

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
 به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی آن تا ۲۶، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از شمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهند.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به‌عنوان یک مجموعه واحد، و به‌منظور اظهار نظر نسبت به آن، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی بااهمیتی برای اطلاع‌رسانی وجود نداشته است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- آخرین وضعیت پروژه در جریان ساخت متانول دو

همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۷-۷-۱۱ صورت‌های مالی پیوست منعکس شده، پیشرفت فیزیکی پروژه در جریان ساخت متانول دو، علی‌رغم پیگیری‌های صورت گرفته، مطابق با برنامه زمان‌بندی شده محقق نگردیده است. پیشرفت و تکمیل پروژه مذکور، منوط به تحقق برنامه‌های مدیریت به‌طور ویژه در ارتباط با تأمین منابع مالی و خوراک مورد نیاز و یا انجام آن بر اساس طرح جایگزین (انانول صنعتی) پس از تأیید سهامداران شرکت است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازررس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد. خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

ازون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر به اطلاع می‌رسد:

۸-۱ مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تساوی حقوق صاحبان سهام در خصوص ترتیب پرداخت سود سهام به سهامداران عمده،

۸-۲ مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ذیل ماده ۲۸ اساسنامه در ارتباط با معرفی نماینده جدید شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره ظرف مدت یک ماه پس از استعفا،

۸-۳. مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۵ در خصوص ممنوعیت عضویت هم‌زمان برخی از اعضای هیئت‌مدیره شرکت در مقاطعی از سال به‌عنوان هیئت‌مدیره شرکت‌های دیگری که بخشی از سهام آن‌ها متعلق به دولت، نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی می‌باشد.

۸-۴. پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۲، در ارتباط با موارد زیر تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است:

- ارائه گزارش هزینه‌های انجام گرفته در راستای ایفای وظایف و مسئولیت‌های اجتماعی به شرکت سرمایه‌گذاری اهداف در مقاطع شش ماهه،

- ارائه گزارش کمیته تأمین مالی و مدیریت نقدینگی در ارتباط با پروژه متاتول دو و صنایع پایین دستی ملی دوره‌های سه ماهه به سهامداران عمده، و

- ارائه گزارش در خصوص پیگیری‌های صورت گرفته بابت دریافت مطالبات سنوآنی و معوق توسط کمیته وصول مطالبات ملی دوره‌های سه ماهه به سهامداران عمده.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی بیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:

۱۱-۱. مفاد مواد ۷، تبصره ماده ۹، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورت‌های مالی شش‌ماهه و سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی و افشای معاملات با اشخاص وابسته و همچنین، تاخیر در افشای صورت‌جلسه هیئت‌مدیره در خصوص انتخاب مدیرعامل و نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره، تاخیر در ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی و فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۲ به مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع، تاخیر در افشای صورت‌جلسه‌های مجمع مذکور پس از ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ و تاخیر در افشای تحصیل سهام شرکت پتروشیمی مارون و تغییر نرخ خوراک مصرفی.

۱۱-۲. مفاد تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص تقسیم سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۲ سهامداران عمده طبق جدول زمانبندی اعلام و پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار،

۱۱-۳. اصلاح اساسنامه شرکت در خصوص پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی بر اساس الزامات مقرر در ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۲ سازمان،

۱۱-۴. مفاد ماده ۱۱، تبصره ۲ ماده ۱۴ و ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص ایجاد ساز و کار لازم توسط هیئت‌مدیره جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات، رعایت اهم وظایف کمیته انتصابات از جمله برکناری و انتصاب مدیران ارشد و افشای اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیئت‌مدیره در هیئت‌مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری و فعالیت هیئت‌مدیره،

۱۱-۵. در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره افشا گردیده است. مبالغ تخصیص داده شده مذکور با توجه به مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل یاد شده به مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال مازاد بر مبلغ تعیین شده در مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام شرکت بوده است.

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بالهویت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۲ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(مسئولین رسمی)

مصطفی نوروزی محمد کاظم روح‌اللهی

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۹۹۷۵۰)

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت پتروشیمی خارک

K.P.C

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره:

تاریخ:

پوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پوست صورت های مالی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد.

اجرای 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

۶-۲۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای حسن شاه ولدی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای حامد قهزادی	صندوق بازبستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای ابراهیم رادالیزون	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز سیا جم کنگان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای حسن وفايي	شرکت توسعه نفت و گاز سیا کارون (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای محمدرضا تقدراسی	شرکت سیا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)		آقای عباس کریمی



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	پادداشت	
۱۱۱,۷۹۸,۳۳۸	۱۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۶,۹۵۸,۷۲۳)	(۹۱,۹۲۴,۸۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۴,۸۳۹,۵۸۵	۴۸,۵۷۰,۴۱۷		سود ناخالص
(۱۰,۷۱۳,۵۹۶)	(۱۳,۷۸۹,۵۲۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۳۴۴,۷۰۲	۱,۹۸۹,۵۷۶	۸	سایر درآمدها
۴۴,۴۷۰,۶۹۱	۳۶,۷۷۰,۳۶۴		سود عملیاتی
۲,۱۳۷,۴۱۸	۲۰,۱۶۲,۳۵۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۶,۶۰۸,۱۰۹	۳۸,۷۸۲,۷۳۹		سود قبل از مالیات
(۸,۱۳۴,۰۸۸)	(۷,۸۲۸,۹۳۲)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۴۷۴,۰۲۱	۳۰,۹۵۳,۸۰۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۰۸۵	۲,۸۳۹	۱۰	عملیاتی (ریال)
۳۳۵	۳۳۶	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۶,۲۲۰	۵,۱۷۵		

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۵,۹۹۲,۱۲۵	۱۸,۷۵۹,۰۲۲	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۰۰	۲۶,۲۲۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۲۰,۱۹۱	۱۲,۸۱۱,۵۹۱	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۲۱,۶۱۳	۸۲۲,۲۱۲	۱۴ سایر دارایی ها
۱۶,۷۳۴,۰۲۹	۲۲,۴۱۹,۰۴۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۹۲۱,۱۰۹	۶۱۸,۳۰۶	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۲,۲۱۹,۵۷۳	۱۲,۹۱۷,۲۲۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۳۲,۸۵۱,۸۴۰	۲۶,۸۲۵,۱۵۳	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۵۲,۷۷۹	۲,۹۷۲,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۵۹۱,۱۵۹	۸,۸۷۲,۹۳۲	۱۹ موجودی نقد
۶۱,۹۵۷,۲۶۰	۵۲,۲۱۶,۰۰۷	جمع دارایی های جاری
۷۸,۷۲۴,۵۰۸	۸۸,۶۳۵,۱۰۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۱۸,۶۱۱	۲۲۶,۲۷۳	سرف سهام خرد
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قسومی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲ سایر اندوخته ها
۲۷,۱۶۷,۷۸۲	۲۰,۳۲۵,۵۹۹	سود انباشته
(۲۲۶,۲۲۸)	(۱,۰۰۲,۰۰۰)	۲۳ سهام خرد
۵۲,۶۰۲,۱۵۷	۲۶,۱۶۶,۷۸۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۹۵۰,۳۲۵	۶,۶۷۲,۲۲۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازنستگی
۲,۹۵۰,۳۲۵	۶,۶۷۲,۲۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۱۴۰,۶۷۲	۱۹,۹۲۲,۲۵۲	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰,۰۰۸,۸۲۲	۱۳,۲۸۰,۴۴۰	۲۶ مالیات پرداختی
۲۵۸,۲۸۵	۵۲۲,۸۷۰	۲۷ سود سهام پرداختی
۶,۵۰۸,۲۲۹	۱,۶۷۷,۶۵۲	۲۸ ذخایر
۹۵۹,۷۰۸	۲,۰۲۲,۱	۲۹ پیش دریافت ها
۲۰,۱۷۲,۰۱۶	۲۵,۸۲۶,۰۷۷	جمع بدهی های جاری
۲۵,۱۷۲,۳۵۱	۴۲,۵۱۸,۳۱۸	جمع بدهی ها
۷۸,۷۲۴,۵۰۸	۸۸,۶۳۵,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر ادوخته ها	ادوخته فانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۵,۲۰۹,۲۵۸	(۷۰,۲۴۰)	۲۸,۶۹۲,۷۷۲	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۷۹,۰۲۱	-	۲۸,۲۷۹,۰۲۱	-	-	-	-
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱۲۲,۷۶۱)	(۱۲۲,۷۶۱)	-	-	-	-	-
۷۲۲,۳۲۹	۶۶۰,۷۵۲	-	-	-	۸۲,۵۷۷	-
۵۲,۶۰۲,۱۵۷	(۳۲۲,۳۲۸)	۶۷,۱۶۷,۷۹۶	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۵۷,۸۰۵	-	۳۰,۸۵۷,۸۰۵	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۹۰۲,۱۲۵)	(۹۰۲,۱۲۵)	-	-	-	-	-
۲۰۸,۸۵۵	۱۹۲,۲۹۲	-	-	-	۱۱۵,۵۶۳	-
۲۶,۱۶۶,۷۸۲	(۱۰,۲۲,۰۹۰)	۲۰,۲۲۵,۵۹۹	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۷۲	۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

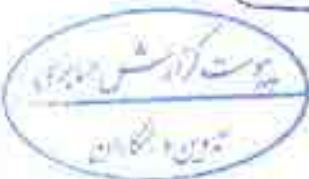
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بازداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures of the board members and management.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۵۲,۹۶۵,۳۶۵	۲۶,۷۶۷,۱۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۳۲۷,۱۹۹)	(۱,۳۲۴,۰۵۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۱,۷۱۷,۳۶۴	۲۵,۴۴۳,۱۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۶۶۲,۰۰۴)	(۳,۵۲۷,۹۱۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۲,۸۸۴)	(۱۱,۶۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۴,۵۹۱,۴۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۹۰۲,۰۶۶	۱۰,۸۸۶,۳۲۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۴,۲۲۵,۳۶۷)	(۲۰,۰۰۰,۵۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۹۹۹,۸۲۶	۱,۴۱۷,۰۷۸
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸,۰۸۷,۶۸۱)	۶,۷۶۹,۲۷۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۳,۶۲۹,۶۸۳	۳۲,۲۱۲,۴۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
پرداخت های نقدی بابت اقسام سهام	-	(۲,۶۶۶,۶۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۲۹۱,۳۲۷)
دریافت های نقد حاصل از فروش سهام جرانه	۳۰,۸۹۵	۶۶۲,۶۲۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام جرانه	(۹۰۴,۳۲۵)	(۹۲۹,۶۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۷,۷۱۵,۵۱۵)	(۳۹,۹۶۰,۲۹۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۸,۳۰۸,۶۹۵)	(۳۲,۹۵۰,۳۲۵)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۲,۶۶۹,۰۰۲)	(۶۶۷,۸۰۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۵۹۱,۱۵۹	۹,۳۸۷,۳۰۱
تغییر تعویلات بروج	۹۶,۰۷۵	۶,۵۷۱,۶۶۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۸۷۲,۸۲۲	۱۲,۵۹۱,۱۵۹

یادداشت های توضیحی - بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp on the left that reads 'پیت کازمش خارک' and 'تاریخ: ...'.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی خارک، به صورت شرکت سهامی خاص و وابسته به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تأسیس شده و طی شماره ۱۵۶۹ مورخ ۱۳۴۶/۴/۸ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۵۷۴۸ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۷۲۸۹۳۸۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید. این شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران به آدرس خیابان دهباجی شمالی، خیابان درم جو، پلاک ۴۰ و مجتمع تولیدی آن در جزیره خارک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

بر اساس ماده ۲ اساسنامه فعالیت شرکت عبارتست از احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع مختلف محصولات پتروشیمی مانند گوگرد، بوتان، پروپان، پنتان و مواد نفتی سنگین تر، مثلثول و هرنوع مواد حلقوی نفتی یا خطی یا هرنوع ماده شیمیایی مشابه.

