

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	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 جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۷۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه:

الف: به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب: صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۲- در سال مورد گزارش بخشی از زیان تسعیربدهی های ارزی ۲ شرکت فرعی جمعاً به مبلغ ۶۰.۹۲۵ میلیارد ریال به حساب دارایی های ثابت مشهود انتقال یافته است (یادداشت ۱-۱۴ صورت های مالی). این مورد برخلاف استانداردهای حسابداری بوده و در صورت انجام تعدیلات لازم، در سطح صورت های مالی تلفیقی گروه، دارایی های ثابت مشهود و زیان خالص سال هر یک به مبلغ یاد شده به ترتیب کاهش و افزایش می یابند.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بخش مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

دفتر مشهد:	دفتر اصفهان:	خیابان بخارست (احمد قصبیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵	دفتر مرکزی، تهران
بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰	چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱	تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷، ایمیل: info@azpar.com	

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

تاکید بر مطلب خاص

(مفاد بندهای ۵ الی ۸ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.)

۵- ضایعات غیر عادی

به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورت های مالی، توقف خط تولید واحد الفین شرکت فرعی پتروشیمی ایلام به دلیل مشکلات فنی منجر به ایجاد ضایعات غیر عادی فلرینگ به مبلغ ۱۰.۸۳۰ میلیارد ریال (به میزان ۶۴.۲۱۱ تن) شده است.

۶- بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی

به شرح یادداشت ۱-۱-۳۳ صورت های مالی، حسابهای پرداختی شرکت اصلی شامل 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 توافقنامه تنظیمی در سال ۱۳۹۴ مقرر گردیده در ازای تحویل ۴ فقره چک به شرکت یاد شده، سهام شرکت های پتروشیمی زاگرس و صنایع پتروشیمی کرمانشاه آزاد گردد. در اینخصوص علیرغم آزاد سازی سهام شرکت های یاد شده توسط سایرین، به دلیل عدم ایفای تعهدات مزبور، تسویه مبلغ یاد شده صورت نگرفته است.

۷- پروژه های در جریان تکمیل

به شرح یادداشت ۲-۱۴ صورت های مالی، عملیات اجرایی ۶ پروژه در جریان تکمیل شرکت های فرعی به بهای تمام شده ۶۹۶ میلیارد ریال با برآورد مخارج بیش بینی شده جهت تکمیل آنها به مبلغ ۸۴.۵۰۷ میلیارد ریال، متوقف گردیده و یا از پیشرفت فیزیکی متناسب با برنامه زمانبندی برخوردار نبوده است.

۸- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های ۳-۴۵ الی ۶-۴۵ صورت های مالی جلب می نماید که در آن ابهام نسبت به پیامدهای دعاوی حقوقی به شرح زیر توصیف شده است:

۱-۸- ساختمان اداری سعادت آباد

ساختمان اداری شرکت فرعی پتروشیمی ایلام واقع در سعادت آباد به بهای تمام شده ۱۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۰ به شرکت حمل و نقل پتروشیمی به مبلغ ۳۷/۵ میلیارد ریال فروخته شده و پس از دریافت مبلغ ۱۵/۵ میلیارد ریال، ساختمان تحویل خریدار شد لیکن به دلیل عدم تسویه حساب، نقل و انتقال سند صورت نپذیرفته و منجر به دعوی حقوقی شده است. پس از دو مرحله رأی صادر شده به ترتیب توسط دادگاه بدوی به ضرر شرکت فرعی و دادگاه تجدیدنظر ابطال رای قبلی، توسط شرکت فرعی پتروشیمی ایلام بابت فسخ قرارداد اقدام حقوقی صورت گرفته که تاکنون منجر به صدور رای نشده است.

۲-۸- شرکت پتروشیمی جم

شرکت پتروشیمی جم بابت صورتحساب فروش خوراک در سال های قبل ادعای طلب از شرکت فرعی پتروشیمی ایلام در حدود مبلغ ۱۵ میلیون دلار داشته لیکن شرکت فرعی یاد شده مدعی تسویه ریالی آن می باشد. در این خصوص شکایتی توسط شرکت پتروشیمی جم جهت بخشی از ادعا یاد شده به مبلغ ۶۵ هزار دلار و ۲۸ میلیارد ریال نزد مراجع قضایی صورت گرفته که پس از صدور رای به نفع شرکت فرعی پتروشیمی ایلام، مورد اعتراض آن شرکت قرار گرفته است. موضوع در دادگاه تجدید نظر در جریان بررسی می باشد.

۳-۸- مطالبات از شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی

مطالبات شرکت فرعی کود شیمیایی اوره لردگان از شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی به مبلغ ۶.۸۰۵ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت قیمت کود تحویلی به جهاد کشاورزی مورد تایید سازمان حسابرسی قرار نگرفته که این موضوع مورد اعتراض شرکت فرعی یاد شده قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

۴-۸- افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران

در طی سال ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران اقدام به افزایش سرمایه نموده، که حاصل آن موجب کاهش درصد سهامداری شرکت‌های فرعی پتروشیمی کازرون و ممسنی شده است. در این خصوص دعوای حقوقی برعلیه پتروشیمی گچساران توسط شرکت‌های مزبور با موضوع ابطال افزایش سرمایه مذکور صورت گرفته و بر اساس رای دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، حکم بر ابطال افزایش سرمایه صادر شده است. اقدامات لازم تا حصول نتیجه نهایی در جریان می‌باشد.

سایر اطلاعات

۹- 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 تشریحی 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 به استثنای مورد مندرج در بخش مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، مطلب قابل گزارش دیگری وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی

خلیج فارس (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳ شهریور ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۶، ۷، ۸-۲، ۴-۸، ۱۲ و ۱۷ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۱۴)

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

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۴ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای تأمین مالی شرکت های فرعی به مبلغ ۳۰,۶۱۹ میلیارد ریال که به صورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضمین بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

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

موضوع	شماره ماده دستورالعمل
	الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:
افشاء گزارش گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	بند ۲ ماده ۷
بارگذاری صورتهای مالی شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در موعد مقرر	بند ۱۰ ماده ۷
افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود حداکثر ظرف یک هفته بعد از مجمع عمومی عادی.	ماده ۱۲ و تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی
افشاء گزارش کنترل های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی.	ماده ۱۲ مکرر
ب) موارد عدم رعایت دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران: پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی	ماده ۵
ج) دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان:	
رعایت نسبت سرمایه گذاری ها به دارایی ها.	بند های ۱ و ۳ ماده ۷
د) موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
اکثریت اعضای کمیته انتصابات مستقل خارج از اعضا می باشند.	تبصره ۲ ماده ۱۴
ازریابی سالانه اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و ارائه نتایج به صورت جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره و مجمع عمومی عادی.	ماده ۱۵



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

- در ارتباط با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص گزارشگری پرداخت های صورت گرفته در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی (موضوع تبصره ماده ۴۰)، گزارشات ارائه شده مورد بررسی قرار گرفته و در اینخصوص این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۱۳ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

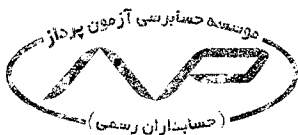
(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲)

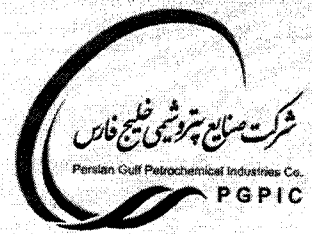
رامین حشمتی

(شماره عضویت: ۹۲۲۰۳۰)



بسمه تعالی

گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس



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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰ الی ۲۶

الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

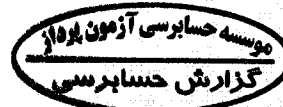
ب) صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۹ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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



www.pgpdig.ir

تهران، خیابان شیخ بهایی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه هفتم
تلفن: ۸۶۰۹۲۲۹۴ - ۸۶۰۹۲۵۶۸ | فکس: ۸۶۰۹۲۹۴۴
Add: 7th Floor, No.18, West Corner of Sheikhbahaei Sq, Tehran-Iran
Tel: +98 (21) 86092294-86092568 | Fax: +98 (21) 86092944
Email: info@iipgc.com

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	یادداشت
۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳	۲۱۷,۸۱۷,۲۴۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰۷,۲۹۱,۲۸۹)	(۱۶۲,۴۲۶,۱۱۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰,۶۲۹,۸۲۳	۵۴,۳۹۱,۱۲۹	سود ناخالص
۵,۹۸۰,۳۸۳	۱۳,۵۸۲,۲۵۱	۷ درآمد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها
(۱۲,۹۸۶,۴۷۶)	(۲۲,۶۶۵,۳۰۷)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۷۶,۷۶۰	۲,۰۹۰,۳۸۸	۹ سایر درآمدها
(۳۹,۸۵۱,۷۷۲)	(۳۳,۵۸۶,۹۹۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱۰۰,۰۲۵,۷۹۶	۵,۹۷۸,۸۱۳	۱۸-۷-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۵,۹۷۲,۵۱۳	۲۹,۷۸۰,۲۸۴	سود عملیاتی
(۳۹,۲۰۸,۷۵۱)	(۳۵,۰۹۰,۹۴۴)	۱۱ هزینه های مالی
۲۲,۳۴۴,۰۸۰	۱,۱۳۹,۳۸۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۱۰۹,۸۴۲	(۲,۱۷۱,۲۲۳)	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۲,۶۷۵,۵۶۰)	(۲,۶۶۰,۵۴۴)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۴۳۴,۲۸۲	(۸,۸۳۱,۸۱۶)	سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به
۲۳,۱۹۸,۱۷۱	(۱۶۱,۵۷۳)	مالکان شرکت اصلی
(۶,۷۶۲,۸۸۹)	(۸,۶۷۰,۲۴۴)	منافع فائده حق کنترل
۱۶,۴۳۴,۲۸۲	(۸,۸۳۱,۸۱۶)	
		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶۵	۲۵۰	عملیاتی (ریال)
(۲۷)	(۲۵۱)	غیرعملیاتی (ریال)
۲۳۷	(۲)	۱۳ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خلیج فارس
گزارش حسابرسی آزمون بردار
گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی آزمون بردار
گزارش حسابرسی

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)		
۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۶۵۵,۴۱۷,۹۰۹	۹۰۲,۵۲۷,۴۶۴	۱,۰۲۹,۴۹۶,۷۸۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۰۲,۲۵۴	۱۰۳,۶۴۵	۹۲,۹۹۹	۱۵	سرقفلی
۷,۰۸۲,۶۱۹	۷,۶۲۵,۴۳۴	۷,۷۳۱,۴۹۲	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۱,۲۲۴,۴۵۹	۱۵,۱۸۶,۲۷۰	۱۶,۷۶۳,۰۱۹	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴,۸۷۶,۹۴۲	۶,۱۴۰,۱۸۶	۱۹,۹۲۸,۱۰۶	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲۸,۲۵۰	۲۱۰,۱۵۰	۵۰۰,۴۱۰	۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۱۰۴,۴۷۷	۷,۴۵۲,۹۸۰	۳,۶۹۷,۵۹۴	۲۰	سایر دارایی ها
۶۸۲,۰۴۵,۹۱۲	۹۴۰,۱۴۶,۱۲۸	۱,۰۸۸,۲۱۰,۴۰۲		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲,۳۳۹,۲۹۴	۵,۴۷۸,۷۸۱	۷,۳۶۶,۶۵۷	۲۱	پیش پرداخت ها
۶۶۰۶,۲۷۲	۲۱,۷۰۷,۸۴۸	۱۷,۸۷۲,۱۸۶	۲۲	موجودی مواد و کالا
۸۴,۹۶۴,۴۵۳	۱۰۴,۸۶۴,۴۸۱	۱۴۹,۰۸۵,۰۶۰	۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۵۸,۹۱۷	۱,۱۰۴,۱۴۳	۱,۵۲۱,۲۹۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۶۲۷,۴۵۶	۱۶,۴۴۲,۲۳۲	۱۷,۹۱۰,۱۷۸	۲۵	موجودی نقد
۱۰۲,۸۹۶,۲۹۲	۱۴۹,۲۹۶,۴۸۶	۱۹۲,۷۶۵,۳۷۹		جمع دارایی های جاری
۷۸۵,۹۴۲,۲۰۴	۱,۰۸۹,۴۴۲,۶۱۴	۱,۲۸۱,۹۷۵,۷۸۱		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۴۹۱,۱۰۱	۲۷۷,۵۸۱	۲۳۰,۴۱۰		سرمایه خزان
۱,۰۱۰,۰۵۲	۱,۰۱۰,۰۵۲	۳۷,۵۲۱,۹۶۹	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۹۸,۹۳۶	۴,۱۰۱,۲۴۶	۶,۵۹۳,۰۲۴	۲۹	اندوخته قانونی
۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۳۰,۶۰۸,۵۱۲	۳۷,۹۴۰,۴۷۹	۳۰	اندوخته سرمایه ای
۵۶۰,۸۴۷	۵۶۰,۸۴۷	۵۶۰,۸۴۷	۳-۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۵۸,۳۷۰	۲۱,۱۸۰,۶۳۱	۶,۴۷۹,۳۲۸		سود انباشته
(۳,۴۲۴,۶۸۸)	(۳,۴۶۰,۳۱۴)	(۳,۶۲۴,۴۲۲)	۳۱	سهم خزان
۱۳۷,۶۱۰,۶۴۶	۱۵۴,۳۷۸,۵۵۹	۱۸۵,۷۰۱,۶۳۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۰۴۶,۹۱۲	۱,۳۳۳,۵۹۱	۲,۳۳۴,۳۲۰	۳۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۸,۶۵۷,۵۶۰	۱۶۲,۷۱۲,۱۵۰	۱۸۷,۹۳۵,۹۵۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۵۳۱,۰۰۰	۴۱۷,۵۰۰	۲۳۷,۰۰۰	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۲,۳۹۱,۸۴۹	۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷	۱۸۱,۵۹۰,۷۹۵	۳۴	تسهیلات مالی
۱,۱۷۹,۷۷۴	۲,۳۳۹,۵۱۹	۳,۳۷۸,۹۹۴	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۴,۰۰۲,۶۲۲	۱۷۷,۲۸۱,۴۲۶	۱۸۵,۲۰۶,۷۸۹		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۳۴۴,۷۴۰,۴۶۲	۵۴۱,۵۵۴,۷۸۵	۶۶۰,۹۵۸,۹۶۸	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۱۷,۱۲۷	۳,۰۸۶,۰۳۸	۳,۷۸۲,۷۰۲	۳۶	مالیات پرداختی
۱,۳۹۲,۸۰۵	۸۵۴,۸۱۸	۳,۸۷۳,۶۹۵	۳۷	سود سهام پرداختی
۱۸۱,۰۱۶,۷۶۷	۲۰۲,۲۷۰,۴۴۲	۲۳۸,۶۲۲,۴۰۲	۳۴	تسهیلات مالی
۱۵,۳۰۵,۰۶۰	۶۸۲,۹۸۵	۱,۵۶۹,۲۷۰	۳۸	پیش دریافت ها
۵۴۳,۳۷۲,۲۲۱	۷۲۸,۴۴۸,۹۸۹	۹۰۸,۸۳۲,۰۳۷		جمع بدهی های جاری
۶۳۷,۳۷۴,۸۴۳	۹۲۵,۷۲۰,۴۶۵	۱,۰۹۴,۰۳۹,۸۲۶		جمع بدهی ها
۷۸۵,۹۴۲,۲۰۴	۱,۰۸۹,۴۴۲,۶۱۴	۱,۲۸۱,۹۷۵,۷۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

ریال به میلیون (ریال)
(صنید ارائه شده)

شرح حقوق مالکانه	صنید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
سود انباشته	۳۶۵,۳۷۰	۳۶۵,۳۷۰	۳۶۵,۳۷۰
سود انباشته ارزی	۵۲۰,۸۳۷	۵۲۰,۸۳۷	۵۲۰,۸۳۷
سود انباشته ارزی	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۶۰,۹۲۸,۰۲۷
سود انباشته ارزی	۲,۷۹۸,۹۲۶	۲,۷۹۸,۹۲۶	۲,۷۹۸,۹۲۶
سود انباشته ارزی	۱,۰۱۰,۰۵۳	۱,۰۱۰,۰۵۳	۱,۰۱۰,۰۵۳
سود انباشته ارزی	۱۹۱,۱۰۱	۱۹۱,۱۰۱	۱۹۱,۱۰۱
سود انباشته ارزی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته ارزی	۲۳,۱۹۸,۱۷۱	۲۳,۱۹۸,۱۷۱	۲۳,۱۹۸,۱۷۱
سود انباشته ارزی	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
سود انباشته ارزی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته ارزی	۸۴۹,۵۲۵	۸۴۹,۵۲۵	۸۴۹,۵۲۵
سود انباشته ارزی	۱,۰۵۳,۸۱۹	۱,۰۵۳,۸۱۹	۱,۰۵۳,۸۱۹
سود انباشته ارزی	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳
سود انباشته ارزی	۳۳,۰۸۳	۳۳,۰۸۳	۳۳,۰۸۳
سود انباشته ارزی	۲۰,۹۰۸,۵۱۴	۲۰,۹۰۸,۵۱۴	۲۰,۹۰۸,۵۱۴
سود انباشته ارزی	۶۱,۰۱,۲۳۶	۶۱,۰۱,۲۳۶	۶۱,۰۱,۲۳۶
سود انباشته ارزی	۱,۰۱۰,۰۵۳	۱,۰۱۰,۰۵۳	۱,۰۱۰,۰۵۳
سود انباشته ارزی	۲۷۷,۵۸۱	۲۷۷,۵۸۱	۲۷۷,۵۸۱
سود انباشته ارزی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته ارزی	۱۵۳,۳۷۸,۵۵۹	۱۵۳,۳۷۸,۵۵۹	۱۵۳,۳۷۸,۵۵۹
سود انباشته ارزی	۳۳,۳۶۰,۳۱۲	۳۳,۳۶۰,۳۱۲	۳۳,۳۶۰,۳۱۲
سود انباشته ارزی	۲۱,۱۸۰,۶۳۱	۲۱,۱۸۰,۶۳۱	۲۱,۱۸۰,۶۳۱
سود انباشته ارزی	۱۶۱,۵۷۳	۱۶۱,۵۷۳	۱۶۱,۵۷۳
سود انباشته ارزی	۴,۸۳۷,۴۲۳	۴,۸۳۷,۴۲۳	۴,۸۳۷,۴۲۳
سود انباشته ارزی	۱۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۲
سود انباشته ارزی	۴۳۲,۱۶۳	۴۳۲,۱۶۳	۴۳۲,۱۶۳
سود انباشته ارزی	۱۹۸,۰۴۴	۱۹۸,۰۴۴	۱۹۸,۰۴۴
سود انباشته ارزی	۳,۵۵۱,۳۰۹	۳,۵۵۱,۳۰۹	۳,۵۵۱,۳۰۹
سود انباشته ارزی	۷,۳۳۱,۹۶۵	۷,۳۳۱,۹۶۵	۷,۳۳۱,۹۶۵
سود انباشته ارزی	۱۷۱,۴۳۹	۱۷۱,۴۳۹	۱۷۱,۴۳۹
سود انباشته ارزی	۵۸,۹۰۱	۵۸,۹۰۱	۵۸,۹۰۱
سود انباشته ارزی	۱۸۷,۹۳۵,۱۵۵	۱۸۷,۹۳۵,۱۵۵	۱۸۷,۹۳۵,۱۵۵
سود انباشته ارزی	۲,۳۲۴,۳۲۰	۲,۳۲۴,۳۲۰	۲,۳۲۴,۳۲۰
سود انباشته ارزی	۱۸۵,۷۰۱,۹۳۵	۱۸۵,۷۰۱,۹۳۵	۱۸۵,۷۰۱,۹۳۵
سود انباشته ارزی	۴,۳۶۲,۳۲۳	۴,۳۶۲,۳۲۳	۴,۳۶۲,۳۲۳
سود انباشته ارزی	۶,۳۷۹,۳۳۸	۶,۳۷۹,۳۳۸	۶,۳۷۹,۳۳۸
سود انباشته ارزی	۵۶,۰۸۳۷	۵۶,۰۸۳۷	۵۶,۰۸۳۷
سود انباشته ارزی	۳۷,۹۲۰,۳۷۹	۳۷,۹۲۰,۳۷۹	۳۷,۹۲۰,۳۷۹
سود انباشته ارزی	۶,۵۲۳,۵۲۱,۹۲۹	۶,۵۲۳,۵۲۱,۹۲۹	۶,۵۲۳,۵۲۱,۹۲۹
سود انباشته ارزی	۲۳۰,۳۱۰	۲۳۰,۳۱۰	۲۳۰,۳۱۰
سود انباشته ارزی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

این صورت مالی بر اساس صورت های مالی است

[Official stamp and signature]

مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
اصلاح اشتباهات (صنید ۳۱)
مانده تصحیح ارائه شده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
سود زمان خاص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به انباشته قانونی
تخصیص به انباشته سرمایه ای
مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

زمان خاص سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به انباشته قانونی

تخصیص به انباشته سرمایه ای

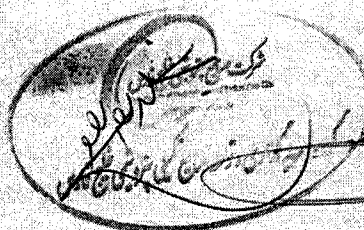
مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

[Official stamp and signature]

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

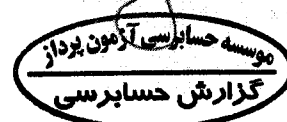
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
۱۹۸,۰۴۹,۰۶۸	۱۱۸,۳۵۹,۷۷۵	۴۰
(۵۰۰,۳۴۴)	(۳,۹۶۲,۸۸۰)	
۱۹۷,۵۴۸,۸۲۴	۱۱۴,۳۹۶,۸۹۵	
(۱۸۷,۲۸۲,۰۲۶)	(۹۳,۴۸۵,۸۸۱)	
(۵۶۳,۰۴۶)	(۱۳۹,۸۴۲)	
(۱۸۷,۸۴۶,۰۷۲)	(۹۳,۶۲۵,۷۲۳)	
۹,۷۰۲,۷۵۲	۲۰,۷۷۱,۱۷۲	
۱۶۰,۸۰۹	.	
۵۸,۶۷۳,۴۸۶	۵۶,۴۵۹,۳۹۲	
(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)	(۷۲,۰۰۵,۹۵۴)	
(۱۸,۵۵۲,۶۶۷)	(۲۱,۸۲۳,۰۵۳)	
(۴۸۱,۰۰۰)	.	
(۱,۸۳۷,۹۸۷)	(۱,۹۲۷,۵۵۲)	
(۱۰۰,۳۵۶)	(۱,۱۰۲,۲۲۲)	
(۱۸,۲۰۰)	.	
(۱۴۰,۰۰۰)	(۹۳,۱۷۶)	
(۱۴۲,۰۰۰)	.	
.	۲۰,۹۷۶,۵۴۹	
(۲,۳۵۱,۸۲۲)	(۱۹,۵۲۶,۰۱۶)	
۷,۲۵۰,۹۳۰	۱,۲۳۵,۱۵۶	
۸,۶۲۷,۴۵۶	۱۶,۳۴۲,۲۳۳	
۳۶۲,۸۲۸	۳۲۲,۷۸۹	
۱۶,۳۴۲,۲۳۳	۱۷,۹۱۰,۱۷۸	
۴۰۵,۲۸۹,۳۳۱	۳۶۰,۵۲۴	۴۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از مصرف شده در عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قیبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تأمین مالی
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت انتشار اوراق مشارکت
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
وجوه پرداختی به سهامداران
دریافت های نقدی سپرده مسدودی تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری شرکت های فرعی
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تأثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان سال
معاملات غیرنقدی



یادداشت های توضیحی بخش جنایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)



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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۱۳,۸۶۲,۸۹۶	۵۵,۳۰۰,۸۵۸	۷	درآمد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها
(۸۱۶,۲۴۴)	(۳,۸۶۴,۶۸۳)	۸	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۳,۰۴۶,۶۵۱	۵۱,۴۳۶,۱۷۴		سود عملیاتی
(۱,۵۱۸,۸۹۸)	(۳,۵۴۶,۸۲۷)	۱۱	هزینههای مالی
۱۱,۵۲۷,۷۵۳	۴۷,۸۸۹,۳۴۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۲۲,۱۵۳,۹۵۷	۵۲,۳۳۹,۶۸۲		سود قبل از مالیات
(۲,۳۲۱,۲۴۶)	(۳,۴۷۱,۸۵۰)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۸۳۲,۷۱۱	۴۸,۸۶۷,۸۳۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۳۲	۵۳۲		عملیاتی (ریال)
۷۹	(۳۷)		غیرعملیاتی (ریال)
۲۱۲	۴۹۵	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



نظر



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	پادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۹,۹۹۲	۴۲,۳۰۳	۵۷,۸۲۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۱۳	۴,۸۰۰	۱۲,۱۸۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۷,۱۶۵,۱۰۳	۴۹,۱۳۳,۸۵۶	۵۶,۱۵۴,۳۲۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱۸ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳,۸۳۹,۵۸۱	۴,۸۹۲,۰۹۵	۱۸,۶۳۰,۲۰۰	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۲,۸۴۹,۱۱۳	۵۵,۸۸۲,۸۷۹	۷۶,۶۶۶,۳۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵,۹۵۸	۷۷۴,۱۷۵	۳۲,۱۸۳	۲۱ پیش پرداخت ها
۱۰۴,۳۲۲,۰۰۸	۱۱۲,۷۸۱,۰۳۰	۱۳۹,۱۱۸,۳۸۹	۲۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۹۰,۴۱۳	۱,۲۷۷,۰۹۰	۶,۵۳۹,۷۴۶	۲۵ موجودی نقد
۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹	۱۱۴,۸۳۲,۳۹۵	۱۴۵,۶۹۱,۳۱۸	۲۶ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹	۱۱۴,۸۳۲,۳۹۵	۱۴۵,۹۸۶,۵۹۷	جمع دارایی های جاری
۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۷۰,۷۱۷,۱۷۳	۲۲۲,۶۵۲,۹۴۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۴۹۱,۱۰۱	۲۷۷,۵۸۱	۲۲۰,۴۱۰	صرف سهام خزانه
۲,۶۷۱,۹۷۴	۲,۷۹۲,۵۸۱	۶,۳۳۰,۹۷۲	۲۹ اندوخته قانونی
۶,۹۲۸,۰۲۷	۴,۰۶۰,۸۵۱۴	۷۴,۴۵۲,۳۹۵	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۵,۱۴۴,۸۴۴	۲۲,۷۶۶,۴۶۲	۲۱,۳۱۴,۵۹۹	سود انباشته
(۳,۱۳۲,۸۷۰)	(۲,۹۳۶,۵۳۲)	(۳,۲۰۰,۵۵۴)	۳۱ سهام خزانه
۱۳۶,۱۱۳,۰۷۶	۱۵۵,۵۰۸,۶۰۶	۱۹۹,۰۲۷,۸۲۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۵۲,۵۹۶	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۵۲,۵۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۷۳۵,۲۷۳	۳,۸۱۵,۶۷۳	۶,۷۶۸,۵۷۴	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۷۶,۲۲۶	۲,۰۰۱,۲۶۷	۳,۰۰۰,۰۶۰	۳۶ مالیات پرداختی
۱,۱۹۸,۵۱۴	۸۲۱,۸۳۱	۳,۸۲۱,۷۰۱	۳۷ سود سهام پرداختی
۷,۵۵۹,۳۹۳	۷,۵۳۹,۵۹۹	۹,۹۸۲,۲۰۶	۳۴ تسهیلات مالی
۱۲,۱۶۹,۶۰۶	۱۵,۱۷۸,۳۷۰	۲۳,۵۷۲,۵۴۲	جمع بدهی های جاری
۱۲,۱۸۴,۴۱۶	۱۵,۲۰۸,۵۶۷	۲۳,۶۲۵,۱۳۸	جمع بدهی ها
۱۴۸,۲۹۷,۴۹۲	۱۷۰,۷۱۷,۱۷۳	۲۲۲,۶۵۲,۹۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جنبی تأیید صورت های مالی است

۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پژوهشی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید یافته شده)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	سود سهام خزانة	سرمایه
۱۳۵,۰۶۴,۰۵۰	(۳,۲۷,۶۵۱)	۵,۱۴۴,۸۴۴	۶,۰۹۷۸,۰۳۷	۲,۶۷۱,۹۷۴	۶۸۶,۵۵۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۹,۰۳۷	۱,۳۴۴,۷۸۱	-	-	-	(۱۹۵,۷۵۴)	-
۱۳۶,۱۱۳,۰۷۷	(۳,۱۳۲,۸۷۰)	۵,۱۴۴,۸۴۴	۶,۰۹۷۸,۰۳۷	۲,۶۷۱,۹۷۴	۴۹۰,۸۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۳,۷۱۱	-	۲,۰۸۳,۷۱۱	-	-	-	-
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶۶,۵۴۱)	(۵۶۶,۵۴۱)	-	-	-	-	-
۸۲۹,۳۷۹	۱,۰۵۲,۸۹۹	-	-	-	(۳۱۳,۵۲۰)	-
-	-	(۱,۱۳۰,۶۰۷)	-	۱,۱۳۰,۶۰۷	-	-
-	-	(۳۳۰,۴۵۶)	۳۳۰,۴۵۶	-	-	-
۱۵۵,۵۰۸,۵۰۶	(۳,۱۳۲,۵۳۳)	۳,۲۷۶,۶۸۲	۴,۰۶۰,۸۵۱	۲,۷۹۲,۵۸۱	۲۷۷,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۷۶۷,۸۳۳	-	۶۸,۷۶۷,۸۳۳	-	-	-	-
(۳,۹۱۳,۹۲۳)	-	(۳,۹۱۳,۹۲۳)	-	-	-	-
(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۵۰,۸۷۳	۱۹۸,۰۴۴	-	-	-	(۳۷,۱۷۱)	-
-	-	(۳,۴۷۸,۳۱۳)	-	۲,۳۸۸,۳۱۳	-	-
-	-	(۳,۴۷۸,۳۱۳)	۳,۴۷۸,۳۱۳	-	-	-
۱۹۹,۰۳۷,۸۳۳	(۳,۴۰۰,۵۵۶)	۷۱,۴۱۴,۵۹۹	۷۲,۴۵۴,۳۱۵	۶,۲۳۰,۹۷۳	۲۳۰,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۰۱/۱۰/۳۱
 اصلاح اشتباهات (تجدید یافته شده)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۱/۱۰/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

سود حاصل از ارزش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

سود سهام منسوب

اگرایی سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندرجته قانونی

تخصیص به اندرجته سرمایه ای

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

سود حاصل سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

سود سهام منسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندرجته قانونی

تخصیص به اندرجته سرمایه ای

مانده در ۱۳۰۲/۰۳/۲۱

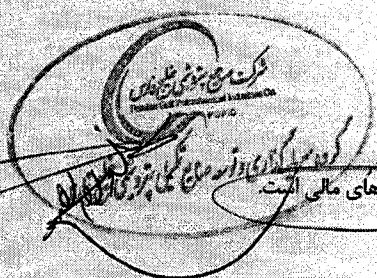
گزارش حسابرسی
 موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

کتابخانه تخصصی
 سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
 سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
 سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

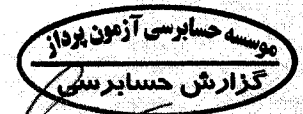
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۴۴۵,۷۵۶	۱۰,۸۱۹,۷۱۱	۴۰
۰	(۳,۴۷۳,۰۵۷)	
۳,۴۴۵,۷۵۶	۷,۳۴۶,۶۵۴	
(۳۳,۲۲۱)	(۳۳,۰۳۵)	
(۳,۹۸۴)	(۹,۴۶۸)	
(۲۶,۲۰۵)	(۴۲,۵۰۳)	
۳,۴۱۹,۵۵۱	۷,۳۰۴,۱۵۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	
(۱,۵۲۸,۶۹۱)	(۳,۱۹۹,۲۱۹)	
۰	(۳۰۵,۰۰۰)	
(۱,۷۷۶,۶۸۳)	(۱,۹۲۷,۵۵۲)	
(۱۸,۲۰۰)	۰	
(۳,۳۳۳,۵۷۴)	(۳,۰۴۱,۷۷۱)	
۸۵,۹۷۷	۵,۲۶۲,۳۷۹	
۱,۱۹۰,۴۱۳	۱,۲۷۷,۰۹۰	
۷۰۰	۲۷۷	
۱,۲۷۷,۰۹۰	۶,۵۳۹,۷۴۶	

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
 نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سپرده مسدودی تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 پرداخت نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی سهامداران
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تأثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جلایی 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 ۱۴۰۳

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

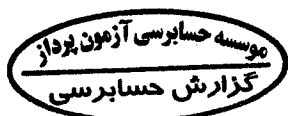
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر، به طوری که شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه 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 (حقیقی 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 (حقیقی 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 (حقیقی و حقوقی) که در زمینه‌ی تهیه، تولید و بازرگانی محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند.
 - ۶) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی علمی، بازرگانی و اقتصادی برای توسعه‌ی فناوری، انتقال دانش فنی و بهره برداری در سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقیقی 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 ۹-۱۷ است.
- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر و راهبری شرکت‌های تحت کنترل بوده همچنین فعالیت اصلی شرکت‌های فرعی عمدتاً اقدام در جهت تکمیل و به بهره برداری رسیدن خطوط تولید و تولید محصولات پتروشیمی بوده 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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۴	۲۲	۴۸۸	۴۴۱	کارکنان دائم (رسمی و قراردادی)
۲۳	۴۴	۱,۰۳۶	۱,۴۵۵	کارکنان موقت (قانون کار)
۷۷	۶۶	۱,۵۲۴	۱,۸۹۶	
۲۶	۳۷	۲۶	۶۲۵	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۰۳	۱۰۳	۱,۵۵۰	۲,۵۲۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۲-۱ آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، شرکت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مزبور، آن را رعایت نماید.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲-۱ مبانی تلفیق

۳-۲-۱-۱ صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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.

