

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی

پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۷۳	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی
خلیج فارس (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورت‌های مالی****اظهاری نظر مشروط**

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای اثر تعدیلات احتمالی مورد مندرج در بند ۲، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- شرکت وابسته صنایع پتروشیمی کرمانشاه با استناد به مصوبه مورخ ۱۸ مهر ۱۳۹۸ هیئت وزیران نسبت به شناسایی مابه التفاوت بهای فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه آن در بازه زمانی ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۳۹,۰۶۴ میلیارد ریال (سهام گروه به مبلغ ۸,۱۰۲ میلیارد ریال) اقدام نموده که تعلق آن تا کنون به مرحله قطعی نرسیده است، با این ترتیب در شرایطی که اقدامات صورت گرفته در زمینه وصول مطالبات، به ویژه دعوی حقوق مطروحه در مراجع قضایی جهت وصول مابه التفاوت مذکور در دوره زمانی از ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۷ مهر ۱۳۹۸ نیز منجر به حصول نتیجه نشده، از هرگونه آثار تعدیلات احتمالی ناشی از این امر بر اقلام صورت‌های مالی پیوست اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

**دفتر مشهد:**

بلوار منتظری، نیش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵، تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۴۵۹۰، فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استناد مورد مندرج در بند ۲ هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

(مفاد بندهای ۵ الی ۱۰ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.)

نحوه شناسایی آثار تسعیر بدهی های ارزی

۵- به شرح یادداشت ۸-۱-۱۴ صورت های مالی، در رعایت مفاد جزء الف و ب بند ۲۹ استاندارد حسابداری ۱۶، تفاوت حاصل از تسعیر بدهیهای ارزی مرتبط با خرید و ایجاد دارایی های ثابت شرکتهای فرعی پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان به عنوان اضافات دارایی های ذیربط در صورت های مالی تلفیقی اعمال شده است.

نتیجه عملیات ناشی از سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶- به موجب مندرجات صورت سود و زیان تلفیقی و جداگانه و توضیحات تفضیلی یادداشت ۱۲ صورت های مالی، سود قبل از مالیات گروه و شرکت عمدتاً ناشی از انعکاس درآمدهای غیر عملیاتی (سود ناشی از تسعیر حساب های ارزی) می باشد.

ابهام نسبت به پیامد های آتی دعاوی حقوقی

۷- طبق یادداشت ۳-۱-۳۲ صورت های مالی، حساب های پرداختنی شرکت اصلی مشتمل بر مبلغ ۳.۲۰۱ میلیارد ریال بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی در ارتباط با حساب های ارزی و ریالی فی مابین در سال های قبل بوده که به موجب صورتجلسه و توافق نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۴ مقرر گردیده در ازای تحویل ۴ فقره چک به شرکت مذکور، وراثت مندرج در یادداشت ۳-۱۷ صورت مالی آزاد گردد. به دلیل عدم ایفای تعهدات مزبور، تسویه مبلغ ۳.۲۰۱ میلیارد ریال موکول به انجام تعهدات آن شرکت شده است.

۸- به شرح توضیحات یادداشت های ۴-۴۴ صورت های مالی، شرکت پتروشیمی جم از بابت صورتحساب های ارزی فروش خوراک به مبلغ ۱۵.۰۱۲.۰۵۷ دلار به شرکت فرعی پتروشیمی ایلام، ادعای مطالبات ارزی دارد. این موضوع مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و ارجاع پرونده به مراجع قضایی منجر به صدور رای دادگاه به نفع شرکت پتروشیمی ایلام گردیده که مورد اعتراض شرکت پتروشیمی جم قرار گرفته است.

۹- همان گونه که در یادداشت ۲-۱۸ صورت های مالی توضیح داده شده، در طی سال ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران اقدام به افزایش سرمایه نموده، که ماحصل آن موجب کاهش درصد سهامداری شرکت های پتروشیمی کازرون و ممسنی شده است. در این خصوص دعاوی حقوقی بر علیه پتروشیمی گچساران توسط شرکت های مزبور با موضوع ابطال افزایش سرمایه مذکور در جریان می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی و بیمه

۱۰- همان گونه که در یادداشت‌های ۱۴-۴۴ الی ۱۷-۴۴ و ۳۵ صورت‌های مالی توضیح داده شده، عملیات سال‌های اخیر برخی شرکت‌های گروه در ارتباط با چگونگی تعلق حق بیمه تامین اجتماعی و مالیات‌های عملکرد و حقوق، ارزش افزوده و تکلیفی و عوارض آلاینده‌گی هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته و نتیجه اعتراض به تفاوت‌های مطالبه شده که از جمله آن تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ شرکت اصلی بوده، هنوز مشخص نگردیده است.

سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مورد مطروحه در بند ۲ جلب می‌نماید.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود. یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:

ماده اساسنامه	ماده قانونی	
۳۱	-	معرفی و تایید صلاحیت نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره
-	۲۴۰	پرداخت سود سهام ظرف مدت مقرر
۲۲	-	درج آگهی دعوت مجمع عمومی در سایت رسمی شرکت

۱۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ صاحبان سهام در خصوص بند ۲ این گزارش و موارد رفع اختلاف حساب ارزی و ریالی با شرکت بازرگانی پتروشیمی، رفع اختلاف حساب فی مابین شرکت پتروشیمی ایلام و پتروشیمی جم، پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت بیمه تامین اجتماعی، مالیات های عملکرد، ارزش افزوده، تکلیفی، و حقوق شرکتهای فرعی، دعوی حقوقی شرکتهای پتروشیمی کازرون و ممسنی علیه شرکت پتروشیمی گچساران با موضوع افزایش سرمایه، عدم رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تهیه و اجرایی کردن برنامه زمانبندی عملیات اجرایی دارایی های در دست تکمیل شرکتهای فرعی، منجر به نتیجه نشده است.

۱۶- به شرح یادداشت ۲-۱۴ صورت های مالی، عملیات اجرایی برخی از پروژه های شرکت های فرعی متوقف گردیده و یا از پیشرفت فیزیکی متناسب با برنامه های زمان بندی برخوردار نبوده است. همچنین حساب های پرداختنی شامل بدهی های ارزی شرکت های پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان عمدتاً به شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس و مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بوده که به شرح مندرجات یادداشت های ۸-۱-۳۲ و ۹-۱-۳۲ صورت های مالی، تسویه نشده و این موضوع با توجه به تغییرات در نرخ ارز موجب تحمیل هزینه های عمده شده است. به این ترتیب، به نظر این موسسه، ضروری است، سهامداران با انجام بررسی های کارشناسانه تصمیمات لازم در این زمینه را اتخاذ نمایند.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

۱۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال مالی ۱۴۰۲ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با، بند ۲-۱۰ ماده ۷، تبصره ماده ۹، ماده ۱۰ ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص انتشار صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تحت کنترل ظرف مهلت مقرر، انتشار فوری تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره و ارائه صورت جلسه مجمع عمومی و ثبت آن در مرجع ثبت شرکتها در موعد مقرر، افشای فوری تصمیمات اتخاذ شده در خصوص افزایش سرمایه و افشای متن صورت جلسه هیأت مدیره پس از برگزاری جلسه هیأت مدیره حداکثر ظرف ۳ روز کاری پس از جلسه، بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال نسخه ای از کلیه آگهی هایی که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده در موعد مقرر، ماده ۲۲ و تبصره ماده ۳۱ اساسنامه در چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های سرمایه گذاری (سهامی عام)، در خصوص درج آگهی در سایت اینترنتی رسمی شرکت جهت تشکیل مجمع عمومی، معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیأت مدیره در موعد مقرر، بندهای ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال بازار در خصوص حداقل های مقرر جهت سرمایه گذاری در اوراق بهادار، ماده ۶ دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه ای مدیران نهاد های مالی در خصوص تایید صلاحیت حرفه ای هر یک از اشخاص حقیقی داوطلب باید قبل از انتصاب و قبولی سمت های عضویت در هیأت مدیره یا مدیر عاملی به تایید برسد و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده سال های قبل مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است. همچنین مفاد آیین نامه و دستورالعمل خرید و نگهداری و عرضه سهام خزانه در ارتباط با ممنوعیت تخصیص سود به سهام خزانه خرید و فروش سهام خزانه ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالیانه و ارایه مقایسه برنامه اعلامی هیأت مدیره با عملکرد واقعی خرید و فروش سهام خزانه به حسابرس مستقل و افشا درآمد هر سهم با توجه به برنامه خرید و فروش سهام خزانه توسط ناشر رعایت نگردیده و الزامات ارائه صورت های مالی بر مبنای استانداردهای بین المللی ناظر بر گزارشگری مالی در حال اجرا می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

۲۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار، ابلاغیه مورخ ۲۲ آذر ماه ۱۴۰۱، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته و بر اساس رسیدگی‌های بعمل آمده ایجاد ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، شامل مواد ۱۴، ۲۸، ۲۹، ۳۷ و عدم رعایت حدنصاب تعداد اعضاء کمیته حسابرسی (تعداد باید ۳ تا ۵ نفر باشد که ۴ نفر است)، اطلاع رسانی های لازم در پایگاه اینترنتی شرکت، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان و پتروشیمی ممسنی در تاریخ این گزارش و افشای موارد لازم به شرح ماده ۳۷ دستورالعمل فوق، مد نظر قرار نگرفته است.

۲۱- چک لیست ابلاغی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای بند ۸ چک لیست مزبور، در خصوص عدم رعایت تعداد اعضاء کمیته حسابرسی طبق الزامات سازمان بورس، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است.

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی، آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این ارتباط به دلیل عدم استقرار سامانه و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ آیین‌نامه اجرایی یادشده برای این موسسه میسر نگردیده است، در سایر موضوعات به استثنای ماده ۳۷ در خصوص اخذ تایید صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار
۸۰۰۸۷۴

فرزاد شهدادفرد
۸۰۰۴۴۷

تاریخ: ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



بسمه تعالی

مجلس آئین
رشد و توسعه



گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی

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

ب) صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

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

۱۰ الی ۷۲

پ) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	اباذر شعبانیان	پتروشیمی کارون (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره - موظف	رشید قانع	پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	علی علیرضازاد	پتروشیمی هرمز خلیج فارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سیدابوالحسن سیدخاموشی	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	حسین نظریان	پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

مجلس حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳	۶۰,۹۱۱,۰۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۷,۲۹۱,۳۸۹)	(۵۴,۱۴۶,۱۲۶)
سود ناخالص	۵۰,۶۲۹,۸۲۳	۶,۷۶۴,۹۳۶
درآمد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها	۵,۹۸۰,۳۸۳	۷,۲۲۱,۰۵۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۹۸۶,۴۷۶)	(۲,۴۱۷,۰۳۶)
سایر درآمدها	۲,۱۷۶,۷۶۱	۲۰۲,۷۲۲
سایر هزینه ها	(۲۹,۸۵۱,۷۷۲)	(۵۶,۲۲۳,۷۸۱)
سهام گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۰,۰۲۵,۷۹۶	۸,۰۹۵,۱۷۵
سود عملیاتی	۲۵,۹۷۴,۵۱۴	۱۴,۲۴۳,۰۷۶
هزینه‌های مالی	(۲۹,۲۰۸,۷۵۱)	(۵,۷۴۹,۹۹۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲۲,۳۴۴,۰۸۰	۲,۶۷۲,۳۶۲
سود خالص قبل از مالیات	۱۹,۱۰۹,۸۴۲	۱۱,۱۶۵,۴۴۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۶۷۵,۵۶۰)	(۱,۱۳۵,۸۰۹)
سود خالص	۱۶,۴۳۴,۲۸۲	۱۰,۰۲۹,۶۳۱
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲۳,۱۹۸,۱۷۱	۱۲,۲۸۹,۹۴۹
منافع فاقد حق کنترل	(۶,۷۶۳,۸۸۹)	(۲,۲۶۰,۳۱۸)
	۱۶,۴۳۴,۲۸۲	۱۰,۰۲۹,۶۳۱
سود/ زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۳۷۴	۲۲۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۴۴)	(۶۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۳۰	۱۶۴

سود/ زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

در جلسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large blue circular stamp and several handwritten signatures in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۳۳,۰۳۷,۲۶۰	۶۵۵,۴۱۷,۹۰۹	۹۰۳,۹۶۱,۰۲۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۲,۹۰۲	۲۰۲,۲۵۶	۱۰۳,۶۴۵	۱۵ سرقفلی
۲,۶۷۹,۸۳۵	۷,۰۸۲,۶۱۹	۷,۶۲۵,۴۳۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۷,۳۲۴,۴۲۴	۱۱,۲۲۴,۴۵۹	۱۵,۱۸۶,۲۷۰	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۳۴۸,۹۳۵	۴,۸۷۶,۹۴۲	۶,۱۳۰,۱۸۶	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۷,۶۵۰	۱۲۸,۲۵۰	۲۱۰,۱۵۰	۲۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۷۱۰,۴۲۶	۳,۱۰۳,۴۷۷	۱۰,۳۹۶,۹۴۴	۲۰ سایر دارایی ها
۵۵۰,۲۷۳,۴۲۲	۶۸۲,۰۳۵,۹۱۲	۹۴۳,۶۱۳,۶۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۳۹۱,۸۳۹	۲,۳۳۹,۳۹۴	۴,۱۵۱,۹۱۲	۲۱ پیش پرداخت ها
۵,۹۷۹,۲۷۵	۶,۶۰۶,۲۷۲	۲۱,۷۰۷,۸۴۸	۲۲ موجودی مواد و کالا
۵۶,۶۹۵,۷۸۴	۸۴,۹۶۴,۴۵۳	۱۰۸,۱۴۳,۹۴۶	۲۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۲۰۸,۶۱۴	۱,۳۵۸,۹۱۷	۱,۱۰۴,۱۴۳	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۵۲۵,۴۹۷	۸,۶۲۷,۴۵۶	۱۶,۳۴۲,۲۳۳	۲۵ موجودی نقد
۷۷,۸۰۱,۰۰۹	۱۰۳,۸۹۶,۴۹۲	۱۵۱,۴۵۰,۰۸۳	جمع دارایی های جاری
۶۲۸,۰۷۴,۴۴۱	۷۸۵,۹۳۲,۴۰۴	۱,۰۹۵,۰۶۳,۷۴۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۱,۴۲۵,۵۴۳	۶۸۶,۸۵۵	۳۸۸,۲۲۶	صرف سهام خزانه
.	۱,۰۱۰,۰۵۳	۱,۰۱۰,۰۵۳	۲۷ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۹۴,۲۳۳	۲,۷۹۸,۹۳۶	۴,۱۰۱,۲۴۶	۲۸ اندوخته قانونی
۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۵۶۰,۸۴۷	۵۶۰,۸۴۷	۵۶۰,۸۴۷	۸-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۶۱,۶۸۱	۳۶۵,۳۷۰	۲۱,۱۸۰,۶۳۲	سود انباشته
(۳,۴۹۴,۳۴۲)	(۴,۷۸۸,۴۶۹)	(۴,۹۱۹,۰۴۵)	۳۰ سهام خزانه
۱۲۸,۶۳۸,۸۱۳	۱۳۱,۵۶۱,۶۱۹	۱۵۲,۹۳۰,۴۷۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸,۲۳۴,۲۰۵	۱۶,۰۴۶,۹۱۴	۹,۳۳۳,۵۹۱	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۱۴۶,۸۷۳,۰۱۸	۱۴۷,۶۰۸,۵۳۳	۱۶۲,۲۶۴,۰۶۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۸۷,۳۳۸	۵۳۱,۰۰۰	۳۱۷,۵۰۰	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۳,۸۱۷,۳۶۵	۹۲,۲۹۱,۸۴۹	۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷	۳۳ تسهیلات مالی
۷۱۸,۰۲۹	۱,۱۷۹,۷۷۴	۲,۳۳۹,۵۱۹	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵,۲۲۲,۷۳۲	۹۴,۰۰۲,۶۲۳	۱۷۷,۲۸۱,۴۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶۵,۰۹۷,۳۸۱	۳۴۵,۷۸۹,۴۸۹	۵۳۱,۰۲۹,۶۹۵	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸۷,۳۴۶	۹۱۷,۱۲۷	۳,۰۸۶,۰۳۸	۳۵ مالیات پرداختی
۱,۰۶۱,۳۳۸	۱,۳۹۲,۸۰۵	۸۵۴,۸۱۸	۳۶ سود سهام پرداختی
۱۱۲,۶۵۰,۰۸۷	۱۸۱,۰۱۶,۷۶۷	۲۰۸,۷۳۳,۶۹۰	۳۳ تسهیلات مالی
۶,۷۸۲,۶۳۹	۱۵,۳۰۵,۰۶۰	۱۱,۸۱۳,۹۶۰	۳۷ پیش دریافت ها
۳۸۵,۹۷۸,۶۹۱	۵۴۴,۳۲۱,۲۴۸	۷۵۵,۵۱۸,۲۰۱	جمع بدهی های جاری
۴۸۱,۲۰۱,۴۲۳	۶۳۸,۳۲۳,۸۷۱	۹۳۲,۷۹۹,۶۷۶	جمع بدهی ها
۶۲۸,۰۷۴,۴۴۱	۷۸۵,۹۳۲,۴۰۴	۱,۰۹۵,۰۶۳,۷۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گزارش حسابرسی
 حسابرسی و مشاوره مالی

تاریخ

۳

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۳۷,۲۳۱,۰۱۴	۱۹۷,۶۷۴,۸۷۳	۳۹
(۵۰۶,۸۰۰)	(۵۰۰,۲۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶,۷۲۴,۲۱۴	۱۹۷,۱۷۴,۶۲۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۱,۵۱۳,۱۲۷)	(۱۸۷,۲۸۳,۰۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۴۶,۱۹۸)	(۵۶۳,۰۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	.	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۰۳۰)	.	پرداخت نقدی برای خرید سایر دارایی ها
۳,۰۲۱	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۸۵,۴۹۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۴۱۳,۸۶۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۰۱,۳۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۶۰,۷۷۲	۳۷۴,۱۹۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۴,۸۷۲,۴۸۷)	(۱۸۷,۴۷۱,۸۷۷)	جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸,۱۴۸,۲۷۳)	۹,۷۰۲,۷۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های تأمین مالی
۱۰۲,۳۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۷۲,۰۰۸	۱۶۰,۸۰۹	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۵۶,۸۶۷,۴۳۲	۵۸,۶۷۳,۴۸۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷,۷۴۶,۹۴۹)	(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۷۰۸,۳۰۹)	(۱۸,۵۵۳,۶۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۸۱,۰۰۰)	(۴۸۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
(۵۵۸)	.	پرداخت های نقدی سود و کارمزد برداشتی بابت انتشار اوراق
۱,۰۱۰,۰۵۳	.	وجوه حاصل از فروش واحد فرعی
(۲,۴۷۷,۵۶۵)	(۱,۸۳۷,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵۳,۳۴۲)	(۱۱۰,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶۶۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از واحد نهایی
.	(۱۸,۲۰۰)	وجوه برداشتی به سهامداران
.	(۱۴۰,۰۰۰)	سپرده مسدودی تسهیلات
.	(۱۴۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
۲۶,۲۴۴,۰۷۰	(۲,۳۵۱,۸۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱,۹۰۴,۲۰۳)	۷,۳۵۰,۹۳۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۵۲۵,۴۹۷	۸,۶۲۷,۴۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۱۶۲	۳۶۳,۸۴۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۶۲۷,۴۵۶	۱۶,۳۴۲,۲۳۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۰۸۸,۶۷۰	۱,۹۰۰	معاملات غیر نقدی

۴۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

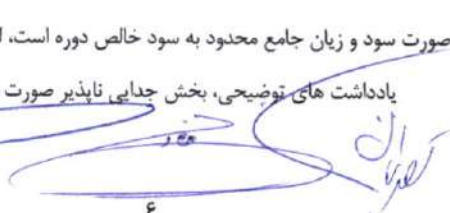
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۱۲,۵۷۷,۲۶۹	۱۳,۸۶۴,۸۹۶	۷ درآمد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها
(۳۳۴,۱۹۶)	(۸۱۶,۲۴۴)	۸ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۲,۲۴۳,۰۷۳	۱۳,۰۴۸,۶۵۱	سود عملیاتی
(۱,۳۴۸,۷۲۵)	(۱,۵۱۸,۸۹۸)	۱۱ هزینه‌های مالی
۳,۲۲۵,۷۵۶	۱۱,۶۲۹,۷۰۴	۱۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴,۱۲۰,۱۰۴	۲۳,۱۵۳,۹۵۷	سود قبل از مالیات
(۶۸۰,۶۰۳)	(۲,۳۳۱,۲۴۶)	۳۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۴۳۹,۵۰۱	۲۰,۸۲۲,۷۱۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۲۰۷	۱۸۹	عملیاتی (ریال)
۲۰	۱۰۳	غیرعملیاتی (ریال)
۲۲۷	۲۹۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)					
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	یادداشت
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
۲۹,۹۹۲	۲۹,۹۹۲	۴۲,۳۰۳	۲۹,۹۹۲	۳۵,۳۱۴	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۱۳	۲,۶۱۳	۴,۸۰۰	۲,۶۱۳	۲,۶۳۳	۱۶ دارایی های نامشهود
۳۷,۱۶۵,۱۰۳	۳۷,۱۶۵,۱۰۳	۴۹,۱۳۳,۸۵۶	۳۷,۱۶۵,۱۰۳	۲۵,۶۸۵,۹۹۹	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱۸ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳,۸۳۹,۵۸۱	۳,۸۳۹,۵۸۱	۴,۸۹۲,۰۹۵	۳,۸۳۹,۵۸۱	۱۴,۶۹۰,۰۱۶	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۲,۸۴۹,۱۱۳	۴۲,۸۴۹,۱۱۳	۵۵,۸۸۴,۸۷۹	۴۲,۸۴۹,۱۱۳	۴۲,۲۲۵,۷۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری					
۱۵,۹۵۸	۱۵,۹۵۸	۷۷۴,۱۷۵	۱۵,۹۵۸	۳,۴۶۹	۲۱ پیش پرداخت ها
۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸	۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸	۱۲۱,۷۰۳,۴۶۷	۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸	۹۴,۶۲۵,۴۹۸	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۹۰,۴۱۳	۱,۱۹۰,۴۱۳	۱,۲۷۷,۰۹۰	۱,۱۹۰,۴۱۳	۶,۷۵۷,۴۵۸	۲۵ موجودی نقد
۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹	۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹	۱۲۳,۷۵۴,۷۳۱	۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹	۱۰۱,۳۸۶,۴۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۷۹,۶۳۹,۶۱۰	۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۴۳,۶۱۲,۲۱۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۶۸۶,۸۵۵	۶۸۶,۸۵۵	۳۸۸,۲۲۶	۶۸۶,۸۵۵	.	صرف سهام خزانه
۲,۶۷۱,۹۷۴	۲,۶۷۱,۹۷۴	۳,۷۹۲,۵۸۱	۲,۶۷۱,۹۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۵,۱۴۴,۸۴۴	۵,۱۴۴,۸۴۴	۲۳,۷۶۶,۴۶۲	۵,۱۴۴,۸۴۴	۵,۶۱۴,۴۹۴	سود انباشته
(۴,۳۶۷,۶۵۱)	(۴,۳۶۷,۶۵۱)	(۴,۳۶۷,۶۵۱)	(۴,۳۶۷,۶۵۱)	(۳,۰۷۲,۵۲۴)	سهام خزانه
۱۳۵,۰۶۴,۰۴۹	۱۳۵,۰۶۴,۰۴۹	۱۵۴,۰۶۰,۵۱۹	۱۳۵,۰۶۴,۰۴۹	۱۳۲,۲۳۱,۸۲۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
۱۴,۸۱۰	۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۱۴,۸۱۰	۱۳,۵۳۴	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۳ تسهیلات مالی
۱۴,۸۱۰	۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۱۴,۸۱۰	۱۳,۵۳۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری					
۳,۷۸۴,۳۰۰	۳,۷۸۴,۳۰۰	۴,۱۸۶,۱۹۷	۳,۷۸۴,۳۰۰	۴,۵۷۹,۶۴۶	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶,۴۲۶	۶۷۶,۴۲۶	۳,۰۰۱,۲۶۷	۶۷۶,۴۲۶	.	۳۵ مالیات پرداختنی
۱,۱۹۸,۵۱۴	۱,۱۹۸,۵۱۴	۸۲۱,۸۳۱	۱,۱۹۸,۵۱۴	۷۰۷,۶۳۹	۳۶ سود سهام پرداختنی
۷,۵۵۹,۳۹۳	۷,۵۵۹,۳۹۳	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۵۹,۳۹۳	۶,۰۷۹,۵۷۱	۳۳ تسهیلات مالی
۱۳,۲۱۸,۶۳۳	۱۳,۲۱۸,۶۳۳	۱۵,۵۴۸,۸۹۴	۱۳,۲۱۸,۶۳۳	۱۱,۳۶۶,۸۵۶	جمع بدهی های جاری
۱۳,۲۲۳,۴۴۳	۱۳,۲۲۳,۴۴۳	۲۵,۵۷۹,۰۹۱	۱۳,۲۲۳,۴۴۳	۱۱,۳۸۰,۳۹۰	جمع بدهی ها
۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۷۹,۶۳۹,۶۱۰	۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۴۳,۶۱۲,۲۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گزارش حسابرسی
 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشتة	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	سرف سهم خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۲۵۳.۵۳۳۵	۰	۵۶۱۴.۴۹۴	۱۰۲۶۹.۰۵۱	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸۶.۰۵۳	۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
(۳.۵۶۴.۶۲۱)	(۴.۵۵۰.۶۷۳)	-	-	-	-	-	-
۱۲۱.۲۴۰.۷۲۴	(۴.۵۵۰.۶۷۳)	۵۶۱۴.۴۹۴	۱۰۲۶۹.۰۵۱	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸۶.۰۵۳	۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۳۳۹.۵۰۱	-	۱۳۳۳۹.۵۰۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱.۳۷۸.۵۲۳)	(۱.۳۷۸.۵۲۳)	-	-	-	-	-	-
۱.۲۶۲.۳۴۹	۱.۵۶۱.۵۳۷	-	-	-	(۳۹۹.۱۹۸)	-	-
-	-	(۶۷۱.۹۷۵)	-	۶۷۱.۹۷۵	-	-	-
-	-	(۳.۳۳۷.۱۷۶)	۳.۳۳۷.۱۷۶	-	-	-	-
۱۳۵.۰۶۴.۰۴۹	(۴.۳۶۷.۶۵۱)	۵.۱۴۴.۸۴۴	۶.۰۹۲۸.۰۲۷	۲.۶۷۱.۹۷۴	۶۸۶.۸۵۵	۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰
۳.۰۸۲۳.۷۱۱	-	۳.۰۸۲۳.۷۱۱	-	-	-	-	-
(۱.۴۰۰.۰۰۰)	-	(۷۶۰.۰۰۰)	(۶۴۰.۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱.۳۱۱.۹۷۴)	(۱.۳۱۱.۹۷۴)	-	-	-	-	-	-
۷۸۵.۷۳۳	۱.۰۸۴.۳۶۲	-	-	-	(۳۹۸.۶۳۰)	-	-
-	-	(۱.۱۳۰.۶۰۷)	-	۱.۱۳۰.۶۰۷	-	-	-
-	-	(۳۳۰.۴۸۶)	۳۳۰.۴۸۶	-	-	-	-
۱۵۴۴.۶۰.۵۱۹	(۴.۳۹۵.۲۶۳)	۲۳.۷۶۶.۴۶۲	۳۰.۴۰۸.۵۱۴	۲.۷۷۲.۵۸۱	۳۸۸.۲۲۶	۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، پیش‌جایی تأیید صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۲/۳۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
(۳,۸۲۲,۶۱۰)	(۶,۸۰۲,۹۶۹)	نقد مصرف شده در عملیات
(۴,۱۷۷)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۸۲۶,۷۸۷)	(۶,۸۰۲,۹۶۹)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۴۴۹)	(۲۳,۲۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۹۱)	(۲,۹۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۲۲,۰۸۷	۲۴۸,۷۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۱۶,۹۴۷	۲۲۲,۵۲۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۶۰۹,۸۴۰)	(۶,۵۸۰,۴۴۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از/مصرف شده در فعالیت های تأمین مالی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۳۹۳,۱۵۰)	(۱,۵۳۸,۶۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۸۳,۲۲۳	-	وجوه حاصل از فروش واحد فرعی
۱۸۰,۰۷۷	-	وجوه حاصل از فروش واحد سایر شرکتهای
(۲,۴۷۷,۵۶۵)	(۱,۷۷۶,۶۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۱۸,۲۰۰)	پرداخت نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی سهامداران
۴۶,۰۶۳	-	دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از واحد نهایی
(۱,۹۶۱,۳۵۲)	۶,۶۶۶,۴۲۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۵,۵۷۱,۱۹۲)	۸۵,۹۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۷۵۷,۴۵۸	۱,۱۹۰,۴۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۱۴۷	۷۰۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۹۰,۴۱۳	۱,۲۷۷,۰۹۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۰۸۸,۶۷۰	-	معاملات غیر نقدی

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۶۶۱۱۲ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۳۹۶۸۸۸ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ طی روزنامه ۲۲۳۲۵ به نام فعلی تغییر یافته و در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس جزو شرکت‌های فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی برج رایان ونک طبقه ۷ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر، به طوری که شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

- ۱) تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آنها که از مواد خام آلی اعم از گازهای طبیعی و هیدروکربن به دست می‌آید.
- ۲) خرید و تأمین مواد اولیه مورد نیاز برای تهیه و تولید محصولات سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقوقی و حقوقی) که در تهیه تولید و بازرگانی محصولات بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند، از داخل یا خارج از کشور.
- ۳) طراحی و مهندسی اصولی و تفصیلی پروژه‌های در دست اجرا و آتی سایر شرکت‌های سرمایه پذیر.
- ۴) خرید، تهیه و تولید کلیه ماشین آلات مورد نیاز برای تهیه و تولید محصولات سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقوقی و حقوقی) که در تهیه، تولید و بازرگانی محصولات بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند، از داخل یا خارج از کشور.
- ۵) حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات و خدمات سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و اشخاص (حقوقی و حقوقی) که در زمینه‌های تهیه، تولید و بازرگانی محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند.
- ۶) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی علمی، بازرگانی و اقتصادی برای توسعه فناوری، انتقال دانش فنی و بهره برداری در سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقوقی و حقوقی) که در زمینه تهیه، تولید و بازرگانی مواد و محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند.
- ۷) فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه تولید محصولات پتروشیمی و سرمایه گذاری به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین تعداد کارکنان دائم، موقت و شرکتهای خدماتی در سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۴	۵۴	۷۶۶	۴۸۸
۹	۲۳	۶۳۳	۱,۰۳۶
۵۳	۷۷	۱,۳۹۹	۱,۵۲۴
۹	۲۶	۳۴	۲۶
۶۲	۱۰۳	۱,۴۳۳	۱,۵۵۰

کارکنان دائم (رسمی و قراردادی)

کارکنان موقت (قانون کار)

کارکنان شرکتهای خدماتی

۱-۳-۲- علت افزایش کارکنان در سال جاری نسبت به سال قبل افزایش حجم عملیات می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته‌اند: استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز (مصوب سال ۱۴۰۰) است که مدیریت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ این استاندارد لازم‌الاجرا شده را بکار گرفته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:
الف- سرمایه‌گذارهای جاری سریع معامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری ها
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی 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 شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تأثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، 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 پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌های همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) "بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های قابل قبول 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 قابل قبول شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته سال به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

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

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- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلایل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر ارز (ریال)	نوع ارز	مانده‌ها و معاملات مرتبط
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۴۱۶,۶۰۶	یورو	پرداختی‌های ارزی
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۳۸۵,۰۲۵	دلار	
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۴۱۶,۶۰۶	یورو	
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۱۰۴,۸۴۶	درهم	بانک‌ها و صندوق ارزی، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۴۷۹,۲۵۵	پوند	
ابلاغ واحد تجاری نهایی	۵۴,۹۱۲	یوان چین	

۳-۵-۲- تفاوت‌های 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 حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۵ و ۴۰٫۳ درصد و ۲۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۲۵، ۲۴، ۱۵، ۱۲، ۶، ۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۵ درصد و ۳ تا ۶ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ و ۴۰٫۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد و ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 استثناء ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

مزاد تجدید ارزیابی شناسایی شده در سطح صورت‌های مالی تلفیقی مرتبط با آثار ناشی از تحصیل تدریجی با اهمیت و عمده بعد از خرید مرحله اول سهام شرکت‌های فرعی (کود شیمیایی اوره لردگان) می‌باشد. مزاد تجدید ارزیابی شناسایی شده صرفاً شامل اضافه ارزش اقلام غیر پولی هر یک از طبقات دارایی واجد شرایط شرکت فرعی بوده و در رعایت استاندارد ۱۱ و ۱۵ قابل تجدید شناخت و اندازه گیری به ترتیب در دوره‌های سه، پنج و یک ساله نمی‌باشد. مزاد تجدید ارزیابی در بخش حقوق مالکانه و صورت تغییرات در وضعیت مالی تلفیقی گروه شناسایی و طی عمر مفید باقیمانده دارایی واجد شرایط مزاد دارایی مستهلك می‌گردد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۳۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ تا ۵ ساله	خط مستقیم
لیسانس واحدهای پلی اتیلن	۳۰ ساله	خط مستقیم
حق الامتیازها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- دانش فنی طرح‌های شرکت‌های فرعی تا زمان بهره برداری از طرح مستهلك نمی‌گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱۰-۳-۱۰-۱ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۳-۱۰-۳-۱۰-۳ 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 استفاده 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.