بهره برداری کارخانه (تولیدات گوگرد، پروپان، بوتان، پنتان) با ظرفیت اسمی ۴۳۰ هزار تن از ابتدای آبان سال ۱۳۴۸ آغاز گردید. عملیات اجرایی طرح مثلثول خارک از سال ۱۳۷۳ توسط شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بعنوان مجری طرح آغاز و در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۵ با ظرفیت اسمی ۶۶۰ هزار تن در دو شیفت کاری به بهره برداری رسیده است. تولیدات شرکت گوگرد، پروپان، بوتان، پنتان و مثلثول است. پروانه بهره برداری (المثنی) شماره ۱۱۹/۲۲۹۶۸ وزارت صنایع و معادن بابت بهره برداری از کل تاسیسات شرکت با ظرفیت سالانه ۱,۱۳۵,۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۳ صادر و جایگزین پروانه بهره برداری شماره ۱۱۹۱۰۹۵۷ مورخ ۱۳۸۱/۸/۱۵ طرح مثلثول گردیده است. فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مالی جاری تولید و فروش محصولات پتروشیمی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان رسمی، قراردادی و قرارداد مدت موقت در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های پیمانکاری، خدماتی و ساعتی که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۸۸	۲۰۹	کارکنان رسمی
۸۶۱	۶۱۴	کارکنان قراردادی
۲۴۵	۵۴۹	کارکنان با قرارداد مدت موقت
۱۳۹۴	۱۳۷۲	
-	۴۷	کارکنان شرکت های پیمانکاری
۱,۳۹۴	۱,۴۱۹	



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان اجرای این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ لازم الاجراست هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت مبلغ و زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱-۱ مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۲-۱-۱-۲ صورت های مالی اساساً بر مبنای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۲-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش مشموله مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ برآوردی از بلند برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود قیمت های پایه فروش محصولات صادراتی مطابق با الزامات اینگوترمز ۲۰۱۰ و میانگین قیمت های هفتگی در سه هفته زمان بازگیری میانگین قیمت های ۵ روز پس از بازگیری میانگین قیمت ماهانه در ماه تحویل و میانگین قیمت روزانه مندرج در نشریه های Platts, IHS, ICIS, Argus برای مناطق مختلف از لحاظ جغرافیایی محاسبه و با استناد به برگزینی برآمده و قراردادهای متعدده در حسابها شناسایی می گردد

۲-۳ تسعیر ارز

۲-۳-۱ اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و افلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نوع تسعیر	مبنای نرخ تسعیر	نوع ارز	مابده ها و معاملات مرتبط
۴۰۵۵۲۷/۰۰۰۰۰۰ ریال		دلار	دریافتی های ارزی
۴۴۱۰۰۰۰۰ ریال	لجن منصف کارفرمای پتروشیمی	یورو	موجودی بانک
۴۰۵۵۲۷/۰۰۰۰۰۰ ریال	(بیمایی پتروشیمی)	دلار	موجودی بانک
۱۱۰۰۰۰۰۰ ریال		درهم	موجودی بانک
۲۲۲۰۰۰۰۰ ریال		یکمده بین زاین	موجودی بانک

۲-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های 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 های ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاصلی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، 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

۲-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد بول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود

۲-۳-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود تمام تفاوت های تسعیر حاصل در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی شلمندی می شود

۲-۴ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 عملکرده 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 های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرده ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 نگردد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۱۷۰ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب های ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی متفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۳- مبلغ بازمانده یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به گسر 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با پیکار گیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

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 انکابپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال 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

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

۳-۹-۲- ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت مربوط به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت

۳-۹-۲-۱- با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی عادی به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مسنول محاسبه و در حساب های شرکت منعکس می گردد. ذخیره مزبور در پایان هر دوره گزارشگری بر اساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مسنول و فاصله سن تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و مابه التفاوت به عنوان هزینه دوره در حساب ها منظور می گردد.

۳-۹-۲-۲- بر اساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی نفت هر ساله مبالغی جهت حقوق و مزایای پرسنل رسمی بازنشسته و کارکنان شامل رسمی پس از بازنشستگی مطالبه می نماید. ذخیره مزبور بر اساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی، محاسبه و مابه التفاوت آن با مانده دفتر به عنوان هزینه دوره در حساب ها منظور می گردد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر تقوی سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انقضا یا ابطال اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختن یا دریافتن باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مانده متفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- عالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه عالیات

هزینه عالیات مجموع عالیات جاری و انتقالی است. عالیات جاری و عالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.



شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و سیلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه شوند.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مربوط را میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاجر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می کند که الف حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به افلاسی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- عدم تهیه صورت های مالی تلفیقی با شرکت پالایش گاز خارگ (در حال تصفیه)

همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳ اشاره شده، با توجه به اینکه شرکت پالایش گاز خارگ در حال انجام مراحل تصفیه می باشد و فاقد ارقام با اهمیت نیز می باشد، صورت های مالی تلفیقی با آن شرکت تهیه نشده است.

۴-۱-۳- دارایی مالیات انتقالی

به نظر مدیریت آثار ناشی از تفاوت های موقت برای محاسبه دارایی بدهی مالیات انتقالی بی اهمیت است، از اینرو از این بابت هیچ گونه سستی در دفاتر منظور نشده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

۴-۲-۱- برآورد مربوط به ذخایر

برآوردهای مربوط به ذخایر، بررسی بهترین برآورد مدیریت با استناد به قوانین و مقررات و قراردادهای و همچنین شرایط موجود محاسبه و در دفاتر منظور شده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
فروش خالص:				
صادراتی:				
۵۹,۶۷۲,۲۲۲	۷۱۷,۱۵۰	۶۶,۶۲۲,۵۶۲	۶۶۶,۰۹۲	متنول
۱۷,۵۴۸,۵۲۲	۱۱۱,۲۸۵	۲۸,۱۱۲,۱۷۳	۱۵۰,۴۶۷	پولن
۱۱,۵۱۵,۰۰۰	۷۵,۷۴۲	۲۲,۷۲۶,۵۲۰	۱۲۶,۱۶۲	پروپان
۱۸,۰۰۸,۷۳۰	۱۰۵,۵۵۶	۲۰,۰۲۰,۸۲۱	۹۲,۶۲۹	پنتان پلاس
۵۰,۵۱۶,۲۲۳	۹۱,۰۵۷	۲,۹۹۲,۱۵۷	۹۲,۵۲۹	گوگرد
۱۱۱,۷۹۸,۳۳۸	۱,۱۰۰,۸۱۱	۱۴۰,۴۹۵,۲۵۲	۱,۱۲۹,۸۷۹	

- ۵-۱- مشتریان شرکت معمولاً از کشورهای چین، هند و امارات بوده و شرکت فاقد درآمد عملیاتی از اشخاص وابسته می باشد.
 ۵-۲- افزایش در مبلغ فروش محصولات عمدتاً ناشی از افزایش مقدار فروش و افزایش نرخ تسعیر ارز بوده است. لازم به توضیح اینکه نرخ ارزی فروش محصولات به طور میانگین کاهش ۱۲ درصدی داشته است.
 ۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۲/۶۳	۲۷/۸۲	۱۸,۵۲۱,۹۵۹	(۵۸,۱۹۰,۶۰۲)	۶۶,۶۲۲,۵۶۲	متنول
۲۰/۷۵	۲۳/۲۶	۱۲,۲۱۷,۸۸۹	(۱۵,۸۹۲,۲۸۲)	۲۸,۱۱۲,۱۷۳	پولن
۳۳/۶۸	۲۰/۲۹	۹,۲۰۲,۵۲۸	(۱۲,۵۲۳,۹۸۲)	۲۲,۷۲۶,۵۲۰	پروپان
۵۰/۵۱	۲۹/۹۲	۱۰,۰۰۳,۲۲۵	(۱۰,۰۲۷,۶۱۶)	۲۰,۰۲۰,۸۲۱	پنتان پلاس
(۱۹/۳۸)	(۲۶/۲۹)	(۱,۳۸۵,۲۹۲)	(۲,۳۷۸,۵۵۱)	۲,۹۹۲,۱۵۷	گوگرد
۴۰/۱۱	۳۴/۵۷	۴۸,۵۷۰,۲۱۷	(۹۱,۹۲۲,۸۳۶)	۱۴۰,۴۹۵,۲۵۲	

- ۵-۳-۱- تغییر در حاشیه فروش محصولات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خوراک، تغییرات نرخ فروش محصولات و همچنین تغییر در ترکیب خوراک دریافتی می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶,۲۴۲,۷۱۳	۵۷,۸۳۳,۳۳۸	۶-۱ مواد مستقیم
۲,۸۱۶,۶۶۸	۶,۰۱۹,۹۹۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
۵۰,۰۵۹,۳۸۱	۶۳,۸۵۳,۳۲۸	
		سربار ساخت:
۹,۷۷۷,۵۳۸	۷,۱۳۳,۲۰۹	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۷,۹۰۹,۳۸۲	۱۲,۲۲۰,۱۳۵	۶-۱ سوخت
۶۵۱,۹۹۴	۸۲۵,۱۵۷	استهلاک
۱۲۶,۲۸۶	۵۵,۱۹۲	خدمات پیمانکاری
۳۲۹,۱۶۹	۲۷۲,۰۲۶	تعمیر و نگهداشت
۶۶۶,۲۰۹	۱,۲۷۲,۲۲۷	۶-۳ لوازم و قطعات یدکی
۲۶۶,۹۷۱	۲۹۰,۵۰۲	مواد شیمیایی
۴۱۷,۶۲۰	۷۵۵,۹۰۲	خدمات ترابری (غذا، حمل و نقل هوایی، کارکنان)
۶۹۱,۳۹۵	۱,۲۳۲,۶۷۱	۶-۴ مواد و کالای مصرفی
۳۶۷,۵۲۲	۷۰۶,۱۲۱	سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید
۱۶,۴۵۴,۶۹۸	۲۷,۲۸۵,۱۶۲	
۶۶,۷۲۴,۰۷۹	۹۱,۱۳۸,۴۸۰	بهای تمام شده ساخت
۲۲۲,۶۶۴	۷۸۶,۲۵۶	کاهش موجودی های ساخته شده
۶۶,۹۵۸,۷۴۳	۹۱,۹۲۴,۸۳۶	



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۲,۱۷۲ میلیارد ریال اصل قرض (۴,۳۷۶ میلیارد ریال) مواد اولیه (شامل خوراک و سوخت مصرفی) خریداری شده است. تاکنون تسهیل کننده اصلی مواد اولیه شرکت می لغت به شرح ذیل بوده است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مقدار (میلیون مترمکعب)	درصد نسبت به کل خرید	مقدار (میلیون مترمکعب)	درصد نسبت به کل خرید
گاز ترش *	ایران	۱,۱۵۰,۸۸۸	۱۰۰	۵۴,۳۷۲,۹۹۵	۱۰۰

* هزینه گاز خوراک به نسبت ۵۸٪ (۱۱ گاز ترش و با نرخ متوسط ۲۶,۱۴۱ ریال برای هر متر مکعب و گاز سوخت به نسبت ۴۱٪ (۹ گاز ترش و با نرخ متوسط ۲۶,۹۱۴ ریال برای هر متر مکعب در سال ۱۴۰۲ لحاظ شده است. بیشترین نرخ ایلاج شده بابت خوراک مربوط به پنج ماهه اول سال ۱۴۰۲ و به مبلغ ۸۴,۰۰۰ ریال و کمترین نرخ اعلام شده مربوط به اسفند ماه و به مبلغ ۶۰,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده است. لازم به توضیح اینکه نرخ های پنج ماهه اول سال ۱۴۰۲ مورد اعتراض شرکت های پتروشیمی قرار گرفته و موضوع از طریق تشکیلاتی جهت پتروشیمی در حال پیگیری می باشد.

* میانگین نرخ خرید خوراک سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ از رشدی معادل ۲۷ درصد برخوردار است (نرخ میانگین سال ۱۴۰۲ هر متر مکعب ۲۶,۱۴۱ ریال و سال ۱۴۰۱ هر متر مکعب ۶۰,۰۰۰ ریال می باشد).

