

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

**شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)**  
**فهرست مندرجات**

| عنوان                                 | شماره صفحه |
|---------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی     | ۱ الی ۴    |
| صورت‌های مالی:                        |            |
| - تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره | ۱          |
| - صورت سود و زیان                     | ۲          |
| - صورت وضعیت مالی                     | ۳          |
| - صورت تغییرات در حقوق مالکانه        | ۴          |
| - صورت جریان‌های نقدی                 | ۵          |
| - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی    | ۶ الی ۳۱   |
| - پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)         | ۱ الی ۲۶   |



## بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ ذیل تعدیل نشده است:  
۵-۱- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۷ و ۱-۳-۳۵ منعکس است، اقداماتی به منظور رفع تعرض سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۹ و عوارض آلاینده‌گی سال مالی ۱۳۹۷ در جریان است. در این ارتباط شرکت نسبت به احتساب ذخایر لازم براساس برآورد مدیریت اقدام نموده است.  
۵-۲- مالکیت دو قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی و ۷ باب ساختمان به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۲ و ۶-۱۲ تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ آذر ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۷- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.  
اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.  
در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مورد قابل ذکری وجود ندارد.







گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت توسط شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص توثیق سهام و وثیقه دو عضو از اعضای هیأت مدیره.
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت به موقع سود سهام مصوب و مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در این ارتباط.
- ۸-۳- انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۷ صاحبان سهام در ارتباط با مسایل مالیاتی و رعایت کامل الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار علیرغم پیگیریهای بعمل آمده.
- ۹- با عنایت به آثار محدودیت‌های بین‌المللی بر فعالیت‌های شرکت، واردات و صادرات کالا از طرق معمول (کشایش اعتبارات اسنادی و انتقال ارز از سیستم‌های بانکی) مقدور نبوده و دریافت و پرداخت‌های ارزی از طریق صرافی‌ها (با اخذ تضامین چک ریالی و ارزی) و شرکت‌های گروه انجام شده است، لیکن با عنایت به میزان وجوه ارزی نزد ایشان در مقطع صورت وضعیت مالی، اتخاذ تمهیدات لازم از جمله تعدیل حجم منابع ارزی در خارج از کشور به منظور اعمال کنترل‌های داخلی مطلوب و پیشگیری از خطرات احتمالی مورد تاکید است.
- ۱۰- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۲، ساخت سه عدد مخزن به منظور نگهداری مواد اولیه از سنوات قبل در دستور کار شرکت بوده و بدلیل مشکلات موجود در طراحی اولیه، زمان بهره برداری و مخارج پیش بینی شده آنها چندین بار تغییر نموده است. اقدامات انجام شده تاکنون منجر به بارگیری یکی از مخازن گردیده و زمان بهره برداری از سایر مخازن (با برآورد مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال مخارج آتی) تا پایان سال ۱۴۰۱ پیش بینی شده است. نظر مجمع عمومی را به ارائه رهنمودهای لازم به منظور پیشگیری از تکرار موارد مشابه در آینده جلب می نماید.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام گرفته است.
- ۱۲- گزارش هیأت 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 جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در شرکت بورس و اوراق بهادار تهران در قالب کلیه چک لیست‌های ابلاغی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی، این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۸ این گزارش، تشکیل کمیته‌های انتصابات و جبران خدمات، تدوین و اطلاع‌رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسب گزارش نقض قوانین و مقررات توسط هیأت مدیره، مستندسازی کسب مهارت و آگاهی هیأت مدیره در زمینه حاکمیت شرکتی و افشای موارد الزام شده در مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

تاریخ: ۲ آذر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

(ایران مشهود - حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

نیما جناب

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴

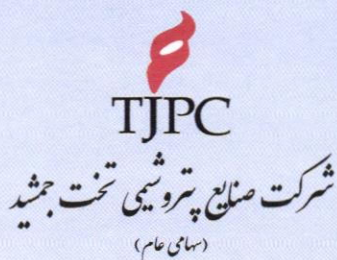




تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                    |
|------------|------------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان                  |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی                  |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه     |
| ۵          | • صورت جریان های نقدی              |
| ۶-۳۱       | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره و مدیر عامل                                         | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                              | امضاء |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| شرکت آبادانا پترو بازرگان (سهامی خاص)                                | علی سیفیان              | رئیس هیات مدیره                  |       |
| توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان (سهامی خاص)                            | عباس کریمی              | مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره |       |
| طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی (سهامی خاص) | محمد حسین رزاقی         | عضو هیات مدیره                   |       |
| هونام مهر پارس (سهامی خاص)                                           | نیما سجده               | عضو هیات مدیره                   |       |
| توسعه پتروشیمی هزاره سوم (سهامی خاص)                                 | مصطفی فریدون نژاد       | عضو هیات مدیره                   |       |

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه آفریقا  
نیش خیابان نهم گاندی، شماره ۳۸  
طبقه چهارم

کد پستی: ۱۵۱۷۷۶۹۵۱۳

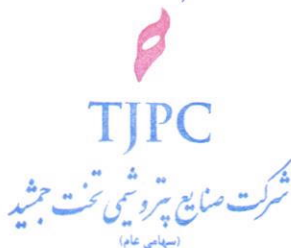
تلفن: ۴-۲۰۵۳-۸۸۶۶-۰۲۱

فکس: ۲۰۷۰-۸۸۶۶-۰۲۱

آدرس سایت: ماهشهر  
منطقه ویژه اقتصادی، سایت دو

تلفن: ۹۰-۱۲۸۸۶ (۰۶۱۵۲۱)

فکس: ۱۲۸۸۵ (۰۶۱۵۲۱)



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| (تجدید ارائه شده)               |                                 |                                        |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت                                |
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |                                        |
| ۲۵,۲۱۶,۹۲۴                      | ۲۷,۳۳۰,۵۹۳                      | ۴ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۱۶,۸۱۴,۷۵۷)                    | (۲۰,۳۳۵,۲۸۴)                    | ۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۸,۴۰۲,۱۶۷                       | ۶,۹۹۵,۳۰۹                       | سود ناخالص                             |
| (۸۷۳,۸۰۵)                       | (۱,۲۰۲,۵۳۹)                     | ۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی        |
| -                               | (۵۱۲,۱۵۴)                       | ۷ تعدیل نرخ سرویس‌های جانبی            |
| ۴۱۱,۸۶۸                         | ۹۱۰,۳۲۶                         | ۸ سایر درآمدها                         |
| (۳۱۹,۷۱۰)                       | (۲۴۶,۵۰۳)                       | ۹ سایر هزینه‌ها                        |
| ۷,۶۲۰,۵۲۰                       | ۵,۹۴۴,۴۳۹                       | سود عملیاتی                            |
| ۲۳۶,۴۴۷                         | ۳۶۲,۲۸۵                         | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۷,۸۵۶,۹۶۷                       | ۶,۳۰۶,۷۲۴                       | سود قبل از مالیات                      |
| (۸۵۱,۳۳۳)                       | (۶۱۴,۱۹۸)                       | ۲۷ هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۷,۰۰۵,۶۳۴                       | ۵,۶۹۲,۵۲۶                       | سود خالص                               |
| سود هر سهم                      |                                 |                                        |
| سود پایه هر سهم:                |                                 |                                        |
| ۱,۲۸۹                           | ۸۳۳                             | عملیاتی (ریال)                         |
| ۴۳                              | ۵۵                              | غیر عملیاتی (ریال)                     |
| ۱,۳۳۲                           | ۸۸۷                             | ۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)              |



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع منحصر به سود خالص مالی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| (تجدید ارائه شده) |                   | یادداشت |                                           |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |         |                                           |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |         | دارایی‌ها                                 |
|                   |                   |         | دارایی‌های غیر جاری                       |
| ۶,۸۶۰,۸۸۳         | ۷,۴۲۰,۰۷۸         | ۱۲      | دارایی‌های ثابت مشهود                     |
| ۵۵,۷۵۴            | ۵۸,۱۷۸            | ۱۳      | دارایی‌های نامشهود                        |
| ۷۰,۰۰۰            | ۸۵,۰۰۰            | ۱۴      | سایر دارایی‌ها                            |
| <b>۶,۹۸۶,۶۳۷</b>  | <b>۷,۵۶۳,۲۵۶</b>  |         | جمع دارایی‌های غیر جاری                   |
|                   |                   |         | دارایی‌های جاری                           |
| ۱,۶۷۲,۰۷۵         | ۲,۰۵۸,۱۷۴         | ۱۵      | پیش پرداخت‌ها                             |
| ۲,۹۷۳,۹۴۱         | ۶,۱۴۴,۴۱۷         | ۱۶      | موجودی مواد و کالا                        |
| ۳,۶۰۵,۷۹۱         | ۴,۳۶۰,۱۵۰         | ۱۷      | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها       |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۸      | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                |
| ۲,۴۷۰,۹۲۴         | ۴۵۵,۵۱۸           | ۱۹      | موجودی نقد                                |
| ۱۱,۷۲۲,۷۳۱        | ۱۴,۰۱۸,۲۵۹        |         |                                           |
| -                 | ۴۴,۴۰۸            | ۲۰      | دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| <b>۱۱,۷۲۲,۷۳۱</b> | <b>۱۴,۰۶۲,۶۶۷</b> |         | جمع دارایی‌های جاری                       |
| <b>۱۸,۷۰۹,۳۶۸</b> | <b>۲۱,۶۲۵,۹۲۳</b> |         | جمع دارایی‌ها                             |
|                   |                   |         | حقوق مالکانه و بدهی‌ها                    |
|                   |                   |         | حقوق مالکانه                              |
| ۶,۵۰۰,۰۰۰         | ۶,۵۰۰,۰۰۰         | ۲۱      | سرمایه                                    |
| ۳۵,۹۰۳            | ۲۳,۹۸۳            | ۲۲      | صرف سهام خزانه                            |
| ۵۶۲,۷۱۰           | ۶۵۰,۰۰۰           | ۲۳      | اندوخته قانونی                            |
| ۷,۳۸۶,۹۶۷         | ۷,۱۴۲,۲۰۳         |         | سود انباشته                               |
| (۳۳۶,۶۱۶)         | (۱,۴۹۲,۲۷۸)       | ۲۴      | سهام خزانه                                |
| <b>۱۴,۱۴۸,۹۶۴</b> | <b>۱۲,۸۲۳,۹۰۸</b> |         | جمع حقوق مالکانه                          |
|                   |                   |         | بدهی‌ها                                   |
|                   |                   |         | بدهی‌های غیر جاری                         |
| ۸۸,۴۶۰            | ۱۷۰,۲۸۶           | ۲۵      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| <b>۸۸,۴۶۰</b>     | <b>۱۷۰,۲۸۶</b>    |         | جمع بدهی‌های غیر جاری                     |
|                   |                   |         | بدهی‌های جاری                             |
| ۲,۷۶۰,۸۸۴         | ۴,۸۳۴,۱۵۴         | ۲۶      | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها       |
| ۹۶۴,۹۴۰           | ۱,۰۵۵,۳۲۷         | ۲۷      | مالیات پرداختی                            |
| ۶۵۴,۴۰۱           | ۲,۱۸۷,۹۷۴         | ۲۸      | سود سهام پرداختی                          |
| ۹۱,۷۱۹            | ۵۵۴,۲۷۴           | ۲۹      | پیش دریافت‌ها                             |
| <b>۴,۴۷۱,۹۴۴</b>  | <b>۸,۶۳۱,۷۲۹</b>  |         | جمع بدهی‌های جاری                         |
| <b>۴,۵۶۰,۴۰۴</b>  | <b>۸,۸۰۲,۰۱۵</b>  |         | جمع بدهی‌ها                               |
| <b>۱۸,۷۰۹,۳۶۸</b> | <b>۲۱,۶۲۵,۹۲۳</b> |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                |

