اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشيمي بندرامام	سرمایه ثبت شده: 26,195,424
نماد: شخلیج فارس10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام پتروشيمي بندرامام

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت پتروشيمي بندر امام (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 43 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. با توجه به يادداشت توضيحي 18، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌هاي گروه و شركت شامل مبلغ 18٫025 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي عمدتا شامل شركتهاي بازرگاني پتروشيمي، پتروشيمي خوزستان، اطلس اوشن و كارگزار فروش شركت بابت فروش‌هاي سالهاي قبل به شركت اوشن انرژي مي‌باشد كه عليرغم پيگيريهاي صورت گرفته از جمله طرح دعوي در محاكم حقوقي، تسويه نشده و بدليل عدم تعيين تكليف نحوه وصول آنها، مانده‌هاي ارزي مربوط به نرخ ارز پايان سال تسعير نگرديده است. هر چند احتساب كاهش ارزش در حسابها ضروريست ليكن بدليل فقدان اطلاعات كافي، تعيين مبلغ آن در حال حاضر امكانپذير نمي‌باشد.

6. با توجه يادداشت‌هاي توضيحي 4-11 و 31، بدهي مربوط به ايفاي تعهدات آتي در قبال مزاياي بازنشستگان كاركنان تحت پوشش صندوق بازنشستگي، پس اندازه و رفاه كاركنان صنعت نفت بطور كامل شناسايي و ثبت نشده (پرسنل شاغل و طرح توافقي در محاسبات لحاظ نشده) و افشاي لازم و مناسب نيز از اين بابت در صورتهاي مالي بعمل نيامده است. هر چند تعديل صورتهاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل فقدان اطلاعات لازم از جمله محاسبات اكچوئري، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نمي‌باشد.

تاكيد بر مطالب خاص

7. ابهام نسبت به پيامدهاي دعاوي حقوقي

مطابق يادداشت توضيحي 7-2-18، بابت شكايات كاركنان شاغل و بازنشسته تابع مقررات صنعت نفت درخصوص نحوه محاسبه حقوق و مزايا از زمان خصوصي شدن شركت (از سال 1392)، مبلغ 8ر707 ميلياردريال بر مبناي احكام صادره توسط اداره كل كار ماهشهر از حسابهاي شركت برداشت شده است و متقابلا شكايتي توسط شركت جهت فسخ احكام اوليه اداره كار نزد ديوان عدالت اداري مطرح شده كه نتيجه آن تاكنون مشخص نشده است. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين سازمان تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت بشرح زير است:
-عدم رعايت مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع عمومي مورخ 14/04/1402 و 09/12/1402 در اداره ثبت شركتها و درج در روزنامه رسمي.
-عدم رعايت مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 اساسنامه در خصوص معرفي نماينده از سوي اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره.
-عدم رعايت مفاد مواد 119 و 124 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 33 اساسنامه در خصوص تعيين سمت اعضاي هيئت مديره و همچنين تعيين مدير عامل در اولين جلسه پس از انتخاب مديران (مجمع عمومي عادي بطور فوق‌العاده مورخ 09/12/1402).
8. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 تير 1402 صاحبان سهام در ارتباط و بندهاي 2، 3، 9، 10 و 13 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است:
الف-انتقال مالكيت منازل مسكوني، پيگيري اخذ اسناد مالكيت زمين درياچه نمک(موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 3-2-13 و 1-7-3-13)، مجتمع تفريحي چغاخور.
ب-اصلاح صورتحسابهاي دريافتي از شركت گاز استان خوزستان.
9. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-5، فروش صادراتي شركت براساس قرارداد منعقده سالهاي قبل به كارگزار فروش (شركت وابسته) واگذار شده است و شركت بر مبناي اعلاميه‌هاي دريافتي به انضمام صورتحساب‌ها و برنامه‌هاي فروش اقدام به شناسايي درآمدها و هزينه‌هاي مرتبط با آن مي‌نمايد. در اين خصوص برخي از مفاد قرارداد از جمله ارائه گزارشات مربوط به تاريخ‌هاي وصول و واريز به موقع وجوه وصول شده رعايت نشده است.
10. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-11 و 1-19، براساس صورتجلسه چهار جانبه تنظيمي بخشي از وجوه ارزي پرداختي به شركت پالايش گاز هويزه خليج فارس به مبلغ 163 ميليون دلار (معادل 64ر460 ميليارد ريال) به نرخ ارز مبادله‌اي با مطالبات شركت‌هاي صنايع پتروشيمي خليج فارس (سهامدار اصلي) و شركت همگروه پتروشيمي اروند تهاتر شده است. از آنجائيكه مبالغ پرداختي مذكور طبق موافقتنامه مورخ 2/4/1397 بابت تامين منابع تكميل و راه اندازي پالايشگاه، در راستاي تامين خوراک آتي شركت بوده و تسويه آن از محل بهاي خوراک با قيمت تعيين شده توسط شركت صنايع پتروشيمي خليج فارس عنوان گرديده، لذا تهاتر مبلغ فوق تناسبي با موضوع و ماهيت موافقتنامه فوق ندارد، بنابراين چگونگي بازيافت بخش باقيمانده مطالبات مزبوركه قرار بود از طريق دريافت خوراک مستهلک گردد با توجه به نحوه عمل شركت براي اين سازمان مشخص نميباشد.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-40، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درمورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بند 10 اين گزارش (تهاتر بخشي از وجوه ارزي پرداختي به پالايش گاز هويزه بابت تامين خوراک) و يادداشت توضيحي 2-1-3-40 (تأمين وجوه پروژه شركت فرعي)، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.
13. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريستم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	27تیر1403