۶-۱-۱- بر اساس تلافیه شماره ۲۱۹/۲۰۲۰ مورخ ۱۳۱۶/۰۷/۱۳ مورخ ۱۳۱۶/۰۷/۱۳ وزارت لغت، نرخ خوراک تحویلی به شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) معادل ۱۲ برابری قیمت ایلاجی معافه خوراک گاز طبیعی به شرکت های پتروشیمی می باشد.

۶-۲- قرارداد فی مابین شرکت ملی نفت ایران و شرکت پتروشیمی خارک با موضوع "فروش گاز نسبی ترش از واحدهای بهره بردار خارک" در تاریخ ۱۳۹۸/۱۶/۱۴ منعقد شده که تا پایان سال ۱۴۰۱ اعتبار دارد. بر این اساس، فرمول قیمت گذاری گاز خوراک، توسط وزارت نفت اعلام می گردد. قرارداد گازی میزان "گاز تحویلی" بر مبنای سیستم اندازه گیری کمی "فروشنده" است که به تایید "بازار کن نظارت شرکت لغت" رسیده است. لازم به توضیح است الحاقیه متعددی تحت قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۲ به امضا طرفین رسیده است.

۶-۳- حقایق مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت نسبی و ظرفیت معمولی (اصلی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
متانول	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۶,۲۵۹	۶۷۸,۳۳۵	۶۷۱,۹۲۲
پتازن	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۳	۱۲۱,۸۳۱	۱۱۸,۹۱۳
پروپان	۱۱۵,۰۰۰	۸۴,۳۹۳	۱۲۰,۰۵۹	۹۰,۰۱۹
پنتان پلاس	۷۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۵	۹۹,۰۳۱	۹۰,۱۵۴
گاز ترش	۱۷۰,۰۰۰	۶۶,۴۸۰	۹۴,۳۵۳	۹۹,۳۱۸
	۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۷۶۰	۱,۱۳۳,۵۹۹	۱,۰۸۲,۰۳۵

۶-۳-۱- تغییر در ترکیب تولید واقعی محصولات، عمدتاً بتأثیر تغییر در ترکیبات خوراک دریافتی طی سال می باشد.

۶-۴- افزایش مستمر و مستقیم و غیر مستقیم مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق ضوابط و مقررات حاکم و تبدیل وضعیت کارکنان از پیمناکاری به قرارداد مستقیم با شرکت می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه قطعات و مواد مصرفی مربوط به تأثیر تورم در مبلغ کالاهای خارج شده از انبار می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۵۸,۹۸۵	۱,۵۵۷,۱۸۷	۶.۴ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۵۶,۷۶۸	۸,۳۸۱,۶۴۷	۷.۱ حمل و نقل
۴۶,۸۳۲	۶۲,۶۸۶	استهلاک
۵۰۵,۴۱۸	۱۴۴,۶۰۰	هزینه نظایات مشکوک الوصول
۵۳,۰۶۹	۱۰۱,۵۸۱	خدمات دریافتی
۱۷۱,۹۹۹	۱۰۰,۷۱۵	مواد و کالای عمومی
۱,۵۴۷,۴۶۱	۱,۴۲۷,۸۵۸	سرمای بازکنندگان بیش از موعد
۴۰۱,۲۰۹	۱۶۹,۲۷۹	هزینه های کارمزد فروش محصولات
۵۹۴,۲۳۷	۶۵۱,۰۹۰	موازن صادراتی و آلاینده
۳۵,۷۴۱	۴,۲۳۸	بیمه محصولات
۵۴۱,۶۷۷	۱,۱۹۰,۶۳۸	سایر (فلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱۰,۷۱۳,۵۹۶	۱۳,۷۸۹,۵۳۹	

۷-۱- هزینه حمل و نقل - عمدتاً مربوط به فروش محصول متانول (CFR) بوده که میانگین نرخ آن در سال جاری برای هر تن ۵۶ دلار و در سال گذشته ۴۹ دلار بوده است. افزایش مبلغ هزینه حمل به دلیل افزایش ۱۲ درصدی نرخ هزینه حمل محصول متانول و همچنین افزایش حدود ۳۶ درصدی نرخ تسعیر ارز می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۳۴۴,۷۰۲	۱,۹۸۹,۵۷۶	۸-۱ سود ناشی از تسعیر تارایی های ارزی عملیاتی
<u>۱۰,۳۴۴,۷۰۲</u>	<u>۱,۹۸۹,۵۷۶</u>	

۸-۱- به دلیل کاهش نوسان نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به سال گذشته، سود تسعیر ارز کاهش یافته است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۱۷,۰۷۸	۱,۹۹۹,۸۲۶	۹-۲ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۴,۹۴۴	۱۱,۴۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۶۵,۳۹۶	۵۰,۳۸	۹-۱ سود حاصل از فروش موجودی انبار و اجناس استقراضی
<u>۲,۱۳۷,۴۱۸</u>	<u>۲,۰۱۶,۲۷۵</u>	

۹-۱- سود حاصل از فروش موجودی انبار و اجناس استقراضی در سال ۱۴۰۱ مرتبط با فروش و واگذاری کانتینر های مستعمل و نیز نیوپ های مستعمل ریفرمر بوده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴,۲۷۰,۶۹۱	۲۶,۷۷۰,۴۶۴	سود ناشی از عملیات در حال تعادوم - عملیاتی
(۸,۰۰۴,۷۲۵)	(۷,۸۲۵,۷۰۰)	اثر مالیاتی
<u>۳۶,۲۶۵,۹۶۶</u>	<u>۲۸,۹۴۴,۷۶۴</u>	سود عملیاتی پس از مالیات
۲,۱۳۷,۴۱۸	۲,۰۱۶,۲۷۵	سود ناشی از عملیات در حال تعادوم - غیر عملیاتی
(۱۲۹,۴۶۴)	(۳,۲۲۴)	اثر مالیاتی
<u>۲,۰۰۸,۰۵۵</u>	<u>۲,۰۱۳,۰۴۱</u>	سود غیر عملیاتی پس از مالیات
<u>۳۸,۲۷۴,۰۲۱</u>	<u>۳۰,۹۵۷,۸۰۵</u>	سود حاصل
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۶,۸۸۵,۱۷۵)	(۷,۴۹۰,۷۹۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<u>۵,۹۹۳,۱۱۴,۸۲۵</u>	<u>۵,۹۸۲,۵۰۹,۲۰۶</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۶- پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای و اقلام در راه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹۸۳,۳۶۳	۱,۷۹۸,۹۴۶	۱۱-۶-۱
۸۸,۶۷۹	-	
۱,۰۷۱,۹۴۳	۱,۷۹۸,۹۴۶	

پیش پرداخت های سرمایه ای

اقلام سرمایه ای در راه

۱۱-۶-۱- ستاده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	موضوع قرارداد	طرف قرارداد
۴۲۰,۱۷۱	۱,۰۸۳,۰۱۳	۱۱-۶-۱-۱	خرید بوستر کمپرسور گاز تروش	شرکت NEW J C M
۵۳,۳۰۵	۳۲۸,۹۰۹	۱۱-۶-۱-۲	خرید یک دستگاه پمپ آب شور به همراه متعلقات	شرکت پمپ های صنعتی ایران
۱۷۷,۹۱۱	۷۵,۵۰۶		احداث پست برق اسکله و ساختمان انباری متانول ۲	شرکت راه و ساختمانی سیپورت
۱۸۱,۰۵۱	۶۶,۸۴۳		خرید بویلر ۵۰ تنی	شرکت مینا
۵۵,۳۷۹	۵۵,۳۷۹		خرید یک دستگاه بویلر	شرکت صنایع ماشین سازی کاوه
۴۳,۴۷۹	۴۳,۴۷۹		خرید سیستم سرمایش و گرمایش پست برق اسکله	شرکت هبوا صنعت مهر
۵۲,۰۶۷	۳۳۶,۸۱۹			سایر
۹۸۳,۳۶۳	۱,۷۹۸,۹۴۶			

۱۱-۶-۱-۱- پیش پرداخت به شرکت NEW J C M به مبلغ ۳,۱۱۶ هزار یورو مرتبط با خرید کمپرسور گاز تروش بوده که بر اساس توافق انجام شده با شرکت فروشنده، تحویل اقلام طی سه محموله در بندر عباس صورت می پذیرد. در حال حاضر محموله اول و اصلی یکجای بوستر کمپرسور شامل کمپرسور و توربین در بندر عباس بوده و در مرحله ترخیص و حمل به مجتمع می باشد. محموله دوم توسط کشتی بارگیری و در حال حمل به سوی ایران به مقصد بندر عباس می باشد. اقلام محموله سوم نیز آماده بازرسی نهایی و بسته بندی بوده که در صورت تأیید بازرسی ثالث، پیش بینی می گردد تا پایان مرداد ماه ۱۴۰۳ در بندر عباس تحویل گردد. در این خصوص وثایقی شامل چک ضمانت به مبلغ ۵۵۳ میلیارد ریال از آن شرکت دریافت گردیده است.

۱۱-۶-۱-۲- پیش پرداخت به شرکت پمپ های صنعتی ایران جهت ساخت یک دستگاه پمپ آب شور توسط آن شرکت بوده که پمپ مذکور در خرداد ماه سال ۱۴۰۳ به شرکت تحویل می گردد.



طرح توجیهی احداث کارخانه تولیدی مواد غذایی در منطقه صنعتی شهر تهران
 به مدت ۱۰ سال
 سال اول به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال

تاریخ: تهران، مورخه ۱۳۸۵/۰۵/۱۵

ردیف	شرح هزینه	واحد اندازه گیری	مقدار	واحد اندازه گیری	مقدار	واحد اندازه گیری	مقدار
۱	هزینه خرید زمین	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰
۲	هزینه احداث بنا	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰
۳	هزینه خرید ماشین آلات	تعداد	۱۰	تعداد	۱۰	تعداد	۱۰
۴	هزینه حقوق و دستمزد	ماه	۱۲	ماه	۱۲	ماه	۱۲
۵	هزینه سایر موارد	میلیون ریال	۱۰۰	میلیون ریال	۱۰۰	میلیون ریال	۱۰۰

این مطالعه با فرضیات زیر انجام شده است:

- ۱- دوره عمر پروژه ۱۰ سال در نظر گرفته شده است.
- ۲- نرخ تنزیل ۱۰٪ در نظر گرفته شده است.
- ۳- هزینه خرید زمین ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۴- هزینه احداث بنا ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۵- هزینه خرید ماشین آلات ۱۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۶- هزینه حقوق و دستمزد ۱۲ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۷- هزینه سایر موارد ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

ردیف	شرح هزینه	واحد اندازه گیری	مقدار	واحد اندازه گیری	مقدار	واحد اندازه گیری	مقدار
۱	هزینه خرید زمین	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰
۲	هزینه احداث بنا	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰	متر مربع	۱۰۰۰
۳	هزینه خرید ماشین آلات	تعداد	۱۰	تعداد	۱۰	تعداد	۱۰
۴	هزینه حقوق و دستمزد	ماه	۱۲	ماه	۱۲	ماه	۱۲
۵	هزینه سایر موارد	میلیون ریال	۱۰۰	میلیون ریال	۱۰۰	میلیون ریال	۱۰۰

این مطالعه با فرضیات زیر انجام شده است:

- ۱- دوره عمر پروژه ۱۰ سال در نظر گرفته شده است.
- ۲- نرخ تنزیل ۱۰٪ در نظر گرفته شده است.
- ۳- هزینه خرید زمین ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۴- هزینه احداث بنا ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۵- هزینه خرید ماشین آلات ۱۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۶- هزینه حقوق و دستمزد ۱۲ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.
- ۷- هزینه سایر موارد ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.



این مطالعه با فرضیات زیر انجام شده است:

۱- دوره عمر پروژه ۱۰ سال در نظر گرفته شده است.

۲- نرخ تنزیل ۱۰٪ در نظر گرفته شده است.