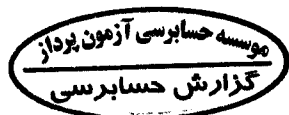
۳-۲-۱-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۲-۱ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۲-۲ سال 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.

۳-۲-۲-۳ 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.

۳-۲-۲-۴ تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده 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 ۱۴۰۳

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین آلف) 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

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

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته 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

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

ماده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
	دلار	۴۱۸,۴۰۴	ابلاغ واحد تجاری نهایی
	یورو	۴۵۴,۷۷۷	ابلاغ واحد تجاری نهایی
بانک‌ها و صندوق ارزی، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	درهم	۱۱۳,۹۲۹	ابلاغ واحد تجاری نهایی
	پوند	۵۳۰,۷۹۷	ابلاغ واحد تجاری نهایی
	یوان چین	۵۷,۹۲۴	ابلاغ واحد تجاری نهایی
	یکصد ین ژاپن	۲۷۲,۰۰۸	ابلاغ واحد تجاری نهایی

۲-۳-۵- 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 بازیاقت، 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 سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

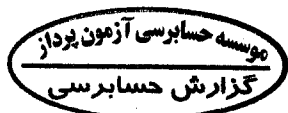
۳-۳-۵- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 ۱۴۰۳

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به بهترین برآورد مدیریت از الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۵۴٫۳ درصد و ۲۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۳۰ و ۲۵، ۲۴، ۱۵، ۱۲، ۶، ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶۰ درصد و ۳ تا ۶ و ۱۲، ۱۰ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۴، ۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۲۵ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثناء ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

مزاد تجدید ارزیابی شناسایی شده در سرفصل حقوق مالکانه تلفیقی مرتبط با آثار ناشی از تحصیل تدریجی با اهمیت و عمده بعد از خرید مرحله اول سهام شرکت 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 استانداردهای 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 مستهلک می‌گردد.

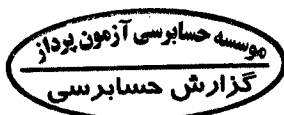
۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به بهترین برآورد مدیریت از الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ تا ۵ ساله	خط مستقیم
حق الامتیازها	۴ ساله	خط مستقیم

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



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- 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- 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- 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:

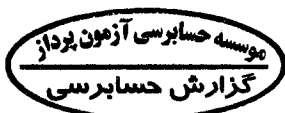
روش مورد استفاده	گروه موجودی
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان و پتروشیمی ارومیه (شرکت‌های فرعی)
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی و ابزار مصرفی
میانگین موزون	مواد شیمیایی و سایر موجودی‌ها

۳-۱۲- 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.

۳-۱۲-۱- 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.



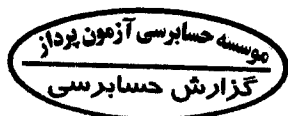
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۳-۳- 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
شماخت 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

۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
۲-۱۴-۳- 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.
۳-۱۴-۳- 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.
۴-۱۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته 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 سرقتی 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 دوره ای 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 ۱۴۰۳

۳-۱۴-۵- 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 منافعی 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.

۳-۱۴-۶- 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 تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۷- 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.

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

۳-۱۵- 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 شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) شرکت فرعی به ارزش اسمی انجام گردیده، لذا فاقد هر گونه مازاد یا کسری اوراق مشارکت منتشر شده می‌باشد.

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- 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.

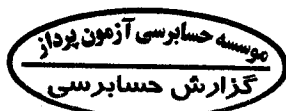
۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۷- 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 ۱۴۰۳

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری 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.

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.

۴-۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد شرکت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود که بیانگر بهترین برآورد مدیریت از الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار بوده به تفصیل در یادداشت ۲-۷-۳ 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 ۱۴۰۳

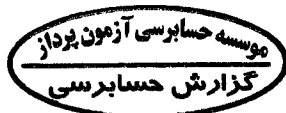
۵- درآمدهای عملیاتی

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

گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص	تن		تن	
پلی اتیلن ۷۰۰F	۷۹,۰۸۴	۲۹,۳۰۲,۵۷۷	۵۵,۷۸۱	۱۵,۳۹۶,۸۴۰
پروپیلن گرید شیمیایی	۶۸,۲۴۷	۱۶,۲۳۱,۸۳۱	۵۲,۷۸۸	۱۰,۱۷۳,۷۶۸
اوره	۱۷۷,۱۴۲	۱۴,۷۹۵,۴۸۱	۱۵۸,۱۹۶	۲۱,۵۲۶,۷۶۰
سولفات پتاسیم	۳۲,۶۱۲	۱۳,۴۲۹,۱۰۱	۱۹,۱۱۴	۵,۹۸۷,۰۳۴
PGH منطبق - بنزین پرولیز	۴۵,۷۴۷	۱۰,۱۷۴,۹۸۴	۵۶,۲۸۲	۸,۸۹۲,۷۸۷
بنزین پیرولیز PYG	۲۶,۴۵۳	۷,۴۰۳,۶۵۴	-	-
پلی اتیلن سنگین گرید M۷۷۰۰	۱۶,۱۳۳	۶,۱۸۷,۸۴۶	۱۰,۷۵۸	۳,۶۵۸,۴۸۵
سولفات آمونیوم	۲۷,۴۶۵	۳,۰۲۴,۵۷۹	۲۳,۵۸۸	۲,۳۳۴,۳۵۸
DMDS	۹۹۲	۱,۹۶۷,۲۸۱	۱,۰۰۳	۹۴۷,۵۳۵
CFO (برش سنگین هیدرو کرین)	۱۴,۲۲۳	۱,۹۶۲,۲۲۳	۷,۶۶۴	۹۵۷,۲۲۳
LP ۷۰۰۰	۴,۳۲۴	۱,۶۳۲,۸۷۴	۳,۹۹۷	۱,۲۰۳,۸۵۸
کریستال ملامین	۲,۷۶۹	۱,۳۵۴,۳۸۳	۴,۰۰۷	۲,۰۹۶,۲۰۳
پروپیلن گرید پلیمری	۴,۹۶۶	۱,۳۱۶,۸۵۱	۴,۶۱۶	۱,۰۵۲,۴۱۵
آمونیاک	۱۸,۲۱۲	۱,۱۶۸,۵۶۹	۱۴,۸۷۹	۱,۷۷۶,۴۶۸
LP ۷۷۰۰ M-P	۷۲۶	۲۶۲,۰۴۴	۲۷۰	۹۱,۳۷۹
اسید سولفوریک	۴,۴۱۲	۱۲۵,۲۵۸	۱۱,۴۶۸	۳۷۰,۹۳۵
PGH غیرمنطبق	۶۷	۱۱,۳۸۲	۱۵,۱۴۸	۲,۴۷۰,۶۱۴
CFO_OFF	۲۵	۳,۰۳۶	۲,۳۴۰	۱۷۱,۱۴۴
سایر	-	۱,۸۸۱	-	۹۱,۸۴۵
		۱۰۷,۳۵۵,۸۳۵		۷۹,۱۹۹,۶۶۱
صادراتی				
اوره	۵۳۵,۱۷۰	۶۰,۹۳۲,۴۴۷	۲۹۹,۶۲۹	۴۰,۵۸۱,۹۱۱
پلی اتیلن F۷۰۰۰	۱۱۰,۵۳۶	۴۱,۸۷۴,۰۲۷	۱۴۴,۱۶۱	۳۷,۴۶۵,۱۸۶
پلی اتیلن سنگین گرید ۷۷۰۰ M	۱۶,۲۵۰	۶,۳۹۱,۵۹۱	۱,۳۴۳	۴۷۶,۴۳۵
FE WAX	۱,۶۹۶	۶۸۵,۳۶۵	۲۴۰	۹۶,۸۸۸
سولفات آمونیوم	۴۵۰۰	۴۸۹,۸۱۴	۶,۴۰۰	۶۶۰,۴۰۷
آمونیاک	۲,۱۸۹	۲۱۲,۴۶۶	۳,۸۴۰	۷۶۲,۰۳۳
LP ۷۰۰۰	-	-	۲,۵۹۴	۳۷۹,۶۰۹
PGH منطبق - بنزین پرولیز	-	-	۵۴۳	۱۰۱,۲۴۷
DMDS	-	-	۷۵	۴۹,۹۹۰
		۱۱۰,۵۸۵,۷۱۰		۸۰,۵۷۳,۷۰۵
فروقی ناخالص				
برگشت از فروش	(۱,۳۱۴)	(۱۸۹,۰۱۷)	(۵,۴۰۴)	(۲۰,۱۷,۹۳۱)
		۲۱۷,۷۵۲,۵۲۸		۱۵۷,۷۵۵,۴۳۶
ارائه خدمات				
گاز مایع شیرین شده امانی کارمزدی	۳,۳۴۵	۴۴,۱۲۶	۳,۶۷۹	۲۶,۳۵۴
میعانات شیرین شده امانی کارمزدی	۱,۳۳۲	۲۰,۱۱۲	۵,۷۱۵	۵۶,۴۷۱
نفتا شیرین شده امانی کارمزدی	۸۷	۱,۹۱۴	۷,۳۸۲	۷۲,۹۵۲
برگشت از ارائه خدمات	(۱۳۰)	(۱,۳۳۶)	-	-
		۶۴,۸۱۶		۱۶۵,۷۷۷
		۲۱۷,۸۱۷,۳۴۴		۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳

۱-۱-۵- توجه به مطلوبیت محصول پلی اتیلن ۷۰۰F در پتروشیمی ایلام برای بازار صادراتی، استراتژی شرکت به فروش این محصول از طریق مزایده متمرکز می‌باشد. فروش‌های صادراتی بر اساس نرخ سامانه سنا و تصمیم کمیته فروش انجام گرفته است و با توجه به اینکه عمده فروش صادراتی در سال مالی مورد گزارش توسط خود شرکت انجام شده است، در سه ماهه اول زیرساخت‌های واحد فروش به طور کامل شکل نگرفته و موجب کاهش مقدار فروش صادراتی گردیده است.

۱-۲-۵- سیاست فروش صادراتی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان، به شرح زیر می‌باشد:
 شرکت عضو کارگروه قیمت گذاری محصول اوره در مجموعه شرکت‌های اوره ساز می‌باشد که بصورت هفتگی (در اولین روز کاری هر هفته) جلسات مربوطه برگزار و با توجه به قیمت‌های نشریه آرگوس و همچنین وضعیت بازار، تقاضا برای محصول اوره، قیمت‌ها را بر مبنای درصدی از نرخ‌های جهانی تعیین نموده و پیشنهاد می‌گردد. سپس، بر اساس قیمت پیشنهاد شده، موضوع در کارگروه شرکت کارگزار و شرکت اصلی بررسی و پس از تأیید، مزایده با تعیین کف قیمت برگزار می‌شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

کلیه فروش‌های صادراتی، توسط کارگزار این شرکت (شرکت تجارت صنعت خلیج فارس) انجام می‌پذیرد و پیش فاکتورها، بر اساس مصوبات کمیسیون معاملات کارگزار و با تعیین ترم برداشت محصول، برای مشتریان ارسال می‌گردد که پس از تایید آن توسط مشتریان، بارگیری محصول انجام می‌شود. شایان ذکر است که نرخ‌های فروش شرکت در تاریخ پیش فاکتور تعیین می‌گردد و در صورت تغییر در نرخ‌های جهانی فروش از زمان صدور پیش فاکتور تا زمان تحویل نهایی، موجب تغییر در نرخ فروش شرکت نخواهد شد. مضاف بر اینکه، با توجه به شرایط تحریمی، دریافت‌های ارزی ناشی از فروش‌های صادراتی، از طریق کارگزار صورت می‌پذیرد و بر اساس ارزش‌های وصولی، کارگزار موصوف نسبت به تخصیص ارز به این شرکت اقدام و این شرکت، ارز مذکور را در سامانه نیما و به نرخ حواله فروش طبق سامانه سنا، عرضه می‌نماید. افزایش در مبلغ فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش نرخ ارز و افزایش تناژ فروش محصولات به شرح جدول فوق می‌باشد.

۱-۳-۵- فروش داخلی محصول تولیدی واحد پلی اتیلن سنگین در پتروشیمی ایلام از طریق بورس کالا و فروش محصولات جانبی واحدهای سولفور زدایی و الفین که شامل محصولات DMDS بنزین پرولیز، پروپیلن گرید پلیمری و شیمیایی و برش سنگین هیدروکربن می‌باشد که عمدتاً از طریق مزایده متمرکز صورت گرفته است و به دلیل نرخ‌های بهتر نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است. دلایل کاهش نرخ فروش داخلی در شرکت فرعی کود شیمیایی اوره لردگان، نرخ فروش کشف شده در بورس کالا بوده که نسبت به سال مالی گذشته نرخ فروش در بورس کالا کاهش داشته است.

۱-۴-۵- محصول اصلی شرکت پتروشیمی ایلام پلی اتیلن گرید ۷۰۰۰F می‌باشد و سایر تولیدات مربوط به محصولات جانبی واحد سولفور زدایی و الفین می‌باشد.
۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

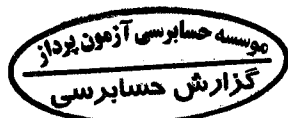
گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۶۵,۶۲۴,۷۸۵	۳۰٪	۷۴,۳۵۱,۹۹۳	۴۷٪
سایر اشخاص	۱۵۲,۱۹۲,۵۵۹	۷۰٪	۸۳,۵۶۹,۲۲۰	۵۳٪
	۲۱۷,۸۱۷,۳۴۴		۱۵۷,۹۲۱,۲۱۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۵- بدلیل اینکه عمده فروش صادراتی در سال ۱۴۰۲ توسط خود شرکت پتروشیمی ایلام (در سال مالی قبل از طریق شرکت گروه) انجام شده است.
۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

شرکت پتروشیمی | گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص له درآمد عملیاتی
سولفات پتاسیم	۱۳,۳۶۳,۰۰۱	(۸,۲۶۰,۴۶۷)	۵,۱۰۲,۵۳۴	٪۳۸.۱۸
کریستال ملاتین	۱,۳۵۴,۳۸۳	(۱,۶۴۷,۳۲۹)	(۲۹۲,۹۴۶)	٪(۲۱.۶۳)
سولفات آمونیوم	۳,۴۱۸,۴۲۴	(۲,۶۳۹,۱۸۳)	۷۷۹,۲۴۱	٪۲۲.۸۰
اسید سولفوریک	۱۱۹,۲۶۲	(۱۰۸,۳۵۴)	۱۰,۹۰۸	٪۹.۱۵
فروش خالص:				
پلی اتیلن ۷۰۰۰F	۶۸,۱۷۶,۰۰۴	(۵۶,۴۸۷,۴۹۰)	۱۱,۶۸۹,۱۱۴	٪۱۷.۱۵
پروپیلن گرید شیمیایی	۱۶,۲۳۱,۸۳۱	(۱۵,۴۹۷,۸۴۲)	۷۳۲,۹۸۹	٪۴.۵۲
PGH غیرمنطبق	۱۱,۳۸۲	(۷,۳۷۴)	۴۰۰۸	٪۳۵.۲۱
CFO برش سنگین هیدروکربن	۱,۹۶۲,۲۲۳	(۱,۸۶۷,۱۴۱)	۹۵,۰۸۲	٪۴.۸۵
LP ۷۰۰۰	۱,۶۳۲,۸۷۴	(۱,۳۲۲,۴۵۴)	۳۱۰,۴۲۰	٪۱۹.۰۱
DMDS	۱,۹۶۷,۲۸۱	(۷۵۴,۴۶۶)	۱,۲۱۲,۸۱۵	٪۶۱.۶۵
پروپیلن گرید پلیمری	۱,۳۱۶,۸۵۱	(۱,۲۴۵,۷۶۴)	۷۱,۰۸۷	٪۵.۴۰
PGH منطبق - بنزین پرولیز ON	۱۰,۱۷۴,۹۸۴	(۹,۴۶۸,۱۸۳)	۷۰۶,۸۰۱	٪۶.۹۵
پلی اتیلن سنگین گرید M۷۰۰۰	۱۲,۵۷۹,۴۲۷	(۹,۶۹۱,۶۴۰)	۲,۸۸۷,۷۹۷	٪۲۲.۹۶
LP۷۰۰۰M_P	۲۶۲,۰۴۴	(۱۹۳,۳۵۳)	۶۸,۶۹۱	٪۲۶.۲۱
CFO_OFF	۳۰,۰۳۶	(۱,۶۳۵)	۱,۴۰۱	٪۴۶.۱۵
PE WAX	۶۸۵,۳۶۵	(۵۳۳,۱۸۳)	۱۵۲,۱۸۳	٪۲۲.۲۰
بنزین پرولیز PYG	۷,۴۰۳,۶۵۴	(۷,۰۹۱,۶۶۸)	۳۱۱,۹۸۶	٪۴.۲۱
سایر	(۱۹,۰۷۱)	(۴۴۴)	(۱۹,۵۱۵)	٪۱۰۲.۳۳
درآمد ارائه خدمات:				
میعانات شیرین شده امنی کارمزدی	۱۸,۷۷۶	(۱۴,۰۰۲)	۴,۷۵۶	٪۲۵.۳۳
نفتا شیرین شده امنی کارمزدی	۱,۹۱۴	(۱,۱۱۰)	۸۰۴	٪۴۲.۰۱
گاز مایع شیرین شده امنی کارمزدی	۴۴,۱۲۶	(۴۳,۳۳۷)	۱,۵۸۹	٪۳.۶۰
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان:				
اوره	۷۵,۷۲۷,۹۲۸	(۴۵,۲۶۰,۶۴۵)	۳۰,۴۶۷,۲۸۳	٪۴۰.۲۳
آمونیاک	۱,۳۸۱,۰۳۵	(۱,۲۹۹,۸۳۲)	۸۱,۲۰۴	٪۵.۸۸
	۲۱۷,۸۱۷,۳۴۴	(۱۶۴,۲۴۶,۱۱۳)	۵۶,۳۸۱,۲۳۲	٪۲۴.۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵-۴- فروش صادراتی به تفکیک نوع ارز و شرکتهای فروشنده به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
دلار	درهم	دلار	درهم
۱۴۱,۰۱۸,۱۴۳	۷,۱۱۳,۵۱۴	۵۹۵,۷۸۲	۱۲۱,۶۷۳,۶۲۷
۱۵۵,۷۲۰,۱۲۳	.	.	۳۹,۳۱۲,۰۰۰
۲,۸۲۸,۵۰۰	.	.	۱,۰۳۷,۴۰۹
۲۹۹,۵۶۶,۷۶۶	۷,۱۱۳,۵۱۴	۵۹۵,۷۸۲	۱۶۱,۹۲۳,۰۳۶

پتروشیمی ایلام
 کود شیمیایی اوره لردگان
 پتروشیمی ارومیه

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
 سال مالی منتهی به
 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		گروه	
جمع	جمع	لردگان	ارومیه	ایلام	یادداشت
۸۸,۰۶۰,۳۹۲	۱۰۸,۹۷۸,۳۳۴	۱۸,۸۲۰,۸۷۹	۸,۷۳۴,۶۴۳	۸۱,۴۲۲,۸۱۲	مواد مستقیم مصرفی
۲,۵۵۰,۳۸۷	۲,۷۸۱,۷۲۹	۸۶۹,۷۸۵	۳۳۸,۸۰۱	۱,۵۷۳,۱۴۳	۶-۲ دستمزدهای مستقیم سرپار ساخت:
۴,۳۱۶,۳۳۸	۶,۸۸۸,۴۷۷	۹۲۲,۱۴۸	۷۹۶,۶۱۵	۵,۱۶۹,۷۱۴	دستمزد غیر مستقیم
۴,۱۳۹,۴۳۲	۵,۸۹۵,۲۸۲	.	۱۷۶,۹۸۰	۵,۷۱۸,۳۰۲	۶-۳ خدمات پیمانکاری
۳,۱۹۸,۱۵۹	۳,۲۸۰,۲۸۴	۷۶۰,۱۲۰	۱,۰۲۶,۸۲۴	۱,۴۸۳,۴۴۰	مواد و کالای عمومی و قطعات یدکی
۳۷,۴۱۰,۰۰۵	۲۴,۵۲۹,۹۰۷	۸,۴۸۶,۶۸۱	۹۲,۱۱۸	۱۵,۹۵۱,۱۰۸	استهلاک
۲,۵۲۵,۴۵۴	۱,۳۴۴,۳۹۴	.	۱۷۱,۳۱۳	۱,۱۷۳,۱۸۱	۶-۴ سهم از مراکز خدماتی
۱۵,۴۱۵,۸۴۹	۲۲,۹۰۱,۶۶۶	۱۰,۹۵۲,۶۹۱	.	۱۱,۹۴۸,۹۷۵	۶-۵ هزینه سوخت
۳,۰۰۷,۵۲۵	۳,۵۲۱,۵۰۴	۱,۶۲۳,۷۶۴	۶۷۸,۸۲۹	۱,۳۱۸,۹۱۱	سایر
۱۵۰,۹۳۳,۴۴۲	۱۸۰,۱۲۱,۶۷۶	۴۲,۴۳۶,۰۶۸	۱۲,۰۲۶,۰۲۲	۱۲۵,۶۵۹,۵۸۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۱۷۶۰۵,۴۳۲)	(۱۲,۲۹۹,۹۲۶)	(۴,۵۸۲,۲۴۲)	(۴۷,۶۶۷)	(۷,۶۷۰,۰۱۷)	۶-۶ بهای تمام شده کالای ساخته شده افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
۱۳۳,۳۲۸,۰۰۸	۱۶۷,۸۲۱,۷۵۰	۳۷,۸۵۳,۸۲۶	۱۱,۹۷۸,۳۵۵	۱۱۷,۹۸۹,۵۶۹	۱۰-۱ ضایعات غیرعادی تولید (افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
(۷۵۵,۷۸۵)	(۷۲۲,۷۱۴)	.	.	(۷۲۲,۷۱۴)	
(۱۱,۹۱۹,۵۸۲)	(۱۰,۸۳۰,۳۷۸)	.	.	(۱۰,۸۳۰,۳۷۸)	
(۱۳,۳۶۱,۳۵۲)	۷,۱۶۷,۴۵۵	۸,۷۰۶,۶۵۱	۶۷۶,۹۷۸	(۳,۲۱۶,۱۷۴)	۲۲
۱۰۷,۲۹۱,۳۸۹	۱۶۳,۴۳۶,۱۱۳	۲۶,۵۶۰,۳۷۷	۱۲,۶۵۵,۴۳۳	۱۰۳,۲۲۰,۳۰۳	

۶-۱- در سال مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده به تفکیک مبلغ به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		گروه	
درصد نسبت به کل خرید سال	(مبالغ به میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	(مبالغ به میلیون ریال)	کشور	نوع مواد اولیه
٪۰.۰۲	۲,۱۹۱,۷۵۰	٪۰.۰۱	۱,۰۹۳,۵۶۴	ایران	اوره صنعتی
٪۰.۰۰	۳۱۳,۳۱۹	٪۰.۰۰	۲۰۴,۰۰۰	ایران	اسید سولفوریک
٪۰.۰۲	۱,۴۹۸,۱۱۱	٪۰.۰۱	۹۱۴,۱۲۳	ایران	آمونیاک
٪۰.۰۰	۴۲۰,۷۳۹	٪۰.۰۰	۲۸۷,۹۶۸	ایران	گوگرد
٪۰.۰۳	۲,۹۶۵,۶۳۰	٪۰.۰۶	۶,۶۷۷,۳۲۷	ایران و چین	کلرید پتاسیم
٪۰.۰۸	۸,۳۳۷,۰۰۸	٪۰.۰۳	۳,۴۲۲,۴۵۴	ایران	اتیلن
٪۰.۴۵	۴۴,۳۷۶,۴۸۲	٪۰.۵۰	۶۰,۰۰۴,۴۵۷	ایران	C۲+ C۳+ C۵+
٪۰.۰۸	۸,۱۳۲,۵۲۸	٪۰.۰۸	۹۶۰,۷۸۴۰	ایران	فتا
٪۰.۰۲	۱,۵۶۷,۹۲۰	٪۰.۰۲	۲,۰۰۲,۰۲۳	ایران	ملزومات بسته بندی
٪۰.۰۱	۱,۱۲۹,۰۲۷	٪۰.۰۳	۳,۲۸۲,۳۰۶	ایران	LPG
٪۰.۰۲	۲,۳۵۹,۸۱۵	٪۰.۰۲	۱,۸۰۵,۹۵۵	ایران	انواع کاتالیست و هنگزان
٪۰.۰۳	۳,۱۶۶,۳۱۲	٪۰.۰۱	۱,۱۸۷,۳۲۲	ایران	سایر مواد و گازها
٪۰.۰۰	۴۸۰,۲۵۳	٪۰.۰۰	۱۱۰,۵۵۵	ایران	رالینت
٪۰.۱۴	۱۴,۳۳۱,۱۳۸	٪۰.۱۵	۱۷,۳۹۹,۷۸۷	ایران	خوراک
٪۰.۰۸	۷,۹۷۳,۰۱۱	٪۰.۰۸	۹,۲۷۳,۶۵۱	ایران	سوخت
٪۰.۰۰	۴۲۷,۰۵۲	٪۰.۰۲	۱,۷۸۸,۵۶۴	ایران	آب
	۹۹,۵۶۹,۹۹۵		۱۱۹,۰۶۱,۷۹۶		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۶- افزایش دستمزد مستقیم بابت افزایش سالانه برابر قانون کار، ارزیابی سالانه، افزایش تولید و همچنین انتقال پرسنل پروژه‌ها به تولید عمدتاً شرکت فرعی پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۳-۶- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری مربوط به افزایش سالانه مبلغ پیمانهای حجمی تامین نیرو، تعمیرات، نقلیه، رستوران و حراست شرکت کود شیمیایی اوره لرگان می‌باشد.

۴-۶- حمله هزینه‌های فوق شامل تسهیم هزینه‌های دواير خدماتی نظیر واحدهای سرویس‌های جانبی، خدمات فنی و اداری و تسهیلاتی به مراکز تولیدی در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۵-۶- هزینه سوخت عمدتاً مربوط به گاز دریافتی از شبکه سراسری کشوری جهت راه اندازی واحد الفین و سرویس‌های جانبی و گرم کردن کوره‌ها و نیروگاه برق می‌باشد و افزایش هزینه سوخت مصرفی بدلیل افزایش کوره‌ها از ۳ کوره به ۴ کوره نسبت به سال قبل در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۶-۶- هزینه‌های جذب نشده بر اساس ساعت کار واقعی نسبت به ساعت کارکرد ماشین آلات بر مبنای ۳۳۰ روز با لحاظ توقفات تولید در پالایشگاه ایلام محاسبه شده و نداشتن توجیه اقتصادی دریافت خوراک اتیلن از خط غرب و عدم وجود زیرساخت کامل برای دریافت خوراک به صورت حمل با کامیون می‌باشد. پالایشگاه ایلام در حال حاضر توان تامین حداکثر ۵۲٪ خوراک واحد الفین را دارد. 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 لرگان عمدتاً بدلیل توقف تولید ناشی از تعمیرات و قطع برق و گاز کارخانه بوده است.

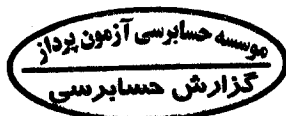
۷-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه درسال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
کریستال ملامین	تن	۴,۰۰۰	۳,۸۰۰	۲,۹۲۲	۲,۷۶۴
سولفات آمونیوم	تن	۴۶,۲۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۲,۵۰۲	۳۴,۱۱۲
اسید سولفوریک	تن	۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰	۳۴,۵۱۵	۳۶,۰۸۳
سولفات پتاسیم	تن	۴۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۷,۸۵۳	۱۶,۶۷۸
پلی اتیلن	تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۵۶۹	۲۲۴,۰۹۹
اتیلن	تن	۴۵۸,۷۷۶	۴۵۸,۷۷۶	۲۲۸,۱۲۶	۱۷۹,۶۸۱
آمونیاک	تن	۶۷۶,۵۰۰	۵۴۶,۰۰۰	۳۶۵,۵۲۹	۲۹۵,۰۲۹
اوره	تن	۱,۰۷۲,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۶۲۹,۲۶۲	۴۹۵,۲۳۴
اسید کلریدریک	تن	۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۳,۹۸۶	۲۲,۹۴۱
بنزین پرولیز	تن	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۷۰,۳۰۵	۵۷,۲۴۳
پروپیلن گرید شیمیایی	تن	۱۰۶,۵۰۰	۱۰۶,۵۰۰	۶۹,۰۹۰	۵۱,۸۳۷
پروپیلن گرید پلیمری	تن	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۵,۲۹۱	۵,۸۸۱
CFO سوخت مایع	تن	۳۳,۱۰۰	۳۳,۱۰۰	۱۳,۵۶۶	۱۱,۱۳۶
		۲,۹۸۹,۵۷۶	۲,۵۹۶,۶۷۶	۱,۷۴۸,۵۱۶	۱,۴۳۳,۷۱۸

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 ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
۷-۱ درآمد سود سهام	۶,۱۱۱,۳۸۰	۵,۵۴۲,۳۲۱	۱۱,۴۵۶,۹۷۷	۱۳,۵۴۴,۴۰۹
۷-۲ سود حاصل از فروش سهام	۷,۴۷۰,۹۷۱	۴۳۸,۰۶۱	۴۳,۸۴۳,۸۸۱	۳۲۰,۴۸۶
	۱۳,۵۸۲,۳۵۱	۵,۹۸۰,۳۸۲	۵۵,۳۰۰,۸۵۸	۱۳,۸۶۴,۸۹۵



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷-۱- درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
پتروشیمی جم	۴,۸۷۶,۸۲۵	۴,۳۰۷,۸۶۲	۴,۸۷۶,۸۲۵	۴,۳۰۷,۸۶۲
پتروشیمی شیراز	۱۵۲,۹۷۲	۵۵۰,۶۹۸	۱۵۲,۹۷۲	۵۵۰,۶۹۸
توسعه معادن روی ایران	.	.	۱۷۰,۳۴۰	۳۳۵,۵۵۰
پتروشیمی زاگرس	۱۷۴,۶۱۶	۲۱۳,۴۲۰	۱۷۴,۶۱۶	۲۱۳,۴۲۰
پتروشیمی بوعلی سینا	.	۱۸۲,۰۰۰	.	۱۸۲,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	۴۸,۰۷۳	۷۱,۰۱۲
سیمان فارس خوزستان	.	.	۲۶,۴۰۰	۴۶,۲۰۰
پالایش نفت شیراز	.	.	۲۲,۳۸۰	۳۵,۵۶۵
بورس اوراق بهادار تهران	۲۵,۷۷۰	۷,۴۴۵	۲۵,۷۷۰	۷,۴۴۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶,۰۳۸,۹۴۴	۴,۳۶۵,۵۰۲	.	.
پتروشیمی ارومیه	۲۰۸,۵۱۴	۸۹۳,۶۳۳	.	.
سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۳۴۲,۸۵۷	۶۸۵,۷۰۰	.	.
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان	۱,۷۲۲,۰۱۳	.	.	.
سایر	۱,۸۹۸	۲۵۰,۷۱۷	۴۴,۹۴۷	۳۶۱,۵۲۹
	۱۳,۵۴۴,۴۰۹	۱۶,۴۵۶,۹۷۷	۵,۵۴۲,۳۲۱	۶,۱۱۱,۲۸۰

۷-۲- سود حاصل از فروش سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
پتروشیمی شیراز	۹۵,۳۱۸	۲,۸۱۰,۷۰۸	۹۵,۳۱۸	۲,۸۱۰,۷۰۸	
پتروشیمی زاگرس	.	۱,۸۹۰,۹۸۸	.	۱,۸۹۰,۹۸۸	
بورس انرژی ایران	.	۶۴۸,۹۹۵	.	۶۴۸,۹۹۵	
صندوق سرمایه گذاری سیند دماوند	۵۹,۳۶۳	۵۳,۴۶۴	۵۹,۳۶۳	۵۳,۴۶۴	
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	.	۳۶,۰۹۹,۶۶۲	.	.	۱۷-۲
شرکت پترو پیک پویا	.	۴۱۲,۲۵۴	.	.	۱۷-۳
پتروشیمی جم	۱۰۵,۴۱۶	.	۱۰۵,۴۱۶	.	
صندوق سرمایه گذاری کارا	۶۰,۳۸۸	.	۶۰,۳۹۷	.	
سایر	.	۱,۹۲۷,۸۱۰	۱۱۷,۵۶۶	۲,۰۶۶,۸۱۵	
	۲۲۰,۴۸۶	۴۳,۸۴۳,۸۸۱	۴۴۸,۰۶۱	۷,۲۷۰,۹۷۱	

۷-۲-۱- مبلغ ۳۶,۰۹۹ میلیارد ریال از بابت درآمد حاصل از فروش ۳۰٪ از سهام شرکت پتروشیمی صدف از طریق مزایده عمومی محقق گردیده که برنده مزایده شرکت پتروشیمی تندگویان بوده است (یادداشت توضیحی ۱۷-۲).

۷-۲-۲- مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال از بابت درآمد حاصل از فروش ۴۰٪ از سهام شرکت پترو پیک پویا از طریق مزایده عمومی محقق گردیده که برنده مزایده شرکت پتروشیمی اروند بوده است (یادداشت توضیحی ۱۷-۳).

