

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: پتروشیمی امیر کبیر	سرمایه ثبت شده: 3,600,000
نماد: شکبیر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441105	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۴۷	۲۹۹,۱۵۰,۳۸۲	۱۳۰,۱۰۱,۳۳۱	۱۹۱,۸۸۴,۳۳۱	درآمدهای عملیاتی
(۶۹)	(۲۵۲,۹۴۴,۰۹۵)	(۹۷,۳۸۲,۱۶۵)	(۱۶۴,۲۵۶,۷۶۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶)	۴۶,۲۰۶,۲۸۷	۳۲,۷۱۹,۱۶۶	۲۷,۶۲۷,۵۵۸	سود(زیان) ناخالص
(۳۸)	(۱۵,۱۱۱,۵۹۷)	(۵,۵۴۴,۶۹۹)	(۷,۶۶۹,۰۱۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۴۳۸	۳,۴۶۸,۸۱۸	۸۷۱,۷۰۶	۴,۶۹۰,۷۵۵	سایر درآمدها
(۱۴)	(۳,۰۸۴,۱۹۹)	(۱,۳۲۷,۱۳۳)	(۱,۳۹۹,۵۱۷)	سایر هزینه‌ها
(۱۳)	۳۱,۴۷۹,۳۰۹	۲۶,۸۱۹,۰۴۱	۳۲,۳۴۹,۷۷۷	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
۸	۵,۹۸۴,۷۵۸	۲,۰۷۳,۵۷۰	۲,۲۳۲,۲۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۲)	۳۷,۴۶۴,۰۶۷	۲۸,۸۹۲,۶۱۱	۲۵,۴۸۲,۰۱۹	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
۱۷	(۵,۵۲۵,۵۵۹)	(۴,۵۰۸,۴۸۱)	(۳,۷۴۴,۵۸۹)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
(۱۱)	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۳۴,۳۸۴,۱۳۰	۳۱,۷۳۷,۴۳۰	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۱)	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۳۴,۳۸۴,۱۳۰	۳۱,۷۳۷,۴۳۰	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
(۱۳)	۷,۲۳۵	۶,۲۱۴	۵,۴۲۷	عملیاتی (ریال)
۱۰	۱,۶۴۹	۵۶۴	۶۱۸	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۱)	۸,۸۸۴	۶,۷۷۸	۶,۰۴۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۱)	۸,۸۸۴	۶,۷۷۸	۶,۰۴۵	سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۱)	۸,۸۷۳	۶,۷۷۳	۶,۰۳۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	شرح