۳- هزینه خرید زمین ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

۴- هزینه احداث بنا ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

۵- هزینه خرید ماشین آلات ۱۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

۶- هزینه حقوق و دستمزد ۱۲ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

۷- هزینه سایر موارد ۱۰۰ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱۰۷۰۶ با توجه به شروع پروژه NGL در جزیره خارک و پیش بینی تولید گاز متان و اختصاص مقداری از آن جهت ساخت یک واحد متانول، پروژه متانول دو در سال ۱۳۸۲ در شرکت تصریف و کارهای اجرایی پروژه منسب با پیشرفت اجرایی پروژه NGL خارک در حال انجام بود که به علت عدم پیشرفت پروژه NGL خارک و شرایط روز، اجرای پروژه با مشکلاتی روبرو گردید که تلاش برای اجرای پروژه در شرکت در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است بر اساس نامه شماره ۶۷۲۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ مدیرعامل محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی خطاب به معاونت منابع هیدروکربوری وزارت نفت موضوع تأمین خوراک گاز واحد متانول انجام شده است.

این طرح با ظرفیت ۱۹ میلیون تن در سال تحت لیسانس شرکت JM و با انجام مهندسی پایه توسط شرکت DPT در دستور کار شرکت پتروشیمی خارک قرار گرفت.

اهم فعالیت های صورت پذیرفته در طرح متانول دوم تاکنون به شرح ذیل می باشد:

- ۱- تأمین سه دستگاه فرایندی ساخت شرکت زمینی آلمان و انتقال کمپرسورهای مذکور به جزیره خارک با وجود محدودیت های خاص بین المللی.
 - ۲- انعقاد قرارداد جهت مهندسی Feed پایه برای خط لوله انتقال خوراک از IGAT۶ به جزیره خارک با شرکت تأسیسات دریایی
 - ۳- تأمین و نصب سه دستگاه توربین گازی ساخت شرکت زمینی آلمان به ظرفیت ۷۲ مگاوات
 - ۴- تأمین و نصب سه مخزن ذخیره متانول با ظرفیت ۲۴۰۰۰ متر مکعب
 - ۵- توسعه اسکله و بازگیری محصولات و ایجاد قابلیت بازگیری دو گشتی متانول به صورت همزمان
 - ۶- تأمین و نصب یکی از اسازهای های مورد نیاز طرح به ظرفیت ۲۶۰۰ تن در روز
 - ۷- انعقاد سازی زمین مورد نیاز فرایندی طرح و انجام عملیات گمانه زنی
 - ۸- تأمین و نصب دو خط لوله ۷۲ اینچ برای انتقال آب شور مورد نیاز جهت سیستم آب خشک کننده مورد نیاز طرح
 - ۹- احداث سه باب سوله تبار با مساحت ۱۳۰۰۰ متر مربع
 - ۱۰- احداث خانه پیرامونی مجتمع
 - ۱۱- ساخت یک دستگاه پمپ آب شور با ظرفیت ۱۴۰۰۰ متر مکعب در ساعت (در دست انجام)
 - ۱۲- ساخت پست برق اسکله و تجهیزات مورد نیاز آن (در شرف انجام)
 - ۱۳- اخذ مجوز مجدد از معاونت محترم برنامه ریزی نفت به شماره ۲۳۱۲۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ برای ادامه پروژه
 - ۱۴- تمدید موافقت نامه اصولی به شماره ۲۰۴۹۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲
 - ۱۵- پیگیری های مستمر از وزیر محترم نفت، مدیرعامل محترم شرکت ملی نفت ایران، معاونت محترم برنامه ریزی و مدیر محترم سرمایه گذاری و کسب و کار وزارت نفت به منظور تخصیص گاز خوراک از لثمه گاز سکوی فرورزان.
 - ۱۶- انجام فرآیند عمومی به منظور شناسایی شرکت های توانمند در زمینه قرارداد EPC بخش فرایندی طرح و انتخاب شرکت برتر توسط هیات محترم مدیره وقت
 - ۱۷- انجام فرآیند عمومی به منظور شناسایی شرکت های توانمند در زمینه مدیریت اجرایی طرح (MC) که در حال حاضر در جریان است.
 - ۱۸- انجام مطالعات فنی و اقتصادی طرحهای زنجیره ارزش متانول و گزارش به هیات مدیره محترم
- بدین ترتیب به منظور انجام فعالیت های مطرح شده در طرح متانول دوم با پیشرفت فیزیکی حدود ۲۱٪، هزینه ای بالغ بر ۴۱۰ میلیون یورو صورت گرفته است. شرکت پتروشیمی خارک به منظور تأمین منابع مالی مورد نیاز تأیید شده طرح، حدود ۴۵۰ میلیون یورو با احتساب خط لوله خوراک و با واحد شیرین سازی نیاز دارد که مذاکرات خود را به سه بانک تجارت، پارسیان و ملی به عملیات بانک تجارت به انجام رسانده و توجه فنی و اقتصادی آن توسط شرکت انجام شده و به تأیید بانک ملی رسیده است.
- اما به منظور تکمیل روند طرح متانول دوم توجه به ریسک ها و موانع موجود از اطمینان به سزایی بر خوردار می باشد که توجه به آن را اعلام می دارد:
- تأمین منابع مالی مورد نیاز طرح
 - تعیین تکلیف منابع گاز خوراک مورد نیاز طرح
 - اعمال محدودیت های بین المللی در تأمین برخی از تجهیزات اصلی خارجی
 - افزایش چشمگیر قیمت گاز خوراک واحد پتروشیمی و کاهش شدید نرخ برگشت سرمایه
 - مشکلات در زمینه ارتباطات مستقیم با صاحب نقش فنی و اجرایی نمودن تعهد ضمانت اجرایی تولید و معارفه جنسی (Performance Guaranteed)
 - افزایش چشمگیر تولید کنندگان داخلی و ایجاد رقابت در عرضه محصول
- فارغ از ریسک ها و موانع مطرح شده و نظر به بخشی از سرمایه گذاری مورد نیاز طرح، با تکمیل واحد مذکور، منابع سوزانده شدن مقدار قابل ملاحظه ای از گاز سکوی فرورزان خواهد شد که درآمد حدود ۴۰۰ میلیون دلار حاصل از فروش محصول ایجاد خواهد شد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۷-۷-۱۱- پیشرفت فیزیکی پروژه در جریان ساخت مثالول دو، علی رغم بیگیری های صورت گرفته مطابق با برنامه زمان بندی شده محقق نگردیده است. پیشرفت و تکمیل پروژه مذکور متوسط به تحقق برنامه های مدیریت به طور ویژه در ارتباط با تامین منابع مالی و خوراک مورد نیاز و با انجام آن بر اساس طرح جایگزین (انالول صنعتی) پس از تایید سهامداران شرکت است.

۸-۷-۱۱- پیرو تصمیمات اتخاذ شده در هیئت مدیره در خصوص طرح های توسعه ای بلندمدت، ریسک های مرتبط با اجرای پروژه مثالول ۲ از جمله عدم قطعیت در تامین خوراک مورد نیاز، تاثیر افزایش قیمت گاز خوراک و کاهش قیمت جهانی مثالول در نرخ بازده داخلی و دوره بازگشت سرمایه طرح و همچنین عدم آمیدواری به بازار آینده مثالول در جهان مورد بررسی قرار گرفت و پیشنهاد اجرای طرح جایگزین (طرح انالول صنعتی ۳۰۰ هزار تنی) مشروط به تولید سهامداران مورد تصویب قرار گرفت.

با عنایت به موارد فوق و بازدهی نامناسب اجرای طرح مثالول ۲، به منظور حفظ فرآیند تولید و سودآوری شرکت، لزوم تعریف پروژه ای جدید یا محوریت تکمیل رنجیره ارزش محصولات پایین دست بر اساس گاز طبیعی به جهت جلوگیری از حرام فروشی مثالول تولیدی مجتمع، ضروری و اجتناب ناپذیر است. لذا با توجه به اینکه عمده مخارج انجام شده برای طرح قبلی، در جهت تکمیل و متمرکزسازی سرویس های جانبی کل مجتمع انجام شده و قابلیت استفاده برای واحدهای موجود و طرح های توسعه ای دیگر را هم دارا می باشد. هیئت مدیره پیشنهاد ابطال طرح مثالول ۲ و عملیاتی نمودن طرح جدید ۳۰۰ هزار تنی انالول صنعتی با حداقل نرخ بازده داخلی ۲۱٪ (ارزی) بر اساس آخرین مطالعات فنی و اقتصادی انجام شده برای این طرح را مشروط به اخذ نظر مساعد سهامداران در دستور کار خود قرار داده است.

لازم به توضیح اینکه سرمایه گذاری انجام شده در طرح مثالول ۲ تاکنون شامل تامین کمیروسورهای فرایندی واحد بوده (که در راستای پیش بینی شرایط تحریم زودتر از موعد انجام گردید و قابلیت فروش دارد)، مانفی مخارج شامل استحصال و آماده سازی زمین، تکمیل سرویس های جانبی متمرکز در مجتمع، عملیات توسعه اسکله، احداث مخازن و احداث نیروگاه و ساختمان ها و... بوده است که قابلیت استفاده برای واحدهای تولیدی موجود و طرح توسعه ای پیشنهادی را دارا می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

اصناف به میلیون ریال			
جمع	نوم الحزرها	پاداش	
-	-	-	بهای تمام شده
۱۵,۸۱۷	۱۵,۸۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۵,۸۱۷	۱۵,۸۱۷	-	فرایش
۲۳,۸۸۲	۲۳,۸۸۲	۱۴۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۹,۷۰۱	۵۹,۷۰۱	-	فرایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۷۱۷	۴,۷۱۷	-	استهلاک انباشته
۴,۷۱۷	۴,۷۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۸,۷۲۰	۱۸,۷۲۰	-	هزینه استهلاک سال
۲۳,۴۵۷	۲۳,۴۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۶,۲۴۲	۳۶,۲۴۲	-	هزینه استهلاک سال
۱۱,۱۰۰	۱۱,۱۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۱- دارایی نامشهود در سال ۱۴۰۳ مربوط به خرید نرم افزارهای کتاب و مدارک و فروش صابون از شرکت همکاران سیستم می باشد.
 ۱۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

اصناف به میلیون ریال			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۲,۰۹۱	۱۴,۸۱۱,۵۹۱	-	۱۴,۸۱۱,۵۹۱
۲۲,۰۹۱	۱۴,۸۱۱,۵۹۱	-	۱۴,۸۱۱,۵۹۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تشکیل می شود

اصناف به میلیون ریال		۱۴۰۲		۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	پاداش
-	-	۱۴,۵۹۱,۴۰۰	۱۴,۵۹۱,۴۰۰	-	-	۱	۱۴,۵۹۱,۴۰۰
۸۶,۴۴۸	۴۱,۴۹۱	۸۶,۴۴۸	۴۱,۴۹۱	-	-	-	۴۱,۴۹۱,۴۹۱
۸۶,۴۴۸	۴۱,۴۹۱	۱۲,۷۹۲,۷۰۰	۱۲,۶۳۲,۴۹۱	-	-	-	۱۲,۶۳۲,۴۹۱
-	۱۷۸,۵۰۰	-	۱۷۸,۵۰۰	-	-	۵۱	۱۷۸,۵۰۰
-	۱۷۸,۵۰۰	-	۱۷۸,۵۰۰	-	-	-	۱۷۸,۵۰۰
۸۶,۴۴۸	۲۲۰,۱۹۱	۱۲,۷۹۲,۷۰۰	۱۴,۸۱۱,۵۹۱	-	-	-	۱۴,۸۱۱,۵۹۱

بورسی و فرابورسی

پتروشیمی مزون

بانک پارسیان

سایر شرکتها

شرکت باالیس گاز خارک در محل تصفیه

۱۲-۱-۱- شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) به منظور ایجاد درآمد پایدار و گسترش بازرگانی شرکت نسبت به خرید تعداد ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی مزون به مبلغ ۱۴,۵۹۱,۴۰۰ میلیون ریال در سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ از شرکت گروه پتروشیمی تیلان فردا بر اساس قیمت پایانی تکلیف سازمان بورس از روز خرید تمام نموده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت پالایش گاز خارک مربوط به خرید ۵۱ درصد از سهام آن شرکت می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۷ تحصیل گردیده است. با توجه به غیر اقتصادی بودن فعالیت شرکت پالایش گاز خارک و فقدان چشم انداز جمیع آبی برای آن شرکت - با انحلال آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۲ به اتفاق آراء موافقت گردید که صورتجلسه فوق در اداره ثبت شرکت ها به تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ ثبت شده است. با توجه به وجوه نقد مازاد در آن شرکت، تصمیم به تقسیم وجوه مذکور بین سهامداران اتخاذ و بر همین اساس در تاریخ ۹۷/۹/۱۵ مبلغ ۱۷۸.۵۰۰ میلیون ریال به حساب این شرکت واریز گردید و مبلغ فوق به دلیل نداشتن عملیات تصفیه، موقتاً در حسابهای برداختی (یادداشت توضیحی ۲۴) انعکاس یافته و پس از ختم تصفیه آن شرکت، حسابهای سرمایه گذاری شرکت پتروشیمی خارک تعدیل خواهد شد.