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲
۸-۱ حمل و انبارداری، خدمات پیمانکاری و عوارض آلاینده‌گی	۶,۳۰۴,۶۶۲	۲,۸۱۷,۲۲۰		
۸-۳ حقوق و دستمزد	۴,۱۴۲,۹۰۶	۱,۷۸۱,۱۶۱	۴۱۳,۷۳۸	۲۸۰,۲۵۱
۸-۲ هزینه بازاریابی	۲,۵۴۵,۹۴۵	۱,۹۶۲,۰۶۷	۶,۵۷۱	۲,۴۳۵
۸-۸ هزینه اجاره و شارژ ساختمان	۱,۷۰۵,۴۷۸	۷۲۲,۰۹۸	۲۴۸,۲۷۲	۴۹,۳۶۷
۸-۶ کارمزد خدمات بانکی	۱,۱۰۷,۴۲۲	۱۷۲,۳۱۱	۸۸,۳۲۲	۹۲,۹۸۱
۸-۵ خدمات دریافتی از دوایر خدماتی	۱,۰۷۰,۱۳۲	۹۸۰,۱۵۴		
سایر هزینه‌های کارکنان	۶۴۲,۹۲۰	۱۸۸,۹۹۶	۵۹۴,۲۹۶	۱۷۰,۰۷۱
۸-۴ هزینه تعمیرات و نگهداری	۵۷۶,۶۱۲	۱,۰۷۹,۹۴۳	۲۴,۸۸۵	۱۹,۴۹۶
حق الزحمه ها	۵۰۶,۶۵۳	۱۴۴,۷۲۶	۸۷,۲۱۴	۷۳,۱۶۲
هزینه‌های ثبت و حقوقی و برگزاری مجامع	۴۲۶,۰۷۹	۱,۶۳۸,۸۷۲	۱۲۵,۷۲۹	۷,۹۷۱
استهلاك دارایی‌های ثابت	۳۵۳,۰۷۱	۱۷۸,۸۰۸	۱۹,۵۹۹	۱۱,۷۰۷
۸-۹ سفر و فوق العاده مأموریت و ایاب و ذهاب	۱۶۷,۴۸۷	۴۳,۰۱۴	۶۱,۱۲۲	۲۷,۱۸۴
ملزومات و لوازم التحریر	۱۵۷,۰۷۱	۱۸۶,۸۸۷	۱۱,۵۳۷	۲,۴۱۵
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۱۴۷,۸۳۸	۷۸,۶۱۸	۸۸,۶۵۲	۳۶,۴۹۱
آگهی و چاپ و نشریات	۳۸,۷۸۱	۱۹,۷۱۵	۲۶,۹۵۴	۱۴,۳۳۵
۸-۷ پاداش هیأت مدیره	۳۲,۰۰۰	۱۴,۱۵۵	۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
هزینه‌های آب، برق، گاز و تلفن و اینترنت	۲۱,۹۰۸	۱۵,۵۸۶	۲,۶۴۵	۱,۴۶۰
حق حضور اعضاء هیأت مدیره و کمیته حسابرسی	۲۱,۰۳۳	۱۴,۱۰۳	۲,۱۶۰	۱,۴۲۵
هزینه استهلاك سرفلی	۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶		
۸-۱۰ سایر	۲,۶۸۶,۶۶۴	۹۳۷,۳۹۷	۱,۰۵۲,۹۸۷	۱۹,۵۹۳
	۲۲,۶۶۵,۳۰۷	۱۲,۹۸۶,۴۷۶	۲,۸۶۲,۶۸۳	۸۱۶,۲۴۴

۸-۱- تغییرات هزینه حمل و انبارداری، خدمات پیمانکاری و عوارض آلاینده‌گی عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی پتروشیمی ایلام، پتروشیمی ارومیه و کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.

۸-۲- افزایش در هزینه بازاریابی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی ایلام بابت افزایش کارمزد فروش‌های کارگزاری، در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان کارمزد فروش با توجه به قرارداد فی مابین با کارگزار فروش، بر اساس درصدی از مبلغ فروش صادراتی و نیز کارمزد فروش داخلی در بورس کالا و بر اساس قواعد مربوطه محاسبه و ثبت می‌شود. در سال مورد گزارش می‌باشد.

۸-۳- افزایش حقوق و دستمزد در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه شورای عالی کار، ارزیابی سالانه و افزایش اضافه کاری بدلیل افزایش تولید و انتقال پرسنل پروژه‌ها به تولید و ستاد می‌باشد. همچنین در سال قبل بخشی از هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا در پتروشیمی ایلام با توجه به قابلیت انتساب آن‌ها به دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است لیکن در سال جاری این مورد موضوعیت ندارد، لذا افزایش عمده هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل موارد یاد شده می‌باشد و همچنین به علت افزایش پرسنل پیرو دستورالعمل ابلاغی تغییر وضعیت قرارداد کار کارکنان اینترگر به قرارداد مدت معین طی نامه شماره ۳۱۴۵۶ مورخ ۲۵/۱۲/۱۴۰۱ و همچنین طبق مصوبات کمیته جذب شرکت می‌باشد.

۸-۴- هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت فرعی کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.

۸-۵- هزینه فوق شامل سهم مراکز غیر تولیدی از هزینه‌های دوایر خدماتی نظیر واحدهای سرویس‌های جانبی، خدمات فنی و اداری و تشکیلاتی که بر اساس مبنای تسهیم به مراکز تولیدی تخصیص یافته در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۸-۶- افزایش در هزینه کارمزد عمدتاً مربوط به هزینه کارمزد فروش و انتقال ارزی پتروشیمی ایلام در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۸-۷- پاداش هیأت مدیره مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی ارومیه می‌باشد.

۸-۸- عمده مبلغ فوق بابت هزینه اجاره شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.

۸-۹- افزایش هزینه سفر و فوق العاده مأموریت ناشی از حق مأموریت مدیران شرکت بوده است.

۸-۱۰- عمده مبلغ سایر هزینه‌ها به مبلغ ۱۰۰۱۸ میلیارد ریال مربوط به هزینه جرائم مالیاتی 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 ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
۱,۷۵۹,۴۴۲	۱,۷۶۷,۴۴۲	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۰۸,۶۴۷	۱۲۸,۶۹۱	۹-۱ فروش برق
.	۷۶,۵۱۸	۹-۲ فروش ضایعات
۳۰۸,۶۷۱	۱۱۷,۶۳۸	سایر
۲,۱۷۶,۷۶۰	۲,۰۹۰,۲۸۸	

۹-۱- مبلغ مذکور بابت فروش برق مازاد تولیدی پتروشیمی ایلام به اداره برق استان ایلام از محل برق تولیدی مازاد شرکت طبق قرارداد منعقد می‌باشد.
۹-۲- ضایعات فروش رفته مربوط به ضایعات پلاستیکی، بشکه فلزی خالی، ضایعات فلزی و روغن سوخته و الیگومر و هگزان ضایعاتی که از طریق مزایده عمومی در پتروشیمی ایلام به فروش رسیده است.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
۱۷,۶۰۵,۴۳۳	۱۲,۲۹۹,۹۲۶	۶-۶ هزینه جذب نشده در تولید
۱۱,۹۱۹,۵۸۲	۱۰,۸۳۰,۳۷۸	۶ و ۱۰-۱ ضایعات غیر عادی تولید
۲۲۶,۷۵۷	۴۵۶,۶۸۹	سایر
۲۹,۸۵۱,۷۷۲	۲۳,۵۸۶,۹۹۲	

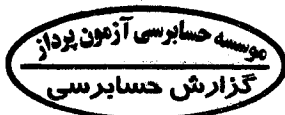
۱۰-۱- ضایعات غیر عادی تولید مربوط به پتروشیمی ایلام ناشی از فلرینگ تولید به میزان ۶۴,۲۱۱ تن در اثر توقف خط تولید واحد الفین بدلیل مشکلات فنی بوده است که نسبت به سال مالی قبل توقف تولید واحد الفین کمتر شده است.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
۱,۵۱۸,۸۹۸	۲,۵۴۶,۸۲۷	۲۸,۵۳۷,۹۲۳	۳۵,۰۸۳,۶۶۳	۱۱-۱ هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
.	.	۶۵۳,۷۰۹	.	هزینه سود و کارمزد اوراق مشارکت
.	.	۱۷,۱۱۹	۷,۲۸۲	هزینه اخذ اعتبار خرید سهام و کارمزد خدمات بانکی
۱,۵۱۸,۸۹۸	۲,۵۴۶,۸۲۷	۲۹,۲۰۸,۷۵۱	۳۵,۰۹۰,۹۴۴	

۱۱-۱- هزینه‌های مالی عمدتاً مربوط به شرکت کود شیمیایی اوره لردگان و 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 ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۲۴۸,۷۲۵	۵۲۴,۴۰۴	۳۷۴,۱۹۰	۶۹۲,۷۱۵
۱۱,۳۷۵,۴۸۰	۱,۲۲۳,۰۰۶	۲۱,۳۲۵,۰۱۴	(۵۱۲,۶۳۳)
.	۶۰۲,۹۲۴	۶۴۴,۸۷۵	۹۵۹,۳۰۶
۱۱,۶۲۴,۲۰۴	۲,۳۵۰,۳۳۴	۲۲,۳۴۴,۰۸۰	۱,۱۳۹,۳۸۷

سود ناشی از سپرده‌های بانکی
سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

۱۳- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۱۳,۰۴۸,۶۵۱	۵۲,۴۳۶,۱۷۴	۲۵,۹۷۴,۵۱۴	۲۹,۷۸۰,۲۸۴
.	.	(۹۴,۳۳۶)	(۱,۲۹۸,۶۸۴)
.	.	(۳۸,۱۳۰)	(۴۰,۷۵,۳۷۲)
۱۳,۰۴۸,۶۵۱	۵۲,۴۳۶,۱۷۴	۲۵,۸۴۲,۰۴۸	۲۴,۳۰۶,۲۲۸
۱۰,۱۰۵,۳۰۶	(۱۹۶,۴۹۳)	(۶,۸۶۴,۶۷۲)	(۳۳,۹۵۱,۵۵۷)
(۲,۳۳۱,۲۴۶)	(۳,۴۷۱,۸۵۰)	(۲,۵۸۱,۲۲۴)	(۳,۲۶۱,۸۶۰)
.	.	۶۸۰۲,۰۲۰	۱۲,۷۴۵,۶۱۶
۷,۷۷۴,۰۶۰	(۳,۶۶۸,۳۴۳)	(۲,۶۴۳,۸۷۶)	(۲۴,۴۶۷,۸۰۱)
۲۳,۱۵۳,۹۵۷	۵۲,۲۳۹,۶۸۲	۱۹,۱۰۹,۸۴۲	(۴,۱۷۱,۲۷۳)
(۲,۳۳۱,۲۴۶)	(۳,۴۷۱,۸۵۰)	(۲,۶۷۵,۵۶۰)	(۴,۶۶۰,۵۴۴)
.	.	۶,۷۶۳,۸۹۰	۸,۶۷۰,۲۴۴
۲۰,۸۲۲,۷۱۱	۴۸,۷۶۷,۸۳۲	۲۳,۱۹۸,۱۷۲	(۱۶۱,۵۷۳)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۳۸,۶۴۱,۴۹۲)	(۱,۴۵۶,۸۷۹,۵۱۰)	(۲,۳۱۴,۷۵۳,۳۲۲)	(۲,۷۰۸,۴۶۷,۸۱۵)
۹۸,۵۶۱,۳۵۸,۵۰۸	۹۸,۵۴۴,۱۲۰,۳۲۰	۹۷,۶۸۵,۲۴۴,۶۷۸	۹۷,۲۹۱,۵۳۲,۱۸۵

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) عملیاتی
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

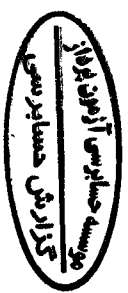
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

موردی	تفصیلات	پیش	دارایی‌های	ساختن	معلقین	معلقین	تسهیلات	ساختن	زمین	بهای تمام شده			
جمع	پایه	برداشته‌های	در جریان	جمع	اتانک و	وسایل نقلیه	تجهیزات و	ساختن	زمین				
	سرمایه ای	سرمایه ای	تکمیل	معلقین	مشمومات	معلقین	تجهیزات و	ساختن	زمین				
							معلقین						
۶۷۲,۸۰۵,۵۳۰	۶۲۸,۰۰۰	۷۸۰,۷۰۱,۱۷۳	۳۰,۶۱۴,۱۹۳۳	۳,۵۹۲,۹۱۶	۳۳۴,۵۷۲,۴۸۳	۲۰,۲۷۸	۶۷۷,۸۵۴	۱۷۹,۶۶۸	۵۰,۸۷۲۰	۳۳۱,۳۳۸,۴۳۳	۱,۱۴۳,۸۳۷	۶۱۴,۶۸۳	ماده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳۱
۱۰۱,۳۳۱,۱۳۷	۵۲۹,۴۳۱	۱۸۳,۰۰۰	۳۳,۴۵۲,۶۹۶	۴,۵۹۲	۴۹۰,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۵	۹۹۹,۳۰۷	۷۹۲,۳۵۴	۴۲,۶۹۰,۹۸۳	۳,۵۵۴,۱۶۷	۴۲۹,۸۳۱	۶۳۹,۰۰۳	بازایی
۷۸۸۷,۹۱۳	.	.	.	.	۷,۹۸۷,۹۱۳	.	.	.	.	۷,۹۸۷,۹۱۳	.	.	مزیته مالی
۱۶۶,۴۳۷,۸۸۱	(۵۵۹,۸۷۸)	(۳,۱۴۳,۷۲۱)	(۱۹۸,۱۸۹,۳۶۷)	.	۳,۰۰۲,۱۹۳,۹۱۷	۶,۹۸۰	.	۳,۰۱۰,۱۶,۹۲۳	.	۱۶۱,۸۵۰,۵۲۶	.	۱۱۸,۱۰۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۴,۸۵۷,۶۰۱	۹۷,۵۹۶	۵۳,۳۳۸,۱۸۹	۹۲,۷۹۵,۸۰۴	۲,۶۴۲,۵۲۱	۷۸,۸۸۰,۸۲۵	۳۹,۱۳۳	۱,۶۳۷,۱۶۱	۷۷۱,۲۳۳	۲۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۷۱,۱۷۸	۲,۶۳۵,۲۱۳	۱,۳۶۱,۷۹۵	اثر تفاوت‌های تسعیر ارز
۹۳,۳۸۵,۸۸۳	۲,۵۷۲	۱۹,۴۵۳,۷۷۳	۷۰,۰۱۰,۱,۶۶۸	.	۳,۹۳۸,۰۶۸	۵۳,۳۶۹	۶۵۳,۴۶۷	۱۰۱,۱۵۸	۲,۶۳۵,۱۴۹	۱۳۳,۳۳۵	۱۱۷,۳۳۶	۱۵۴,۸۵۵	ماده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳۱
۶۷۲,۰۰۰	۱۵۰,۹۰۳	(۱۰,۶۳۲,۹۱۶)	۱۱,۶۷۱,۹۱۷	(۳,۶۴۲,۵۲۱)	۱,۵۶۷,۵۸۷	.	.	۲۳۷,۵۵۷,۱۴۸	(۳۳۶,۵۴۵,۲۵۶)	۴۴۳,۱۱۸	۸۵۲,۳۱۱	۴۳۸۳	بازایی
۱۱۰,۰۳۶,۵۳۳	۲۶۶,۰۷۰	۶۲,۶۱۹,۰۰۶	۱۸۱,۰۹۱,۷۵۹	.	۸۵۵,۷۸۳,۶۶۷	۹۳,۹۹۲	۲,۳۳۱,۶۲۸	۱,۰۰۳,۰۰۰	۷۸۵,۰۹۱,۷۷۷	۷۱,۷۸۱,۳۷۷	۳,۵۹۴,۷۶۰	۱,۵۸۸,۰۳۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۳۸۷,۶۲۱	.	.	.	.	۱۷,۳۸۷,۶۲۱	۱۰,۴۶۱	۲۱۷,۵۷۸	۸۳,۰۰۰	۱۳۴,۱۱۱	۱۶,۴۴۸,۰۰۰	۴۹۴,۳۰۸	.	استهلاک
۲۷,۶۲۷,۵۱۷	.	.	.	.	۲۷,۶۲۷,۵۱۷	۷,۱۳۳	۱۷۵,۸۵۰	۱۳۹,۴۴۸	۱۶,۲۱۳,۴۳۸	۱۱,۰۰۵,۸۵۵	۱۵۷,۷۶۳	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۵,۰۷۵,۱۷۸	.	.	.	.	۴۵,۰۷۵,۱۷۸	۱۷,۷۷۴	۴۹۳,۳۷۸	۲۳۲,۳۵۵	۱۶,۲۶۵,۵۴۹	۲۷,۳۸۳,۸۹۱	۶۵۳,۰۷۱	.	ماده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳۱
۲۴,۹۱۷,۶۰۳	.	.	.	.	۲۴,۹۱۷,۶۰۳	۷,۰۸۳	۲۶۶,۸۰۳	۱۷,۰۵۹	۲۳,۱۳۱,۲۰۵	۱,۱۹۷,۷۳۶	۱۵۵,۷۱۶	.	استهلاک
۶۹,۹۶۳,۷۴۱	.	.	.	.	۶۹,۹۶۳,۷۴۱	۲۴,۶۵۸	۶۶,۰۱۸۱	۳۱۲,۳۵۵	۶۳,۵۹۹,۴۷۱	۴,۳۷۸,۹۱۱	۸,۰۷۷,۸۷	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۳۹,۴۹۶,۷۸۱	۷۶۶,۰۷۰	۶۲,۶۱۹,۰۰۶	۱۸۱,۰۹۱,۷۵۹	۷۸۵,۵۱۹,۰۰۵	۶۸,۱۳۵	۱,۶۳۷,۱۶۱	۱,۶۳۷,۱۶۱	۶۸,۰۵۲	۷۲۱,۳۹۳,۰۰۰	۶۷۳,۰۰۰	۲,۷۸۵,۹۷۳	۱,۵۸۸,۰۳۳	ماده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳۱
۹۰,۳۵۳,۶۴۶	۹۷,۵۹۶	۵۳,۳۳۸,۱۸۹	۹۲,۷۹۵,۸۰۴	۲,۶۴۲,۵۲۱	۷۸,۳۳۷,۳۱۸	۶۱,۳۳۹	۱,۷۸۳,۷۸۴	۷۴۹,۴۴۷	۷۸۱,۱۳۴,۵۱۳	۶۶۷,۳۳۷,۷۸۷	۱,۵۷۳,۱۴۳	۱,۳۶۱,۷۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳۱

۱-۱۴- اختلافات زمین مربوط به زمین مجموعه فرهنگی ورزشی شرکت پتروشیمی ایلام و در شرکت پتروپارک پویا افزایش زمین به مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال طی سال مورد گزارش بابت بهای زمین خریداری شده از منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به مساحت ۱۹۹۳۷۲۴ متر مربع جهت اجرای طرح تولید سوره پرک در قالب عقد قرض‌الحاقه اجاره به شرط تملک می‌باشد. سند قرض‌الحاقه از ۲۰ آذر ۱۴۰۰ به مدت ۴۸ ماه می‌باشد خریدار مکلف است مطابق با برنامه زمانبندی اولیه و براساسنامه طرح که حد اکثر ۱۷ ماه از تاریخ تحویل زمین می‌باشد نسبت به اجرائی 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 می‌باشد. در صورت اجرای کامل تعهدات و اخذ پروانه بهره برداری به عنوان ضمن معامله تلقی قرض‌الحاقه و سایر بران قرارداد مشمول فسخ قرارخواهد گرفت. شرایط پرداخت اجاره بها شامل ۱۵ درصد نقد و ۸۵ درصد قرض‌الحاقه پس از یک سال دوره تنفیص می‌باشد. و در صورت اجرای کامل تعهدات و اخذ پروانه بهره برداری به عنوان ضمن معامله تلقی خواهد شد. بر روی زمین خریداری شده؛ اقدامات مربوط به مطالعات ژئوتکنیک و ژئوفیزیک، نقشه برداری و آماده ساز و نصب تابلوی برق، آباری به عمل آمده است. با توجه به جنبه جدید طرح قرض است پروژه‌های آبی شرکت در زمین مزبور اجرا شود. مصالحت امکان سنجی فنی و اقتصادی احداث واحد تولید اسید سالیسیک در زمین مزبور به عمل آمده است. می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۲-۱۴- افزایش ساختمان بابت خرید کانکس در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد. همچنین مربوط به پروژه منازل مسکونی در پتروشیمی ایلام بوده که شامل ۳ باب ساختمان کارخانه، ساختمان منازل مسکونی و ساختمان بلوار دریا به بهای تمام شده ۱,۴۳۶,۷۴۲ میلیون ریال می‌باشد. سند زمین کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک صنعت و معدن می‌باشد.

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

۱-۴-۱۴- اضافات وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه آمبولانس سقف بلند (HIGH ROOF) هایروف تیپ B و خودرو فوتون نیو فیس تونلند برای واحد ایمنی در پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۵-۱۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دستگاه سنجش آلاینده‌های زیست محیطی، BUNDLE LENG، دستگاه تقطیر اتوماتیک، پمپ پنوماتیک هیدرولیک ۱۵۰۰، دستگاه اندازه گیری آب در هیدروکربن و ابراز آلات و تجهیزات واحد تعمیرات، واحد ابزار دقیق و واحد برق در پتروشیمی ایلام بوده است. همچنین افزایش ماشین آلات و تجهیزات، در کود شیمیایی اوره لردگان عمدتاً بابت تعمیرات اساسی (اورهال)، خرید کاتالیست و رزین آمونیاک و نیز هزینه اجرایی مربوطه آن می‌باشد. شایان ذکر است مبلغ ۱۷,۳۶۵,۳۶۶ میلیون ریال از تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی به بهای ماشین آلات و تجهیزات، منظور شده است.

۱-۶-۱۴- اضافات اثاثه و منصوبات در طی سال عمدتاً مربوط خرید HP ProLiant، HP STORE EVER MSL۲۰۴۰، DATA DOMAIN.TAPE SYSTEM، DL۳۸۰ ۱۰۸ SSSF، سیستم کامل اتاق کنفرانس، AC RUCKUS WIRELESS ZONE FLEX RUCKUS ۸۵۰ NEW شبکه وایرلس و دستگاه تنفسی ایرلاین و ... برای پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۷-۱۴- مانده پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پتروشیمی ایلام ۸,۷۶۶,۱۴۶ میلیون ریال، پتروشیمی صدف خلیج فارس ۲۰,۵۱۲,۱۸۳ میلیون ریال، کود شیمیایی اوره لردگان ۱,۲۹۹,۴۹۹ میلیون ریال، شیمیایی نگین سنقر ۴۰,۲۴۹,۹۳۹ میلیون ریال، اوات اورامان ۴۰۰,۸۱۲,۱۲۸ میلیون ریال، ارغوان گستر ایلام ۳,۶۲۴,۶۶۹ میلیون ریال، پتروآرمنند لردگان ۱,۴۹۰,۱۲۶ میلیون ریال، پتروفراز هوران ۱,۹۳۰,۷۳۴ و سایر شرکتها ۱۶,۹۵۲,۶۲۱ میلیون ریال بابت خریدهای مربوط به پروژه‌های در دست اجرای هر یک از شرکتهای فرعی می‌باشد.

۱-۸-۱۴- بخشی از بهای تمام شده ساختمان گروه مربوط به پتروشیمی ایلام به مبلغ ۱۶,۵۲۶ میلیون ریال و ارزش دفتری به مبلغ ۶,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به ساختمان اداری شرکت واقع در سعادت آباد شهر تهران بوده که در اسفندماه ۱۳۹۰ به موجب قرارداد فروش به مبلغ ۳۷,۵ میلیارد ریال با شرکت حمل و نقل پتروشیمی و پس از دریافت مبلغ ۱۵,۵ میلیارد ریال از کل بهای معامله ساختمان تحویل ایشان شد لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عملیات نقل و انتقال سند و تسویه حساب صورت نپذیرفته است. در سال ۱۴۰۰ دادگاه بدوی رای به الزام به تنظیم سند توسط شرکت پتروشیمی ایلام به نفع شرکت حمل و نقل پتروشیمی صادر نمود که پتروشیمی ایلام به رای مذکور اعتراض نمود و سال ۱۴۰۱ در دادگاه تجدید نظر رای مذکور به نفع پتروشیمی ایلام باطل شد و مجدد جهت فسخ قرارداد توسط پتروشیمی ایلام شکایتی مطرح شد. لیکن اقدامات شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی منجر به صدور رای نشده است. اضافات ساختمان مربوط به ساختمان مانیوتورینگ واحد هیدروژن می‌باشد.

۱-۲-۱۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تایید پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل پروژه		یادداشت
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
افزایش تولید و فروش	۱,۳۶۴,۳۴۰	۴,۲۷۲,۹۲۲	۱۴۰۳	٪۲۲	٪۸۵	پتروشیمی ارومیه-خط تولید پلی الومینیم کلراید
خالص سازی	۵۰,۸۶۸	۶۳,۱۲۸	۱۴۰۲	٪۲۹	٪۲۰	پتروشیمی ارومیه-پروژه KCL
تسویه حساب سرویس‌های جانبی	۰	۱۶۳	۱۴۰۳	٪۰	٪۱	پتروشیمی ارومیه -احداث پوند خاکی ژلوممبران
تولید نیتروژن گوگردی	۰	۵۵۹	۱۴۰۳	٪۰	٪۹۶	پتروشیمی ارومیه -احداث خط تولید کود نیتروژن گوگردی
سولفات پتاسیم	۱۳۵,۰۱۰	۱۳۵,۰۱۰	۱۴۰۰	٪۳	٪۳	پتروشیمی کازرون
افزایش تولید و فروش	۵۸۸,۶۴	۲۰۸,۰۲۷	-	٪۶	٪۶	پتروشیمی ممسنی
افزایش تولید و فروش	۴۱,۶۸۸	۴۹,۱۸۸	۱۴۰۳	٪۵۵	٪۶۶	کود شیمیایی اوره لردگان - اوره و آمونیاک
	۵۰,۵۳۸	۵۰,۵۳۸	۱۴۰۳	٪۹۶	٪۹۶	کود شیمیایی اوره لردگان - واحد حوضچه
افزایش تولید و فروش	۱,۰۶۳,۵۰۹	۱,۷۱۳,۵۱۲	۱۴۰۴	٪۷۳	٪۷۵	پتروشیمی ایلام - سولفورزدایی
افزایش تولید و فروش	۳,۴۰۳,۰۷۲	۱,۴۲۸,۳۵۰	-	٪۹۹	٪۹۹	پتروشیمی ایلام - سایر واحدها
افزایش تولید و فروش	۲۸,۲۴۸,۲۹۷	۳۶,۲۴۸,۵۸۱	۱۴۰۳	٪۷۳	٪۹۲	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
تولید محصول جدید	۷,۱۴۸,۳۹۵	۱۰,۵۶۳,۵۷۱	۱۴۰۳	٪۳۹	٪۵۷	صنایع شیمیایی نگین سنقر
تولید محصول جدید	۷,۱۴۳,۰۰۵	۱۱,۹۶۸,۲۹۸	۱۴۰۳	٪۴۵	٪۵۷	صنایع شیمیایی پترو آرمنند لردگان
افزایش تولید و فروش	۴۳,۳۹۷,۳۱۶	۱۱۳,۰۲۳,۶۴۲	۱۴۰۳	٪۸۱	٪۹۱	پتروشیمی صدف خلیج فارس
تولید محصول جدید	۹۴,۱۶۱	۱۳۷,۶۸۱	۱۴۰۴	٪۵	٪۵	پتروشیمی اوات اورامان
تولید محصول جدید	۷۳,۳۲۲	۱۰۳,۱۱۹	۱۴۰۲	٪۷	٪۷	پتروفراز هوران
تولید محصول جدید	۵۲۳,۵۵۶	۱,۱۱۶,۴۴۹	۱۴۰۴	٪۷	٪۲۳	پتروپیک پویا
	۹۲,۷۹۵,۸۳۰	۱۸۱,۰۹۱,۷۵۹	۲۶۶,۶۴۸,۳۵۴			



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۲-۱- در پتروشیمی ارومیه بخش‌های منابع برای احداث خط تولید پلی آلومینیوم کلراید از محل دریافت تسهیلات (ارزی و ریالی) تامین شده است. همچنین عمده مخارج انجام شده در خصوص خط تولید پلی آلومینیوم کلراید به مبلغ ۶۹۱۵،۰۰۰ میلیون یورو معادل ۲۶۶۵،۹۳۹ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات بوده و مابقی آن بابت صورت وضعیت‌های پیمانکار می‌باشد. با توجه به اولویت پروژه پلی آلومینیوم کلراید و منابع مالی شرکت، پروژه احداث خالص سازی KCL در اولویت بعدی شرکت قرار گرفته لذا طی سال مالی پیشرفتی نداشته است. به همین دلیل برآورد تاریخ بهره برداری در دستور کار شرکت قرار نگرفته است.

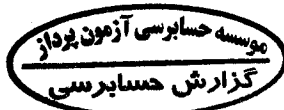
۱-۲-۲- عملیات ساخت طرح پلی اتیلن سنگین پتروشیمی کازرون عملیات ساخت طرح پلی اتیلن سنگین طی سنوات اخیر راکد بوده و اقدام موثری جهت تکمیل پروژه صورت پذیرفته است. با عنایت به مورد فوق، بهره برداری از پروژه مذکور منوط به تکمیل و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران و احداث خط لوله انتقال اتیلن از گچساران به این 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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۹، 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 واحد الفین جهت بهره برداری و تولید در تاریخ دی ماه ۱۳۹۹ تحویل بهره بردار شده است و از سال ۱۴۰۰ استهلاک آن محاسبه می‌شود و دلیل عدم تکمیل واحد الفین، تحویل نشدن پمپ‌ها و کمپرسورهای مخازن اتیلن طرف قرارداد شرکت polar جهت ارسال اتیلن از مخازن به واحد پلی اتیلن سنگین است. 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. اضافات مربوط طی سال ناشی از صورت وضعیت‌های شرکت فوق می‌باشد. پروژه (RO) بابت تصفیه آب به روش اسمز معکوس و بهینه سازی مصرف انرژی می‌باشد که اجرای آن به مدت ۲۰ ماه به مبلغ اولیه ۲/۷ میلیون یورو تعریف و از طریق مناقصه به شرکت فنی مهندسی آسان پالایش واگذار گردیده است. اضافات مذکور بابت تکمیل پروژه و تعدیل‌های شرکت مذکور در قالب ۲/۲۵ افزایش مبلغ قرارداد می‌باشد. پروژه خط انتقال آب از تصفیه خانه فاضلاب شهر ایلام بابت تامین آب اضطراری پتروشیمی ایلام می‌باشد که اجرای آن به مبلغ ۹۹،۱۱۰ میلیون ریال تعریف شده است. اضافات مذکور بابت تکمیل پروژه و تعدیل‌های شرکت مذکور می‌باشد.

۱-۲-۴- طبق آخرین ارزیابی، پیشرفت پروژه پتروشیمی ممسنی بابت احداث تولید پلی اتیلن سنگین حدود ۶ درصد می‌باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی و مشکلات 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 ۲۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است. تعهد 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 بخشدار 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 در سنوات قبل ۴،۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که 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.

۱-۲-۵- شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام با هدف تکمیل زنجیره ارزش محصولات پتروشیمی اقدام به خرید واحد دست دوم پلی پروپیلن به ظرفیت تقریبی ۱۵۰،۰۰۰ تن در سال با پیش بینی اولیه به مبلغ ۶۰/۵ میلیون یورو و ۲،۰۱۶،۷۲۴ میلیون ریال از شرکتی در کشور استرالیا به مبلغ قراردادی ۲۱،۱۰۰،۰۰۰ یورو نموده است. پیش بینی اولیه زمانی اجرای طرح تولید پلی پروپیلن ۴۰ ماه برآورد گردیده بود، که به دلیل تاثیر تحریم ها، افزایش نرخ تورم و شیوع پاندمی کرونا روند اجرایی طرح با کندی مواجه گردیده است و براساس آخرین بروزآوری برنامه زمان بندی، تاریخ بهره برداری زمستان سال ۱۴۰۲ تعیین شده است. موقعیت اجرای طرح پلی پروپیلن در جوار پتروشیمی ایلام بوده و زمینی استیجاری ۲۵ ساله به مساحت ۷،۲ هکتار از شرکت پتروشیمی ایلام به اجرای طرح اختصاص داده شده است. اقدامات لازم در خصوص اخذ مجوز انتقال واحد پلی پروپیلن به ایلام، اخذ معافیت گمرکی برای واردات تجهیزات، مطالعات ژئوتکنیک و نقشه برداری و عقد قرارداد اجاره زمین و دریافت یوتیلیتی از شرکت پتروشیمی ایلام، انجام بخش عمده از مهندسی پایه و همچنین مهندسی تفصیلی، انتقال کامل کارخانه انجام تعمیرات اساسی بر روی اکثر تجهیزات کارکرده ارسال شده از استرالیا، انجام شده است. انجام عملیات ساختمان و نصب تجهیزات در قالب قرارداد منعقد شده با شرکت پناه صنعت پارت (پیمانکار اصلی پروژه) از نیمه دوم سال ۱۳۹۸ در حال اجرا می‌باشد. تا تاریخ این گزارش پیشرفت فیزیکی پروژه به میزان ۹۱،۵۸ درصد و پیشرفت مالی پروژه ۷۱ درصد ارزی و ۹۹ درصد ریالی بوده است. مانده تعهدات قراردادی شرکت بیش از مبلغ ۹،۴۳۱ میلیارد ریال و ۵۲۸،۰۹۱۰ یورو می‌باشد، که زمان انجام فعالیت‌های مربوط به بخش عمده این قراردادها کمتر از یکسال است. براساس برنامه ریزی‌های انجام شده کلیه فعالیت‌های ساختمان و نصب مرتبط با تعهدات مذکور طی سال ۱۴۰۳ محقق خواهد شد. منابع مالی لازم برای اجرای باقیمانده پروژه عمدتاً از طریق اخذ تسهیلات بانکی، استفاده از بازارهای پولی و آورده نقدی سهامداران تامین خواهد شد. تفاوت درصد پیشرفت فیزیکی طرح با درصد پیشرفت هزینه‌ای، عمدتاً ناشی از نبود تاییدیه نهایی بازرسی و مدارک مالی قابل ثبت به علت شرایط قراردادی است که در برخی موارد ثبت هزینه منوط به اتمام کل موضوع قرارداد مربوطه می‌باشد.