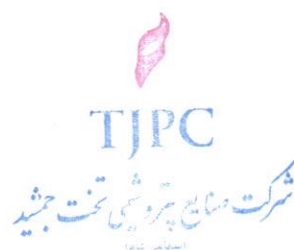


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                                        | سرمایه      | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه  | جمع کل      |
|------------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                | میلیون ریال | میلیون ریال            | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱                            | ۴,۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۵۸,۰۲۹              | -              | ۲۱۲,۴۲۸        | ۲,۶۸۱,۶۱۵   | -           | ۹,۳۵۲,۰۷۲   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰          |             |                        |                |                |             |             |             |
| سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | -           | -                      | -              | -              | ۷,۰۰۵,۶۳۴   | -           | ۷,۰۰۵,۶۳۴   |
| سود سهام مصوب                                  | -           | -                      | -              | -              | (۱,۹۵۰,۰۰۰) | -           | (۱,۹۵۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی                        | -           | -                      | -              | ۳۵۰,۲۸۲        | (۳۵۰,۲۸۲)   | -           | -           |
| افزایش سرمایه در جریان                         | ۱,۹۵۸,۰۲۹   | (۱,۹۵۸,۰۲۹)            | -              | -              | -           | -           | -           |
| آورده ناشی از پذیره نویسی عمومی                | ۴۱,۹۷۱      | -                      | -              | -              | -           | -           | ۴۱,۹۷۱      |
| خرید سهام خزانه                                | -           | -                      | -              | -              | -           | (۵۳۱,۵۵۹)   | (۵۳۱,۵۵۹)   |
| فروش سهام خزانه                                | -           | -                      | -              | -              | -           | ۱۹۴,۹۴۳     | ۱۹۴,۹۴۳     |
| سود حاصل از فروش سهام خزانه                    | -           | -                      | ۳۵,۹۰۳         | -              | -           | -           | ۳۵,۹۰۳      |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                            | ۶,۵۰۰,۰۰۰   | -                      | ۳۵,۹۰۳         | ۵۶۲,۷۱۰        | ۷,۲۸۶,۹۶۷   | (۳۳۶,۶۱۶)   | ۱۴,۱۴۸,۹۶۴  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱          |             |                        |                |                |             |             |             |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          | -           | -                      | -              | -              | ۵,۶۹۲,۵۲۶   | -           | ۵,۶۹۲,۵۲۶   |
| سود سهام مصوب                                  | -           | -                      | -              | -              | (۵,۸۵۰,۰۰۰) | -           | (۵,۸۵۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی                        | -           | -                      | -              | ۸۷,۲۹۰         | (۸۷,۲۹۰)    | -           | -           |
| خرید سهام خزانه                                | -           | -                      | -              | -              | -           | (۱,۳۷۵,۵۹۴) | (۱,۳۷۵,۵۹۴) |
| فروش سهام خزانه                                | -           | -                      | -              | -              | -           | ۲۱۹,۹۳۲     | ۲۱۹,۹۳۲     |
| زیان حاصل از فروش سهام خزانه                   | -           | -                      | (۱۱,۹۲۰)       | -              | -           | -           | (۱۱,۹۲۰)    |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                            | ۶,۵۰۰,۰۰۰   | -                      | ۲۳,۹۸۳         | ۶۵۰,۰۰۰        | ۷,۱۴۲,۲۰۳   | (۱,۴۹۲,۲۷۸) | ۱۲,۸۲۳,۹۰۸  |

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



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|         | میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

|                                                |    |           |           |
|------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| نقد حاصل از عملیات                             | ۳۱ | ۴,۹۱۴,۵۸۷ | ۴,۵۸۷,۰۹۷ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد           |    | (۵۲۳,۸۱۱) | -         |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |    | ۴,۳۹۰,۷۷۶ | ۴,۵۸۷,۰۹۷ |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

|                                                       |  |             |             |
|-------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       |  | (۱,۱۰۹,۵۶۶) | (۱,۰۴۵,۲۴۰) |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود        |  | ۱۰,۱۵۴      | -           |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود          |  | (۵,۱۹۱)     | (۶,۳۸۲)     |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |  | -           | (۱,۰۰۰,۰۰۰) |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها      |  | ۳۰۴,۵۰۲     | ۱۹۷,۰۳۷     |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری   |  | (۸۰۰,۱۰۱)   | (۱,۸۵۴,۵۸۵) |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی      |  | ۳,۵۹۰,۶۷۵   | ۲,۷۳۲,۵۱۲   |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

|                                                   |  |             |             |
|---------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه             |  | -           | ۴۱,۹۷۱      |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه              |  | (۱,۲۸۹,۴۸۸) | (۱۵۰,۰۰۰)   |
| خالص دریافت (پرداخت) از/ به سهامداران             |  | -           | ۷,۹۹۶       |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                     |  | (۴,۳۱۶,۴۲۷) | (۱,۳۰۱,۷۵۵) |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |  | (۵,۶۰۵,۹۱۵) | (۱,۴۰۱,۷۸۸) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                  |  | (۲,۰۱۵,۲۴۰) | ۱,۳۳۰,۷۲۴   |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                    |  | ۲,۴۷۰,۹۲۴   | ۱,۱۴۰,۳۴۸   |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                             |  | (۱۶۶)       | (۱۴۸)       |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                     |  | ۴۵۵,۵۱۸     | ۲,۴۷۰,۹۲۴   |



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



TJPC

شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید  
(سهامی عام)



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۵۱۶۱۷ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۲۸۸۶۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۸ طی شماره ۱۰۹۳۸ در بورس اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ در بازار اصلی فرابورس پذیرش شده است. در حال حاضر شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)، و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران بزرگراه آفریقا، نبش خیابان نهم گاندی، پلاک ۳۸، طبقه چهارم و محل مجتمع پتروشیمی در بندر ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی بندر امام، سایت شماره ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید انواع مواد شیمیایی، حلال ها و سایر مشتقات حاصل از نفت و گاز، فعالیت در مناطق آزاد به خصوص منطقه آزاد اروند، انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری اعم از خرید و فروش و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ هرگونه وام و اعتبار ریالی و ارزی از منابع داخلی و خارجی اعم از بانکی و یا موسسات مالی و اعتباری مشارکت و سرمایه گذاری در طرح های تولیدی و صنعتی و سرمایه گذاری با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تجاری و مدیریتی که برای حصول به اهداف شرکت مورد نیاز باشد از طریق انعقاد قرارداد های مشارکت مدنی و سایر عقود اسلامی است. شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید در نیمه اول سال ۱۳۹۴ به بهره برداری رسید و پروانه تولید را به شماره ۶۰/۹۱۹۸۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ دریافت نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید انواع مواد شیمیایی، حلال ها و سایر مشتقات حاصل از نفت و گاز گروه محصولات POLY و STYRENE BUTADIENE RUBBER و BUTADIENE RUBBER می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                         |
|------------|------------|-------------------------|
| نفر        | نفر        |                         |
| ۲۲۶        | ۲۲۱        | کارکنان قراردادی        |
| ۴          | ۲          | کارکنان مامور           |
| ۲۳۹        | ۲۷۰        | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۴۶۹        | ۴۹۳        |                         |

۱-۳-۱- افزایش پرسنل عمدتاً از بابت راه اندازی مخازن مجتمع و نیز اصلاح و بازنگری چارت سازمانی طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که طی دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز

بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استاندارد فوق به توجیه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی  
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و در خصوص فروش های صادراتی طبق توافقات اینکوترمز با مشتری و هم زمان با بارگیری و شروع حمل شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

| مانده ها و معاملات مرتبط       | نوع ارز   | نرخ تسعیر    | دلایل استفاده از نرخ         |
|--------------------------------|-----------|--------------|------------------------------|
| دارایی ها و بدهی های پولی ارزی | یورو      | ۲۶۷,۶۳۳ ریال | انجمن صنفی کارفرمای پتروشیمی |
|                                | دلار      | ۲۷۰,۹۱۹ ریال |                              |
|                                | درهم      | ۷۳,۷۷۴ ریال  |                              |
|                                | یوان      | ۳۸,۳۷۷ ریال  |                              |
|                                | لیر ترکیه | ۱۴,۷۶۸ ریال  |                              |
|                                | هزار وون  | ۱۹۲,۶۲۳ ریال |                              |

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتیکه کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

ت- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک        | روش استهلاک       |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| ساختمان              | ۲۵ ساله و ۷٪       | خط مستقیم و نزولی |
| اثاث و منصوبات       | ۳ - ۶ ساله         | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله و ۲۵٪       | خط مستقیم و نزولی |
| تاسیسات              | ۱۲ و ۱۵ ساله و ۳۰٪ | خط مستقیم و نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۵ ساله            | خط مستقیم         |
| ابزار آلات           | ۱۰ ساله            | خط مستقیم         |



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در دفاتر ثبت می شود.  
۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- 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 می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد:

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





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می شود، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

| نحوه اندازه گیری                                                | نوع سرمایه گذاری                  |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| سرمایه گذاری های بلند مدت:                                      | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری های جاری:            |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها     | سایر سرمایه گذاری های جاری        |

زمان شناخت درآمد

|                                                                                             |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی ) | سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                  | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                |

۳-۱۱- سهام خزانة

۳-۱۱-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |        | فروش خالص:<br>داخلی:   |
|------------------------------|--------|------------------------------|--------|------------------------|
| مبلغ                         | مقدار  | مبلغ                         | مقدار  |                        |
| میلیون ریال                  | تن     | میلیون ریال                  | تن     |                        |
| ۱۱,۳۵۳,۸۷۸                   | ۲۹,۲۷۶ | ۱۳,۲۴۳,۷۴۵                   | ۲۹,۹۳۰ | گروه محصولات STP و SBR |
| ۵,۰۴۴,۴۷۴                    | ۱۴,۰۸۷ | ۶,۴۷۳,۷۳۷                    | ۱۴,۴۷۵ | گروه محصولات PBR       |
| ۱۶,۳۹۸,۳۵۲                   | ۴۳,۳۶۳ | ۱۹,۷۱۷,۴۸۲                   | ۴۴,۴۰۵ |                        |
| صادراتی:                     |        |                              |        |                        |
| ۱,۵۹۳,۳۳۴                    | ۴,۶۲۱  | ۱,۲۹۱,۳۴۷                    | ۳,۰۲۷  | گروه محصولات SBR       |
| ۷,۲۴۹,۶۵۶                    | ۲۳,۰۶۴ | ۶,۳۲۴,۰۸۵                    | ۱۴,۴۷۷ | گروه محصولات PBR       |
| ۸,۸۴۲,۹۹۰                    | ۲۷,۶۸۵ | ۷,۶۱۵,۴۳۲                    | ۱۷,۵۰۴ |                        |
| ۲۵,۲۴۱,۳۴۲                   | ۷۱,۰۴۸ | ۲۷,۳۳۲,۹۱۴                   | ۶۱,۹۰۹ | فروش ناخالص            |
| برگشت از فروش:               |        |                              |        |                        |
| (۳,۵۷۲)                      | (۲۳)   | (۹۳۵)                        | (۲)    | گروه محصولات PBR       |
| تخفیفات:                     |        |                              |        |                        |
| (۴,۰۳۲)                      | -      | -                            | -      | گروه محصولات SBR       |
| (۱۶,۸۱۴)                     | -      | (۱,۲۸۶)                      | -      | گروه محصولات PBR       |
| ۲۵,۲۱۶,۹۲۴                   | ۷۱,۰۲۵ | ۲۷,۳۳۰,۵۹۳                   | ۶۱,۹۰۷ |                        |

۴-۱- کاهش فروش مقداری در محصولات صادراتی در مقایسه با سال گذشته عمدتاً از بابت کاهش تقاضای جهانی ناشی از شرایط رکود اقتصادی و نیز محدودیت در فروش با توجه به رقابت با بازار چین بوده است. همچنین در این رابطه لازم به ذکر است با توجه به سهم بازار و تقاضای مشتریان داخلی، امکان جبران کامل کاهش فروش صادراتی در بازار داخل میسر نمی باشد.

۴-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                 | اشخاص وابسته<br>سایر مشتریان |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| درآمد عملیاتی                | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی                | درصد نسبت به کل |                              |
| میلیون ریال                  |                 | میلیون ریال                  |                 |                              |
| ۱,۹۳۲,۹۹۰                    | ۸%              | ۷۰۳,۲۹۵                      | ۳%              | اشخاص وابسته                 |
| ۲۳,۲۸۳,۹۳۴                   | ۹۲%             | ۲۶,۶۲۷,۲۹۸                   | ۹۷%             | سایر مشتریان                 |
| ۲۵,۲۱۶,۹۲۴                   |                 | ۲۷,۳۳۰,۵۹۳                   |                 |                              |



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد حاصل از فروش صادراتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، معادل مبلغ ۲۵ میلیون دلار و ۲۲.۳ میلیون درهم (جمعاً معادل ۳۱ میلیون دلار)، (سال قبل ۳۸.۹ میلیون دلار) می باشد. همچنین اظهارنامه های صادراتی متناظر (خالص کوتاه) ناشی از فروش محصولات به مبلغ ۳۲ میلیون دلار در سامانه جامع تجارت ثبت شده است. که این موضوع ناشی از تفاوت نرخ ثبت شده در اظهارنامه ها به استناد نرخ مصوب دفتر صنایع پایین دستی پتروشیمی (وابسته به شرکت ملی صنایع پتروشیمی) و معادل فروش ارزی شرکت می باشد.