۱۳-۱-۳ خلاصه وضعیت شرکت پالایش گاز خارک در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ دفتری	دارایی ها	ارزش جاری	دارایی ها بر بدهی ها	مازاد
	دارایی ها :			
۶۷۲	موجودی نقد	۶۷۲		
۴۶۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۶۲۰		
۱,۱۸۳	برداشتی های غیر تجاری	۱,۱۸۳		
۲۶,۳۶۷	دارایی های ثابت مشهود (صدماتاً زمین)	۲۶,۳۶۷		
۲۰۰	دارایی های نامشهود	۲۰۰		
-	سایر دارایی ها	-		
۲۳,۰۵۲	جمع دارایی ها		۲۳,۰۵۲	
	کسر می شود - بدهی ها			
	برداشتی های غیر تجاری	(۱,۲۸۷)		
	سود سهام برداختی	(۱۵,۸۳۴)		
	جمع بدهی ها		(۱۷,۱۲۱)	
	مازاد - خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران		۲۵,۹۳۳	
				۲۵,۹۳۳

با توجه به صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۹/۱۲ شرکت پالایش گاز خارک که طی آن مقرر گردیده است تصفیه آن شرکت طی بازه زمانی دو سال صورت پذیرد از این راستا زمین طرح پتروشیمی دشتستان واقع در بخش آبپخش به مزایده گذاشته شده که متأسفانه به دلیل شکایت دو نفر از فروشندگان زمین و ادعای مالکیت بر بخشی از آن و گرفتن دستور موقت از دادگاه منسب بر توقف مزایده - روند فروش زمین فعلاً متوقف گردیده و مراحل پیگیری قضایی آن در حال انجام است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۳۹,۰۷۰	۸۵۲,۹۷۲	۱۴-۱
۵۹۹	۵۹۹	
۱,۹۲۴	۸,۶۲۲	
<u>۵۴۱,۶۱۳</u>	<u>۸۶۲,۲۱۴</u>	

وجود بانکی مسدود شده
ودیعه نزد اداره امور صندوقهای بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران
سایر

۱۴-۱- وجود بانکی مسدود شده نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۲۹۴,۷۱۶
۳۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰
۷۸,۰۷۰	۸۷,۲۵۶
<u>۵۳۹,۰۷۰</u>	<u>۸۵۲,۹۷۲</u>

سپرده مسدودی بانک ملی بابت دو فقره ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به اداره گمرک بوشهر و بورس انرژی
سپرده مسدودی بانک سامان بابت دو فقره ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به اداره گمرک بوشهر و بورس کالا
سپرده مسدودی بانک پارسیان بابت دو فقره ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان بورس کالا
سپرده مسدودی ارزی بانک سامان و پارسیان جهت ثبت سفارشات واردات

۱۴-۱-۱- مبلغ ارزی مسدودی نزد بانک پارسیان و سامان جمعاً ۲۷۵,۹۵۹ يورو می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	خالص	خالص		
تجاری							
حساب های دریافتنی:							
۹۷۲,۲۱۰	-	۹۷۲,۲۱۰	-	۵۲۲,۵۵۰	۴۴۹,۷۹۲	۱۵-۱	اشخاص وابسته
-	-	۱۵,۶۲۵,۰۲۰	۱۵,۶۲۵,۰۲۰	۲۲,۲۸۳,۸۹۲	۱۲,۶۶۶,۳۹۲	۱۵-۲	سایر مشتریان
۹۷۲,۲۱۰	-	۱۶,۵۹۸,۲۳۰	۱۵,۶۲۵,۰۲۰	۲۲,۸۰۷,۴۴۲	۱۲,۹۳۲,۱۸۵		
سایر دریافتنی ها:							
حساب های دریافتنی:							
۱۲,۵۶۷,۶۸۲	-	۱۲,۵۶۷,۶۸۲	-	۸,۳۹۲,۰۵۶	۱۲,۵۶۷,۶۸۲	۱۵-۳	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۸۱۹,۸۹۸	-	۸۱۹,۸۹۸	-	۷۳۲,۲۰۹	۸۱۹,۸۹۸	۱۵-۴	کارکنان (وام مساعده)
۱۲,۰۷۳	-	۱۲,۰۷۳	-	۵۰۹,۷۶۱	۱۲,۰۷۳	-	پیمانکاران (علی الحساب)
۹۲,۰۸۲	-	۹۲,۰۸۲	-	۲۲,۹۶۶	۹۲,۰۸۲	۱۵-۴	شرکت های هم گروه
۲۷۶,۷۹۳	-	۲۷۶,۷۹۳	-	۲۸۹,۳۸۵	۲۷۰,۶۰۲	-	سایر
-	-	۱۳,۸۷۷,۱۵۹	-	۱۰,۰۲۶,۳۹۷	۱۳,۸۷۰,۹۶۸	-	
۱۶,۵۹۸,۲۳۰	-	۳۰,۴۷۵,۳۸۹	۱۵,۶۲۵,۰۲۰	۳۲,۸۳۱,۸۴۰	۲۶,۸۰۳,۱۵۳	-	

۱۵-۱- حلقه طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ریالی	معادل ارزی (دلار)	خالص	ناخالص		
۱۹۸,۳۳۵	-	۱۹۸,۳۳۵	-	۱۹۸,۳۳۵	۲۰۵,۷۲۰	۱۵-۱-۲	شرکت نفت فلات فارس ایران
۲۰۹,۲۱۲	-	۲۰۹,۲۱۲	-	۲۰۹,۲۱۲	۱۱۲,۳۵۰	۱۵-۱-۲	شرکت پایانه های نفتی ایران
۵۰۵,۴۱۸	(۵۰۵,۴۱۸)	۵۰۵,۴۱۸	۶,۰۷۳,۳۲۸	۵۰۵,۴۱۸	۵۰۵,۴۱۸	۱۵-۱-۱	شرکت Golden Atlas
۶۰,۲۲۵	-	۶۰,۲۲۵	-	۲۲۵,۵۸۰	۶۰,۲۲۵	۲۲-	شرکت بازارگردانی خیرگان اهداف
۹۳۵,۵۸۲	(۵۰۵,۴۱۸)	۴۳۰,۱۶۴	۶,۰۷۳,۳۲۸	۱,۰۴۸,۹۶۸	۴۶۷,۷۹۲		

۱۵-۱-۱- مانده بدهی شرکت گلدن اتلس ناشی از قرارداد منعقد شده با شرکت IST (وابسته به شرکت سرمایه گذاری اهداف) بابت محموله متانول خریداری شده در سنوات قبل بوده است.

۱۵-۱-۲- مانده طلب از شرکت نفت فلات فارس ایران و شرکت پایانه های نفتی ایران عمدتاً مربوط به فروش آب، گاز و بخار به آن شرکت ها بوده که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات مذکور در جریان می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- مانده بدهی مشتریان تجاری شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
۳۰۲۰,۳۳۸	۷,۹۸۱,۱۰۴	شرکت Alliance Energy
"	۴,۳۸۵,۴۰۱	شرکت S Chem Corporation
۱,۰۶۸,۷۸۲	۱,۰۶۸,۷۸۲	شرکت Hazel
۵۷۹,۹۸۵	۵۷۹,۹۸۵	شرکت Alhussami
۳۹۶,۱۰۵	۳۹۶,۱۰۵	شرکت Mody Chem
۳۰۲,۴۲۲	۳۰۲,۴۲۲	شرکت Givenergy
۱۹,۶۸۲,۳۸۸	۱۰,۱۱,۳۳۱	سایر
۲۵,۲۶۹,۹۲۰	۱۵,۶۲۵,۰۲۰	
(۲,۹۸۶,۰۲۷)	(۳,۱۲۸,۶۲۷)	۱۵-۲-۱
۲۲,۲۸۳,۸۹۳	۱۲,۴۹۶,۳۹۳	

۱۵-۲-۱- شرکت برای دو فقره از مطالبات شرکت های هیوز و شرکت الحسامی به ترتیب به مبلغ ۱,۰۶۸ میلیارد ریال و ۲۴۲ میلیارد ریال در پایان سال ۱۳۹۵ به این نتیجه رسیده که ضمن ندادن اقدامات حقوقی برای وصول در رعایت مبانی اصولی معادل ۱,۰۹۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب های منظور نماید. همچنین، در سال مالی ۱۳۹۷ برای سه مشتری خارجی دیگر جمعاً به مبلغ ۶۲۸ میلیارد ریال ذخیره و در سال ۱۳۹۹ بابت مطالبات راکت جمعاً به مبلغ ۱,۲۱۷ میلیارد ریال و در سال ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال ذخیره در حساب های لحاظ گردید. بر این اساس کل مانده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۳,۱۲۹ میلیارد ریال باشد. جهت وصول مطالبات از شرکت الحسامی (به مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال) از سال ۱۳۹۹ (۱۵-۲-۱ میلادی) با توجه به تعلیق امراتی شرکت الحسامی، شرکت پتروشیمی خارک اقدام به طرح دعوی در دادگاه های ایوانی و دیی از طریق وکلای محلی نموده است که این دعاوی به دلیل عدم صلاحیت رد شده است. در ادامه با توجه به شرط ناوری قراردادی پیرونده به دیوان ناوری لندن ارجاع شده است که در حال پیگیری است.

در مورد مطالبات از شرکت هیوز (به مبلغ ۱,۰۶۸ میلیارد ریال) رای ناوری اتاق بازرگانی ایران به نفع شرکت پتروشیمی خارک صادر و دعوای ابطال رای از سوی شرکت هیوز به صورت قطعی رد شد. اما با توجه به اینکه امکان شناسایی و اجرای رای ناوری صادره از ایران در کشور هندوستان وجود ندارد در انتهای سال ۱۴۰۲ طرح دعوای ماهوی در کشور هندوستان مطرح شد که جلساتی برای رسیدگی به پرونده تشکیل شده است ولی تاکنون منجر به صدور رای نشده است. پیگیری ها در خصوص احقاق حقوق شرکت ادامه دارد.

۱۵-۲-۱-۱- در خصوص بخشی از دریافتنی های تجاری به مبلغ ۳,۱۲۹ میلیارد ریال که وصول آن ها مشکوک به نظر می رسد - اقدامات حقوقی توسط مدیریت و امور حقوقی شرکت برای وصول آن ها در جریان بوده و ادامه خواهد داشت لیکن ملحق نباید مدیریت شرکت جهت مبلغ فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب های منظور گردیده است.

۱۵-۲- تا تاریخ تهیه این صورت های مالی - مبلغ ۱۲,۲۶۶ میلیارد ریال از مطالبات تجاری وصول گردیده است (مطالبات شرکت در روزال معمول عملیات در حال وصول است).

۱۵-۲-۱- مطالبات از مشتریان بابت فروش محصولات بوده که با توجه به تحریم های اجزای و عدم گشایش ال سی به روغن ۴۵-۳۰-۳۰ TT روزه به تعداد ۱۵ مشتری فروخته شده و عمدتاً طبق روزال معمول عملیات وصول شده است.