۱-۲-۶- شرکت نگین سنقر با هدف تکمیل زنجیره ارزش محصولات پتروشیمی اقدام به ایجاد یک واحد تولید متیل آمین به عنوان مواد اولیه مورد نیاز جهت استفاده در صنایع کشاورزی، داروسازی، شیمیایی، پلیمر و پالایشگاهی با ظرفیت تولید ۲۲،۶۰۰ تن در سال با پیش بینی اولیه به مبلغ ۱۷،۷۸ میلیون دلار و ۹۰۴۰،۷۳۰ میلیون ریال نموده است. پیش بینی اولیه زمان اجرای طرح تولید متیل آمین ۲۴ ماه برآورد گردیده بود که به دلیل تاثیر تحریم ها، افزایش نرخ تورم و شیوع ویروس کرونا روند اجرایی طرح با کندی مواجه گردیده است با توجه به اطلاعات ارائه شده در مطالعات امکان سنجی طرح تهیه شده در بهار ۱۴۰۰، پیش بینی می‌شود تا پایان سال ۱۴۰۳ کل پروژه به اتمام برسد. برای نیل به این اهداف تا اتمام پروژه منابعی بالغ بر ۸،۲۳۱ میلیارد ریال مورد نیاز می‌باشد، که از محل آورده نقدی سهامداران در قالب افزایش سرمایه قابل تأمین می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

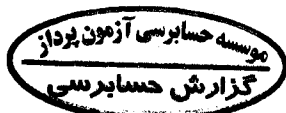
۱۴-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۳,۳۹۰	۵۱,۴۹۸	۵۴,۸۸۸
۰	۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱
۳,۳۹۰	۷۴,۷۱۹	۷۸,۱۰۸
۰	۳۳,۰۳۵	۳۳,۰۳۵
۳,۳۹۰	۱۰۷,۷۵۴	۱۱۱,۱۴۳
۳,۲۰۴	۲۱,۶۹۱	۲۴,۸۹۵
۴۶	۱۰,۸۶۴	۱۰,۹۱۰
۳,۲۵۰	۳۲,۵۵۵	۳۵,۸۰۵
۳۵	۱۷,۴۸۱	۱۷,۵۱۵
۳,۲۸۵	۵۰,۰۳۶	۵۳,۳۲۱
۱۰۴	۵۷,۷۱۸	۵۷,۸۲۳
۱۳۹	۴۲,۱۶۲	۲۲,۳۰۳

لپهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 افزایش
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 افزایش
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
 استهلاك الباشته
 مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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. وسایط نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای بدنه و ثالث می‌باشد.

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۵۸۹۲,۰۵۹ میلیون ریال و ۲,۴۸۴,۲۴۳,۶۳۹ 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۲۱۲,۹۰۲	۲۱۲,۹۰۲
.	.
۲۱۲,۹۰۲	۲۱۲,۹۰۲
۹۸,۶۱۱	۱۰۹,۲۵۷
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶
۱۰۹,۲۵۷	۱۱۹,۹۰۳
۱۰۳,۶۴۵	۹۲,۹۹۹

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

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۷,۲۲۵,۰۱۳	۴,۳۹۸,۵۰۴	۷۲,۳۲۴	۲,۴۷۲,۸۶۳	۲۸۱,۳۲۲
۵۶۳,۰۴۶	۲,۲۵۰	۴۴,۱۰۴	.	۵۱۶,۶۹۱
۷,۷۸۸,۰۵۸	۴,۴۰۰,۷۵۴	۱۱۶,۴۲۸	۲,۴۷۲,۸۶۳	۷۹۸,۰۱۳
۱۳۹,۸۴۴	.	۱۱۹,۱۳۱	.	۲۰,۷۱۳
.	(۲,۲۵۰)	۲,۲۵۰	.	.
۷,۹۲۷,۹۰۲	۴,۳۹۸,۵۰۴	۲۳۷,۸۰۹	۲,۴۷۲,۸۶۳	۸۱۸,۷۲۶
۱۴۲,۳۹۴	.	۳۴,۳۰۴	۱۰۷,۸۷۹	۲۱۱
۲۰,۳۳۱	.	۱۵,۰۴۶	۵,۱۸۵	.
۱۶۲,۶۲۵	.	۴۹,۳۵۰	۱۱۳,۰۶۴	۲۱۱
۳۳,۷۸۳	.	۲۸,۴۵۳	۵,۳۳۰	.
۱۹۶,۴۰۸	.	۷۷,۸۰۳	۱۱۸,۳۹۴	۲۱۱
۷,۷۳۱,۴۹۳	۴,۳۹۸,۵۰۴	۱۶۰,۰۰۶	۲,۳۵۴,۶۶۸	۸۱۸,۵۱۵
۷۶۲۵,۴۲۴	۴,۴۰۰,۷۵۴	۶۷,۰۷۹	۲,۳۵۹,۷۹۹	۷۹۷,۸۰۲

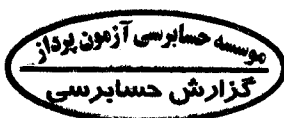
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱-۱-۱۶- دانش فنی مربوط به پتروشیمی ممسنی به مبلغ ۸,۷۵۰ هزار یورو مربوط به شرکت BASELL POLYOLEFINE GmbH و در پتروشیمی صدف خلیج فارس دانش فنی مربوط به پرداخت‌های ارزی به مبلغ ۱۴,۹۲۵,۷۷۴ یورو به پیمانکار مهندسی اصولی شرکت تکنی مونت بوده است.

۱-۲-۱۶- به شرح یادداشت ۷-۳ مهم رویه ها، لیسانس واحدهای شرکت پتروشیمی ایلام طی ۳۰ سال به صورت خط مستقیم مستهلک خواهد شد.

۱-۳-۱۶- اضافات نرم افزار مربوط به خرید لایسنس آنتی ویروس جهت واحد برنامه ریزی و فن آوری اطلاعات و مخارج پس از تحصیل خرید نرم افزار jtimar/CMMS جهت واحد سولفورزدایی در پتروشیمی ایلام بوده است.

۱-۴-۱۶- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی پتروشیمی نوین، پترو فراز هوران، آوات اورامان بابت خرید حق لیسانس پروژه‌های در دست اجرا می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۰۷۷	.	۵,۰۲۵	۵۲	بهای تمام شده
۲,۹۸۵	۲,۲۵۰	۷۳۵	.	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸,۰۶۲	۲,۲۵۰	۵,۷۶۰	۵۲	افزایش
۹,۴۶۷	.	۹,۴۶۷	.	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
.	(۲,۲۵۰)	۲,۲۵۰	.	افزایش
۱۷,۵۲۰	.	۱۷,۴۷۷	۵۲	سایر نقل و انتقالات
				مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲,۴۶۵	.	۲,۴۶۵	.	استهلاک انباشته
۷۹۷	.	۷۹۷	.	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۲۶۲	.	۳,۲۶۲	.	استهلاک
۲,۰۸۳	.	۲,۰۸۳	.	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۳۴۵	.	۵,۳۴۵	.	استهلاک
۱۲,۱۸۵	.	۱۲,۱۲۲	۵۲	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴,۸۰۰	۲,۲۵۰	۲,۴۹۸	۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۶-۲-۱- افزایش نرم افزار ، بابت خرید نرم افزار تهیه صورت‌های مالی از شرکت اکسیر سیستم پویا و همچنین خرید نرم افزار اتوماسیون حقوقی از شرکت فناوران سپهر می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲/۰۷/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۱		نوع سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نوع سهام	پایه‌اشت
	ارزش بازر	بهای تمام شده	ارزش بازر	بهای تمام شده					
شرکت‌های فرعی	-	۲۲,۴۶۶,۳۰۳	-	۲۲,۴۶۶,۳۰۳	غیر بورسی	٪۵۸.۸۷	۲۱,۱۷۵,۱۴۷,۷۳۰	غیر بورسی	۱۷-۸
پتروشیمی ایلام	۶۳,۱۹۷,۸۸۴	۷,۴۳۹,۸۸۲	۳۵,۸۱۷,۸۷۵	۷,۴۳۹,۸۸۲	بورسی	٪۳۰.۷۸	۵,۷۴۰,۰۴۴,۰۰۰	بورسی	۱۷-۱
کود شیمیایی اوره اردکان	۱۹,۷۰۳,۵۵۸	۱,۰۹۷,۳۲۸	۱۶,۲۲۴,۶۷۹	۱,۰۹۷,۳۲۸	بورسی	٪۲۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	بورسی	
پتروشیمی مسی	-	۱۰,۶۰۳,۳۷۹	-	۷,۰۸۶,۷۰۰	غیر بورسی	٪۹.۷۵	۶,۸۷۴,۶۱۸,۳۳۴	غیر بورسی	۱۷-۲
پتروشیمی صدف خلیج فارس	۱۶,۲۸۲,۳۳۳	۱,۰۲۱,۰۸۶	۱۲,۶۷۹,۱۳۶	۱,۰۲۱,۰۸۶	فابورسی	٪۶۱.۲۹	۷۵۳,۸۱۳,۰۸۵	فابورسی	
پتروشیمی کارزون	۱۹,۱۲۰,۷۷۴	۷۵۵,۴۰۲	۱۴,۴۱۷,۹۸۴	۷۵۵,۴۰۲	بورسی	٪۵۹.۵۸	۱,۱۹۱,۵۱۱,۰۷۳	بورسی	۱۷-۴
پتروشیمی ارومیه	-	۸۱۶	-	۸۱۶	غیر بورسی	٪۵۰.۹۹	۵,۰۹۹,۶۹۹	غیر بورسی	
پتروشیمی نوین	-	۹۹۰,۶۴۱	-	۱,۳۳۳,۴۷۸	غیر بورسی	٪۹۷.۹۶	۱,۹۵۹,۱۳۳,۵۸۰	غیر بورسی	۱۷-۵
سرمایه گذاری حایم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	-	۷۹۹,۷۰۰	-	۷۹۹,۷۰۰	غیر بورسی	٪۹۹.۹۷	۷۹۹,۷۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	
صنایع شیمیایی پتروارمند اردکان	-	۷۹۹,۶۸۰	-	۴,۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	٪۹۹.۹۶	۷۹۹,۶۸۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۷-۶
صنایع شیمیایی تکین سنقر	-	۲,۷۵۰,۴۰۰	-	۸,۷۵۰,۴۰۰	غیر بورسی	٪۵۵.۰۰	۲,۷۴۹,۹۹۹,۹۷۵	غیر بورسی	۱۷-۷
پتروشیمی اروغان گستر ایلام	-	۱۹۶,۰۰۰	-	۱۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	٪۹۸.۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	
پتروشیمی ابوت ارومان	-	۱۹۶,۰۰۰	-	۱۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	٪۹۸.۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	
پتروشیمی پترو قزو هوزان	-	۹۹۹,۰۰۰	-	۹۹۹,۰۰۰	غیر بورسی	٪۹۸.۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	
پتروشیمی بويا	-	۹,۹۹۶	-	۵,۹۹۶	غیر بورسی	٪۵۹.۹۶	۵,۹۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	۱۷-۳
	۱۱۸,۸۰۳,۰۵۷۹	۴۹,۱۳۳,۸۵۶	۷۹,۶۳۸,۹۷۴	۵۶,۱۵۴,۳۲۲					

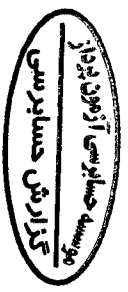
۱۷-۱- سهام شرکت کود شیمیایی اوره اردکان بابت تسهیلات مالی اخذ شده توسط شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس به تعداد ۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم در رهن بانک اقتصاد نوین ۰ تعداد ۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم در رهن بانک تجارت و تعداد ۲۱۰,۴۳۰,۰۰۰ سهم بابت اوراق اجاره و بابت تسهیلات مالی اخذ شده توسط شرکت فرعی پتروشیمی اروغان گستر ایلام به تعداد ۱۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم در رهن بانک اقتصاد نوین، تعداد ۲۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم در رهن بانک تجارت و تعداد ۱,۲۹۹,۵۸۹,۶۰۳ سهم بابت اوراق اجاره در تضمین می‌باشد. همچنین سهام شرکت کود شیمیایی اوره اردکان به تفکیک تعداد ۵۵۶,۴۳۰,۰۰۰ سهم توسط بانک تجارت، تعداد ۱,۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰ سهم توسط بانک اقتصاد نوین و تعداد ۱,۲۹۹,۵۸۹,۶۰۳ سهم توسط بانک تسهیلات و وثیقه اوراق مشارکت شرکت‌های فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی اروغان گستر ایلام می‌باشد.

۱۷-۲- در صمد سهام شرکت‌های پتروشیمی صدف خلیج فارس طبق صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ از فروش سهام سرمایه‌گذاری‌ها در یادداشت ۷-۲ افشا گردیده است.

۱۷-۳- کارشناس رسمی دادگستری تهران به فروش رسیده که سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها در یادداشت ۷-۲ افشا گردیده است.

۱۷-۴- تهران به فروش رسیده که سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها در یادداشت ۷-۲ افشا گردیده است.

۱۷-۵- سهامداران ۷۵۰ میلیارد ریال و سود انباشته به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته و ارزش اسمی هر سهم از ده هزار ریال به هزار ریال تغییر یافته و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۲۸۸۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۶- افزایش سرمایه شرکت سنقر در سال ۱۴۰۰ سرمایه شرکت 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. لیکن مطابق مصوبه هیأت مدیره و بمنظور اصلاح ساختار سرمایه افزایش سرمایه از محل مطالبات و با آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۳۰۶۶ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

۱۷-۷- افزایش سرمایه در شرکت ارغوان گستر ایلام از مبلغ ۵/۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵/۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران شرکت به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ انجام شده و در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ به شماره ۳۰۷۵ ثبت و اعلام رسمی شده است.

۱۷-۸- طبق صورت جلسه شماره ۳۳۴ هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ در شرکت فرعی پتروشیمی ایلام سهام ترجیحی در پایان سال ۱۴۰۰ به پرسنل پتروشیمی ایلام از محل سهام گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس تخصیص داده شده است و مطابق صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹، در پایان سال ۱۴۰۲ این تعداد سهم از سهام گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس در دفاتر پتروشیمی ایلام کسر و به سهام ترجیحی اضافه شده است.

۱۷-۹- سهام شرکت پتروشیمی ارومیه به تعداد ۴۵۹,۳۴۷,۷۲۷ سهم توثیق نزد شرکت واسط مالی چهارم بابت اوراق مشارکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام می‌باشد.

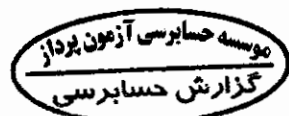
۱۷-۱۰- سهام شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به تفکیک تعداد ۵۵۶,۴۳۰,۰۰۰ سهم توثیق بانک تجارت، تعداد ۱,۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰ سهم توثیق بانک اقتصاد نوین و تعداد ۱,۲۹۹,۵۸۹,۶۰۳ سهم توثیق بانک شهر در قبال اخذ تسهیلات و وثیقه اوراق مشارکت شرکت‌های فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر ایلام می‌باشد.

۱۷-۱۱- شرکت‌های فرعی

۱۷-۱۱-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	اقامتگاه	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت
سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	سرمایه گذاری	ایران	%۹۹.۴۱	%۹۷.۹۶	%۹۹.۴۱	%۹۷.۹۶
کود شیمیایی اوره لردگان	تولید اوره و آمونیاک	ایران	%۶۳.۷۹	%۶۳.۷۸	%۶۳.۷۹	%۶۳.۷۸
پتروشیمی صدف خلیج فارس	تولید پلیمر	ایران	%۶۸.۷۵	%۶۸.۷۵	%۶۸.۷۵	%۶۸.۷۵
پتروشیمی نوین	تولید پلیمر	ایران	%۵۰.۹۹	%۵۰.۹۹	%۵۰.۹۹	%۵۰.۹۹
پتروشیمی ممسنی	تولید پلی اتیلن سنگین	ایران	%۶۸.۹۳	%۶۷.۱۸	%۶۸.۹۳	%۶۷.۱۸
پتروشیمی کازرون	تولید پلی اتیلن سنگین	ایران	%۶۳.۹۹	%۶۱.۲۹	%۶۳.۹۹	%۶۱.۲۹
پتروشیمی ارومیه	تولید کریستال و سولفات آمونیوم	ایران	%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸	%۵۹.۵۸
پتروشیمی ایلام	تولید پلی اتیلن و الفین	ایران	%۵۸.۸۷	%۵۸.۸۷	%۵۸.۸۷	%۵۸.۸۷
پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	تولید پروپیلین	ایران	%۱۰۰	%۵۵	%۱۰۰	%۵۵
صنایع شیمیایی پترو آرمند لردگان	تولید کریستال ملامین	ایران	%۱۰۰	%۷۹.۹۷	%۱۰۰	%۷۹.۹۷
صنایع شیمیایی نگین سنقر	تولید متیل آمین	ایران	%۱۰۰	%۹۹.۹۶	%۱۰۰	%۹۹.۹۶
پترو فراز هوران	تولید اتیلن اکساید	ایران	%۱۰۰	%۹۸	%۱۰۰	%۹۸
پتروشیمی آوات اورامان	تولید اتیلن پورپیلین دی ان مونر	ایران	%۱۰۰	%۹۸	%۱۰۰	%۹۸
پتروپرک پویا	تولید سود پرک	ایران	%۶۰	%۵۹.۹۶	%۶۰	%۵۹.۹۶



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		بورسی / غیربورسی	
ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۵۸,۰۲۴,۷۴۷	۱۲,۷۹۳,۶۵۷	۳۹,۶۳۷,۱۹۰	۱۴,۶۳۵,۷۳۹	۱,۸۳۲,۷۲۵	%۲۰.۷۴	۲,۱۹۵,۹۶۶,۱۸۴	بورسی / صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۲,۲۱۸,۸۰۹	.	۱,۹۵۴,۴۱۹	۲,۲۰۷,۳۵۷	%۴۴.۶۴	۲,۱۹۳,۶۷۷,۰۲۶	غیربورسی / پتروشیمی گچساران
.	۱۷۳,۸۰۴	.	۱۷۲,۸۶۱	۲۰۵,۸۶۹	%۲۰.۵۹	۲۰۵,۸۶۸,۹۸۱	غیربورسی / پتروشیمی بروجن
۵۸,۰۲۴,۷۴۷	۱۵,۱۸۶,۲۷۰	۳۹,۶۳۷,۱۹۰	۱۶,۷۶۳,۰۱۹	۴,۲۴۵,۹۵۱			

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

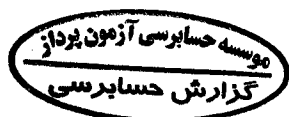
۱۸-۲- شرکت پتروشیمی گچساران، از واحدهای فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بوده که شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس از طریق شرکت‌های فرعی پتروشیمی کازرون و پتروشیمی ممسنی، در مجموع ۴۴.۶۴٪ از سهام دارای حق رأی آن را دارا می‌باشد. با عنایت به اینکه شرکت پتروشیمی گچساران در 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 قاضی محترم دادگاه، پرونده را به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع داده است. گزارش کارشناسی مورد قبول شرکت‌ها قرار نگرفته لذا وکلای شرکت‌های مذکور نسبت به تهیه و ثبت لایحه اعتراضی اقدام نموده اند که نتیجه دادنامه درخواست ابطال افزایش سرمایه پتروشیمی گچساران به شماره ۹۹۰۹۹۸۰۲۲۷۲۰۰۹۹۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵، ابطال افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ به شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۶۰۸۵۷۹ رای مثبت داده است. هیات مدیره شرکت‌ها در راستای مسئولیت‌های قانونی محوله و در رعایت و حفظ حقوق سهامداران محترم، کلیه اطلاعات و سوابق مرتبط با موضوع را در زمان مقرر از طریق سامانه کدال بورس افشاء و سیر مراحل اداری مرتبط با ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران در مراجع ذیربط را در دستور کار خود قرار داده است. نتیجه آن منوط به اظهار نظر مرجع ذیصلاح دستگاه قضایی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		بورسی / غیر	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۵۷,۶۷۵,۵۵۱	۱,۸۱۱,۸۲۴	۳۹,۳۹۸,۶۵۱	۱,۸۱۱,۸۲۴	۱,۸۱۱,۸۲۴	%۲۰.۶۲	۲,۱۸۲,۷۵۰,۷۶۱	۱۸-۳ / صنایع پتروشیمی کرمانشاه

۱۸-۳- طی سال گذشته شرکت اقدام به انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است که در قبال آن تعداد ۱۸۷,۳۷۱,۱۸۳ سهم از سهام صنایع پتروشیمی کرمانشاه وثیقه نموده است.

۱۸-۴- افزایش تعداد سهام پتروشیمی کرمانشاه نسبت به سال قبل بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور معادل ۲۰۰ درصد از محل سود انباشته می‌باشد و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۸-۵- سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه به تفکیک شامل تعداد ۵۲۶,۱۱۳,۵۴۹ سهم توثیق شده نزد شرکت واسط مالی شهرپور پنجم، تعداد ۱۵,۸۲۰,۸۰۱ سهم توثیق شده نزد بانک تجارت توثیق در قبال اخذ تسهیلات و وثیقه اوراق مشارکت شرکت‌های فرعی پتروشیمی ایلام، پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر 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 ۱۴۰۳

۱۸-۶- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر می‌باشد.

نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	
			۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
%۲۰.۷۴	ایران	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	تولید محصولات پتروشیمی	
%۴۴.۶۴	ایران	پتروشیمی گچساران	قبل از بهره برداری- تولید مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و مشتقات مربوطه	
%۲۰.۵۹	ایران	پتروشیمی بروجن	قبل از بهره برداری- تولید مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و مشتقات مربوطه	

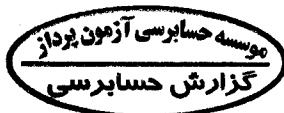
۱۸-۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱۸-۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
پتروشیمی بروجن		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۶,۸۵۹	۱۰,۴۱۸	۲۱,۰۱۱,۳۱۹	۳۴,۸۵۰,۱۵۶	۵۷,۳۵۵,۵۰۱	۷۴,۵۶۸,۸۰۸	دارایی‌های جاری
۲,۵۱۹,۷۳۸	۱,۳۳۸,۸۳۴	۲۶۸,۶۰۶,۶۴۲	۳۰۱,۳۲۰,۵۰۱	۵۱,۲۴۲,۷۲۹	۷۲,۲۴۸,۰۰۱	دارایی‌های غیرجاری
۵,۵۱۹	۶,۳۴۹	۱۴۷,۶۸۴,۷۰۱	۱۳۶,۳۷۰,۵۴۰	۷۶,۷۰۹,۱۸۰	۵۸,۹۷۳,۷۶۰	بدهی‌های جاری
۱,۶۷۶,۸۳۴	۵۱۰,۶۴۲	۱۳۷,۰۲۳,۱۴۸	۱۹۴,۸۷۴,۵۵۸	۱,۱۶۲,۴۵۵	۵,۷۲۱,۳۱۲	بدهی‌های غیر جاری
.	.	.	.	۷۹,۲۸۲,۴۷۴	۷۹,۸۴۰,۳۰۰	درآمد عملیاتی
(۱,۸۷۷)	(۴,۷۶۳)	(۱۲,۲۰۹)	(۵۹,۲۲۱)	۵۳,۵۱۰,۳۶۱	۳۶,۶۲۱,۱۶۳	سود(زیان) عملیات
(۵۹۳)	(۴,۵۸۱)	(۱۲,۲۰۹)	(۵۹,۲۲۱)	۴۸,۵۴۳,۸۹۳	۳۰,۲۸۴,۵۱۳	سود(زیان) خالص

۱۸-۷-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
پتروشیمی بروجن		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۸۴۴,۸۳۸	۸۳۲,۲۶۱	۴,۹۱۰,۱۱۲	۴,۹۲۵,۵۵۹	۳۰,۷۲۶,۵۹۵	۵۹,۴۷۰,۰۰۸	خالص دارایی‌ها
۱۷۲,۹۵۲	۱۷۱,۳۶۳	۲,۱۹۱,۸۷۴	۲,۱۹۱,۸۷۴	۶,۳۷۲,۶۹۵	۱۲,۳۳۴,۰۷۹	سهم گروه از خالص دارایی‌ها
(۲۶)	۲,۴۴۱	۳۲,۳۸۶	۲۶,۹۳۵	.	.	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
.	.	.	.	(۴,۱۵۲,۰۷۱)	(۴,۴۰۲,۰۶۵)	سهم از سود مصوب
(۱۲۲)	(۹۴۳)	(۵,۴۵۱)	(۲۶۴,۳۹۰)	۱۰,۰۶۸,۴۳۹	۶,۲۸۱,۲۸۰	سهم از سود (زیان) خالص
.	.	.	.	۷۴۱,۴۰۴	۷۴۱,۴۰۴	سرقفلی
.	.	.	.	(۲۳۶,۸۱۱)	(۳۱۸,۹۶۰)	استهلاک انباشته سرقفلی
۱۷۳,۸۰۴	۱۷۲,۸۶۱	۲,۲۱۸,۸۰۹	۱,۹۵۴,۳۱۹	۱۲,۷۹۴,۶۵۶	۱۴,۶۳۵,۷۳۸	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 ۱۴۰۳

۷-۱۸-۳- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

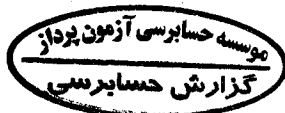
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پتروشیمی بروجن		پتروشیمی گچساران		صنایع پتروشیمی کرمانشاه		سود (زیان) خالص استهلاک سرقفلی سایر تعدیلات سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۰,۰۶۲,۸۶۶	۶,۰۱۵,۹۴۷	(۱۲۲)	(۹۴۳)	(۵,۴۵۱)	(۲۶۴,۳۹۰)	۱۰,۰۶۸,۴۳۹	۶,۲۸۱,۲۸۰
(۳۷,۰۷۰)	(۳۷,۰۷۰)	.	.	.	.	(۳۷,۰۷۰)	(۳۷,۰۷۰)
.	(۶۴)	.	.	.	(۶۴)	.	.
۱۰,۰۲۵,۷۹۶	۵,۹۷۸,۸۱۳	(۱۲۲)	(۹۴۳)	(۵,۴۵۱)	(۲۶۴,۴۵۴)	۱۰,۰۳۱,۳۶۹	۶,۲۴۴,۲۱۰

۱۹- سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		نقداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهره‌های تمام شده	ارزش بازار	بهره‌های تمام شده	ارزش بازار	بورسی / غیر
	ارزش بازار	بهره‌های تمام شده	ارزش بازار	بهره‌های تمام شده							
پتروشیمی جم	۵۰,۶۴۵,۸۲۵	۲,۱۷۹,۵۶۳	۴۱,۲۸۲,۳۲۲	۲,۱۷۹,۵۶۳	۸۱۲,۸۰۴,۱۲۵	٪۴.۵۲				بورسی	
پتروشیمی زاگرس	۳,۴۹۱,۳۵۹	۲۴۲,۰۰۳	۴۸۴,۷۵۳	۴۸,۰۴۵	۳,۸۵۱,۸۳۰	٪۰.۸۱				بورسی	
بورس انرژی ایران	۱,۰۸۸,۷۲۳	۱۷,۹۵۷	.	.	.	٪۱.۰۱				بورسی	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۹۳,۱۶۰	۷۴,۸۶۵	۱,۰۴۷,۹۳۴	۱۴۶,۲۸۳	۱۰۱,۴۴۵,۶۹۱	٪۰.۰۲				بورسی	
بورس اوراق بهادار تهران	۲۰,۴۴۸,۸۱۹	۱۵۵,۷۴۰	.	.	.	٪۲.۰۵				بورسی	
پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق	-	۷۳,۲۱۱	-	۷۳,۲۱۱	۲,۱۶۸,۶۲۵	کمتر از یک درصد				غیربورسی	
پتروشیمی پارس	۲۶۷	۱۲۳,۰۱۵	۲,۷۴۶,۳۸۰	۲,۷۵۸,۳۰۳	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
کیمیای پارس خاورمیانه	-	۳۸۹,۱۸۱	-	۳۸۹,۱۸۱	۳۸۹,۱۸۰,۸۰۰	کمتر از یک درصد				غیربورسی	
توسعه معادن روی ایران	۲,۱۱۴,۱۰۰	۲۸۸,۱۶۹	.	۲۸۸,۱۶۹	۲۲۳,۶۹۹,۷۴۴	کمتر از یک درصد				بورسی	
پالایش نفت شیراز	.	۳۶,۳۲۷	۱۶۴,۳۹۹	۳۶,۳۲۷	۱۲,۰۹۷,۰۴۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس	-	۱,۰۷۵,۷۸۲	-	۱,۱۷۸,۰۱۱	۵۵۵,۱۱۲	کمتر از یک درصد				غیربورسی	
پتروشیمی شیراز	۴,۳۱۹,۹۱۶	۱۱۴,۸۹۵	۷۶	۵۰۰	۳,۰۰۰	٪۰.۸۰				بورسی	
زادیاتور ایران	۳۸۱,۷۸۶	۲۵,۴۹۸	۴۵۸,۱۳۹	۲۵,۴۹۸	۱۰۴,۴۰۷,۱۷۷	کمتر از یک درصد				بورسی	
مخابرات ایران	۸۶,۱۰۶	۱۳,۰۳۵	۵۶,۰۶۳	۱۳,۰۳۵	۶,۹۳۸,۴۷۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
صنایع پتروشیمی دهدشت	۳,۸۳۳,۹۲۹	۱۹۹,۵۴۲	۳,۷۸۲,۱۴۶	۱۹۹,۵۴۲	۱۹۹,۱۶۵,۱۶۲	کمتر از یک درصد				فرابورس	
پتروشیمی نوری	۴۴۴	۴۷	۹,۷۳۰,۷۸۴	۸,۱۴۹,۴۰۹	۵۳,۳۵۷,۳۷۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۵۵	۱۰	۴۲	۱۶	۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
صندوق سرمایه گذاری سپند دماوند	-	۶۱۸,۵۲۷	-	.	.	کمتر از یک درصد				غیربورسی	
شرکت پارک‌های شیمیایی افق خلیج فارس	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد				غیربورسی	
پلیمر آریانساسول	.	.	۱,۸۹۰,۰۴۸	۲,۱۲۵,۵۷۶	۲۴,۶۱۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	۱,۸۲۸,۵۸۰	۱,۷۴۰,۹۴۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
شرکت پتروشیمی تندگوین	.	.	۶۶,۶۱۲	۷۲,۸۰۶	۴,۲۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد				بورسی	
سایر	-	۲,۹۰۰	-	۳,۷۸۵	.						
	۷۰,۳۰۰,۳۸۹	۶,۱۳۰,۱۸۶	۶۲,۵۳۸,۲۷۷	۱۹,۹۲۸,۱۰۶							



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	در بورس/ فرابورس	شرکت
۵۰,۶۴۵,۸۲۵	۲,۱۷۹,۵۶۳	۴۱,۲۸۲,۳۲۲	۲,۱۷۹,۵۶۳	٪۴.۵۲	۸۱۲,۸۰۴,۱۲۵	بورسی	پتروشیمی جم
۴,۳۱۹,۹۱۶	۱۱۴,۳۹۵	۷۶	۰	٪۰.۸۰	۳,۰۰۰	بورسی	پتروشیمی شیراز
۳,۴۹۱,۳۵۹	۲۴۲,۰۰۳	۴۸۴,۷۵۳	۴۸,۰۴۵	٪۰.۸۱	۳,۸۵۱,۸۳۰	بورسی	پتروشیمی زاگرس
۳,۰۴۴,۸۱۹	۱۵۵,۷۴۰	۰	۰	٪۲.۰۵	۰	بورسی	بورس اوراق بهادار تهران
۱,۰۸۸,۷۲۳	۱۷,۹۵۷	۰	۰	٪۱.۰۱	۰	بورسی	بورس انرژی ایران
۱۹	۱	۱۹	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	فرابورسی	صنایع پتروشیمی دهنشت
۲۶۷	۶۱	۲,۷۴۶,۳۸۰	۲,۷۵۰,۰۵۶	کمتر از یک درصد	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	پتروشیمی پارس
۴۴۴	۴۷	۹,۷۳۰,۷۸۴	۸,۱۴۹,۴۰۹	کمتر از یک درصد	۵۳,۳۵۷,۲۷۰	بورسی	پتروشیمی نوری
۵۵	۱۰	۴۲	۱۶	کمتر از یک درصد	۵,۰۰۰	بورسی	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱,۰۶۳,۷۸۲	-	۱,۰۶۳,۷۸۲	کمتر از یک درصد	-	غیر بورسی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
-	۶۱۸,۵۳۷	-	-	کمتر از یک درصد	-	-	صندوق سرمایه گذاری سپند دماوند
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	-	غیر بورسی	شرکت پارک‌های شیمیایی افق خلیج فارس
-	-	۱,۸۹۰,۰۴۸	۲,۱۲۵,۵۷۶	کمتر از یک درصد	۲۴,۶۱۰,۰۰۰	بورسی	پلیمر آریاساسول
-	-	۱,۸۲۸,۵۸۰	۱,۷۴۰,۹۴۵	کمتر از یک درصد	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	۶۶,۶۱۲	۷۲,۸۰۶	کمتر از یک درصد	۴,۲۰۰,۰۰۰	بورسی	شرکت پتروشیمی تندگوین
۶۲,۵۹۱,۳۲۷	۳,۸۹۲,۰۹۵	۵۸,۰۲۹,۶۱۵	۱۸,۶۴۰,۲۰۰				

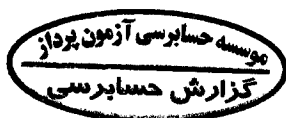
۱-۱۹- بخشی از سهام سرمایه گذاری شده در شرکت پتروشیمی جم شامل تعداد ۲۶۵,۹۳۷,۵۰۰ سهم توثیق شده نزد بانک توسعه صادرات، تعداد ۱۲۶,۷۸۷,۵۰۰ سهم توثیق شده نزد بانک اقتصاد نوین و همچنین تعداد ۶۰,۴۰۲,۶۶۷ سهم توثیق شده نزد بانک تجارت و ۱۱۷,۲۳۳,۲۹۵ سهم توثیق واسط مالی مهر چهارم در قبال تسهیلات دریافتی و اوراق مشارکت شرکت های فرعی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر به شرح یادداشت ۳۲ می باشد.
 ۲-۱۹- سهام شرکت پتروشیمی زاگرس به تعداد ۳,۸۰۰,۰۰۰ سهم توثیق بانک تجارت بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی پتروشیمی ایلام می باشد.