۴-۴- قیمت فروش محصولات داخلی در بورس کالا بر پایه نرخ های اعلامی دفتر صنایع پایین دستی پتروشیمی تعیین می شود. همچنین قیمت فروش محصولات صادراتی بر اساس اطلاعات موجود در نشریات معتبر بین المللی بر پایه وضعیت بازار جهانی، بررسی گزارش بهای تمام شده محصولات و با احتساب حاشیه سود مصوب و پس از تایید کمیته فروش تعیین می شود.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| درآمد عملیاتی          | بهای تمام شده | سود ناخالص   | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
|------------------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| فروش خالص:             |               |              |                                  |                                  |
| گروه محصولات SBR و STP | ۱۴,۵۳۵,۰۹۲    | (۱۰,۷۴۸,۵۸۵) | ۳,۷۸۶,۵۰۷                        | ۲۶%                              |
| گروه محصولات PBR       | ۱۲,۷۹۵,۵۰۱    | (۹,۵۸۶,۶۹۹)  | ۳,۲۰۸,۸۰۲                        | ۲۵%                              |
|                        | ۲۷,۳۳۰,۵۹۳    | (۲۰,۳۳۵,۲۸۴) | ۶,۹۹۵,۳۰۹                        | ۲۶%                              |
|                        |               |              |                                  | ۳۳%                              |

۴-۵-۱- دلیل کاهش حاشیه سود SBR عمدتاً از بابت افزایش نرخ مواد اولیه تولید بوده که نسبت به نرخ های فروش محصول مورد نظر نوسان بالاتری داشته است.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |             | یادداشت |                                             |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|---------|---------------------------------------------|
| جمع                             | جمع                          | PBR         | STP, SBR    |         |                                             |
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                             |
|                                 |                              |             |             |         | مواد مستقیم مصرفی:                          |
| ۱۳,۵۲۶,۱۹۱                      | ۱۳,۹۹۲,۵۴۹                   | ۶,۹۸۱,۸۹۸   | ۷,۰۱۰,۶۵۱   | ۵-۳     | خوراک                                       |
| ۲۲۱,۶۸۰                         | ۴۱۶,۸۸۰                      | ۱۸۵,۱۲۲     | ۲۳۱,۷۵۸     | ۵-۴     | دستمزد مستقیم                               |
|                                 |                              |             |             |         | سربار ساخت:                                 |
| ۱,۳۱۹,۳۸۵                       | ۱,۹۹۴,۹۷۳                    | ۷۳۵,۴۷۲     | ۱,۲۵۹,۵۰۱   | ۵-۵     | مواد شیمیایی مصرفی - غیر مستقیم             |
| ۷۴۲,۸۴۲                         | ۱,۳۱۹,۴۷۲                    | ۶۱۹,۷۵۶     | ۶۹۹,۷۱۶     | ۵-۱     | بسته بندی                                   |
| ۶۴۵,۹۵۴                         | ۱,۲۲۴,۴۱۰                    | ۵۸۴,۸۲۵     | ۶۳۹,۵۸۵     | ۵-۴     | دستمزد غیر مستقیم                           |
| ۴۶۱,۰۸۸                         | ۲,۱۶۹,۶۶۷                    | ۱,۰۱۹,۰۹۳   | ۱,۱۵۰,۵۷۴   | ۵-۲     | سرویس های جانبی و حامل های انرژی            |
| ۴۵۲,۵۹۷                         | ۴۷۴,۹۹۶                      | ۳۴۱,۷۴۶     | ۱۳۳,۲۵۰     |         | استهلاک                                     |
| ۳۶۲,۷۸۹                         | ۵۱۵,۲۲۷                      | ۲۴۸,۶۱۰     | ۲۶۶,۶۱۷     | ۵-۶     | تعمیر و نگهداری ماشین آلات و بیمه دارایی ها |
| ۲۶۹,۲۸۴                         | ۲۱۶,۵۴۳                      | ۹۹,۶۸۹      | ۱۱۶,۸۵۴     |         | سایر هزینه های سربار                        |
| ۱۸,۰۰۱,۸۱۰                      | ۲۲,۳۲۴,۷۱۷                   | ۱۰,۸۱۶,۲۱۱  | ۱۱,۵۰۸,۵۰۶  |         | جمع                                         |
| -                               | (۲۴۱,۳۷۸)                    | (۲۲۰,۱۱۷)   | (۲۱,۲۶۱)    | ۹       | هزینه های جذب نشده                          |
| ۱۸,۰۰۱,۸۱۰                      | ۲۲,۰۸۳,۳۳۹                   | ۱۰,۵۹۶,۰۹۴  | ۱۱,۴۸۷,۲۴۵  |         | جمع هزینه های ساخت                          |
| (۱۴۲,۹۸۶)                       | (۶۴۸,۸۲۲)                    | (۴۰۴,۹۳۵)   | (۲۴۳,۸۱۷)   |         | (افزایش) موجودی در جریان ساخت               |
| ۱۷,۸۵۳,۸۲۴                      | ۲۱,۴۳۴,۵۱۷                   | ۱۰,۱۹۱,۱۵۹  | ۱۱,۲۴۳,۴۲۸  |         | بهای تمام شده ساخت                          |
| (۱,۰۳۹,۰۶۷)                     | (۱,۰۹۹,۲۳۳)                  | (۶۰۴,۴۶۰)   | (۴۹۴,۷۷۳)   |         | (افزایش) موجودی ساخته شده                   |
| ۱۶,۸۱۴,۷۵۷                      | ۲۰,۳۳۵,۲۸۴                   | ۹,۵۸۶,۶۹۹   | ۱۰,۷۴۸,۶۵۵  |         |                                             |

۵-۱- افزایش در هزینه های بسته بندی عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد بسته بندی و حق الزحمه قراردادهای مربوط به عملیات پالت سازی و بسته بندی محصولات می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش نرخ حاملهای انرژی با توجه به نامه رئیس محترم شورای رقابت مبنی بر ضرورت بازنگری مصوبه قبلی و تحولات اقتصادی ایجاد شده بر مبنای صورت حساب های اعلامی توسط پتروشیمی فجر می باشد.



۵-۳- تامین کنندگان خوراک مصرف شده در سال مالی عمدتاً پتروشیمی امیرکبیر، پتروشیمی جم، پتروشیمی پارس و شرکت نفت ایرانول بوده است. لازم به ذکر است نرخ خرید خوراک بر اساس نرخ های اعلامی بر پایه نرخ های دفتر صنایع پایین دستی پتروشیمی (وابسته به شرکت ملی صنایع پتروشیمی) و بر اساس قراردادهای بلند مدت فی مابین (نرخ های جهانی) تعیین می گردد.

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | نوع مواد اولیه |
|------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|----------------|
| مقدار - تن                   | میلیون ریال | مقدار - تن                   | میلیون ریال |                |
| ۵۵,۵۶۱                       | ۱۱,۴۱۸,۲۴۳  | ۵۰,۱۷۴                       | ۱۰,۹۱۷,۴۹۶  | بوتادین        |
| ۶,۰۶۳                        | ۱,۳۲۵,۸۷۴   | ۶,۱۰۷                        | ۱,۷۷۲,۰۲۰   | استایرن        |
| ۸,۹۵۸                        | ۷۸۲,۰۷۴     | ۸,۵۱۰                        | ۱,۳۰۳,۰۳۳   | سویل           |
| ۷۰,۵۸۲                       | ۱۳,۵۲۶,۱۹۱  | ۶۴,۷۹۱                       | ۱۳,۹۹۲,۵۴۹  |                |

۵-۴- افزایش در هزینه های دستمزد عمدتاً از بابت افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و نیز افزایش در تعداد پرسنل بوده است.

۵-۵- افزایش در مبلغ مواد شیمیایی مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز در خصوص مواد وارداتی و افزایش در نرخ مواد داخلی بوده است.

۵-۶- افزایش در هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و بیمه دارایی ها عمدتاً از بابت افزایش در سطح عمومی قیمت ها و نیز افزایش در نرخ بیمه نامه های ارزی با توجه به افزایش در نرخ ارز می باشد.

۵-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                         |     |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|-----|
| تولید واقعی<br>تن            | تولید واقعی سالانه<br>تن | ظرفیت عملی سالانه<br>تن      | ظرفیت اسمی سالانه<br>تن |     |
| ۳۵,۸۷۹                       | ۳۳,۸۴۲                   | ۳۵,۰۰۰                       | ۳۰,۰۰۰                  | SBR |
| ۳۷,۳۵۷                       | ۲۹,۹۷۵                   | ۴۵,۰۰۰                       | ۶۲,۰۰۰                  | PBR |

۵-۷-۱- ظرفیت عملی در گروه محصولات SBR با در نظر گرفتن تولید نوع مشخصی از محصولات بوده که با تغییر گرید، ظرفیت عملی تولید محصول نسبت به ظرفیت اسمی افزایش می یابد.

۵-۷-۲- هزینه های جذب نشده عمدتاً بابت محصولات PBR ناشی از تاخیر در ارسال مواد اولیه جهت تولید محصولات می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| یادداشت                         | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| هزینه های فروش                  | ۳۴۱,۹۸۲                         | ۲۷۶,۸۰۳                         |
| هزینه حمل و نقل                 | ۷۸,۳۳۱                          | ۹۱,۱۲۲                          |
| کارمزد فروش                     | ۲۲,۱۸۲                          | ۱۴,۵۶۹                          |
| حقوق و دستمزد                   | ۴,۹۰۷                           | ۴,۰۳۲                           |
| هزینه خدمات بانکی و انتقال ارز  | ۱۴۰                             | ۳۷                              |
| استهلاک                         | ۱۲,۱۸۸                          | ۱۸,۶۲۷                          |
| سایر هزینه های فروش             | ۳۵۹,۷۳۰                         | ۴۰۵,۱۹۰                         |
| هزینه های اداری و عمومی         | ۴۵۲,۶۴۸                         | ۳۶۱,۱۴۳                         |
| حقوق و دستمزد                   | ۵۷,۶۲۶                          | ۱۳,۱۰۶                          |
| کارمزد خدمات بانکی و انتقال ارز | ۳۳,۵۸۳                          | ۳۷,۹۷۰                          |
| استهلاک                         | ۶,۲۶۳                           | ۵,۰۸۸                           |
| هزینه حمل و نقل                 | ۳۶,۳۷۰                          | ۱۵,۵۵۰                          |
| هزینه ملزومات اداری             | ۳۴,۳۴۴                          | ۱۴,۰۲۳                          |
| هزینه بلیط هواپیما              | ۳۱,۵۱۰                          | ۳,۲۶۶                           |
| هزینه کارمزد کارگزاری           | ۱۷,۰۵۹                          | ۴,۳۴۵                           |
| هزینه حق عضویت                  | ۱۲,۳۳۳                          | ۱,۳۰۲                           |
| هزینه اینترنت و ارتباطات        | ۴۸,۴۱۷                          | ۴۸,۰۰۵                          |
| هزینه اجاره                     | ۹,۴۰۴                           | ۸,۸۲۳                           |
| هزینه آبدارخانه                 | ۴,۷۴۵                           | ۴,۸۶۸                           |
| حق حضور در جلسات                | ۳۳,۴۱۷                          | -                               |
| عوارض پروژه ساختمان             | ۹۵,۴۰۱                          | ۱۰۳,۸۲۷                         |
| سایر هزینه های اداری و عمومی    | ۸۴۳,۸۰۹                         | ۴۶۸,۶۱۵                         |
|                                 | ۱,۲۰۲,۵۳۹                       | ۸۷۳,۸۰۵                         |

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد کارکنان نسبت به سال مالی مشابه عمدتاً ناشی از افزایش سالانه قانون کار و افزایش بکارگیری پرسنل جدید بوده است.

۷- تعدیل نرخ سرویس های جانبی

هزینه سرویس های جانبی به مبلغ ۵۱۲,۱۵۴ میلیون ریال از بابت شناسایی تعدیل نرخ یوتیلیتی ۶ ماهه اول سال شمسی ۱۴۰۰ با توجه به مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت می باشد.

۸- سایر درآمدها

| یادداشت                              | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| کارمزد فروش اعتباری                  | ۴۹۵,۰۹۶                         | ۳۱۳,۸۶۷                         |
| فروش مواد اولیه                      | ۳,۶۷۸                           | -                               |
| سود ناشی از تسعیر دارایی های عملیاتی | ۴۱۱,۵۱۸                         | ۹۷,۷۰۹                          |
| اضافات انبار                         | ۳۴                              | ۳۹۲                             |
|                                      | ۹۱۰,۳۳۶                         | ۴۱۱,۸۶۸                         |

۸-۱ کارمزد فروش اعتباری بر اساس سیاست های فروش اعتباری شرکت و مصوبات کمیته فروش در دفاتر شناسایی می گردد.