۳-۱۰-۴ 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵ 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.

۳-۱۱-۳-۱۱-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	گروه موجودی
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی پتروشیمی ارومیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت و ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی و ابزار مصرفی
میانگین موزون	مواد شیمیایی و سایر موجودی‌ها

۳-۱۲-۳-۱۲-۱ 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 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.

۳-۱۳-۳-۱۳-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری‌های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری‌های 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
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۵- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۳-۱۵-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۵-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۵-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۵-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۵-۱۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱۵-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تفضیلی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۷-۱۵-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «تخالص» در حسابها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «ترخ سود موثر» مستهلک می‌گردد. اوراق مشارکت منتشر شده از سوی یکی از شرکت‌های فرعی (قبل از بهره برداری) گروه و به ارزش اسمی انجام گردیده، لذا فاقد هر گونه مازاد یا کسری اوراق مشارکت منتشر شده می‌باشد.

۱۷-۳- سهام خزانه

۱-۱۷-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

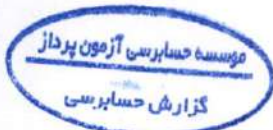
۲-۱۷-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۷-۳- 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.

۴-۱۷-۳- 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.

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱۹- مالیات بر درآمد

۳-۱۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس 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.

۳-۱۹-۲- 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 پیش بینی 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.

۳-۱۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی ارومیه و ایلام و شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

گروه	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص	تن		تن	
داخلی				
اوره		۲۱,۵۲۶,۷۶۰		۱۵۸,۱۹۶
پلی اتیلن F۷۰۰۰	۲۶,۷۰۶	۱۵,۳۹۶,۸۴۳	۲۶,۷۰۶	۵۶,۲۸۲
پروپیلن گرید شیمیایی	۳۹,۴۰۸	۱۰,۱۷۳,۷۶۸	۳۹,۴۰۸	۵۲,۷۸۸
PGH منطبق - بنزین پرولیز ON	۱۰۵	۸,۸۹۲,۷۸۷	۱۰۵	۵۶,۲۸۲
سولفات پتاسیم	۱۷,۳۹۲	۵,۹۸۷,۰۳۴	۱۷,۳۹۲	۱۹,۱۱۴
پلی اتیلن سنگین گرید MY۷۰۰		۳,۶۵۸,۴۸۶		۱۰,۴۵۸
PGH غیر منطبق	۳۸,۲۸۰	۲,۴۷۰,۶۱۵	۳۸,۲۸۰	۱۵,۱۲۸
سولفات آمونیوم	۲۳,۷۱۸	۲,۳۳۴,۳۵۸	۲۳,۷۱۸	۲۳,۵۸۸
کریستال ملامین	۲,۳۱۷	۲,۰۹۶,۲۰۳	۲,۳۱۷	۴,۰۰۷
آمونیاک		۱,۷۷۶,۴۶۸		۱۴,۸۷۹
LP۷۰۰۰	۲,۶۳۹	۱,۲۰۳,۸۵۸	۲,۶۳۹	۳,۹۹۷
پروپیلن گرید پلیمری	۱۳۵	۱,۰۵۲,۴۱۵	۱۳۵	۴,۶۱۶
CFO (برش سنگین هیدرو کرین)	۹,۵۰۴	۹۵۷,۲۳۴	۹,۵۰۴	۷,۹۸۸
DMDS	۴۱۳	۹۴۷,۵۳۵	۴۱۳	۱,۰۰۳
اسید سولفوریک	۱۳,۹۸۹	۳۷۰,۹۳۵	۱۳,۹۸۹	۱۱,۴۶۸
CFO_OFF		۱۷۱,۱۴۵		۳۲۴
LP۷۰۰۰-M.P		۹۱,۳۸۰		۳۷
نیتروژن مایع	۴۴		۴۴	
C۴ CUT_OFF SPEC (برش کربنه نامنطبق)	۱۱۹		۱۱۹	
پودر تمیز F۷۰۰۰	۷		۷	
سایر		۹۱,۸۳۶		
		<u>۷۹,۱۹۹,۶۶۰</u>		<u>۲۵,۷۳۸,۹۶۱</u>
صادراتی				
اوره		۴۰,۵۸۱,۹۱۱		۲۹۹,۶۲۹
پلی اتیلن F۷۰۰۰	۱۵۷,۴۴۷	۳۷,۴۶۵,۱۸۶	۱۵۷,۴۴۷	۱۴۴,۱۶۱
آمونیاک		۷۶۲,۰۳۳		۳,۸۴۰
سولفات آمونیوم	۱,۹۴۴	۶۶۰,۴۰۷	۱,۹۴۴	۶,۴۰۰
پلی اتیلن سنگین گرید M۷۷۰۰		۴۷۶,۴۳۵		۱,۲۴۳
LP۷۰۰۰	۱,۸۹۶	۳۷۹,۶۱۰	۱,۸۹۶	۲,۵۱۲
PGH منطبق - بنزین پرولیز ON		۱۰۱,۲۴۷		۵۴۲
PE WAX		۹۶,۸۸۸		۲۴۰
DMDS	۵	۴۹,۹۹۰	۵	۷۵
کریستال ملامین	۱,۳۰۷		۱,۳۰۷	
		<u>۸۰,۵۷۳,۷۰۶</u>		<u>۳۶,۷۳۱,۵۰۰</u>
فروش ناخالص				
برگشت از فروش / تخفیفات		۱۵۹,۷۷۳,۳۶۶		۶۲,۴۷۰,۴۶۱
انتقال فروش محصولات آزمایشی به دلاری در جریان تکمیل	(۲,۳۹۰)	(۲,۰۱۷,۹۳۱)	(۲,۳۹۰)	(۸۸۹,۹۷۶)
				(۶۶۹,۴۲۳)
		<u>۱۵۷,۷۵۵,۴۳۴</u>		<u>۶۰,۹۱۱,۰۶۲</u>
ارائه خدمات				
نفتا شیرین شده امانی کارمزدی		۷۲,۹۵۲		۵,۷۱۵
میعانات شیرین شده امانی کارمزدی		۵۶,۴۷۲		۷,۳۸۲
گاز مایع شیرین شده امانی کارمزدی		۳۶,۳۵۴		۳,۶۷۹
		<u>۱۶۵,۷۷۸</u>		
		<u>۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳</u>		<u>۶۰,۹۱۱,۰۶۲</u>

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۱-۵- در شرکت فرعی پتروشیمی ایلام با توجه به مطلوبیت محصول ۷۷۰۰۰ برای بازار صادراتی استراتژی شرکت به تولید و فروش این محصول متمرکز می‌باشد. فروش‌های صادراتی بر مبنای نرخ ارز اعلامی از سوی شرکت مادر و بر اساس سامانه نیما و طبق قراردادهای منعقد شده با کارگزار فروش به دو صورت کارمزدی و فروش مستقیم بوده است. فروش داخلی محصولات تماماً از طریق بورس کالا و محصولات جانبی از طریق مزایده عمومی صورت گرفته است.

۱-۲-۵- نرخ فروش محصول کریستال ملامین بر اساس نرخ‌های فروش بورس کالا و نرخ محصولات سولفات آمونیوم و اسید سولفوریک توسط کمیته فروش تعیین گردیده و محصولات جانبی واحدهای سولفور زدایی و الفین از طریق مزایده عمومی صورت گرفته است.

۱-۳-۵- با توجه به ظرفیت بلا استفاده واحد سولفور زدایی در پتروشیمی ایلام و عدم تولید واحد الفین، مقدار ۱۶,۷۷۶ تن میعانات به صورت کارمزدی به نرخ هر تن ۲۷ دلار شیرین سازی انجام گرفته است.

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
٪۲۷	۱۶,۲۱۳,۳۸۸	٪۴۷	۷۴,۳۵۱,۹۹۳
٪۷۳	۴۴,۶۹۷,۷۷۴	٪۵۳	۸۳,۵۶۹,۲۲۰
	۶۰,۹۱۱,۰۶۲		۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳

گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
٪۳۴.۱۴	٪۴۱.۹۳	۱,۸۲۳,۰۹۸	(۲,۵۵۲,۳۵۴)	۴,۳۹۵,۴۵۲
٪۲۷.۴۳	٪(۶.۱۳)	(۱,۲۸,۴۶۲)	(۲,۲۲۴,۳۳۵)	۲,۰۹۵,۷۷۳
٪۱۸.۳۷	٪۲۲.۹۵	۶۵۸,۵۷۱	(۲,۲۱۱,۴۸۷)	۲,۸۷۰,۰۵۸
٪۳۳.۸۹	٪۵۶.۳۸	۲,۰۶,۵۱۱	(۱۵۹,۷۵۹)	۳۶۶,۳۶۹
٪۷.۶۶	٪۱۰.۸۱	۵,۶۹۹,۵۱۰	(۴۷,۰۰۵,۰۳۸)	۵۲,۷۰۴,۵۴۸
٪۷.۷۶	٪۱.۲۶	۱۲۸,۳۱۱	(۱۰,۰۴۵,۵۵۷)	۱۰,۱۷۳,۷۶۸
٪۴۰.۸۴	٪۳۶.۴۷	۹۰۱,۰۴۴	(۱,۵۶۹,۵۷۱)	۲,۴۷۰,۶۱۵
٪(۱۶۸.۵۴)	٪۱.۴۱	۱۲,۹۶۹	(۹۰۷,۰۰۰)	۹۱۹,۹۶۹
٪(۲۲.۶۵)	٪(۷.۲۴)	(۱۱۴,۷۱۰)	(۱,۶۹۸,۱۷۸)	۱,۵۸۳,۴۶۸
٪۵۶.۸۱	٪۳۲.۵۵	۳۳۴,۷۳۱	(۶۷۲,۷۹۴)	۹۹۷,۵۲۵
٪(۶۱.۱۲)	٪۴.۵۱	۴۷,۴۳۳	(۱,۰۰۴,۹۸۲)	۱,۰۵۲,۴۱۵
٪(۷۱.۳۶)	٪۳.۵۶	۳۱۹,۸۹۵	(۸,۶۷۴,۱۴۰)	۸,۹۹۴,۰۳۵
٪۰.۰۰	٪۳۵.۸۴	۱,۴۸۱,۹۶۹	(۳,۶۵۲,۵۰۹)	۴,۱۳۴,۴۷۸
٪۰.۰۰	٪۲۱.۴۶	۱۹۶,۱۰۰	(۷۱,۷۷۰)	۹۱,۳۳۰
٪۰.۰۰	٪۶۱.۰۶	۱,۰۴۵,۰۰۴	(۶۶,۶۴۱)	۱۷۱,۱۴۵
٪۰.۰۰	٪۲۸.۴۸	۲۷۵,۵۸۹	(۶۹,۲۹۹)	۹۶,۸۸۸
٪(۹۱.۴۱)	٪۱۹.۸۳	۱۸۵,۸۴۲	(۷۳,۲۵۲)	۹۱,۸۳۶
٪۰.۰۰	٪۴۲.۲۸	۲۴,۳۶۵	(۳۲,۱۰۷)	۵۶,۴۷۲
٪۰.۰۰	٪۴۲.۲۸	۳۱,۴۷۶	(۴۱,۴۷۶)	۷۲,۹۵۲
٪۰.۰۰	٪۴۲.۲۸	۱۵,۶۸۵	(۳,۰۶۶۹)	۳۶,۳۵۴
٪۰.۰۰	٪۵۸.۶۱	۳۷,۱۳۳,۶۱۲	(۳۴,۹۶۵,۰۵۹)	۶۲,۱۰۸,۶۷۱
	٪۷.۹۴	۱,۸۳۳,۶۲۸	(۵۷۳,۵۱۳)	۲,۴۰۷,۱۴۱
		۵۰,۶۲۹,۸۲۳	(۱۰۷,۲۹۱,۳۸۹)	۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳

شرکت پتروشیمی ارومیه:
سولفات پتاسیم
کریستال ملامین
سولفات آمونیوم
اسید سولفوریک

شرکت پتروشیمی ایلام:
فروش خالص:

پلی اتیلن ۷۰۰۰F
پروپیلن گرید شیمیایی
PGH غیرمنطقی
CFO برش سنگین هیدرو کربن
LP ۷۰۰۰
DMDS
پروپیلن گرید پلیمری
PGH منطق - بنزین پروپیلن ON
پلی اتیلن سنگین گرید MY ۷۰۰
LP ۷۰۰۰-M_P
CFO_OFF
FE WAX
سایر

درآمد ارائه خدمات:
میعانات شیرین شده امانی کارمزدی
نفتا شیرین شده امانی کارمزدی
گاز مایع شیرین شده امانی کارمزدی
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان:
اوره
آمونیاک



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۵- فروش صادراتی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ ارز	
دلار	درهم
۱۴۱,۰۱۸,۱۴۳	۷,۱۱۳,۵۱۴
۱۵۵,۷۲۰,۱۲۳	۰
۲,۸۲۸,۵۰۰	۰
۲۹۹,۵۶۶,۷۶۶	۷,۱۱۳,۵۱۴

پتروشیمی ایلام
 کود شیمیایی اوره لردگان
 پتروشیمی ارومیه

۶- بهای تمام شده

(مبلغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲					گروه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	جمع	لردگان	ارومیه	ایلام	یادداشت		
۵۴,۱۷۹,۰۶۳	۸۸,۰۶۰,۳۹۲	۱۳,۷۹۷,۶۸۹	۷,۲۲۰,۹۱۱	۶۷,۰۴۱,۶۹۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی	
۷۲۶,۸۰۴	۱,۴۴۰,۰۰۶	۰	۲۰۴,۲۸۹	۱,۲۳۵,۷۱۷	۶-۱	دستمزد مستقیم	
۲,۰۴۶,۰۰۳	۱۶,۷۳۰,۳۱۲	۱۲,۹۷۲,۴۸۵	۳۷۸,۳۳۵	۳,۳۷۹,۴۹۲	۶-۱	سربار ساخت: دستمزد غیر مستقیم	
۳,۱۹۷,۹۶۵	۴,۱۳۹,۴۳۲	۰	۱۱۱,۴۲۸	۴,۰۲۸,۰۰۴	۶-۱	خدمات پیمانکاری	
۱۰,۲۷۳,۵۲۲	۱,۴۴۴,۶۴۰	۰	۷۱۳,۰۲۰	۷۵۱,۶۲۰	۶-۱	مواد و کالای عمومی و قطعات یدکی	
۹,۷۹۹,۷۴۰	۲۷,۴۱۰,۰۰۵	۱۶,۱۸۶,۵۲۲	۱۰۳,۳۷۳	۱۱,۱۲۰,۲۱۰	۶-۱	استهلاک	
۱,۴۵۶,۸۶۸	۲,۵۳۵,۴۵۴	۰	۲۲,۰۵۰	۲,۵۱۳,۴۰۴	۶-۱	سهم از مراکز خدماتی	
۲۱۸,۰۵۵	۹,۱۵۳,۲۹۹	۱,۴۶۷,۴۹۸	۳۴۱,۰۷۵	۷,۳۴۴,۷۲۶	۶-۱	سایر	
۸۱,۸۹۸,۰۲۰	۱۵۰,۹۳۳,۴۴۲	۴۴,۴۲۴,۱۹۴	۹,۰۹۴,۳۸۲	۹۷,۴۱۴,۸۶۶			
(۲,۱۴۸,۷۵۶)	(۱۷۶,۰۵۴,۴۳۴)	(۷,۹۴۱,۹۴۲)	(۶۳,۷۷۵)	(۹,۵۹۹,۷۱۷)	۶-۲	هزینه‌های جذب نشده	
۷۹,۷۴۹,۳۶۴	۱۳۳,۳۲۸,۰۰۷	۳۶,۴۸۲,۲۵۲	۹,۰۳۰,۶۰۶	۸۷,۸۱۵,۱۴۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده	
(۲۰۰,۵۸۶)	۰	۰	۰	۰		سایر اقلام وارده به انبار اول سال	
۰	(۷۵۵,۷۸۴)	۰	۰	(۷۵۵,۷۸۴)		سایر اقلام وارده به انبار پایان سال	
۰	(۱۱,۹۱۹,۵۸۳)	۰	۰	(۱۱,۹۱۹,۵۸۳)	۱۰-۱	ضایعات غیرعادی	
(۳۳,۰۱۱,۱۴۸)	۰	۰	۰	۰		انتقال به دارایی در جریان تکمیل (افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	
(۲,۳۹۱,۴۰۴)	(۱۳,۳۶۱,۲۵۱)	(۱۰,۹۴۳,۶۸۰)	(۱,۸۸۲,۷۷۲)	(۵۳۴,۷۹۹)			
۵۴,۱۴۶,۱۲۶	۱۰۷,۲۹۱,۳۸۹	۲۵,۵۳۸,۵۷۲	۷,۱۴۷,۸۲۵	۷۴,۶۰۴,۹۸۳			

۶-۱- بخش عمده افزایش قیمت تمام شده، ناشی از افزایش هزینه‌های متغیر در پی افزایش تولید شرکت فرعی پتروشیمی ایلام بوده است که در کنار این موضوع بخشی دیگر ناشی از افزایش قیمت خوراک و هزینه نسبت به سال قبل می‌باشد.

۶-۲- هزینه‌های جذب نشده تولید پتروشیمی ایلام مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت تولید بدلیل کمبود خوراک پالایشگاه ایلام و عدم توجه اقتصادی برای خوراک از خط لوله غرب می‌باشد و هزینه‌های جذب نشده پتروشیمی ارومیه بدلیل عدم راه اندازی خط تولید پلی آلومینیوم کلراید می‌باشد که خوراک آن توسط واحد فعال فعلی تأمین خواهد شد که تولید فعلی بدلیل عدم وجود امکانات ذخیره سازی و یا فروش کمتر از ظرفیت اسمی بوده است. هزینه‌های جذب نشده شرکت کود شیمیایی اوره لردگان عمدتاً بدلیل توقف تولید ناشی از تعمیرات و قطع برق و گاز کارخانه بوده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۶- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه	نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
	اوره صنعتی	ایران	۲,۱۹۱,۷۵۰	%۰.۰۳	۱,۷۸۴,۳۳۷	%۰.۰۴
	اسید سولفوریک	ایران	۳۱۳,۲۱۹	%۰.۰۰	۶۶,۷۰۰	%۰.۰۰
	آمونیاک	ایران	۱,۴۹۸,۱۱۱	%۰.۰۲	۶۶۳,۰۵۱	%۰.۰۱
	گوگرد	ایران	۴۲۰,۷۳۹	%۰.۰۱	۶۱۵,۰۳۹	%۰.۰۱
	کلرید پتاسیم	ایران و چین	۲,۹۶۵,۶۳۰	%۰.۰۴	۷۳۹,۸۵۳	%۰.۰۲
	اتیلن	ایران	۸,۳۳۷,۰۰۸	%۰.۱۱	۴,۵۵۵,۵۲۶	%۰.۰۹
	۵۵+۵۳+۵۲	ایران	۴۴,۳۷۶,۴۸۲	%۰.۵۸	۳۹,۹۱۳,۳۲۸	%۰.۸۱
	نفتا	ایران	۸,۱۳۲,۵۲۸	%۰.۱۱	.	%۰.۰۰
	ملزومات بسته بندی	ایران	۱,۵۶۷,۹۲۰	%۰.۰۲	.	%۰.۰۰
	LPG	ایران	۱,۱۲۹,۰۲۷	%۰.۰۱	.	%۰.۰۰
	انواع کاتالیست و هگزان	ایران	۲,۲۵۹,۸۱۵	%۰.۰۳	۹۳۰,۶۲۰	%۰.۰۲
	سایر مواد و گازها	ایران	۳,۱۶۶,۳۱۲	%۰.۰۴	.	%۰.۰۰
			۷۶,۳۵۸,۵۴۱		۴۹,۲۵۸,۴۵۴	

۴-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
کریستال ملامین	تن	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۶۴	۳,۷۶۰
سولفات آمونیوم	تن	۴۶,۲۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۴,۱۱۲	۳۷,۷۶۸
اسید سولفوریک	تن	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۳	۴۸,۹۷۰
سولفات پتاسیم	تن	۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۶,۶۷۸	۱۶,۴۷۱
پلی اتیلن	تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۹۹	۱۹۱,۸۴۳
اتیلن	تن	۴۵۸,۷۷۶	۴۵۸,۰۰۰	۱۷۹,۶۸۱	۱۶۶,۶۱۲
آمونیاک	تن	۶۷۶,۵۰۰	۵۴۶,۰۰۰	۲۹۵,۰۲۹	۲۰۳,۵۲۳
اوره	تن	۱,۰۷۲,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۲۳۴	۲۶۷,۶۶۵
		۲,۶۴۷,۹۷۶	۲,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۶۸۰	۹۳۶,۶۱۲

۷- درآمد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
درآمد سود سهام	۵,۵۴۲,۳۲۱	۴,۸۳۵,۴۴۹	۱۳,۵۴۴,۴۰۹	۹,۳۴۰,۰۹۳
سود حاصل از فروش سهام	۴۳۸,۰۶۱	۲,۳۸۵,۶۰۱	۳۲۰,۴۸۶	۳,۲۳۷,۱۷۶
	۵,۹۸۰,۳۸۲	۷,۲۲۱,۰۵۰	۱۳,۸۶۴,۸۹۶	۱۲,۵۷۷,۲۶۹

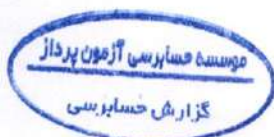


شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۱- درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۴,۱۳۶,۵۳۶	۴,۸۷۶,۸۲۵	۴,۱۳۶,۵۳۶	۴,۸۷۶,۸۲۵	پتروشیمی جم
۴۴۶,۲۴۲	۱۷۴,۶۱۶	۴۴۶,۲۴۲	۱۷۴,۶۱۶	پتروشیمی زاگرس
.	.	۵۴,۱۰۰	۱۷۰,۳۴۰	توسعه معادن روی ایران
۶۳,۵۳۰	۱۵۲,۹۷۲	۶۳,۵۳۰	۱۵۲,۹۷۲	پتروشیمی شیراز
.	.	۳۳,۸۲۳	۴۸,۰۷۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۲۶,۴۰۰	سیمان فارس خوزستان
۴۰,۲۹۱	۲۵,۷۷۰	۴۰,۲۹۱	۲۵,۷۷۰	بورس اوراق بهادار تهران
.	.	۱۵,۹۶۸	۲۲,۳۸۰	پالایش نفت شیراز
.	.	۳,۴۵۷	۱۲,۶۱۹	رادیاتور ایران
.	.	.	۱۰,۲۰۸	صندوق با درآمد ثابت اعتماد
.	.	.	۶,۵۲۵	فجر انرژی خلیج فارس
.	.	.	۲,۸۹۲	نفت سپاهان
.	.	.	۲,۸۸۰	گروه توسعه ملی
.	.	.	۲,۷۰۹	بانک اقتصاد نوین
.	.	.	۱,۲۲۵	گروه مینا
.	.	.	۱,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
.	.	.	۷۰۰	گروه بهمن
.	.	.	۵۹۵	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
.	.	۲,۰۸۲	۵۴۸	مخابرات ایران
.	.	.	۱۵۱	کلر پارس
۳۰	۲۱	۳۰	۲۱	پتروشیمی پارس
۳	۹	۳	۹	پتروشیمی مبین
.	.	.	۱	صندوق تامین سرمایه خلیج فارس
۴,۱۴۷,۲۲۶	۶,۰۳۸,۹۴۴	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۱۷,۳۷۰	.	نفت و گاز پتروشیمی تأمین
.	.	۷,۷۷۰	.	پتروشیمی بوعلی سینا
.	.	۱,۹۲۸	.	صندوق با درآمد ثابت اعتماد هامرز
.	.	۱,۸۰۰	.	سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات
۱۶۲,۶۴۱	۲۰۸,۵۱۴	.	.	پتروشیمی ارومیه
۳۴۲,۸۵۷	۳۴۲,۸۵۷	.	.	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
.	۱,۷۲۲,۰۱۳	.	.	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۷۳۷	۱,۸۶۸	۱۰,۵۱۹	۲,۸۶۳	سایر
۹,۳۴۰,۰۹۳	۱۲,۵۴۴,۴۰۹	۴,۸۳۵,۴۴۹	۵,۵۴۲,۳۲۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲-۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۶۴۷,۸۴۲	۱۰۵,۴۱۶	۶۴۷,۸۴۲	۱۰۵,۴۱۶	پتروشیمی جم
۷۱۶,۷۳۷	۹۵,۳۱۸	۷۱۶,۷۳۷	۹۵,۳۱۸	پتروشیمی شیراز
.	۶۰,۳۸۸	.	۶۰,۳۹۷	صندوق سرمایه گذاری کارا
.	۵۹,۳۶۳	.	۵۹,۳۶۳	صندوق سرمایه گذاری سپند دماوند
.	.	.	۳۷,۵۲۱	معادن روی ایران
.	.	.	۳۳,۹۶۶	گروه بهمن
.	.	.	۳۱,۰۷۲	فجر انرژی خلیج فارس
.	.	.	۶,۰۴۹	صندوق با درآمد ثابت کیان
.	.	.	۲,۴۰۷	نفت سپاهان
.	.	.	۲,۰۷۰	گروه مینا
.	.	.	۱,۷۹۰	صندوق یکم_دارا یکم
.	.	.	۱,۰۳۰	گروه توسعه ملی ایران (وبانک)
.	.	.	۱,۰۲۵	داروسازی اکسیر
.	.	.	۳۲۱	صندوق با درآمد ثابت کمند
.	.	.	۲۱۷	صندوق با درآمد ثابت هامرز
.	.	.	۵۸	پالایش نفت لاوان
.	.	.	۴۰	صندوق با درآمد ثابت اعتماد
۶۰۳,۶۰۹	.	۶۰۳,۶۰۹	.	بانک گردشگری
۲۵۷,۶۷۰	.	۲۵۷,۶۷۰	.	بورس انرژی ایران
۱,۰۱۰,۰۵۳	.	.	.	کود شیمیایی اوره لردگان
۱,۳۶۵	.	۱۵۹,۷۴۳	.	سایر
۳,۲۳۷,۱۷۶	۳۲۰,۴۸۶	۲,۳۸۵,۶۰۱	۴۳۸,۰۶۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
۸-۱ حمل و انبارداری، خدمات پیمانکاری و عوارض آلاینده‌گی	۳,۰۵۸,۷۲۲	۴۵۳,۸۹۸	.	.
۸-۲ هزینه بازاریابی	۱,۹۳۸,۶۸۰	۲۳,۰۹۸	۹,۸۵۹	۲,۴۳۵
۸-۳ حقوق و دستمزد	۱,۷۷۴,۶۰۱	۷۲۵,۰۹۶	۱۶۲,۲۲۷	۲۸۰,۲۵۱
۸-۴ هزینه های ثبت و حقوقی و برگزاری مجامع	۱,۶۷۴,۵۷۸	۲۶,۴۱۰	۶,۲۶۳	۷,۹۷۱
۸-۵ هزینه تعمیرات و نگهداری	۱,۰۷۹,۸۱۶	۴,۹۵۸	۱۰,۹۱۱	۱۹,۴۹۶
۸-۶ خدمات دریافتی از دواير خدماتی	۹۸۰,۱۵۹	۵۹۱,۴۸۴	.	.
۸-۹ هزینه اجاره و شارژ ساختمان	۷۲۲,۰۹۸	۵۳,۳۵۲	۳۱,۲۷۶	۴۹,۳۶۷
۸-۱۰ سایر هزینه های کارکنان	۱۸۸,۷۱۲	۶۱,۸۴۲	۴۰,۸۱۰	۱۷۰,۰۷۱
ملزومات و لوازم التحریر	۱۸۶,۸۸۷	۱۶,۹۰۰	۹۵۳	۲,۴۱۵
استهلاک دارایی های ثابت	۱۷۸,۸۲۰	۳۰,۴۷۵	۱۰,۴۸۱	۱۱,۷۰۷
۸-۷ کارمزد خدمات بانکی	۱۷۳,۶۰۴	۱۰۳,۹۶۷	.	۹۲,۹۸۱
حق الزحمه ها	۱۴۴,۷۲۶	۶۰,۶۰۰	۲۹,۸۳۸	۷۳,۱۶۲
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۷۸,۶۴۴	۹,۷۳۳	.	۳۶,۴۹۱
۸-۱۱ سفر و فوق العاده مأموریت و ایاب و ذهاب	۴۲,۸۳۰	۲,۴۳۲	.	۲۷,۱۸۴
آگهی و چاپ و نشریات	۱۹,۷۱۵	۲,۶۴۰	۱,۲۹۳	۱۴,۳۳۵
هزینه های آب، برق، گاز و تلفن و اینترنت	۱۵,۵۸۶	۲۰,۷۷۸	۱,۷۳۸	۱,۳۶۰
۸-۸ پاداش هیأت مدیره	۱۴,۱۵۵	۲۳,۸۶۶	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
حق حضور اعضا هیأت مدیره و کمیته حسابرسی	۱۴,۱۰۳	۷,۵۹۵	۳,۱۱۰	۱,۴۲۵
هزینه استهلاک سرقفلی	۱۰,۶۴۶	۱۱,۲۰۵	.	.
سایر	۶۸۷,۳۹۴	۱۸۶,۶۹۷	۲۹,۲۵۷	۱۹,۵۹۳
	۱۲,۹۸۶,۴۷۶	۲,۴۱۷,۰۲۶	۳۳۴,۱۹۶	۸۱۶,۲۴۴

۸-۱- افزایش هزینه های فوق نسبت به سال مالی قبل مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بابت عوارض آلاینده گی می باشد.