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۷,۲۴۸,۴۱۵	۳,۴۹۴,۵۵۲	۲۰-۱	سپرده های بانکی و گمرکی
۴۸,۳۸۰	۵۳,۳۰۰		سپرده ودیعه دفتر
۵۶,۱۸۵	۱۴۹,۷۴۲	۲۰-۲	سایر
۷,۳۵۲,۹۸۰	۳,۶۹۷,۵۹۴		

۱-۲۰- عمده مانده فوق بابت سپرده نقدی مسدودی حسن انجام کار نزد بانک صنعت و معدن می باشد.
 ۲-۲۰- عمده مانده های فوق مربوط به وثیقه برگ سبزه های واردات در پتروشیمی ایلام 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 ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

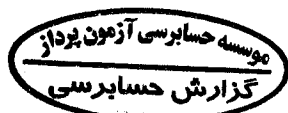
یادداشت	(تجدید ارائه شده)			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
پیش پرداخت‌های خارجی خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	.	.	۳۸۴,۶۷۰	۱,۶۴۱,۷۳۶
	.	.	۳۸۴,۶۷۰	۱,۶۴۱,۷۳۶
پیش پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	.	.	۳۴۷,۸۳۸	۱,۱۶۷,۴۲۵
	۳۴,۶۱۵	۲۷,۳۵۳	۷۶۰,۰۴۰	۱,۵۲۵,۷۳۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۳۷۵	.	۱,۸۹۶,۰۷۴	۱,۸۷۹,۴۶۷
پیش پرداخت به پیمانکاران	.	.	۱۹۵,۹۴۵	.
کارمزد فروش اوراق مرابحه	۷۳۹,۱۸۴	۵,۸۳۰	۲,۰۸۸,۱۸۰	۱,۲۳۷,۳۶۵
سایر پیش پرداخت ها	۷۷۴,۱۷۵	۳۳,۱۸۳	۵,۲۸۸,۰۷۶	۵,۸۰۹,۸۸۶
تهاتر با پرداختی‌ها	.	.	(۳۹۳,۹۶۵)	(۸۴,۹۶۵)
	۷۷۴,۱۷۵	۳۳,۱۸۳	۵,۲۷۸,۷۸۱	۷,۴۶۶,۶۵۷

۲۱-۱- سفارشات مواد اولیه بابت خرید اقلام یدکی و کاتالیست واحد اتیلن در پتروشیمی ایلام می باشد.

۲۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً در پتروشیمی ایلام بابت خرید مواد اولیه، ز شرکت‌های پالایش نفت تهران، پتروشیمی مهاباد، شرکت پالایش نفت بندر عباس، شرکت پتروشیمی اروند، پتروشیمی لرستان، پالایش نفت امام خمینی شازند، شرکت پتروشیمی شیراز و شرکت پتروشیمی تبریز به ترتیب به مبالغ ۵۶۵,۳۰۶، ۷۵,۹۸۴، ۴۲,۴۵۵، ۳۹,۱۸۶، ۳۵,۰۳۵، ۱۲,۰۳۵، ۶,۵۶۷، ۴۵۱ و ۱۵۲ میلیون ریال می‌باشد. همچنین خرید قطعات به مبلغ ۱۸۲,۰۸۸ یورو (معادل مبلغ ۳۰۸,۱۶۵ میلیون ریال) بابت خرید کریستالایزر و قطعات یدکی واحد سولفات پتاسیم توسط شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد.

۲۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً در پتروشیمی ایلام بابت مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید خدمات تامین نیروی انسانی و حمل و نقل از شرکت‌های فناوران برق کهربا توان آریا، محیط گستر ایلام، یاور سیر بارناوا، حمل و نقل تیزرو سیر غرب، بوتان ران، شرکت حمل و نقل مهران بار پارس جنوبی، حمل و نقل بین المللی دارس تراپر یاسارگاد، حمل و نقل بین المللی سورنا تراپر شرق، شرکت حمل و نقل دریابار تراپر جنوب و شرکت حمل و نقل ریلی رجا به ترتیب به مبالغ ۸۷۷,۷۱۶، ۷۴۰,۷۹۹، ۷۴۰,۶۱۹، ۶۵,۷۱۵، ۱۲,۶۰۳، ۳۲,۷۳۹، ۲,۷۷۴، ۲,۷۵۶، ۲,۶۸۸ و ۱,۸۲۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های خارجی و مبلغ ۹۱۴,۸۲۸ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های داخلی پتروشیمی ایلام مستهلک 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 ۱۴۰۳

۲۲- موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل مذکور به شرکت‌های پتروشیمی ارومیه، لردگان و ایلام بوده و شرکت اصلی فاقد موجودی مواد و کالا می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت	گروه
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۸,۰۵۷,۷۷۵	۱۰,۸۹۰,۳۱۹	(۲۴,۵۰۰)	۱۰,۹۱۴,۸۱۹	۲۲-۱	کالای ساخته شده	
۷۴۷,۸۸۵	۶۲۱,۷۱۵	.	۶۲۱,۷۱۵	۲۲-۲	موجودی مواد شیمیایی	
۱,۶۲۷,۸۷۶	۳,۶۶۸,۳۷۳	.	۳,۶۶۸,۳۷۳		موجودی قطعات و لوازم یدکی	
۳۹۷,۰۶۳	۸۲۹,۶۸۱	.	۸۲۹,۶۸۱	۲۲-۳	مواد اولیه و بسته بندی	
۶۸,۴۶۳	۱۲۲,۵۸۰	.	۱۲۲,۵۸۰		موجودی ملزومات بسته بندی	
۴۲,۸۳۹	۸۵,۲۰۷	.	۸۵,۲۰۷		موجودی ابزار ملزومات مصرفی	
۷۶۵,۹۴۸	۱,۶۵۴,۳۱۰	.	۱,۶۵۴,۳۱۰	۲۲-۵	سایر موجودی ها	
۲۱,۷۰۷,۸۲۸	۱۷,۸۷۲,۱۸۶	(۲۴,۵۰۰)	۱۷,۸۹۶,۶۸۵			

۲۲-۱- موجودی کالای ساخته شده پتروشیمی ایلام عمدتاً متشکل از محصولات پلی اتیلن سنگین به مقدار ۷,۸۰۲ تن، LP۷۰۰۰ به مقدار ۳۹۶ تن، LP۷۷۰۰ به مقدار ۸۱ تن، پروپیلن (گریدشیمیایی) به مقدار ۱,۹۲۸ تن، پروپیلن (گریدپلیمری) به مقدار ۲۷۳ تن، CFO (برش سنگین هیدور کربن) به مقدار ۱,۳۳۴ تن، بنزین پرولیز به مقدار ۲,۸۱۳ تن، CFO-OFF به مقدار ۴۵۳ تن، DMDS به مقدار ۰.۹ تن و DMDS-OFF به مقدار ۹۵ تن می‌باشد.

۲۲-۲- عمدتاً مربوط به موجودی مواد شیمیایی انواع کاتالیست در پتروشیمی ایلام شامل ۱۱۴ (AL STABILIZER (تن، ۱۳۰ (AK STABILIZER (تن، FINXAE (۱ STABILIZER (تن، ۲۷ (HA STABILIZER (تن، ۳۰۸ (CATALYST (تن، ۲ (AF STABILIZER (تن، ۱۵ (AE STABILIZER (تن، AT- (۱۶ CATALYST- (تن، UC و ۲ (UD STABILIZER (تن) می‌باشد.

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی‌ها طبق بیمه نامه ایران به صورت شناور در مقابل خطرات بیمه جامع از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار می‌باشد.

۲۲-۴- موجودی مواد و کالا به میزان ۱۲۱۵۵ میلیارد ریال (معادل ۳۱ میلیون یورو) دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۲۲-۵- عمدتاً مربوط به موجودی کالای در جریان ساخت و موجودی اتیلن نزد مخازن پتروشیمی ایلام به میزان ۳,۸۷۱ تن است، ظرفیت مخزن ۹۰۱ محصول اتیلن به میزان ۵هزار تن می‌باشد.

۲۲-۶- ذخیره کاهش ارزش فوق در سال مالی مورد گزارش مربوط شرکت فرعی پتروشیمی ارومیه بابت محصول کریستال ملامین می‌باشد که ناشی از کاهش ارزش (مازاد قیمت تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش) در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

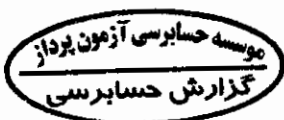
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

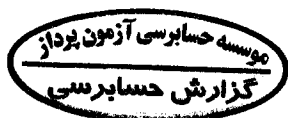
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲۳-۲-۳	۱۸,۴۴۹,۰۱۲		۱۸,۴۴۹,۰۱۲		۱۸,۴۴۹,۰۱۲	۰
شرکت پتروشیمی تندگویان						
سایر مشتریان						
سایر	۴۷۱,۰۲۹	۰	۴۷۱,۰۲۹	۰	۴۷۱,۰۲۹	۲۴,۷۹۹
	۱۸,۹۲۰,۰۴۱	۰	۱۸,۹۲۰,۰۴۱	۰	۱۸,۹۲۰,۰۴۱	۲۴,۷۹۹
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲۳-۱-۲	۲,۰۳۹,۶۳۲	۱۲,۵۹۵,۲۹۵	۱۴,۶۳۴,۹۲۷	۰	۱۴,۶۳۴,۹۲۷	۱۲,۴۰۸,۲۷۶
تجارت صنعت خلیج فارس						
۲۳-۲-۱-۱	۵,۳۳۸,۹۱۷		۵,۳۳۸,۹۱۷	۰	۵,۳۳۸,۹۱۷	۶,۰۳۸,۶۲۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه						
۲۳-۱-۳	۲۱۲,۰۹۲	۴۲۸,۷۱۳	۶۴۰,۸۰۵	۰	۶۴۰,۸۰۵	۶۵۷,۳۸۰
پتروشیمی جم						
	۵۳۰,۸۷۴		۵۳۰,۸۷۴	۰	۵۳۰,۸۷۴	۱۰۸,۹۰۷
پتروشیمی گچساران						
	۳۲۱,۴۲۴	۰	۳۲۱,۴۲۴	۰	۳۲۱,۴۲۴	۳۲۱,۴۴۶
بازرگانی پتروشیمی						
۲۳-۱-۴	۰	۲۰۰,۵۷۷	۲۰۰,۵۷۷	۰	۲۰۰,۵۷۷	۳۸۴,۷۱۱
شرکت خارجی						
	۶,۷۴۱		۶,۷۴۱		۶,۷۴۱	۶,۷۴۱
پتروشیمی بروجن						
	۱,۷۳۴	۰	۱,۷۳۴	۰	۱,۷۳۴	۲۲,۶۰۶
پتروشیمی اروند						
	۷۱,۰۱۲	۰	۷۱,۰۱۲	۰	۷۱,۰۱۲	۴۸,۰۷۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس						
	۸,۵۲۲,۴۲۵	۱۳,۲۲۴,۵۸۵	۲۱,۷۴۷,۰۱۰	۰	۲۱,۷۴۷,۰۱۰	۱۹,۹۹۶,۷۶۴
سایر مشتریان						
۲۳-۱-۵	۴۰,۳۱۴,۳۲۴	۰	۴۰,۳۱۴,۳۲۴	۰	۴۰,۳۱۴,۳۲۴	۲۴,۵۸۴,۳۸۵
خدمات حمایتی کشاورزی						
۲۳-۱-۶	۲,۹۵۴,۹۴۱	۰	۲,۹۵۴,۹۴۱	۰	۲,۹۵۴,۹۴۱	۲,۲۷۴,۲۱۴
پتروشیمی رجال						
۲۳-۱-۷	۷۵۳,۶۸۳	۰	۷۵۳,۶۸۳	۰	۷۵۳,۶۸۳	۱,۴۶۷,۹۱۳
پارس پترو شوستر						
۲۳-۱-۸	۴۶۲,۴۰۸	۰	۴۶۲,۴۰۸	۰	۴۶۲,۴۰۸	۱۱۲,۴۰۷
پتروشیمی بوعلی سینا						
۲۳-۱-۱	۴۰۱,۶۶۵	۰	۴۰۱,۶۶۵	۰	۴۰۱,۶۶۵	۰
شرکت دوده صنعتی پارس						
تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد						
	۲۷۴,۷۹۳	۰	۲۷۴,۷۹۳	۰	۲۷۴,۷۹۳	۲۰۷,۷۲۹
سایر	۶۹۵,۴۳۲	۰	۶۹۵,۴۳۲	۰	۶۹۵,۴۳۲	۳,۸۷۵,۸۱۲
	۴۵,۸۵۷,۲۴۶	۰	۴۵,۸۵۷,۲۴۶	۰	۴۵,۸۵۷,۲۴۶	۳۲,۵۲۲,۴۶۱
	۷۳,۲۹۹,۷۱۲	۱۳,۲۲۴,۵۸۵	۸۶,۵۲۴,۲۹۶	۰	۸۶,۵۲۴,۲۹۶	۵۲,۵۴۴,۰۲۴



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۱۶۰	۱۶۰	.	۱۶۰	.	۱۶۰		سایز دریافتی ها
۱۶۰	۱۶۰	.	۱۶۰	.	۱۶۰		سایر
حسابهای دریافتی							
اشخاص وابسته							
۲,۱۴۷,۶۱۱	۲,۴۱۹,۳۳۶	.	۲,۴۱۹,۳۳۶	۲,۴۱۹,۳۳۶	.	۲۳-۱-۱۰	ملی صنایع پتروشیمی
۱,۰۷۷,۵۶۳	۷۶۶,۳۷۰	.	۷۶۶,۳۷۰	.	۷۶۶,۳۷۰		صندوق بازاریگردانی خلیج فارس
۱۰,۸۴۱,۰۶۱	۸۰۷,۲۴۷	.	۸۰۷,۲۴۷	۱۸۲	۸۰۷,۰۶۵	۲۳-۱-۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱۲۵,۷۸۵	.	۱۲۵,۷۸۵	.	۱۲۵,۷۸۵		مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۰,۸۲۴	۱۴,۷۷۰	.	۱۴,۷۷۰	.	۱۴,۷۷۰		پتروشیمی مبین انرژی
۱۴,۰۷۷,۰۵۹	۴,۱۳۳,۵۰۸	.	۴,۱۳۳,۵۰۸	۲,۴۱۹,۵۱۸	۱,۷۱۳,۹۹۱		
سایر مشتریان							
۲۳,۸۷۷,۶۶۷	۳۴,۴۰۲,۴۷۵	.	۳۴,۴۰۲,۴۷۵	.	۳۴,۴۰۲,۴۷۵	۲۳-۱-۱۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳۱۲,۰۳۵	۶,۲۴۹,۲۴۷	.	۶,۲۴۹,۲۴۷	۶,۲۴۹,۲۴۷	.	۲۳-۱-۱۲	مشتریان خارجی
۳,۴۴۵,۶۹۸	۳,۸۷۷,۸۵۱	.	۳,۸۷۷,۸۵۱	۳,۸۷۷,۸۵۱	.	۲۳-۱-۱۳	Deutsche Handels und Finanzierugs
.	۲,۸۲۴,۹۶۵	.	۲,۸۲۴,۹۶۵	۲,۸۲۴,۹۶۵	.		بانک صنعت و معدن
۲۲۷,۳۲۴	۶۲۸,۷۰۳	.	۶۲۸,۷۰۳	.	۶۲۸,۷۰۳		وام و مساعده کارکنان
۵۹۱,۴۶۴	۶۶۰,۲۹۹	.	۶۶۰,۲۹۹	.	۶۶۰,۲۹۹	۲۳-۱-۱۴	سپرده‌ها و ودایع
۱۵۳,۱۵۱	۱۵۴,۴۷۶	.	۱۵۴,۴۷۶	.	۱۵۴,۴۷۶		سازمان تأمین اجتماعی ایلام
۱۴۲,۱۴۱	۹۶,۳۳۲	.	۹۶,۳۳۲	.	۹۶,۳۳۲		سهامی مدیریت شبکه برق ایران
.	۲۳,۰۶۹	.	۲۳,۰۶۹	.	۲۳,۰۶۹		شرکت سهامی آب منطقه ایلام
۹,۵۸۸	۲۱,۸۷۸	.	۲۱,۸۷۸	.	۲۱,۸۷۸		جاری کارکنان
۲,۲۲۰	۱۹,۷۹۲	.	۱۹,۷۹۲	.	۱۹,۷۹۲		سازمان امور مالیاتی ایلام
۴,۸۴۷	۴,۸۴۷	.	۴,۸۴۷	.	۴,۸۴۷		شرکت خدمات مسافرتی هوایی و جهانگردی اتی توس یگانه
۴,۷۳۵	۴,۷۳۵	.	۴,۷۳۵	.	۴,۷۳۵		شرکت پرتو صنعت پاز
۴,۶۵۰	۴,۶۵۰	.	۴,۶۵۰	.	۴,۶۵۰		شرکت آبگینه شهد آبادیس
۲,۵۸۹	۲,۸۶۹	.	۲,۸۶۹	.	۲,۸۶۹		کنسرسیوم اویک - ای اف ای سی
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰		شرکت هواپار
۳,۷۶۲	۳۱	.	۳۱	.	۳۱		پلیمر آریاساسول
۷,۲۸۷	.	.	.	.	.		شرکت خدماتی بازرگانی شمیم راه مهر شهرکرد
۱۲,۲۱۷,۵۷۰	۹,۶۱۱,۸۱۸	.	۹,۶۱۱,۸۱۸	۷,۸۹۴,۸۴۵	۱,۷۱۶,۹۷۴		سایر
۴۱,۰۰۷,۵۶۸	۵۸,۵۸۹,۱۹۸	.	۵۸,۵۸۹,۱۹۸	۲۰,۸۴۶,۹۰۸	۳۷,۷۴۲,۲۹۱		
۵۵,۰۸۵,۰۸۷	۶۲,۷۲۲,۸۶۷	.	۶۲,۷۲۲,۸۶۷	۲۲,۲۶۶,۳۲۵	۳۹,۴۵۶,۴۴۱		
(۲,۷۶۵,۶۳۰)	.	.	.	.	.	۲۳-۱	انتقال به پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی ها
.	(۱۶۲,۱۰۴)	.	(۱۶۲,۱۰۴)	.	(۱۶۲,۱۰۴)	۳۸	تهاتر با پیش دریافت ها
۱۰۲,۸۶۳,۴۸۱	۱۴۹,۰۸۵,۰۶۰	.	۱۴۹,۰۸۵,۰۶۰	۳۶,۴۹۱,۰۱۰	۱۱۲,۵۹۴,۰۴۹		

۱-۱-۲۳- مبلغ ۴۰۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت دوده صنعتی پارس بابت فروش محصول CFO (برش سنگین هیدرو کربن) می‌باشد.
 ۱-۲-۲۳- طلب از شرکت تجارت صنعت به مبلغ ۱۴۶۳۴ میلیارد ریال مربوط به مطالبات شرکت‌های فرعی پتروشیمی ایلام و کود شیمیایی اوره لردگان به ترتیب ۴۶۴۶ و ۹۹۸۸ میلیارد می‌باشد که در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان خالص دریافتی بابت صادرات محصولات با کسر کارمزدهای مربوطه می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۸۴۶۱۸۹۸ میلیون ریال (معادل ۱۵۹۸۱۰۰۰ دلار و ۱۶۳۵۰۰۰۰ درهم) از آن وصول شده است. شایان ذکر است که مانده مربوطه خالص تهاتر شده حساب دریافتی به مبلغ ۱۶۸۵۲۵۰۸ میلیون ریال (معادل ۱۵۲۶۱۷۰۲۳۳ درهم) با حساب پرداختی به مبلغ ۶۸۶۴۴۲۸ میلیون ریال (معادل ۷۱۹۵۵۸۳ دلار، ۷۰۶۵۳۱۱ یورو، ۷۷۸۵۴ درهم و ۸۱۷۰۲۷ میلیون بصورت ریالی) می‌باشد.
 ۱-۳-۲۳- مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال طلب از شرکت پتروشیمی جم مربوط بابت فروش محصول در پتروشیمی ایلام می‌باشد.
 ۱-۴-۲۳- مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال مربوط به مطالبات از شرکت خارجی بابت فروش محصول در 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 ۱۴۰۳

۱-۵- ۲۳- مبلغ ۴۰.۳۱۴ میلیارد ریال مربوط خدمات حمایتی کشاورزی عمدتاً بابت فروش اوره به وزارت جهاد کشاورزی، اتحادیه روستایی ایران و خدمات حمایت کشاورزی بوده که مبلغ ۳.۸۱۶ میلیارد ریال در شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد. مبلغ ۳۶.۴۹۸ میلیارد ریال بابت فروش اوره شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به وزارت جهاد کشاورزی و شرکت خدمات حمایت کشاورزی می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال وصول شده است.

۱-۶- ۲۳- مبلغ ۲.۹۵۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت پتروشیمی رجال مربوط به فروش محصول پروپیلن گرید شیمیایی در پتروشیمی ایلام می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۶۲.۷۵۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱-۷- ۲۳- مبلغ ۷۵۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت پالایشگاه پارس پترو شوستر بابت فروش محصول PGH منطبق در پتروشیمی ایلام می‌باشد که تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱-۸- ۲۳- مبلغ ۴۶۲ میلیارد ریال مربوط به پتروشیمی بوعلی فوق بابت فروش محصول پلی اتیلن سنگین در پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۱-۹- ۲۳- مبلغ ۸۰۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت صنایع پتروشیمی هلدینگ خلیج فارس عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بابت اعلامیه هزینه‌ها بوده است.

۱-۱۰- ۲۳- مبلغ ۲.۴۱۹ میلیارد ریال مانده طلب شرکت پتروشیمی ایلام از ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵.۴۷۷.۲۲۲.۷ یورو سپرده‌های فاینانس نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد که با نرخ ۴۵۴.۷۷۷ ریال تسعیر شده است و مکاتبات با این شرکت انجام شده ولی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱-۱۱- ۲۳- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بوده بابت اعتبار خرید سنوات گذشته بوده که بر اساس برگ‌های قطعی صادر شده تا پایان سال ۱۳۹۹، مبلغ ۴.۵۶۰.۴۳۵ میلیون ریال اعتبار تأیید شده و براساس برگ‌های قطعی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳.۷۴۴.۵۰۵ میلیون ریال اعتبار تأیید شده است و نیز بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۱ اعتبار ارزش افزوده تأیید شده به مبلغ ۳.۱۷۴.۳۱۷ میلیون ریال است که شرکت بابت اعتبار تأیید نشده سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱.۶۱۲.۴۴۶ میلیون ریال معترض و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی می‌باشد و الباقی مربوط به سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا کنون رسیدگی نشده است.

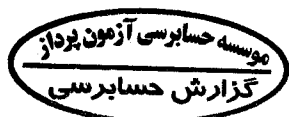
۱-۱۲- ۲۳- مبلغ ۶.۲۴۹ میلیارد ریال مانده طلب مشتریان خارجی مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بابت فروش محصول با مبالغ ارزی ۷.۲۵۳.۹۶۵ دلار و ۳۵.۱۵۵.۷۶۸ درهم به‌هکال و مبلغ ۱۴۶.۸۷۶ یورو بستانکار می‌باشد. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۴.۳۴۶.۸۹۹ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱-۱۳- ۲۳- مبلغ ۳.۸۷۷ میلیارد ریال طلب از شرکت خارجی مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام بوده که شامل ۸.۷۷۹.۲۰۰/۳۸۹۵ یورو نزد شرکت DHF می‌باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز ۴۵۴.۷۷۷ ریال تسعیر شده است و تسویه آن منوط به تعیین تکلیف و پرداخت حسن انجام کار (retention) توسط بانک عامل می‌باشد که طی سال بعد با توجه به اتمام سال تضمین طرف حساب‌ها تسویه خواهد شد.

۱-۱۴- ۲۳- مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال سپرده‌ها و ودایع عمدتاً بابت سپرده نقدی تسهیلات دریافت شده طی سال جاری در شرکت پتروشیمی ارومیه می‌باشد.

۲-۲- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	جمع	جمع	ارزی
تجاری							
اسناد دریافتی							
	۱۸,۴۴۹,۰۱۲	.	۱۸,۴۴۹,۰۱۲	۲۳-۲-۳			
پتروشیمی تندگویان- اشخاص وابسته							
حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته							
۱۰۳,۷۱۵,۳۲۸	۱۳۲,۶۵۳,۴۸۱	۲۸,۵۳۵,۵۰۰	۱۰۴,۱۱۷,۹۸۲	۲۳-۲-۲			
شرکت‌های فرعی							
۶,۱۴۹,۸۸۶	۵,۴۱۱,۰۹۱	.	۵,۴۱۱,۰۹۱	۲۳-۲-۱			
شرکت‌های وابسته							
۳۱۸,۷۲۰	۳۱۸,۷۲۰	.	۳۱۸,۷۲۰				
بازرگانی پتروشیمی							
۱۰,۵۹۴	.	.	.				
پتروشیمی شیراز							
۱۱۰,۱۹۴,۵۲۹	۱۵۶,۸۳۲,۳۰۵	۲۸,۵۳۵,۵۰۰	۱۲۸,۲۹۶,۸۰۵				
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴			
انتقال به تسهیلات مالی							
سایر اشخاص							
۲۷	۲۳	.	۲۳				
سایر							
۱۰۰,۱۹۴,۵۵۶	۱۳۶,۸۳۲,۳۲۸	۲۸,۵۳۵,۵۰۰	۱۰۸,۲۹۶,۸۲۸				
سایر دریافتی‌ها							
حساب‌های دریافتی							
۱۰,۸۴۰,۸۸۷	۸۰۶,۸۷۰	۱۸۲	۸۰۶,۶۸۸	۲۳-۱-۹			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس - اشخاص وابسته							
۱,۰۷۷,۵۶۳	۷۶۶,۳۷۰	.	۷۶۶,۳۷۰				
صندوق بازارگردانی خلیج فارس - اشخاص وابسته							
۲۲,۸۲۹	۱۳۰,۸۲۶	.	۱۳۰,۸۲۶				
کارکنان							
۱۳۷,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰	.	۱۵۴,۵۰۰				
سپرده‌ها و ودایع							
۵۰۸,۱۹۵	۴۲۷,۴۹۵	.	۴۲۷,۴۹۵				
سایر							
۱۲,۵۸۶,۴۷۴	۲,۲۸۶,۰۶۱	۱۸۲	۲,۲۸۵,۸۷۹				
۱۱۲,۷۸۱,۰۳۰	۱۳۹,۱۱۸,۳۸۹	۲۸,۵۳۵,۶۸۱	۱۱۰,۵۸۲,۷۰۸				



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۶,۰۲۷,۳۹۴	۵,۳۰۱,۵۹۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰۵,۸۵۰	۱۰۲,۸۵۴	پتروشیمی گچساران
۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	پتروشیمی بروجن
۶,۱۳۹,۸۸۶	۵,۴۱۱,۰۹۱	

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

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

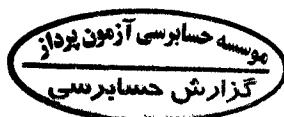
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۷,۴۶۸,۵۸۸	۳۶,۸۴۹,۶۱۶	۱۷,۶۱۷,۲۷۰	۱۹,۲۲۲,۳۴۷	کود شیمیایی اوره لردگان
۲۴,۹۴۸,۴۲۷	۴۶,۷۷۷,۵۴۲	.	۴۶,۷۷۷,۵۴۲	پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۸,۶۱۷,۳۱۶	۲۱,۰۶۶,۵۷۵	۷,۸۲۲,۰۳۵	۱۳,۲۴۴,۵۴۰	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۴,۸۱۱,۴۷۶	۵,۶۹۲,۹۴۱	.	۵,۶۹۲,۹۴۱	صنایع شیمیایی نگین سنقر
۴,۷۳۸,۶۹۵	۷,۸۵۸,۸۸۵	.	۷,۸۵۸,۸۸۵	صنایع شیمیایی پتروآرمنند لردگان
۴,۵۱۸,۶۰۵	۴,۴۰۵,۹۶۷	۳,۰۹۶,۱۹۵	۱,۳۰۹,۷۷۲	پتروشیمی ایلام
۳,۹۶۰,۵۵۱	۴,۰۵۷,۰۵۵	.	۴,۰۵۷,۰۵۵	پتروشیمی آوات اورامان
۱,۸۵۲,۵۷۵	۱,۹۱۴,۲۴۲	.	۱,۹۱۴,۲۴۲	پتروشیمی پترو فراز هوران
۸۴۲,۶۰۵	۱,۶۴۳,۵۲۶	.	۱,۶۴۳,۵۲۶	پتروشیمی ارومیه
۷۹۵,۱۴۰	۸۹۹,۰۹۳	.	۸۹۹,۰۹۳	سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۶۲۸,۹۹۶	۸۵۹,۵۹۵	.	۸۵۹,۵۹۵	شرکت پتروپیرک بویا
۲۶۵,۰۵۴	۲۶۷,۹۹۶	.	۲۶۷,۹۹۶	پتروشیمی ممسنی
۲۵۲,۷۹۴	۳۴۳,۲۵۴	.	۳۴۳,۲۵۴	پتروشیمی کازرون
۱۴,۵۰۷	۱۷,۱۹۵	.	۱۷,۱۹۵	پتروشیمی نوین
۱۰۴,۷۱۵,۳۲۸	۱۳۲,۶۵۳,۴۸۱	۲۸,۵۳۵,۵۰۰	۱۰۴,۱۱۷,۹۸۲	

۱-۲-۲-۲۳- مانده حساب‌های فوق مربوط به مطالبات از شرکت‌های فرعی بابت تزریق منابع مالی می‌باشد. که شامل مانده مطالبات ارزی از شرکت کود شیمیایی اوره لردگان مبلغ ۱۳ ۱۰۸,۹۳۰,۰۰۰ درهم و مبلغ ۱۱,۴۴۸,۹۶۳ یورو، مبلغ ۵۵۰ دلار می‌باشد همچنین مانده مطالبات ارزی شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام مبلغ ۱۷,۱۹۹,۷۱۵ یورو بوده و مانده مطالبات ارزی شرکت پتروشیمی ایلام ۲۷,۱۷۸,۳۶۷ درهم می‌باشد.

۳-۲-۲۳- مانده حساب فوق بابت چک‌های دریافتی از شرکت پتروشیمی تندگویان بابت فروش ۳۰٪ سهام پتروشیمی صدف خلیج فارس بوده است. (یادداشت ۲-۷ و

(۱۷)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۳- دریافتنی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۳۶۵۰۰	۳۵۴,۳۰۰
۷۳۶۵۰	۱۴۶,۱۱۰
۲۱۰,۱۵۰	۵۰۰,۴۱۰

کارکنان (وام ودیعه مسکن)

ودیعه اجاره دفتر

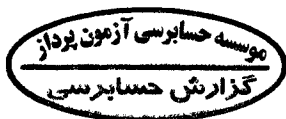
۳-۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		پایه‌داشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۹۰۴,۳۹۷	۱,۴۶۷,۲۳۵	۰	۱,۴۶۷,۲۳۵	۲۴-۱	سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار
۳۳۰	۱۰	۰	۱۰		سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۹۰۴,۷۲۷	۱,۴۶۷,۲۴۵	۰	۱,۴۶۷,۲۴۵		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱۹۹,۴۱۶	۶۴,۰۵۳	۰	۶۴,۰۵۳	۲۴-۲	سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۰۴,۱۴۳	۱,۵۳۱,۲۹۸	۰	۱,۵۳۱,۲۹۸		

۲۴-۱- 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، نفت تهران، فولاد مبارکه، کشتیرانی ایران، بانک اقتصاد نوین، سرمایه پذاری غدیر، تولید نیروی برق دماوند و همچنین شرکت فرعی پتروشیمی ممسنی در سهام بانک تجارت بوده است.