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Yousef Houshyar [Sign		1403/05/02 16:39:52
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Ehsan Izadpanahi [Sign		1403/05/02 18:38:57
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Fariborz Farzadfar [Sign	841341	1403/05/02 19:05:29

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۹۶,۴۷۱,۲۴۷	۵۴۷,۰۱۳,۴۶۷	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۴۲,۲۴۱,۴۵۵)	(۴۱۷,۱۳۲,۷۱۸)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۵۴,۲۲۹,۷۹۲	۱۲۹,۸۸۰,۷۴۹	۱۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰,۵۱۵,۱۲۷)	(۴۳,۳۱۸,۳۸۳)	(۶۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۹۱۰,۵۶۷	۲۳,۹۶۴,۱۹۴	(۹۲)
سایر هزینه‌ها	(۲۴,۳۹۵,۹۹۳)	(۲۶,۴۰۶,۳۵۴)	۸
سود(زیان) عملیاتی	۶۱,۲۲۹,۲۳۹	۸۴,۱۲۰,۲۰۶	(۲۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۷,۴۸۲,۵۷۴)	(۳۸۱,۱۸۵)	(۱,۸۶۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۹,۰۳۴,۲۶۵	۱۴,۴۱۵,۷۳۳	۲۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۲,۷۸۰,۹۳۰	۹۸,۱۵۴,۷۵۴	۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۷,۰۲۷,۴۲۹)	(۱۴,۴۳۹,۴۳۶)	(۸۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵,۷۵۳,۵۰۱	۸۳,۷۱۵,۳۱۸	(۱۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۵,۷۵۳,۵۰۱	۸۳,۷۱۵,۳۱۸	(۱۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۳۳۷	۳,۲۱۱	(۲۷)
غیرعملیاتي (ریال)	۵۵۵	(۱۵)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۸۹۲	۳,۱۹۶	(۱۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۸۹۲	۳,۱۹۶	(۱۰)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲,۸۹۲	۳,۱۹۶	(۱۰)
سرمایه	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۵,۷۵۳,۵۰۱	۸۳,۷۱۵,۳۱۸	(۱۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۵,۷۵۳,۵۰۱	۸۳,۷۱۵,۳۱۸	(۱۰)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶۳,۷۱۱,۳۲۵	۳۶,۵۶۲,۳۳۶	۲۳,۷۸۴,۲۱۸	۷۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۵۲,۷۶۳	۹۱۰,۲۲۴	۸۷۶,۲۳۲	۱۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۵,۱۰۲,۱۰۶	۳۳,۶۰۲,۱۰۷	۳۲,۶۰۲,۰۷۴	۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸,۱۵۹,۱۲۰	۱۱,۷۱۳,۵۵۱	۱۷,۹۹۴,۳۹۳	(۳۰)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۰,۸۸۸,۶۴۵	۸۶,۰۳۲,۴۰۶	۷۰,۶۳۴,۶۶۱	(۱۸)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷۷,۹۱۳,۹۵۹	۱۶۸,۸۲۰,۶۲۴	۱۴۵,۸۹۱,۵۷۸	۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۲۲۴,۴۲۰	۶,۴۱۵,۸۹۸	۹,۳۵۲,۶۴۲	۲۸
موجودي مواد و کالا	۹۱,۴۹۵,۰۶۳	۶۸,۶۱۱,۸۶۱	۵۵,۳۲۷,۱۷۹	۳۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۹۴,۶۰۹,۰۴۶	۱۱۷,۳۱۲,۴۹۱	۵۶,۹۹۶,۳۵۰	۶۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۱,۱۵۲	۵۱,۱۵۲	۵۱,۱۵۲	۰