۹- سایر هزینه ها

| یادداشت                             | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| هزینه های جذب نشده در تولید         | ۳۴۱,۳۷۷                         | -                               |
| کسری انبار                          | ۱,۱۷۶                           | ۱,۰۳۴                           |
| زیان ناشی از تسعیر بدهی های عملیاتی | ۳,۹۵۰                           | ۱۵۷,۶۹۹                         |
| هزینه خوراک (تعدیل نرخ خوراک)       | -                               | ۱۶۰,۹۸۷                         |
|                                     | ۳۴۶,۵۰۳                         | ۳۱۹,۷۱۰                         |

۹-۱ سر فصل فوق مربوط به رفع مغایرت نرخ خوراک بوتلین با شرکت های پتروشیمی امیرکبیر و پتروشیمی جم بوده، بر اساس توافق فی مابین در بهمن ماه ۱۳۹۹ با پتروشیمی امیرکبیر مقرر شد ملاک محاسبه نرخ حمل از ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ ماده اتیلان اعلامی از سوی انجمن صنعتی کارفرمایی پتروشیمی لحاظ شود لیکن این موضوع قبل از تاریخ مذکور بر اساس تهیج مشترک هزینه حمل (اتیلان و پروپیلن) به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال لحاظ شده است. همچنین تفاوت نرخ خرید بوتلین از شرکت پتروشیمی جم بابت نحوه محاسبه نرخ خوراک به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال می باشد که در سال مورد رسیدگی در حسابها منظور شده است.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                                                |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |         |                                                                |
| ۱۹۷,۰۳۷                         | ۳۰۴,۵۰۲                         | ۱۸-۱    | سود سپرده های بانکی                                            |
| ۲۳۹                             | ۴۴,۹۴۹                          |         | درآمد فروش ضایعات غیر تولیدی                                   |
| -                               | ۱۰,۱۴۳                          | ۱۲-۴    | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت                               |
| -                               | ۱۵۴                             |         | سود سپرده صندوق                                                |
| -                               | ۳۵                              |         | سود سهام                                                       |
| ۳۹,۳۱۹                          | -                               |         | درآمد حاصل از حق العمل کاری                                    |
| (۱۴۸)                           | (۱۶۶)                           |         | سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| -                               | ۲,۶۶۸                           |         | سایر                                                           |
| <b>۲۳۶,۴۴۷</b>                  | <b>۳۶۲,۲۸۵</b>                  |         |                                                                |

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                  |                                    |
|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------|------------------------------------|
| سود غیر عملیاتی              | سود عملیاتی          | سود غیر عملیاتی              | سود عملیاتی      |                                    |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال          | میلیون ریال                  | میلیون ریال      |                                    |
| ۲۳۶,۷۴۳                      | ۷,۶۲۰,۲۲۵            | ۳۶۲,۲۸۵                      | ۵,۹۴۴,۴۳۹        | سود عملیات قبل از مالیات           |
| (۸,۹۳۴)                      | (۸۴۲,۴۰۰)            | (۱۰,۳۶۷)                     | (۶۰۳,۸۳۱)        | اثر مالیاتی                        |
| <b>۲۲۷,۸۰۹</b>               | <b>۶,۷۷۷,۸۲۵</b>     | <b>۳۵۱,۹۱۸</b>               | <b>۵,۳۴۰,۶۰۸</b> | سود خالص                           |
| ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                              |                  | تعداد سهام                         |
| ۷۶۵,۰۲۷,۳۲۲                  | .                    |                              |                  | میانگین سهام ناشی از افزایش سرمایه |
| (۵,۱۰۹,۲۹۷)                  | (۸۴,۹۲۸,۴۹۳)         |                              |                  | کسر می شود: میانگین سهام خزانه     |
| <b>۵,۲۵۹,۹۱۸,۰۲۵</b>         | <b>۶,۴۱۵,۰۷۱,۵۰۷</b> |                              |                  | خالص میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۴۳                           | ۱,۲۸۹                | ۵۵                           | ۸۳۳              |                                    |
| <b>۱,۳۳۲</b>                 | <b>۸۸۷</b>           |                              |                  | سود پایه هر سهم                    |



۱۲- دارایی های ثابت مشهود

| جمع       | اطلاعات سرمایه ای | پیش بر داشت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع       | ابزار آلات | اثاثیه و مصنوعات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات  | ساختمان | زمین   |
|-----------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|------------|------------------|-------------|----------------------|----------|---------|--------|
| ۷,۷۲۱,۲۴۲ | -                 | ۱۱,۱۶۴                    | ۳۸,۱۱۲                    | ۷,۱۴۹,۱۶۴ | ۵۲,۲۵۵     | ۳۰,۱۱۲           | ۹,۹۵۷       | ۵,۸۸۸,۰۷۹            | ۲۳,۵۲۷   | ۸۹,۶۳۷  | ۳۰,۰۵۳ |
| ۱,۰۴۵,۲۴۰ | ۶۲,۷۸۴            | ۲۱,۵۰۷                    | ۸۵۱,۰۶۴                   | ۱,۰۹۱,۳۸۳ | ۱۱۵        | ۸۸,۰۲۱           | ۱۱۵         | -                    | ۲۰,۱۸۲   | -       | -      |
| -         | -                 | (۳۶,۳۰۱)                  | -                         | ۴۱,۰۸۲    | -          | -                | -           | -                    | ۲۶,۳۰۱   | -       | -      |
| ۸,۱۶۱,۴۸۲ | ۶۲,۲۸۱            | ۱۶۱,۸۷۰                   | ۱,۲۳۰,۹۱۸                 | ۷,۳۰۵,۳۴۸ | ۵۲,۴۱۰     | ۱۲۸,۱۴۷          | ۱۰,۸۹۲      | ۵,۸۸۸,۰۷۹            | ۲۰,۱۱۲   | ۸۸,۱۶۴  | ۳۰,۰۵۳ |
| ۱,۱۰۹,۵۱۶ | ۷۲,۳۵             | ۶۲,۸۸۷                    | ۷۸,۳۰۹                    | ۱,۸۲,۸۷۵  | ۲۷,۹۰۰     | ۵۱,۶۳۳           | ۶۷,۸۱۸      | -                    | ۱۳,۶۰۱   | ۲۰,۱۳۳  | -      |
| (۲,۰۰۰)   | -                 | -                         | -                         | (۲,۰۰۰)   | -          | (۵۲)             | (۱,۹۳۷)     | -                    | -        | -       | -      |
| (۹,۸۰۴۴)  | -                 | -                         | -                         | (۹,۸۰۴۴)  | -          | -                | -           | -                    | (۸,۵۲۳)  | -       | -      |
| -         | -                 | (۳۰,۳۱۲)                  | (۵۰,۱۵۲)                  | ۵۴۲,۳۴۵   | -          | -                | -           | -                    | ۵۴۲,۳۴۵  | -       | -      |
| ۹,۷۷۵,۵۰۴ | ۱۲۵,۱۸۱           | ۱۹۱,۴۱۴                   | ۱,۵۱۸,۱۳۵                 | ۷,۹۹۰,۰۲۴ | ۱۰۰,۲۰۰    | ۱۲۹,۷۱۸          | ۷۱,۷۷۳      | ۵,۸۸۸,۰۷۹            | ۷۲,۵۲۳   | ۸۹,۱۶۷  | ۳۰,۰۵۳ |
| ۱,۴۲۵,۹۱۵ | -                 | -                         | -                         | ۱,۴۲۵,۹۱۵ | ۲۵,۲۰۶     | ۲۱,۰۲۰           | ۹,۹۷۲       | ۱۱۱۲,۱۰۰             | ۶۷,۷۶۴   | ۷۸,۸۸۳  | -      |
| ۴۷۹,۱۲۴   | -                 | -                         | -                         | ۴۷۹,۱۲۴   | ۵,۲۱۲      | ۱۲,۱۵۰           | ۱۵۰         | ۳۶,۰۷۳               | ۲۱,۱۵۵   | ۳۳,۵۸۰  | -      |
| ۱,۹۰۵,۵۹۹ | -                 | -                         | -                         | ۱,۹۰۵,۵۹۹ | ۳۰,۴۲۰     | ۳۳,۱۷۰           | ۹,۸۴۲       | ۱,۵۰۹,۱۷۴            | ۹۹,۲۳۰   | ۲۲۲,۷۷۳ | -      |
| ۵۰۰,۹۵۲   | -                 | -                         | -                         | ۵۰۰,۹۵۲   | ۶,۲۲۲      | ۲۱,۵۰۲           | ۶,۳۸۲       | ۳۶,۰۷۳               | ۲۱,۰۲۲   | ۳۳,۵۸۷  | -      |
| (۱,۹۸۹)   | -                 | -                         | -                         | (۱,۹۸۹)   | -          | (۳۳)             | (۱,۹۳۷)     | -                    | -        | -       | -      |
| (۵۴,۱۳۱)  | -                 | -                         | -                         | (۵۴,۱۳۱)  | -          | -                | -           | -                    | (۵۴,۱۳۱) | -       | -      |
| ۲,۳۵۵,۴۳۱ | -                 | -                         | -                         | ۲,۳۵۵,۴۳۱ | ۳۱,۷۱۳     | ۵۴,۱۳۰           | ۱۴,۲۷۹      | ۱,۹۰۵,۲۴۸            | ۸۱,۱۸۱   | ۲۵۸,۳۷۰ | -      |
| ۷,۴۲۰,۰۷۸ | ۱۲۵,۱۸۱           | ۱۹۱,۴۱۴                   | ۱,۵۱۸,۱۳۵                 | ۵,۵۷۴,۵۹۸ | ۱۲,۴۸۷     | ۱۲۵,۰۸۸          | ۱۲,۴۸۴      | ۲,۱۸۲,۸۳۱            | ۶۷,۲۳۹   | ۲۲۳,۳۰۹ | ۳۰,۰۵۳ |
| ۶,۸۱۰,۸۸۳ | ۶۲,۷۸۱            | ۱۶۱,۸۷۰                   | ۱,۲۳۰,۹۱۸                 | ۵,۳۹۹,۷۴۹ | ۲۱,۹۹۰     | ۹۴,۹۷۲           | ۱۰,۰۵۰      | ۴,۱۷۸,۹۰۵            | ۲۰,۱۹۰   | ۶۱۵,۸۷۴ | ۳۰,۰۵۳ |

بهای تمام شده  
 مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۷/۰۱  
 افزایش  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۷/۰۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۷/۰۱  
 استهلاک  
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۷/۰۱  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
 مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

۱- کلیه دارایی های شرکت (دارایی های ثابت، موجودی مواد و کالا) تا ارزش ۲۰۰ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای تمام خطر و آتش سوزی برخوردار است.

۲- افزایش در تاسیسات عمدتاً از بابت شناسایی مخزن شماره ۱ و نیز تاسیسات مربوط به ایستگاه بازگویی مخزن به ترتیب به مبلغ ۱۰۵,۵۲۸ و ۳۳۶,۸۱۷ میلیون ریال بوده است.

۳- اضافات وسایل نقلیه شامل ۷ دستگاه خودروی سواری و نیز یک دستگاه خودروی باری بوده، همچنین واگذاری وسایل نقلیه طی سال از بابت ۷ دستگاه خودروی سواری بوده است.

۱۲- افزایش در اثاثیه و مصنوعات عمدتاً از بابت خرید تجهیزات کامپیوتری بوده است.

۱۳- شرکت دارای دو فقره زمین به مساحت ۱۰۰۶ و ۱۵ هکتار می باشد که طی دو فقره قرارداد از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری گردیده است که اسناد مالکیت آن بعد از پایان پروژه و دریافت پایان کار قابل انتقال می باشد.

۱۴- مالکیت قانونی دارایی های نقل به شرکت منتقل نشده است.

| توضیحات    | ۱۳۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۳۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ ریال  | مبلغ ریال  |
| ۲,۳۵۵,۴۳۱  | ۲,۳۵۵,۴۳۱  | ۲,۳۵۵,۴۳۱  |
| ۷,۴۲۰,۰۷۸  | ۷,۴۲۰,۰۷۸  | ۷,۴۲۰,۰۷۸  |
| ۶,۸۱۰,۸۸۳  | ۶,۸۱۰,۸۸۳  | ۶,۸۱۰,۸۸۳  |

بر اساس مابقیه نامه

۷ باب ساختمان

|           |           |
|-----------|-----------|
| ۲,۳۵۵,۴۳۱ | ۲,۳۵۵,۴۳۱ |
| ۷,۴۲۰,۰۷۸ | ۷,۴۲۰,۰۷۸ |
| ۶,۸۱۰,۸۸۳ | ۶,۸۱۰,۸۸۳ |