۲۴-۲- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سپرده‌های شرکت‌های پتروشیمی ارومیه و پتروشیمی ممسنی نزد بانک‌های صنعت و معدن و سینا و صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسینان به ترتیب به مبالغ ۱۱۱.۲۰۰ و ۵۲.۸۵۳ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۲۷۱,۲۲۹	۶,۵۳۱,۲۳۷	۱۵,۵۴۹,۲۲۰	۱۳,۰۶۱,۲۷۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۲	۴۵	۷۵۳,۵۲۱	۴,۷۹۸,۱۱۹	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	۲۰,۷۴	۱۱۰	موجودی صندوق - ریالی
۵,۵۲۹	۸,۰۹۲	۳۶,۷۷۸	۴۲,۹۳۸	موجودی صندوق - ارزی
۲۹۰	۳۷۱	۶۴۰	۷,۷۳۹	تنخواه گردان ها
۱,۲۷۷,۰۹۰	۶,۵۳۹,۷۴۶	۱۶,۳۴۲,۲۳۳	۱۷,۹۱۰,۱۷۸	

۲۵-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۵۸۴۹.۳۹۰ دلار، ۱.۲۷۶.۰۸۶ یورو، ۲۸.۷۱۹ یوان و ۱۶.۸۶۰.۴۶۶ درهم و شرکت شامل ۱۷.۳۴۸ دلار، ۴۶۶ یورو، ۷۷۲ درهم و ۱۰۰۰۰ یوان است که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به شرح یادداشت ۳-۵ صورت‌های مالی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۲۶- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به قصد شرکت در فروش تعداد ۴۰۰ میلیون سهم شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ بوده که طبق آگهی روزنامه ی ایران ۸ شهریور ۱۴۰۳ شماره ۸۵۴۵ انتشار عمومی گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
.	۲۹۵,۲۷۹

شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس

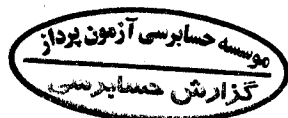
۲۷- سرمایه

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:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
٪۷۰.۶۲	۷۰,۶۲۳,۱۳۷,۴۷۹	٪۷۰.۶۲	۷۰,۶۲۳,۱۳۷,۴۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
٪۳.۰۷	۳,۰۶۷,۰۲۶,۲۳۴	٪۳.۰۷	۳,۰۶۷,۰۲۶,۲۳۴	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
٪۲.۰۱	۲,۰۱۲,۲۹۳,۷۳۱	٪۲.۰۲	۲,۰۲۳,۴۴۳,۷۶۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
٪۱.۲۵	۱,۲۵۰,۲۸۵,۷۰۶	٪۱.۲۵	۱,۲۵۰,۲۸۵,۷۰۶	سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
٪۲۳.۰۵	۲۳,۰۴۷,۱۵۶,۸۵۰	٪۲۳.۰۴	۲۳,۰۴۶,۱۰۶,۸۱۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۳۷.۵۲۱.۹۶۹ میلیون ریال مربوط به مازاد دریافتی از فروش بخشی از سهام شرکت‌های فرعی با حفظ کنترل آنها در سنوات قبل و جاری می‌باشد. لازم به ذکر است در سال مورد گزارش شرکت تعداد ۳,۰۰۰ میلیون سهم از سرمایه گذاری در شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس معادل ۳۰ درصد و تعداد ۴ میلیون سهم از سرمایه گذاری در شرکت فرعی پتروپیک پویا معادل ۴۰ درصد به فروش رسانده به نحوی که کنترل بر آن شرکت‌ها حفظ گردیده و مبلغ ۳۶,۵۱۱,۹۱۶ میلیون ریال در نتیجه این رویداد های مالی به شرکت منتسب گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۶.۵۹۳.۰۳۴ و ۶.۲۳۰.۹۷۲ میلیون ریال از محل سود خالص سال جاری و سنوات قبل گروه و شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر 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		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۲,۶۷۱,۹۷۴	۳,۷۹۲,۵۸۱	۲,۷۹۸,۹۳۸	۴,۱۰۱,۲۴۶	مانده در ابتدای سال
	۱,۱۲۰,۶۰۷	۲,۴۳۸,۳۹۲	۱,۳۴۳,۵۰۴	۲,۶۵۰,۷۸۵	افزایش طی سال
			(۴۱,۱۹۶)	(۱۵۸,۹۹۷)	انتقال به: منافع فاقد حق کنترل
	<u>۲,۷۹۲,۵۸۱</u>	<u>۶,۲۳۰,۹۷۲</u>	<u>۴,۱۰۱,۲۴۶</u>	<u>۶,۵۹۳,۰۳۴</u>	

۳۰- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت 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 فوق العاده 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 فوق العاده 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		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		گروه
۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	مانده اول سال
(۳۰,۶۴۰,۰۰۰)	.	کاهش طی سال
۳۲۰,۴۸۶	۷,۳۳۱,۹۶۵	افزایش طی سال
<u>۳۰,۶۰۸,۵۱۴</u>	<u>۳۷,۹۹۹,۴۷۹</u>	مانده پایان سال
		شرکت
۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	مانده اول سال
(۳۰,۶۴۰,۰۰۰)	.	کاهش طی سال
۳۲۰,۴۸۶	۴۳,۸۴۳,۸۸۱	افزایش طی سال
<u>۳۰,۶۰۸,۵۱۴</u>	<u>۷۳,۴۵۲,۳۹۵</u>	مانده پایان سال

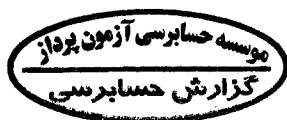
۳۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۹۳۶,۵۳۲	۳,۲۰۰,۵۵۴	۲,۰۲۳,۴۴۳,۷۶۴	٪۲۰.۱
۴۲۱,۳۲۰	۴۲۱,۳۲۰	۱,۲۵۰,۲۸۵,۷۰۶	٪۰.۸۸
۲,۴۶۱	۲,۵۵۷	۱,۳۰۲,۵۹۹	کمتر از یک درصد
<u>۲,۴۶۰,۳۱۴</u>	<u>۲,۶۲۴,۴۳۲</u>		

شرکت اصلی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 سرمایه گذاری - حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
 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 ۱۴۰۳

۳۱-۱- سهام خزانة شرکت

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(مبلغ به میلیون ریال)	سهام	(مبلغ به میلیون ریال)	سهام	
۳,۱۲۲,۸۷۰	۸۷۹,۴۲۷,۴۷۶	۲,۹۲۶,۵۳۲	۱,۴۳۸,۶۴۱,۴۹۲	مانده ابتدای سال
۸۶۶,۵۶۱	۸۰۴,۲۸۸,۹۱۰	۴۶۲,۰۶۶	۸۳,۹۱۷,۴۰۲	خرید طی سال
(۱,۰۵۲,۸۹۹)	(۲۴۵,۰۷۴,۸۹۴)	(۱۹۸,۰۴۴)	(۶۵,۶۷۹,۳۸۴)	فروش طی سال
۲,۹۳۶,۵۳۲	۱,۴۳۸,۶۴۱,۴۹۲	۳,۲۰۰,۵۵۴	۱,۴۵۶,۸۷۹,۵۱۰	مانده پایان سال

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
۱۹,۱۹۸,۸۲۶	۲۲,۲۷۴,۸۳۴	سرمایه
۱۶۲,۳۶۳	.	افزایش سرمایه در جریان
۲,۵۶۰,۷۲۱	۲,۵۶۰,۷۲۱	مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
۴۱,۱۹۶	۱۰۰,۷۱۷	اندوخته قانونی
(۱۲,۶۲۹,۵۱۵)	(۲۲,۷۰۱,۹۵۳)	سود(زیان) انباشته
۹,۳۳۳,۵۹۱	۲,۲۳۴,۳۲۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۳۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

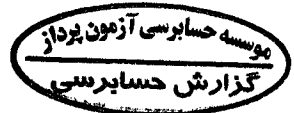
(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته				
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	.	۳,۲۰۱,۴۵۲	۳۲-۱-۱
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	.	۳,۲۰۱,۴۵۲	بازرگانی پتروشیمی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳,۰۰۴,۴۹۱	۱,۷۹۹,۳۷۳	.	۱,۷۹۹,۳۷۳	پتروشیمی کاویان
۳۸۴,۰۰۰	.	.	.	پلیمر آریاساسول
۱۸۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	.	۹۶۰,۰۰۰	سایر
۳,۵۶۸,۴۹۱	۲,۷۵۹,۳۷۳	.	۲,۷۵۹,۳۷۳	
۶,۷۶۹,۹۴۳	۵,۹۶۰,۸۲۵	.	۵,۹۶۰,۸۲۵	
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
۱,۳۷۵,۹۸۰	۵,۵۷۹,۷۴۱	.	۵,۵۷۹,۷۴۱	۳۲-۱-۲
۴,۱۷۶,۷۷۳	۱,۷۶۶,۹۶۲	.	۱,۷۶۶,۹۶۲	پتروشیمی نوری
۳۶۴,۱۵۵	۳۶۵,۱۸۹	.	۳۶۵,۱۸۹	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۲۰۹,۷۱۵	۲۸۲,۱۰۸	.	۲۸۲,۱۰۸	پتروشیمی آروند
۲,۴۲۳	۸۹,۹۶۵	.	۸۹,۹۶۵	ملی صنایع پتروشیمی
۳۶,۹۴۱	۴۱,۸۹۰	.	۴۱,۸۹۰	راه اوران فنون
۱۷,۰۱۹	۱۸,۲۷۸	.	۱۸,۲۷۸	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷,۷۵۹	۱۰,۴۹۰	.	۱۰,۴۹۰	بازرگانی پتروشیمی
۴,۷۲۸	۴,۷۲۹	.	۴,۷۲۹	تجارت صنعت خلیج فارس
۶,۱۹۵,۲۰۳	۸,۱۵۹,۳۵۲	.	۸,۱۵۹,۳۵۲	پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳۵,۸۳۹,۰۳۴	۵۰,۵۸۰,۷۹۰	.	۵۰,۵۸۰,۷۹۰	۳۲-۱-۳
۱۳,۶۶۶,۷۰۰	۳۴,۳۳۶,۸۶۷	.	۳۴,۳۳۶,۸۶۷	۳۲-۱-۴
۱۸,۹۴۶,۶۹۰	۳۱,۲۲۱,۶۱۳	.	۳۱,۲۲۱,۶۱۳	۳۲-۱-۲
۱۳۶,۲۶۸	۴,۴۵۹,۸۹۸	۱۵۲,۵۷۸	۴,۳۰۷,۳۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۴,۹۵۲,۳۵۱	۴,۱۶۰,۱۵۱	۴۲,۰۶۸	۴,۱۱۸,۰۸۳	گاز استان ایلام (تامین گاز مصرفی)
۲,۶۸۵,۲۲۹	۳,۰۲۰,۹۱۸	.	۳,۰۲۰,۹۱۸	۳۲-۱-۵
۴,۴۰۱,۵۲۹	۱,۷۳۴,۰۰۷	.	۱,۷۳۴,۰۰۷	پتروشیمی پارس
.	۱,۵۲۹,۷۲۳	.	۱,۵۲۹,۷۲۳	پتروشیمی مارون
۱۱۸,۴۶۹	۱,۰۶۶,۱۰۵	.	۱,۰۶۶,۱۰۵	شرکت صنایع شیمیایی دانش بنیان اکسیر پویان - خرید نفتا
.	۱,۰۳۹,۴۴۴	.	۱,۰۳۹,۴۴۴	آب منطقه ای چهار محال و بختیاری
۲,۷۹۳,۸۹۱	۱,۰۰۰,۹۰۶	.	۱,۰۰۰,۹۰۶	۳۲-۱-۶
.	۶۴,۳۶۶	.	۶۴,۳۶۶	شرکت پالایش گاز هویزه خلیج فارس
.	۵۵,۹۹۸	.	۵۵,۹۹۸	پتروشیمی مروارید
.	۸,۴۹۷	.	۸,۴۹۷	پتروشیمی شیراز
۲۲۹,۸۵۹	۶۸۴,۶۰۲	.	۶۸۴,۶۰۲	پتروپالایش تکران پارس
۸۳,۷۷۰,۰۲۱	۱۳۴,۹۶۳,۸۸۵	۱۹۴,۶۴۶	۱۳۴,۷۶۹,۲۳۹	گونی گستر ارومیه
۹۶,۷۲۵,۱۶۶	۱۳۹,۰۸۴,۰۶۲	۱۹۴,۶۴۶	۱۳۸,۸۸۹,۴۱۶	سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	جمع	جمع	ارزی
سایر پرداختی‌ها			
لساعد پرداختی			
اشخاص وابسته - پتروشیمی اروند	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر اشخاص - شرکت مهندسی جهت‌پارس	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص - پتروشیمی مروارید	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۴,۹۵۰	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹
سایر	۱۲,۷۶۰	۱۵۶,۵۶۲	۱۵۶,۵۶۲
	۲۲,۷۱۰	۲,۶۵۵,۶۶۰	۲,۶۵۵,۶۶۰
حساب‌های پرداختی			
اشخاص وابسته			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴۴,۴۷۵,۳۷۳	۴۰۱,۹۰۷,۴۲۵	۳۹۶,۸۳۳,۱۲۱
۲۲-۱-۷			۵۰,۷۴۳,۰۰۴
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۳۳,۶۳۲,۸۶۱	۳۷,۷۶۱,۲۰۹	۳۷,۵۹۷,۳۹۳
۲۲-۱-۸			۱۶۳,۸۱۶
پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	-	۴,۴۷۷,۴۶۲	-
پتروشیمی گچساران	۲,۷۳۰,۹۱۹	۳,۰۵۷,۷۸۲	۳,۰۵۷,۷۸۲
بازرگانی پتروشیمی	۱,۸۵۵,۶۰۵	۲,۱۴۱,۵۱۱	۲,۱۴۱,۵۱۱
۲۲-۱-۹			-
تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	-	۸۷۸,۱۹۸	-
پتروشیمی جم	۱۱,۱۸۶	۱۱,۱۸۶	۱۱,۱۸۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۹,۱۰۰	۹,۷۰۰	۹,۷۰۰
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی	۱۵,۰۳۲	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹
سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	۹۱۰	۱,۲۴۸	۱,۲۴۸
پتروشیمی هرمز	۷۰۴	۷۰۴	۷۰۴
پتروشیمی کرمانشاه	۸۲۳	-	-
	۲۰۲,۲۳۲,۵۱۲	۲۵۰,۲۳۸,۲۵۳	۲۴۹,۶۲۹,۸۰۷
			۱۰,۶۱۸,۶۳۶
سایر اشخاص			
شرکت خارجی	۱۹,۸۱۵,۱۳۳	۱۴,۲۳۳,۱۷۰	۱۴,۲۳۳,۱۷۰
سپرده‌های پرداختی	۵,۷۴۹,۱۹۰	۱۰۰,۵۲۱,۱۳۸	۳۹۶,۰۴۱
۲۲-۱-۱۰			۹,۶۵۶,۰۹۷
بناه صنعت پارت	۲,۵۴۳,۴۳۹	۲,۸۷۲,۹۶۳	-
بیمه پرداختی	۲,۵۸۸,۵۳۸	۲,۵۷۸,۹۹۱	۴۶,۲۳۴
شرکت پتروشیمی تندگوین	۸,۳۱۵	۲,۱۲۲,۸۵۲	-
تارگان	۲۰۸,۸۰۹	۱,۱۶۷,۰۸۸	-
بنک ملت	-	۱,۰۲۳,۲۶۱	۱,۰۲۳,۲۶۱
مالیات پرداختی (حقوق و ...)	۱,۳۹۹,۳۳۷	۸۱۷,۳۲۱	-
۲۲-۱-۱۱			۸۱۷,۳۲۱
خالص حق تقدم‌های استفاده نشده	۵۷۹,۶۷۶	۵۷۹,۶۷۶	-
۲۲-۱-۱۲			۵۷۹,۶۷۶
شرکت پتروشیمی بندر امام	۶۶۹,۶۱۸	۵۵۱,۳۴۹	-
ایران پایبیتگ کیش	۱,۰۵۲,۹۰۰	۴۹۳,۵۹۰	-
finaldatabook	۳۷۴,۸۵۱	۳۳۷,۶۱۴	-
مهندسی همیا	۲۶۷,۹۶۴	۳۸۶,۸۵۰	-
بدهی به پیمانکاران	۲۸۸,۳۲۱	۳۶۹,۳۱۶	-
عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۱۲۷,۰۳۶	۲۶۱,۰۰۶	-
شرکت OTMPompe	۸۹,۳۱۶	۱۰۰,۸۵۹	-
تکنی مونت	۸۶,۵۰۹	۹۴,۹۶۳	-
شرکت فالکن	۲۳۱,۳۵۶	۸۳,۲۵۹	-
سازمان امور مالیاتی ایلام	۴۶,۳۰۹	۶۲,۰۴۶	-
حمل و نقل بازرگانی پتروشیمی	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	-
پتروشیمی تبریز	۲۶,۶۸۸	۱۳,۲۸۰	-
تکین کو	۱۲,۵۲۲	۸,۱۷۶	-
شرکت توسعه فناوری مدیران خلیج فارس	-	۳,۴۲۲	-
خدمات بازرسی داخلی و خارجی	۱,۶۹۰	۶۴۸	-
پایمر آریلسول	۶۰۰,۹۵۰	-	-
ذخیره مخارج تکمیلی پروژه	۲,۳۱۳	-	-
سایر ذخایر	۳,۳۱۹,۴۰۱	۳,۸۸۱,۹۸۴	۳,۸۸۱,۹۸۴
	۵,۶۵۴,۱۶۶	۱۵,۸۴۳,۴۳۳	(۲,۴۱۵,۵۹۰)
	۴۵,۳۱۸,۹۹۲	۵۸,۰۵۵,۷۵۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۸
	۲۳۷,۹۷۹,۲۱۲	۵۱۱,۹۵۹,۸۷۰	۴۵۳,۱۱۲,۰۰۵
	(۹۹۳,۹۶۵)	(۸۴,۹۶۵)	(۸۴,۹۶۵)
	(۲,۷۶۵,۶۳۰)	-	-
	۵۳۱,۵۵۲,۷۸۵	۶۶۰,۹۵۸,۹۶۸	۴۵۳,۲۰۶,۶۵۱
			۲۰۷,۸۲۷,۲۳۶

انتقال از یادداشت پیش پرداخت‌های داخلی
 انتقال از یادداشت حساب‌های دریافتی



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۳-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	۰	۳,۲۰۱,۴۵۲	۳۲-۱-۱
۳,۲۰۱,۴۵۲	۳,۲۰۱,۴۵۲	۰	۳,۲۰۱,۴۵۲	
۱۶,۹۸۰	۱,۲۶۸	۰	۱,۲۶۸	
۱۱,۷۴۱	۲,۱۲۶,۲۷۴	۰	۲,۱۲۶,۲۷۴	
۵۳۷,۴۴۳	۵۳۷,۴۴۳	۰	۵۳۷,۴۴۳	۳۲-۱-۱۲
۵,۴۲۷	۶,۷۰۷	۰	۶,۷۰۷	
۱۲,۸۵۲	۳۴,۵۹۰	۰	۳۴,۵۹۰	
۱۵,۹۷۳	۱۷,۰۲۴	۰	۱۷,۰۲۴	
۱۳,۸۰۵	۸۴۳,۸۱۵	۰	۸۴۳,۸۱۵	
۶۱۴,۲۲۱	۳,۵۶۷,۱۲۲	۰	۳,۵۶۷,۱۲۲	
۳,۸۱۵,۶۷۳	۶,۷۶۸,۵۷۴	۰	۶,۷۶۸,۵۷۴	

تجاری

اسناد پرداختنی

بازرگانی پتروشیمی - اشخاص وابسته

سایر پرداختنی‌ها

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حق تقدم استفاده نشده

بیمه پرداختنی

سپرده‌های پرداختنی

مالیات پرداختنی (حقوق و تکلیفی)

سایر

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۳۳-۱-۱ مبلغ ۳۲۰۱ میلیارد بدهی شرکت اصلی به بازرگانی پتروشیمی مرتبط با ایفای کامل تعهدات ارزی و ریالی 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 ۳۶ 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 فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۲۰۱۴۵۲ 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 آزاد سازی سهام شرکت‌های پتروشیمی زاگرس و صنایع پتروشیمی کرمانشاه توسط سایرین انجام شده لیکن بدهی بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت بازرگانی تاکنون تسویه نشده است.

۲-۳۳-۱-۲ مبلغ ۳۱۰۲۲۱ میلیارد بدهی به شرکت ملی نفت ایران و مبلغ ۱۰۷۶۶ میلیارد ریال بدهی به شرکت پالایش گاز بید بلند خلیج فارس مربوط به خرید مواد اولیه (میعانات گازی) پتروشیمی ایلام جهت واحد الفین از شرکت‌های مذکور می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۳-۳۳-۱-۳ مبلغ ۵۰۵۸۰ میلیارد بدهی به شرکت ملی گاز ایران مربوط به خرید خوراک C۲ و C۳ پتروشیمی ایلام از شرکت مذکور می‌باشد.

۴-۳۳-۱-۴ مبلغ ۴۰۳۳۶ میلیارد ریال بدهی به شرکت گاز استان چهار محال بختیاری، مربوط به مصرف گاز (خوراک و سوخت) مجتمع در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان می‌باشد.

۵-۳۳-۱-۵ مبلغ ۳۰۲۰ میلیارد بدهی به پتروشیمی پارس بابت خرید خوراک C۵ توسط شرکت پتروشیمی ایلام می‌باشد.

۶-۳۳-۱-۶ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال بدهی به شرکت پتروشیمی مروارید معادل ۸۰۱۸۰۶۶۱ یورو از بابت خرید اتیلن از شرکت پتروشیمی مروارید بوده که بدهی توسط شرکت گچساران تقبل گردیده است.

۷-۳۳-۱-۷ مبلغ ۴۰۱۹۰۷ میلیارد ریال 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 ۸۸۵۰۱۶۱۸۰۸/۰۲ دلار، ۲۷۰۳۳۲۸۴۲۳/۳۹ یورو، ۵۶۵۰۷۰۱۹۳ درهم و ۲۱۶۰۹۷۷/۷۸ 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.

۸-۳۳-۱-۸ مبلغ ۳۷۰۷۶۱ میلیارد ریال بدهی شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی ایلام و تأمین تسهیلات ارزی اختصاصی از طریق شرکت مادر تخصصی به مبلغ ۷۸۰۲۷۹۰۶۹ 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.

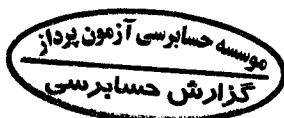
۹-۳۳-۱-۹ مبلغ ۲۰۱۴۱ میلیارد ریال بدهی شرکت پتروشیمی ایلام به شرکت بازرگانی پتروشیمی می‌باشد که شامل ۵۰۵۰۲۶ دلار و ۱۱۰۸۷۸۰۱۰۰ یورو، ۲۰۷۵۴۸۸۸ درهم و ۸۲۳۰۲۸۴ یوان می‌باشد که طبق نامه ابلاغی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس مبنای تسعیر و اعمال در حساب‌ها قرار گرفته است.

۱۰-۳۳-۱-۱۰ مبلغ ۱۰۰۵۲ میلیارد ریال سپرده‌های پرداختی مربوط به حسن انجام کار، تعهدات و بیمه پیمانکاران شرکت کود شیمیایی اوره لردگان به مبلغ ۱۰۳۸۵۰۲۱۴ میلیون ریال و ۳۱۳۰۲۲۰ یورو و شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۱۰۹۰۷۰۴۰۷ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۳۳-۱-۱۱ مبلغ ۸۱۷ میلیارد ریال مانده مزبور بابت مالیات‌های حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده شرکت کود اوره لردگان می‌باشد.

۱۲-۳۳-۱-۱۲ مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال بدهی بابت حق تقدم استفاده نشده عمدتاً مربوط به مطالبات سهامداران شرکت اصلی و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد.

۱۳-۳۳-۱-۱۳ مبلغ ۳۰۸۱ میلیارد ریال سایر ذخایر عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام جمعاً مبلغ ۲۹۸۶۰۸ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۵۵۰۷۶۱ میلیون ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۷۰۱۳۹ میلیون ریال می‌باشد و در راستای مفاد تبصره ۷ ماده ۲۷ قانون دائمی مالیات بر ارزش افزوده بر مبنای کل فروش پس از کسر مبلغ سرمایه گذاری‌های انجام شده (پروژه‌های ZLD، RO، سیستم پایش آنلاین دودکش‌ها و کاهش فلرینگ) جهت کاهش آلاینده‌گی محاسبه 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 ۱۴۰۳

۳-۳-۳- پرداخت‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۲۳۷,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰	۲۲-۳-۱	پرداخت‌های تجاری
۸۰,۵۰۰	.		اسناد پرداختی
۳۱۷,۵۰۰	۲۳۷,۰۰۰		تامین سرمایه کاردان، امین و بانک تجارت
			سایر

۳-۳-۱- مانده بدهی به شرکت تامین سرمایه کاردان مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال مربوط به پتروشیمی صدف خلیج فارس، بابت صدور ۹ فقره چک (۶ فقره کارمزد بازارگردانی موسسات تامین سرمایه کاردان و امین و ۳ فقره ۱٪ کارمزد ضمانت پرداخت اوراق توسط بانک تجارت) می باشد که سررسید آخرین چک ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ است.

۳-۴- تسهیلات مالی :

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			۱۴۰۴/۰۲/۳۱			یادداشت	گروه
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری		
۳۵۹,۲۹۲,۷۶۰	۱۶۰,۴۷۹,۸۲۸	۱۹۸,۸۱۲,۹۳۱	۳۵۵,۷۶۹,۶۲۶	۱۵۳,۷۹۰,۰۰۹	۲۳۱,۹۷۹,۶۱۷		تسهیلات دریافتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.		اوراق اجاره
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.		اوراق مشارکت
۵۶۰,۲۰۶	۲,۱۴۴,۶۲۹	۳,۴۵۷,۴۳۲	۴,۵۱۱,۷۰۴	۷۸۰۰,۷۸۶	(۳,۲۸۹,۰۸۲)		اوراق اجاره ماشین آلات
.	.	.	۹,۹۵۶,۸۶۷	.	۹,۹۵۶,۸۶۷		صکوک مرابحه
۳۷۶,۸۹۴,۸۲۰	۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷	۲۰۲,۲۷۰,۳۶۳	۳۲۰,۲۳۸,۱۹۷	۱۸۱,۵۹۰,۷۹۵	۲۳۸,۶۳۷,۴۰۲		
۷۵۳۹,۵۹۹	.	۷,۵۳۹,۵۹۹	۹,۹۸۲,۲۰۶	.	۹,۹۸۲,۲۰۶		شرکت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.		تسهیلات دریافتی
۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۹,۵۹۹	۲۹,۹۸۲,۲۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۲۰۶		اوراق اجاره
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۲-۲	انتقال به حساب دریافتی تجاری
۷,۵۳۹,۵۹۹	.	۷,۵۳۹,۵۹۹	۹,۹۸۲,۲۰۶	.	۹,۹۸۲,۲۰۶		

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه				
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۹,۳۵۸,۵۰۴	۱۰,۴۹۷,۳۲۳	۰	۳۸۹,۹۸۷,۳۷۳	۴۲۴,۱۹۱,۳۵۷	۲۳۳,۴۱۲,۱۱۵	۱۹۰,۷۷۹,۲۴۳	بانک ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره
۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۵,۶۰۲,۰۶۱	۴,۵۱۱,۷۰۴	۰	۴,۵۱۱,۷۰۴	اوراق اجاره ماشین آلات
۰	۰	۰	۵,۳۲۸,۶۶۰	۵,۹۵۶,۲۶۶	۵,۹۵۶,۲۶۶	۰	سود و کارمزد و جرائم معوق
۲,۱۲۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۹۱۳	۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۹۱۳	۰	۶,۳۰۲,۹۱۳	اسناد پرداختی سود و کارمزد آتی اوراق اجاره
۰	۰	۰	۰	۹,۹۵۶,۸۶۷	۰	۹,۹۵۶,۸۶۷	سکوک مراهبه
۲۱,۴۷۸,۵۰۴	۳۶,۸۰۰,۲۳۶	۰	۴۱۴,۹۳۸,۰۹۳	۴۷۰,۹۱۹,۱۰۷	۲۳۹,۳۶۸,۲۸۰	۲۳۱,۵۵۰,۷۲۷	سود و کارمزد سال‌های آتی بانک ها
(۸۷۸,۹۰۵)	(۵,۵۷۲,۰۲۹)	۰	(۲۲,۲۶۵,۲۴۶)	(۳۱,۵۴۷,۷۵۳)	(۶,۳۷۹,۶۵۲)	(۲۵,۱۶۸,۱۰۱)	سود و کارمزد سال‌های آتی اوراق اجاره
(۲,۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سپرده‌های سرمایه گذاری
(۹۴۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۵,۰۰۰)	۰	(۱۳,۶۵۸,۰۲۷)	(۱۹,۱۳۳,۱۵۷)	(۱,۱۲۸,۷۷۲)	(۱۸,۰۰۴,۳۸۵)	انتقال به حساب دریافتی تجاری
۱۷,۵۳۹,۵۹۹	۲۹,۹۸۲,۲۰۶	۰	۳۷۶,۸۹۴,۸۲۰	۴۲۰,۲۳۸,۱۹۷	۲۳۱,۸۵۹,۹۵۶	۱۸۸,۳۷۸,۲۴۱	حصه بلند مدت
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	حصه جاری
۰	۰	۰	(۱۷۴,۶۲۴,۴۵۷)	(۱۸۱,۵۹۰,۷۹۵)	(۱۴۹,۸۴۲,۱۶۸)	(۳۱,۷۴۸,۶۲۷)	
۷,۵۳۹,۵۹۹	۹,۹۸۲,۲۰۶	۰	۲۰۲,۲۷۰,۴۶۳	۲۳۸,۶۴۷,۴۰۳	۸۲,۰۱۷,۷۸۸	۱۵۶,۶۲۹,۶۱۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
پادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۱-۱- عمده تسهیلات ارزی اخذ شده توسط پتروشیمی ایلام اعتبار اسنادی به مبلغ ۲۲۰ میلیون یورو در سال ۱۳۹۴ براساس مصوبه صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک صنعت و معدن مورد تصویب قرار گرفته بود که شرکت مبلغ ۱۴۲٫۶ میلیون یورو آن را استفاده نموده است. که با توجه به عدم تمدید در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۴ به تسهیلات تبدیل شده است و پس از تنفس ۶ ماهه در ۱۰ قسط شش ماهه به مبلغ هر قسط ۲۲٫۵ میلیون یورو از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۴ قابل پرداخت می باشد که تاکنون ۸/۹ میلیون یورو آن تسویه شده است.

۱-۱-۲- شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام طی سال ۱۳۹۹ یک فقره تسهیلات به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۸ درصد در ۲ مرحله، بازپرداخت ۱ ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره‌های ۳ ماهه با سپرده گذاری مسدود بدون سود به میزان ۱۰ درصد اصل تسهیلات دریافت نموده است. همچنین سال مالی ۱۳۹۸ نیز شرکت اقدام به دریافت یک فقره تسهیلات ۱،۵۰۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۸ درصد در ۲ مرحله و بازپرداخت ۲ ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره‌های ۳ ماهه با سپرده گذاری مسدود بدون سود به میزان ۲۲ درصد اصل تسهیلات نموده است. تسهیلات مذکور در سررسید، با پرداخت کلیه اقساط با همان شرایط به مدت یک سال تمدید گردید. تا تاریخ تهیه این گزارش قسط دوم بهره تسهیلات تمدید شده پرداخت شده است.

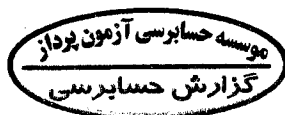
۱-۱-۳- شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام اقدام به انتشار اوراق مرابحه خرید ماشین آلات و تجهیزات در یک مرحله به مبلغ ۵،۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ بهره اسمی ۲۲ درصد و بازپرداخت ۳ ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید و پرداخت بهره تسهیلات در دوره‌های سه ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده که قراردادهای بازارگردانی اوراق با شرکت تامین سرمایه خلیج فارس و تامین سرمایه سپهر بوده و ضمانت پرداخت با بانک تجارت می باشد. همچنین در طول این سال تعداد سه فقره تسهیلات بانرخ بهره ۲۳٪ از بانک‌های ۱- بانک تجارت بالغ بر ۲،۲۲۰ میلیارد ریال با سررسید شش ماهه ۲- بانک کارآفرین بالغ بر ۲،۰۰۰ میلیارد ریال با سررسید یکساله و ۳- بانک ملت به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریال با سررسید یکساله، منعقد و وصول شده است. لازم به توضیح می باشد شرکت در سررسید با پرداخت بهره و فرع تسهیلات نسبت به تمدید اصل تسهیلات اقدام خواهد نمود.

۱-۱-۴- تسهیلات شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به مبلغ ۸،۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۱۸٪ و بازپرداخت یکساله اصل تسهیلات به صورت یکجا در سررسید پرداخت بهره تسهیلات در دوره‌های ۳ ماهه با سپرده گذاری مسدود بدون سود به میزان ۱۰٪ اصل تسهیلات از بانک اقتصاد نوین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش اقساط بهره تسهیلات پرداخت شده است.

۱-۱-۵- شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی سال مالی قبل و طی سال مورد گزارش اقدام به انتشار اوراق اجاره درسه مرحله، جمعا به مبلغ ۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸ و ۲۳ درصد و بازپرداخت ۵ ساله اصل تسهیلات در سررسید به تاریخهای ۱۴۰۶/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۷/۰۴/۰۱ و ۱۴۰۷/۰۶/۲۰ و ۱۴۰۷/۰۶/۲۰ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۶ ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده است. بر اساس قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره با شرکت های تامین سرمایه خلیج فارس و دماوند و ضمانت پرداخت با بانک شهر منتشر نموده است. به موجب سه فقره توافق نامه منعقد با دو شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر ایلام، براساس بیانیه ثبت انتشار اوراق مبلغ تامین مالی شده در اختیار آن شرکتها قرار گرفته و کلیه تعهدات مربوطه بر عهده شرکتهای یاد شده تعلق گرفته است.