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در دوره هفتگی به	تجدید ارائه شده در دوره هفتگی به	حد و ابر منتهی شده	شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۱)	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۲۴,۳۸۴,۱۳۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱۱)	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۲۴,۳۸۴,۱۳۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۴	۸,۷۴۶,۵۷۸	۱۱,۱۹۳,۴۹۷	۱۳,۷۷۰,۷۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۷۸	۶,۷۸۷	۴,۹۷۸	۸,۸۳۹	دارایی‌های نامشهود
۳۴	۱۷۸,۲۸۴	۸۲۷,۵۷۴	۱,۱۱۳,۶۵۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱	۱,۷۸۹,۱۴۳	۲,۱۴۷,۳۹۴	۲,۱۶۷,۲۸۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۳	۱۰,۷۳۰,۷۹۱	۱۴,۱۷۳,۴۴۳	۱۶,۰۵۹,۴۹۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۰	۶,۶۳۶,۷۹۵	۷,۰۹۳,۷۸۱	۹,۳۵۰,۵۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۸	۲۴,۳۳۶,۳۷۳	۲۹,۴۰۴,۸۵۷	۳۷,۶۸۳,۹۵۶	موجودی مواد و کالا
۶۶	۳۱,۶۳۶,۶۸۸	۴۶,۳۸۳,۸۳۰	۷۷,۲۱۳,۸۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۰	۱۶,۶۹۳,۷۱۵	۱۵,۰۲۱,۰۹۱	۱۸,۰۸۶,۳۸۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲	۶,۷۷۱,۰۰۱	۸,۵۹۶,۶۰۲	۸,۷۵۹,۳۳۵	موجودی نقد
۴۳	۸۵,۹۵۶,۴۷۱	۱۰۶,۵۰۰,۱۵۱	۱۵۰,۹۹۱,۹۵۱	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۳	۸۵,۹۵۶,۴۷۱	۱۰۶,۵۰۰,۱۵۱	۱۵۰,۹۹۱,۹۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۳۸	۹۶,۶۷۷,۳۶۳	۱۲۰,۶۷۳,۵۹۴	۱۶۷,۰۵۱,۴۴۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۲۸,۳۵۵	۱۳,۱۴۶	۱۳,۱۴۶	صرف سهام خزانه
۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲)	۲۲,۰۲۲,۸۰۵	۲۶,۵۲۱,۳۱۳	۲۵,۹۰۲,۷۴۳	سود(زیان) انباشته
(۶۶)	(۱۷۰,۵۷۸)	(۴۷۳,۵۰۳)	(۷۸۶,۹۸۱)	سهام خزانه
(۳)	۲۵,۸۴۰,۵۸۲	۳۰,۰۱۹,۹۵۶	۲۹,۰۸۷,۹۰۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۴	۳,۶۴۶,۷۰۸	۵,۸۵۴,۵۸۷	۷,۲۷۰,۴۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴	۳,۶۴۶,۷۰۸	۵,۸۵۴,۵۸۷	۷,۲۷۰,۴۶۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۰	۴۱,۶۵۳,۶۵۰	۶۹,۰۸۷,۰۶۷	۸۹,۵۰۷,۳۵۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۱۲)	۱۰,۷۸۴,۴۷۸	۹,۵۰۴,۵۲۴	۸,۳۵۵,۹۹۱	مالیات پرداختنی
۱۴,۰۵۸	۱۳۶,۴۰۶	۱۵۶,۸۹۵	۲۲,۲۱۳,۵۵۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۷۵	۴,۶۱۵,۴۳۸	۶,۰۵۰,۵۶۵	۱۰,۶۱۶,۳۸۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۴	۵۷,۱۸۹,۹۷۳	۸۴,۷۹۹,۰۵۱	۱۳۰,۶۹۳,۰۷۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۵۴	۵۷,۱۸۹,۹۷۳	۸۴,۷۹۹,۰۵۱	۱۳۰,۶۹۳,۰۷۱	جمع بدهی‌های جاری
۵۲	۶۰,۸۳۶,۶۸۰	۹۰,۶۵۳,۶۳۸	۱۳۷,۹۶۳,۵۳۳	جمع بدهی‌ها
۳۸	۹۶,۶۷۷,۳۶۳	۱۲۰,۶۷۳,۵۹۴	۱۶۷,۰۵۱,۴۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸,۲۵۵	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۲۲,۸۰۵	(۱۷۰,۵۷۸)	۲۵,۸۴۰,۵۸۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸,۲۵۵	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۲۲,۸۰۵	(۱۷۰,۵۷۸)	۲۵,۸۴۰,۵۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۱,۹۳۸,۵۰۸		۳۱,۹۳۸,۵۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۰	۳۱,۹۳۸,۵۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۳۸,۵۰۸	۰	۳۱,۹۳۸,۵۰۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									(۷۶۲,۳۳۷)	(۷۶۲,۳۳۷)	(۷۶۲,۳۳۷)
فروش سهام خزانه				(۱۶,۲۰۹)					۴۵۹,۴۱۲	۴۴۳,۲۰۳	۴۴۳,۲۰۳
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۱۴۶	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۲۱,۳۱۳	(۴۷۳,۵۰۳)	۳۰,۰۱۹,۹۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰		۲۱,۷۳۷,۴۳۰		۲۱,۷۳۷,۴۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰		۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰
سود سهام مصوب									(۲۲,۲۵۶,۰۰۰)		(۲۲,۲۵۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									(۳۱۳,۴۷۸)	(۳۱۳,۴۷۸)	(۳۱۳,۴۷۸)
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۱۴۶	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۰۲,۷۴۳	(۷۸۶,۹۸۱)	۲۹,۰۸۷,۹۰۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۷۸)	۴۳,۷۶۳,۹۱۲	۴۰,۷۵۰,۱۱۹	۸,۸۰۵,۹۳۰	نقد حاصل از عملیات
(۵۵)	(۶,۸۰۵,۵۱۴)	(۳,۱۶۰,۶۹۰)	(۴,۸۹۳,۱۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۰)	۳۵,۹۵۸,۳۹۸	۳۷,۵۸۹,۴۳۹	۳,۹۱۲,۸۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۳۷,۳۳۳	۲۲,۸۰۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۴۷)	(۳,۸۰۴,۳۱۵)	(۹۵۹,۲۵۱)	(۲,۳۷۲,۸۴۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۷,۹۱۶)	۰	(۶,۱۰۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۲,۹۲۱,۶۳۴	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹۳۲)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۵,۲۹۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۲۳	۵,۶۹۴,۶۹۴	۱,۸۵۳,۱۳۷	۲,۲۸۵,۰۹۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۳,۵۸۱,۵۱۰	۶۱۶,۶۷۹	(۳,۱۵۹,۱۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۸)	۳۹,۵۳۹,۹۰۸	۳۸,۲۰۶,۱۰۸	۷۵۳,۶۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
--	۴۴۳,۲۰۳	۳۴۶,۳۹۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۵۳	(۷۶۲,۳۳۷)	(۶۶۳,۸۴۹)	(۳۱۳,۴۷۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۹۹	(۳۷,۴۱۹,۵۱۰)	(۳۱,۰۴۷,۱۰۸)	(۳۰۰,۲۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۹۷	(۳۷,۷۳۸,۶۴۴)	(۳۱,۴۶۴,۵۶۴)	(۶۱۳,۷۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۹)	۱,۸۰۱,۳۶۴	۱۶,۷۴۱,۵۴۴	۱۳۹,۹۳۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷	۶,۷۷۱,۰۰۱	۶,۷۷۱,۰۰۱	۸,۵۹۶,۶۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۶۷	۳۴,۳۳۷	۶,۱۸۴	۲۳,۶۹۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۳)	۸,۵۹۶,۶۰۲	۳۳,۵۱۸,۷۳۹	۸,۷۵۹,۲۲۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۹,۸۵۴	۱۲	۵,۱۰۶	۵,۷۳۹	تن	p.f.o
۲۶۵	۰	۰	۰	تن	هیدروژن ۹۹%
۲۶,۱۰۲	۰	۰	۰	تن	هیدروژن ۸۶%
۷۴,۴۲۸	۰	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۹۷	تن	برش چهار کربنه
۸۷,۴۲۸	۷	۴۲,۶۶۸	۴۵,۴۸۰	تن	بنزین پیرولیز
۹۳,۳۱۷	۱	۴۴,۱۱۸	۴۴,۷۴۲	تن	پروپیلن
۴۳۸,۱۳۹	(۲)	۲۳۱,۷۲۳	۲۱۶,۲۱۶	تن	اتیلن
۳۶,۰۹۱	(۷)	۱۸,۳۵۱	۱۶,۹۹۰	تن	بوتادین
۳۹,۰۰۹	(۱۲)	۱۹,۳۵۱	۱۷,۰۳۰	تن	رافنیت
۲۱,۰۲۵	۲	۱۱,۱۸۸	۱۱,۴۰۷	تن	بوتن وان
۱۳۲,۷۱۲	۱۵	۶۶,۷۴۸	۷۶,۹۹۰	تن	پلی اتیلن سنگین
۲۵۸,۰۴۹	۳	۱۲۸,۹۸۰	۱۴۳,۷۶۰	تن	پلی اتیلن سبک خطی
۲۹۳,۸۹۳	۲۵	۱۲۸,۱۲۸	۱۵۹,۷۶۳	تن	پلی اتیلن سبک
۱,۴۹۹,۴۱۳	۶	۷۳۱,۶۱۱	۷۷۲,۵۰۴		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	۰	تن	هیدروژن ۹۹%
۰	۰	۰	۰	تن	هیدروژن ۸۶%
۲,۷۷۵	۱۸	۱,۱۲۳	۱,۳۲۹	تن	اتیلن