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تأثیر پروژه بر عملیات    | مخارج اثبات شده  |                  | برآورد تاریخ<br>تکمیل | برآورد تاریخ<br>بهره برداری | درصد تکمیل - فیزیکی |            |                                    |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|
|                          | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |                       |                             | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                    |
| تامین و ذخیره سازی خوراک | ۳۸۰,۷۴۴          | -                | -                     | -                           | ۱۰۰٪                | ۱۰۰٪       | TK1- مخزن کروی ۵۵۷۵ متر مکعب       |
| در مقطع بهینه قیمت       | ۳۵۲,۹۴۰          | ۵۵۹,۱۰۰          | ۱۵۱,۶۹۶               | اردیبهشت ۱۴۰۲               | ۹٪                  | ۹۸٪        | TK۳- مخزن کروی ۵۵۷۵ متر مکعب       |
| -                        | ۳۴۲,۱۲۵          | ۵۶۰,۲۸۰          | ۱۵۱,۶۹۶               | اردیبهشت ۱۴۰۲               | ۹٪                  | ۹۸٪        | TK۲- مخزن کروی ۵۵۷۵ متر مکعب       |
| بهبود فرایند فروش        | ۶۲,۱۳۶           | ۶۲,۱۳۶           | ۹۰,۰۰۰                | بهمن ۱۴۰۱                   | ۲۵٪                 | ۴۵٪        | سالن چند منظوره مجتمع              |
| تسهیل در انتقال خوراک    | ۱۹,۰۹۸           | ۸۷,۶۸۶           | ۴۷,۷۱۴                | اسفند ۱۴۰۱                  | ۳۳٪                 | ۹۰٪        | سوله انبار محصول                   |
| بهبود فرایند تولید       | ۱۱,۷۲۰           | ۱۱,۸۰۱           | ۲۰,۰۰۰                | شهریور ۱۴۰۲                 | ۶۵٪                 | ۶۵٪        | خط لوله انتقال بوتادین - امیر کبیر |
| تسهیل در انتقال خوراک    | ۱۵,۹۴۰           | ۷۱,۴۵۲           | ۱۴۵,۰۰۰               | شهریور ۱۴۰۲                 | ۲٪                  | ۸۰٪        | ساخت و تکمیل برج خنک کننده         |
| -                        | ۱۱,۹۱۱           | ۱۰۰,۰۴۸          | ۱۳۳,۵۵۶               | آذر ۱۴۰۱                    | ۱۷٪                 | ۸۵٪        | ایستگاه بارگیری خوراک بوتادین - جم |
|                          | ۳۴,۳۶۴           | ۶۵,۸۲۲           | ۱۲,۱۲۶                |                             |                     |            | سایر                               |
|                          | <b>۱,۲۳۰,۹۷۸</b> | <b>۱,۵۱۸,۳۳۵</b> |                       |                             |                     |            |                                    |

۱۲-۷-۱- در خصوص تکمیل و احداث مخازن کروی، عملیات اجرایی و مکانیک مخزن شماره ۱ در شهریور ماه ۱۴۰۰ و مخزن شماره ۲ و ۳ در دی ماه ۱۴۰۰ به اتمام رسیده است. با تکمیل موارد مرتبط، مخزن شماره ۱ در خرداد ۱۴۰۱ به بهره برداری رسید. لیکن از آنجا که انجام برخی عملیات در رابطه با تکمیل مخازن ۲ و ۳ از جمله پمپ ها به جهت بهره برداری ضروری است لذا تا پایان این فرایند (تکمیل سایر تجهیزات مرتبط) امکان بهره برداری تا اتمام عملیات مورد اشاره وجود ندارد.  
برآورد مخارج تکمیل مخازن ۲ و ۳ شامل مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال کمپرسور می باشد که عدم نصب آن تأثیری در راه اندازی اولیه مخازن نخواهد داشت.

۱۲-۷-۲- در خصوص سالن چند منظوره مجتمع توضیح اینکه این سالن ابتدا برای سالن اجتماعات پیش بینی شده بود لیکن پس از بررسی مجدد و شناخت نیازمندی های مجتمع نسبت به تغییر کاربری و طراحی مجدد نقشه ها اقدام و به سالن چند منظوره تبدیل گردید.

۱۲-۷-۳- در خصوص ساخت برج خنک کننده توضیح اینکه مخارج انجام شده تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ صرفاً مربوط به سازه بتنی (سیویل) برج بوده و مبلغ مخارج تکمیل پیش بینی شده برای خرید تجهیزات برج می باشد.

۱۲-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

| یادداشت | نوع کالا                                  | پرداخت انجام شده |         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |
|---------|-------------------------------------------|------------------|---------|----------------|----------------|
|         |                                           | دلار             | یورو    |                |                |
| ۱۲-۸-۱  | فایز صنعت کیمیا - اشخاص وابسته            | -                | -       | ۵۸,۷۹۳         | ۵۸,۷۹۳         |
|         | پتروفن آور نیرو ایرانیان                  | -                | -       | ۵۰,۵۶۰         | -              |
|         | خدمات مهندسی پتروصنعت لیدوما              | -                | ۸۵,۴۰۰  | ۲۲,۷۷۰         | -              |
|         | مهندسی جم صنعتکاران                       | -                | -       | ۵,۲۷۱          | -              |
| ۱۲-۸-۲  | petroland                                 | ۴۴,۲۰۰           | -       | ۹,۹۴۵          | ۹,۹۴۵          |
| ۱۲-۸-۳  | EKATO                                     | -                | ۲۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۸۸          | ۹,۸۸۸          |
| ۱۲-۸-۳  | POWER ELECTRONIC                          | -                | ۱۹۴,۹۷۶ | ۹,۷۱۳          | ۹,۷۱۳          |
|         | کلوش کوشش آکام                            | -                | -       | ۱۱,۷۱۰         | -              |
|         | فایز صنعت آکام                            | -                | -       | ۱۰,۲۰۶         | -              |
|         | پتروعیق پارسین                            | -                | -       | ۸,۳۹۳          | -              |
|         | طراحی مهندسی و تامین قطعات - اشخاص وابسته | -                | -       | ۱,۷۰۱          | -              |
|         | سازه پایدار الهیه                         | -                | -       | ۸,۳۸۳          | -              |
|         | سایر                                      | -                | -       | ۳۴,۵۲۴         | ۳۸,۱۳۸         |
|         |                                           |                  |         | <b>۱۹۱,۴۶۴</b> | <b>۱۶۶,۸۷۰</b> |

۱۲-۸-۱- مبلغ مربوط به خرید گیربکس و اکسپلر از شرکت فایز صنعت کیمیا بوده که علیرغم رسید کالا طی سال مورد رسیدگی به جهت عدم کیفیت به شرکت مربوطه عودت گردیده است.

۱۲-۸-۲- مبلغ مربوط به توجه به اشکال در درخواست خرید کالا تا تاریخ تهیه صورت های مالی علیرغم رسید کالا در سرفصل فوق باقی مانده است.

۱۲-۸-۳- مبلغ پیش پرداخت های مربوط به توجه به شرایط تحریمی و با توجه به شرایط فروشندگان مربوطه، بصورت راکد در حساب ها باقی مانده است.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | حق اشتراک<br>سرویس های جانبی | نرم افزار | حق امتیاز خدمات<br>عمومی |                          |
|--------|------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| ۵۷,۰۱۶ | ۳۰,۶۵۶                       | ۷,۱۶۰     | ۱۹,۲۰۰                   | بهای تمام شده            |
| ۶,۳۸۲  | -                            | ۶,۱۱۳     | ۲۶۹                      | مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱      |
| ۶۳,۳۹۸ | ۳۰,۶۵۶                       | ۱۳,۲۷۳    | ۱۹,۴۶۹                   | افزایش                   |
| ۵,۱۹۱  | -                            | ۳,۳۹۱     | ۱,۸۰۰                    | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |
| ۶۸,۵۸۹ | ۳۰,۶۵۶                       | ۱۶,۶۶۴    | ۲۱,۲۶۹                   | افزایش                   |
| ۶,۶۷۶  | -                            | ۶,۵۸۴     | ۹۲                       | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
| ۹۶۸    | -                            | ۹۶۸       | -                        | استهلاک انباشته          |
| ۷,۶۴۴  | -                            | ۷,۵۵۲     | ۹۲                       | مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱      |
| ۲,۷۶۷  | -                            | ۲,۷۶۷     | -                        | استهلاک                  |
| ۱۰,۴۱۱ | -                            | ۱۰,۳۱۹    | ۹۲                       | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |
| ۵۸,۱۷۸ | ۳۰,۶۵۶                       | ۶,۳۴۵     | ۲۱,۱۷۷                   | افزایش                   |
| ۵۵,۷۵۴ | ۳۰,۶۵۶                       | ۵,۷۲۱     | ۱۹,۳۷۷                   | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
|        |                              |           |                          | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۱۳-۱- نرم افزارهای مورد استفاده مربوط به سیستم های تحت وب راهکاران و فراگستر می باشد.

۱۳-۲- حق اشتراک سرویس های جانبی مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت پتروشیمی فجر جهت دریافت سرویس های جانبی مورد نیاز می باشد.

۱۳-۳- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی بابت گرفتن انشعاب خط ۸ و ۴ و ۳ از شرکت پاسارگاد صنعت مهر آورد می باشد.

۱۳-۴- افزایش در نرم افزار ها عمدتاً بابت خرید نرم افزار سهام و پرتال سهامداران و نیز طراحی و تولید ماژول حراست در نرم افزار IPCMMS توسط دانشگاه امام حسین بوده است.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۰,۰۰۰      | ۸۵,۰۰۰      |
| ۷۰,۰۰۰      | ۸۵,۰۰۰      |

وجوه بانکی مسدود شده (ضمانت بورس کالا)

۱۵- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت     |
|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | ارزی        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۰,۸۷۰,۸    | ۱,۱۵۱,۴۰۹   | -           |
| ۱۳۳,۵۸۰     | ۱۵۵,۰۱۰     | -           |
| ۱,۰۴۲,۲۸۸   | ۱,۳۰۶,۴۱۹   | -           |
| ۴۵۱,۴۳۰     | ۵۳۳,۴۴۵     | -           |
| ۱۱۲,۴۶۴     | ۸۹,۳۲۹      | -           |
| ۶۵,۸۸۳      | ۱۲۸,۹۸۱     | -           |
| ۶۲۹,۷۸۷     | ۷۵۱,۷۵۵     | -           |
| ۱,۲۷۲,۰۷۵   | ۲,۰۵۸,۱۷۴   | -           |
|             | ۱,۳۲۴,۱۲۷   | ۷۳۴,۰۴۷     |

پیش پرداخت های خارجی:

خرید مواد شیمیایی  
خرید قطعات

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه  
خرید قطعات  
سایر پیش پرداخت ها

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت های خارجی عمدتاً شامل ماده شیمیایی SIPAX به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ یورو (معادل ۱۰۸,۳۰۶ میلیون ریال)، TDDM به مبلغ ۳۳۸,۹۱۸ یورو (معادل ۹۴,۴۶۴ میلیون ریال) و DEAC به مبلغ ۱,۶۸۸,۰۷ یورو (معادل ۲۹۲,۰۳۷ میلیون ریال) می باشد.  
همچنین قطعات یدکی شامل قطعات به مبلغ ۲۳۹,۴۳۳ یورو (معادل ۹۰,۶۱۲ میلیون ریال) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی از مانده کل پیش پرداخت های خارجی مبلغ ۲۰۴,۰۷۵ میلیون ریال تسویه گردیده است. توضیح اینکه از مانده حساب پیش پرداخت های خارجی مبلغ ۸۴۵,۵۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت اسپک و مبلغ ۴۰۰,۰۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت ایتراکم می باشد (یادداشت ۲-۳۴)  
۱۵-۲- مانده پیش پرداخت های داخلی عمدتاً شامل خرید FATTY SOAP (FAD) به مبلغ ۱۳۶,۶۰۰ میلیون ریال، بوتادین به مبلغ ۱۹۹,۵۱۲ میلیون ریال و استایرن به مبلغ ۶۹,۶۲۷ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی از مانده کل پیش پرداخت های داخلی مبلغ ۲۹۶,۲۹۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.  
۱۵-۳- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به شرکت های حمل و نقل تیرداد سپهر به مبلغ ۳۷۲,۶۲۷ میلیون ریال از بابت هزینه های ترخیص و گمرکی، میلاد مبتکر شرق به مبلغ ۸,۳۱۱ میلیون ریال از بابت هزینه های نمایشگاه و پیش پرداخت بیمه طرایی های ثابت به مبلغ ۲۵,۱۷۴ میلیون ریال بوده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت       |
|-------------|-------------|---------------|
| خالص        | ذخیره       | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   |
| ۱,۴۷۵,۳۳۷   | ۲,۵۷۴,۵۸۱   | -             |
| ۴۶۳,۱۱۱     | ۱,۰۱۲,۰۶۲   | -             |
| ۳۹۲,۶۹۶     | ۱,۴۸۱,۲۱۸   | -             |
| ۲۶۹,۹۵۲     | ۹۱۸,۷۷۴     | -             |
| ۲۱۳,۳۹۵     | ۷۴,۵۲۴      | -             |
| ۵۴,۱۶۰      | ۶۸,۶۳۸      | -             |
| ۵۳,۱۴۴      | ۵۸,۵۸۹      | -             |
| (۴۲,۹۶۴)    | (۴۳,۹۶۹)    | -             |
| ۲,۹۷۳,۹۴۱   | ۶,۱۴۴,۴۱۷   | -             |
|             |             | ۶,۱۴۴,۴۱۷     |

موجودی کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی  
موجودی مواد شیمیایی  
موجودی کالای در جریان ساخت  
موجودی در راه  
کالای امانی ما نزد دیگران  
موجودی مواد و کالای بسته بندی  
کسر می شود امانی دیگران نزد ما

۱۶-۱- کلیه موجودی های شرکت تحت پوشش بیمه تمام خطر و آتش سوزی می باشد (یادداشت ۱-۱۲)



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- موجودی کالای ساخته شده

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |            |     |
|------------------|------------|------------------|------------|-----|
| میلیون ریال      | مقدار - تن | میلیون ریال      | مقدار - تن |     |
| ۶۳۷,۵۳۲          | ۲,۸۸۴      | ۱,۱۳۲,۳۰۶        | ۳,۴۵۳      | SBR |
| ۸۳۷,۸۱۵          | ۳,۲۱۵      | ۱,۴۴۲,۲۷۵        | ۴,۳۳۹      | PBR |
| <b>۱,۴۷۵,۳۴۷</b> |            | <b>۲,۵۷۴,۵۸۱</b> |            |     |

۱۶-۲-۱ افزایش در موجودی کالای ساخته شده عمدتاً از بابت کاهش در فروش صادراتی با توجه به شرایط تحریم و نیز محدودیت در رقابت با بازار چین بوده است.