۱-۲-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	(تجدید ارائه شده)		گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۹،۹۸۲،۲۰۶	۲۳،۷۴۱،۸۰۲	۶۸،۹۳۵،۹۶۸	۰ تا ۲۵ درصد
	۷،۵۳۹،۵۹۹	.	۱۵۷،۴۸۶،۱۴۶	۱۴۷،۱۸۲،۲۲۴	۰ تا ۲۰ درصد
	.	.	۱۹۵،۶۶۶،۸۷۲	۲۰۴،۱۲۰،۰۰۵	۰ تا ۱۰ درصد
	۱۷،۵۳۹،۵۹۹	۲۹،۹۸۲،۲۰۶	۳۷۶،۸۹۴،۸۲۰	۴۲۰،۲۳۸،۱۹۷	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۳-۳۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
.	۱۲۹,۸۸۱,۸۴۶	تا پایان ۱۴۰۳
۹,۹۸۲,۲۰۶	۲۱۶,۳۲۹,۷۹۲	تا پایان ۱۴۰۴
.	۲۴,۹۳۰,۴۱۹	تا پایان ۱۴۰۵
.	۲۹,۰۹۶,۱۴۰	تا پایان ۱۴۰۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تا پایان ۱۴۰۷ و بعد از آن
۲۹,۹۸۲,۲۰۶	۴۲۰,۲۳۸,۱۹۷	

۱-۳-۳۴-۲ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
.	۱۳۷,۸۴۰,۰۶۵	زمین، ساختمان و ماشین آلات
.	۱۰۰,۳۷۹,۶۲۰	چک و سفته و سپرده
۲۹,۹۸۲,۲۰۶	۴۲,۳۶۰,۲۰۷	سهام وثیقه
.	۳,۴۷۱,۳۴۴	سهام شرکت پتروشیمی شیراز
.	۱۲۹,۴۷۶,۵۶۳	سهام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
.	۱۷,۸۵۲,۶۵۷	چک شرکت با تضمین گروه سرمایه گذاری صنایع تکمیلی خلیج فارس
۲۹,۹۸۲,۲۰۶	۴۳۱,۳۸۰,۳۵۷	

۱-۳-۳۴-۳ تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	تسهیلات مالی - ارزی	اوراق مرابحه	اوراق اجاره ماشین آلات	اوراق اجاره	تسهیلات مالی	گروه
۲۷۶,۰۲۲,۱۳۴	۲۰,۹۶۵,۷۲۷	۲,۵۴۰,۷۸۴	۲,۷۹۶,۵۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۱۹,۰۴۸	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۵۰,۹۱۷,۶۲۶	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۷,۶۲۶	دریافت‌های نقدی
۵۱,۶۳۷,۸۰۵	۷,۹۳۵,۵۱۱	۹۲۹,۶۹۲	۱,۱۶۲,۷۴۹	۴۷۲,۷۵۵	۴۱,۱۳۷,۰۹۸	سود و کارمزد و جرائم
(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)	.	.	.	.	(۳۹,۹۰۲,۹۰۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۸,۹۶۰,۸۲۳)	.	(۵۴۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۲۰۰)	(۴۸۱,۰۰۰)	(۱۷,۳۵۳,۶۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۶۲,۳۲۲,۱۴۱	۲۰,۴۵۳,۸۱۱	.	.	.	۴۱,۸۶۸,۳۳۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۳,۳۲۵,۹۶۴)	.	.	.	.	(۳,۳۲۵,۹۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سپرده مسدودی
(۱۱۹,۲۵۵)	.	.	.	.	(۱۱۹,۲۵۵)	هزینه بهره تحقق یافته پرداخت نشده
(۱,۶۹۵,۹۳۸)	.	.	.	.	(۱,۶۹۵,۹۳۸)	کاهش سپرده
۳۷۶,۸۹۴,۸۲۰	۴۹,۳۵۵,۰۴۹	۲,۹۳۰,۴۷۶	۳,۳۷۳,۱۲۴	۱۱,۹۹۱,۷۵۵	۳۰۹,۲۴۴,۴۱۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۶,۴۵۹,۳۹۲	۴۱۳,۹۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۵,۴۲۶	دریافت‌های نقدی
۳۵,۰۹۰,۹۴۴	(۱۴,۹۱۴,۶۴۴)	۱,۱۰۷,۹۶۵	۶۸,۶۹۳	۱۳۸,۳۰۹	۴۸,۶۹۰,۶۲۱	سود و کارمزد و جرائم
(۷۲,۰۰۵,۹۵۴)	.	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۵,۹۵۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۱,۸۲۳,۰۵۳)	.	(۹۶۰,۵۵۰)	(۷۱۸,۹۲۳)	(۱۳۰,۰۶۴)	(۲۰,۰۱۳,۵۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۹,۳۱۹,۸۰۵	۳,۱۵۵,۰۸۳	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۷۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۳,۱۷۶)	.	.	.	.	(۹۳,۱۷۶)	دریافت‌های نقدی بابت سپرده مسدودی
۲۶,۳۹۵,۴۱۹	.	.	.	.	۲۶,۳۹۵,۴۱۹	سایر تغییرات غیر نقدی
۴۲۰,۲۳۸,۱۹۷	۴۸,۰۰۹,۳۵۵	۸۰,۷۷,۸۹۰	۲,۷۲۲,۸۹۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۲۷,۹۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق اجاره	جمع
۷,۵۵۹,۳۹۳	۰	۷,۵۵۹,۳۹۳
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۸,۸۹۸	۰	۱,۵۱۸,۸۹۸
۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۵۳۸,۶۹۲)	۰	(۱,۵۳۸,۶۹۲)
۷,۵۳۹,۵۹۹	۰	۷,۵۳۹,۵۹۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۶,۸۲۸	۰	۲,۵۴۶,۸۲۸
(۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰)
(۳,۱۹۹,۲۲۰)	۰	(۳,۱۹۹,۲۲۰)
(۳۰۵,۰۰۰)	۰	(۳۰۵,۰۰۰)
۹,۹۸۲,۲۰۶	۰	۹,۹۸۲,۲۰۶

شرکت
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
دریافت‌های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت‌های نقدی بابت اصل
پرداخت‌های نقدی بابت سود
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
دریافت‌های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت‌های نقدی بابت اصل
پرداخت‌های نقدی بابت سود
پرداخت‌های نقدی بابت سپرده مسدودی
مانده دل ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۱۴,۸۱۰	۳۰,۱۹۷	۱,۱۷۹,۷۷۴	۲,۳۳۹,۵۱۹
(۳۹۲)	(۶,۵۵۷)	(۳۰,۵۷۱)	(۱۰۳,۴۹۴)
۱۵,۷۷۹	۲۸,۹۵۶	۱,۱۹۰,۳۱۶	۱,۱۴۲,۹۷۰
۳۰,۱۹۷	۵۲,۵۹۶	۲,۳۳۹,۵۱۹	۲,۳۷۸,۹۹۳

مانده در ابتدای سال مالی
پرداخت شده طی سال مالی
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال مالی

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۶۷۶,۴۲۶	۳,۰۰۱,۲۶۷	۹۱۷,۱۲۷	۳,۰۸۶,۰۳۸
۰	۳,۰۵۸,۳۷۱	۳۲۵,۷۱۳	۳,۷۳۶,۲۷۶
۲,۳۲۴,۸۴۱	۴۱۳,۴۷۹	۲,۳۴۳,۴۴۲	۹۲۴,۱۶۸
۰	(۳,۴۷۳,۰۵۷)	(۵۰۰,۲۴۵)	(۳,۹۶۲,۸۸۰)
۳,۰۰۱,۲۶۷	۳,۰۰۰,۰۶۰	۳,۰۸۶,۰۳۸	۳,۷۸۳,۷۰۲

مانده در ابتدای سال مالی
تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
پرداختی طی سال مالی

۳۶-۱-۱- مبلغ مالیات پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شرکت پتروشیمی ارومیه و پتروشیمی ایلام مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و لغایت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۵۵۳,۱۸۷ میلیون ریال و می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 پادداشت های توسعه ای صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

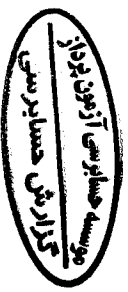
۳۶-۲-۳- علامه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		مجموع	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۶۷۶,۴۲۶	-	۲,۲۶۲,۰۰۰	۲,۲۶۲,۰۰۰	۲,۵۱۳,۳۲۱	۸۷,۷۱۴,۴۴۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۲۰۹,۹۵۱	۱,۲۰۹,۹۵۱	۱,۲۰۹,۹۵۱	۱۴,۱۲۰,۱۰۴	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۲۴,۸۴۱	۲,۵۸۶,۵۸۱	۲,۵۸۶,۵۸۱	۲,۵۸۶,۵۸۱	۲,۳۲۴,۸۴۱	۲۳,۱۵۳,۹۵۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۴۱۳,۴۷۹	-	-	۴۱۳,۴۷۹	۲,۳۵۰,۳۳۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	<u>۲,۰۰۱,۲۶۷</u>	<u>۲,۰۰۰,۰۶۰</u>					

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
 ۳۶-۲-۲- سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دوره رسیدگی اداره امور مالیاتی نگر دیده از این بابت بهی مالیاتی بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت ها در حسابها منظور شده است.
 ۳۶-۲-۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش ۱۱,۶۲۸,۱۸۲ و میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته اما بهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

موازنه مورد	مالیات پرداختی	مطالبه اداره امور مالیاتی
مالیات پرداختی و مطالبه اداره امور مالیاتی	۲,۳۲۴,۴۶۴	۲,۳۲۴,۴۶۴
مالیات پرداختی و مطالبه اداره امور مالیاتی	۲,۵۸۶,۵۸۱	۲,۵۸۶,۵۸۱
مالیات پرداختی و مطالبه اداره امور مالیاتی	۴۱۳,۴۷۹	۴۱۳,۴۷۹

۳۶-۳-۱- میزان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی مربوط به شرکت های فرعی کودکان، شرکت پتروشیمی، ایلام بوده که مورد اعتراض آن شرکتها قرار گرفته و در جریان رسیدگی مجدد 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 ۱۴۰۳

۴-۳۶- در شرکت پتروشیمی ایلام مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی به مبلغ ۵۳۸.۷۷۷ میلیون ریال به شرکت تسلیم شده است، با توجه به توافق صورت گرفته، شرکت در صدد پرداخت آن می‌باشد. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۶۲۱.۴۷۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مشخص نشده است. به دلیل وجود زیان برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است. بر اساس بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ نرخ مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم برای اشخاص حقوقی تولیدی ۵ واحد درصد کاهش یافته است و نیز بر اساس مصوبه هیات وزیران ۱۳۳۲۹۱/ت/۶۰۳۳۴ هه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ صادرات مواد خام و نیمه خام مشمول معافیت مالیاتی ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم نخواهد بود که محصولات صادراتی پتروشیمی ایلام در لیست مواد نیمه خام قرار دارد لذا این شرکت معافیت نرخ صفر ماده ۱۴۱ برای فروش محصولات خود را ندارد. همچنین برابر ماده ۱۴۳ معادل ده درصد (۸۰٪) از مالیات بر درآمد حاصل از فروش محصولات عرضه شده در بورس کالا از معافیت مالیاتی برخوردار است.

۵-۳۶- با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت آوات اورامان و زیان ناشی از فعالیت، مالیات عملکرد شناسایی نگردیده است.

۶-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت پترو پرک پویا برای کلیه سال‌های قبل از ۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. مبالغ زیان ابراز شده مورد قبول اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است

۷-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت ارغوان گستر ایلام برای سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ برگ تشخیص ابلاغ گردیده و پس از رسیدگی به اعتراض شرکت مجموعاً برای سنوات مذکور مجموعاً بالغ بر ۴۸.۷۵۴ میلیون ریال زیان مالیاتی شناسایی و قطعی شده است.

۸-۳۶- 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.

۹-۳۶- در شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۹ مفاصا 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 اتیابسته تأیید شده است.

۱۰-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت پتروشیمی کازرون برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و رسیدگی شده است. به دلیل اینکه در آینده نزدیک بهره برداری از شرکت و ایجاد درآمد محتمل نیست لذا در مورد زیان‌های تأیید شده مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

۱۱-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت پتروشیمی ممسنی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و بخشی از زیانهای ابرازی شرکت پذیرفته شده است. زیان تأیید شده برای عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۲.۹۶۹ میلیون ریال می‌باشد و با توجه به اینکه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی‌باشد لذا بعنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است. با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۱۲-۳۶- 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 تأیید 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 تأیید 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 (۱۴۰۱، ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹) منتج به زیان و سود (سود سپرده بانکی) معاف از مالیات می‌باشد، لذا هیچ‌گونه ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

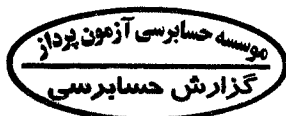
۱۳-۳۶- مالیات شرکت سرمایه گذاری حمیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است. دفاتر شرکت مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی واقع نشده است. شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است. دفاتر شرکت مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی واقع نشده است. با توجه به به معافیت درآمدهای حاصله برای سال‌های مالی ۱۴۰۱، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۱۴-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت نگین سنقر تا پایان سال ۱۴۰۰ به مبلغ صفر ریال قطعی شده و با توجه به وضعیت قبل از بهره برداری بودن شرکت و زیان عملیاتی ناشی از فعالیت‌های قبل از بهره برداری بابت سال مالی قبل و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور نشده است.

۱۵-۳۶- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت کود شیمیایی و اوره لردگان مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت سنوات گذشته (سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴) جمعاً مبلغ ۲۳.۸۸۶ میلیون ریال از زیان‌های ابرازی شرکت مورد تأیید سازمان محترم امور مالیاتی قرار گرفته است.

طبق برگ تشخیص مالیاتی عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مبلغ ۳۹۹.۴۱۲ میلیون ریال مطالبه شده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، صفر گردید. طبق برگ تشخیص مالیاتی عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۹، مبلغ ۱.۲۵۵ میلیون ریال مطالبه شده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ دفاتر مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۲.۷۰۱.۷۳۴ میلیون ریال شده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و در طی فرایند هیئت حل اختلاف مالیاتی می‌باشد. بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ بدلیل مشمولیت نرخ صفر مالیاتی به مدت ۱۰ سال از تاریخ شروع بهره برداری طبق ماده ۱۲۲ ق.م.م، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به زیان سال مالی مورد رسیدگی، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۱۶-۳۶- مالیات عملکرد شرکت پترو آرمنند لردگان تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده است. زیان ابرازی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی مورد پذیرش قرار نگرفته است. با توجه به زیان ابرازی جهت سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است. با توجه به عدم دستیابی به سود مورد انتظار در آینده ی کوتاه دارایی مالیاتی در دفاتر شناسایی 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 ۱۴۰۳

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
شرکت			
۲۰۶,۹۲۳	۸۱,۵۵۸		سالهای قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۰۸,۴۰۴	۱۰۸,۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۷۸,۵۷۸	۷۷,۷۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۸۸,۳۳۳	۸۷,۶۰۴	۳۷-۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۳۳۹,۵۹۴	۱۷۰,۷۲۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۰	۳,۲۹۵,۶۹۴	۳۷-۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸۲۱,۸۳۱	۳,۸۲۱,۷۰۱		
گروه			
۲۲۲,۴۳۶	۹۷,۹۴۳		سالهای قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۱۶,۴۴۷	۱۲۴,۰۴۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۳۱,۸۸۷	۹۶,۱۳۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۴,۰۹۸	۸۹,۱۵۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۳۳۹,۵۹۴	۱۷۰,۷۲۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۰	۳,۲۹۵,۶۹۴	۳۷-۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۱۰,۳۵۶	۰		شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل
۸۵۴,۸۱۸	۳,۸۷۳,۶۹۵		

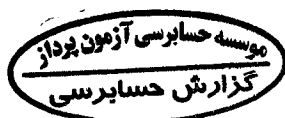
۳۷-۱- علی رغم اختصاص مبلغ سود مصوب و اعلام حساب بانکی جداگانه جهت پرداخت سود سهام به سهامداران، تا کنون تمامی آنها جهت دریافت سود مصوب سنوات گذشته مراجعه ننموده اند.

۳۷-۲- سود هر سهم مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ برگزار شد، مبلغ ۵۰ ریال بوده است با توجه مانده تعداد سهام خزانه در تاریخ برگزاری مجمع سود سهام مصوب تعدیل گردیده است. همچنین پاداش هیات مدیره به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال تصویب شده است.

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
گروه			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۶۸۲,۹۸۵	۱,۷۳۱,۳۷۳	۳۸-۱	پیش دریافت فروش محصول
۰	(۱۶۲,۱۰۴)	۳۳-۱	تهاتر با سایر دریافتنی ها
۶۸۲,۹۸۵	۱,۵۶۹,۲۷۰		

۳۸-۱- مانده مبلغ فوق پیش دریافت به مبلغ ارزی ۲,۶۸۱,۵۹۸ دلار مربوط به واریزی بابت فروش محصول در پتروشیمی ایلام می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز سامانه نیما (اعلامی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) دلار ۴۱۴,۴۰۴ ریال تسعیر شده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه 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 ۱۴۰۳

۳۹- اصلاح اشتباهات، تجدید طبقه بندی

۳۹-۱ اصلاح اشتباهات

۳۹-۱-۱ اصلاح اشتباهات مربوط به اصلاح سهام خزانه و صرف سهام خزانه در اثر درصد بازارگردانی سهم از طریق بازارگردانی خلیج فارس می‌باشد.

۳۹-۲ تجدید طبقه بندی

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
طباق صورتهای مالی	اصلاحات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
۹۰۳,۹۶۱,۰۲۸	(۴۲۳,۵۶۵)	۹۰۳,۵۳۷,۴۶۴
۱۰,۳۹۶,۹۴۴	(۳,۰۴۳,۹۶۴)	۷,۳۵۲,۹۸۰
۴,۱۵۱,۹۱۲	۱,۱۳۶,۸۶۹	۵,۲۷۸,۷۸۱
۱۰۸,۱۴۳,۹۴۶	(۴,۳۵۸,۰۲۹)	۱۰۴,۷۸۵,۹۱۷
(۵۳۱,۰۲۹,۶۹۵)	(۱۰,۸۹۵,۶۱۳)	(۵۴۱,۹۲۵,۳۰۸)
(۲۰۸,۷۳۳,۶۹۰)	۶,۴۶۳,۳۲۶	(۲۰۲,۲۷۰,۳۶۳)
(۱۱,۸۱۳,۹۶۰)	۱۱,۱۳۰,۹۷۶	(۶۸۲,۹۸۵)

صورت وضعیت مالی

دارایی‌های ثابت مشهود

سایر دارایی‌ها

پیش پرداخت‌ها

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

تسهیلات مالی

پیش دریافت‌ها

۳۹-۲-۱ اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی گروه صورت وضعیت مالی یکساله

۳۹-۲-۲ تجدید طبقه بندی در صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت اصلی موضوع شناسایی سهام خزانه و صرف و کسر سهام خزانه بوده و در شرکت‌های فرعی پتروشیمی ارومیه، پتروشیمی ایلام و پتروشیمی صدف خلیج فارس و شرکت کود شیمیایی اوره لردگان و شرکت پتروآرمنند لردگان موضوع انتقال بدهی اعتبار اسنادی به حساب تسهیلات مالی، انتقال سپرده مسدودی تسهیلات از حساب دریافتی‌ها به حساب تسهیلات مالی و تجدید طبقه بندی در حساب‌های پیش پرداخت‌ها و پیش پرداخت‌های سرمایه ای با حساب‌های دارایی ثابت مشهود و اصلاح طبقه بندی پیش دریافت‌ها و حساب‌های پرداختی تماماً براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۳۹-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۹-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		اصلاحات		طبق صورتهای مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
۹۰۳,۵۳۷,۴۶۴	(۴۲۳,۵۶۵)	.	.	۹۰۳,۹۶۱,۰۲۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۳۵۲,۹۸۰	(۳,۰۴۳,۹۶۴)	.	.	۱۰,۳۹۶,۹۴۴	سایر دارایی‌ها
۵,۲۷۸,۷۸۱	۱,۱۲۶,۸۶۹	.	.	۴,۱۵۱,۹۱۲	پیش پرداخت‌ها
۱۰۴,۸۶۳,۴۸۱	(۴,۳۵۸,۰۲۹)	۱,۰۷۷,۵۶۳	.	۱۰۸,۱۴۳,۹۴۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۳۶۰,۳۱۴	.	(۱,۵۵۸,۷۳۱)	.	۴,۹۱۹,۰۴۵	سهام خزانه
(۲۷۷,۵۸۱)	.	۱۱۰,۶۴۵	.	(۳۸۸,۲۲۶)	صرف سهام خزانه
(۵۴۱,۵۵۴,۷۸۵)	(۱۰,۸۹۵,۶۱۳)	۳۷۰,۵۲۳	.	(۵۳۱,۰۲۹,۶۹۵)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۲۰۲,۲۷۰,۳۶۳)	۶,۴۶۳,۳۲۶	.	.	(۲۰۸,۷۳۳,۶۹۰)	تسهیلات مالی
(۶۸۲,۹۸۵)	۱۱,۱۳۰,۹۷۶	.	.	(۱۱,۸۱۳,۹۶۰)	پیش دریافت‌ها
	

۳۹-۵ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		اصلاحات		طبق صورتهای مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
۱۱۲,۷۸۱,۰۳۰	۱,۰۷۷,۵۶۳	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۲۱,۷۰۳,۴۶۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۹۳۶,۵۳۲	(۱,۵۵۸,۷۳۱)	.	.	۴,۴۹۵,۲۶۳	سهام خزانه
(۲۷۷,۵۸۱)	۱۱۰,۶۴۵	.	.	(۳۸۸,۲۲۶)	صرف سهام خزانه
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	تسهیلات مالی بلندمدت
(۳,۸۱۵,۶۷۳)	۳۷۰,۵۲۳	.	.	(۴,۱۸۶,۱۹۷)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۹-۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید آرائه شده) ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	اصلاحات	
	اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	۱,۲۴۴,۷۸۱	(۴,۷۸۸,۴۶۹)
(۳,۵۴۳,۶۸۸)	(۱۹۵,۷۵۴)	۶۸۶,۸۵۵
۴۹۱,۱۰۱	(۱,۰۴۹,۰۲۷)	۳۴۵,۷۸۹,۴۸۹
۳۴۴,۷۴۰,۴۶۲		۰

صورت وضعیت مالی
 سهام خزانه
 صرف سهام خزانه
 پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۹-۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید آرائه شده) ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	اصلاحات	
	اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	۱,۲۴۴,۷۸۱	(۴,۳۶۷,۶۵۱)
(۳,۱۲۲,۸۷۰)	(۱۹۵,۷۵۴)	۶۸۶,۸۵۵
۴۹۱,۱۰۱	(۱,۰۴۹,۰۲۷)	۳,۷۸۴,۲۰۰
۲,۷۳۵,۲۷۳		۰

صورت وضعیت مالی
 سهام خزانه
 صرف سهام خزانه
 پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۰- نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
۲۰,۸۲۲,۷۱۱	۲۸,۷۶۷,۸۳۲	۱۶,۴۳۴,۲۸۲	(۸,۸۳۱,۸۱۶)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۲,۳۲۴,۸۴۱	۳,۴۷۱,۸۵۰	۲,۶۶۹,۱۵۴	۴,۶۶۰,۵۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۱۸,۸۹۸	۲,۵۴۶,۸۲۷	۲۹,۲۰۸,۷۵۱	۳۵,۰۹۰,۹۴۴	هزینه‌های مالی
.	.	(۱۰,۰۲۵,۷۹۶)	(۵,۹۷۸,۸۱۳)	سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱۵,۳۸۷	۲۲,۳۹۹	۱,۱۵۹,۷۴۵	۱,۰۳۹,۴۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۷۰۷	۱۹,۵۹۸	۲۷,۶۶۷,۷۴۸	۲۴,۹۶۲,۳۸۶	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
.	.	۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶	استهلاک سرقفلی
(۷۰۰)	(۲۷۷)	(۳۶۳,۸۴۷)	(۳۲۲,۷۸۹)	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۲۴,۶۹۲,۸۴۴	۵۴,۸۲۸,۲۲۹	۶۶,۷۶۰,۶۸۳	۵۰,۶۳۰,۵۷۷	
۱۲,۵۳۸,۵۴۱	(۱۶,۶۴۸,۵۵۲)	(۲۲,۹۷۹,۳۹۳)	(۲۶,۰۶۲,۸۲۶)	افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی
.	.	(۱۵,۱۰۱,۵۷۶)	۳,۸۳۵,۶۶۲	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۷۵۸,۲۱۷)	۷۴۰,۹۹۲	(۱,۸۱۲,۵۱۸)	(۲,۰۸۷,۸۷۶)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۹,۹۵۰,۴۲۷)	۲,۹۵۲,۹۰۲	۱۷۶,۹۵۹,۶۰۵	۹۷,۶۳۶,۸۶۸	افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
(۱۱,۹۶۸,۷۵۳)	(۱۷,۰۲۰,۴۷۶)	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری‌های فرعی
.	.	۶,۰۶۳,۹۸۵	۴,۴۰۲,۰۶۴	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
(۱,۱۰۸,۳۳۳)	(۱۴,۰۳۳,۳۸۴)	(۱,۳۱۱,۹۲۵)	(۱۴,۱۰۹,۳۱۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلندمدت
.	.	۲۵۴,۷۷۴	(۴۲۷,۱۵۵)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
.	.	(۷,۲۹۳,۴۶۷)	۳,۶۵۵,۳۸۶	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
.	.	(۳,۴۹۱,۱۰۰)	۸۸۶,۲۸۵	افزایش (کاهش) در پیش دریافت‌ها
(۲۱,۲۴۷,۰۸۸)	(۴۴,۰۰۸,۵۱۸)	۱۳۱,۲۸۸,۳۸۵	۶۷,۷۲۹,۱۹۸	
۲,۴۴۵,۷۵۶	۱۰,۸۱۹,۷۱۱	۱۹۸,۰۳۹,۰۶۸	۱۱۸,۳۵۹,۷۷۵	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 ۱۴۰۳

۴۱- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
.	۳۶۰,۵۲۴
۴۰۵,۲۸۷,۳۳۱	.
۱,۹۰۰	.
<u>۴۰۵,۲۸۹,۲۳۱</u>	<u>۳۶۰,۵۲۴</u>

تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال ایجاد بدهی
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
تحصیل وسائط نقلیه در قبال حساب‌های دریافتنی

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۲-۱- 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.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۵,۲۰۸,۵۶۷	۲۳,۶۲۵,۱۳۸	۹۲۵,۷۳۰,۴۶۵	۱,۰۹۴,۰۳۹,۸۲۶
(۱,۲۷۷,۰۹۰)	(۶,۵۳۹,۷۴۶)	(۱۶,۳۴۲,۲۳۳)	(۱۷,۹۱۰,۱۷۸)
<u>۱۳,۹۳۱,۴۷۷</u>	<u>۱۷,۰۸۵,۳۹۲</u>	<u>۹۰۹,۳۸۸,۲۳۱</u>	<u>۱,۰۷۶,۱۲۹,۶۴۷</u>
۱۵۵,۵۰۸,۶۰۶	۱۹۹,۰۲۷,۸۲۲	۱۶۳,۷۱۲,۱۵۰	۱۸۷,۹۳۵,۹۵۵
<u>۸.۹۶٪</u>	<u>۸.۵۸٪</u>	<u>۵۵.۴۸٪</u>	<u>۵۷.۲۶٪</u>

نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

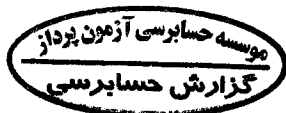
این ریسک شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها بوده و رعایت سیاست‌ها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

۴۲-۳- 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 ۱-۲-۴۲ را بکار می‌گیرد.

۴۲-۳-۱- 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 ۴۳ 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 ۱۴۰۳

۴۲-۳-۲- 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.

۴۲-۳-۳- 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. شرکت و گروه فاقد هرگونه مطالبات عمده که نیاز به کاهش ارزش داشته باشند می‌باشد.

۴۲-۳-۴- 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.

سررسید شده	شرکت
۶,۷۶۸,۵۷۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۹,۹۸۲,۲۰۶	تسهیلات مالی
۳,۰۰۰,۰۶۰	مالیات پرداختنی
۳,۸۲۱,۷۰۱	سود سهام پرداختنی
۲۳,۵۷۲,۵۴۲	جمع

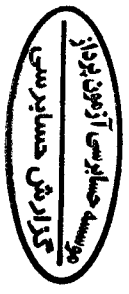
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

دلاری استرالیا	یوان چین	درهم	پون	روپ	دلار	پادداشت
۰	۷۸,۷۱۹	۱۲,۸۵۰,۴۶۶	۰	۱,۲۷۶,۰۸۶	۵۸,۴۹۳,۳۰	۲۵
۰	۵۱۶,۶۲۰	۲۳۷,۳۷۱,۹۱۴	۰	(۲۰,۸۴۸,۴۶)	۶۲,۵۴۴,۴۳۰	۲۳
۰	۰	۰	۰	۵,۹۲۹	۰	۲۰
۰	۵۲۵,۰۷۹	۲۵۳,۹۰۷,۶۶۰	۰	(۲,۸۰۲,۸۸۱)	۶۸,۳۹۳,۸۲۰	۲۳
(۵۸,۲۰۶)	(۸۲۳,۳۸۶)	(۲۰۴,۱۹۴,۳۷۷)	(۲۱۶,۹۷۸)	(۲۱۱,۰۴۵,۹۷۵)	(۸۸۹,۵۵۴,۶۷۶)	۲۳
۰	(۱,۱۵۳,۰۲۸,۷۷۹)	۰	۰	(۳۳۶,۸۰۶,۶۹۲)	۰	۲۴
(۵۸,۲۰۶)	(۱,۱۵۳,۸۵۳,۱۶۲)	(۲۰۴,۱۹۴,۳۷۷)	(۲۱۶,۹۷۸)	(۵۴۷,۸۵۳,۶۶۷)	(۸۸۹,۵۵۴,۶۷۶)	
۵۸,۲۰۶	۱,۱۵۳,۳۷۷,۲۳۳	۶۵۸,۱۰۲,۰۵۷	۲۱۶,۹۷۸	۵۲۵,۰۴۹,۸۳۶	۹۵۸,۳۴۸,۴۴۴	
۰	۶۶,۸۶۷,۳۰۶	۷۴,۹۷۶,۹۰۹	۱۱۵,۱۷۱	۲۳۷,۸۷۶,۱۲۹	۴۰۰,۹۲۵,۰۰۳	
۰	(۱,۱۱۸,۰۳۵,۵۹۰)	۵۲۷,۳۸۶,۶۷۸	(۲۱۶,۹۷۸)	(۳۳۷,۵۵۳,۵۵۵)	(۶۶۳,۳۹۰,۱۷۸)	
۰	(۶۱,۳۹۳,۵۷۰)	۵۲,۹۳۰,۰۴۶	(۱۰۳,۳۸۵)	(۱۹۹,۱۱۸,۰۲۷)	(۲۵۵,۰۶۶,۷۷۵)	

گروه
 موجودی نقدی
 دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
 سایر دارایی‌ها
 جمع دارایی‌های پولی ارزی
 پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
 تسهیلات مالی
 جمع بدهی‌های پولی ارزی
 خالص دارایی (بدهی)های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی
 مساوی ریالی خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی (میلون ریال)
 خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی
 مساوی ریالی خالص بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی (میلون ریال)

دلاری	پون	درهم	یوان چین	پادداشت
۱۷,۳۴۸	۴۶۶	۷۷۲	۱۰,۰۰۰	۲۵
۵۵۰	۷۸,۶۴۸,۶۷۸	۱۳۶,۱۰۸,۳۸۰	۰	۲۳
۱۷,۸۹۸	۷۸,۶۴۹,۱۴۴	۱۳۶,۱۰۹,۱۵۲	۱۰,۰۰۰	
۷,۴۸۹	۱۳,۰۲۸,۹۱۲	۱۵,۵۰۶,۷۸۰	۵۷۹	
۸,۶۳۸	۷۸,۶۴۳,۲۵۲	۱۵۹,۱۷۵,۷۷۶	۰	
۳,۲۲۶	۱۱,۹۵۳,۸۳۳	۱۷,۳۳۹,۰۵۴	۰	

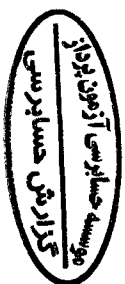
شرکت
 موجودی نقدی
 دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
 خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی (میلون ریال)
 مساوی ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی
 خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی
 مساوی ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۳۱ در تاریخ ارزی (میلون ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۳-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های گروه (شترکنهای ایلام و ارومیه) ملی سال به شرح زیر است:

درهم	پولاد	لایزر	
۴۵۷,۹۸۸,۲۶۲	۵۹۵,۷۸۲	۱۶۱,۹۲۳,۰۳۶	فروش
			مصارف
۴,۵۷۱,۳۹۳	۱۲,۱۵۸,۱۱۹	۱,۴۷۹,۳۱۵	واردات اقلام مورد نیاز
۲۶۴,۷۴۵,۰۰۰	۴,۹۲۸,۹۹۹	۱۲۳,۳۱۶,۱۲۱	فروش ارز از طریق سامانه نیما
	۲۵,۸۸۵,۶۳۷		سایر پرداخت‌ها
۲۹۳,۰۵۲,۰۲۳		۴۱,۰۳۶,۸۱۱	دریافت مطالبات
	۷۸۰,۵۵۵		خرید مواد و قطعات
۱,۲۲۰,۳۵۶,۶۷۸	۴۴,۳۴۹,۰۸۲	۲۳۶,۶۵۵,۱۴۸	