۸-۲- افزایش در هزینه بازاریابی شرکت پتروشیمی ایلام مربوط به افزایش تولید و فروش محصول در سال و همچنین کارمزد بازاریابی و ارائه خدمات کارگزاری جهت فروش محصولات در بازارهای داخلی و بین المللی در قرارداد جدید کارگزاری با شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس می باشد. شایان ذکر است قرارداد خرید و فروش در ۶ ماهه اول سال فسخ گردید و بجای آن قرارداد کارگزاری فروش منعقد شده است.

۸-۳- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه شورای عالی کار، ارزیابی سالانه و افزایش اضافه کاری بدلیل افزایش تولید و انتقال پرسنل پروژه ها به تولید و ستاد می باشد.

۸-۴- هزینه های مندرج در جدول فوق عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بوده که ناشی از افزایش در هزینه های حقوقی مربوط به هزینه های حق الثبت و تحریر تنظیم اسناد متمم رهنی مالی به موجب موافقتنامه شماره ۱/۵۶۴۴۲-۱ ص پ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ فی ما بین شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و آن شرکت بابت انتقال دیون و مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به حساب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

۸-۵- هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می باشد.

۸-۶- هزینه فوق شامل سهم مراکز غیر تولیدی از هزینه های دواير خدماتی در پتروشیمی ایلام می باشد.

۸-۷- افزایش کارمزد خدمات بانکی ناشی از هزینه های کارشناسی مربوط به اخذ تسهیلات مالی طی سال مالی می باشد.

۸-۸- پاداش هیأت مدیره مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی ارومیه می باشد.

۸-۹- عمده مبلغ فوق بابت هزینه اجاره شرکت کود شیمیایی اوره لردگان بوده که در سال مالی مورد گزارش به بهره برداری رسیده است.

۸-۱۰- افزایش سایر هزینه های کارکنان در شرکت اصلی عمدتاً بابت افزایش تعداد پرسنل (پادداشت ۱-۳ صورت های مالی) بوده است.

۸-۱۱- افزایش هزینه سفر و فوق العاده مأموریت ناشی از حق مأموریت مدیران شرکت بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۰	۱,۷۵۹,۴۴۲	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۱۰,۶۲۴	۱۰۸,۶۴۸	۹-۲ فروش برق
۸۶,۸۲۳	۰	فروش محصولات فرعی (شرکت پتروشیمی ایلام)
۵,۲۷۵	۳۰۸,۶۷۱	سایر
۲۰۲,۷۲۲	۲,۱۷۶,۷۶۱	

۹-۱- علت افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی در شرکت پتروشیمی ایلام ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل بوده است.
۹-۲- مبلغ مذکور بابت فروش برق مازاد تولیدی پتروشیمی ایلام به اداره برق منطقه ای ایلام می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۲,۱۴۸,۷۵۶	۱۷,۶۰۵,۴۳۴	۶-۲ هزینه جذب نشده در تولید
۰	۱۱,۹۱۹,۵۸۳	۱۰-۱ ضایعات غیر عادی تولید
۳,۳۱۳,۰۱۲	۰	زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۶۲,۰۱۳	۳۲۶,۷۵۵	سایر
۵,۶۲۳,۷۸۱	۲۹,۸۵۱,۷۷۲	

۱۰-۱- ضایعات غیر عادی تولید ناشی از توقف خط تولید واحد الفین پتروشیمی ایلام بدلیل مشکلات فنی بوده است که در سال قبل بدلیل اینکه تولید آزمایشی بوده، به بهای تمام شده دارایی لحاظ شده است.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۱,۳۱۴,۱۱۳	۱,۵۱۸,۸۹۸	۵,۳۵۴,۸۲۸	۲۸,۵۳۷,۹۲۳	۱۱-۱ وام‌های دریافتی
۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۶۵۳,۷۱۰	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۰	۰	۲۳,۸۰۸	۰	هزینه سود و کارمزد اوراق مشارکت
۲۳,۲۵۰	۰	۰	۰	سود و کارمزد اقساط خرید سهام
۰	۰	۰	۱۷,۱۱۹	کارمزد انتشار اوراق سلف و افزایش سرمایه
۱۱,۳۶۲	۰	۱۱,۳۶۲	۰	هزینه اخذ اعتبار خرید سهام و کارمزد خدمات بانکی
۱,۳۴۸,۷۲۵	۱,۵۱۸,۸۹۸	۵,۷۴۹,۹۹۸	۲۹,۲۰۸,۷۵۱	سایر

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به کود شیمیایی اوره لردگان بوده و ناشی از دریافت وام‌های جدید و تبدیل اعتبارات اسنادی به تسهیلات و همچنین، سررسید شدن تسهیلات فاینانس و بخشی از تسهیلات دریافتی از شبکه بانکی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
سود ناشی از سپرده های بانکی	۳۷۴,۱۹۵	۴۶۶,۴۳۵	۲۴۸,۷۲۵	۲۲۲,۰۸۷
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۲۱,۳۲۵,۰۱۴	۳,۰۰۵,۶۸۳	۱۱,۳۷۵,۴۸۰	۳,۰۰۳,۶۶۹
سایر	۶۴۴,۸۷۰	(۷۹۹,۷۵۶)	-	-
	۲۲,۳۴۴,۰۸۰	۲,۶۷۲,۳۶۲	۱۱,۶۲۴,۲۰۴	۳,۲۲۵,۷۵۶

۱۲-۱- علت افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی در گروه و شرکت اصلی ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱
سود(زیان) عملیاتی	۲۵,۹۷۴,۵۱۴	۱۴,۲۴۳,۰۷۶	۱۳,۰۴۸,۶۵۱	۱۲,۲۴۳,۰۷۳
اثر مالیاتی	(۹۴,۳۳۶)	(۴۵۹,۳۸۳)	-	-
سهم منافع فاقد کنترل از سود(زیان) عملیاتی	(۳۸,۱۳۰)	(۲۹۵,۰۶۸)	-	-
سود(زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۵,۸۴۲,۰۴۸	۱۳,۴۸۸,۶۲۵	۱۳,۰۴۸,۶۵۱	۱۲,۲۴۳,۰۷۳
سود(زیان) غیر عملیاتی	(۶,۸۶۴,۶۷۲)	(۳,۰۷۷,۶۳۶)	۱۰,۱۰۵,۳۰۶	۱,۸۷۷,۰۳۱
اثر مالیاتی	(۳,۰۸۶,۰۳۸)	(۶۷۶,۴۲۶)	(۳,۰۰۱,۲۶۷)	(۶۷۶,۴۲۶)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	-	-	-	-
سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۹,۹۵۰,۷۱۰)	(۳,۷۵۴,۰۶۲)	۷,۱۰۴,۰۳۹	۱,۲۰۰,۶۰۵
سود خالص	۱۹,۱۰۹,۸۴۲	۱۱,۱۶۵,۴۴۰	۲۰,۱۵۲,۶۹۰	۱۳,۴۴۳,۶۷۸
اثر مالیاتی	(۳,۰۸۶,۰۳۸)	(۶۷۶,۴۲۶)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۶,۷۶۳,۸۸۹)	(۳,۳۶۰,۳۱۸)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۲۵۹,۹۱۵	۸,۲۲۸,۶۹۶	۲۰,۱۵۲,۶۹۰	۱۳,۴۴۳,۶۷۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۵۹,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۵۹,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹
میانگین موزون تعداد سهام شرکت	(۲,۸۸۸,۱۹۷,۸۲۳)	(۸۳۰,۶۹۹,۳۴۰)	(۲,۸۸۸,۱۹۷,۸۲۳)	(۸۳۰,۶۹۹,۳۴۰)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶۹,۱۶۶,۵۹۶,۶۹۷	۵۹,۰۵۹,۷۱۱,۶۱۹	۶۹,۱۶۶,۵۹۶,۶۹۷	۵۹,۰۵۹,۷۱۱,۶۱۹



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۱- داراییهای ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

موجودی	موجودی	پیش	داراییهای	ساختن آلات	جمع	ابزار آلات	اثاث و	وسایل نقلیه	تجهیزات و	تاسیسات	ساختن	زمین
قلم‌های	پس	در جریان	در راه	جمع	ابزار آلات	اثاث و	وسایل نقلیه	تجهیزات و	تاسیسات	ساختن	زمین	
یادگ	سرمایه ای	کسب	در راه	جمع	ابزار آلات	اثاث و	وسایل نقلیه	تجهیزات و	تاسیسات	ساختن	زمین	
سرمایه ای	سرمایه ای	کسب	در راه	جمع	ابزار آلات	اثاث و	وسایل نقلیه	تجهیزات و	تاسیسات	ساختن	زمین	
۵۴-۵۵۷,۱۴۳	۴۲۸,۰۰۳	۳۵,۴۲۴,۵۵۷	۲۱۴,۸۸۳,۳۸۷	۲,۴۷۵,۸۸۹	۲۸۷,۳۴۵,۱۹۷	۱۷,۰۴۲	۲۴۵,۸۱۴	۱۷۷,۰۵۹	۱۶۴,۰۳۳	۷۸۴,۸۷۸,۶۴۷	۱۰,۸۵۰,۱۱۹	۵۸۷,۴۸۴
۱۱-۸۱,۱۵۶۲	-	۳۰,۸۲۴,۷۷۱	۸۷,۲۰۲,۲۳۵	۱,۱۱۷,۰۴۰	۱,۸۴۷,۰۲۶	۳,۳۳۶	۱,۵۲۰,۴۰۰	۲۶-۹	۱,۶۸,۸۳۳	۱,۳۵۴,۴۰۲	۵۷,۷۱۸	۱۷,۱۹۹
-	-	(۱۸,۱۸۹,۱۶۹)	۸۰-۶۰,۳۱۰	-	۱۰,۱۷۸,۸۵۶	-	-	-	۹,۹۵۳,۹۹۰	-	-	-
۲۱,۴۲۸,۸۲۵	-	-	(۳,۸۱۳,۵۷۹)	-	۲۵,۶۱۵,۲۰۴	-	-	-	۲۵,۶۱۵,۲۰۴	-	-	-
۶۷۲,۸۰۵,۵۳۰	۴۲۸,۰۰۳	۳۸,۰۷۰,۱۷۲	۳۰۶,۱۴۱,۹۴۳	۲,۵۹۲,۹۲۹	۳۴۴,۵۷۳,۴۸۴	۲۰,۳۷۸	۶۷۷,۸۵۴	۱۷۹,۶۶۸	۵۰,۸۷۳۰	۳۲۱,۴۲۸,۳۴۳	۱,۱۴۳,۸۳۷	۶۱۴,۶۸۳
۱۰۱,۷۶۴,۸۳۳	۵۲۹,۴۳۱	۱۸,۷۳۶,۳۰۴	۳۳,۴۵۲,۶۹۶	۴۹,۵۲۳	۴۹۰,۰۶۸۰۹	۱۱,۵۵۵	۹۹۳,۳۰۷	۷۸۲,۳۵۶	۴۲,۶۹۰,۲۸۳	۳,۴۵۴,۳۶۷	۴۳۹,۸۳۱	۶۲۹,۰۰۳
۷۹۸,۷۹۲۳	-	-	-	-	۷۹۸,۷۹۲۳	-	-	-	-	۷۹۸,۷۹۲۳	-	-
-	(۵۵۹,۸۳۸)	(۳,۱۴۳,۷۳۱)	(۱۹۸,۱۸۹,۳۶۷)	-	۲۰,۲۱۹,۳۱۷	۶,۹۸۰	-	۲۰۱-۱۶,۲۹۲	-	-	۱۰,۵۳,۵۴۶	۱۱,۸۱۰۹
۱۹۶,۴۳۷,۸۸۱	-	-	(۴,۸۶-۹,۴۳۳)	-	۲۱۵-۴۷,۳۱۴	-	-	۵۳,۱۸۶,۷۶۸	۱۶۱,۸۶۰,۵۴۶	-	-	-
۹۲۸,۹۹۶,۱۶۶	۱۷,۵۶۶	۵۳,۶۵۱,۷۵۴	۹۲,۷۹۵,۸۴۰	۳,۶۲۲,۵۲۱	۷۹۸,۸۰۸,۴۴۵	۳۹,۱۲۳	۱,۶۷۷,۱۶۱	۹۷۱,۹۲۳	۲۹۷,۴۰۲,۰۶۲	۴۹۴,۳۱۱,۱۷۸	۲,۶۲۵,۲۱۳	۱,۳۶۱,۷۹۵
۷۵۳۱,۱۹۹	-	-	-	-	۷۵۳۱,۱۹۹	۸,۷۳۰	۱۳۳,۵۵۵	۵۶,۲۵۴	۵۳,۳۸۰	۶,۷۸۲,۴۰۶	۴۸۷,۹۶۴	-
۹,۸۵۶,۴۳۳	-	-	-	-	۹,۸۵۶,۴۳۳	۱,۹۰۱	۷۳,۹۷۳	۲۶,۷۷۳	۸۱,۸۳۱	۹,۶۶۵,۶۰۰	۶,۳۴۴	-
۱۷,۳۸۷,۶۲۱	-	-	-	-	۱۷,۳۸۷,۶۲۱	۱۰,۶۴۱	۲۱۷,۵۱۸	۸۴-۲۷	۱۳۴,۱۱۱	۱,۶۴۴,۸۰۰۶	۴۹۴,۳۰۸	-
۲۷,۶۲۷,۵۱۷	-	-	-	-	۲۷,۶۲۷,۵۱۷	۷,۱۳۳	۱۷۵,۸۵۰	۱۲۹,۴۴۸	۱۶,۲۱۳,۴۳۸	۱۱-۳۵,۸۸۵	۱۵۷,۷۶۳	-
۴۵-۳۵,۱۳۸	-	-	-	-	۴۵-۳۵,۱۳۸	۱۷,۷۷۴	۳۹۳,۳۷۸	۲۲۳,۲۹۵	۱۶,۳۶۵,۵۴۹	۲,۷۶۸,۳۸۱	۶۵۳-۷۱	-
۹۰-۴۰۹۱۰-۲۸	۹۷,۵۶۶	۵۳,۶۵۱,۷۵۴	۹۲,۷۹۵,۸۴۰	۳,۶۲۲,۵۲۱	۷۵۳,۷۳۳,۳۱۸	۲۱,۳۴۹	۱,۲۸۲,۷۸۴	۷۴۹,۴۴۷	۲۸۱,۱۳۵,۵۱۳	۶,۹۷۳,۳۷۸	۱,۹۷۳,۱۴۳	۱,۳۶۱,۷۹۵
۶۵۵,۳۱۷,۹۰۹	۴۲۸,۰۰۳	۳۸,۰۷۰,۱۷۲	۳۰۶,۱۴۱,۹۴۳	۳,۵۹۲,۹۲۹	۳۰۷,۱۸۴,۸۶۲	۹,۶۳۷	۶۶-۳۲۶	۹۹,۶۶۱	۳۷۶-۹	۳۰۴,۴۸۰,۴۳۷	۶,۴۸۵,۴۲۱	۶۱۴,۶۸۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

افزایش

مهریه مالی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

مانده دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱

مانده دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- افزایشات زمین عمدتاً مربوط به شرکت پتروپارک از بابت افزایش زمین به مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال طی دوره مورد گزارش بابت بهای زمین خریداری شده از منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به مساحت ۱۹۹۳۷/۹۴ متر مربع جهت اجرای طرح تولید سود پرک در قالب عقد قرارداد اجاره به شرط تملیک می‌باشد. مدت قرارداد از ۲۰ آذر ۱۴۰۰ به مدت ۴۸ ماه می‌باشد خریدار مکلف است مطابق با برنامه زمانبندی اولیه و پرسشنامه طرح که حد اکثر ۱۷ ماه از تاریخ تحویل زمین می‌باشد نسبت به اجرایی نمودن طرح تا پایان کار و اخذ پروانه بهره برداری اقدام نماید. حق هرگونه تغییر کاربری و یا تغییر نقشه صرفاً با هماهنگی و موافقت کتبی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ماهشهر میسر می‌باشد. در غیر این صورت در اثنای مدت قرارداد و موخر بر آن قرارداد مضمون فسخ قرار خواهد گرفت. شرایط پرداخت اجاره بها شامل ۱۵ درصد نقد و ۸۵ درصد به صورت اقساط ۳ ماهه پس از یک سال دوره تنفس می‌باشد و در صورت اجرای کامل تعهدات و اخذ پروانه بهره برداری به عنوان ثمن معامله تلقی خواهد شد. بر روی زمین خریداری شده اقدامات مربوط به مطالعات ژئو تکنیک و ژئو فیزیک، نقشه برداری و آماده سازی و نصب تابلوی برق اداری به عمل آمده است. با توجه به جانمایی جدید طرح قرار است پروژه‌های آبی شرکت در زمین مزبور اجرا شود. مطالعات امکان سنجی فنی و اقتصادی احداث واحد تولید فیلم پلی اتیلن چندلایه به ظرفیت ۲۴۰۰ تن در زمین مزبور به عمل آمده است.

۱-۱-۲-۱۴- افزایشات ساختمان مربوط به ساخت اتاق مراجعه کنندگان، مهمانسرا و رستوران، سوله و انبار، ساختمان اداری واحد فرعی پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۱-۳-۱۴- افزایشات تأسیسات مربوط به تأسیسات مربوط به مخارج زیرسازی و روسازی آسفالت خیابانهای سطح سایت پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۱-۴-۱۴- افزایشات ماشین آلات و تجهیزات مربوط به هزینه حقوق و عوارض گمرکی خرید دستگاه واتر جت ۸۰۰ پار و ابزار آلات و تجهیزات واحد تعمیرات، واحد ابزار دقیق و واحد برق در پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۱-۵-۱۴- افزایشات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید دوربین ترموگرافی، جت پرینتر صنعتی، کانکس و کیسول خالی و ... برای پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۱-۶-۱۴- مانده ماشین آلات در راه مربوط به شرکت پترو آرمنند لردگان می‌باشد که افزایش آن ناشی از تفاوت تسعیر آخرین بخش پرداختی به مبلغ ۲۵۵۳۹۹۶.۲۶ یورو در وجه شرکت چینی می‌باشد که در سال مالی گذشته با نرخ پائینتری (طبق نرخ ارز مصوب پتروشیمی ها) در حسابها لحاظ شده بود و در سال مالی جاری با نرخ مصوب جدید خریداری و تسویه شده است و مابه التفاوت نرخ معادل مبلغ ۹۱۰.۳۱۷.۷۹۲ ریال می‌باشد.

۱-۱-۷-۱۴- مانده پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پتروشیمی ایلام شامل ۸.۹۸۹.۰۲۸ میلیون ریال پرداختهای ریالی و ۴.۵۰۴.۰۸۶ میلیون ریال پرداختهای ارزی، و ۳۸.۳۵۲۴۵۰ یورو معادل ۱۷.۲۵۴.۰۵۶ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی صدف خلیج فارس، ۲۱۵.۳۳۸ میلیون ریال کود شیمیایی اوره لردگان، ۲.۲۳۵.۴۵۱ میلیون ریال شیمیایی نگین سنقر، ۳.۹۹۷.۸۴۴ میلیون ریال آوات اورمان، ۱.۱۴۲.۶۹۲ میلیون ریال ارغوان گستر، ۹۵۹.۸۵۴ میلیون ریال پتروآرمنند لردگان و ۱.۹۳۰.۷۳۴ میلیون ریال پتروفراز هوران بابت خریدهای مربوط به پروژه‌های در دست اجرای هر یک از شرکتهای فرعی می‌باشد.

۱-۱-۸-۱۴- در رعایت مفاد الف و ب بند ۲۹ استاندارد حسابداری ۱۶ تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل، ساخت، دارایی‌های واجد شرایط شرکت‌های فرعی پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان ناشی از کاهش ارزش ریال (بیش از ۲۰ درصد) و نبود حفاظی در برابر آن تا سقف مبلغ قابل بازیافت و رعایت معیارهای مربوط به احتساب مخارج مالی در بهای تمام شده دارایی‌ها طبق استاندارد ۱۳ بهای تمام شده دارایی‌ها اضافه شده و تحت عنوان آثار تفاوت‌های تسعیر ارز در صورت‌های مالی تلفیقی اعمال شده است.

۱-۴-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته (مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد بهره برداری	درصد تکمیل پروژه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
افزایش تولید و فروش خالص سازی	۳۹,۷۰۸	۱,۳۶۴,۳۴۰	۵,۴۵۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲	٪۱۰۰	٪۲۲۰۰	پتروشیمی ارومیه-خط تولید پلی آلومینیوم کلراید
سولفات پتاسیم	۵۰,۸۶۸	۵۰,۸۶۸	۶۱۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲	٪۲۹۰۰	٪۲۹۰۰	پتروشیمی ارومیه-پروژه KCL
افزایش تولید و فروش	۱۳۲,۳۷۹	۱۳۵,۰۱۰	۱۳,۳۷۹,۱۱۴	۱۴۰۰/۰۱	٪۲۹۸	٪۲۹۸	پتروشیمی کلزون
افزایش تولید و فروش	۵۸,۸۶۴	۵۸,۸۶۴	۱۳,۶۷۲,۳۴۴	-	٪۶۰۰	٪۶۰۰	پتروشیمی مسنی
افزایش تولید و فروش	۲۴۷,۲۷۹,۹۹۴	۹۲,۲۲۶	۲۵,۴۸۶,۴۲۵	۱۴۰۲/۱۲	٪۹۷۶۰	٪۹۷۶۰	کود شیمیایی اوره لردگان
افزایش تولید و فروش	۶۴۰,۸۱۲	۱,۰۶۳,۵۰۹	-	-	٪۵۲۰۰	٪۷۲,۷۸	پتروشیمی ایلام - سولفورزادایی
افزایش تولید و فروش	۴۰,۲۵,۱۷۹	۳,۴۰۳,۰۷۲	۱,۳۶۰,۰۶۰	-	٪۱۰۰۰۰	٪۱۰۰۰۰	پتروشیمی ایلام - سایر واحدها
افزایش تولید و فروش	۱۳,۷۴۸,۰۰۷	۲۸,۳۴۸,۲۹۷	۱۸,۴۸۵,۸۷۷	۱۴۰۲/۰۳	٪۵۵۰۰	٪۷۲,۵۹	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
تولید محصول جدید	۳,۳۳۲,۲۲۳	۷,۱۴۸,۲۹۵	۱۲,۸۶۲,۰۶۸	۱۴۰۳/۱۲	٪۸۲۸	٪۴۹۰۰	صنایع شیمیایی نگین سنقر
تولید محصول جدید	۵,۲۹۹,۷۹۹	۷,۱۴۳,۰۰۵	۲۲,۵۷۴,۰۲۷	۱۴۰۲/۱۲	٪۳۵۰۰	٪۶۴۰۰	صنایع شیمیایی پترو آرمنند لردگان
افزایش تولید و فروش	۴۰,۰۴۰,۳۵۸	۴۳,۳۹۷,۳۴۲	۳۳,۲۶۴,۵۶۰	۱۴۰۲/۱۱	٪۶۸۰۰	٪۸۱۰۰	پتروشیمی صدف خلیج فارس
تولید محصول جدید	۳۰,۹۳۹	۹۴,۱۶۱	۱۶,۴۸۹,۴۵۲	۱۴۰۴/۱۲	٪۵۰۴	٪۵,۲۴	پتروشیمی آوات اورمان
تولید محصول جدید	۲۲,۸۴۸	۷۳,۳۲۲	۷,۶۵۶,۴۷۴	۱۴۰۲/۰۹	٪۱۶۶	٪۷,۳۶	پتروفراز هوران
تولید محصول جدید	۴۵۱,۲۱۵	۵۲۳,۵۵۶	۴,۷۸۳,۳۰۲	۱۴۰۲/۰۴	٪۴۰۰	٪۶۵۰	پتروپارک بويا
	۳۱۵,۱۶۴,۱۹۳	۹۲,۷۹۵,۸۶۶	۱۷۶,۱۸۸,۷۱۳				
	(۳۶,۴۱۸,۹۲۷)	-					
	۲۰۶,۱۴۱,۹۲۳	۹۲,۷۹۵,۸۶۶	۱۷۶,۱۸۸,۷۱۳				

نقل و انتقالات (قسمتهای تکمیل شده واحدهای الفین و SRU پتروشیمی ایلام)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲-۱- در پتروشیمی ارومیه گزارش توجیهی فنی اقتصادی ایجاد واحد پلی الومینیوم کلراید در محل سایت مطرح و در هلدینگ خلیج فارس به تصویب رسیده است و در تاریخ صورت‌های مالی مناقصه اجرای پروژه برگزار شد و پس از بررسی اسناد فنی شرکت کنندگان در مناقصه، شرکت جهان پارس به عنوان پیمانکار پروژه انتخاب شده است. توضیح اینکه پیش بینی می‌گردد ساخت پروژه تا پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد.

۱-۲-۲- عملیات ساخت طرح پلی اتیلن سنگین پتروشیمی کازرون طی سنوات اخیر راكد بوده و اقدام موثری جهت تکمیل پروژه صورت نپذیرفته است. با عنایت به مورد فوق، بهره برداری از پروژه مذکور منوط به تکمیل و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران و احداث خط لوله انتقال اتیلن از گچساران به این شرکت، بررسی و بروزرسانی مطالعات امکان سنجی و توجیه پذیری فنی و اقتصادی و تهیه منابع مورد نیاز می‌باشد. با توجه به اعلام شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹، احداث خط لوله انتقال اتیلن غرب صرفاً با تحقق پیشرفت فیزیکی ۴۰ درصدی طرح‌های پتروشیمی از طرف مدیریت طرح‌ها به مجری طرح شروع می‌شود، طبق آخرین ارزیابی پیشرفت پروژه حدود ۲/۹۸ درصد می‌باشد و در حال حاضر در سید طرح‌های در حال اجرا قرار نگرفته است.