۱۶-۳- افزایش در موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً از بابت خرید قطعات مربوط به خط جدید PBR به مبلغ ۱۶۴,۵۷۲ میلیون ریال از شرکت FAMICO و همچنین قطعات مکانیک سیل جهت خطوط تولید بوده است.

۱۶-۴- موجودی مواد شیمیایی

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |            |            |
|----------------|------------|------------------|------------|------------|
| میلیون ریال    | مقدار - تن | میلیون ریال      | مقدار - تن |            |
| -              | -          | ۷۱۳,۶۵۸          | ۹۹۴        | ROSIN      |
| ۱۳,۶۰۰         | ۷۴         | ۷۶,۲۴۸           | ۲۲۵        | FATTY SOAP |
| ۵۵,۱۱۵         | ۴۶         | ۳۱۸,۱۵۹          | ۱۱۴        | SIPAX      |
| ۲۲,۰۰۲         | ۶۸         | ۶۸,۰۰۸           | ۱۲۷        | PHENOL     |
| ۴۰۱,۹۷۹        |            | ۳۰۵,۱۴۵          |            | سایر       |
| <b>۴۹۲,۶۹۶</b> |            | <b>۱,۴۸۱,۲۱۸</b> |            |            |

۱۶-۴-۱ افزایش در موجودی مواد شیمیایی عمدتاً از بابت خرید رزین با توجه به قیمت بهینه ماده مربوطه و جلوگیری از توقف تولید بوده است.

۱۶-۵- موجودی کالای در جریان ساخت

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |            |             |
|----------------|------------|----------------|------------|-------------|
| میلیون ریال    | مقدار - تن | میلیون ریال    | مقدار - تن |             |
| ۶۷,۷۹۴         | ۳۴۷        | ۵۸۰,۲۳۶        | ۲,۵۸۸      | بوتادین ۱.۳ |
| ۶۶۸,۰۰۴        | ۳۱۶        | ۸۲,۳۳۹         | ۲۹۳        | استایرن     |
| ۶,۹۴۸          | ۲۰         | ۴۸,۹۰۵         | ۶۹         | رزین        |
| ۱۲۸,۴۰۶        |            | ۲۰۷,۲۹۴        |            | سایر        |
| <b>۲۶۹,۹۵۲</b> |            | <b>۹۱۸,۷۷۴</b> |            |             |

۱۶-۵-۱ دلیل افزایش در موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً از بابت افزایش در موجودی بوتادین پای کار نسبت به دوره مشابه سال گذشته می باشد.

۱۶-۶- کلیه موجودی در راه تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت شده است.

۱۶-۷- مانده موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً از بابت FATTY SOAP به شرکت پتروشیمی بندر امام و نیز پالت های فلزی محصولات فروخته شده نزد مشتریان می باشد که به مرور تحویل شرکت می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت | ریالی       | ارزی        | خالص        | خالص        |
|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۱۱۸,۲۰۶   | ۳,۴۰۲,۹۴۶   | ۱۷-۱    | ۳,۴۰۲,۹۴۶   |             |             |             |
| (۲۵۸,۱۲۴)   | (۶۱۴,۵۷۸)   | ۲۹      | (۶۱۴,۵۷۸)   |             |             |             |
| ۱,۸۶۰,۰۸۲   | ۲,۷۸۸,۳۶۸   |         | ۲,۷۸۸,۳۶۸   | -           |             |             |
| ۹۳۳,۹۸۶     | ۸۳,۰۲۳      | ۳۴-۲    | -           | ۸۳,۰۲۳      |             |             |
| ۵۴۰,۷۷۳     | ۸۵۷,۴۳۷     | ۱۷-۱    | ۸,۴۴۱       | ۸۴۸,۹۹۶     |             |             |
| ۱,۴۷۴,۷۵۹   | ۹۴۰,۴۶۰     |         | ۸,۴۴۱       | ۹۳۲,۰۱۹     |             |             |
| ۳,۳۳۴,۸۴۱   | ۳,۷۲۸,۸۲۸   |         | ۲,۷۹۶,۸۰۹   | ۹۳۲,۰۱۹     |             |             |
| ۳۹,۳۲۶      | ۲۵۷,۴۸۹     | ۱۷-۳    | ۳,۱۶۲       | ۲۵۴,۳۲۷     |             |             |
| -           | ۲,۷۰۳       |         | ۵۰۴         | ۲,۱۹۹       |             |             |
| ۲۵,۳۹۷      | ۲۰,۰۹۸      |         | ۱۸,۸۶۲      | ۱,۲۳۶       |             |             |
| -           | ۱۵۰,۹۳۹     | ۱۷-۲    | ۱۵۰,۹۳۹     | -           |             |             |
| ۲۰۶,۲۲۷     | ۲۰۰,۰۹۳     |         | ۱۴۷,۴۹۵     | ۵۲,۵۹۸      |             |             |
| ۲۷۰,۹۵۰     | ۶۳۱,۳۲۲     |         | ۳۲۰,۹۶۲     | ۳۱۰,۳۶۰     |             |             |
| ۳,۶۰۵,۷۹۱   | ۴,۳۶۰,۱۵۰   |         | ۳,۱۱۷,۷۷۱   | ۱,۲۴۲,۳۷۹   |             |             |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان محصولات

تهاتر با پیش دریافتها

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۴)

سپرده های موقت

کارکنان (وام مساعد و علی الحساب)

اداره دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)

سایر اشخاص و شرکت ها

۱۷-۱- مطالبات از مشتریان مربوط به فروش محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۷۸.۷۷۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۷-۲- مبلغ ۱۵۰.۹۳۹ میلیون ریال مربوط به مطالبه ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ از سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۷-۳- مانده مطالبات دریافتی از اشخاص وابسته عمدتاً بابت وجوه ارزی ناشی از فروش های صادراتی بوده است که به صورت امانی نزد شرکت PCC می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی واصل شده است.

۱۷-۴- فروش های داخلی شرکت عمدتاً بصورت ۱۰٪ نقدی و مابقی طی سه فقره چک دریافتی با سر رسید یک ماهه و یا بهره ۱.۵٪ کارمزد فروش اعتباری می باشد. فروش های صادراتی عمدتاً ۱۰٪ نقد و مابقی با توجه به ترم حمل وصول می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰   |

سپرده بانکی

۱۸-۱- سرمایه گذاری با نرخ سود ۲۱٪ می باشد که در یادداشت توضیحی ۱۰ منعکس شده است.

۱۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۴۴۷,۵۸۳   | ۳۳۹,۷۵۴     |
| ۱,۹۲۴       | ۱۱,۶۹۵      |
| ۲۰,۹۸۴      | ۳,۹۳۰       |
| ۴۳۳         | ۱۳۹         |
| ۲,۴۷۰,۹۲۴   | ۴۵۵,۵۱۸     |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

تنخواه

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق ارزی شرکت شامل مبلغ ۶۶۱ دلار و ۵۷,۴۴۷ یورو، ۳۶۹,۰۰۰ وون می باشد که در پایان سال مالی با نرخ اعلامی انجمن صنفی کارفرمای پتروشیمی (یادداشت ۳-۲) تسعیر شده است.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۹,۵۸۱

۲۴,۸۲۷

۴۴,۴۰۸

ژنراتور گازی ۲ مگاواتی

ژنراتور گازی ۳ مگاواتی

۲۰-۱- ارکان راهبری شرکت طی سال جاری تصمیم گرفته نسبت به واگذاری ژنراتور های فوق اقدام گردد. برای فروش طرایی های فوق به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام گردیده و نظر کارشناس رسمی در این خصوص اخذ گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |
|------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| ۲۸٪        | ۲,۴۴۱,۵۳۵,۰۵۲ | ۲۸٪         | ۲,۴۴۲,۵۹۴,۶۰۵ | ۲۸٪         | ۲,۴۴۲,۵۹۴,۶۰۵ |
| ۲۳٪        | ۱,۵۱۷,۳۴۶,۶۵۲ | ۲۳٪         | ۱,۵۱۷,۴۰۱,۳۵۲ | ۲۳٪         | ۱,۵۱۷,۴۰۱,۳۵۲ |
| ۱۳٪        | ۸۴۸,۲۲۳,۴۵۰   | ۱۰٪         | ۶۴۳,۴۲۵,۵۰۳   | ۱۰٪         | ۶۴۳,۴۲۵,۵۰۳   |
| ۱۰٪        | ۶۷۳,۹۷۳,۸۲۵   | ۱۰٪         | ۶۷۴,۰۹۳,۷۴۴   | ۱۰٪         | ۶۷۴,۰۹۳,۷۴۴   |
| ۰٪         | -             | ۱٪          | ۵۷,۹۵۶,۶۲۰    | ۱٪          | ۵۷,۹۵۶,۶۲۰    |
| ۰٪         | ۷۹,۰۰۰        | ۰٪          | ۷۹,۰۰۰        | ۰٪          | ۷۹,۰۰۰        |
| ۰٪         | ۲۴,۳۹۰        | ۰٪          | ۲۴,۳۹۰        | ۰٪          | ۲۴,۳۹۰        |
| ۱۶٪        | ۱,۰۱۸,۸۱۷,۶۳۱ | ۱۸٪         | ۱,۱۶۴,۴۲۴,۷۸۶ | ۱۸٪         | ۱,۱۶۴,۴۲۴,۷۸۶ |
| ۱۰۰٪       | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی

شرکت پی ای تی کیش

شرکت هونام مهر پارس

سید محمدعلی قاطمی

توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان

آپادانا پترو بازرگان

شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم

سایر سهامداران





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- صرف سهام خزانه

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰           | ۳۵,۹۰۳      |
| ۳۵,۹۰۳      | (۱۱,۹۲۰)    |
| ۳۵,۹۰۳      | ۲۳,۹۸۳      |

مانده در ابتدای سال  
مابه التفاوت حاصل از فروش سهام خزانه  
مانده در پایان سال

۲۲-۱- ناشر به استناد مجوزهای مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ و ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ فرابورس ایران و همچنین به استناد مصوبات هیات مدیره اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک و مشاور سرمایه گذاری معیار نموده است. لازم به ذکر است عملیات بازارگردانی سهم از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ شروع شده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و نیز ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سهام خزانه

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تعداد        | میلیون ریال | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | تعداد        | میلیون ریال |
|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| ۰          | ۰            | ۰           | ۳۳۶,۶۱۶     | ۲۷,۳۰۹,۵۸۹   | ۱,۳۷۵,۵۹۴   |
| ۵۳۱,۵۵۹    | ۴۶,۵۸۳,۸۴۸   | ۱,۳۷۵,۵۹۴   | (۲۱۹,۹۳۲)   | (۱۷,۹۴۸,۳۹۰) | ۱,۴۹۲,۲۷۸   |
| (۱۹۴,۹۴۳)  | (۱۹,۲۷۴,۲۵۹) | ۱,۴۹۲,۲۷۸   | ۱۲۶,۰۱۶,۱۴۴ | ۲۷,۳۰۹,۵۸۹   | ۱,۴۹۲,۲۷۸   |
| ۳۳۶,۶۱۶    | ۲۷,۳۰۹,۵۸۹   | ۱,۴۹۲,۲۷۸   | ۱۲۶,۰۱۶,۱۴۴ | ۲۷,۳۰۹,۵۸۹   | ۱,۴۹۲,۲۷۸   |

مانده در ابتدای سال  
خرید طی سال  
فروش طی سال  
مانده در پایان سال

۲۴-۱- به موجب آئین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار نموده است. براساس استفسار به واحد حقوقی سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت بازارگردانی سهام خزانه محسوب نمی شود لیکن انعکاس رویدادهای مالی مربوط به صندوق بازارگردانی سهام براساس برگ پرش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی در صورت های مالی تحت عنوان سهام خزانه انعکاس یافته است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۱,۹۶۸      | ۸۸,۴۶۰      |
| (۴,۴۵۶)     | (۵,۷۳۰)     |
| ۴۰,۹۴۸      | ۸۲,۷۳۰      |
| ۸۸,۴۶۰      | ۱۷۰,۲۸۶     |