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۵,۷۲۱		۴,۹۷۲	تن	p.f.o
۴۵,۴۷۳	۷	۴۲,۶۳۴	تن	بنزین پیرولیز
۴۲,۴۹۲	۱	۴۱,۹۱۸	تن	پروپیلن
۱۷,۶۰۵	(۲۰)	۲۱,۹۶۳	تن	پلی اتیلن سبک
۱۵,۵۳۷	(۱۰)	۱۷,۲۳۰	تن	بوتادین
۱۴,۴۰۹	۹	۱۳,۱۷۶	تن	رافنیت
۱۰,۰۲۴	۴۴۴	۱,۸۴۱	تن	پلی اتیلن سنگین صادراتی
۱۴,۹۷۷	(۵۱)	۳۰,۳۱۹	تن	پلی اتیلن سبک خطی صادراتی
۱۳۴,۲۱۹	۳۹	۹۶,۳۹۵	تن	پلی اتیلن سبک صادراتی
۰	۰	۰	تن	برش چهار کرینه
۰	۰	۰	تن	بوتن وان
۶۳,۵۱۵	(۲)	۶۳,۶۱۵	تن	پلی اتیلن سنگین
۱۲۵,۷۸۶	۱۳	۱۱۱,۵۰۱	تن	پلی اتیلن سبک خطی
۴۹۰,۰۸۷	۱۰	۴۴۶,۵۷۷		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۹۲,۵۵۶	۱۰۶	۱۹۰,۱۴۸	میلیون ریال	اتیلن
۱,۰۲۹,۷۳۲	۶۸	۶۱۲,۷۰۲	میلیون ریال	p.f.o
۹,۸۶۲,۴۵۵	۷۱	۵,۷۷۵,۲۴۴	میلیون ریال	بنزین پیرولیز
۱۲,۲۱۳,۴۳۸	۷۰	۷,۲۴۲,۰۴۸	میلیون ریال	پروپیلن
۷,۱۹۰,۲۸۵	۱۴	۶,۲۸۲,۳۱۷	میلیون ریال	پلی اتیلن سبک
۷,۶۳۱,۸۲۰	۱۶۱	۲,۹۲۸,۱۴۱	میلیون ریال	بوتادین
۲,۷۸۲,۲۰۲	۷۶	۲,۱۴۶,۱۹۸	میلیون ریال	رافنیت
۲,۸۳۴,۰۷۸	۴۶۳	۶۸۰,۹۸۶	میلیون ریال	پلی اتیلن سنگین صادراتی