۱-۲-۳- در پتروشیمی ایلام با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۹ ظرفیت عملی واحد الفین ۳۰۰ هزار تن برابر ظرفیت اسمی واحد پلی اتیلن سنگین در نظر گرفته شده بود، درصد پیشرفت پروژه نزدیک به ۱۰۰ درصد بود اما به لحاظ سیاست‌های هیات مدیره و سهامداران مقرر شد جهت رسیدن به ظرفیت اسمی واحد الفین به ۴۵۸،۰۰۰ تن در سال برنامه ریزی شود و اتیلن مازاد به خط غرب تزریق شود که جهت رسیدن به این امر قراردادی جهت فشار افزایی و نصب کمپرسور با شرکت هیبرید نیرو جهت تزریق اتیلن تولیدی مازاد به خط غرب منعقد و تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۲ در واحد الفین نصب و راه اندازی خواهد شد، قرارداد اجرا، سرمایه گذاری و راه اندازی کمپرسورها جهت انتقال هر تن اتیلن به مبلغ ۲۸۵ دلار می‌باشد. پروژه SRP بابت بازیافت گوگرد از گازهای اسیدی، جامد سازی و گرانول سازی گوگرد که اجرای آن به مدت ۱۶ ماه به مبلغ ۱۵،۱۵۷،۴۰۰ یورو تعریف و از طریق مناقصه به شرکت نورهان صنایع واگذار گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۷۲/۷۸ درصد پیشرفت فیزیکی دارد. اضافات مربوط طی دوره ناشی از صورت وضعیت‌های شرکت فوق می‌باشد.

۱-۲-۴- طبق آخرین ارزیابی، پیشرفت پروژه پتروشیمی ممسنی حدود ۶ درصد می‌باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی ومشکلات ناشی از تحریم، پروژه فاقد پیشرفت بوده است. همچنین بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی طرح پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است. تعهد این شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا، فرمانداری و بخشداری در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار شده و به علت محدودیت‌های موجود آمده برای اهالی روستا اعم از عدم گازرسانی و عدم مجوز ساخت، خواستار تعیین تکلیف روستا را نموده اند. با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد. اصلاحیه ابلاغیه شرکت گاز استان فارس مبنی بر اجرای خط اختصاصی به طول ۹۶۸ متر بر عهده شرکت پتروشیمی ممسنی بوده که مبلغ آن ۴،۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هر گونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

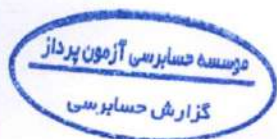
۱۴-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده
۳,۳۹۰	۴۷,۰۴۸	۵۰,۴۳۸	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
.	۴,۴۵۰	۴,۴۵۰	افزایش
۳,۳۹۰	۵۱,۴۹۸	۵۴,۸۸۸	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
.	۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱	افزایش
۳,۳۹۰	۷۴,۷۱۹	۷۸,۱۰۸	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۱۴۲	۱۱,۹۸۲	۱۵,۱۲۴	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۶۲	۹,۷۱۰	۹,۷۷۲	استهلاک
۳,۲۰۴	۲۱,۶۹۲	۲۴,۸۹۶	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴۶	۱۰,۸۶۴	۱۰,۹۱۰	استهلاک
۳,۲۵۰	۳۲,۵۵۵	۳۵,۸۰۵	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۳۹	۴۲,۱۶۴	۴۲,۳۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۸۶	۲۹,۸۰۶	۲۹,۹۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱-۳-۱- افزایش اثاثه و منصوبات، عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری، کامپیوتر و لوازم مربوطه می‌باشد. ضمناً دارایی‌های ثابت شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۷۴.۳۹۷ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۸۹۳.۰۰۰ ۲۳۰۰ میلیون ریال و ۱.۹۵۱.۰۷۷.۹۵ یورو و ۹.۷۴۸.۰۰۰ دلار در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می‌باشد. وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای بدنه و ثالث می‌باشد. همچنین دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت کود شیمیایی اوره لردگان شامل کلیه مستحقات موجود در محل اجرای طرح بابت اخذ تسهیلات ارزی (فاینانس) و همچنین تسهیلات ریالی در وثیقه بانک سپه می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
۲۱۲,۹۰۲	۲۱۲,۹۰۲
.	.
۲۱۲,۹۰۲	۲۱۲,۹۰۲
۸۷,۹۶۵	۹۸,۶۱۱
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶
۹۸,۶۱۱	۱۰۹,۲۵۷
۲۰۲,۲۵۶	۱۰۳,۶۴۵

بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
 سرقفلی واگذار شده طی سال
 بهای تمام شده در پایان سال مالی
 استهلاك انباشته در ابتدای سال
 استهلاك سال
 استهلاك انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۸۰۵,۵۷۶	۲۲۰,۹۵۳	۴۸,۵۵۱	۲,۴۷۲,۸۶۲	۶۳,۲۰۹
۴,۴۱۹,۴۳۷	۴,۳۹۲,۳۴۱	۲۳,۷۷۳	.	۳,۳۲۳
.	(۲۱۴,۷۹۰)	.	.	۲۱۴,۷۹۰
۷,۲۳۵,۰۱۳	۴,۳۹۸,۵۰۴	۷۲,۳۲۴	۲,۴۷۲,۸۶۲	۲۸۱,۳۳۲
۵۶۳,۰۴۵	۲,۲۵۰	۴۴,۱۰۴	.	۵۱۶,۶۹۱
۷,۷۹۸,۰۵۸	۴,۴۰۰,۷۵۴	۱۱۶,۴۲۸	۲,۴۷۲,۸۶۲	۷۹۸,۰۱۳
۱۲۵,۷۴۱	.	۲۲,۹۷۸	۱۰۲,۵۵۲	۲۱۱
۱۶,۶۵۳	.	۱۱,۳۲۶	۵,۳۲۷	.
۱۴۲,۳۹۴	.	۳۴,۳۰۴	۱۰۷,۸۷۹	۲۱۱
۲۰,۳۳۱	.	۱۵,۰۴۶	۵,۱۸۴	.
۱۶۲,۶۲۵	.	۴۹,۳۵۰	۱۱۳,۰۶۳	۲۱۱
۷,۶۲۵,۴۳۴	۴,۴۰۰,۷۵۴	۶۷,۰۷۸	۲,۳۵۹,۸۰۰	۷۹۷,۸۰۲
۷,۰۸۲,۶۱۹	۴,۳۹۸,۵۰۴	۳۸,۰۲۰	۲,۳۶۴,۹۸۴	۲۸۱,۱۱۱

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
 افزایش
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱-۱-۱۶- دانش فنی مربوط به پتروشیمی ممسنی به مبلغ ۸.۷۵۰ هزار یورو معادل ۱۲۱ میلیارد ریال و پتروشیمی ایلام به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال (۱۲ میلیون دلار لیسانس واحد HDPE و ۴۰۰۲۵ هزار یورو لیسانس واحدهای الفین و سولفورزدایی) می باشد. همچنین مبلغ مذکور شامل مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت های فرعی نسبت به مبلغ دفتری آن در تاریخ تحصیل و بر اساس گزارش های ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۱-۱-۲- افزایش نرم افزارها عمدتاً بابت خرید دوربین های واحد حراست شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می باشد.

۱-۱-۳- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت های فرعی پتروشیمی نوین، پترو فراز هوران، آوات اورامان بابت خرید حق لیسانس پروژه های در دست اجرا می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴,۳۸۷	۰	۴,۳۳۴	۵۳	بهای تمام شده
۶۹۱	۰	۶۹۱	۰	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵,۰۷۸	۰	۵,۰۲۵	۵۳	افزایش
۲,۹۸۵	۲,۲۵۰	۷۳۵	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۸,۰۶۲	۲,۲۵۰	۵,۷۶۰	۵۳	افزایش
۱,۷۵۴	۰	۱,۷۵۴	۰	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۷۱۱	۰	۷۱۱	۰	استهلاک
۲,۴۶۵	۰	۲,۴۶۵	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۷۹۷	۰	۷۹۷	۰	استهلاک
۳,۲۶۲	۰	۳,۲۶۲	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۸۰۰	۲,۲۵۰	۲,۴۹۸	۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲,۶۱۳	۰	۲,۵۶۰	۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۶-۲-۱- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای، بابت خرید نرم افزار تهیه صورت‌های مالی از شرکت اکسیر سیستم پویا می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

شرکت	۱۴۰۷/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱		بورسی / غیربورسی	شرکت
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
شرکت‌های فرعی	-	۲۲,۴۶۶,۲۰۳	-	۲۲,۴۶۶,۲۰۳	٪۵۸,۸۷	غیر بورسی
پتروشیمی ایلام	۶۹,۷۹۸,۹۳۵	۷,۴۳۹,۸۸۲	۶۳,۱۹۷,۸۸۴	۷,۴۳۹,۸۸۲	٪۳۷,۷۸	بورسی
گروه شیمیایی آوره اردکان	۷,۸۵۶,۱۲۸	۱۰,۹۷,۳۲۸	۱۹,۷۰۳,۵۵۸	۱۰,۹۷,۳۲۸	٪۵۷,۱۸	بورسی
پتروشیمی مسنی	-	۲,۴۳۴,۷۹۵	-	۱۰,۰۰۰,۳۳۷۹	٪۹۸,۷۴	غیر بورسی
پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۷۳۶۵۱۷	۱۰,۰۲۱,۰۸۶	۱۴,۴۸۲,۳۶۳	۱۰,۰۲۱,۰۸۶	٪۶۱,۳۹	قرابورسی
پتروشیمی کارون	۶۶۸۹,۱۳۳	۷۰۹,۱۶۸	۱۹,۱۲۰,۷۷۴	۷۵۵,۴۰۲	٪۵۹,۵۸	بورسی
پتروشیمی ارومیه	-	۸,۱۴۰	-	۸,۱۴۰	٪۵۰,۹۹	غیر بورسی
پتروشیمی بوبین	-	۹۹۰,۶۴۱	-	۹۹۰,۶۴۱	٪۹۷,۹۶	غیر بورسی
مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایران‌لین	-	۴۰,۷۸۴۸	-	۷۹۹,۷۰۰	٪۷۹,۹۷	غیر بورسی
صنایع شیمیایی پروارمند اردکان	-	۹,۹۹۶	-	۷۹۹,۶۸۰,۰۰۰	٪۹۹,۹۶	غیر بورسی
صنایع شیمیایی نگین سنقر	-	۵۵۰,۴۰۰	-	۲,۷۴۹,۹۹۹,۹۷۵	٪۵۵,۰۰	غیر بورسی
پتروشیمی ازغون گستر ایلام	-	۹,۸۰۰	-	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۹۸,۰۰	غیر بورسی
پتروشیمی آوات اورامان	-	۹,۸۰۰	-	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۹۸,۰۰	غیر بورسی
پتروشیمی پرو فراز هوران	-	۹,۹۹۶	-	۹,۹۹۶,۰۰۰	٪۹۹,۹۶	غیر بورسی
پتروشیمی پروک پونا	-	۹,۹۹۶	-	۹,۹۹۶,۰۰۰	٪۹۹,۹۶	غیر بورسی
	۹۰,۱۸۰,۷۲۳	۲۷,۱۶۵,۱۰۳	۱۱۸,۳۰۳,۵۷۹	۴۹,۱۳۳,۸۵۶		

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۷-۱- سهام شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به تعداد ۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰ سهم بابت تسهیلات شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس و شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام در تضمین بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

۱۷-۲- سهام شرکت پتروشیمی جم به تفکیک شامل تعداد ۳۴۶۸۷۴.۹۹۸ سهم توثیق شده نزد بانک توسعه صادرات، تعداد ۱۶۵.۳۷۴.۹۹۹ سهم توثیق شده نزد بانک اقتصاد نوین و همچنین تعداد ۶۳.۹۷۲.۱۷۴ سهم توثیق شده نزد بانک تجارت در قبال اخذ تسهیلات و وثیقه اوراق مشارکت شرکت‌های فرعی پتروشیمی ایلام، پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر ایلام می‌باشد.

۱۷-۳- سهام شرکت‌های پتروشیمی زاگرس و پتروشیمی کرمانشاه به ترتیب به تعداد ۱۵.۵۸۱.۸۰۵ و ۲۶۱.۷۶۰.۷۸۶ سهم بابت تسهیلات شرکت بازرگانی پتروشیمی در تضمین بانک سبه می‌باشد. همچنین ۱۵.۲۸۰.۸۰۱ سهم پتروشیمی کرمانشاه و ۳.۸۰۰.۰۰۰ سهم پتروشیمی زاگرس بابت تسهیلات پتروشیمی ایلام نزد بانک تجارت توثیق شده است.

۱۷-۴- سهام شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به تعداد ۱.۱۲۹.۳۰۰.۰۰۰ سهم در تضمین بانک اقتصاد نوین و ۱.۴۵۵.۵۳۰.۰۰۰ سهم در تضمین بانک تجارت، بابت تسهیلات و وثیقه اوراق مشارکت شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس و شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام می‌باشد.

۱۷-۵- سرمایه شرکت نگین سنقر به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۷۹۰ میلیارد ریال افزایش یافته و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۴۴۸۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

۱۷-۶- در راستای اصلاح ساختار مالی شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس هیأت مدیره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ (مصوبه شماره ۲۲۳-۹۹-۲۵۹) افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۴۷۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال را مورد تایید و به مجمع عمومی پیشنهاد نمود. مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تشکیل و افزایش سرمایه شرکت طی یک مرحله از مبلغ ۲.۴۷۳.۶۶۰.۵۵۲.۰۰۰ ریال به ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران را مورد تصویب قرار داد و عملی شدن آن را به هیأت مدیره شرکت تفویض نمود. در همین راستا آگهی استفاده از حق تقدم سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ چاپ و به سهامداران اعلام گردید. با مشارکت سهامداران در بخش آورده نقدی مبلغ ۷۲ میلیارد ریال و مطالبات حال شده شرکت پترول به مبلغ ۲.۴۵۴.۳۳۱.۱۲۰.۰۰۰ ریال (بشرح ذیل)، تعداد ۹۰.۳۵۴.۵۳۰ حق تقدم سهام استفاده نشده باقی ماند. پس از تعیین شرکت تامین سرمایه کاردان از سوی هیأت مدیره شرکت بعنوان ارزیاب حق تقدم سهام، و ارزیابی صورت گرفته (ارزش هر حق تقدم سهم: ۸.۹۰۵ ریال) آگهی مزایده فروش حق تقدم‌های استفاده نشده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ در روزنامه چاپ و عرضه عمومی گردید. شرکت پترول، تنها شرکت کننده در مزایده فوق بعنوان برنده از سوی کمیسیون معاملات اعلام و امور مرتبط با خرید تعداد حق تقدم استفاده نشده به وی ابلاغ گردید. ارزش حق تقدم‌های فروش رفته سهامدارانی که در افزایش سرمایه مشارکت نموده بودند به حساب بستنکاری آنان منظور گردید. با توجه به نهایی شدن فرایند افزایش سرمایه، هیأت مدیره شرکت نیز طی جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ عملی شدن افزایش سرمایه شرکت را تصویب و جهت ثبت مراتب به اداره ثبت شرکتها ارسال و ثبت گردیده، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به شماره ۲۲۷۲۹ در روزنامه رسمی انتشار گردیده است.

۱۷-۷- افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام از مبلغ ۱/۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵/۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران شرکت انجام شده است. تاریخ ثبت آگهی در اداره ثبت شرکتها به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ به شماره ۱۴۰۲۳۰۴۰۰۹۰۱۰۰۰۹۹۶ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ به شماره ۲۲۷۳۰ می‌باشد.

۱۷-۸- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت پتروشیمی آوات اورامان به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ در سامانه اداره ثبت پذیرش نهایی شده و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۰۰۰۳۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت و در روزنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ انتشار گردیده است.

۱۷-۹- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت پتروشیمی پتروفراز هوران به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۱۶۸۸۷۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

۱۷-۱۰- در سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت صنایع شیمیایی پتروآرمنند لردگان باستناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ از مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال بمبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به موجب شماره مکانیزه ۱۰۸۲۵۰۱۰۸۲۵۰۹۰۱۳۰۴۰۰۹۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ انزد سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسیده و چاپ گردیده است.

۱۷-۱۱- علت افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در پتروشیمی ارومیه مربوط به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بوده است. (موضوع یادداشت ۱-۱-۳۵)

۱۷-۱۲- شناسایی سود سهام در شرکت‌های فوق بابت شرکت‌های کود شیمیایی اوره لردگان، سرمایه گذاری مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان و پتروشیمی ارومیه طبق مجامع برگزار شده بوده که در یادداشت توضیحی ۱-۷-افشا شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۷-۱۳- شرکت‌های فرعی

۱۷-۱۳-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای						
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱				
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
%۹۷.۹۶	%۱۰۰.۰۰	%۹۷.۹۶	%۹۹.۴۱	ایران	سرمایه گذاری	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
%۶۵.۳۳	%۶۵.۳۳	%۶۳.۷۸	%۶۳.۷۹	ایران	تولید اوره و آمونیاک	کود شیمیایی اوره لردگان
%۹۷.۸۴	%۹۷.۸۴	%۹۷.۸۴	%۹۷.۸۴	ایران	تولید پلیمر	پتروشیمی صدف خلیج فارس
%۵۱.۰۰	%۵۱.۰۰	%۵۰.۹۹	%۵۰.۹۹	ایران	تولید پلیمر	پتروشیمی نوین
%۶۷.۱۸	%۶۸.۸۹	%۶۷.۱۸	%۶۸.۹۳	ایران	تولید پلی اتیلن سنگین	پتروشیمی ممسنی
%۶۱.۲۹	%۶۳.۷۱	%۶۱.۲۹	%۶۳.۹۹	ایران	تولید پلی اتیلن سنگین	پتروشیمی کازرون
%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸	ایران	تولید کریستال و سولفات آمونیوم	پتروشیمی ارومیه
%۵۸.۸۶	%۵۸.۸۸	%۵۸.۸۷	%۵۸.۸۷	ایران	تولید پلی اتیلن و الفین	پتروشیمی ایلام
%۵۵.۰۰	%۱۰۰.۰۰	%۵۵.۰۰	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید پروپیلن	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
%۷۹.۹۷	%۱۰۰.۰۰	%۷۹.۹۷	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید کریستال ملامین	صنایع شیمیایی پترو آرمند لردگان
%۹۹.۹۶	%۱۰۰.۰۰	%۹۹.۹۶	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید متیل آمین	صنایع شیمیایی نگین سنقر
%۹۹.۰۰	%۱۰۰.۰۰	%۹۸.۰۰	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید اتیلن اکساید	پترو فراز هوران
%۹۹.۰۰	%۱۰۰.۰۰	%۹۸.۰۰	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید اتیلن پورپیلن دی ان مونر	پتروشیمی آوات اورامان
%۹۹.۹۶	%۱۰۰.۰۰	%۹۹.۹۶	%۱۰۰.۰۰	ایران	تولید سود پرک	پتروپرک بويا

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱					
ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیربورسی
۸,۸۲۶,۲۷۲	۴۷,۶۵۲,۴۰۱	۵۸,۰۲۴,۷۴۷	۱۲,۷۹۳,۶۵۷	۱,۸۳۲,۷۲۵	%۲۰.۷۴	۷۳۱,۹۸۸,۷۳۶	بورسی
۲,۲۲۴,۲۶۰	.	.	۲,۲۱۸,۸۰۹	۲,۲۰۷,۳۵۷	%۴۴.۶۴	۲,۱۹۳,۶۷۷,۰۲۶	غیربورسی
۱۷۳,۹۲۶	.	.	۱۷۳,۸۰۴	۲۰۵,۸۶۹	%۲۰.۵۹	۲۰۵,۸۶۸,۹۸۱	غیربورسی
۱۱,۲۲۴,۴۵۹	۴۷,۶۵۲,۴۰۱	۵۸,۰۲۴,۷۴۷	۱۵,۱۸۶,۲۷۰	۴,۲۴۵,۹۵۱			

۱۸-۱- تمام شرکت‌های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۸-۲- شرکت پتروشیمی گچساران، از واحدهای فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بوده که شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس از طریق شرکت‌های فرعی پتروشیمی کازرون و پتروشیمی ممسنی، در مجموع ۴۴.۶۴٪ از سهام دارای حق رای آن را دارا می‌باشد. با عنایت به اینکه شرکت پتروشیمی گچساران در سال ۱۳۹۹ مطابق آگهی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۰۳۴ اقدام به افزایش سرمایه نموده است، درصد سهامداری شرکت‌های پتروشیمی کازرون و پتروشیمی ممسنی در مجموع معادل ۲۱.۶٪ گردیده است. در همین راستا شرکت‌های مزبور در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ اقدام به طرح دعوی قضایی علیه شرکت پتروشیمی گچساران جهت ابطال این افزایش سرمایه نموده اند که نتیجه آن منوط به اظهارنظر نهایی مرجع ذیصلاح دستگاه قضایی بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		بهره‌بررسی / غیر بهره‌بررسی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
۴۷,۳۶۵,۶۹۲	۱,۸۱۱,۸۲۴	۵۷,۶۷۵,۵۵۱	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	٪۲۰,۶۲	تعداد سهام ۷۲۷,۵۸۳,۵۸۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه						

۱۸-۳- طی سال شرکت اقدام به انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است که در قبال آن تعداد ۱۸۷,۳۷۱,۱۸۳ سهم از سهام صنایع پتروشیمی کرمانشاه، موضوع یادداشت ۱-۶-۳۳ توضیحی صورت‌های مالی وثیقه نموده است.

۱۸-۴- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر می‌باشد.

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته	۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
				٪	٪	٪	٪
٪۲۰,۷۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	٪۲۰,۷۴	٪۲۰,۷۴	٪۲۰,۷۴	٪۲۰,۷۴
٪۴۴,۶۴	ایران	قبل از بهره برداری- تولید مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و مشتقات مربوطه	پتروشیمی گچساران	٪۴۴,۶۴	٪۴۴,۶۴	٪۴۴,۶۴	٪۴۴,۶۴
٪۲۰,۵۹	ایران	قبل از بهره برداری- تولید مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و مشتقات مربوطه	پتروشیمی بروجن	٪۲۰,۵۹	٪۲۰,۵۹	٪۲۰,۵۹	٪۲۰,۵۹

۱۸-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱۸-۵-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

پتروشیمی بروجن	پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		دارایی‌های جاری
	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
۸۴۴,۸۳۷	۶,۸۵۹	۹,۵۳۷,۳۴۳	۲۱,۰۱۱,۳۱۹	۴۸,۰۴۷,۹۶۴	۵۷,۳۵۵,۵۰۱
۲۰,۸۳,۵۳۴	۲,۵۱۹,۷۳۸	۱۶۲,۷۰۸,۸۳۶	۲۶۸,۶۰۶,۶۴۲	۳۴,۱۳۵,۴۲۵	۵۱,۲۴۲,۷۲۹
۴,۹۴۰	۵,۵۱۹	۹۸,۷۳۳,۰۳۴	۱۴۷,۶۸۴,۷۰۱	۲۱,۴۳۶,۷۱۷	۱۸,۹۴۴,۴۰۸
۱,۳۳۸,۰۱۴	۱,۶۷۶,۸۳۴	۶۸,۵۸۲,۰۳۶	۱۳۷,۰۲۳,۱۴۸	۶۶۵,۳۳۷	۱,۱۶۲,۴۵۵
.	.	.	.	۶۱,۱۱۴,۶۳۷	۷۹,۲۸۲,۴۷۴
(۱,۷۳۲)	(۱,۸۷۷)	۷,۵۲۰	(۱۲,۲۰۹)	۳۶,۵۳۸,۱۹۸	۵۳,۵۱۰,۳۶۱
(۱,۷۳۲)	(۵۹۳)	۶,۱۵۸	(۱۲,۲۰۹)	۲۹,۲۸۱,۳۶۱	۴۸,۵۴۳,۸۹۳
سود(زیان) عملیات					
سود(زیان) خالص					

۱۸-۵-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

پتروشیمی بروجن	پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		خالص دارایی
	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
۸۴۴,۸۳۷	۸۴۴,۸۳۸	۴,۹۳۱,۱۰۹	۴,۹۱۰,۱۱۲	۴۸,۰۴۷,۹۶۴	۸۸,۴۹۱,۳۷۷
۱۷۳,۹۵۲	۱۷۳,۹۵۲	۲,۲۰۱,۴۶۳	۲,۱۹۱,۸۷۴	۱۲,۴۶۱,۴۰۸	۱۸,۳۵۳,۱۱۲
(۲۶)	(۲۶)	۲۲,۷۹۷	۳۲,۳۸۶	.	.
.	.	.	.	(۴,۱۵۲,۰۷۱)	(۶,۰۶۴,۰۴۷)
.	(۱۲۲)	.	(۵,۴۵۱)	.	.
.	.	.	.	۷۴۱,۴۰۴	۷۴۱,۴۰۴
.	.	.	.	(۲۲۴,۴۶۸)	(۲۳۶,۸۱۱)
۱۷۳,۹۲۶	۱۷۳,۸۰۴	۲,۲۲۴,۲۶۰	۲,۲۱۸,۸۰۹	۸,۸۲۶,۲۷۳	۱۲,۷۹۳,۶۵۷
مبلغ دفتری منافع گروه					



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۵-۱۸- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

جمع		پتروشیمی بروجن		پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۸,۱۰۹,۴۷۴	۱۰,۰۶۲,۸۶۶	(۳۵۷)	(۱۲۲)	۲,۷۴۹	(۵,۴۵۱)	۸,۱۰۷,۰۸۲	۱۰,۰۶۸,۴۳۹	سود (زیان) خالص
(۳۷,۰۷۰)	(۳۷,۰۷۰)	.	.	.	.	(۳۷,۰۷۰)	(۳۷,۰۷۰)	استهلاك سرقتی
۲۲,۷۷۱	.	(۳۶)	.	۲۲,۷۹۷	.	.	.	سایر تعدیلات
۸,۰۹۵,۱۷۵	۱۰,۰۲۵,۷۹۶	(۳۸۳)	(۱۲۲)	۲۵,۵۴۶	(۵,۴۵۱)	۸,۰۷۰,۰۱۲	۱۰,۰۳۱,۳۶۹	سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

۴-۵-۱۸- سود سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه مربوط به سود سال مالی ۱۴۰۱ بوده که در یادداشت توضیحی ۱-۷ افشا شده است.

۱۹- سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		بورسی / غیر بورسی		گروه
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۹,۸۲۲,۹۶۸	۱,۹۹۲,۵۳۹	۵۰,۶۴۵,۸۲۵	۲,۱۷۹,۵۶۲	%۴۵۲	۸۱۲,۸۰۴,۱۲۵	پتروشیمی جم
۳,۶۷۸,۵۸۶	۲۴۲,۰۰۲	۳,۴۹۱,۳۵۹	۲۴۲,۰۰۲	%۰.۸۱	۱۹,۴۰۱,۸۳۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۱۰۵,۵۲۰	۱۷,۹۵۷	۱,۰۸۸,۷۲۳	۱۷,۹۵۷	%۱.۰۱	۱۸,۲۵۷,۹۷۳	بورس انرژی ایران
۴۷۶,۳۳۶	۷۵,۳۶۵	۱,۲۹۳,۱۶۰	۷۴,۸۶۵	%۰.۰۲	۹۶,۱۴۵,۶۹۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۰,۸۲۳۸	۱۵۵,۷۳۹	۳,۰۴۴,۸۱۹	۱۵۵,۷۴۰	%۲.۰۵	۳۷۲,۲۷۷,۲۰۹	بورس اوراق بهادار تهران
-	۷۳,۲۱۱	-	۷۳,۲۱۱	کمتر از یک درصد	۵,۱۵۲,۴۳۶	پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق
۲۱۳	۶۱	۲۶۷	۱۲۳,۰۱۵	کمتر از یک درصد	۷۹,۳۴۱	پتروشیمی پارس
-	۳۸۹,۱۸۱	-	۳۸۹,۱۸۱	کمتر از یک درصد	۳۸۹,۱۸۰,۸۰۰	غیربورسی
۷۳,۵۸۷	۲۲۱,۸۸۶	۲,۱۱۴,۱۰۰	۲۸۸,۱۶۹	کمتر از یک درصد	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	بورسی
۱۶۰,۶۳۳	۳۶,۲۳۴	.	۳۶,۲۳۷	کمتر از یک درصد	۱۲,۰۹۷,۰۴۰	بورسی
-	۱,۱۱۹,۵۰۰	-	۱,۰۷۵,۷۸۲	کمتر از یک درصد	۲,۰۵۲,۷۸۶	غیربورسی
۳,۳۱۳,۰۹۳	۱۱۸,۰۴۱	۴,۳۱۹,۹۱۶	۱۱۴,۸۹۵	%۰.۸۰	۱۲۲,۳۷۷,۲۲۴	بورسی
-	۲,۰۰۰	-	.	کمتر از یک درصد	.	غیربورسی
۲۲۴,۷۲۲	۲۵,۴۹۸	۳۸۱,۷۸۶	۲۵,۴۹۸	کمتر از یک درصد	۵۲,۵۸۷,۶۶۶	بورسی
۵۷,۲۴۲	۱۳,۰۳۵	۸۶,۱۰۶	۱۳,۰۳۵	کمتر از یک درصد	۶,۹۳۸,۴۶۰	بورسی
-	.	۳,۸۳۳,۹۲۹	۱۹۹,۵۴۲	کمتر از یک درصد	۱۹۹,۱۶۵,۱۶۲	فرابورس
.	.	۴۴۴	۴۷	کمتر از یک درصد	۳,۰۰۰	بورسی
.	.	۵۵	۱۰	کمتر از یک درصد	۱,۴۲۰	بورسی
.	.	-	۶۱۸,۵۳۷	کمتر از یک درصد	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	غیربورسی
.	.	-	۵۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی
.	۲۰۱,۰۱۹	-	۲,۹۰۰			سایر
۴۱,۴۳۱,۱۳۸	۴,۶۸۳,۲۵۸		۶,۱۳۰,۱۸۶			
-	۱۹۳,۶۸۴		.			
۴۱,۴۳۱,۱۳۸	۴,۸۷۶,۹۴۲		۶,۱۳۰,۱۸۶			

اضافه می‌شود:

پیش پرداخت سرمایه گذاری پتروشیمی جم (افزایش سرمایه)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس		شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۹,۸۳۲,۹۶۸	۱,۹۹۲,۵۳۹	۵۰,۶۴۵,۸۲۵	۲,۱۷۹,۵۶۳	%۴.۵۲	۸۱۲,۸۰۴,۱۲۵	پتروشیمی جم
۳,۳۱۳,۰۹۳	۱۱۸,۰۴۱	۴,۳۱۹,۹۱۶	۱۱۴,۳۹۵	%۰.۸۰	۱۲۲,۳۷۷,۲۲۴	پتروشیمی شیراز
۳,۶۷۸,۵۸۶	۲۴۲,۰۰۲	۳,۴۹۱,۳۵۹	۲۴۲,۰۰۳	%۰.۸۱	۱۹,۴۰۱,۸۳۰	پتروشیمی زاگرس
۲,۵۰۸,۳۳۸	۱۵۵,۷۳۹	۳,۰۴۴,۸۱۹	۱۵۵,۷۴۰	%۲.۰۵	۳۷۲,۲۲۷,۲۰۹	پتروشیمی اوراق بهادار تهران
۱,۱۰۵,۵۲۰	۱۷,۹۵۷	۱,۰۸۸,۷۳۳	۱۷,۹۵۷	%۱.۰۱	۱۸,۲۵۷,۹۷۳	پتروشیمی انرژی ایران
۸	۱	۱۹	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهدشت
۲۱۳	۶۱	۲۶۷	۶۱	کمتر از یک درصد	۷۹,۳۴۱	پتروشیمی پارس
۳۵۳	۴۷	۴۴۴	۴۷	کمتر از یک درصد	۳,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۳۸	۱۰	۵۵	۱۰	کمتر از یک درصد	۱,۴۲۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱,۱۱۹,۵۰۰	-	۱,۰۴۳,۷۸۲	کمتر از یک درصد	۱,۵۴۸,۰۴۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
-	-	-	۶۱۸,۵۳۷	کمتر از یک درصد	-	صندوق سرمایه گذاری سپند هماوند
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	-	شرکت پارک‌های شیمیایی افق خلیج فارس
۴۰,۴۳۹,۰۱۷	۲,۶۴۵,۸۹۷	۶۲,۵۹۱,۴۲۷	۴,۸۹۲,۰۹۵			
-	۱۹۳,۶۸۴	-	-			پیش پرداخت سرمایه گذاری پتروشیمی جم (افزایش سرمایه)
-	۱۹۳,۶۸۴	-	-			بورسی
۴۰,۴۳۹,۰۱۷	۲,۸۳۹,۵۸۱	۶۲,۵۹۱,۴۲۷	۴,۸۹۲,۰۹۵			

اضافه می‌شود:

۱-۱۹- سهام شرکت پتروشیمی جم به تفکیک شامل تعداد ۲۶۵,۹۳۷,۵۰۰ سهم توثیق شده نزد بانک توسعه صادرات، تعداد ۱۲۶,۷۸۷,۵۰۰ سهم توثیق شده نزد بانک اقتصاد نوین و همچنین تعداد ۱۶۵,۱۰۷,۸۳۴ سهم توثیق شده نزد بانک تجارت در قبال تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت ۳۲ می‌باشد.