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



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- پرداخت های تجاری و سایر پرداخت ها  
۲۶-۱- پرداخت های کوتاه مدت:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| جمع         | جمع         | لرزی        | ریالی       |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱۱۰,۰۰۰     | .           | .           | .           |         |
| ۱۱۰,۰۰۰     | .           | .           | .           |         |

تجاری:  
استاد پرداختی

حسابهای پرداختی:

|           |           |   |           |        |                                 |
|-----------|-----------|---|-----------|--------|---------------------------------|
| ۱,۰۴۱,۹۵۴ | ۳,۳۵۷,۹۲۲ | . | ۳,۳۵۷,۹۲۲ | ۲۶-۱-۱ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۱,۰۴۱,۹۵۴ | ۳,۳۵۷,۹۲۲ | . | ۳,۳۵۷,۹۲۲ |        |                                 |
| ۱,۱۵۱,۹۵۴ | ۳,۳۵۷,۹۲۲ | . | ۳,۳۵۷,۹۲۲ |        |                                 |

سایر پرداختی ها:

|         |    |   |    |                |
|---------|----|---|----|----------------|
| ۱۵۲,۴۴۹ | ۷۳ | . | ۷۳ | استاد پرداختی: |
|---------|----|---|----|----------------|

حسابهای پرداختی:

|           |           |        |           |        |                                                    |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------------------------------------------|
| ۴۰۴,۶۸۸   | ۷۱,۷۶۸    | ۳,۸۸۶  | ۶۷,۸۸۲    | ۳۴-۲   | اشخاص وابسته                                       |
| ۱۷۳,۱۶۱   | ۷۳۲,۹۷۶   | ۸۷,۶۷۴ | ۶۴۵,۳۰۲   | ۲۶-۱-۸ | شرکت ها و اشخاص                                    |
| ۲۷۲,۹۹۶   | .         | .      | .         | ۲۶-۱-۲ | وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۱۸۲,۳۴۳   | ۸۴,۴۳۹    | .      | ۸۴,۴۳۹    | ۲۶-۱-۳ | حق تقدم استفاده شده                                |
| ۱۵۲,۶۰۱   | ۱۳۱,۳۳۲   | .      | ۱۳۱,۳۳۲   | ۲۶-۱-۴ | مطالبات پیمانکاران                                 |
| ۶۴,۱۲۴    | ۱۳۴,۹۹۱   | .      | ۱۳۴,۹۹۱   | ۲۶-۱-۵ | سپرده بیمه پیمانکاران                              |
| ۵۸,۸۲۴    | ۱۴۰,۲۱۸   | .      | ۱۴۰,۲۱۸   | ۲۶-۱-۶ | سپرده حسن انجام کار و تعهدات                       |
| ۱۱۳,۱۹۳   | ۱۳۹,۸۸۴   | .      | ۱۳۹,۸۸۴   |        | هزینه های پرداختی                                  |
| ۲۶,۵۸۷    | ۲۳,۰۱۴    | .      | ۲۳,۰۱۴    |        | بیمه و مالیات حقوق                                 |
| ۵,۹۴۶     | ۱۷,۵۳۷    | .      | ۱۷,۵۳۷    |        | حقوق پرداختی                                       |
| ۱,۶۰۸,۹۳۰ | ۱,۴۷۶,۳۳۲ | ۹۱,۵۶۰ | ۱,۳۸۴,۶۷۲ |        |                                                    |
| ۲,۷۶۰,۸۸۴ | ۴,۸۱۳,۱۵۴ | ۹۱,۵۶۰ | ۴,۷۴۲,۵۹۴ |        |                                                    |

۲۶-۱-۱- مانده عمدتا مربوط به شرکت های پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی فجر و پتروشیمی جم از بابت خرید خوراک و خدمات دریافتی بوده است.

۲۶-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است. درخصوص فصول بهار و تابستان سال ۱۳۹۹ برگ مطالبه صادر، لیکن شرکت به آن اعتراض نموده و در مرحله هیات بدوی اداره دارایی اهواز می باشد. همچنین لازم به ذکر است از فصل پاییز سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی اداره دارایی قرار نگرفته است.

۲۶-۱-۳- مانده حق تقدم استفاده نشده مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی علی الرغم آگهی پربلخت مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ نسبت به وصول مبلغ از بانک مرفعی شده اقدام ننموده اند.

۲۶-۱-۴- مانده مطالبات پیمانکاران عمدتا مربوط به شرکت مهندسی پتروسازه بین الملل آرم، ارزنگ ستبر تاراز، زاگرس توربین صنعت و فجر آفرین جنوب از بابت خدمات دریافتی شامل ساخت مخازن کروی، رستوران سایت و ایاب و دهب می باشد.

۲۶-۱-۵- سپرده بیمه پیمانکاران عمدتا مربوط به شرکت های تولیدی سرو دار کادوس، زاگرس توربین صنعت، تعاونی پالت سازان رضایی نیا و مبتکر صنعت شرق می باشد که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه نسبت به تسویه آن اقدام می گردد.

۲۶-۱-۶- سپرده حسن انجام کار عمدتا مربوط به شرکت های تولیدی سرو دار کادوس، زاگرس توربین صنعت، مهندسی ساختمانی میلاد آزادگان و شرکت ماشین کاران می باشد که عمدتا ۵۰٪ پس از صورت جلسه تحویل موقت و مابقی پس از تحویل قطعی طبق مفاد قرارداد فی مابین نسبت به تسویه آن اقدام می گردد.

۲۶-۱-۷- حسابرسی بیمه ای تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. و از سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۱-۸- مانده حساب سایر اشخاص و شرکت ها عمدتا مربوط به سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۱۸۰.۹۰۲ میلیون ریال، شرکت های سهامی بیمه ایران به مبلغ ۱۷.۴۷۳ میلیون ریال، سایمرز به مبلغ ۵۴.۴۱۵ میلیون ریال (خرید مواد شیمیایی)، اینترچیم به مبلغ ۱۹.۸۷۱ میلیون ریال (خرید قطعات)، تعاونی پالت سازان به مبلغ ۵۲.۲۱۵ میلیون ریال، طلا به دارن خیر به مبلغ ۱۶.۰۸۷ میلیون ریال (حمل و نقل)، کارورزان تلاش اهواز به مبلغ ۵۲.۶۵۱ میلیون ریال (خدمات طبخ غذا)، حمل و نقل تیرداد به مبلغ ۲۷.۸۰۵ میلیون ریال، ساخت ونسب شهاب گستر به مبلغ ۲۶.۱۱۶ میلیون ریال و ماشین کاران به مبلغ ۱۹.۳۴۷ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۱-۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲.۳۰۶.۲۴۰ میلیون ریال از مانده بدهی های فوق تسویه گردیده است.



۲۷- مالیات پرداختی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۹,۱۰۴      | ۹۴,۹۳۹      |
| ۸۵,۱۳۴      | ۶۱۴,۱۹۸     |
| ۵۴,۵۰۱      | -           |
| -           | (۵۳,۸۱۱)    |
| ۹۴,۹۳۹      | ۱,۰۵۵,۳۲۶   |

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

| نموده تشخیصی           | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |      |         |         |                           |            |            |
|------------------------|---------------|------------|------|---------|---------|---------------------------|------------|------------|
| مالیات پرداختی         | مالیه پرداختی | پرداختی    | قسطی | تشخیصی  | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی   |
| رسیدگی به دفاتر- تشخیص | ۵۰.۴۶۱        | -          | -    | ۵۰.۴۶۱  | ۵۴۵۰۲   | ۲۱۸۰۰۸                    | ۹۶۷.۳۷۸    | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر- تشخیص | ۳۹۰.۶۶۸       | -          | -    | ۴۴۴.۷۸۲ | ۵۹.۱۰۴  | ۲۳۸.۸۵۹                   | ۲۵۹۶.۴۴۲   | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده            | ۵۳۳.۸۱۱       | -          | -    | -       | ۵۳۳.۸۱۱ | ۲۵۳۱.۸۵۳                  | ۷۸۵۶.۹۶۷   | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده            | -             | -          | -    | -       | ۶۱۴.۱۹۸ | ۳۴۱۲.۲۱۱                  | ۶۳۰۶.۷۲۴   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|                        | ۹۴۴.۹۴۰       | ۱۰۵۵.۳۲۷   |      |         |         |                           |            |            |

۲۷-۲- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ قسطی و تسویه شده است. ضمناً با توجه به احتساب شمول مالیات مالیاتی شرکت در خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ سببی در اظهارنامه عملکرد تسلیم شده. ابراز نشده است. لیکن به استناد گزارش کارشناسی حیات بدوی مبلغ ۵۰,۴۶۱ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است که در انتظار رای نهایی می باشد.

۲۷-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۹ بر اساس گزارش موضوع ماده ۲۲۴ مابین مالیات های مستقیم مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال تشخیص داده شده است که مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال از مبلغ مطالبه در دفاتر شرکت منتهی گردیده و شرکت در مرحله بدوی در اداره کل امور مالیاتی استان خوزستان می باشد. همچنین در این رابطه لازم به ذکر است در راستای تکمیل فرایند رفع تعهد ارزی کالاهای صادراتی از محل واردات ثبت صادراتی نشده (دروغ صوبه شماره ۵۴۰۲۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱) مالیات محترم وزیران) این شرکت نسبت به تکمیل فرم های گواهی ورود کالا به منطقه و همچنین تهیه نامه مخصوص توسط صاحبان اسامه مجاز شرکت جهت تعلق مالیات ماده ۱۴۱ ق.م.م اقدام نموده است.

۲۷-۴- شرکت با توجه به راه اندازی خط جدید PBR به استناد ماده ۱۳۲ ق.م.م به مدت ۷ سال و سایر مالیات های مالیاتی ماده ۲۵ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور در خصوص مالیات مالیاتی ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات، ماده ۱۴۲ ق.م.م از بخشودگی فروش محصولات در بورس کالا و منطقه سهام شرکت در فرابورس و ماده ۱۴۱ ق.م.م در خصوص مالیات در آمد ناشی از صادرات استقانه نموده است. متفلاً طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت ضمن بهره مندی از کاهش نرخ مالیات به استناد تبصره ۶ قانون بودجه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در خصوص کاهش نرخ مالیات شرکت های تولیدی استفاده نموده است.

۲۷-۵- جمع مبلغ پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۴,۱۱۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد افزایش قرار گرفته لذا بدین جهت ارباب در حساب ها منظور نشده است.

| مالیات پرداختی و مطالبات | مالیات      | موازاد مورد مطالبه |
|--------------------------|-------------|--------------------|
| پرداختی                  | تشخیصی/قسطی | اداره امور مالیاتی |
| میلیون ریال              | میلیون ریال | میلیون ریال        |
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱               | ۳۹۰,۶۶۸     | ۵۴,۱۱۴             |
| ۲۹۰,۶۶۸                  | ۴۴۴,۷۸۲     | ۵۴,۱۱۴             |
| ۲۹۰,۶۶۸                  | ۴۴۴,۷۸۲     | ۵۴,۱۱۴             |

شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۰۶۸       | ۵,۴۹۶       |
| ۶۴۸,۳۳۳     | ۴۵۲,۴۲۷     |
| ۰           | ۱,۷۳۰,۰۵۱   |
| ۶۵۴,۴۰۱     | ۲,۱۸۷,۹۷۴   |

سنوات قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۸-۱- سود هر سهم مصوب در مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۲۹- پیش دریافت ها

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۸,۳۸۷      | ۴۴۲,۷۷۰     |
| ۰           | ۲۰۲,۰۹۶     |
| ۵۵,۴۲۲      | ۱۱۹,۸۰۸     |
| ۹,۱۲۵       | ۸۲,۵۶۷      |
| ۲۸,۵۲۰      | ۶۶,۸۶۶      |
| ۳۷,۹۵۹      | ۴۴,۰۰۳      |
| ۰           | ۳۰,۱۹۶      |
| ۹۹,۳۴۰      | ۲۹,۱۰۹      |
| ۰           | ۱۹,۱۵۳      |
| ۳۶,۵۹۳      | ۲۹,۵۰۶      |
| ۰           | ۲۱,۵۲۵      |
| ۲۶,۲۵۳      | ۰           |
| ۳۵,۸۱۰      | ۱۷,۱۹۳      |
| ۰           | ۱۸,۸۲۸      |
| ۲,۴۳۴       | ۴۵,۲۳۲      |
| ۳۴۹,۸۴۳     | ۱,۱۶۸,۸۵۲   |
| (۲۵۸,۱۲۴)   | (۶۱۴,۵۷۸)   |
| ۹۱,۷۱۹      | ۵۵۴,۲۷۴     |

گروه صنعتی بارز

IPC LTD Limited

کویر تایر

GRANTA DIS TIKARET

تولیدی ایران تایر

لاستیک بارز کردستان

لاستیک سازی گیلان

آرتاویل تایر

لاستیک سهند

مجمع صنایع لاستیک یزد

UNITED CHEMICAL INDUSTRIES

لاستیک پارس

لاستیک دنا

Tussen trading limited

سایر

تأخر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۷)

۲۹-۱- مبلغ ۴۴۸.۹۳۵ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مستهلک گردیده است.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- تجدید طبقه بندی سرفصل های مشروح ذیل بابت اصلاح طبقه بندی زیان تسعیر ارز عملیاتی، کسری انبارگردانی و سپرده نقدی مسدودی می باشد.