۱۵-۲- مانده وام کارمندان متشکل از مانده وام های قرض الحسنه و پس انداز می باشد که وام های مذکور طبق مصوبات شرکت ملی نفت ایران و هیئت مدیره شرکت پتروشیمی خارک به کارمندان پرداخت گردیده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۵- بانوجه به این که مبلغ خریدهای مستمول مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت بیش از مبلغ فروش های مستمول مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده (صدناً صادراتی است و مستمول مالیات و عوارض ارزش افزوده نمی باشد) لذا عمدتاً این شرکت در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده (فصلی) بستنکار می باشد که طبق نامه ها و اظهارنامه های ارسالی به سازمان امور مالیاتی (اداره کل مالیاتی استان بوشهر) درخواست استرداد مطالبات را نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷,۷۴۳,۰۳۰	۱۰,۹۸۶,۴۴۱
۶۴۹,۰۲۶	۱,۵۸۱,۴۴۲
۸,۳۹۲,۰۵۶	۱۲,۵۶۷,۶۸۳

مبلغه مطالبات ارزش افزوده بابت خرید خوراک از شرکت نفت

مبلغه مطالبات ارزش افزوده بابت خرید لوله ها و خدمات از سال ۱۴۰۱ تا پایان سال ۱۴۰۲ (به جز خرید خوراک)

لازم به ذکر است بر اساس مصوبه قانون بودجه سال ۱۴۰۲، استرداد اعتبار مالیاتی شرکت منوط به رعایت مقررات ارزی و برگشت ارز به جرخه اقتصادی طبق دستورالعمل بانک مرکزی خواهد بود که به شرح یادداشت ۱-۱-۳۲، شرکت به تمام تکالیف خود عمل نموده است.

مبلغ ارزش افزوده پرداختی بابت خرید خوراک طبق درخواست شرکت ملی نفت ایران به حساب خزانه واریز شده است.

با پیگیری های صورت گرفته، مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان دوره سوم سال ۱۴۰۰ قطعی و به حساب شرکت واریز گردیده است لازم به ذکر است پرونده مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی بوشهر رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۲,۳۸۵ میلیارد ریال صادر گردیده و تهاجر مبلغ مذکور با مبلغ اظهارنامه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ انجام گردیده است. همچنین عملکرد سال ۱۴۰۱ تا پایان دوره سوم سال ۱۴۰۲ نیز رسیدگی شده، لیکن تا بحال نتایج آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۵-۵-۱- بانوجه به اینکه محصولات صادراتی شرکت در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۵۸۶۸۳/ت ۵۴۵۳۲ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیات وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۷/۳۲ مورخ ۲۲ شهریور ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شده، ذکر نگردیده، از اینرو شرکت سهم فروش صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض خرید را مستمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ نفتی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آن ها در جریان است.

۱۵-۶- مقدمه طلب از شرکت های گروه (غیر وابسته) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۴,۳۲۵	۵۰,۱۲۶
۵,۲۷۴	۲۷,۳۸۵
-	۸,۴۰۲
۳,۱۵۸	۳,۱۵۸
۱,۳۹۱	۱,۳۹۱
۱,۹۲۸	۲,۷۲۰
۴۴,۹۸۶	۹۲,۰۸۲

شرکت ملی حفاری ایران

شرکت ملی نفتکش

شرکت پتروشیمی فن آوران

شرکت پتروشیمی شیروز

شرکت پتروشیمی انصافان

سایر شرکت های گروه



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۷۹۳,۳۹۶	۵۵۴,۶۸۶	۱۸-۱	سفرات قطعات و لوازم یدکی
۹۷,۲۶۰	-	۱۶-۲	بانک تجارت
۵۰,۲۵۳	۶۲,۶۲۰		سایر
۹۴۱,۱۰۹	۶۱۸,۳۰۶		

۱۶-۱- جهت خرید اجناس و سفارشات مورد نیاز کارخانه توسط واحد تدارکات شرکت، مبالغی به صورت پیش پرداخت به شرکت ها و فروشندگان پرداخت شده که پس از دریافت اجناس و رسید ابزار و فاکتور، مبالغ مذکور تسویه و به سروصول مربوطه منتقل می گردند.

۱۶-۲- با توجه به انعقاد قرارداد با شرکت ملی نفت ایران به منظور خرید گاز خوراک و سوخت (یادداشت ۱۶-۲)، اعتبار اسنادی جهت پرداخت صورتحساب های خرید مواد اولیه (گاز نرش) از شرکت ملی نفت ایران در بانک تجارت شعبه گاندی به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال گشایش یافته است. بانک تجارت معادل ۵٪ از پیش پرداخت قرارداد اعتبار به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال را بابت هر دوره سه ماهه از حساب شرکت برداشت می نماید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹,۱۸۱,۵۶۵	۸,۳۹۵,۲۰۹	-	۸,۳۹۵,۲۰۹	کالای ساخته شده
۳۴۲,۹۲۲	۷۰۰,۷۵۸	-	۷۰۰,۷۵۸	مواد اولیه و بسته بندی
۴,۲۹۲,۹۲۹	۵,۰۲۷,۲۱۹	-	۵,۰۲۷,۲۱۹	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۸۹۰	۱۹۶,۷۶۴	-	۱۹۶,۷۶۴	سایر موجودی ها
۱۴,۰۸۳,۳۰۶	۱۴,۳۲۰,۱۵۰	-	۱۴,۳۲۰,۱۵۰	
۳۳۶,۲۶۷	۵۷۷,۴۷۶	-	۵۷۷,۴۷۶	کالای در راه
۱۴,۴۱۹,۵۷۳	۱۴,۹۱۷,۶۲۶	-	۱۴,۹۱۷,۶۲۶	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸۰/۱ میلیون یورو (معادل ۳۵,۳۹۹ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	پایان	شروع
خالص	خالص	بهای تمام شده	پایه
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:			
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸.۱
۸۲۸,۵۲۹	-	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۰۰,۳۵۰	۲,۹۶۷,۰۰۰	۲,۹۶۷,۰۰۰	۱۸.۲
			سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت
۱,۱۵۳,۷۷۹	۲,۹۷۲,۰۰۰	۲,۹۷۲,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱۸-۱- سرمایه گذاری در کارگزاری خیرگان سهام براساس مصوبه هیئت مدیره جهت افزایش سودآوری از منابع مالی شرکت انجام شده است.

۱۸-۲- سپرده سرمایه گذاری در بانک در تاریخ صورت وضعیت مالی عبارت از سپرده نزد پارسیان شعبه کامرانیه با نرخ ویژه بانکی بوده است. سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری مذکور شرح یادداشت توضیحی ۹ شناسایی گردیده است. لازم به توضیح است شرکت از مانده موجودی نقد نزد حساب های کوتاه مدت بانکی به شرح یادداشت ۱۹ نیز سود تاریخ ترجیحی دریافت می نماید.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	پایان	شروع
۵,۶۲۳,۲۱۷	۶,۲۰۵,۶۵۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۳۲۰,۷۲۶	۳,۶۲۵,۸۳۲	۱۹.۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۷,۰۱۶	۲۱,۲۲۹	۱۹.۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۳,۵۹۱,۱۵۹	۸,۸۵۲,۷۲۰		

۱۹-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۳,۶۲۳,۲۱۷ دلار آمریکا، ۱,۲۹۳,۳۸۳ یورو، ۲,۶۲۰,۹۰۰ درهم و ۲,۰۱۶,۰۲۰ مین ژاپن می باشد.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل مبلغ ۳۸,۲۵۸ دلار آمریکا، ۱۴,۱۷۳ یورو و ۸۶۸ درهم می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۹/۳۳	۲,۳۵۹,۶۰۴,۵۳۵	۳۹/۳۳	۲,۳۵۹,۶۰۴,۵۳۵
۱۸/۵۸	۱,۱۱۴,۶۶۳,۶۹۵	۱۸/۵۸	۱,۱۱۴,۶۶۳,۶۹۵
۱۲/۵۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۲/۵۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰
۱۰/۲۱	۶۲۵,۰۹۱,۵۲۵	۱۰/۲۱	۶۲۵,۱۱۱,۵۲۵
۱۹/۱۳	۱,۱۲۷,۴۷۹,۹۵۵	۱۹/۱۳	۱,۱۲۷,۴۵۹,۹۵۵
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه پتروشیمی نمایان فردا (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کشور (سهامی عام)

موسسه صندوق بازسازی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها

سایرین (کمتر از درصد)



شرکت پتروشیمی خارک، سهامی عام
 یادداشت های توجیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرائی مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون اجازت تصویب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام تازمین کننده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، الحاقال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به اندوخته طرح توسعه می باشد که طبق تصویب مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۴، به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در اجرائی پروژه ها، مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از سود شرکت به اندوخته طرح و توسعه تخصیص یافته است.

۲۳- سهام خزانه

مبلغ به میلیون ریال		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم
۸,۸۳۰,۹۸۲	(۳۳۲,۱۶۸)	۷,۰۲۰,۱۳۵	(۲۷۰,۳۰۳)	۷,۰۲۰,۱۳۵	(۲۷۰,۳۰۳)
۱۲,۸۹۰,۹۹۴	(۴۰۰,۳۰۳)	۱۲,۸۹۰,۹۹۴	(۴۰۰,۳۰۳)	۱۲,۸۹۰,۹۹۴	(۴۰۰,۳۰۳)
۲,۶۰۸,۱۸۲	(۸۲,۷۹۳)	۲,۶۰۸,۱۸۲	(۸۲,۷۹۳)	۲,۶۰۸,۱۸۲	(۸۲,۷۹۳)
۲۲,۳۳۰,۰۰۰	(۸۱۵,۲۶۴)	۲۲,۳۳۰,۰۰۰	(۸۱۵,۲۶۴)	۲۲,۳۳۰,۰۰۰	(۸۱۵,۲۶۴)

طبق قرارداد منعقد شده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف در ۲۳ مهر ۱۳۹۹، مصوبات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور و با تأمین پشتیبانی به میزان ۹۰۰ میلیارد ریال از سوی شرکت پتروشیمی خارک و اختصاص ۳ میلیون سهم شرکت از سوی شرکت گروه توسعه مالی مهرآبادگان ("سهامدار شرکت") در حال انجام است. اعداد یادشده در این گزارش سرمایه گذاری صادره توسط بازارگردان در سمت شرکت به میزان ۸۶۸,۱۵۴ واحد است که ۷۲۲,۳۲۲ واحد آن متعلق به شرکت می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازنشستگی

مبلغ به میلیون ریال		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ذخیره سنوات خدمت					
خالصه در ابتدای سال	۲,۵۷۸,۵۲۴	۱,۸۰۸,۶۰۵	پروانجا شده طی سال	(۲۲۰,۱۲۲)	
ذخیره تأمین شده	۱,۳۸۷,۷۲۲	۸۶۲,۰۵۱	خالصه در پایان سال	۲,۶۴۵,۲۲۴	۲,۵۷۸,۵۲۴
بازنشستگی زودتر از موعد و پس انداز کارکنان صندوق نفت					
خالصه در ابتدای سال	۲,۳۷۱,۷۹۱	۱,۳۳۵,۴۹۰	پروانجا شده طی سال	(۷۷۱,۱۵۶)	
ذخیره تأمین شده	۱,۴۲۲,۵۵۸	۱,۵۲۷,۴۶۱	خالصه در پایان سال	۳,۰۲۸,۴۹۳	۲,۳۷۱,۷۹۱
	۶,۶۷۲,۲۶۱	۴,۹۵۰,۳۳۵			

۲۴-۱ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل افزایش آستانه حقوق و مزایای کارکنان و همچنین افزایش سقف پاداش پایان خدمت کارمندان رسمی شرکت نفت می باشد.