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۴,۳۴۵,۸۰۲	(۴۳)	۱۱,۰۶۱,۰۷۵	۶,۳۴۵,۵۸۸	میلیون ریال	پلی اتیلن سبک خطی صادراتی
۹۵,۳۹۳,۸۵۳	۸۹	۳۴,۷۶۴,۵۵۷	۶۵,۸۱۹,۴۶۱	میلیون ریال	پلی اتیلن سبک صادراتی
۷۷,۰۳۹,۷۵۵	۳۵	۳۶,۳۰۱,۳۸۲	۴۹,۰۳۸,۷۴۸	میلیون ریال	پلی اتیلن سبک خطی
۴۸,۱۰۳,۱۲۲	۱۱	۲۲,۱۱۶,۶۳۳	۲۴,۶۴۳,۹۵۸	میلیون ریال	پلی اتیلن سنگین
۲۹۹,۱۵۰,۳۸۲	۴۷	۱۳۰,۱۰۱,۳۳۱	۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱		جمع



صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۳۴-۶

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید مهدی نقوی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	سعید صادقی	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	عظیمه زیلائی	شرکت صنعتی نویدزرشیمی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	محسن خدائیان چگنی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)
	-	-	شرکت توسعه پیشرو رفاه پردیس (سهامی خاص)



شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱	۱۳۰,۱۰۱,۳۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۴,۲۵۶,۷۶۳)	(۹۷,۳۸۲,۱۶۵)
سود ناخالص	۲۷,۶۲۷,۵۵۸	۳۲,۷۱۹,۱۶۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۶۶۹,۰۱۹)	(۵,۵۴۴,۶۹۹)
سایر درآمدها	۴,۶۹۰,۷۵۵	۸۷۱,۷۰۶
سایر هزینه‌ها	(۱,۳۹۹,۵۱۷)	(۱,۲۲۷,۱۳۲)
سود عملیاتی	۲۳,۲۴۹,۷۷۷	۲۶,۸۱۹,۰۴۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲,۲۳۲,۲۴۲	۲,۰۷۳,۵۷۰
سود قبل از مالیات	۲۵,۴۸۲,۰۱۹	۲۸,۸۹۲,۶۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۷۴۴,۵۸۹)	(۴,۵۰۸,۴۸۱)
سود خالص	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	۲۴,۳۸۴,۱۳۰
ص سود پایه هر سهم	۵,۴۲۷	۶,۲۱۴
عملیاتی (ریال)	۶۱۸	۵۶۴
غیرعملیاتی (ریال)	۶,۰۴۵	۶,۷۷۹
سود پایه هر سهم (ریال)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۱,۱۹۳,۴۹۷	۱۲,۷۷۰,۷۱۵	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۹۷۸	۸,۸۳۹	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۸۲۷,۵۷۴	۱,۱۱۲,۶۵۴	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۱۴۷,۳۹۴	۲,۱۶۷,۲۸۲	۱۷ دریافتی‌های بلندمدت
۱۴,۱۷۳,۴۴۳	۱۶,۰۵۹,۴۹۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷,۰۹۳,۷۸۱	۹,۲۵۰,۵۴۵	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۲۹,۴۰۴,۸۵۷	۳۷,۶۸۲,۹۵۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۴۶,۳۸۳,۸۲۰	۷۷,۲۱۲,۸۴۳	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵,۰۲۱,۰۹۱	۱۸,۰۸۶,۳۸۲	۱۸ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸,۵۹۶,۶۰۲	۸,۷۵۹,۲۲۵	۱۹ موجودی نقد
۱۰۶,۵۰۰,۱۵۱	۱۵۰,۹۹۱,۹۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۱۲۰,۶۷۳,۵۹۴	۱۶۷,۰۵۱,۴۴۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۲,۱۴۶	۱۲,۱۴۶	۲۲ صرف سهام خزانه
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲۶,۵۲۱,۳۱۳	۲۵,۹۰۲,۷۴۳	سود انباشته
(۴۷۳,۵۰۳)	(۷۸۶,۹۸۱)	۲۲ سهام خزانه
۳۰,۰۱۹,۹۵۶	۲۹,۰۸۷,۹۰۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵,۸۵۴,۵۸۷	۷,۲۷۰,۴۶۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۸۵۴,۵۸۷	۷,۲۷۰,۴۶۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۶۹,۰۸۷,۰۶۷	۸۹,۵۰۷,۲۵۰	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹,۵۰۴,۵۲۴	۸,۳۵۵,۹۹۱	۲۵ مالیات پرداختی
۱۵۶,۸۹۵	۲۲,۲۱۳,۵۵۰	۲۶ سود سهام پرداختی
۶,۰۵۰,۵۶۵	۱۰,۶۱۶,۲۸۰	۲۷ پیش‌دریافت‌ها
۸۴,۷۹۹,۰۵۱	۱۳۰,۶۹۳,۰۷۱	جمع بدهی‌های جاری
۹۰,۶۵۳,۶۳۸	۱۳۷,۹۶۳,۵۳۳	جمع بدهی‌ها
۱۲۰,۶۷۳,۵۹۴	۱۶۷,۰۵۱,۴۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف (کسر) سهام خزانه	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۰,۰۱۹,۹۵۶	(۴۷۳,۵۰۳)	۲۶,۵۲۱,۳۱۲	۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱,۷۳۷,۴۳۰	.	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	.	.	.	سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲۲,۳۵۶,۰۰۰)	.	(۲۲,۳۵۶,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۳۱۳,۴۷۸)	(۳۱۳,۴۷۸)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
۲۹,۰۸۷,۹۰۸	(۷۸۶,۹۸۱)	۲۵,۹۰۲,۷۴۲	۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۸,۶۳۰,۳۸۶	(۱۷۰,۵۷۸)	۴۴,۸۱۲,۶۰۹	۳۶۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۲,۱۸۵,۹۸۱)	.	(۲,۱۸۵,۹۸۱)	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۴۶,۴۴۴,۴۰۵	(۱۷۰,۵۷۸)	۴۲,۶۲۶,۶۲۸	۳۶۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴,۳۸۴,۱۳۰	.	۲۴,۳۸۴,۱۳۰	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	.	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۶۶۳,۸۴۹)	(۶۶۳,۸۴۹)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۲۴۶,۳۹۳	۲۳۴,۵۱۵	.	.	۱۱,۸۷۸	.	فروش سهام خزانه
۳۲,۹۷۱,۰۷۹	(۵۹۹,۹۱۲)	۲۹,۵۷۰,۷۵۸	۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۲۳۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
صورت جریانهای نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
	۴۰,۷۵۰,۱۱۹	۸,۸۰۵,۹۳۰	۲۹
	(۳,۱۶۰,۶۹۰)	(۴,۸۹۳,۱۲۱)	۲۵
	۳۷,۵۸۹,۴۲۹	۳,۹۱۲,۸۰۹	
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۲۲,۸۰۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	(۹۵۹,۲۵۱)	(۲,۳۷۲,۸۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۵,۲۹۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۰	(۶,۱۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۱,۸۵۳,۱۲۷	۲,۲۸۵,۰۹۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
	۶۱۶,۶۷۹	(۳,۱۵۹,۱۴۴)	
	۳۸,۲۰۶,۱۰۸	۷۵۳,۶۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	(۲۱,۰۴۷,۱۰۸)	(۳۰۰,۲۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
	۲۴۶,۳۹۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	(۶۶۳,۸۴۹)	(۳۱۳,۴۷۸)	پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
	(۲۱,۴۶۴,۵۶۳)	(۶۱۳,۷۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۱۶,۷۴۱,۵۴۴	۱۳۹,۹۳۲	خالص افزایش و (کاهش) در موجودی نقد
	۶,۷۷۱,۰۰۱	۸,۵۹۶,۶۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۶,۱۸۴	۲۲,۶۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۲۳,۵۱۸,۷۲۹	۸,۷۵۹,۲۲۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت پتروشیمی امیرکبیر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۰۷۷۳۳ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۲ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۳۷۶۷۲ دراداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۶/۲۷ در فراپورس به ثبت رسید و اکنون واجد شرایط تابلوی پایه زرد" می باشد. درحال حاضر شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت توسعه سرمایه رفاه (زیر مجموعه بانک رفاه کارگران) می باشد و واحد نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی" است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران-سعادت آباد، خیابان صرافهای جنوبی، خیابان احمد نفیسی شرقی(۲۳) پلاک ۲۱ ومحل اصلی فعالیت آن در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در بندر ماهشهر واقع است