موجودي نقد	۱۵,۶۹۵,۲۱۹	۲۹,۰۳۳,۹۵۷	۵۰,۵۴۰,۳۸۵	(۴۶)
	۳۱۰,۰۷۴,۹۰۰	۲۲۱,۴۲۵,۳۵۹	۱۷۲,۲۶۷,۷۰۸	۴۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۱۰,۰۷۴,۹۰۰	۲۲۱,۴۲۵,۳۵۹	۱۷۲,۲۶۷,۷۰۸	۴۰
جمع دارايي‌ها	۴۸۷,۹۸۸,۸۵۹	۳۹۰,۲۴۵,۹۸۳	۳۱۸,۱۵۹,۲۸۶	۲۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲,۶۱۹,۵۴۲	۰
ساير اندوخته‌ها	۲۸۳,۹۲۷	۲۸۳,۹۲۷	۲۸۳,۹۲۷	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۳۴,۶۲۱,۶۳۳	۱۳۷,۴۵۴,۴۰۵	۹۵,۶۵۱,۷۷۳	(۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۶۳,۷۲۰,۵۲۶	۱۶۶,۵۵۳,۲۹۸	۱۲۴,۷۵۰,۶۶۶	(۲)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۵,۹۵۰,۰۶۸	۲۶,۵۰۰,۰۷۲	۲۲,۹۵۶,۶۷۶	۳۶
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۵,۹۵۰,۰۶۸	۲۶,۵۰۰,۰۷۲	۲۲,۹۵۶,۶۷۶	۳۶
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۶۱,۰۷۱,۰۰۳	۱۴۸,۵۰۰,۲۱۶	۱۴۱,۹۲۸,۸۴۸	۸
ماليات پرداختني	۳۰,۹۱۱,۴۲۹	۲۲,۰۵۲,۱۰۲	۲۰,۷۸۲,۰۶۵	۴۰
سود سهام پرداختني	۲۴,۱۲۶,۳۲۱	۰	۰	
تسهيلات مالي	۵۷,۸۷۶,۸۸۳	۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۶	۲۸۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۱۴,۳۳۲,۶۲۹	۱۱,۳۹۰,۲۹۵	۵,۴۱۹,۰۲۵	۲۶
	۲۸۸,۳۱۸,۲۶۵	۱۹۷,۱۹۲,۶۱۳	۱۷۰,۴۵۱,۹۴۴	۴۶
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۸۸,۳۱۸,۲۶۵	۱۹۷,۱۹۲,۶۱۳	۱۷۰,۴۵۱,۹۴۴	۴۶
جمع بدهيها	۳۲۴,۲۶۸,۳۳۳	۲۲۳,۶۹۲,۶۸۵	۱۹۳,۴۰۸,۶۲۰	۴۵
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۴۸۷,۹۸۸,۸۵۹	۳۹۰,۲۴۵,۹۸۳	۳۱۸,۱۵۹,۲۸۶	۲۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰	۰	۰	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲۸۳,۹۲۷	۰	۰	۱۰۸,۰۳۴,۷۷۵	۰	۱۳۷,۱۳۳,۶۶۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۸۳,۰۰۲)	۰	(۱۲,۳۸۳,۰۰۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰	۰	۰	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲۸۳,۹۲۷	۰	۰	۹۵,۶۵۱,۷۷۳	۰	۱۲۴,۷۵۰,۶۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۵,۳۳۲,۴۵۰		۸۵,۳۳۲,۴۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۷,۱۳۴)	۰	(۱,۶۱۷,۱۳۴)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۷۱۵,۳۱۶	۰	۸۳,۷۱۵,۳۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۷۱۵,۳۱۶	۰	۸۳,۷۱۵,۳۱۶
سود سهام مصوب									(۴۱,۹۱۲,۶۸۴)		(۴۱,۹۱۲,۶۸۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰	۰	۰	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲۸۳,۹۲۷	۰	۰	۱۳۷,۴۵۴,۴۰۵	۰	۱۶۶,۵۵۳,۲۹۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۵,۷۵۳,۵۰۱		۷۵,۷۵۳,۵۰۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۷۵۳,۵۰۱	۰	۷۵,۷۵۳,۵۰۱