۲۴-۲ بر اساس مقررات شرکت ملی نفت، صندوق بازنشستگی کارکنان نفت هر ساله مبلغی تحت عنوان سپهتلاک رفاهی هزینه های نرمالی خدمات فوت و... بابت کارکنان بازنشسته مطالبه می نماید. ذخیره مزبور بر اساس مقررات یاد شده جهت کارکنان رسمی شاقلی و بازنشسته تابع صندوق بازنشستگی نفت، با فرض سن امید به زندگی ۷۴ سال جهت کارکنان مشمول محاسبه شده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
۲۰,۳۹۴	۱۵,۵۰۰,۱۰۷	۲۵.۱
۲۰,۳۹۴	۱۵,۵۰۰,۱۰۷	شرکت ملی نفت ایران
		سایر پرداختنی ها:
۱۷۸,۵۰۰	۱۷۸,۵۰۰	۲۲.۱.۲
		شرکت پالایش گاز خارک
۵۲۷,۲۱۱	۷۱۶,۳۳۶	
		سپرده حسن انجام کار و تعهد
۴۱۱,۵۷۸	۴۲۶,۱۴۰	
		حق بیمه های پرداختنی
۲۰۱,۰۸۲	۲۶۸,۵۵۲	
		پس کفاز کارکنان
۴۷۹,۲۸۲	۵۱۳,۱۵۱	
		مطالبات شرکت های پیمانکاری
-	۹۲۸,۰۲۱	
		هزینه حمل پرداختنی
-	۲۷۷,۸۱۹	
		سایر اشخاص (السلطه و ارزی مشتریان)
۳۲۲,۶۲۳	۷۳۳,۸۷۶	
۲,۱۴۰,۳۷۸	۴,۴۲۲,۳۴۵	
۲,۱۶۰,۶۷۲	۱۹,۹۲۲,۲۵۲	

۲۵-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی، بخشی به شرکت ملی نفت ایران، بابت خرید گاز فروش به عنوان (خوراک و سوخت) از شرکت نفت فلات قاره ایران (یادداشت توضیحی ۲۰-۱) تا پایان بهمن ماه تسویه گردیده است. لازم به توضیح اینکه مانده بدهی مذکور شامل اختلاف نرخ ۵ ماهه اول سال ۱۴۰۲ و صورتحساب اسفند ۱۴۰۲ بوده که شرکت از طریق تمدن کارفرمایی صنعت پتروشیمی به نرخ های ابلاغ شده ۵ ماهه اول سال ۱۴۰۲ اعتراض نموده و موضوع در حال پیگیری می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۵۶۱ میلیارد ریال بابت صورتحساب اسفند ماه ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه گردیده است.



شرکت پتروشیمی خارک سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

مبلغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۳۸۲,۷۸۵	۱۰,۰۸۹,۸۷۲	مبلغ برائت های مالی
۸,۱۳۲,۰۸۸	۷,۸۲۸,۹۷۲	مالیات عملکرد - سال جاری
	(۳,۲۸۵,۲۰۲)	تأثیر بخشی از عملکرد سال ۱۴۰۱ با مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۰
۱۱,۳۳۰,۰۲۱	۱۱,۳۳۰,۹۹۱	پرداختی طی سال
۱۰,۰۸۹,۸۷۲	۱۲,۸۸۰,۲۶۰	

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

سال مالی دوره	سود از یان	درآمد مشمول مالیات از یاری	مالیات				نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی
			از یاری	تشخیصی	قطعی	پرداختی	
۱۴۰۰	۴۱,۷۴۹,۶۴۲	۷,۷۳۸,۲۲۲	۷,۳۸۲,۷۸۵	۸,۷۲۵,۰۹۱	-	رسیدگی به اظهارات منتهی به اختلاف بدون	
۱۴۰۱	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۹,۳۳۶	۸,۱۳۲,۰۸۸	-	۷,۳۳۲,۸۷۱	در دست رسیدگی	
۱۴۰۲	۴۸,۴۶۶,۹۲۰	۴۴,۷۱۵,۲۲۲	۷,۸۲۸,۹۷۲	-	۱,۳۳۰,۲۱۵	رسیدگی نشده است	
			۱۰,۰۸۹,۸۷۲		۱۲,۸۸۰,۲۶۰		

۲۴-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ و قبل از آن بر اساس برگ های تشخیص و قطعی امریاتی تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۲۴-۱-۲- بر اساس برگ تشخیص شماره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال حازان بر مبلغ ذخیره شده در دفاتر شرکت معطله شده است. با توجه به معافیت محصول پتالان پلاس بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و عدم اعمال ۲۵ درصد معافیت شرکت های نوپس و ۵ درصد تخفیف بند ۲۰ تحریر ۱۴۰۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ - شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیات دوی اداره کل امور مالیاتی پیشتر می باشد که هیات مذکور رای به قرار کارشناسی پرونده را صادر نموده است. بر اساس گزارش کارشناسی هیات دوی مالیات عملکرد تشخیص به مبلغ ۲,۲۸۹ میلیارد ریال (۲۰۰ میلیارد ریال حازان بر مالیات از یاری) تلفیق یافته است. با توجه به دفاعیه های فوق هیات دوی به نظر حازان رای از این بابت متصور نمی باشد از این بابت ذخیره کلنی در دفاتر شرکت منظور شده است.

۲۴-۱-۳- بر اساس سندیه قانون بودجه سال ۱۴۰۰، تصویب نامه هیات وزیران به شماره های ۱۷۵۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۱ و ۱۳۳۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ محصولات متانول، پروپان، بوتان و گوگرد شرکت مشمول مالیات گردیده است. شرکت اعتقاد دارد که بر اساس پتالان پلاس شرکت مشمول سندیه مذکور نبوده لیکن در رعایت اصل معافله کاری ذخیره مورد نیاز در این خصوص و سایر محصولات امریاتی را برای عملکرد دوره جاری در دفاتر ثبت نموده و پیگیر اداء معافیت مذکور می باشد.

از آن به ذکر است شرکت نسبت به رفع ابعاد آری ۱۰۰ درصدی طبق مقررات بانک مرکزی اقدام نموده است. همچنین طبق اطلاعات مندرج در سایت سازمان امور مالیاتی شرکت اظهارات آری سنوات ۱۳۹۹ قری ۱۴۰۰ بصورت ۱۰۰ درصد رفع شده است.

۲۴-۱-۴- صورت تلفیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری از نرخ مالیات قابل افعال شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴,۲۸۰,۱۰۳	۲۸,۳۸۶,۷۲۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۱,۶۵۰,۰۲۲	۹,۶۹۶,۶۸۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل افعال ۲۵ درصد اثر در ابعاد سود از مالیات
۱۲,۶۲۹,۰۸۱	-	اثر معافیت دایمر در قانون بودجه
	۱,۵۶۹,۸۸۱	اثر ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم
	۱,۹۹۸,۲۸۵	سود تسویه آری حاصل از مقررات
۱۱,۰۶۹,۸۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری
۸,۱۳۲,۰۸۸	۷,۸۲۸,۹۷۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ مالیات ۲۵ درصد سال قبل (مبلغ ۱۰۰ درصد)

۲۴-۱-۵- امریاتی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۱۳۲,۰۸۸	۷,۸۲۸,۹۷۲	مالیات بر درآمد سال جاری
۸,۱۳۲,۰۸۸	۷,۸۲۸,۹۷۲	



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۲۵۸,۳۸۵	-	۲۵۸,۳۸۵	۲۳۰,۸۷۶	-	۲۳۰,۸۷۶
-	-	-	۱۱۱,۸۹۲	-	۱۱۱,۸۹۲
۲۵۸,۳۸۵	-	۲۵۸,۳۸۵	۵۲۲,۸۷۰	-	۵۲۲,۸۷۰

نسبت قبل از ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶,۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال بوده است.

۲۷-۲- مانده مزبور عمدتاً به علت عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سهام و عدم مراجعه آن ها به بانک اعلام شده توسط شرکت پتروشیمی خارک جهت دریافت سود سهام و یا عدم ارائه شماره حساب بانکی جهت واریز سود می باشد.

۲۸- ذخایر

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱		۱۴۰۲		پایان سال	پایان سال
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش		
۶,۱۱۶,۸۹۲	۱,۱۲۴,۶۲۳	(۵,۱۲۱,۸۲۲)	۱۶۸,۵۸۵	۶,۱۱۶,۸۹۲	۲۸-۱
۵۶,۹۲۶	۵۸,۹۶۵	(۲۷,۹۶۱)	-	۵۶,۹۲۶	۲۸-۲
۲۰۲,۶۱۱	۲۵۵,۰۲۶	(۵۲۳)	۱۵۱,۰۶۷	۲۰۲,۶۱۱	۲۸-۳
۶,۵۰۸,۴۲۹	۱,۶۷۷,۶۱۴	(۵,۱۵۰,۴۲۷)	۳۱۹,۶۵۲	۶,۵۰۸,۴۲۹	

۲۸-۱- مانده ذخیره هزینه های تلفی گرفته و پرداخت نشده در پایان سال مربوطه به ذخیره اتالی بازار منجر کارگرد پرسنل کارکنان طرف قرارداد با شرکت و همچنین ذخیره مطالب تکلیفی سال ۱۳۹۷، مواردی آتی است که سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷ و سال ۱۴۰۱ (بشرح یادداشت توضیحی ۲۴-۲ و ۷) می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پایان سال
۹۵۹,۷۰۸	۲۰۲,۶۲۱	۲۹-۱
۹۵۹,۷۰۸	۲۰۲,۶۲۱	

پیش دریافت از مشتریان

سایر مشتریان

۲۹-۱- شرکت در بهمن ماه سال ۱۴۰۲ جهت فروش محصولات مبلغ ۲,۶۲۶,۳۵۲ در وجه پیش دریافت وصول نمود که در سال ۱۴۰۳ در حساب ها مستهکک گردیده است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۸.۴۷۴.۰۲۱	۳۰.۹۵۷.۸۰۵	سود خالص
		تعدیلات:
۸.۱۳۴.۰۸۸	۷.۸۲۸.۹۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۸۰۶.۲۴۰	۱.۷۲۱.۹۰۶	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازنشستگی
۶۹۸.۸۲۶	۸۸۷.۸۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱.۴۱۷.۰۷۸)	(۱.۹۹۹.۸۲۶)	سود سپرده بانکی
(۳.۸۷۱.۶۶۰)	(۹۶۰.۷۶۵)	سود شعبه ارقام غیر مرتبط با عملیات
۱۴۱.۷۳۷	-	کارمزد و بهره تسهیلات مالی
<u>۴۳.۹۶۶.۱۷۴</u>	<u>۳۸.۴۳۵.۸۹۷</u>	
(۱۷۶.۱۰۷)	(۳۲.۳۰۲)	افزایش سایر دارایی ها
(۵.۸۸۸.۵۲۴)	۲.۶۳۱.۳۸۲	کاهش افزایش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۴۳.۱۰۵)	(۴۹۸.۰۵۳)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۳.۳۸۴)	۳۳۲.۸۰۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷.۱۸۴.۰۸۶)	۱۷.۷۸۱.۷۸۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵.۴۶۵.۵۲۹	(۳.۸۳۰.۷۷۵)	(کاهش) افزایش ذخایر
۹۵۹.۷۰۸	(۵۵۷.۰۶۷)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<u>(۱۷.۱۹۸.۹۷۹)</u>	<u>۱۴.۵۲۹.۴۶۸</u>	
<u>۲۶.۷۶۷.۱۹۵</u>	<u>۵۲.۹۶۵.۳۶۵</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در هر سال توسط مدیریت شرکت مورد بررسی قرار می گیرد. این بررسی ها هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. لازم به ذکر است نسبت اهرمی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تاریخ ۲۴ درصد می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵,۱۲۲,۳۵۱	۴۲,۵۱۸,۳۱۸	جمع بدهی
(۱۲,۵۹۱,۱۵۹)	(۸,۸۷۲,۹۲۲)	موجودی نقد
۱۲,۵۳۱,۱۹۲	۳۳,۶۴۵,۳۹۶	خالص بدهی
۵۲,۶۰۲,۱۵۷	۴۶,۱۶۶,۷۸۲	حقوق مالکانه
۲۴	۷۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای کنترسری 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کند. اگر چه شرکت از نظر اعتباری و تأمین بولین های لازم، توانایی تأمین مالی از طریق نظام بانکی و بازار سرمایه (انتشار اوراق مشارکت و...) را دارد. لذا به دلیل جریان های نقدی مناسب ناشی از عملیات شرکت به شرح یادداشت ۳۱-۱ از تسهیلات مالی استفاده نکرده است. بر این اساس شرکت در معرض ریسک مالی قرار ندارد. مضافاً شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم برای رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر می باشد.