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیت های تولیدی و صنعتی بازرگانی فنی و مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد، با رعایت قوانین ومقررات مربوطه، فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید وفروش محصولات پتروشیمی (یادداشت توضیحی ۵) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام ونیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت رابه عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۶۸	۱۶۶	کارکنان قراردادی - رسمی
۵۹۷	۱۰۹۵	کارکنان قراردادی - مدت معین
۴۶۳	۸۵۹	
۱۲۲۸	۲۱۲۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۲۶۶	۵۵۳	
۲۴۹۴	۲۶۷۳	

۱-۳-۱- کارکنان رسمی شامل پرسنل استخدامی شرکت ملی نفت و کارکنان قراردادی با نوع استخدام دائم تابع قانون کار بوده که تابع ضوابط استخدامی شرکت ملی نفت می باشند و حقوق و مزایای آنان در سیستم جامع حقوق و دستمزد شرکت ملی نفت ایران محاسبه و پرداخت می گردد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و برصورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته اند:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-درآمد عملیاتی

۳-۲-۱-درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در داخل کشور در زمان تحویل محصول و در خصوص فروش کالای صادراتی در زمان بارگیری محصول در کشتی شناسایی می شود.

۳-۳-تسعیر ارز

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

مابنده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و بانکها و پیش دریافت های ارزی	دلار	نیمایی ۴۶۱.۵۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و بانکها و پیش دریافت های ارزی	یورو	نیمایی ۵۱۳.۰۴۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و بانکها و پیش دریافت های ارزی	درهم	نیمایی ۱۲۵.۶۷۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۴۹۴.۷۵۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	یورو	سنا ۵۴۹.۹۸۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	درهم	سنا ۱۳۴.۷۲۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	ریال عمان	سنا ۱.۲۸۴.۹۸۵ ریال	مقررات بانک مرکزی

* نرخهای نیمایی فوق برحسب اعلام انجمن صنفی پتروشیمی می باشد.

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

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

ب- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ 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.

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

۳-۴- 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.

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای 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 باقیمانده دارایی های مربوط 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
تأسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد - از ۴ تا ۱۵ سال	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۸ سال	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۵-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرارنگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۶ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳و۴ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۷- 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 بازیافتنی دارایی برآورد 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.

۲-۳-۷- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۷- 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.

۴-۳-۷- تنها در صورتیکه 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۷- 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 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 صورت 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 گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

صورتهای مانی صبی اسنادردمی حسابداری بهیبه سده و

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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 اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاری ها

باتوجه به اطلاعات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ شرکت فرعی و وابسته، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نگردیده است.

۳-۱۱- سهام خزانه

۱-۳-۱۱- سهام خزانه 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 زبانی در صورت و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

۳-۳-۱۱- 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.