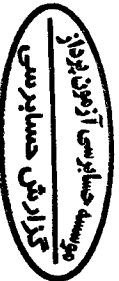
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه دریافت وجه	تأمین مالی	تفیل هزینه ها	اطلاجه هزینه و سایر
شرکت بهانه	گروه	جمع	شرکت مادر	۰	۰	۱۰,۰۰۰ (۱۰,۰۰۰)	۰	(۴۴,۴۰۸)	(۱۰,۵۸۶)
		ره اوران فون	همگروه	(۲۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰
		پالایش گاز پیمانک خلیج فارس	همگروه	(۷۰,۱۸,۳۸۳)	۵,۷۷۵	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
		پتروشیمی بند امام	همگروه	(۳۵,۹۳۲)	۶۶	۰	۰	۰	۰
		تجارت صنعت خلیج فارس	همگروه	۳۷۷,۵۷۸	۶۱,۲۲۵,۰۲۱	۰	۷۸۵,۰۰۲	۰	۰
		مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	همگروه	۱۳۷,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
		پتروشیمی کرمانشاه	همگروه	(۹۸,۱۵۱)	۲,۵۵۰	۰	۰	۰	۰
		پتروشیمی اروند	همگروه	(۲۰,۰۰۲)	۱۵,۹۶۴	۰	۰	۰	۰
		پتروشیمی مین انرژی	همگروه	۲۴,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت وصل و نقل بازرگانی پتروشیمی	همگروه	(۱۱۸,۷۶۷)	۲۷۵	۰	۰	۰	۰
		شرکت پتروشیمی مارون	همگروه	۳,۶۸۹,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت پتروشیمی نوری	همگروه	(۳۵۷,۱۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت پتروشیمی جم	همگروه	(۵۳۵,۳۳۶)	۴۰۰,۵۹۶	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی شیراز	همگروه	(۱,۳۷۴,۰۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰		
شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد	همگروه	۰	۱۱۹,۷۳۹	۰	۰	۰	۰		
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
شرکت پتروشیمی هنگام	همگروه	۰	۱۳,۵۱۱	۰	۰	۰	۰		
شرکت پتروشیمی نهر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع کل				۶۵,۶۲۴,۷۸۵	۲۴,۳۷۲,۵۳۸	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۵,۵۴۱	(۴۴,۴۰۸)	۱,۶۷۶,۶۹۹

(ادامه صفحه ۲-۵)

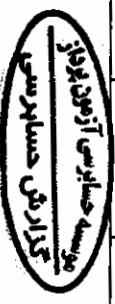


شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۲- مانده حسابهای نهایی انحصار وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
شرکت نهایی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۱۰.۱۲	۸۰۷.۲۴۷	۴۱۸.۹۰	۸۰۷.۲۴۷	۳۱۸.۹۰	۸۰۷.۲۴۷	۷۱۰.۱۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
	جمع	۵۳۳۸.۹۱۷	۵۳۳۸.۹۱۷	۸۰۷.۲۴۷	۵۳۳۸.۹۱۷	۳۱۸.۹۰	۵۳۳۸.۹۱۷	۵۳۳۸.۹۱۷	پتروشیمی کرمانشاه	
	شرکت ایرانی مهدی و فلین قطار و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی								شرکت ملی صنایع پتروشیمی	
	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی								راه آوران فنون	
	فاز گازی پتروشیمی								فاز گازی پتروشیمی	
	پتروشیمی گچساران								کارگزار فروش	
	شرکت خارجی								پالایش گاز بیدبند خلیج فارس	
	پتروشیمی نوری								پتروشیمی نوری	
	پتروشیمی اروند								پتروشیمی اروند	
	پتروشیمی مبین انرژی								پتروشیمی مبین انرژی	
پتروشیمی هرمز								پتروشیمی هرمز		
پتروشیمی فجر								پتروشیمی فجر		
سرمایه گذاری مدیران اقتصاد								سرمایه گذاری مدیران اقتصاد		
پتروشیمی بروجین								پتروشیمی بروجین		
مستوف بازار گردانی خلیج فارس								مستوف بازار گردانی خلیج فارس		
پتروشیمی تندگوهران								پتروشیمی تندگوهران		
پتروشیمی جم								پتروشیمی جم		
جمع	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۳۳۳۶.۲۶۲	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۳۳۳۶.۲۶۲	۱۱.۳۱۸.۹۱۴	۳۳۳۶.۲۶۲	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	جمع	
جمع کل	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۳۳۳۶.۲۶۲	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	۳۳۳۶.۲۶۲	۱۱.۳۱۸.۹۱۴	۳۳۳۶.۲۶۲	۴۰.۱۲۵.۰۱۰	جمع کل	

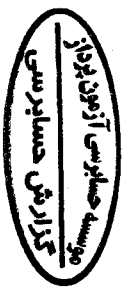


شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۳-۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پروااحت به زیادت	برداخت‌های نقدی بابت تسهیلات املاکی به دیگران- شرکت‌های فرعی	دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات املاکی- شرکت‌های فرعی	فروش سهام
شرکت نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار عمده	✓	(۴۴,۴۰۸)	۰	۰	۰
	پتروشیمی ارومیه		✓	۶۰,۱۳۷	۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۱۴	۰
	پتروشیمی اروغان گستر ایلام		✓	۷۳۱,۴۱۳	۱۰۳,۵۴۶۹	۴۸۳۱,۵۹۸	۰
	پتروشیمی کارون		✓	۱۴,۹۱۰	۷۵,۵۵۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس		✓	۱۴,۴۶۷	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰
	پتروشیمی مسنی		✓	۲,۹۴۳	۰	۰	۰
	پتروشیمی صدف خلیج فارس		✓	۱,۲۲۷,۴۴۸	۲۰,۹۵۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
	کود شیمیایی آوره لردگان		✓	۴۳,۸۴۱	۱,۱۴۳,۵۷۱	۴۰۷,۲۶۵	۰
	پتروشیمی ایلام		✓	۲۸,۷۳۳	۰	۲۹۰,۰۰۰	۰
	صنایع شیمیایی نگین سنقر		✓	۵۳,۶۷۶	۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۷	۰
	پتروشیمی نوین		✓	۲,۶۸۸	۰	۰	۰
	صنایع شیمیایی پروارمند لردگان		✓	۹,۰۸۰	۲,۱۱۵,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۰
	پترو فراز هوران		✓	۲۰,۶۶۷	۹۱,۳۹۰	۰	۰
پتروشیمی آوات اورامان		✓	(۱۳,۵۱۰)	۱۱۷,۱۲۷	۰	۰	
پتروبرک بويا		✓	۸,۰۴۷	۲۳۰,۱۶۷	۰	۰	
پتروشیمی تندگوگان		✓	۰	۰	۰	۲۹,۳۳۱,۰۶۲	
پتروشیمی اروند		✓	۰	۰	۰	۴۱۶,۲۵۴	
جمع کل			۲,۱۸۰,۱۳۱	۴۰,۶۱۹,۳۷۴	۸,۸۵۷,۲۸۴	۲۹,۷۴۷,۳۱۶	

۳-۴-۱- به استثنای پیشی از تامین مالی شرکت‌های فرعی به مبلغ ۲۰,۶۱۹ میلیارد ریال به جهت حمایت از آن شرکت‌ها در بیشتر امداد و به صورت قرض الحسنه بوده در سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه شرکت‌های فرعی در مالکیت و کنترل این شرکت بوده در برابر تامین مالی صورت گرفته تقسیم اخذ نشده است.



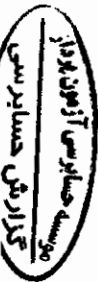
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۴- مانده حسابهای نهایی انحصار وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	طلب	بدیهی						
	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱						
شرکت‌های فرعی		۱۷,۱۹۵	۱۷,۱۹۵	۱۷,۱۹۵					پتروشیمی تونز	
		۴۶,۷۷۷,۵۴۳	۴۶,۷۷۷,۵۴۳	۴۶,۷۷۷,۵۴۳					پتروشیمی صدف خلیج فارس	
		۳۶,۸۴۹,۶۱۶	۳۶,۸۴۹,۶۱۶	۳۶,۸۴۹,۶۱۶					کود شیمیایی اوره لردگان	
		۴,۴۰۵,۹۶۷	۴,۴۰۵,۹۶۷	۴,۴۰۵,۹۶۷					پتروشیمی ایلام	
		۲۶۷,۹۹۶	۲۶۷,۹۹۶	۲۶۷,۹۹۶					پتروشیمی ممسنی	
		۳۴۳,۲۵۴	۳۴۳,۲۵۴	۳۴۳,۲۵۴					پتروشیمی کازرون	
		۱,۶۴۳,۵۲۶	۱,۶۴۳,۵۲۶	۱,۶۴۳,۵۲۶					پتروشیمی ارومیه	
		۸۹۹,۰۹۳	۸۹۹,۰۹۳	۸۹۹,۰۹۳					سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	
		۲۱,۰۶۶,۵۷۵	۲۱,۰۶۶,۵۷۵	۲۱,۰۶۶,۵۷۵					پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	
		۴,۰۵۷,۰۵۵	۴,۰۵۷,۰۵۵	۴,۰۵۷,۰۵۵					پتروشیمی آوات اروامان	
شرکت‌های نهایی		۱,۹۱۴,۳۴۲	۱,۹۱۴,۳۴۲	۱,۹۱۴,۳۴۲					پتروشیمی آوات اروامان	
		۸۵۹,۵۹۵	۸۵۹,۵۹۵	۸۵۹,۵۹۵					پتروشیمی آوات اروامان	
		۷,۸۵۸,۸۸۵	۷,۸۵۸,۸۸۵	۷,۸۵۸,۸۸۵					پتروشیمی آوات اروامان	
		۵,۶۹۲,۹۴۱	۵,۶۹۲,۹۴۱	۵,۶۹۲,۹۴۱					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱۳۲,۶۵۳,۶۸۱	۱۳۲,۶۵۳,۶۸۱	۱۳۲,۶۵۳,۶۸۱					پتروشیمی آوات اروامان	
		۸۰۶,۸۷۰	۸۰۶,۸۷۰	۸۰۶,۸۷۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۸۰۶,۸۷۰	۸۰۶,۸۷۰	۸۰۶,۸۷۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۵,۳۰۱,۵۹۵	۵,۳۰۱,۵۹۵	۵,۳۰۱,۵۹۵					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱۰۲,۸۵۴	۱۰۲,۸۵۴	۱۰۲,۸۵۴					پتروشیمی آوات اروامان	
		۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲					پتروشیمی آوات اروامان	
شرکت‌های وابسته		۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	۱,۲۶۸					پتروشیمی آوات اروامان	
		۷۶۶,۳۷۰	۷۶۶,۳۷۰	۷۶۶,۳۷۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱۸,۴۴۹,۰۱۲	۱۸,۴۴۹,۰۱۲	۱۸,۴۴۹,۰۱۲					پتروشیمی آوات اروامان	
		۳۱۸,۷۲۰	۳۱۸,۷۲۰	۳۱۸,۷۲۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۲۴,۱۷۸,۸۳۴	۲۴,۱۷۸,۸۳۴	۲۴,۱۷۸,۸۳۴					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵	۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵	۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱,۵۷۳,۳۲۰	۱,۵۷۳,۳۲۰	۱,۵۷۳,۳۲۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۷۶۶,۳۷۰	۷۶۶,۳۷۰	۷۶۶,۳۷۰					پتروشیمی آوات اروامان	
		۲۴,۱۷۸,۸۳۴	۲۴,۱۷۸,۸۳۴	۲۴,۱۷۸,۸۳۴					پتروشیمی آوات اروامان	
		۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵	۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵	۱۵۶,۸۳۳,۳۰۵					پتروشیمی آوات اروامان	

یادداشت ۳۳-۳ (یادداشت ۳۳-۲) (یادداشت ۳۳-۲) (یادداشت ۳۳-۲) (یادداشت ۳۳-۲)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۵-۱- 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			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ارزی - یورو	میلیون ریال	ارزی - یورو	میلیون ریال
۷,۳۱۵,۳۵۲	۳,۲۲۷,۷۵۱	۵,۶۳۱,۶۶۳	۵,۰۴۸,۷۰۶
۰	۵,۷۰۴,۹۰۱	۶,۶۲۳,۴۴۱	۵,۴۷۷,۷۸۸
۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۱,۱۶۶
۱۲۳,۱۱۷,۶۰۳	۶۰,۱۹۱,۴۱۱	۳۶,۲۱۹,۹۹۸	۲۲,۵۷۴,۸۷۵
۰	۷,۹۵۰,۹۸۴	۳۶,۲۱۹,۹۹۸	۳۰,۰۱۹,۳۴۰
۰	۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۶۸,۱۹۹
۲,۹۱۰,۵۲۸	۹,۸۷۸,۳۶۱	۳,۹۱۰,۵۲۸	۱۱,۲۰۹,۵۲۸
۰	۴۱,۱۲۸	۰	۶۵۸,۵۲۲
۰	۹۸۳,۵۶۸	۰	۱,۰۸۶,۷۵۵
۰	۷,۵۲۵	۰	۰
۱۳۳,۲۴۳,۴۸۳	۸۷,۹۸۵,۶۳۹	۲۷۸,۹۰۵,۶۲۸	۱۶۳,۲۰۴,۸۷۹

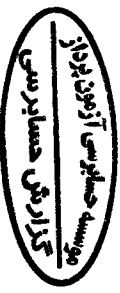
پتروشیمی ایلام
 صنایع شیمیایی پتروآرمنند لردگان
 پتروشیمی ارومیه
 پتروشیمی صدف خلیج فارس
 صنایع شیمیایی نگین سنقر
 پتروشیمی ممسنی
 پتروشیمی ارغوان گستر(صنایع پایین دستی پترو ایرانیان)
 پتروشیمی آوات اورامان
 شرکت پتروشیمی پترو فراز هوران
 شرکت پتروشیمی نوین

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۵-۲- تعهدات قسمتی موضوع ماده ۱۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۳۷ مربوط به شرکت‌های فرعی و شرکت اصلی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه			موضوع	متعهد
	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
۵۶۲۸۷۹۵	۶۸۶۰۰۰۰	۸۴۵۴۱۵۱۳	۶۹,۲۱۲,۳۶۱	تفاسم ارائه شده به بانکها، امور مالیاتی، شرکت‌ها، شرکتهای نهایی و وابسته بابت اخذ تسهیلات مختلف	پتروشیمی ایلام
۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۰,۱۵۷	۱۲۴,۰۵۲,۹۴۸	۴۴,۰۲۱,۴۱۳	تفاسم ارائه شده به بانکها، امور مالیاتی، شرکت اصلی و شرکت نهایی و گمرکات	گروه شیمیایی آروه لردگان
۶,۱۸۴,۱۱۲	۹,۵۳۵,۷۶۲	۶,۱۸۴,۱۷۲	۷۴,۳۱۷,۸۲۲	تفاسم ارائه شده بابت تخلیه محل اجاره، حوالجات ارزی، تامین منابع و ...	پتروشیمی صدف خلیج فارس
.	۱,۹۵۰,۰۰۰	.	۲,۹۳۴,۰۹۸	چک تضمین بورس کالا	پتروشیمی ارومیه
.	.	۱۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۸۶	چک تضمین تخلیه ساختمان رانان و تک	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ابراهیمان
.	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۳,۴۸۳	۸,۹۵۹,۱۰۵	چک تضمین تسهیلات گمرکی و بانکی	پتروشیمی ابروهان گستر ایلام
.	.	۱۸۲,۳۵۰	۲۵۵,۲۷۲	چک و سفته‌های خرید زمین و تضمین تخلیه محل استیجاری	آوات ارومیان
.	۴۴۸,۰۰۰	.	۷۱۱,۳۰۴	چک و سفته‌های خرید زمین و تضمین تخلیه محل استیجاری	پترو فراز هوزان
.	.	.	۸۵۰,۴۳۲,۹۹	ظهر نویسی سفته و چک تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت پتروشیمی گچساران از توسعه صادرات	پتروشیمی کازرون
۲,۴۴۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۰۰۰	۱۳,۰۴۴,۰۵۱	۱۷,۳۶۶,۷۸۴	ظهر نویسی سفته و چک تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت پتروشیمی گچساران از توسعه صادرات	پتروشیمی ممسنی
۴,۰۵۲,۰۰۰	۴,۰۵۲,۰۰۰	۱,۰۱۵۳,۰۰۰	۲۶,۳۷۶,۳۴۴	تفاسم تسلیمی بابت اخذ تسهیلات از بانک، خرید زمین، هتل پارسین و شرکت اصلی و ...	شیمیایی نگین سفیر
۷۴,۱۴۹,۳۱۹	.	۷۴,۱۴۹,۳۱۹	.	مانده قراردادهای در جریان (رسیدنا صدیقی، پترول)	شیمیایی پترو آریند لردگان
۱,۰۸۱,۵۷۹	۱,۲۹۵,۳۲۰	۱,۰۸۱,۵۷۹	۱,۲۹۵,۳۲۰	بابت قراردادهای اجاره سایر اشخاص	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۲۵۸,۰۰۰	۲۵,۰۸۴,۰۰۰	۱۵,۲۵۸,۰۰۰	۲۵,۰۸۴,۰۰۰	تفاسم ارائه شده به بانک بابت اخذ تسهیلات مختلف	سپنا صدیقی
۲,۳۳۵,۹۰۰	۲,۳۳۵,۹۰۰	۲,۳۳۵,۹۰۰	۲,۳۳۵,۹۰۰	برداخت چک تضمین بابت کارمزدهای بازارگردانی اوراق اجاره	بانک اقتصاد نوین
۱۴۷,۹۴۵	۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۴۵	۲۵,۷۰۰,۰۰۰	برداخت چک تضمین بابت اوراق اجاره	تامین سرمایه خلیج فارس
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	چک تضمین	بانک شهر
.	۳,۵۲۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۰,۰۰۰	چک تضمین	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۸,۲۰۰,۹۰۰	.	۸,۲۰۰,۹۰۰	ظهر نویسی سفته و چک تضمین	بازگانی پتروشیمی
.	۷۷۲,۵۰۰	.	۷۷۲,۵۰۰	تفاسم تسلیمی بابت اخذ تسهیلات	پتروشیمی گچساران
.	۴,۹۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۰۰,۰۰۰	چک تضمین جهت اخذ تسهیلات	پتروشیمی جم
.	۴,۳۸۵,۰۰۰	.	۴,۳۸۵,۰۰۰	تفاسم ارائه شده به بابت اوراق مشارکت و ...	بانک کارآفرین
.	۱۸۹,۰۴۱	.	۱۸۹,۰۴۱	تفاسم ارائه شده بابت اوراق مشارکت و ...	تامین سرمایه مدارد
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	چک تضمین	واسط مالی مهر چهارم
۱۳۰,۳۱۰,۹۵۰	۱۷۳,۷۸۴,۳۸۰	۲۶۸,۶۰۲,۲۶۰	۵۲۷,۰۰۰,۹,۵۵۸		سازمان خصوصی سازی



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۴۵- 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 رأی 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 قاضی محترم دادگاه، پرونده را به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع داده است. گزارش کارشناسی مورد قبول شرکت‌ها قرار نگرفته لذا وکلای شرکت‌های مذکور نسبت به تهیه و ثبت لایحه اعتراضی اقدام نموده اند که نتیجه دادنامه درخواست ابطال افزایش سرمایه پتروشیمی گچساران به شماره ۹۹۰۹۹۸۰۲۲۷۲۰۰۹۹۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵، ابطال افزایش سرمایه به موجب رای شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ به شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۶۰۸۵۷۹ رای مثبت داده است. هیات مدیره شرکت‌ها در راستای مسئولیت‌های قانونی محوله و در رعایت و حفظ حقوق سهامداران محترم، کلیه اطلاعات و سوابق مرتبط با موضوع را در زمان مقرر از طریق سامانه کدال بورس افشاء و سیر مراحل اداری مرتبط با ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران در مراجع ذیربط را در دستور کار خود قرار داده است.

۴-۴۵- نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های مربوطه (اشخاص مشمول)، بر اساس قیمت‌های تکلیفی ابلاغی و تصویب نامه شماره ۹۰۶۷۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ هیات محترم وزیران، شناسایی می‌گردد. بدین صورت که بر اساس مصوبه مذکور "قیمت فروش کود اوره در کیسه‌های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸،۱۲۵ ریال تعیین شده است. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است ما به التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای، در لوابح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی، در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد." شایان ذکر است که بر اساس نرخ فوق و حسابرسی انجام شده توسط سازمان حسابرسی در خصوص مابه التفاوت قیمت یارانه ای کود تحویلی به جهاد کشاورزی، اختلافی بالغ بر ۶۸۰۵ میلیارد ریال می‌باشد که این شرکت نسبت به نرخ فوق معترض بوده و پیگیری‌ها در خصوص اصلاح نرخ فروش بر اساس میانگین فروش ۶ ماهه توسط شرکت و انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی در حال انجام است و اظهارنامه حقوقی شرکت ثبت شده و در حال رسیدگی بوده و حسب مصوبات و آرای صادره در آینده، اقدام خواهد شد.

۵-۴۵- بدهی احتمالی شرکت پتروشیمی ایلام بدهی احتمالی 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 جم در سال ۱۴۰۱ نسبت به طرح دعوی در مراجع قضایی به مبلغ اولیه ۶۵ هزار دلار و ۲۸ میلیارد ریال اقدام و طی رای مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ قرار ابطال دادخواست خواهان صادر و موضوع از طریق خواهان مورد اعتراض قرار گرفت و به دادگاه تجدیدنظر ارسال شده است که تاکنون رای در این خصوص صادر نشده است.

۶-۴۵- بخشی از بهای تمام شده ساختمان گروه مربوط به پتروشیمی ایلام به مبلغ ۱۶،۵۲۶ میلیون ریال و ارزش دفتری به مبلغ ۶،۸۷۷ میلیون ریال مربوط به ساختمان اداری شرکت واقع در سعادت آباد شهر تهران بوده که در اسفندماه ۱۳۹۰ به موجب قرارداد فروش به مبلغ ۳۷،۵ میلیارد ریال با شرکت حمل و نقل پتروشیمی و پس از دریافت مبلغ ۱۵،۵ میلیارد ریال از کل بهای معامله ساختمان تحویل ایشان شد لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عملیات نقل و انتقال سند و تسویه حساب صورت نپذیرفته است. در سال ۱۴۰۰ دادگاه بدوی رای به الزام به تنظیم سند توسط شرکت پتروشیمی ایلام به نفع شرکت حمل و نقل پتروشیمی صادر نمود که پتروشیمی ایلام به رای مذکور اعتراض نمود و سال ۱۴۰۱ در دادگاه تجدید نظر رای مذکور به نفع پتروشیمی ایلام باطل شد و مجدد جهت فسخ قرارداد توسط پتروشیمی ایلام شکایتی مطرح شد. لیکن اقدامات شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی منجر به صدور رای نشده است. اضافات ساختمان مربوط به ساختمان مانیوتورینگ واحد هیدروژن می‌باشد.

۷-۴۵- 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 امضا گردیده است.

۸-۴۵- 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.

۹-۴۵- مبلغ ۳،۶۴۷ میلیون ریال 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.

۴۵-۱۰- SETTLEMENT AGREEMENT در شرکت پتروشیمی ممسنی با عنایت به توافقات فی مابین با شرکتهای گروه خط دنا با شرکت بازل در چارچوب

مبنی بر اعلام خروج شرکت بازل از ادامه همکاری از بابت شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱۰۰۵۰۰۰۰ 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 وحسب درخواست رسمی از سوی شرکت بازل همزمان با ایفای تعهدات باقی مانده اقدام به پرداخت و تسویه مبلغ بدهی مزبور را در تعهد خود می‌داند.

۴۵-۱۱- طبق صورت جلسه شرکت پتروشیمی کازرون صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ هیات مدیره شرکت در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت های 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 امضا گردیده است.

۴۵-۱۲- طبق صورتجلسه شرکت پتروشیمی کازرون مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ هیات مدیره شرکت، در ارتباط با موضوع قرارداد جعاله وام شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۳۳۰ 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. 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 شرکت های 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.

۴۵-۱۳- 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.

۴۵-۱۴- بابت دریافت تسهیلات مریحه شرکت کود شیمیایی اوره لردگان از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۲۸،۳۴۰ میلیارد ریال چک شرکت با تضمین گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان می‌باشد.

۴۵-۱۵- پتروشیمی ایلام نسبت به تسویه مانده بدهی اقساط تسهیلات کلین 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 SPEC واریز شده به دلیل عدم تطبیق فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی با شرکت SPEC تاکنون تایید واریز ما بین این دو شرکت انجام نشده است، با توجه به تسویه حساب این شرکت با شرکت SPEC هرگونه مغایرت حساب بابت تسویه تسهیلات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عهده شرکت SPEC می‌باشد.

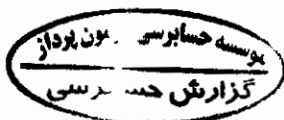
۴۵-۱۶- در شهریور ماه ۱۳۹۸ قرارداد تأمین مالی فی مابین شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس و شرکت ایران پایبند کیش در خصوص تأمین مالی مبلغ ۵۰ میلیون یورو (با نسبت ۸۰٪ فاینانسور و ۲۰٪ سهام دار) منعقد گردیده که مبلغ قرارداد اولیه به ارزش ۳۰ میلیون یورو به پایان رسیده و مطابق یادداشت ۴-۷-۷ مبلغ ۲،۵۴۳ میلیارد ریال بعنوان پیش پرداخت از محل الحاقیه (معادل ۴ میلیون یورو سهم سهامدار) به نامبرده پرداخت گردیده است. به منظور حصول اطمینان از انجام فعالیت تعداد ۴ فقره چک معادل اصل و بهره قرارداد از بابت سهم فاینانسور از سهام دار عمده (گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس) دریافت که نزد صندوق شرکت بعنوان پیش پرداخت از محل الحاقیه (معادل ۴ میلیون یورو سهم سهامدار) به نامبرده پرداخت گردیده است. به منظور حصول اطمینان از انجام فعالیت تعداد ۴ فقره چک معادل اصل و بهره قرارداد از بابت سهم فاینانسور از سهام دار عمده (گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس) دریافت که نزد صندوق شرکت نگهداری میشود که پس از ارائه مستندات لازم به فاینانسور تحویل میگردد. ۱ فقره چک معادل یک قسط اصل در سال ۱۴۰۰ به فاینانسور تحویل گردیده است.

۴۵-۱۷- شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی سال مالی قبل و طی سال مورد گزارش اقدام به انتشار اوراق اجاره در سه مرحله، جمعاً به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با نرخ ۱۸ و ۲۳ درصد و بازپرداخت ۵ ساله اصل تسهیلات در سررسید به تاریخهای ۱۴۰۶/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۷/۰۴/۰۱ و ۱۴۰۷/۰۶/۲۰ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۶ ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده است. بر اساس قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره با شرکت‌های تأمین سرمایه خلیج فارس و دماوند و ضمانت پرداخت با بانک شهر منتشر نموده است. به موجب سه فقره توافق نامه منعقد به دو شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس و پتروشیمی ارغوان گستر ایلام، براساس بیانیه ثبت انتشار اوراق مبلغ تأمین مالی شده در اختیار آن شرکتهای قرار گرفته و کلیه تعهدات مربوطه بر عهده شرکتهای یاد شده تعلق گرفته است. با توجه به اینکه عملیات یاد شده منجر به ورود و خروج منافع اقتصادی از شرکت نگردیده و نخواهد شد شرکت در عمل ضامن بوده است.

۴۵-۱۸- وضعیت مالیات عملکرد :

۴۵-۱۸-۱- شرکت پتروشیمی نوین از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی بیمه قرار گرفته بابت عملکرد سالهای بعد تاکنون با توجه به عدم فعالیت شرکت، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. به موجب برگ مطالبه مالیات تکلیفی (موضوع ماده ۱۰۷ ق م م) شماره ۷۷۲۲۸۳۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ مبلغ ۷،۵۲۵،۱۲۹،۵۰۰ ریال (شامل ۳،۵۸۳،۳۹۵،۰۰۰ ریال اصل و ۳،۹۴۱،۷۳۴،۵۰۰ ریال جرایم) در خصوص پرداختی به شرکت پلی مکس مطالبه گردیده است. این مبلغ توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته ولیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴۵-۱۸-۲- در پتروشیمی ایلام 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 کمیسیون ماده ۲۱۶ ق.م.م می‌باشد و جرایم موضوع ماده مذکور برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال است که در مرحله اعتراض هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی است. عوارض آلاینده‌های سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و بهار و تابستان و پاییز ۱۳۹۹ رفع تعرض شده است و زمستان ۱۳۹۹ قطعی و معادل مبلغ ۷۰ میلیارد ریال می‌باشد. عوارض آلاینده‌های سال ۱۴۰۰ برای فصل بهار، تابستان و پاییز جمعاً مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال قطعی است و برای زمستان سال ۱۴۰۰ در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۱۶ ق.م.م می‌باشد و برای عملکرد سال ۱۴۰۱ عوارض آلاینده‌های تاکنون مطالبه نشده است، لازم به ذکر است که این شرکت بر اساس اظهارنامه‌های تسلیمی در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۹۹ میلیارد ریال عوارض آلاینده‌های اعلام و مبلغ ۶۱ میلیارد ریال آن پرداخت شده و الباقی آن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.



۱۹-۴۵- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده:

- ۱-۱۹-۴۵- مالیات بر ارزش افزوده در پتروشیمی ایلام مربوط به اعتبار خرید سنوات گذشته بوده که بر اساس برگ‌های قطعی صادر شده تا پایان سال ۱۳۹۹، مبلغ ۴,۵۶۰,۴۳۵ میلیون ریال اعتبار تایید شده و براساس برگ‌های قطعی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۷۴۴,۵۰۵ میلیون ریال اعتبار تایید شده است و نیز بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۱ اعتبار ارزش افزوده تایید شده به مبلغ ۲,۱۷۴,۳۱۷ میلیون ریال است که شرکت بابت اعتبار تایید نشده سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۶۱۳,۴۴۶ میلیون ریال معترض و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی می‌باشد و الباقی مربوط به سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا کنون رسیدگی نشده است.
- ۲-۱۹-۴۵- رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده در پتروشیمی کازرون تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده است.
- ۳-۱۹-۴۵- مالیات بر ارزش افزوده در پتروشیمی ارومیه برای سنوات قبل از سال ۹۸ رسیدگی و قطعی و تسویه شده است.
- ۴-۱۹-۴۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت ارغوان گستر ایلام توسط سازمان امور مالیاتی بابت سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی گردیده است و مانده مطالبات تایید شده است در ضمن تاکنون بیمه تامین اجتماعی توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.
- ۵-۱۹-۴۵- با توجه به رسیدگی مامورین محترم مالیاتی در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان، برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سنوات ۹۶ الی ۱۴۰۰ جمعا به مبلغ ۲,۸۲۸,۷۱۶ (به ترتیب به مبلغ ۴۷۵,۱۵۵ و ۵۹۴,۴۴۹ و ۱۷۱,۶۵۸ و ۵۸۱۴ و ۱,۵۸۱,۶۴۰) میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در فرایند رسیدگی و هیات‌های مالیاتی می‌باشند.
- ۶-۱۹-۴۵- در شرکت کود شیمیایی اوره لردگان اقدام به واگذاری ۸ فقره چک جهت تضمین مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تا مشخص شدن نتیجه هیات هم عرض می‌باشد.
- ۷-۱۹-۴۵- رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده در پتروشیمی کازرون نیز تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده است.

۲۰-۴۵- وضعیت بیمه ای:

- ۱-۲۰-۴۵- وضعیت بیمه ای شرکت پتروشیمی ایلام، وضعیت بیمه ای شرکت، 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. سال ۱۳۹۹ برگه تشخیص به مبلغ ۱۴۵ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض قرار گرفته است و در هیات بدوی مواردی پذیرفته شده و منتظر اعمال و ابلاغ رای هیات بدوی می‌باشیم. همچنین سال ۱۳۹۶ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و برگ قطعی به مبلغ ۲۳,۹۳۸ میلیون ریال صادر شده است و سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می‌باشد و سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح قرار نگرفته است.
- ۲-۲۰-۴۵- 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.
- ۳-۲۰-۴۵- 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 تامین 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.
- ۴-۲۰-۴۵- رسیدگی بیمه تامین اجتماعی در پتروشیمی ارومیه تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی و تسویه شده است و همچنین برای سال ۱۴۰۰ برگ مطالبه به مبلغ ۷,۸۷۳ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.
- ۵-۲۰-۴۵- رسیدگی بیمه شرکت پتروشیمی کازرون رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین 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.
- ۶-۲۰-۴۵- وضعیت بیمه ای شرکت کود شیمیایی و 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 صورت‌های مالی گزارش آن دریافت و در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می‌باشد.
- ۷-۲۰-۴۵- با توجه به بند (ز) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ مبنی بر اخذ ۲/۵ درصد ارزش فروش هر تن اتیلن فروخته و ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان مجری جهت وصول این مبلغ (۸۱۲ میلیارد ریال) چون پتروشیمی ایلام اتیلن تولیدی خود را به فروش نمی‌رساند و در واحد پلی اتیلن سنگین مصرف می‌نماید، مشمول این قانون نمی‌باشد و به این ادعا اعتراض نموده است و موضوع جهت تعیین تکلیف در حال مذاکره می‌باشد.

۲۱-۴۵- وضعیت عوارض آلاینده‌ها:

عوارض آلاینده‌ها در پتروشیمی ایلام مطالبه شده سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و بهار و تابستان ۱۳۹۹ رفع تعرض شده است و پاییز ۱۳۹۹ در مرحله اعتراض به هیات تجدیدنظر و زمستان ۱۳۹۹ در مرحله اعتراض به شورای عالی مالیاتی است. عوارض آلاینده‌ها سال ۱۴۰۰ نیز در مرحله اعتراض به هیات تجدیدنظر است.

۲۲-۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، هیچگونه رویدادی دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده است، به وقوع نپیوسته است. به استثنای قصد شرکت در فروش بخشی از سهام شرکت فرعی پتروشیمی صدف خلیج فارس که منجر به شناسایی دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش به شرح یادداشت ۲۶ گردیده است.

۲۳-۴۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد سود خالص، طبق مفاد ماده ۹۰ لایحه اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