همه بدهی شرکت مربوط به هزینه خرید خوراک و سوخت از شرکت ملی نفت به شرح یادداشت ۳۵-۱ و ذخایر به شرح یادداشت ۲۸ و سود سهام پرداختی به شرح یادداشت ۲۷ است که فاقد هزینه مالی برای شرکت می باشد.

۳۱-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت، فروش های صادراتی است، نوسان قیمت ارز در بازار، تأثیر قابل ملاحظه ای بر موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های شرکت دارد. برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق سلفه نیما به طور هفتگی به فروش رساند.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۴- 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. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می شود.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای دلار، یورو، ین ژاپن و درهم قرار دارد. نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است.

نتیجه تحلیل حساسیت خالص دارایی های پولی ارزی به شرح یادداشت ۳۲ بر روی سود شرکت، با فرض افزایش ۱۰ درصدی نرخ ارز نسبت به ریال به شرح جدول زیر ارائه می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)						شرح
۱۰ درصد افزایش نرخ درهم		۱۰ درصد افزایش نرخ یورو		۱۰ درصد افزایش نرخ دلار		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۰,۸۹۰	۴۳,۸۷۵	۱۰۵,۸۳۵	۹۲,۳۲۳	۲,۳۹۴,۲۸۷	۱,۳۸۰,۰۴۷	سود
۱۱۰,۸۹۰	۴۳,۸۷۵	۱۰۵,۸۳۵	۹۲,۳۲۳	۲,۳۹۴,۲۸۷	۱,۳۸۰,۰۴۷	حقوق مالکانه

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

کلیه فروش های شرکت به خریداران معتبر و در چارچوب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می شود که تحویل محصول مستلزم دریافت وجه از طریق کارگزاران شرکت است که از این بابت شرکت در معرض ریسک اعتباری قرار می گیرد. با توجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به بابت از شرکت و بر اساس قرارداد فی مابین، با دستور شرکت نسبت به دریافت و انتقال ارز حاصل اقدام می نمایند. برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد کارگزاری ها، مدیریت شرکت سعی در حداقل نگهداشتن مانده ارز نزد کارگزاران از طریق سرعت بخشیدن فروش ارز در سامانه تیما را دارد ضمن اینکه شرکت با دریافت تضمین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است.

کمیته فروش شرکت نیز در مواقع مورد نیاز تشکیل و در چارچوب آیین نامه فروش، تصمیم گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را به عهده دارد. لازم به ذکر است از دو سال گذشته با انعقاد قرارداد با صندوق ضمانت صادرات و بیمه نمودن مطالبات شرکت قسمتی از ریسک اعتباری مدیریت و کاهش یافته است. شرکت از بابت مطالبات تجاری متکوک الوصول به شرح یادداشت های ۱-۲-۱۵، ذخیره مطالبات متکوک الوصول را در حساب ها منظور نموده است و اقدامات حقوقی در داخل و خارج از کشور جهت وصول مطالبات مزبور در جریان می باشد.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۶ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و همچنین نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، مدیریت می کند. علاوه بر آن امکان دریافت تسهیلات بانکی کوتاه مدت برای رفع نیازهای نقدی فراهم می باشد. تطبیق سررسید دارایی ها و بدهی های مالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	فصلنامه	۱۴۰۲
۱۵,۵۰۰,۱۰۷	-	۱۵,۵۰۰,۱۰۷	پرداختنی های تجاری
۲,۴۴۲,۳۲۵	۲,۳۷۵,۰۳۳	۲,۰۶۷,۳۱۲	سایر پرداختنی ها
۱۳,۲۸۰,۴۶۰	۱۳,۲۸۰,۴۶۰	-	عالیات پرداختنی
۵۴۲,۸۷۰	-	۵۴۲,۸۷۰	سود سهام پرداختنی
۱,۶۷۷,۶۵۲	۱,۶۷۷,۶۰۶	۶,۲۲۸	بناچار
۳۵,۴۴۳,۴۲۶	۱۷,۳۳۶,۸۹۹	۱۸,۱۱۶,۵۲۷	جمع



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی جاری به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام (مارون)	خرید عوارض	هزینه های پرسنلی	کارمزد بازارگردانی
سهامدار اصلی	شرکت گروه تاپان لردا	سهامدار عمده	✓	۱۴,۵۹۱,۴۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	حقوقهای بازمانده، بی اداز و رفاه کارکنان نفت	عضو مشترک هیاتمدیره	✓	-	-	۷۷۱,۱۳۶	-
	شرکت بازارگردانی اهداف	عضو مشترک هیاتمدیره	✓	-	-	-	۲۴,۰۱۰
	شرکت مانی نفت ایران	تأمین کننده ۲۵۰۰ ماده اولیه	-	-	۷۲,۱۷۲,۴۵۳	-	-
جمع کل				۱۴,۵۹۱,۴۰۰	۷۲,۱۷۲,۴۵۳	۷۷۱,۱۳۶	۲۴,۰۱۰

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات خطی تفاوت یا اخصی نداشته است.



شرکت پیرویشیمی خارک اسپهان عامه
 پادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳-۳ - مانده حساب های تشخیص وابسته به شرح زیر است :

(ر واحد میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلبه	خالص	طلبه					
(۱۶۸,۸۳۶)	-	(۱۶۸,۸۳۶)	-	۱۷۸,۵۰۰	-	۱۴,۶۶۴	شرکت پلاسی خار خورک	سایر تشخیصی وابسته
(۹۶,۳۶۶)	-	(۱۷۳,۹۶۹)	-	۱۷۳,۹۶۹	-	-	سندوجهای بازبستگی بهس انبار و رفا که کابل لبت	
-	۲۳۵,۵۰۰	-	۶۰,۳۴۵	-	-	۶۰,۳۴۵	شرکت بازار کربن امداد	
(۳۰,۳۹۶)	-	(۱۵۵,۰۰۰,۱۰۷)	-	-	۱۵۵,۰۰۰,۱۰۷	-	شرکت سلی بخت ایزن	سایر تشخیصی وابسته
(۳۷۸,۲۸۶)	۲۳۵,۵۰۰	(۱۵۵,۸۳۵,۹۰۳)	۶۰,۳۴۵	۲۳۳,۴۶۹	۱۵۵,۰۰۰,۱۰۷	۷۶,۹۱۹	جمع	



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و ترازین های احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی، موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است. تعهدات سرمایه آبی ناشی از قراردادهای متعدده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق قراردادهای متعدده فی مابین به شرح زیر است:

مبلغ		مبلغ	
معادل	روز ۹۰ روزه	میلیون ریال	
میلیون ریال			
-	-	۹۷۷,۷۲۸	اجرای عملیات ایمنه، نصب و اجرای کمپرسور جدید و ایمنه بویلر ۵۰ تنی
-	-	۳۷۷,۵۳۱	احداث ساختمان های پست برق، کنترل ایمنی و انرژی متانول ۲
-	-	۲۴۵,۱۵۲	عملیات مقاوم سازی ستاره، بازسازی و نوسازی ساختمان کمپ کارمندی
-	-	۲۱۰,۱۹۷	عملیات اجرای ساختمان مدرسه ۹ کلاس جزیره خارک
-	-	۶۸,۹۸۰	اجرای عملیات کابل کشی سیستم زمین و برقگیر پست برق ایمنه
۲۲,۲۷۲	۷۷,۵۹۱	۲۲,۹۵۷	طراحی، تامین مصالح و متريال مخزن روزانه گسولین
-	-	۱۲,۹۳۰	احداث راهروی دسترسی به خطوط لوله آب شور متانول ۲
-	-	۹۰,۳۳۹	طراحی، تامین مصالح و متريال پروژه رنگ ۱۴ اسج آب انش ناشی مخازن گسولین
۲۵,۸۱۲	۱۰۳,۲۱۷	-	عملیات مساحی و مهندسی تفصیلی پروژه انتقال گاز شیرین از گناوه به واحد متانول
۱,۳۵۵,۲۹۵	۲,۰۶۸,۷۵۱	-	خرید کمپرسور گاز نیتروژن
۲۵۱,۲۱۱	۵۶۹,۱۷۸	-	خرید بویلر ۵۰ تنی تا فشار بالا
۲۲۵,۲۰۴	۵۰۹,۸۲۷	-	بیمه جامع اموال
۸۰,۷۰۰	۱۸۲,۷۰۰	-	خرید دستگاه تریل رادبال
۸,۲۲۲	۱۸,۳۲۷	-	سایر
۲,۰۰۱,۱۲۸	۲,۵۴۰,۴۲۱	۲,۰۲۷,۸۱۴	

۲۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

- ۲۴-۲-۱- حسابرسی بیمه انجام شده از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت پتروشیمی خارک بابت بدهی حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۲,۶۹۲ میلیون ریال اعتراض نموده که در سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. از این بابت ذخیره کلگی در دفاتر شرکت موجود می باشد (یادداشت توضیحی ۲۸).
- ۲۴-۲-۲- عوارض آلایندهی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای دوره چهارم سال ۱۳۹۷ تسویه شده است. برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ از طرف اداره مالیات برارزش افزوده پوشش دریافت گردیده که شرکت نسبت به عوارض آلایندهی دوره چهارم سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۶۱,۶۱۸ میلیون ریال اعتراض نموده که در مرحله هیات تجدیدنظر می باشد. همچنین در ارتباط با عوارض آلایندهی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس نامه شماره ۱۱۵-خ-۱۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۴ اداره کل حفاظت محیط زیست استان بوشهر (به جز محصول پروپان در دوره دوم سال ۱۴۰۲) شرکت پتروشیمی خارک مشمول عوارض آلایندهی نگردیده است. از این بابت ذخیره کلگی در دفاتر منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲۸-۱).
- ۲۴-۲-۳- عملکرد شرکت بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده است. سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور برگ تشخیص جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۴۰۰ شرکت به مبلغ ۵۱,۸۰۸ میلیون ریال اقدام نموده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی اداره امور مالیاتی بوشهر می باشد. بر اساس گزارش اجرای قرار کارشناسی هیات بدوی، مبلغ ۵۰,۲۲۸ میلیون ریال از جرائم کسر و به مبلغ ۱,۵۷۰ میلیون ریال تعدیل گردیده است.
- ۲۴-۲-۴- عملکرد شرکت بابت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۹۲,۸۲۴ میلیون ریال اقدام نموده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی اداره امور مالیاتی بوشهر می باشد. بر اساس گزارش اجرای قرار کارشناسی هیات بدوی، محاسبه و روش استخراج و انجام عمل حسابرسی مالیاتی حقوق توسط گروه رسیدگی کننده دارای کراهات اساسی می باشد. رای هیات بدوی تاکنون صادر نگردیده است. از این بابت ذخیره کلگی در دفاتر منظور شده است.
- ۲۴-۲-۵- عملکرد شرکت بابت مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۷۵,۴۱۹ میلیون ریال اقدام نموده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی اداره امور مالیاتی بوشهر می باشد. بر اساس رای هیات بدوی، مطالبه مالیات مذکور را خارج از اختیار قانونی تشخیص و از مودی نسبت به مالیات تکلیفی مورد مطالبه رفع تعرض نموده است. لازم به توضیح اینکه تاکنون برگ قطعی پرونده مذکور صادر نگردیده است. از این بابت ذخیره کلگی در دفاتر شرکت موجود می باشد (یادداشت توضیحی ۲۸).
- ۲۴-۲-۶- به نظر مدیریت شرکت از بابت موارد اشاره شده در بالا، فاقد بدهی احتمالی مزاید بر ذخیره موجود در دفاتر می باشد.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای جداگانه آن بشود، به وقوع نپیوسته است.



شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵,۴۸۰,۰۰۰ ریال (مبلغ ۲,۵۸۰ ریال برای هر سهم) است.
۳۶-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مبلغ تضمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آن شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.