۴-۳-۱۱- هرگاه 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- مالیات بردرآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. 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 مزبور تا 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- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلی 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 های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات 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.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
فروش خالص			
داخلی			
۲۲,۱۱۶,۶۳۳	۶۳,۶۱۵	۲۴,۶۴۳,۹۵۸	۶۲,۵۱۵
۳۶,۳۰۱,۲۸۲	۱۱۱,۵۰۱	۴۹,۰۳۸,۷۴۸	۱۲۵,۷۸۶
۱۹۰,۱۴۸	۱,۱۲۳	۳۹۲,۵۵۶	۱,۳۲۹
۶۱۲,۷۰۲	۴,۹۷۲	۱,۰۲۹,۷۳۲	۵,۷۲۱
۵,۷۷۵,۲۴۴	۴۲,۶۲۴	۹,۱۶۲,۴۵۵	۴۵,۴۷۳
۷,۲۴۲,۰۴۸	۴۱,۹۱۸	۱۲,۳۱۳,۴۳۸	۴۲,۴۹۲
۶,۲۸۲,۳۱۷	۲۱,۹۶۳	۷,۱۹۰,۲۸۵	۱۷,۶۰۵
۲,۹۲۸,۱۴۱	۱۷,۲۳۰	۷,۶۳۱,۸۲۰	۱۵,۵۳۷
۲,۱۴۶,۱۹۸	۱۳,۱۷۶	۳,۷۸۲,۲۰۲	۱۴,۴۰۹
۸۳,۵۹۴,۷۱۳	۳۱۸,۱۲۲	۱۱۵,۸۸۵,۱۹۴	۳۳۰,۸۶۶
صادراتی			
۶۸۰,۹۸۶	۱,۸۴۱	۳,۸۳۴,۰۷۸	۱۰,۰۲۴
۱۱,۰۶۱,۰۷۵	۳۰,۳۱۹	۶,۳۴۵,۵۸۸	۱۴,۹۷۷
۳۴,۷۶۴,۵۵۷	۹۶,۲۹۵	۶۵,۸۱۹,۴۶۱	۱۳۴,۲۱۹
۴۶,۵۰۶,۶۱۸	۱۲۸,۴۵۵	۷۵,۹۹۹,۱۲۷	۱۵۹,۲۲۰
۱۳۰,۱۰۱,۳۳۱	۴۴۶,۵۷۷	۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱	۴۹۰,۰۸۶
فروش خالص			

۵-۱- فروش صادراتی به دو صورت زمینی و دریایی حمل میگردد. در محموله های زمینی هماهنگی حمل توسط خریدار انجام و دریافت وجه قبل از خروج از شرکت صورت می گیرد. درآمد فروش محموله های دریایی (فروش بصورت CFR، یادداشت ۱-۷) عمدتاً پس از دریافت ۱۰ درصد بهای پرفرماها به عنوان پیش دریافت و در زمان خروج کالا شناسایی و پس از ارائه کپی بارنامه و تعیین نرخ قطعی (برمبنای پرفرماهای اولیه و قیمت های جهانی)، نهایی و تسویه می گردد.

۵-۲- نرخ فروش داخلی که در بورس کالا عرضه می شوند براساس قیمت های کشف شده در تالار معاملات و نرخ بین مجتمعی بر اساس توافقات فی مابین و مصوبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی و نرخ محصولات صادراتی بر اساس قیمت بازارهای جهانی مندرج در نشریات بین المللی تعیین می گردد. در ضمن فروش محصولات پلیمری که خارج از بورس جهت تهیه پالت صورت می گیرد به نرخ بورس کالا قیمت گذاری می شود.

۵-۳- افزایش درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخهای فروش بدلیل افزایش نرخ جهانی محصولات، افزایش نرخ تسعیر ارز و مقدار فروش داخلی نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۴- فروش داخلی توسط مچینگ داخلی بورس وبه صورت رقابتی با بالاترین پیشنهاد انجام می شود وعرضه در کلیه مقاطع سال صورت می پذیرد در خصوص فروش صادراتی که عمدتاً در شش ماهه اول سال بوده به دلیل ضرورت و اهمیت صادرات با برگزاری TENDER و دریافت پیشنهاد از مشتریان و اعطای تخفیف نسبت به نرخ های نشریات بین المللی صورت می پذیرد لذا متوسط نرخ پلی اتیلن سبک خطی صادراتی نسبت به داخلی کمتر می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۶- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۷,۴۳۲,۱۹۶	۶	۱۲,۷۰۵,۹۹۴	۷	۵-۶-۱ شرکت نوید زر شیمی(اشخاص وابسته)
۵,۷۷۵,۲۴۴	۴	۹,۴۲۳,۸۴۲	۵	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (اشخاص وابسته)
۱۱۶,۸۹۳,۸۹۱	۹۰	۱۶۹,۷۵۴,۴۸۵	۸۸	سایر مشتریان
<u>۱۳۰,۱۰۱,۳۳۱</u>		<u>۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱</u>		

۵-۶-۱- براساس الحاقیه ۳ قرارداد ۲۵ ساله تامین خوراک پروپیلن با شرکت نوید زر شیمی و الحاقیه های آن ، مبلغ فروش براساس فرمول (متوسط ۹۵ درصد نرخ مرجع جهانی دو منطقه (آسیای شمال شرقی و آسیای جنوب شرقی)منتهای هزینه حمل به دلار)) توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی محاسبه و پس از تسعیر به نرخ ارز نیمايي و مشابه سایر معاملات بین مجتمع های پتروشیمی مستقر در منطقه درحسابها بصورت علی الحساب منظور گردیده است.