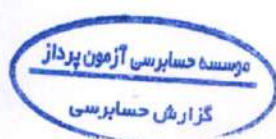
۲-۱۹- سهام شرکت‌های پتروشیمی زاگرس و پتروشیمی کرمانشاه به ترتیب به تعداد ۱۵,۵۸۱,۸۰۵ و ۲۶۱,۷۶۰,۷۸۶ سهم بابت تسهیلات مالی دریافت شده توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی در سال ۱۳۹۲ در تضمین بانک مهر اقتصاد می‌باشد و که اقدامات قضایی لازم جهت آزادسازی سهام مزبور انجام شده که موضوع در دادگاه در دست رسیدگی می‌باشد و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است. همچنین ۴۶۵,۸۲۰,۸۰۱ سهم پتروشیمی کرمانشاه و ۳,۸۰۰,۰۰۰ سهم پتروشیمی زاگرس بابت تسهیلات پتروشیمی ایلام نزد بانک تجارت و سپرده گذاری توثیق شده است.

۳-۱۹- شناسایی سود سهام در شرکتهای فوق طبق مجامع برگزار شده بوده که در یادداشت توضیحی ۱-۷ افشا شده است.

۲۰- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۳,۰۰۶,۴۷۷	۱۱,۶۷۸,۳۷۹	۲۰-۱
۹۷,۰۰۰	۴۸,۳۸۰	سپرده‌های بانکی و گهرکی
-	۵۶,۱۸۵	سپرده ودیعه دفتر
۳,۱۰۳,۴۷۷	۱۱,۷۸۲,۹۴۴	سایر
-	(۱,۳۸۶,۰۰۰)	انتقال به تسهیلات مالی
۳,۱۰۳,۴۷۷	۱۰,۳۹۶,۹۴۴	

۲۰-۱- عمده مانده فوق بابت سپرده نقدی مسدودی حسن انجام کار نزد بانک صنعت و معدن می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
پیش پرداخت‌های خارجی				
خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	۳۸۴,۶۷۱	۲۰۵,۸۸۳	۰	۰
	۳۸۴,۶۷۱	۲۰۵,۸۸۳	۰	۰
پیش پرداخت‌های داخلی				
خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	۳۴۷,۸۴۸	۱,۷۰۲,۳۱۲	۰	۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۶۲۵,۲۷۵	۲۷۴,۱۷۲	۸,۳۰۰	۳۴,۶۱۵
پیش پرداخت به پیمانکاران	۷۴۸,۰۱۹	۶۸,۳۴۶	۰	۳۷۵
کارمزد فروش اوراق مراهجه	۳۵۵,۸۷۷	۰	۰	۰
سایر پیش پرداخت ها	۱,۹۹۰,۲۲۱	۸۸,۶۸۱	۷,۶۵۸	۱,۰۳۹,۱۸۴
	۳,۷۶۷,۲۴۱	۲,۱۳۳,۵۱۱	۱۵,۹۵۸	۷۷۴,۱۷۵
	۴,۱۵۱,۹۱۲	۲,۳۳۹,۳۹۴	۱۵,۹۵۸	۷۷۴,۱۷۵

۲۱-۱- سفارشات مواد اولیه بابت خرید کاتالیست واحد اتیلن پتروشیمی ایلام از شرکت‌های (Shanghai Yound New Material Science, formosa Technology Co. F. S. Saygon Elayco Ic Ve Dis Ticaret به مبالغ ۶۷,۶۹۹، ۶۶,۸۴۳ و ۷۸,۵۶۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً در پتروشیمی ایلام بابت خرید مواد اولیه، کاتالیست، هگزان، بوتن، AK STABILIZER، استبلازور و نفتا از شرکت‌های پتروشیمی اروند، پتروشیمی لرستان و شرکت پتروشیمی جم به ترتیب به مبالغ ۵۸,۰۴۸، ۳۹,۹۷۸ و ۸۳,۴۴۲ میلیون ریال می‌باشد. همچنین خرید قطعات معادل مبلغ ۱۸۲,۰۸۸ یورو بابت خرید کربنستالایزر و قطعات یدکی واحد سولفات پتاسیم توسط شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد.

۲۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً در پتروشیمی ایلام بابت خرید خدمات تامین نیروی انسانی و حمل و نقل از شرکت‌های خدماتی محیط گستر ایلام، حمل و نقل مهران بار پارس جنوبی، حمل و نقل دریادلان بابکان، حمل و نقل بین المللی داریس ترابری پاسارگاد، حمل و نقل بین المللی سورنا ترابری شرق و شرکت حمل و نقل دریابار ترابری جنوب به ترتیب به مبالغ ۴۹۵,۴۷۵، ۱۳۰,۵۳۰، ۲۸,۶۲۹، ۲,۷۷۴، ۲,۷۵۶ و ۲,۶۸۸ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۴- عمدتاً مربوط به خدمات پیمانکاری و پشتیبانی در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۲۱-۵- مبلغ فوق عمدتاً در پتروشیمی صدف خلیج فارس مربوط به کارمزد فروش اوراق مراهجه شرکت‌های تامین سرمایه امین، تامین سرمایه کاردان و بانک تجارت به ترتیب به مبالغ ۱۲۳,۱۱۹ و ۱۱۴ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۲- موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل مذکور مربوط به شرکت های پتروشیمی ارومیه، لردگان و ایلام بوده و شرکت اصلی فاقد موجودی مواد و کالا می باشد:

گروه	یادداشت		۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲۲-۱	۱۸,۰۵۹,۶۶۷	(۱,۸۹۲)	۱۸,۰۵۷,۷۷۵	۴,۶۹۸,۴۱۵	
موجودی مواد شیمیایی	۲۲-۲	۷۴۷,۸۸۵	.	۷۴۷,۸۸۵	۶۹۲,۱۰۴	
موجودی قطعات و لوازم یدکی		۱,۶۲۷,۸۷۵	.	۱,۶۲۷,۸۷۵	۵۸۶,۶۴۸	
مواد اولیه و بسته بندی		۳۹۷,۰۶۱	.	۳۹۷,۰۶۱	۲۶۳,۳۲۹	
موجودی ملزومات بسته بندی		۶۸,۴۶۴	.	۶۸,۴۶۴	۳۴,۶۵۱	
موجودی ابزار ملزومات مصرفی		۴۲,۸۴۰	.	۴۲,۸۴۰	۱۸,۴۶۷	
انتقالی بین انبارها		.	.	.	۳	
سایر موجودی ها		۷۶۵,۹۴۹	.	۷۶۵,۹۴۹	۳۱۲,۶۵۵	
		<u>۲۱,۷۰۹,۲۴۰</u>	<u>(۱,۸۹۲)</u>	<u>۲۱,۷۰۷,۳۴۸</u>	<u>۶,۶۰۶,۲۷۲</u>	

۲۲-۱- موجودی کالای ساخته شده در پتروشیمی ایلام عمدتاً متشکل از محصولات پلی اتیلن سنگین به مقدار ۸.۱۴۰ تن، LPV۰۰۰ به مقدار ۴۰۴ تن، LPV۷۰۰ به مقدار ۱۴۵ تن، پروپیلن (گریدشیمیایی) به مقدار ۱.۳۸۲ تن، پروپیلن (گریدپلیمری) به مقدار ۵۷۱ تن، CFO (برش سنگین هیدور کربن) به مقدار ۴۲۲ تن، بنزین پرولیز به مقدار ۴,۹۲۸ تن، CFO-OFF به مقدار ۲.۳۰۸ تن، DMDS به مقدار ۲۵ تن می باشد.

۲۲-۲- عمدتاً مربوط به موجودی مواد شیمیایی در پتروشیمی ایلام، انواع کاتالیست شامل ۸۰ (AL STABILIZER تن)، ۹۴ (AK STABILIZER تن)، FINIX AE (۱ STABILIZER تن)، ۱۷۶ (HA STABILIZER تن)، ۳۰۸ (CATALYST تن)، ۲ (AF STABILIZER تن)، ۸۳ (AE STABILIZER تن)، CATALYST-SINOPEC (۱ تن)، UC و ۴ (UD STABILIZER تن) می باشد.

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در پتروشیمی ایلام طبق بیمه نامه ایران به صورت شناور در مقابل خطرات در بیمه جامع تحت پوشش بیمه ای بوده، کلیه دارایی های شرکت پتروشیمی ارومیه در قالب بیمه جامع به ارزش ۳۸.۳۵ میلیون یورو معادل ۱۵۰.۳۷ میلیارد ریال بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، بسته بندی و کالای ساخته شده شرکت از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۲۲-۴- موجودی مواد و کالا به میزان ۱۲,۱۵۵ میلیارد ریال (معادل ۳۱ میلیون یورو) دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۳- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۳-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸۱	۲۴,۸۷۹	.	۲۴,۸۷۹	.	۲۴,۸۷۹	
۷۸,۵۰۳	۲۳,۴۹۰,۶۲۳	.	۲۳,۴۹۰,۶۲۳	.	۲۳,۴۹۰,۶۲۳	۲۳-۱-۱
۵۸۰,۴۶۱۴	۱۲,۴۰۸,۲۸۵	.	۱۲,۴۰۸,۲۸۵	۱۲,۳۲۷,۸۰۹	۸۰,۴۷۶	۲۳-۱-۱۰
۲,۸۱۱,۸۵۳	۲,۲۷۴,۲۱۵	.	۲,۲۷۴,۲۱۵	.	۲,۲۷۴,۲۱۵	۲۳-۱-۲
.	۱,۶۵۹,۶۰۱	.	۱,۶۵۹,۶۰۱	.	۱,۶۵۹,۶۰۱	۲۳-۱-۳
.	۱,۴۶۷,۹۱۳	.	۱,۴۶۷,۹۱۳	.	۱,۴۶۷,۹۱۳	۲۳-۱-۳
۲,۹۱۶,۶۱۱	۱,۰۹۳,۷۶۲	.	۱,۰۹۳,۷۶۲	.	۱,۰۹۳,۷۶۲	۲۳-۱-۴
.	۳۱۲,۰۳۷	.	۳۱۲,۰۳۷	۳۱۲,۰۳۷	.	۲۳-۱-۵
.	۶۵۷,۳۸۰	.	۶۵۷,۳۸۰	۳۸۴,۴۷۲	۲۷۲,۹۰۸	۲۳-۱-۵
۲۶۲,۸۲۸	۲۶۲,۲۶۸	.	۲۶۲,۲۶۸	.	۲۶۲,۲۶۸	۲۳-۱-۶
.	۲۰۷,۷۳۰	.	۲۰۷,۷۳۰	.	۲۰۷,۷۳۰	۲۳-۱-۷
۵۹۰,۵۹۰	۱۱۲,۴۰۸	.	۱۱۲,۴۰۸	.	۱۱۲,۴۰۸	۲۳-۱-۸
۳۳,۸۲۳	۴۸,۰۷۳	.	۴۸,۰۷۳	.	۴۸,۰۷۳	
۳۰,۸۲۲	۲۲۶,۰۶	.	۲۲۶,۰۶	.	۲۲۶,۰۶	
۱۰,۴۴۸,۷۲۸	۳۸۴,۷۱۱	.	۳۸۴,۷۱۱	۳۸۴,۷۱۱	.	۲۳-۱-۹
۵۰۳,۶۴۷	.	.	.	.	.
۹۸,۳۲۳	.	.	.	.	.
۲۸۰,۹۴۰	۸۶۱,۶۴۸	.	۸۶۱,۶۴۸	.	۸۶۱,۶۴۸	
۲۳,۸۶۱,۲۸۳	۴۵,۲۸۸,۱۳۷	.	۴۵,۲۸۸,۱۳۷	۱۳,۴۰۹,۰۲۸	۳۱,۸۷۹,۱۰۹	

تجاری

استاد دریافتی

سایر

حسابهای دریافتی

وزارت جهاد کشاورزی

شرکت‌های وابسته (تجارت صنعت خلیج فارس)

پتروشیمی رجال

پترو پالایش تکران پارس

پارس پترو شوتر

خدمات حمایتی کشاورزی

NAGHMEH FZE

پتروشیمی جم

پلی تار

تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد

پتروشیمی بوعلی سینا

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی اروند

شرکت FF

اتحادیه مرکزی تعاونی‌های روستایی و کشاورزی ایران

کارگزاری آریا نوین

سایر

سایر دریافتی‌ها

استاد دریافتی

سایر

حسابهای دریافتی

شرکت‌های وابسته

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

بانک صنعت و معدن - اعتبار اسنادی

Deutsche Handels und Finanzierungs -

DHF

پتروشیمی کاویان

سپرده‌ها و ودایع

مهندسی شهاب

مهندسی و ساختمانی پناه صنعت پارت

بازرگانی پتروشیمی

وام و مساعده کارکنان

شرکت زنیط

سازمان تأمین اجتماعی ایلام

سهامی مدیریت شبکه برق ایران

جمع نقل به صفحه بعد

۱۶۰	۱۶۰	.	۱۶۰	.	۱۶۰	
۴,۲۵۹,۷۱۸	۶,۱۵۴,۲۷۳	.	۶,۱۵۴,۲۷۳	.	۶,۱۵۴,۲۷۳	۲۳-۲-۱
۱۲,۵۳۴,۱۳۶	۲۳,۸۳۹,۱۲۹	.	۲۳,۸۳۹,۱۲۹	.	۲۳,۸۳۹,۱۲۹	۲۳-۱-۱۱
۳۳,۳۴۵,۳۴۳	۱۰,۸۴۱,۰۶۱	.	۱۰,۸۴۱,۰۶۱	۱۶۷	۱۰,۸۴۰,۸۹۴	۲۳-۱-۱۲
.	۴,۴۸۶,۷۷۲	.	۴,۴۸۶,۷۷۲	۴,۴۸۶,۷۷۲	.	۲۳-۱-۱۳
۲,۳۳۰,۶۰۴	۳,۴۴۵,۶۹۸	.	۳,۴۴۵,۶۹۸	۳,۴۴۵,۶۹۸	.	۲۳-۱-۱۴
.	۲,۷۶۵,۹۳۲	.	۲,۷۶۵,۹۳۲	.	۲,۷۶۵,۹۳۲	
۴,۱۰۶,۵۴۲	۵۳۶,۷۶۴	.	۵۳۶,۷۶۴	.	۵۳۶,۷۶۴	۲۳-۱-۱۵
.	۳۷۷,۵۱۷	.	۳۷۷,۵۱۷	۳۷۷,۵۱۷	.	
.	۳۳۹,۳۱۴	.	۳۳۹,۳۱۴	.	۳۳۹,۳۱۴	
.	
۱۲۸,۶۳۲	۲۲۷,۱۰۶	.	۲۲۷,۱۰۶	.	۲۲۷,۱۰۶	
.	۲۲۰,۶۹۱	.	۲۲۰,۶۹۱	۲۲۰,۶۹۱	.	
۱۴۰,۹۶۰	۱۵۳,۱۵۲	.	۱۵۳,۱۵۲	.	۱۵۳,۱۵۲	
۱۰۸,۴۹۴	۱۴۲,۱۴۲	.	۱۴۲,۱۴۲	.	۱۴۲,۱۴۲	
۸۰,۸۰۵,۹۷۲	۹۸,۸۱۷,۸۴۷	.	۹۸,۸۱۷,۸۴۷	۲۱,۹۳۹,۸۷۴	۷۶,۸۷۷,۹۷۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸۰,۵۰۵,۹۷۲	۹۸,۸۱۷,۸۴۷	.	۹۸,۸۱۷,۸۴۷	۲۱,۹۳۹,۸۷۴	۷۶,۸۷۷,۹۷۳	جمع نقل از صفحه قبل
.	۸۰,۵۵۹	.	۸۰,۵۵۹	.	۸۰,۵۵۹	پتروشیمی خراسان
.	۲۳,۳۸۳	.	۲۳,۳۸۳	.	۲۳,۳۸۳	شرکت پویا نشان پارس
.	۱۰,۸۲۴	.	۱۰,۸۲۴	.	۱۰,۸۲۴	پتروشیمی مبین انرژی
.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
.	۹,۵۸۸	.	۹,۵۸۸	.	۹,۵۸۸	جاری کارکنان
.	۷,۲۸۷	.	۷,۲۸۷	.	۷,۲۸۷	شرکت خدماتی بازرگانی شمیم راه مهر شهرکرد
.	۴,۸۴۷	.	۴,۸۴۷	.	۴,۸۴۷	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی آبی توس یگانه
.	۴,۷۳۵	.	۴,۷۳۵	.	۴,۷۳۵	شرکت پرتو صنعت پاز
.	۴,۶۵۰	.	۴,۶۵۰	.	۴,۶۵۰	شرکت آبگینه شهد آبادیس
.	۳,۷۶۲	.	۳,۷۶۲	.	۳,۷۶۲	پلیمر آریاساسول
۱۴,۷۰۹	۲,۵۸۹	.	۲,۵۸۹	.	۲,۵۸۹	کنسرسيوم اوپک - اچ اف ای سی
۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	.	۲,۲۲۰	.	۲,۲۲۰	سازمان امورمالیاتی ایلام
.	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰	شرکت هواپار
.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تبریز
۲,۷۵۴,۱۲۶	۲,۱۴۷,۶۱۴	.	۲,۱۴۷,۶۱۴	۲,۱۴۷,۶۱۴	.	۲۳-۱-۱۶ ملی صنایع پتروشیمی
۳۸۱,۶۲۵	.	.	.	.	.	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
.	.	.	.	.	.	مهندسین مشاور بینا
۱۱۷,۷۳۲	.	.	.	.	.	کارگزار فاینانس
۱,۴۸۸	.	.	.	.	.	ستیم
۸۸۶,۵۸۱	۹,۷۸۸,۵۱۱	.	۹,۷۸۸,۵۱۱	۷,۸۹۱,۹۶۴	۱,۸۹۶,۵۴۸	سایر
۸۴,۹۶۴,۴۵۳	۱۱۰,۹۰۹,۵۷۶	.	۱۱۰,۹۰۹,۵۷۶	۳۱,۹۷۹,۴۵۱	۷۸,۹۳۰,۱۲۵	
.	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	.	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	.	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	
۸۴,۹۶۴,۴۵۳	۱۰۸,۱۴۳,۹۴۶	.	۱۰۸,۱۴۳,۹۴۶	۳۱,۹۷۹,۴۵۱	۷۶,۱۶۴,۴۹۵	انتقال به پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱-۱-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش اوره شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به وزارت جهاد کشاورزی، اتحادیه روستایی ایران و خدمات حمایت کشاورزی می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، وصول نشده است.

۱-۲-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش پروپیلن گرید شیمیایی در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۳-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش محصول pgh منطبق در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۴-۲۳- مانده حساب فوق عمدتاً بابت فروش اوره به وزارت جهاد کشاورزی، اتحادیه روستایی ایران و خدمات حمایت کشاورزی در شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد.

۱-۵-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش محصول در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۶-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش پروپیلن گرید شیمیایی در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۷-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش محصول پلی اتیلن سنگین در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۸-۲۳- مانده حساب فوق بابت فروش محصول بتزین پرولیز در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۹-۲۳- مطالبات از شرکت FF بابت فروش محصول توسط شرکت پتروشیمی ایلام به شرکت فوق می‌باشد.

۱-۱۰-۲۳- مانده حساب فوق مربوط به فروش محصول پلی اتیلن سنگین گرید P-۷۰۰F در پتروشیمی ایلام می‌باشد که قرارداد آن با شرکت تجارت صنعت در نیمه اول سال به صورت خرید و فروش بوده و در نیمه دوم سال ۱۴۰۱ به صورت کارگزاری تغییر یافته است.

۱-۱۱-۲۳- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بوده بابت اعتبار خریدهای سنوات قبل بوده که سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۷ مجموعاً به مبلغ ۲,۰۷۶,۸۹۷ میلیون ریال درخواست استرداد شده که تا پایان سال ۱۴۰۲ محقق خواهد شد و برگ قطعی صادر شده برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبالغ ۵۶۴,۳۷۱ میلیون ریال و ۲,۰۱۵,۰۰۴ میلیون ریال و برگ تشخیص در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱,۵۱۱,۳۲۴ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۲,۳۱۹,۸۵۱ میلیون ریال اعتبار شرکت مورد پذیرش قرار نگرفت که به آن اعتراض گردید و در مرحله هیات بدوی می‌باشد و الباقی مربوط به سال ۱۴۰۱ می‌باشد که تا کنون رسیدگی نشده است.

۱-۱۲-۲۳- مطالبات از شرکت صنایع پتروشیمی هلدینگ خلیج فارس عمدتاً مربوط به واگذاری سهام شرکت سرمایه گذاری مدرن اقتصاد و تسویه مبلغ ۴۸۶,۳۳۳ میلیارد ریال از بهای آن از محل بدهی‌های ارزی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به شرکت مزبور صورت پذیرفته است و مازاد ارزش معاملات نسبت به بدهی ارزی به عنوان طلب ریالی به میزان ۱۰۸,۴۴۰ میلیارد ریال در حساب‌های فی مابین شناسایی گردید. که مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه گردیده است. طبق پیش بینی‌های مدیریت، مانده مزبور تا پایان سال مالی آتی قابل وصول خواهد بود.

۱-۱۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بابت حسن انجام تعهدات (retention) اعتبار اسنادی می‌باشد که تامین شده و نزد بانک صنعت و معدن می‌باشد.

۱-۱۴-۲۳- مانده حساب فوق مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام شامل ۸,۷۷۹,۲۰۰/۳۸۹۵ یورو نزد شرکت DHF می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز ۳۹۲,۰۹۹ ریال تسعیر شده است و تسویه منوط به تعیین تکلیف و پرداخت حسن انجام کار (retention) توسط بانک عامل می‌باشد که طی سال جاری با توجه به اتمام دوره تضمین طرف حسابها تسویه خواهد شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۵-۱-۲۳- مانده‌های فوق عمدتاً بابت سپرده نقدی تسهیلات دریافت شده طی سال جاری در شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد.
 ۱۶-۱-۲۲- عمدتاً مانده طلب از ملی صنایع پتروشیمی مربوط به مبلغ ۶,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۲ یورو و جوه بلوکه شده در رابطه با تسهیلات شرکت پتروشیمی ایلام از بانک JIBC (تسهیلات HDPE و Gas turbines) نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (موضوع یادداشت ۳-۵) مبنای تسعیر و اعمال در حساب‌های مالی قرار گرفته است. طبق اعلامیه دریافتی از شرکت مذکور مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ در صورت بازپرداخت کامل اقساط تسهیلات، مبلغ مذکور مسترد می‌گردد. از آنجایی که پرداخت اقساط فوق صورت پذیرفته است، مانده مذکور از حساب سایر دارایی‌ها به حساب‌های دریافتی منتقل شده است.

۲-۲۳- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
حساب‌های دریافتی					
۲۳-۲-۱	۶,۱۴۹,۸۸۶	.	۶,۱۴۹,۸۸۶	۶,۱۴۹,۸۸۶	۴,۲۵۹,۷۱۸
شرکتهای وابسته					
بازرگانی پتروشیمی	۳۱۸,۷۲۰	.	۳۱۸,۷۲۰	۳۱۸,۷۲۰	۳۱۸,۷۲۰
پتروشیمی شیراز	۱۰,۵۹۴	.	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴	۷۴,۱۲۴
کارگزاری آریا نوین	.	.	.	.	۹۸,۲۲۳
سایر	۲۷	.	۲۷	۲۷	۴,۳۴۶
	۶,۴۷۹,۲۲۷	.	۶,۴۷۹,۲۲۷	۶,۴۷۹,۲۲۷	۴,۷۵۵,۲۳۱
سایر دریافتی‌ها					
اسناد دریافتی					
حساب‌های دریافتی					
۲۳-۲-۲	۷۴,۳۷۲,۹۶۲	۲۹,۳۴۲,۳۶۶	۱۰۳,۷۱۵,۳۲۸	۶۶,۰۹۰,۰۲۹	۶۶,۰۹۰,۰۲۹
شرکتهای فرعی					
۲۳-۱-۱۲	۱۰,۸۴۰,۷۲۰	۱۶۷	۱۰,۸۴۰,۸۸۷	۲۳,۳۳۵,۳۴۲	۲۳,۳۳۵,۳۴۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس					
کارکنان	۲۲,۸۲۹	.	۲۲,۸۲۹	۱۱,۴۰۵	۱۱,۴۰۵
سپرده‌ها و ودایع	۱۳۷,۰۰۰	.	۱۳۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سایر	۵۰۸,۱۹۵	.	۵۰۸,۱۹۵	.	.
	۸۵,۸۸۱,۷۰۷	۲۹,۳۴۲,۵۳۲	۱۱۵,۲۲۴,۲۳۹	۹۹,۴۸۶,۷۷۷	۹۹,۴۸۶,۷۷۷
	۹۲,۳۶۰,۹۳۴	۲۹,۳۴۲,۵۳۲	۱۲۱,۷۰۳,۴۶۷	۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸	۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸

۱-۲-۲۳- مانده شرکت‌های وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲۳-۲-۱-۱	۶,۰۳۸,۶۲۵	۴,۱۴۷,۲۲۶	۶,۰۳۷,۳۹۴	۴,۱۴۷,۲۲۶	۴,۱۴۷,۲۲۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه					
پتروشیمی گچساران	۱۰۸,۹۰۷	۱۰۵,۸۵۰	۱۰۵,۸۵۰	۱۰۵,۸۵۰	۱۰۵,۸۵۰
پتروشیمی بروجن	۶,۷۴۱	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲
	۶,۱۵۴,۲۷۳	۴,۲۵۹,۷۱۸	۶,۱۴۹,۸۸۶	۴,۲۵۹,۷۱۸	۴,۲۵۹,۷۱۸

۱-۱-۲-۲۳- مانده حساب شرکت‌های وابسته عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲-۲-۲۳- مانده حساب‌های دریافتی از شرکت‌های فرعی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۱,۶۲۵,۳۹۸	۳۷,۴۶۸,۵۸۸	۱۹,۲۰۲,۶۴۲	۱۸,۲۶۵,۹۶۶	۲۳-۲-۲-۲
۱۶,۵۶۹,۵۱۱	۲۴,۹۴۸,۴۲۷	.	۲۴,۹۴۸,۴۲۷	۲۳-۲-۲-۲
۶,۰۱۳,۶۰۷	۱۸,۶۱۷,۳۱۶	۷,۱۶۵,۵۰۴	۱۱,۴۵۱,۸۱۱	۲۳-۲-۲-۲
۱,۰۰۹,۲۱۸	۴,۸۱۱,۴۷۶	.	۴,۸۱۱,۴۷۶	۲۳-۲-۲-۲
۱,۰۹۹,۷۴۴	۴,۷۳۸,۶۹۵	.	۴,۷۳۸,۶۹۵	۲۳-۲-۲-۲
۱,۹۲۳,۶۱۴	۴,۵۱۸,۶۰۵	۲,۹۵۸,۰۶۴	۱,۵۶۰,۵۴۱	۲۳-۲-۲-۲
۴,۰۷۰,۳۰۴	۳,۹۶۰,۵۵۱	.	۳,۹۶۰,۵۵۱	۲۳-۲-۲-۲
۱,۸۱۸,۵۶۲	۱,۸۵۲,۵۷۵	.	۱,۸۵۲,۵۷۵	۲۳-۲-۲-۲
۵۰۹,۱۶۵	۸۴۲,۶۰۵	۱۶,۱۵۶	۸۲۶,۴۴۹	۲۳-۲-۲-۱
۳۶۶,۳۷۸	۷۹۵,۱۴۰	.	۷۹۵,۱۴۰	۲۳-۲-۲-۱
۵۸۸,۹۵۲	۶۲۸,۹۹۶	.	۶۲۸,۹۹۶	۲۳-۲-۲-۲
۲۶۱,۰۸۵	۲۶۵,۰۵۴	.	۲۶۵,۰۵۴	۲۳-۲-۲-۲
۲۱۰,۶۹۷	۲۵۲,۷۹۴	.	۲۵۲,۷۹۴	۲۳-۲-۲-۲
۱۳,۷۹۴	۱۴,۵۰۷	.	۱۴,۵۰۷	۲۳-۲-۲-۲
۶۶,۰۹۰,۰۲۹	۱۰۳,۷۱۵,۳۲۸	۲۹,۳۴۲,۳۶۶	۲۴,۳۷۲,۹۶۲	

۱-۲-۲-۲۳- مانده حساب‌های فوق عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی شرکت اصلی از شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۲-۲-۲-۲۳- مانده حساب‌های فوق مربوط به مطالبات از شرکت‌های فرعی بابت تزریق منابع مالی می‌باشد.