۱-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

| طبق صورتهای مالی |                 | (تجدید ارائه شده) |                                       |
|------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | تجدید طبقه بندی | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |                                       |
| میلیون ریال      | میلیون ریال     | میلیون ریال       |                                       |
| صورت سود و زیان: |                 |                   |                                       |
| (۲۵۲,۸۵۰)        | (۱۵۹,۰۱۸)       | (۴۱۱,۸۶۸)         | سایر درآمدها                          |
| ۱۶۰,۹۸۷          | ۱۵۸,۷۲۳         | ۳۱۹,۷۱۰           | سایر هزینه ها                         |
| (۲۳۶,۷۴۳)        | ۲۹۶             | (۲۳۶,۴۴۷)         | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  |
| صورت وضعیت مالی: |                 |                   |                                       |
| .                | ۷۰,۰۰۰          | ۷۰,۰۰۰            | سایر دارائی ها                        |
| ۳,۶۷۵,۷۹۱        | (۷۰,۰۰۰)        | ۳,۶۰۵,۷۹۱         | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |

۳۱- نقد حاصل از عملیات

| نقد حاصل از عملیات                                               |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |             |
|------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                  |  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود خالص                                                         |  | ۵,۶۹۲,۵۲۶   | ۷,۰۰۵,۶۳۴   |             |             |
| تعدیلات:                                                         |  |             |             |             |             |
| هزینه مالیات بر درآمد                                            |  | ۶۱۴,۱۹۸     | ۸۵۱,۳۳۳     |             |             |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان                  |  | ۸۱,۸۲۶      | ۳۶,۴۹۲      |             |             |
| استهلاک دارایی های غیر جاری                                      |  | ۵۰۸,۷۱۹     | ۴۸۰,۶۰۲     |             |             |
| سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود                               |  | (۱۰,۱۴۳)    | -           |             |             |
| سود ناشی از سرمایه گذاری های بانکی                               |  | (۳۰۴,۵۰۲)   | (۱۹۷,۰۳۷)   |             |             |
| سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |  | ۱۶۶         | ۱۴۸         |             |             |
| جمع تعدیلات                                                      |  | ۸۹۰,۲۶۴     | ۱,۱۷۱,۵۳۸   |             |             |
| تغییرات در سرمایه در گردش:                                       |  |             |             |             |             |
| (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                                    |  | (۱,۹۲۱,۹۴۱) | (۲,۰۵۰,۱۴۸) |             |             |
| (افزایش) سایر دارایی ها                                          |  | (۱۵,۰۰۰)    | -           |             |             |
| (افزایش) موجودی مواد و کالا                                      |  | (۳,۱۷۰,۴۷۶) | (۱,۵۳۲,۶۰۷) |             |             |
| (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                                  |  | (۲۸۶,۰۹۹)   | (۱,۱۵۹,۵۶۳) |             |             |
| افزایش پرداختنی های عملیاتی                                      |  | ۳,۳۶۲,۷۵۸   | ۱,۱۷۵,۴۵۷   |             |             |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                             |  | ۴۶۲,۵۵۵     | (۲۳,۲۱۴)    |             |             |
| جمع تغییرات در سرمایه در گردش                                    |  | (۱,۶۶۸,۲۰۳) | (۳,۵۹۰,۰۷۵) |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                               |  | ۴,۹۱۴,۵۸۷   | ۴,۵۸۷,۰۹۷   |             |             |



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

#### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۸,۸۰۲,۰۱۵   | ۴,۵۶۰,۴۰۴   | جمع بدهی ها                           |
| (۴۵۵,۵۱۸)   | (۲,۴۷۰,۹۲۴) | موجودی نقد                            |
| ۸,۳۴۶,۴۹۷   | ۲,۰۸۹,۴۸۰   | خالص بدهی ها                          |
| ۱۲,۸۲۳,۹۰۸  | ۱۴,۱۴۸,۹۶۴  | حقوق مالکانه                          |
| ۶۵          | ۱۵          | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

#### ۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند ارائه می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند، تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، این گزارشات بصورت فصلی به هیات مدیره ارائه می گردد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تسویه بدهی های ارزی جهت کاهش ریسک نرخ ارز، پیگیری اخذ نرخهای فروش جدید متناسب با تورم و افزایش هزینه های تولید در جهت کاهش ریسک قیمت، تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت برای یک دوره آتی در جهت کاهش ریسک تامین کالا، پیگیری وصول به موقع مطالبات در جهت کاهش ریسک نقدینگی است. رعایت سیاست ها، محدودیت ها و آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

#### ۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک مالی و تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک های ارزی موارد زیر را بکار می گیرد:

تسویه بدهی های ارزی و همچنین خرید مواد و قطعات ارزی مورد نیاز مجتمع برای دوره مناسب آتی آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ها اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت ها تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره طولانی مدت برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

#### ۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

#### ۳۲-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. هر نوع تغییرات در نرخ ارز مستقیماً در مبلغ درآمد فروش شرکت تاثیر گذار خواهد بود.



شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهار چوب 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 اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۳- وضعیت ارزی

| یادداشت                                                                     | دلار      | یورو        | درهم       | وون     | یوان    | لیر       |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|---------|---------|-----------|
| ۱۹ موجودی نقد                                                               | ۶۶۱       | ۵۷,۴۴۸      | ۰          | ۳۶۹,۰۰۰ | ۰       | ۰         |
| ۱۷ دریافتی های تجاری و غیر تجاری                                            | ۳,۹۰۶,۰۳۳ | (۶,۱۴۶,۹۷۴) | ۲۴,۴۷۶,۳۱۶ | ۰       | (۱,۰۰۰) | ۱,۶۷۶,۵۶۰ |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                    | ۳,۹۰۶,۷۰۴ | (۶,۰۸۹,۵۲۶) | ۲۴,۴۷۶,۳۱۶ | ۳۶۹,۰۰۰ | (۱,۰۰۰) | ۱,۶۷۶,۵۶۰ |
| ۲۶ پرداختی های تجاری و غیر تجاری                                            | (۳۱,۱۹۳)  | (۱۱۰,۲۱۸)   | (۷۴۲,۶۸۱)  | ۰       | ۰       | ۰         |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی                                         | ۳,۸۷۵,۵۱۱ | (۶,۱۹۹,۷۴۴) | ۲۳,۷۳۳,۶۳۵ | ۳۶۹,۰۰۰ | (۱,۰۰۰) | ۱,۶۷۶,۵۶۰ |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                           | ۵,۵۳۹,۶۶۹ | (۲,۰۹۷,۶۳۹) | ۱۰,۲۷۶,۴۵۱ | ۳۶۹,۰۰۰ | ۵۴,۲۵۳  | ۰         |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱,۰۴۹,۹۵۰ | (۱,۶۵۹,۱۹۴) | ۱,۷۵۰,۸۹۸  | ۷۱      | (۲۸)    | ۲۴,۷۵۹    |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱,۲۷۵,۸۸۵ | (۵۶۵,۳۹۶)   | ۶۴۳,۳۵۷    | ۷۲      | ۱,۹۳۰   | ۰         |

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

| دلار       | یورو       | درهم       | وون | یوان   |
|------------|------------|------------|-----|--------|
| ۲۵,۰۳۴,۲۱۹ | ۰          | ۲۲,۱۹۱,۳۳۲ | ۰   | ۰      |
| ۳,۸۳۰,۷۰۶  | ۴۶۰,۷۲,۸۸۷ | ۶,۶۸۲,۵۶۴  | ۰   | ۰      |
| ۱۹۲,۵۶۲    | ۲۷۳,۳۲۴    | ۱,۲۰۸,۴۸۰  | ۰   | ۵۵,۲۵۳ |
| ۱۶,۷۳۴,۲۵۴ | ۰          | ۱۹,۶۶۷,۴۹۸ | ۰   | ۰      |

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

در خصوص مقررات مربوط به رفع تعهدات ارزی، طی سال مالی میزان ارز عرضه شده در سامانه نیما معادل ۲۲.۱ میلیون دلار بوده است، همچنین به میزان ۱۱.۳ میلیون دلار طی سال مالی بابت واردات پرداخت گردیده است. ضمناً بر اساس تصویب نامه هیات وزیران مصوب ۱۳۹۷ مبنی بر عدم نیاز به ثبت سفارش شرکت های مستقر در مناطق ویژه طی سالهای مذکور شرکت بدون انجام ثبت سفارش اقدام به واردات تجهیزات و مواد شیمیایی نموده، نتیجتاً با توجه به جاری بودن فرایند ثبت سفارش این سال ها و ارائه مدارک به بانک عامل و سایر نهادهای ذی ربط شرکت درصدد رفع تعهد ارزی در این خصوص می باشد.





شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                   |                   |                            | نوع وابستگی                    | نام شخص وابسته                                                | شرح                                 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| تضمین                        | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت |                                |                                                               |                                     |
| ۲,۲۰۰,۷۲۴                    | -                 | ۱,۵۲۹,۵۸۱         | ✓                          | سهامدار و عضو هیات مدیره       | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی | شرکت اصلی                           |
| -                            | ۷۰۳,۲۹۵           | ۲۷۲,۲۹۷           | ✓                          | عضو مشترک هیات مدیره           | شرکت بازرگانی پتروشیمی                                        | شرکت نهایی                          |
| ۲۳,۰۵۰                       | -                 | ۹۳۳,۲۰۵           | ✓                          | سهامدار و عضو هیات مدیره       | شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم                                 | مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن |
| -                            | -                 | -                 | ✓                          | سهامدار و عضو هیات مدیره       | هونام مهر پارس                                                | سایر اشخاص وابسته                   |
| -                            | -                 | ۱۰,۴۰۲            | ✓                          | عضو مشترک هیات مدیره           | شرکت حمل و نقل پتروشیمی                                       |                                     |
| -                            | -                 | ۶۱۰               | ✓                          | سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره | شرکت هواپار                                                   |                                     |
| -                            | -                 | ۴۰,۰۹۶            | ✓                          | شرکت های هم گروه               | شرکت اینتراکم                                                 |                                     |
| ۲,۲۳۳,۷۷۴                    | ۷۰۳,۲۹۵           | ۲,۷۹۶,۱۹۸         | -                          | جمع                            |                                                               |                                     |

۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



۱-۳۳- مزله حسابهای نهایی انحصار وابسته به شرح زیر است:

۲۵- تعهدات پهنی‌های احتمالی و دل‌زایی‌های احتمالی  
تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۵- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منقذه و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۲۵- تمهیدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

پستگاه بارگیری بو تادین

سایر دارایی ها

تضمین وام شرکت اسپیک

|              |              |
|--------------|--------------|
| ۱۴۰۰/۶/۲۱    | ۱۴۰۱/۶/۲۱    |
| مستوفی ریسال | مستوفی ریسال |
| ۴۱۳،۳۱۱      | ۴۱۳،۳۱۱      |
| ۹۷،۹۸۴       | ۹۷،۹۸۴       |
| ۱۳۹،۱۲۶      | ۱۳۹،۱۲۶      |
| ۰۲۰،۱۱۰      | ۰۲۰،۱۱۰      |
| ۹۲،۱۸۷       | ۹۲،۱۸۷       |
| ۱۴۰۱/۶/۲۱    | ۱۴۰۱/۶/۲۱    |
| مستوفی ریسال | مستوفی ریسال |
| ۴۱۳،۳۱۱      | ۴۱۳،۳۱۱      |
| ۹۷،۹۸۴       | ۹۷،۹۸۴       |
| ۱۳۹،۱۲۶      | ۱۳۹،۱۲۶      |
| ۰۲۰،۱۱۰      | ۰۲۰،۱۱۰      |
| ۹۲،۱۸۷       | ۹۲،۱۸۷       |

۳۵- شرکت به استناد برگ تشخیص مالیات موراجی ال ایندیجی تریموج تبصره ماده ۲۸ لایحه ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مشمول مبلغ ۲۱۱,۰۵۶ میلیون ریال (مجموع ۴۹۸ پانصد و زیستون) عوارض و جریمه های نقدی شده به سر این مستوفیون

۲-۳-۳۵- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و حسابداری بیمه ای به شرح پانداخت های ۱-۱-۲۶ و ۷-۱-۲۶ منکس می باشد.

— ۳۷ —

پیشنه‌اک هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۹۵۰۰۰ میلیون ریال (۴۳۰) ریال برای هر سهم است.