سود سهام مصوب									(۷۸,۵۸۶,۲۷۳)		(۷۸,۵۸۶,۲۷۳)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶,۱۹۵,۴۲۴	۰	۰	۰	۲,۶۱۹,۵۴۲	۲۸۳,۹۲۷	۰	۰	۱۳۴,۶۲۱,۶۳۳	۰	۱۶۳,۷۲۰,۵۲۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۳۳,۵۴۱,۲۶۲	۴۶,۰۶۸,۴۲۲	(۲۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۸,۱۶۸,۱۰۲)	(۱۳,۵۲۷,۷۹۱)	(۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۵,۳۷۳,۱۶۰	۳۲,۵۴۰,۶۳۱	(۵۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۴,۲۴۸,۴۷۴)	(۳۲,۰۶۶,۷۶۷)	(۶۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۲۳,۷۳۲)	(۷۱,۶۵۱)	(۲۱۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱,۰۰۰,۰۳۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۲۷۷,۹۲۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۲۸۴,۲۰۶	۱,۲۸۴,۸۶۷	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۶۲,۷۲۸	۵,۷۹۰,۱۶۲	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۷,۷۰۳,۲۰۰)	(۲۴,۰۶۳,۳۵۶)	(۱۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۲,۳۳۰,۰۴۰)	۸,۴۷۷,۲۷۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۶۲,۵۳۵,۲۷۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۰,۲۳۶,۶۴۸)	(۴,۵۸۳,۳۳۳)	(۵۶۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳,۱۰۷,۴۴۸)	(۳۸۰,۸۷۴)	(۷۱۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۴۱,۹۱۲,۶۸۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۹,۱۹۱,۱۷۴	(۲۹,۳۷۶,۸۹۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۳,۱۳۸,۸۶۶)	(۲۰,۸۹۹,۶۱۶)	۳۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹,۰۳۳,۹۵۷	۵۰,۵۴۰,۳۸۶	(۴۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۹۹,۸۷۲)	(۶۰۶,۸۱۳)	۶۷
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵,۶۹۵,۲۱۹	۲۹,۰۳۳,۹۵۷	(۴۶)
معاملات غیرنقدي	۷,۵۲۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صنايع پتروشيمي خليج فارس	صنايع پتروشيمي خليج فارس	10101336301	سپهدار انصاري نيک	سپهدار انصاري نيک	5999638593	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت دولتي	بله
مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	10101336340	علي امرائي	علي امرائي	4070501071	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت تکنولوزي	بله
پتروشيمي نوري	پتروشيمي نوري	10320059990	حجت الله ديناروند	حجت الله ديناروند	4131492652	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمايه گذاري سهام عدالت استان خراسان رضوي	سرمايه گذاري سهام عدالت استان خراسان رضوي	10380430077	حميد حسيني	حميد حسيني	1860492118	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	خير
فجر انرژي خليج فارس	فجر انرژي خليج فارس	10860730192	مجتبي طاهري نجف آبادي	مجتبي طاهري نجف آبادي	2291605437	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	شيمي	بله