۲-۲-۲۳- دریافتی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
.	۱۳۶,۵۰۰
۱۲۸,۲۵۰	۷۳,۶۵۰
۱۲۸,۲۵۰	۲۱۰,۱۵۰

کارکنان (وام ودیعه مسکن)
ودیعه اجاره دفتر

۲-۲-۲۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۵۲۳,۸۷۴	۹۰۴,۳۹۷	.	۹۰۴,۳۹۷	۲۴-۱
.	۳۳۰	.	۳۳۰	
۵۲۳,۸۷۴	۹۰۴,۷۲۷	.	۹۰۴,۷۲۷	
۵۸۵,۳۱۸	۱۹۹,۴۱۶	.	۱۹۹,۴۱۶	۲۴-۲
۲۴۹,۷۲۵	.	.	.	۲۴-۳
۱,۳۵۸,۹۱۷	۱,۱۰۴,۱۴۳	.	۱,۱۰۴,۱۴۳	

گروه
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک

۱-۲-۲-۲۴- عمده سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس توسط شرکت فرعی مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان در شرکت‌های گروه بهمن،

سیمان فارس خوزستان، بانک اقتصاد نوین، سرمایه پذاری غدیر، تولید نیروی برق دماوند و ... صورت گرفته است.

۲-۲-۲۴- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سپرده‌های شرکت‌های ارغوان گستر ایلام، پتروشیمی ممسنی و پتروشیمی ایلام و پتروشیمی ارومیه نزد بانک‌های تجارت، اقتصاد نوین و صنعت و معدن به ترتیب به مبالغ ۸۷,۲۶۳, ۱۰۰, ۱۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۳-۲-۲۴- در سال مالی قبل صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مربوط به شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان نزد صندوق‌های با درآمد ثابت کیان و اعتماد هامرز به مبالغ ۹۳۸۶۰ و ۸۱,۹۴۰ میلیون ریال و پتروشیمی ممسنی در صندوق لوتوس پارسیان به مبلغ ۷۳,۹۲۵ میلیون ریال بوده است.

۴-۲-۲۴- شناسایی سود سهام در شرکت‌های فوق طبق مجامع برگزار شده بوده که در یادداشت توضیحی ۱-۷ افشا شده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱,۱۸۵,۹۴۲	۱,۲۷۱,۲۲۹	۸,۵۸۰,۰۴۶	۱۵,۵۴۹,۲۱۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۶	۴۲	۱۸,۹۴۱	۷۵۳,۵۲۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	۶,۸۷۰	۲,۰۷۴	موجودی صندوق - ریالی
۴,۱۴۴	۵,۵۲۹	۲۱,۱۲۳	۳۶,۷۷۸	موجودی صندوق - ارزی
۳۰۰	۲۹۰	۴۷۶	۶۴۰	تنخواه گردان ها
۱,۱۹۰,۴۱۲	۱,۲۷۷,۰۹۰	۸,۶۲۷,۴۵۶	۱۶,۳۴۲,۲۳۲	

۲۵-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۱۲۰۶۶۸۴ دلار، ۵۰۹۳۷ یورو، ۲۰۶۵۱ یوان و ۲۸۶۵۲۱۰ درهم و شرکت شامل ۸۰۸۸ دلار، ۵۸۹۶ یورو است که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به شرح یادداشت ۵-۳ صورت‌های مالی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل صد میلیارد سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
٪۷۰.۵۳	۴۹,۳۶۸,۱۹۶,۵۶۲	٪۷۰.۶۲	۷۰,۶۲۳,۱۳۷,۴۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
٪۳.۰۰	۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۳.۰۷	۳,۰۶۷,۰۲۶,۲۳۴	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
٪۱.۷۶	۱,۲۲۹,۹۶۸,۴۹۸	٪۲.۰۱	۲,۰۱۲,۳۹۳,۷۳۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
٪۱.۲۵	۸۷۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۱.۲۵	۱,۲۵۰,۲۸۵,۷۰۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
٪۲۳.۴۷	۱۶,۴۲۵,۶۳۴,۹۴۰	٪۲۳.۰۵	۲۳,۰۴۷,۱۵۶,۸۵۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۲/۸ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به ثبت رسیده است

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه در جریان
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل اندوخته سرمایه ای
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

شرکت طی سال مالی مورد گزارش معاملات با منافع فاقد حق کنترل نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳.۷۹۲.۵۸۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص می‌باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۱,۹۷۴	۲,۰۹۴,۲۳۳	۲,۷۹۸,۹۳۸	مانده در ابتدای سال
	۶۷۱,۹۷۴	۱,۱۲۰,۶۰۷	۷۴۳,۲۳۷	۱,۳۴۳,۵۰۴	اضافات
	.	.	(۳۸,۵۳۴)	(۴۱,۱۹۶)	کسر می‌شود: منافع فاقد حق کنترل
	<u>۲,۶۷۱,۹۷۴</u>	<u>۳,۷۹۲,۵۸۱</u>	<u>۲,۷۹۸,۹۳۶</u>	<u>۴,۱۰۱,۲۴۶</u>	

۲۹- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت به مبلغ ۳۲۰.۴۸۶ میلیون ریال می‌باشد که 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 و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه می‌باشد. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص و براساس پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده در هر سال می‌توان حداکثر ۲۰٪ از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته سرمایه ای	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	۱۴۰۲ اردیبهشت ۱۴۰۲
۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱	۶۰,۹۲۸,۰۲۷
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۴۰,۰۰۰)
۳,۲۳۷,۱۷۶	۳۲۰,۴۸۶
<u>۶۰,۹۲۸,۰۲۷</u>	<u>۳۰,۶۰۸,۵۱۴</u>

گروه

مانده اول سال
کاهش طی سال
افزایش طی سال
مانده پایان سال

شرکت

مانده اول سال
کاهش طی سال
افزایش طی سال
مانده پایان سال

۳۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴,۳۶۷,۶۵۱	۴,۴۹۵,۲۶۳	۲,۰۱۲,۰۸۶,۰۰۳	٪۲۰۱
۴۲۰,۸۱۸	۴۲۱,۳۲۰	۸۷۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۸۸
.	۲,۴۶۱	۹۱۱,۸۲۰	کمتر از یک درصد
<u>۴,۷۸۸,۴۶۹</u>	<u>۴,۹۱۹,۰۴۵</u>		

شرکت اصلی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

شرکت فرعی - مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان

شرکت فرعی - شرکت پتروشیمی ممسنی



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۰-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۴,۵۵۰,۶۷۴	۴۳۱,۴۳۰,۱۸۱	۴,۳۶۷,۶۵۱	۱,۲۲۹,۹۶۸,۴۹۸	مانده ابتدای سال
۱,۳۷۸,۵۲۴	۱,۱۳۶,۶۵۱,۰۱۲	۱,۲۱۱,۹۷۴	۱,۱۲۴,۸۷۹,۵۹۵	خرید طی سال
(۱,۵۶۱,۵۴۷)	(۳۳۸,۱۱۲,۶۹۵)	(۱,۰۸۴,۳۶۲)	(۳۴۲,۷۶۲,۰۹۰)	فروش طی سال
۴,۳۶۷,۶۵۱	۱,۲۲۹,۹۶۸,۴۹۸	۴,۴۹۵,۲۶۳	۲,۰۱۲,۰۸۶,۰۰۳	مانده پایان سال

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱۹,۲۵۳,۰۳۱	۱۹,۱۹۸,۸۲۶	سرمایه
۲,۷۴۲,۵۹۵	۲,۵۶۰,۷۲۱	مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
۳۸,۵۳۳	۴۱,۱۹۶	اندوخته قانونی
(۵,۹۷۴,۰۸۱)	(۱۲,۵۱۹,۱۵۹)	سود(زیان) انباشته
۷۲,۰۰۸	۱۶۲,۳۶۳	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی
(۸۵,۱۷۲)	(۱۱۰,۳۵۶)	سود (زیان) معسوب سال قبل
۱۶,۰۴۶,۹۱۴	۹,۳۳۳,۵۹۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۳۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۲-۱-۳	۳,۲۰۱,۴۵۲	.	۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲
۳۲-۱-۴	۳,۰۰۴,۴۹۱	.	۳,۰۰۴,۴۹۱	۳,۰۰۴,۴۹۱	۵,۵۰۴,۳۷۷
	۳۸۴,۰۰۰	.	۳۸۴,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰	.
	.	.	.	.	۴,۸۰۰
	۱۸۸,۷۴۲	.	۱۸۸,۷۴۲	۱۸۸,۷۴۲	.
	۶,۷۷۸,۶۸۴	.	۶,۷۷۸,۶۸۴	۶,۷۷۸,۶۸۴	۸,۷۱۰,۶۲۹
حسابهای پرداختنی					
۳۲-۱-۱	۳۵,۸۳۹,۰۳۵	.	۳۵,۸۳۹,۰۳۵	۳۵,۸۳۹,۰۳۵	۲۰,۷۳۲,۸۹۰
۳۲-۱-۲	۱۸,۹۴۶,۶۹۰	.	۱۸,۹۴۶,۶۹۰	۱۸,۹۴۶,۶۹۰	۵,۲۷۷,۲۷۵
۳۲-۱-۱۱	۱۳,۶۶۶,۷۰۱	.	۱۳,۶۶۶,۷۰۱	۱۳,۶۶۶,۷۰۱	۵,۶۴۴,۸۵۲
۳۲-۱-۲	۴,۱۷۶,۴۷۴	.	۴,۱۷۶,۴۷۴	۴,۱۷۶,۴۷۴	۴,۳۸۸,۴۱۱
۳۲-۱-۱۶	۲,۷۹۳,۸۹۲	.	۲,۷۹۳,۸۹۲	۲,۷۹۳,۸۹۲	۱,۰۷۳,۳۷۲
۳۲-۱-۵	۲,۶۸۵,۲۳۰	.	۲,۶۸۵,۲۳۰	۲,۶۸۵,۲۳۰	۱,۰۴۳,۷۷۷
۳۲-۱-۶	۵۳۷,۴۴۳	.	۵۳۷,۴۴۳	۵۳۷,۴۴۳	۵۳۷,۴۴۳
	۲۰۹,۷۱۵	.	۲۰۹,۷۱۵	۲۰۹,۷۱۵	۳۰,۵۵۹
	.	۱۳۶,۲۶۹	.	۱۳۶,۲۶۹	.
	۷۵,۱۵۶	.	۷۵,۱۵۶	۷۵,۱۵۶	۹۹۰,۱۰۴
	۳۶,۹۴۱	.	۳۶,۹۴۱	۳۶,۹۴۱	.
	۱۷,۰۱۹	.	۱۷,۰۱۹	۱۷,۰۱۹	.
	۷,۷۵۹	.	۷,۷۵۹	۷,۷۵۹	۱۳۳,۹۷۰
	۴,۷۲۸	.	۴,۷۲۸	۴,۷۲۸	.
	.	.	.	.	۴۱۱,۳۲۳
	.	.	.	.	۱۵۱,۶۲۸
	.	.	.	.	۱۶,۱۴۸
	.	.	.	.	۴,۴۰۳
	۲۶۱,۸۱۳	.	۲۶۱,۸۱۳	۲۶۱,۸۱۳	۴۷۳,۲۱۸
	۸۶,۰۳۷,۲۸۱	۱۳۶,۲۶۹	۸۶,۰۳۷,۲۸۱	۸۶,۱۷۳,۵۵۰	۴۹,۶۱۹,۹۰۲

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸,۱۱۹	۱۸,۸۴۱	.	۱۸,۸۴۱	سایر پرداختی‌ها
۳۱,۲۰۰	.	.	.	اسناد پرداختی
۱,۱۸۳	.	.	.	سازمان امور مالیاتی
۳,۲۸۰	۱۶۰,۶۱۹	.	۱۶۰,۶۱۹	نارگان
				پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس
				سایر
				حساب‌های پرداختی
۲۳۳,۲۱۲,۹۶۶	۳۶۴,۴۷۵,۳۷۳	۳۵۹,۸۹۴,۱۹۶	۴,۵۸۱,۱۷۷	۳۲-۱-۸ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۳,۵۴۳,۱۲۴	۳۳,۶۳۲,۸۶۳	۳۳,۱۶۹,۹۹۲	۴۶۲,۸۷۰	۳۲-۱-۹ مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۵,۱۶۷,۴۸۵	۵,۷۵۱,۴۲۰	.	۵,۷۵۱,۴۲۰	۳۲-۱-۱۲ سپرده‌های پرداختی
۳,۰۳۵,۱۵۴	۴,۹۵۲,۳۵۲	.	۴,۹۵۲,۳۵۲	گاز استان ایلام (تامین گاز مصرفی)
۳,۴۱۳,۰۷۷	۴,۴۰۱,۵۳۱	.	۴,۴۰۱,۵۳۱	پتروشیمی مارون
۱۱۳,۵۰۴	۲,۵۸۸,۶۳۱	.	۲,۵۸۸,۶۳۱	بیمه پرداختی
۱,۷۸۸,۱۶۰	۲,۷۳۰,۹۱۹	۲,۷۳۰,۹۱۹	.	۳۲-۱-۷ پتروشیمی گچساران
۶۲۴,۰۵۴	۲,۵۰۰,۶۲۲	.	۲,۵۰۰,۶۲۲	پناه صنعت پارت
۳,۱۲۸,۱۲۳	۱,۸۵۵,۶۰۶	.	۱,۸۵۵,۶۰۶	۳۲-۱-۱۰ بازرگانی پتروشیمی
۱,۲۲۲,۲۶۱	۱,۵۵۸,۳۹۷	.	۱,۵۵۸,۳۹۷	۳۲-۱-۱۴ مالیات پرداختی (حقوق و ...)
۳,۶۲۲,۱۲۵	۱,۳۷۵,۹۸۱	.	۱,۳۷۵,۹۸۱	۳۲-۱-۲ پتروشیمی نوری
.	۱,۰۵۲,۹۰۰	.	۱,۰۵۲,۹۰۰	ایران پایبند کیش
.	۶۶۹,۶۱۸	.	۶۶۹,۶۱۸	شرکت پتروشیمی بندر امام
۴۸,۱۷۳	۴۲,۲۳۲	.	۴۲,۲۳۲	خالص حق تقدم‌های استفاده نشده
۳۳۹,۵۱۰	۳۷۴,۸۷۴	.	۳۷۴,۸۷۴	final data book
.	۳۷۰,۵۲۳	.	۳۷۰,۵۲۳	صندوق خلیج فارس
۲,۳۳۷,۳۸۵	۲۹۲,۷۷۸	.	۲۹۲,۷۷۸	بدهی به پیمانکاران
۴۶۶,۰۷۵	۲۶۶,۶۰۳	.	۲۶۶,۶۰۳	مهندسی همیا
۲۳۵,۶۲۴	۲۰۸,۸۱۰	.	۲۰۸,۸۱۰	نارگان
.	۱۲۷,۰۳۶	.	۱۲۷,۰۳۶	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
.	۸۹,۳۱۶	۸۹,۳۱۶	.	شرکت OTM Pompe
۵۹,۸۹۳	۸۶,۵۰۹	۸۶,۵۰۹	.	تکنی مونت
۲,۷۶۷,۸۲۹	۶۰,۰۹۵	.	۶۰,۰۹۵	پلیمر آریاساسول
.	۴۶,۳۲۲	.	۴۶,۳۲۲	سازمان امور مالیاتی ایلام
۵۱,۴۶۹	۲۶,۶۸۸	.	۲۶,۶۸۸	پتروشیمی تبریز
.	۱۵,۵۰۰	.	۱۵,۵۰۰	حمل و نقل بازرگانی پتروشیمی
.	۱۳,۳۵۳	.	۱۳,۳۵۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی صنایع
۴,۵۷۴	۱۲,۵۲۲	.	۱۲,۵۲۲	پتروشیمی
۷,۵۰۲	۱۱,۱۸۶	.	۱۱,۱۸۶	تکین کو
.	۹,۱۰۰	.	۹,۱۰۰	پتروشیمی جم
.	۸,۳۱۵	.	۸,۳۱۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۶,۹۲۸,۴۰۲	۲,۴۱۳	.	۲,۴۱۳	۳۲-۱-۱۵ شرکت پتروشیمی تندگوین
.	۲,۲۲۵	.	۲,۲۲۵	ذخیره مخارج تکمیلی پروژه
۱۲,۹۰۴	۱,۶۹۰	.	۱,۶۹۰	راه آوران فنون
.	۹۱۰	.	۹۱۰	خدمات بازرسی داخلی و خارجی
.	۸۲۳	.	۸۲۳	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
.	۷۰۴	.	۷۰۴	پتروشیمی کرمانشاه
.	۲۲۳	.	۲۲۳	پتروشیمی هرمز
۱۰۴,۲۸۴	.	.	.	شرکت ملی نفت ایران
۹۴۹,۸۹۸	.	.	.	بلدروچی
۲۹۲,۲۲۷,۳۳۸	۴۲۹,۷۹۶,۳۲۳	۳۹۵,۹۷۰,۹۲۲	۳۳,۸۲۵,۳۹۱	صرافی بانک تجارت
				جمع نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۹۲,۳۳۷,۳۳۸	۴۲۹,۷۹۶,۳۲۳	۳۹۵,۹۷۰,۹۳۲	۳۳,۸۲۵,۳۹۱	جمع نقل از صفحه قبل
۲۴۵,۷۳۲	.	.	.	صرافتی پست بانک
۱۶۵,۲۰۶	.	.	.	شرکت فالکن
۷۳,۲۳۱	.	.	.	مشاور بینا
۲۹,۵۱۵	.	.	.	مهندسین مشاور تهران جوان
۵۸,۱۲۶	.	.	.	اوتی ام پامپ
۳۰,۸۶۲	.	.	.	صنعت دلووار افزار
۲۸,۳۷۰	.	.	.	مهندسی شهاب
۲,۲۱۵,۵۳۴	۳,۳۲۰,۷۵۲	.	۳,۳۲۰,۷۵۲	۳۲-۱-۱۳ سایر ذخایر
۱,۰۸۵,۶۷۳	۱۴,۸۸۸,۷۰۰	۴,۹۴۲,۹۷۳	۹,۹۴۵,۷۲۷	سایر
۲۹۶,۱۶۹,۵۸۷	۴۴۸,۰۰۵,۷۷۵	۴۰۰,۹۱۳,۹۰۵	۴۷,۰۹۱,۸۷۰	
.	(۳۸۴,۰۰۰)	.	(۳۸۴,۰۰۰)	۲۱
.	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	.	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	۲۳-۱
۳۴۵,۷۸۹,۴۸۹	۵۳۱,۰۲۹,۶۹۵	۴۰۱,۰۵۰,۱۷۴	۱۲۹,۹۷۹,۵۲۱	انتقال از یادداشت پیش پرداخت‌های داخلی انتقال از یادداشت حسابهای دریافتی

۳۲-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	.	۳,۲۰۱,۴۵۲	۳۲-۱-۳
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	.	۳,۲۰۱,۴۵۲	تجاری اسناد پرداختی بازرگانی پتروشیمی
۹۱۰	۱۶,۹۸۰	.	۱۶,۹۸۰	سایر پرداختی‌ها
۶,۱۵۰	۱۱,۷۴۱	.	۱۱,۷۴۱	حسابهای پرداختی
.	۳۷۰,۵۲۳	.	۳۷۰,۵۲۳	اشخاص وابسته سایر اشخاص
۵۲۷,۴۴۳	۵۲۷,۴۴۳	.	۵۲۷,۴۴۳	۳۲-۱-۶ صندوق خلیج فارس حق تقدم استفاده نشده بیمه پرداختی
۲,۸۲۲	۵,۴۲۷	.	۵,۴۲۷	سپرده‌های پرداختی
۸,۱۹۲	۱۲,۸۵۲	.	۱۲,۸۵۲	مالیات پرداختی
۲,۶۶۵	۱۵,۹۷۳	.	۱۵,۹۷۳	سایر ذخایر
.	۵,۸۰۰	.	۵,۸۰۰	سایر
۲۴۶۶۶	۸,۰۰۵	.	۸,۰۰۵	
۵۸۲,۸۴۸	۹۸۴,۷۴۵	.	۹۸۴,۷۴۵	
۲,۷۸۴,۳۰۰	۴,۱۸۶,۱۹۷	.	۴,۱۸۶,۱۹۷	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

- ۱-۱-۳۲- مبلغ فوق مربوط به خرید خوراک C۲ و C۳ پتروشیمی ایلام از شرکت ملی گاز ایران می‌باشد.
- ۱-۲-۳۲- مانده فوق بابت خرید مواد اولیه (میعانات گازی) پتروشیمی ایلام جهت واحد الفین از شرکت‌های مذکور می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.
- ۱-۳-۳۲- مانده فوق مرتبط با ایفای کامل تعهدات ارزی و ربالی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس نسبت به شرکت بازرگانی پتروشیمی از بابت شرکت‌های پتروشیمی ایلام، گچساران و کود شیمیایی اوره لردگان به شرکت بازرگانی پتروشیمی، انتقالی از سنوات قبل می‌باشد تعهدات مزبور در سال ۱۳۹۴ به این شرکت انتقال و به موجب صورتجلسه سه جانبه تنظیمی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۹ فیما بین شرکت‌های صنایع پتروشیمی خلیج فارس، گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و همچنین بازرگانی پتروشیمی صورت پذیرفته است. به موجب تصمیمات متخذه در جلسه شماره ۲۶ هیأت مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس با موضوعیت تسویه حساب مانده بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی، مقرر گردید تسویه مابقی بدهی، در قبال ارائه ۴ طغری چک جمعاً به مبلغ ۲.۲۰۱.۴۵۲ میلیون ریال در وجه شرکت بازرگانی پتروشیمی و به منظور ایفای کامل تعهدات نسبت به توثیق بخشی از سهام شرکت تسویه حساب گردد. با عنایت به توافقنامه دو جانبه فیما بین، مقرر گردید تأمین وجه چک‌های ارائه شده منوط به اجرای کامل بندهای ۵ و ۶ توافقنامه سه جانبه صدرالذکر باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مفاد بندهای مزبور توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی اجرا نشده، لذا چک‌های ارائه شده در سررسیدهای مقرر تأمین وجه نگردیده و نحوه ایفای تعهدات فیما بین مشروط به اجرای کامل توافقات فیما بین از سوی شرکت بازرگانی پتروشیمی به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد. با عنایت به موارد فوق بابت آزاد سازی سهام شرکت‌های پتروشیمی زاگرس و صنایع پتروشیمی کرمانشاه، اقدام قضایی صورت گرفته که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.
- ۱-۴-۳۲- مبلغ فوق بابت پرداخت بدهی جهت خرید خوراک توسط شرکت پتروشیمی ایلام از شرکت پتروشیمی کاویان می‌باشد.
- ۱-۵-۳۲- مبلغ فوق بابت خرید خوراک C۵ توسط شرکت پتروشیمی ایلام می‌باشد.
- ۱-۶-۳۲- مبلغ فوق مربوط به مطالبات سهامداران شرکت اصلی بابت حق تقدم استفاده نشده سنوات قبل می‌باشد.
- ۱-۷-۳۲- مبلغ فوق معادل ۸.۱۸۰.۶۶۱ یورو از بابت خرید اتیلن از شرکت پتروشیمی مرارید بوده که بدهی توسط شرکت گچساران تقبل گردیده است.
- ۱-۸-۳۲- عمده مانده طلب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بابت انتقال مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت پتروشیمی ایلام و شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به آن شرکت طبق موافقتنامه ۳ جانبه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۴ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه نشده است. مانده حساب این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۸۸۵.۱۶۱.۸۰۸/۰۲ دلار، ۲۷.۳۳۲.۸۴۲/۳۹ یورو، ۵۶.۵۰۷.۱۹۳ درهم و ۲۱۶.۹۷۷/۷۸ پوند می‌باشد که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (موضوع یادداشت ۳-۵) مبنای تسعیر و در حساب‌ها اعمال گردیده است. ضمن اینکه بند ۶ موافقتنامه مبنی بر عقد قرارداد تسهیلات مالی، به نتیجه نرسیده است.
- ۱-۹-۳۲- عمده بدهی به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام و تأمین تسهیلات ارزی اختصاصی از طریق شرکت مادر تخصصی به مبلغ ۷۸.۲۷۹.۰۶۹ یورو می‌باشد که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (موضوع یادداشت ۳-۵) مبنای تسعیر و اعمال در بهای تمام شده دارایی‌های در دست تکمیل قرار گرفته است.
- ۱-۱۰-۳۲- مانده مزبور بابت بدهی شرکت پتروشیمی ایلام به شرکت بازرگانی پتروشیمی می‌باشد که شامل ۵۰۵.۰۲۶ دلار و ۱۱.۸۷۸.۱۰۰ یورو، ۲.۷۵۴.۸۸۸ درهم و ۸۲۳.۳۸۴ یوان می‌باشد که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (موضوع یادداشت ۳-۵) مبنای تسعیر و اعمال در حساب‌ها قرار گرفته است.
- ۱-۱۱-۳۲- مانده بدهی فوق، مربوط به مصرف گاز (خوراک و سوخت) مجتمع در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.
- ۱-۱۲-۳۲- سپرده‌های پرداختی مربوط به حسن انجام کار، تعهدات و بیمه پیمانکاران شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به مبلغ ۱.۳۸۵.۲۱۴ میلیون ریال و ۳۱۳.۲۲۰ یورو و شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۱.۹۰۷.۴۰۷ میلیون ریال می‌باشد.
- ۱-۱۳-۳۲- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام جمعاً به مبلغ ۱.۷۰۹.۴۵۳ میلیون ریال شامل: عوارض آلاینده‌گی به مبلغ ۳۲۷.۸۴۰ میلیون ریال، صورت وضعیت در حال بررسی پیمانکار تعمیرات به مبلغ ۵۸۴.۹۳۱ میلیون ریال و مابقی مربوط صورت وضعیت‌های در دست بررسی سایر پیمانکاران می‌باشد.
- ۱-۱۴-۳۲- از مانده مزبور مبلغ ۱.۱۵۲.۴۴۷ میلیون ریال بابت مالیات‌های حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده شرکت کود اوره لردگان می‌باشد.
- ۱-۱۵-۳۲- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مخارج تکمیل پروژه اوره و آمونیاک شرکت فرعی کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.
- ۱-۱۶-۳۲- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه (اتیلن) از طریق خط لوله غرب از شرکت مذکور توسط شرکت پتروشیمی ایلام می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۳۲- پرداختنی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۵۳۱,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰	۳۲-۳-۱	پرداختنی‌های تجاری
۰	۸۰,۵۰۰		اسناد پرداختنی
۵۳۱,۰۰۰	۳۱۷,۵۰۰		تأمین سرمایه کاردان، امین و بانک تجارت
			سایر

۳-۳۲-۱- مبلغ فوق مربوط به پتروشیمی صدف خلیج فارس، بابت صدور ۹ فقره چک (۶ فقره کارمزد بازارگردانی موسسات تأمین سرمایه کاردان و امین و ۳ فقره ۱٪ کارمزد ضمانت پرداخت اوراق توسط بانک تجارت) می‌باشد که سررسید آخرین چک ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ است.

۳-۳۳- تسهیلات مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
گروه	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت
تسهیلات دریافتی	۲۰۵,۲۷۵,۸۵۸	۱۶۰,۴۷۹,۸۲۸	۳۶۵,۷۵۵,۶۸۶	۱۸۱,۰۱۶,۷۶۷	۹۲,۲۹۱,۸۴۹	۲۷۳,۳۰۸,۶۱۶	۰	۰
اوراق اجاره	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره ماشین آلات	۳,۴۵۷,۸۲۲	۲,۱۴۴,۶۲۹	۵,۶۰۲,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
	<u>۲۰۸,۷۳۳,۶۹۰</u>	<u>۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷</u>	<u>۳۸۳,۳۵۸,۱۴۷</u>	<u>۱۸۱,۰۱۶,۷۶۷</u>	<u>۹۲,۲۹۱,۸۴۹</u>	<u>۲۷۳,۳۰۸,۶۱۶</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>
شرکت								
تسهیلات دریافتی	۷,۵۳۹,۵۹۹	۰	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۵۹,۳۹۲	۰	۷,۵۵۹,۳۹۲	۰	۰
اوراق اجاره	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	<u>۷,۵۳۹,۵۹۹</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۷,۵۳۹,۵۹۹</u>	<u>۷,۵۵۹,۳۹۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷,۵۵۹,۳۹۲</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۳۳-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	
۸,۸۲۰,۳۰۱	۹,۳۵۸,۵۰۴	۹,۳۵۸,۵۰۴	۲۹۵,۰۹۷,۹۸۴	۲۰۸,۶۶۲,۳۳۸	۳۸۸,۹۱۹,۵۶۵	۲۰۸,۶۶۲,۳۳۸	۱۸۰,۲۵۷,۲۲۷	بانک ها
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره
.	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
.	.	.	.	.	۵,۶۰۲,۴۶۱	.	۵,۶۰۲,۴۶۱	اوراق اجاره ماشین آلات
.	.	.	۲,۲۴۵,۲۵۴	۴,۶۴۵,۲۶۳	۵,۲۲۸,۶۶۰	۴,۶۴۵,۲۶۳	۵۸۳,۳۹۷	سود و کارمزد و جرائم معوق
.	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	.	.	۲,۱۲۰,۰۰۰	.	۲,۱۲۰,۰۰۰	اسناد پرداختی سود و کارمزد آتی اوراق اجاره
.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	سایر اشخاص
۸,۸۲۰,۳۰۱	۲۱,۴۷۸,۵۰۴	۲۱,۴۷۸,۵۰۴	۲۹۹,۳۴۳,۲۳۸	۲۱۳,۳۰۷,۶۰۱	۴۱۳,۸۷۰,۶۸۶	۲۱۳,۳۰۷,۶۰۱	۲۰۰,۵۶۳,۰۸۵	
(۳۲۰,۷۸۵)	(۸۷۸,۹۰۵)	(۸۷۸,۹۰۵)	(۱۶,۴۳۲,۵۶۹)	(۹,۷۲۵,۷۱۹)	(۲۲,۲۶۵,۲۴۸)	(۹,۷۲۵,۷۱۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۲۹)	سود و کارمزد سال‌های آتی بانک ها
.	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	.	.	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	.	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی اوراق اجاره
(۹۴۰,۱۲۳)	(۹۴۰,۰۰۰)	(۹۴۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۲۰۵۳)	.	(۶,۱۲۷,۲۹۲)	.	(۶,۱۲۷,۲۹۲)	سپرده‌های سرمایه گذاری
۷,۵۵۹,۳۹۳	۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۲۷۳,۳۰۸,۶۱۶	۲۰۳,۵۸۱,۸۸۲	۳۸۳,۳۵۸,۱۴۷	۲۰۳,۵۸۱,۸۸۲	۱۷۹,۷۷۶,۲۶۵	
.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۲۹۱,۸۴۹)	(۱۵۳,۰۰۸,۱۹۹)	(۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷)	(۱۵۳,۰۰۸,۱۹۹)	(۲۱۶,۱۶,۲۵۸)	حصه بلند مدت
<u>۷,۵۵۹,۳۹۳</u>	<u>۷,۵۳۹,۵۹۹</u>	<u>۷,۵۳۹,۵۹۹</u>	<u>۱۸۱,۰۱۶,۷۶۷</u>	<u>۲۰۸,۷۳۳,۶۹۰</u>	<u>۵۰,۵۷۳,۶۸۳</u>	<u>۵۰,۵۷۳,۶۸۳</u>	<u>۱۵۸,۱۶۰,۰۰۷</u>	حصه جاری

۳۳-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی ارزی شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		یادداشت
معادل ریالی	ارزی- یورو	معادل ریالی	ارزی- یورو	
۱۶,۵۸۷,۱۲۷	۶۲,۵۴۱,۹۵۸	۲۴,۵۲۲,۶۴۰	۶۲,۵۴۱,۹۶۴	۳۳-۱-۱-۱-۱
۴,۳۷۸,۶۰۰	۱۶,۵۰۹,۵۶۰	۷,۶۶۷,۶۱۶	۱۹,۵۵۵,۳۰۶	۳۳-۱-۱-۱-۱
<u>۲۰,۹۶۵,۷۲۷</u>	<u>۷۹,۰۵۱,۵۱۸</u>	<u>۳۲,۱۹۰,۲۵۶</u>	<u>۸۲,۰۹۷,۲۷۰</u>	

وجوه پرداخت شده از محل L/C
 کارمزد متعلقه از تاریخ اخذ پیش پرداخت لغایت پایان دوره



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
۷,۵۳۹,۵۹۹	۷۵,۴۱۸,۹۷۸
.	۱۵۳,۹۳۱,۶۲۶
.	۱۲۵,۳۱۸,۴۹۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۷,۳۴۲
.	۴۳۱,۷۰۴
۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۳۸۳,۳۵۸,۱۴۷

تا پایان ۱۴۰۲
 تا پایان ۱۴۰۳
 تا پایان ۱۴۰۴
 تا پایان ۱۴۰۵
 تا پایان ۱۴۰۶ و بعد از آن

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
.	۲۵۰,۹۷۱,۲۱۹
.	۱۱۳,۴۰۱,۳۳۰
۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۸,۹۸۵,۵۹۹
.	۶,۲۷۲,۸۱۴
.	۱۱۶,۴۷۱,۵۲۲
.	۲۳,۸۷۰,۱۳۷
۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۳۸۳,۳۵۸,۱۴۷

زمین، ساختمان و ماشین آلات
 چک و سفته و سپرده
 سهام وثیقه
 سهام شرکت پتروشیمی شیراز
 سهام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
 چک شرکت با تضمین گروه سرمایه گذاری صنایع تکمیلی خلیج فارس

۳-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تسهیلات مالی - ارزی	اوراق مرابحه	اوراق اجاره ماشین آلات	اوراق اجاره	تسهیلات مالی
۲۱۲,۶۲۸,۵۶۸	۱۸,۵۸۹,۶۴۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۳۸,۹۲۲
۵۸,۶۷۳,۴۸۶	۱,۰۴۶,۷۸۴	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۴,۶۲۶,۷۰۳
۲۲,۷۶۹,۴۴۷	۸۶۹,۴۸۹	۸۱,۱۴۸	۳۹۹,۹۰۸	.	۲۱,۴۱۸,۹۰۳
(۱۷,۸۶۶,۹۴۹)	.	.	.	.	(۱۷,۸۶۶,۹۴۹)
(۱۱,۷۴۵,۳۵۸)	.	(۵۴۰,۳۶۴)	(۳۳۳,۳۳۳)	.	(۱۰,۸۷۱,۵۶۲)
۷,۱۳۸,۳۰۲	.	.	(۲۷۰,۰۰۰)	.	۷,۴۰۸,۳۰۲
۴۵۹,۸۰۸	۴۵۹,۸۰۸	.	.	.	.
۳,۹۶۴,۷۲۹	.	.	.	.	۳,۹۶۴,۷۲۹
۲۷۶,۰۲۲,۱۳۴	۲۰,۹۶۵,۷۲۷	۲,۵۴۰,۷۸۴	۲,۷۹۶,۵۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۱۹,۰۴۸
۴۹,۸۴۹,۸۱۸	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۴۹,۸۱۸
۹۵,۸۲۰,۲۱۳	۷,۹۳۵,۵۱۱	۹۲۹,۶۹۲	۱,۱۶۲,۷۴۹	۴۷۲,۷۵۵	۸۵,۳۱۹,۵۰۶
(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)	.	.	.	.	(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)
(۱۸,۵۵۳,۶۶۷)	.	(۵۴۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۲۰۰)	(۴۸۱,۰۰۰)	(۱۶,۹۴۶,۴۶۷)
۲۰,۴۵۳,۸۱۱	۲۰,۴۵۳,۸۱۱	.	.	.	.
(۳۱۲,۰۰۰)	.	.	.	.	(۳۱۲,۰۰۰)
(۱۱۹,۲۵۵)	.	.	.	.	(۱۱۹,۲۵۵)
۳۸۳,۳۵۸,۱۴۷	۴۹,۳۵۵,۰۴۹	۲,۹۳۰,۴۷۶	۳,۲۷۲,۱۲۴	۱۱,۹۹۱,۷۵۵	۳۱۵,۷۰۷,۷۳۲

گروه
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 افزایش سپرده نقدی تسهیلات
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 سایر تغییرات غیر نقدی (تبدیل اقساط فاینانس)
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 پرداخت های نقدی بابت سپرده مسدودی
 هزینه بهره تحقق یافته پرداخت نشده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تسهیلات مالی	اوراق اجاره	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶,۰۷۹,۵۷۱	۰	۶,۰۷۹,۵۷۱
دریافت‌های نقدی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۳۱۴,۱۱۳	۰	۱,۳۱۴,۱۱۳
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۳۳۴,۲۹۱)	۰	(۱,۳۳۴,۲۹۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷,۵۵۹,۳۹۳	۰	۷,۵۵۹,۳۹۳
دریافت‌های نقدی	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۵۱۸,۸۹۸	۰	۱,۵۱۸,۸۹۸
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۵۳۸,۶۹۲)	۰	(۱,۵۳۸,۶۹۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۹,۵۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۱۳,۵۳۴	۱۴,۸۱۰	۷۱۸,۰۲۹	۱,۱۷۹,۷۷۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۶۱۹)	(۳۹۲)	(۳۸,۶۲۲)	(۳۰,۵۷۲)	پرداخت شده طی سال مالی
۱,۸۹۵	۱۵,۷۷۹	۵۰۰,۳۶۷	۱,۱۹۰,۳۱۶	ذخیره تأمین شده
۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۱,۱۷۹,۷۷۴	۲,۳۳۹,۵۱۹	مانده در پایان سال مالی

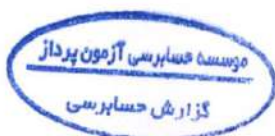
۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۰	۶۷۶,۴۲۶	۳۸۷,۳۴۶	۹۱۷,۱۲۷	مانده در ابتدای سال مالی
۳,۹۱۵	۰	۳,۹۱۵	۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۲۶۲	۰	۲۶۲	۳۲۵,۷۱۳	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۶۷۶,۴۲۶	۲,۲۲۴,۸۴۱	۱,۰۳۲,۴۰۴	۲,۳۴۳,۴۴۲	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
(۴,۱۷۷)	۰	(۵۰۶,۸۰۰)	(۵۰۰,۲۴۵)	پرداختی طی سال مالی
۶۷۶,۴۲۶	۳,۰۰۰,۲۶۷	۹۱۷,۱۲۷	۳,۰۸۶,۰۲۸	

۱-۱-۳۵- مبلغ مالیات پرداختنی مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ شرکت کود شیمیایی اوره لردگان، عملکرد سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۷ شرکت پتروشیمی ایلام و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی ارومیه (یادداشت ۱۱-۱۷) می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۷/۳۱		تشخیص	ابروازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳,۹۱۵	۳,۹۱۵	۴,۳۱۸	.	۱۷,۲۷۳	۲,۹۹۸,۳۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۵۲۵	.	.	۵۷۸۵,۹۳۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۰۰,۹۰۴	۱۳۹۴/۰۷/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷۳	۷۳	۷۳	.	.	۱,۵۵۶,۶۷۵	۱۳۹۵/۰۷/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳۴	۳۴	۳۴	.	.	۱,۹۳۳,۰۷۷	۱۳۹۶/۰۷/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	.	.	۲,۳۸۵,۱۳۲	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۷۶	۶۷۶	۶۷۶	.	.	۵,۱۲۵,۱۹۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲,۶۱۳	۲,۶۱۳	۲,۶۱۳	.	.	۱۸,۰۴۲,۷۱۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۶۷۶,۴۲۶	۶۷۶,۴۲۶	.	.	۲,۵۱۲,۳۲۱	.	.	۸۷,۷۱۴,۴۴۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱
رسیدگی نشده	.	۲,۳۳۴,۸۴۱	.	.	.	.	۳۰,۰۶۳,۳۴۰	۱۴,۱۲۰,۱۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۳۱
رسیدگی نشده	۶۷۶,۴۲۶	۲,۳۳۴,۸۴۱	.	.	.	۲,۳۳۴,۸۴۱	۱۱,۶۳۴,۳۰۴	۲۳,۱۵۳,۹۵۷	۱۴۰۲/۲/۳۱
	۶۷۶,۴۲۶	۳,۰۰۱,۲۶۷							

۱-۲-۳-۵- مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی، پرداخت و تسویه شده است.
 ۲-۳-۵-۲- با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت در سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۷/۳۱ جزو درآمدهای معاف از مالیات بوده اند، لذا ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نشده و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است.
 ۲-۳-۵-۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۷۲۰۸۰۰۴۰۸۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات پرداختی و پرداختی	شرکت اصلی
(۳,۵۱۳,۳۳۱)	(۳,۵۱۳,۳۳۱)	شرکت اصلی
(۱,۵۸۴,۱۳۳)	(۱,۶۵۸,۶۹۴)	شرکت‌های فرعی
(۴,۰۹۷,۳۶۴)	(۴,۱۷۱,۹۱۵)	گروه

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۵-۴ - مالیات بر درآمد شرکت پتروشیمی ارومیه برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر عملکرد مربوط به سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص آن صادر شده و مورد اعتراض شرکت واقع شده است. موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. در سنوات قبل، با عنایت به این موضوع که در استعلام اولیه سازمان امور مالیاتی از اداره کل راه و شهر سازی استان، مبنی بر تایید محل شرکت در خارج از شعاع ۳۰ کیلومتری شهرستان ارومیه، محاسبات مالیات ابرازی با لحاظ نمودن معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م اعمال گردیده بود لیکن موضوع فوق بعداً توسط سازمان امور مالیاتی مورد پذیرش قرار نگرفت. در دوره جاری مجدداً شرکت با تقدیم لوائح مورد نظر و نتیجه استعلام مجدد از اداره راه و شهر سازی نسبت به مرکز نقل جغرافیایی شرکت در خارج از شعاع ۳۰ کیلومتری اخذ و به اداره امور مالیاتی ارسال شده است. مالیات پرداختنی سال‌های قبل به مبلغ ۴۶,۲۳۴ میلیون ریال، مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۸ است که با توجه به توافق شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس برای تقبل زیانهای سنواتی قبل به حساب شرکت فوق اعمال شده است (یادداشت ۱۱-۱۷). جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۰,۶۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/ قطعی در پتروشیمی ارومیه بابت عدم نمایش رفع تعهدات ارزی در سامانه سازمان امور مالیاتی و عدم اعمال معافیت ماده ۱۴۳ (معافیت درآمد شرکتهای بورسی) می‌باشد.

۳۵-۵ - برابر تبصره ۷ ذیل ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به افزایش ۹۰ درصد فروش شرکت پتروشیمی ایلام نسبت به سال قبل ۵ واحد از نرخ مالیات شرکت کاسته خواهد شد، برابر ماده ۱۴۱ قانون مذکور صد در صد (۱۰۰٪) درآمد حاصل از صادرات محصولات مشمول این شرکت با نرخ صفر محاسبه می‌گردد و همچنین برابر ماده ۱۴۳ معادل ده درصد (۱۰٪) از مالیات بر درآمد حاصل از فروش محصولات عرضه شده در بورس کالا از معافیت مالیاتی برخوردار است. مالیات عملکرد شرکت پتروشیمی ایلام تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۷۹,۴۷۹ میلیون ریال به شرکت تسلیم شده است و باتوجه به عدم اعتراض شرکت در موعد قانونی برگ قطعی نیز به مبلغ مزبور به شرکت ارائه و شرکت به مبلغ قطعی مالیات و جرائم به مبلغ ۳۲,۶۲۸ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۳۱۲,۱۰۷ میلیون ریال) تسویه گردیده است. عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱,۳۰۵,۷۱۵ میلیون ریال به شرکت تسلیم شده است و باتوجه به اعتراض شرکت در موعد قانونی به برگ تشخیص مزبور مراتب در حال رسیدگی هیات‌های مالیاتی قرار گرفته است. با توجه به زیان ابرازی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۵-۶ - با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت آورات اورامان و زیان ناشی از فعالیت، مالیات عملکرد شناسایی نگردیده است.

۳۵-۷ - با توجه به تاسیس شرکت پترو پرک در آذر ۱۳۹۹ و زیان ابراز شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بابت مالیات عملکرد ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین برای سال ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر شده است. مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به مبلغ صفر قطعی شده با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت و زیان عملیاتی ناشی از فعالیت‌های قبل از بهره برداری بابت دوره مالی قبل و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۳۵-۸ - مالیات بر درآمد شرکت ارغوان گستر ایلام برای سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص ابلاغ گردیده و مورد اعتراض شرکت می‌باشد. برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۱۶/۴۸۷/۲۵۸/۴۳۱ ریال مالیات برگ تشخیص اعلام شده است و به مبلغ مزبور اعتراض گردیده است.

۳۵-۹ - با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت پترو فراز هوران و زیان عملیاتی ناشی از فعالیت، مالیاتی از این بابت شناسایی نگردیده است.

۳۵-۱۰ - در شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۹ مقاصد حساب موضوع ماده ۱۸۶ ق.م.م دریافت و کل مانده بدهی پرداخت و برای جرایم مربوطه بخشودگی اخذ گردیده است. مالیات بر درآمد شرکت از ابتدای تاسیس لغایت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ قطعی و مبلغ ۶۳,۹۰۴ میلیون ریال زیان انباشته تایید شده است. با توجه به اینکه انتظار نمرود شرکت در سال آینده به سود دهی برسد، لذا طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۵ منظور نمودن دارایی مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

۳۵-۱۱ - مالیات بر درآمد شرکت پتروشیمی کازرون برای سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است. جهت عمل کرد سال ۱۳۹۶ سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۵۱۰ میلیون ریال نموده و پس از قطعی نمودن رقم مذکور به دلیل ارجاع پرونده به واحد وصول و اجراء شرکت ملزم به پرداخت آن گردیده است. شرکت پرونده مذکور را در هیات ماده ۲۱۶ ق.م.م مطرح نموده و در رسیدگی انجام شده، زیان انباشته ابرازی شرکت مورد تایید قرار گرفته و لذا مبلغ پرداخت شده طی برگ قطعی صادره به عنوان مطالبات شرکت در نظر گرفته می‌شود. - به دلیل اینکه در آینده نزدیک بهره برداری از شرکت و ایجاد درآمد محتمل نیست لذا در مورد زیان‌های تایید شده مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

۳۵-۱۲ - مالیات بر درآمد شرکت پتروشیمی ممسنی برای سال‌های قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی شده است. زیان تایید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ به ترتیب به مبالغ ۹,۴۴۲ میلیون ریال و ۷,۵۷۷ میلیون ریال و ۱۴,۴۱۵ میلیون ریال و ۲۱,۵۳۵ میلیون ریال می‌باشد و با توجه به این که سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی‌باشد لذا به عنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است. با توجه به این که سود سال ۱۳۹۹ از محل درآمدهای با مالیات مقطوع می‌باشد بنا بر این هیچ گونه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در نظر گرفته نشده است. با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در حسابها لحاظ نشده است.

۳۵-۱۳ - در پتروشیمی نوین مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. اسناد و مدارک در راستای مفاد ماده ۲۲۹ قانون مالیات‌های مستقیم از بابت رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به حوزه مالیاتی تسلیم، ولیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، برگ تشخیص صادر نشده است. اسناد و مدارک در راستای مفاد ماده ۲۲۹ قانون مالیات‌های مستقیم از بابت رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به حوزه مالیاتی تسلیم، ولیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، برگ تشخیص صادر نشده است. برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ بدون درآمد مشمول مالیات به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به اینکه عملکرد سال جاری و سال‌های قبل (۱۴۰۰ و ۱۳۹۹) منتج به زیان می‌باشد، لذا هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۵-۱۴ - مالیات شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه ایرانیان تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است. دفاتر شرکت مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی واقع نشده است. با توجه به معافیت درآمدهای حاصله برای سال‌های مالی ۱۴۰۱، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۵-۱۵- مالیات بر درآمد شرکت نگین سنقر تا پایان سال ۱۳۹۹ به مبلغ صفر قطعی شده و با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت و زیان عملیاتی ناشی از فعالیت‌های قبل از بهره برداری بابت دوره مالی قبل و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۳۵-۱۶- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت کود شیمیایی و اوره لردگان برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت سنوات گذشته (سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴) جمعاً مبلغ ۲۳۸۸۶ میلیون ریال از زیان‌های ابرازی شرکت مورد تایید سازمان محترم امور مالیاتی قرار گرفته است. مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۷ قطعی گردیده است.

طبق برگ تشخیص مالیاتی عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۸، مبلغ ۱۲۸،۳۱۴ میلیون ریال مطالبه شده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. با توجه به مهلت رسیدگی تمدید شده تاکنون رسیدگی مالیاتی سال ۱۳۹۹ انجام نشده است.

۳۵-۱۷- با توجه به زیان عملیاتی ناشی از وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت پتروآرمنند لردگان، بابت عملکرد دوره‌های قبل و این دوره ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است. همچنین برای سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی مالیاتی صورت گرفته و لیکن تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است.

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	یادداشت
شرکت		
		سالهای قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۳۱۴,۳۶۲	۲۰۶,۹۲۳	
۱۰۸,۴۰۴	۱۰۸,۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲۸۴,۸۷۳	۷۸,۵۷۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴۹۰,۸۷۵	۸۸,۳۳۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	۳۳۹,۵۹۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
<u>۱,۱۹۸,۵۱۴</u>	<u>۸۲۱,۸۳۱</u>	
گروه		
		سالهای قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۳۱۴,۳۶۲	۲۲۲,۴۳۶	
۱۰۸,۴۰۴	۱۱۶,۴۴۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲۸۴,۸۷۳	۳۱,۸۸۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴۹۰,۸۷۵	۳۴,۰۹۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	۳۳۹,۵۹۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۹۴,۲۹۱	۱۱۰,۳۵۶	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل
<u>۱,۲۹۲,۸۰۵</u>	<u>۸۵۴,۸۱۸</u>	

۳۶-۱- علی رغم اختصاص مبلغ سود مصوب و اعلام حساب بانکی جداگانه جهت پرداخت سود سهام به سهامداران، تاکنون تمامی آنها جهت دریافت سود مصوب سال مالی گذشته مراجعه ننموده‌اند.

۳۶-۲- سود هر سهم مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ برگزار شد، مبلغ ۲۰ ریال بوده است. همچنین پاداش هیات مدیره به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال تصویب شده است.

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱۵,۳۰۵,۰۶۰	۱۱,۸۱۳,۹۶۰	پیش دریافت فروش محصول
<u>۱۵,۳۰۵,۰۶۰</u>	<u>۱۱,۸۱۳,۹۶۰</u>	

۳۷-۱- عمده مانده فوق مربوط به پیش دریافت شرکت اوره لردگان شامل ۷۰ میلیون درهم و ۳۳ میلیون یورو می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ گروه

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	اصلاحات		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		اصلاح اشتباهات	جمع تعدیلات	
سایر سرمایه گذاری بلندمدت	۸,۵۵۷,۷۳۸	۱,۷۷۰,۷۹۶	۱,۷۷۰,۷۹۶	۶,۷۸۶,۹۴۲
سهام خزانه	(۴۲۰,۸۱۸)	۴,۳۶۷,۶۵۱	۴,۳۶۷,۶۵۱	(۴,۷۸۸,۴۶۹)
صرف سهام خزانه	.	(۶۸۶,۸۵۵)	(۶۸۶,۸۵۵)	۶۸۶,۸۵۵
		<u>۵,۴۵۱,۵۹۲</u>	<u>۵,۴۵۱,۵۹۲</u>	

۱-۲-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ شرکت

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	اصلاحات		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		اصلاح اشتباهات	جمع تعدیلات	
سایر سرمایه گذاری بلندمدت	۷,۵۲۰,۳۷۷	۳,۶۸۰,۷۹۶	۳,۶۸۰,۷۹۶	۳,۸۳۹,۵۸۱
سهام خزانه	.	۴,۳۶۷,۶۵۱	۴,۳۶۷,۶۵۱	(۴,۳۶۷,۶۵۱)
صرف سهام خزانه	.	(۶۸۶,۸۵۵)	(۶۸۶,۸۵۵)	۶۸۶,۸۵۵
		<u>۷,۳۶۱,۵۹۲</u>	<u>۷,۳۶۱,۵۹۲</u>	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱۳,۴۳۹,۵۰۱	۲۰,۸۲۲,۷۱۱	۱۰,۰۲۹,۶۳۱	۱۶,۴۴۴,۲۸۲	سود خالص
				تعدیلات
۶۸۰,۶۰۳	۲,۳۲۴,۸۴۱	۱,۱۳۵,۸۰۹	۲,۶۶۹,۱۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۴۸,۷۲۵	۱,۵۱۸,۸۹۸	۵,۷۴۹,۹۹۸	۲۹,۲۰۸,۷۵۱	هزینه‌های مالی
.	.	(۸۰,۹۵,۱۷۵)	(۱۰,۰۲۵,۷۹۶)	سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱,۲۷۶	۱۵,۳۸۷	۴۶۱,۷۴۳	۱,۱۵۹,۷۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۸۱	۱۱,۷۰۷	۹,۸۷۳,۰۶۰	۲۷,۶۶۷,۷۴۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶	استهلاک سرقفلی
(۲۲۲,۰۸۷)	(۲۴۸,۷۲۵)	(۴۶۸,۰۱۱)	(۳۷۴,۱۹۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۴۲	(۷۰۰)	۶,۱۶۲	(۳۶۳,۸۴۷)	زیان (سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۳,۳۱۴,۱۵۲	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۵,۲۶۲,۶۴۱	۲۴,۴۴۴,۱۱۹	۲۲,۰۱۸,۰۱۵	۶۶,۲۸۶,۴۸۸	
(۹,۶۱۶,۵۱۰)	۲,۵۳۸,۵۴۱	(۱۱۴,۰۸۲,۳۳۹)	(۲۲,۹۷۹,۳۹۳)	افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی
.	.	(۶۲۶,۹۹۶)	(۱۵,۱۰۱,۵۷۶)	افزایش موجودی کالا
(۱۲,۴۸۹)	(۷۵۸,۲۱۷)	(۳۷۰,۸۶۸)	(۱,۸۱۲,۵۱۸)	افزایش در بیش پرداخت‌های عملیاتی
(۷,۸۵۷,۰۱۱)	(۱۹,۹۵۰,۴۲۷)	۱۰۹,۳۵۰,۱۹۰	۱۷۶,۹۵۹,۶۰۵	افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
(۱۱,۴۷۹,۱۰۴)	(۱۱,۹۶۸,۷۵۳)	.	.	افزایش سرمایه گذاری‌های فرعی
۹,۸۷۹,۸۶۳	.	(۱۰,۴۵۵,۳۸۳)	۶,۰۶۳,۹۸۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
.	(۱,۱۰۸,۳۲۲)	۲۲,۶۵۶,۸۴۱	(۱,۳۱۱,۹۲۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلندمدت
.	.	.	۲۵۴,۷۷۴	کاهش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
.	.	۲۱۸,۹۹۷	(۷,۲۹۳,۴۶۷)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
.	.	۸,۵۲۲,۵۵۷	(۳,۴۹۱,۱۰۰)	کاهش در بیش دریافت‌ها
(۱۹,۰۸۵,۲۵۱)	(۳۱,۲۴۷,۰۸۸)	۱۵,۲۱۲,۹۹۹	۱۳۱,۲۸۸,۲۸۵	
(۲,۸۲۲,۶۱۰)	(۶,۸۰۲,۹۶۹)	۳۷,۲۳۱,۰۱۴	۱۹۷,۶۷۴,۸۷۳	نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۰- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
	۱,۹۰۰
۱,۲۸۹,۸۵۰	۰
۱,۷۹۸,۸۲۰	۰
۳,۰۸۸,۶۷۰	۱,۹۰۰

تحصیل وسائط نقلیه در قبال حساب‌های دریافتی
افزایش سرمایه از محل مطالبات اندوخته سرمایه ای
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازه 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 و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می‌دهد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
۶۳۸,۳۲۳,۸۷۱	۹۳۲,۷۹۹,۶۷۶	۶۳۸,۳۲۳,۸۷۱	۹۳۲,۷۹۹,۶۷۶
(۸,۶۲۷,۴۵۶)	(۱۶,۳۴۲,۲۳۳)	(۸,۶۲۷,۴۵۶)	(۱۶,۳۴۲,۲۳۳)
۶۲۹,۶۹۶,۴۱۵	۹۱۶,۴۵۷,۴۴۳	۶۲۹,۶۹۶,۴۱۵	۹۱۶,۴۵۷,۴۴۳
۱۵۱,۲۸۹,۳۲۹	۱۶۲,۲۶۴,۰۶۴	۱۵۱,۲۸۹,۳۲۹	۱۶۲,۲۶۴,۰۶۴
%۴۱۶.۲۲	%۵۶۴.۷۹	%۴۱۶.۲۲	%۵۶۴.۷۹

جمع بدهی ها
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

این ریسک شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها بوده و رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی ناشی از تأمین مالی ارزی واحدهای فرعی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۱ را بکار می‌گیرد.

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت به منظور تأمین مالی واحدهای فرعی خود اقدام به استقراض مبالغ ارزی از واحد نهایی خود نموده و در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق شناسایی مطالبات از واحدهای فرعی بصورت ارزی شناسایی می‌شود مدیریت شده مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۴۱-۳-۳- 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 فعالیتهای تأمین مالی تنها با شرکتهای فرعی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۴۱-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

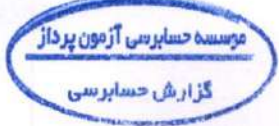
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۲- وضعیت ارزی

گروه	دلار	یورو	پوند	درهم	یوان چین	دلار استرالیا	لیبر ترکیه
موجودی نقدی	۱۳۰,۶۶۸۴	۵۰,۹۳۷	.	۲,۸۶۵,۳۱۰	۲۰,۶۵۱	.	.
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۲۱,۸۰۴,۳۸۲	۳۳,۳۶۲,۷۳۸	.	۵۹۴,۶۸۹,۹۳۵	۵۱۶,۳۶۰	.	.
بیش پرداخت‌ها	.	۲,۸۸۱,۴۲۰	.	.	.	.	.
سایر دارایی‌ها	.	۵,۹۲۹	.	.	.	.	.
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۳۵۲,۴۷۴,۰۶۶	۳۶۳,۰۱۰,۲۴۴	.	۵۹۷,۵۵۵,۱۴۵	۵۳۷,۰۱۱	.	.
برداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸۵۵,۰۱۲,۲۴۴	۱۶۲,۷۳۳,۵۸۸	۲۱۶,۹۷۸	۷۰,۳۶۸,۴۶۷	۸۲۳,۳۸۴	.	.
تسهیلات مالی	.	۳۴۱,۵۲۰,۳۹۱	.	.	۱,۱۱۷,۷۴۹,۲۱۷	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۸۵۵,۴۰۱,۲۴۴	۵۰۴,۲۵۳,۸۷۹	۲۱۶,۹۷۸	۷۰,۳۶۸,۴۶۷	۱,۱۱۸,۵۷۲,۶۰۱	.	.
خالص دارایی (بدهی)های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	(۴۹۲,۹۲۷,۱۷۸)	(۱۴۱,۲۴۳,۶۳۵)	(۳۱۶,۹۷۸)	۵۲۷,۱۸۶,۶۷۸	(۵۸۱,۵۶۱,۳۵۰)	.	.
مبادل ریالی خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	(۲۵۵,۰۳۶,۷۷۸)	(۱۹۹,۱۱۸,۰۳۷)	(۱۰۳,۹۸۸)	۵۷,۳۹۳,۰۴۶	(۶۱,۳۹۳,۵۷۰)	.	.
خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	(۲۷۵,۳۹۸,۶۵۶)	(۳۷۸,۷۳۵,۵۸۲)	(۳۱۶,۹۷۸)	۱۲۰,۱۸۸,۸۹۶	(۱,۳۱۲,۷۱۴,۴۴۰)	(۳۳,۲۰۸)	۱۵۶
مبادل ریالی خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	(۱۹۱,۰۳۷,۴۶۵)	(۱۲۴,۵۹۷,۱۵۹)	(۶۶,۷۹۶)	۸۰,۶۴۴,۴۳۵	(۴۸,۳۳۴,۱۴۶)	(۱۲,۶۸۵)	.

شرکت	دلار	یورو	پوند	درهم	یوان چین	دلار استرالیا	لیبر ترکیه
موجودی نقدی	۸۰,۸۸	۵,۸۹۶	.	.	.	.	.
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۵۰	۲۸,۶۸۷,۴۵۷	.	۱۵۹,۷۷۵,۷۷۶	.	.	.
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۸۶۳۸	۳۴,۵۸۴,۳۵۳	.	۱۵۹,۷۷۵,۷۷۶	.	.	.
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	۴,۳۲۶	۲۸,۶۹۲,۳۵۳	.	۱۵۹,۷۷۵,۷۷۶	.	.	.
مبادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	۳,۳۲۶	۱۱,۹۵۳,۸۲۳	.	۱۷,۳۹۰,۹۵۴	.	.	.
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۱,۵۰۹	۳۲,۳۲۷,۵۶۱	۲۰,۹۹	۱۷۸,۱۰۱,۲۳۴	.	.	۱۵۶
مبادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۸۲۶	۸,۳۹۲,۸۴۷	۵۱۷	۱۱,۹۵۰,۲۷۰	.	.	۱,۵۵۰



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۲-۱- ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت‌های گروه (شرکت‌های ایلام و ارومیه) طی دوره به شرح زیر است:

یونان	درهم	یورو	دلار
۰	۷,۱۱۲,۵۱۴	۰	۱۴۳,۸۸۳,۰۰۹
۵۶۸,۳۶۰	۸۹,۷۹۳	۵,۱۲۸,۲۲۲	۰
۰	۳۶,۴۷۲,۲۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۶۵,۴۴۵
۰	۰	۱,۳۷۶,۷۸۴	۰
<u>۵۶۸,۳۶۰</u>	<u>۴۳,۴۷۵,۵۹۷</u>	<u>۷,۶۰۴,۰۰۰</u>	<u>۳۳۳,۱۴۸,۴۵۴</u>

فروش
 صادرات
 واردات اقلام مورد نیاز
 فروش ارز از طریق سامانه نیما
 سایر پرداخت‌ها

۴۲-۲- تعهدات ارزی شرکت پتروشیمی ارومیه به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع ارزی؛ یورو
ایضا ندیده	ایضا شده	کل تعهدات	ایضا ندیده	
۷۸۹,۳۲۸	۱۵۸,۶۵۸	۴۴۷,۹۸۶	۲۸۹,۳۲۸	واردات
۱۷,۴۳۷	۷,۴۷۳	۲۴,۹۱۰	۰	تعهدات خالص سازی KCL
۵۱,۶۴۶	۲۶۱,۷۸۹	۳۱۳,۴۳۵	۵۱,۶۴۶	مبدا خزانی
۵۳,۴۲۴	۱۵۶,۷۱۸	۲۱۰,۱۴۲	۰	گزارش‌های سلفات پتاسیم
۰	۰	۰	۰	خدمت کن سلفات آمونیوم
۰	۰	۰	۴۴۱,۹۴۶	کامپکتور واحد گرانول سازی
۰	۰	۰	۹۵,۷۴۵	سانتریفیوژ واحد کریستال ملاحین

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع ارزی؛ دلار
ایضا ندیده	ایضا شده	کل تعهدات	ایضا ندیده	
۰	۶۰,۴۰۰	۶۰,۴۰۰	۰	راکتور واحد ۱۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۳-۲- مانده حسابهای نهایی انقضای دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
شرکت نهایی										
صنایع پتروشیمی خلیج فارس										
جمع	۶۰.۳۷۸.۰۳	۳۶۱.۳۷۵.۳۷۳	۶۰.۳۷۸.۰۳	۳۶۱.۳۷۵.۳۷۳						
پتروشیمی کرمانشاه										
شرکت طراحی مهندسی و تأسیسات حفرت و مولا تکمیلی صنایع پتروشیمی										
شرکت ملی صنایع پتروشیمی										
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی										
راه آوران فنون										
پارز گازی پتروشیمی										
پتروشیمی گچساران										
بهارت صنعت خلیج فارس (اکراگر فروش)										
شرکت FF										
پلاش گاز بیدهند خلیج فارس										
پتروشیمی نوری										
پتروشیمی اروند										
پتروشیمی مبین انرژی										
پتروشیمی هرمز										
پتروشیمی فجر										
پتروشیمی خوزستان										
سرمایه گذاری مدیران اقتصاد										
پتروشیمی برونجن										
پتروشیمی جم										
جمع	۱۵.۶۴۵.۷۲۹	۴۵۳.۶۳۳.۲۴۳	۱۵.۶۴۵.۷۲۹	۴۵۳.۶۳۳.۲۴۳						
جمع کل	۷۵.۳۳۳.۶۶۳	۸۱۶.۰۰۸.۶۱۶	۷۵.۳۳۳.۶۶۳	۸۱۶.۰۰۸.۶۱۶						

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

آر اس حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	پرواخت وجه	دریافت وجه	تقبل هزینه	اثر تغییرات ناشی از نرخ ارز	انتقال شرکت‌های گروه	تفاوت سود سهام پرداختی
شرکت‌های فرعی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار عمده	✓	۱۸,۳۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۵۹۰)	۰	(۱,۴۴۷,۵۰۸)	۰
	پتروشیمی ارومیه			۱۵۰,۰۰۰	۰	۳۱,۱۲۸	۶,۰۶۳	۰	۰
	پتروشیمی ارجوان گستر ایلام			۱۲,۸۰۲,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)	۸۴,۳۱۶	۲,۶۸۹,۰۵۵	(۱,۶۷,۴۹۹)	(۳,۵۷۱)
	پتروشیمی کارون			۳۲,۷۶۷	۰	۹,۳۳۰	۰	۰	۰
	مدیریت توسعه گروه پتروشیمی ایران‌پارس			۰	۰	۱۹,۳۶۶	۰	۱۹۹,۹۹۹	۷,۱۴۳
	پتروشیمی ممسنی			۱,۲۹۰	(۲,۳۵۲)	۵,۰۳۱	۰	۰	۰
	پتروشیمی صدف خلیج فارس			۱۷,۱۴۱,۶۴۴	(۸۰۰,۰۰۰)	۹۳,۰۱۱	۰	۲۲,۵۰۰	۰
	گروه شیمیایی لوره لردگان			۰	(۹۶۲,۱۹۲)	۸,۷۶۸	۷,۵۴۳,۳۲۶	(۲,۴۷۵,۱۵۳)	(۳,۵۷۱)
	پتروشیمی ایلام			۳۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۳,۱۷۵	۱,۱۳۵,۵۵۷	۱,۴۴۷,۵۰۸	۰
	صنایع شیمیایی تکین سنقر			۴,۵۷۹,۰۰۰	۰	۱۱,۰۴۱	۰	۱,۹۰۰	۰
پتروشیمی بونین			۰	۰	۷۱۳	۰	۰	۰	
صنایع شیمیایی پترواروند لردگان			۱,۵۴۴,۶۱۱	۰	۹,۱۴۱	۰	۲,۴۷۷,۰۵۳	۰	
پترو فراز هوران			۲۳۴,۰۰۰	۰	(۹,۹۸۷)	۰	(۳,۸۰۰)	۰	
پتروشیمی اوت اوزارگان			۷۵۶,۰۴	۰	۴,۹۴۳	۰	(۳,۸۰۰)	۰	
پتروویزک پونا			۳۰,۰۰۰	۰	۸,۱۴۴	۰	۱,۹۰۰	۰	
جمع کل				۳۶,۹۰۹,۱۱۶	(۲۲,۶۶۴,۵۴۴)	۲۱۱,۵۴۰	۱۱,۳۷۴,۳۰۱	۶۳,۱۰۰	۰

۴۳-۳- سایر تغییرات مانده حساب‌ها عمدتاً به دلیل اثرات تسعیر ارز، نقل و انتقال حساب‌های فی ملین، سود سهام و افزایش سرمایه بوده است.

۴۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۴- مانده حسابهای نهایی انحصاری وابسته شرکت

۱۴۰۱/۰۷/۲۳۱		۱۴۰۲/۲/۲۳۱		سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدیهی	۱۳,۹۷۴	۱۴,۵۰۷	۱۴,۵۰۷					پتروشیمی تونین	شرکت‌های فرعی
	۱۴,۵۶۹,۵۱۰	۲۴,۹۴۸,۴۲۷	۲۴,۹۴۸,۴۲۷					پتروشیمی صدف خلیج فارس	
	۳۱,۴۵۳,۳۹۷	۳۷,۴۴۸,۵۸۸	۳۷,۴۴۸,۵۸۸					کود شیمیایی اوره لردگان	
	۱,۹۲۳,۶۱۴	۴,۵۱۸,۶۰۵	۴,۵۱۸,۶۰۵					پتروشیمی ایلام	
	۲۶۱,۰۸۴	۲۶۵,۰۵۴	۲۶۵,۰۵۴					پتروشیمی ممسنی	
	۲۱۰,۶۹۶	۲۵۲,۷۹۴	۲۵۲,۷۹۴					پتروشیمی گازرون	
	۵۰۹,۱۶۵	۸۴۳,۶۰۵	۸۴۳,۶۰۵					پتروشیمی ارومیه	
	۳۶۶,۳۷۸	۷۸۵,۱۴۰	۷۸۵,۱۴۰					سرمایه گذاری مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	
	۶۰,۱۳۶,۰۷	۱۸,۶۱۷,۳۱۶	۱۸,۶۱۷,۳۱۶					پتروشیمی ازتون گستر ایلام	
	۴,۰۷۰,۳۰۴	۳,۹۶۰,۵۵۱	۳,۹۶۰,۵۵۱					پتروشیمی آوات ارومیان	
	۱,۸۱۸,۵۶۲	۱,۸۵۲,۵۷۵	۱,۸۵۲,۵۷۵					پترو فراز هوران	
	۵۸۸,۹۵۳	۶۲۸,۹۹۶	۶۲۸,۹۹۶					پترو پرک بويا	
	۱,۰۹۹,۷۴۴	۴,۲۳۸,۶۹۵	۴,۲۳۸,۶۹۵					صنایع شیمیایی تکین سفتر	
	۱,۰۰۹,۳۱۸	۴,۸۱۱,۴۷۶	۴,۸۱۱,۴۷۶					صنایع شیمیایی تکین سفتر	
	۶۶,۰۹۰,۲۰۵	۱,۰۳۷,۱۵,۳۲۸	۱,۰۳۷,۱۵,۳۲۸					جمع	
	۳۳,۳۳۵,۳۳۲	۱۰,۸۴۰,۸۸۷	۱۰,۸۴۰,۸۸۷					صنایع پتروشیمی خلیج فارس	شرکت نهایی
	۳۳,۳۳۵,۳۳۲	۱۰,۸۴۰,۸۸۷	۱۰,۸۴۰,۸۸۷					جمع	
	۴,۱۴۸,۰۵۷	۶,۰۳۴,۵۷۱	۶,۰۳۴,۵۷۱	(۸۲۳)				پتروشیمی کرمانشاه	شرکت‌های وابسته
	۱۰,۵۸۵,۰	۱۰,۵۸۵,۰	۱۰,۵۸۵,۰					پتروشیمی گچساران	
	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲					پتروشیمی بروجن	
	۱۳,۰۲۳	۱۳,۰۲۳	۱۳,۰۲۳	(۱۳,۰۲۳)				شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی	
	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	(۲,۲۲۵)				صنایع پتروشیمی	
	۹۱۰	۹۱۰	۹۱۰	(۹۱۰)				ره اوران فنون	
	۲,۸۸۲,۷۳۳	۲,۸۸۲,۷۳۳	۲,۸۸۲,۷۳۳					سرمایه گذاری مدیریت اقتصاد	
	۲,۸۸۲,۷۳۳	۲,۸۸۲,۷۳۳	۲,۸۸۲,۷۳۳					بازارگانی پتروشیمی	
	۴,۱۳۰,۵۴۹	۶,۱۴۹,۰۶۳	۶,۱۴۹,۰۶۳	(۱,۶,۹۸۰)	(۳,۳۰۱,۴۵۳)			جمع	جمع کل
	۲,۸۸۲,۷۳۳	۲,۸۹۸,۸۸۹	۲,۸۹۸,۸۸۹	(۱,۶,۹۸۰)	(۳,۳۰۱,۴۵۳)	۱۱۴,۵۵۶,۳۱۵	۶,۴۶۸,۶۰۶	جمع	

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب تماماً مربوط به شرکت‌های فرعی و در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
ارزی - یورو	میلیون ریال	ارزی - یورو	میلیون ریال	
۱۲,۷۶۱,۲۶۰	۳,۴۲۸,۴۳۳	۷,۳۱۵,۳۵۲	۳,۲۲۷,۷۵۱	پتروشیمی ایلام
.	۱۰۴,۷۸۰,۰۹۹	.	.	کود شیمیایی اوره لردگان
.	.	.	۵,۷۰۴,۹۰۱	صنایع شیمیایی پتروارمند لردگان
۱۳۸,۵۹۵,۹۵۲	۱۳,۸۳۴,۴۷۰	۱۲۳,۱۱۷,۶۰۳	۶۰,۱۹۱,۴۱۱	پتروشیمی صدف خلیج فارس
.	.	.	۷,۹۵۰,۹۸۴	صنایع شیمیایی نگین سنقر
۵,۵۳۶,۷۷۵	۲,۸۱۳,۴۴۱	۲,۹۱۰,۵۲۸	۹,۸۷۸,۳۶۱	پتروشیمی ارغوان گستر(صنایع پایین دستی پترو ایرانیان)
.	۱۹۷,۸۸۵	.	۴۱,۱۳۸	پتروشیمی آوات اورامان
.	.	.	۹۸۳,۵۶۸	شرکت پتروشیمی پترو فراز هوران
.	.	.	۷,۵۲۵	شرکت پتروشیمی نوین
.	۴,۱۷۳	.	.	پتروپزک پویا
<u>۱۵۶,۸۹۳,۹۸۷</u>	<u>۱۲۵,۰۵۸,۵۰۱</u>	<u>۱۳۳,۳۴۳,۴۸۳</u>	<u>۸۷,۹۸۵,۶۳۹</u>	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۴-۲- تسهیلات قسمتی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مربوط به شرکت‌های فرعی و شرکت اصلی شامل موارد زیر است:

صنایع به میلیون ریال	شرکت		گروه		موضوع	متممها
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۵۳۳۸,۷۹۵	۵۳۳۸,۷۹۵	۷۷,۷۲۳,۲۰۵	۸۴,۵۴۱,۵۱۳	تضمین ارائه شده به بانکها، امور مالیاتی، گمرکات، شرکت‌های نهایی و وابسته بابت اخذ تسهیلات مختلف	پتروشیمی ایلام	
۳۰,۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۶۷,۵۳۷	۱۲۴,۰۵۲,۹۴۸	تضمین ارائه شده به بانکها، امور مالیاتی، شرکت اصلی و شرکت نهایی و گمرکات	کود شیمیایی اروه اردگان	
۶,۱۸۴,۱۱۲	۶,۱۸۴,۱۱۲	۳۲,۳۹۰,۰۱۷	۶,۱۸۴,۱۷۲	تضمین ارائه شده بابت تخلیه محل اجاره، حوالجات ارزی، تأمین منابع و ...	پتروشیمی صدف خلیج فارس	
.	.	۲۰,۰۰۰	.	چک تضمین بورس کالا	پتروشیمی ارومیه	
.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	چک تضمین تخلیه ساختمان رایان ونک	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	
.	.	۱۳,۳۵۲,۳۲۷	۲۱,۰۱۳,۴۸۳	چک تضمین تسهیلات گمرکی و بانکی	پتروشیمی آرغوان گستر ایلام	
.	.	۱۸۲,۳۵۰	۱۸۲,۳۵۰	چک و سفته‌های خرید زمین و تضمین تخلیه محل استیجاری	آوات ارومیان	
.	.	۴۴۸,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰	چک و سفته‌های خرید زمین و تضمین تخلیه محل استیجاری	پترو فراز هوران	
.	.	۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰	.	ظاهر نویسی سفته و چک تضمین تسهیلات ارزی دریایی شرکت پتروشیمی گچساران از توسعه صادرات	پتروشیمی کارزون	
.	.	۲۸,۵۴۷	.	ظاهر نویسی سفته و چک تضمین تسهیلات ارزی دریایی شرکت پتروشیمی گچساران از توسعه صادرات	پتروشیمی ممسنی	
۲,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰	.	۱۳,۰۴۰,۰۵۱	تضمین تسلیمی بابت اخذ تسهیلات از پتروپارس (سینا صدیقی، پترول)	شیمیایی پترو آرسند اردگان	
۴,۰۵۳,۰۰۰	۴,۰۵۳,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۳,۰۰۰	مانده قراردادهای در جریان (سینا صدیقی، پترول)	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	
۷۴,۱۴۹,۳۱۹	۷۴,۱۴۹,۳۱۹	.	۷۴,۱۴۹,۳۱۹	تضمین شرکت‌های فرعی، تسهیلات دریایی و شرکت‌های گروه خلیج فارس	سینا صدیقی	
.	.	۱,۰۸۱,۵۷۹	۱,۰۸۱,۵۷۹	بابت قراردادهای اجاره	بانک اقتصاد نوین	
.	.	۱۵,۳۵۸,۰۰۰	۱۵,۳۵۸,۰۰۰	تضمین ارائه شده به بانک بابت اخذ تسهیلات مختلف	تأمین سرمایه خلیج فارس	
.	.	۲,۳۳۵,۹۰۰	۲,۳۳۵,۹۰۰	پرداخت چک تضمین بابت کارمزدهای بازارگردانی اوراق اجاره	بانک شهر	
.	.	۱۴۷,۹۴۵	۱۴۷,۹۴۵	پرداخت چک تضمین بابت اوراق اجاره	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
.	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین		
۹۵,۴۸۷,۲۲۶	۱۳۰,۳۱۰,۶۵۰	۴۵۰,۲۲۱,۹۷۳	۲۶۸,۶۰۲,۲۴۰			

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۴۴- در اجرای قراردادهای بیمه‌انگاری شرکت پتروشیمی ایلام با تعدادی از بیمه‌انکاران در سنوات قبل، اختلافات مالی فی مابین وجود دارد و تعدادی از آنان بر علیه شرکت در محاکم قضایی طرح دعوی نموده‌اند. پرونده‌های مربوطه با ارائه لایحه دفاعیه شرکت در جریان رسیدگی می‌باشد لیکن تا مقطع تهیه این صورت‌ها منجر به صدور رأی قطعی نگردیده است. لذا از این بابت احتمال ایجاد بدهی وجود دارد که پس از صدور آراء نهایی مراجع مربوطه مشخص خواهد شد.

۴-۴۴- بدهی احتمالی شرکت پتروشیمی ایلام به پتروشیمی جم به مبلغ ۱۵۰۱۲۰۵۷ دلار بابت ادعای شرکت مذکور در رابطه با صورت حسابهای صادره جهت خرید خوراک به صورت ارزی می‌باشد که شرکت پتروشیمی ایلام نسبت به پرداخت و تسویه بدهی خوراک در طی سال ۱۳۹۹ اقدام نموده و اختلاف اعلام شده را به داوری ارجاع نموده است.

۵-۴۴- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی در ارتباط با ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فی ما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت شده که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۶-۴۴- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی، در ارتباط با موضوع ارائه ۷۵٪ ارزش پیش پرداخت به فروشندگان خارجی تجهیزات به شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۲۴/۹ میلیارد ریال فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکتهای گروه و جناب آقای مهندس خاموشی ضمانت گردید. که از این بابت ظهر ۲۸ فقره سفته به همین مبلغ توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۷-۴۴- مبلغ ۳۶۴۷ میلیون ریالی بدهی شرکت پتروشیمی ممسنی به شرکت سهامی آب منطقه ای فارس بابت حق النظاره چاه آب می‌باشد که باتوجه به درخواست این شرکت جهت تقسیط مبلغ ذکر شده موضوع در کمیسیون مطرح و تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخی برای این شرکت ارسال نشده است.

۸-۴۴- در شرکت پتروشیمی ممسنی با عنایت به توافقات فی مابین با شرکتهای گروه خط دنا با شرکت بازل در چارچوب SETTLEMENT AGREEMENT مبنی بر اعلام خروج شرکت بازل از ادامه همکاری از بابت شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱۰۵۰۰۰۰ یورو در قبال تسلیم الباقی بسته‌های مهندسی، این شرکت در راستای پیش برد و نیل برنامه‌های تولید و بهره برداری از پلن در دست احداث و ایفای تعهدات خود همزمان با رفع محدودیت‌های بین المللی و حسب درخواست رسمی از سوی شرکت بازل همزمان با ایفای تعهدات باقی مانده اقدام به پرداخت و تسویه مبلغ بدهی مزبور را در تعهد خود می‌دانند.

۹-۴۴- طبق صورت جلسه شرکت پتروشیمی کازرون مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ هیات مدیره شرکت در ارتباط با ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت‌های گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت گردد که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۱۰-۴۴- طبق صورت جلسه شرکت پتروشیمی کازرون مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ هیات مدیره شرکت، در ارتباط با موضوع قرارداد جعاله وام شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۳۳۰۰ میلیارد ریال فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکتهای گروه ضمانت گردید. که از این بابت ظهر ۱۰ فقره چک توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۱۱-۴۴- تعداد ۱۲۳۰ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی شیراز بابت تسهیلات دریافتی ریالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان از بانک سپه و انتشار اوراق مشارکت در رهن می‌باشد.

۱۲-۴۴- بابت دریافت تسهیلات مرابحه شرکت کود شیمیایی اوره لردگان از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۳۸۳۴۰ میلیارد ریال چک شرکت با تضمین گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان می‌باشد.

۱۳-۴۴- پتروشیمی ایلام نسبت به تسویه مانده بدهی اقساط تسهیلات کلیون با شرکت ملی صنایع پتروشیمی اقدام نموده است و مغایرتی در دفاتر طرفین وجود ندارد و مبلغ ۴ میلیون یورو بخشی از یک قسط که توسط شرکت اسپک واریز شده بدلیل عدم تطبیق فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی با شرکت اسپک تاکنون تایید واریز مابین این دو شرکت انجام نشده است با توجه به تسویه حساب این شرکت با شرکت اسپک هر گونه مغایرت حساب بابت تسویه تسهیلات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عهده شرکت اسپک می‌باشد.

۱۴-۴۴- وضعیت مالیات عملکرد :

۱-۴۴-۱۴- جرگ تشخیص مالیات بر عملکرد برای سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و متمم سال ۱۳۹۳ شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۷۲۵۳۹۴ میلیارد ریال صادر شده که به دلیل لحاظ نکردن صادرات و معافیت فروش در بورس، شرکت نسبت به آن اعتراض و در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی می‌باشد. همچنین عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده است و سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح قرار نگرفته است و سال ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی می‌باشد و سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده است. جرایم موضوع ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه شده است و برگه مطالبه جریمه ماده ۱۶۹ در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال در مرحله اعتراض می‌باشد و سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴-۲-۴۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی در پتروشیمی صدف خلیج فارس به مبلغ ۸.۱۵۶ میلیون ریال به ترتیب شامل مبلغ ۱.۹۲۰ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۳، مبلغ ۳۶۱ میلیون ریال بابت برگ تشخیص مالیات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۱، مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال بابت برگ تشخیص مالیات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۴ و ۲.۵۲۵ میلیون ریال برگ قطعی جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۳۹۵، مبلغ ۲.۴۰۶ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۲.۳۶۵ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۷ ق.م.م. می‌باشد که بخشودگی جرایم برای سال ۱۳۹۶ از بابت بدهی تبصره ۹ ماده ۵۳، مواد ۱۰۷ و ۱۶۹ جمعاً به مبلغ ۴ میلیارد ریال اخذ گردیده است.

۱۵-۴۴- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده:

۱-۱۵-۴۴- مالیات بر ارزش افزوده در پتروشیمی ایلام مربوط به اعتبار خریدهای سنوات قبل بوده که سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۷ مجموعاً به مبلغ ۲۰.۷۶.۸۹۷ میلیون ریال درخواست استرداد شده که تا پایان سال ۱۴۰۲ محقق خواهد شد و برگ قطعی صادر شده برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۵۶۴.۳۷۱ میلیون ریال و ۲۰.۱۵۰.۰۰۴ میلیون ریال و برگ تشخیص در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱.۵۱۱.۳۲۴ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۲.۳۱۹.۸۵۱ میلیون ریال اعتبار شرکت مورد پذیرش قرارگرفت که به آن اعتراض گردید و در مرحله هیات بدوی می‌باشد و الباقی مربوط به سال ۱۴۰۱ می‌باشد که تا کنون رسیدگی نشده است.

۲-۱۵-۴۴- رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده در پتروشیمی کازرون تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده است.

۳-۱۵-۴۴- مالیات بر ارزش افزوده در پتروشیمی ارومیه برای سنوات قبل از سال ۹۸ رسیدگی و قطعی و تسویه شده است.

۴-۱۵-۴۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت ارغوان گسترایلام توسط سازمان امور مالیاتی بابت سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی گردیده است و مانده مطالبات تأیید شده است در ضمن تاکنون بیمه تأمین اجتماعی توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۵-۱۵-۴۴- با توجه به رسیدگی مامورین محترم مالیاتی در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان، برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری برای سنوات سال ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ به ترتیب ۴۷۵.۱۵۵ میلیون ریال ۵۹۴.۴۴۹ میلیون ریال ۱۴۷.۶۲۱ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۱۶-۴۴- وضعیت بیمه ای:

۱-۱۶-۴۴- وضعیت بیمه ای شرکت پتروشیمی ایلام، از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال گردید که اقساط تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است. همچنین رسیدگی سال ۱۳۹۶ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۲۷۱.۳۴۳ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و در هیات حل اختلاف تجدیدنظر می‌باشد. سال‌های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در حال رسیدگی و سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح قرار نگرفته است.

۲-۱۶-۴۴- رسیدگی بیمه ای دفاتر شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی واقع شده و به ترتیب مبالغ ۳۳۹.۴۵۷ و ۱۳۵.۱۸۶ میلیون ریال مطالبه نموده است که در دفاتر به میزان مبالغ مذکور ذخیره شناسایی شده است. قابل ذکر است سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ توسط سازمان مذکور در سنوات قبل مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده است. مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده است، رخ نداده است.

۳-۱۶-۴۴- وضعیت بیمه ای شرکت کود شیمیایی اوره لردگان از بدو تاسیس تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ رسیدگی شده و تسویه گردیده است. در ضمن سال ۱۳۹۸ مورد بررسی قرار گرفته که گزارش آن تا تاریخ تنظیم این صورت مالی دریافت و در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می‌باشد.

۴-۱۶-۴۴- دفاتر شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده و تسویه گردیده است. سال ۱۳۹۹ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱.۷۴۸ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و در هیات حل اختلاف تجدیدنظر می‌باشد.

۵-۱۶-۴۴- رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی در پتروشیمی ارومیه تا پایان سال ۹۸ انجام شده است.

۶-۱۶-۴۴- رسیدگی بیمه شرکت پتروشیمی کازرون تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی واقع شده و تا سال ۱۳۹۷ تسویه و برای سال ۱۳۹۸ رای هیات بدوی صادر و مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است.

۱۷-۴۴- وضعیت عوارض آلاینده‌ها:

عوارض آلاینده‌ها در پتروشیمی ایلام مطالبه شده سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال می‌باشد که پیرو نامه شماره ۱۱۸-۱۶۴۴/۱۴۰۰/۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ سازمان محیط زیست مبنی بر عدم آلاینده‌ها شرکت تا پاییز ۱۳۹۹، به آن اعتراض شده است. در سال ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال عوارض آلاینده‌ها مطالبه شده است که در مرحله اعتراض می‌باشد.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۳۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳ ریال برای هر سهم) است.

۲-۴۵- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۴۵- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها، تأمین خواهد شد.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده است، رخ نداده است.