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به
۲۸,۴۷۸,۰۳۶	۳۲	۵,۶۷۱,۱۲۹	۲۲,۸۰۶,۹۰۷	۲۸,۴۷۸,۰۳۶	۳۲
۵۵,۳۸۴,۳۳۶	۳۴	۷,۰۰۲,۳۷۰	۴۸,۳۸۱,۹۶۶	۵۵,۳۸۴,۳۳۶	۳۴
۷۳,۰۰۹,۷۴۶	۳۳	۲۰,۶۹۰,۱۷۰	۵۲,۳۱۹,۵۷۶	۷۳,۰۰۹,۷۴۶	۳۳
۹,۸۶۲,۴۵۵	(۳۶)	(۳,۷۵۵,۷۹۹)	۱۳,۶۱۸,۲۵۴	۹,۸۶۲,۴۵۵	(۳۶)
۱۲,۳۱۳,۴۳۸	(۱۵)	(۲,۶۵۳,۷۱۶)	۱۴,۹۶۷,۱۵۴	۱۲,۳۱۳,۴۳۸	(۱۵)
۷,۶۳۱,۸۲۰	(۱۳)	۲,۱۴۷,۲۲۵	۵,۴۸۴,۵۹۵	۷,۶۳۱,۸۲۰	(۱۳)
۳۹۲,۵۵۶	(۷)	۱۲۳,۸۷۱	۲۶۸,۶۸۵	۳۹۲,۵۵۶	(۷)
۱,۰۲۹,۷۳۲	(۵۸)	(۶۴۶,۵۶۵)	۱,۶۷۶,۲۹۷	۱,۰۲۹,۷۳۲	(۵۸)
۳,۷۸۲,۲۰۲	(۱۶)	(۹۵۱,۱۲۷)	۴,۷۳۳,۳۲۹	۳,۷۸۲,۲۰۲	(۱۶)
<u>۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱</u>	۲۵	<u>۲۷,۶۲۷,۵۵۸</u>	<u>۱۶۴,۲۵۶,۷۶۳</u>	<u>۱۹۱,۸۸۴,۳۲۱</u>	۲۵

فروش خالص :

پلی اتیلن سنگین
پلی اتیلن سبک خطی
صورتهاى پلی اتیلن سبک
بنزین پیرولیز
پروپیلن
بوتادین
اتیلن
سوخت کوره
رافینت

۵-۷-۱- شرکت براساس امکان دسترسی به نوع خوراک اقدام به تولید محصول می نماید. در این راستا دستیابی به خوراک گازی ، میزان تولید محصولات جانبی را کاهش واستفاده از خوراک مایع این میزان را افزایش خواهد داد. از طرفی حوزه فعالیت شرکت استفاده از خوراک دریافتی از صنایع بالا دستی (نفت وگاز) وتبدیل آن به محصول جهت تامین نیاز صنایع پایین دستی (بجز انواع پلی اتیلن ها) است. در چرخه تولید شرکت مواد اولیه اتیلن به پلی اتیلن(محصول نهایی چرخه تولید صنعت پتروشیمی) و پروپان به پروپیلن (محصول قابل عرضه به پایین دستی) تبدیل میگردد. شایان ذکر است زمانی می توان از زیان ده بودن محصولات جانبی تولید شده پیشگیری نمود که چرخه تولید تا آخرین محصول نهایی پایین دستی ادامه یابدکه چنین امری با توجه به حوزه فعالیت شرکت امکان پذیر نمی باشد.

براین اساس محصولات جانبی شامل بنزین پیرولیز ، رافینت ، سوخت کوره و پروپیلن که جز محصولات زنجیره تولید شرکت بوده (محصول نهایی صنعت پتروشیمی نمی باشند) و شرکت ناگزیر به تولید و فروش آن میباشد طی دوره جاری منجر به زیان ناخالص گردیده اند که عمده دلایل آن استفاده از خوراک مایع با بهای تمام شده بالا و فروش محصولات با نرخ کمتر از بهای تمام شده بوده است. علت سود آور بودن بوتادین و زیان آور شدن رافینت عمدتاً بدلیل تغییرات نرخهای جهانی فروش محصولات مذکور بوده است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۷۳,۶۱۸,۲۳۴	۱۳۱,۲۶۵,۱۴۲	مواد مستقیم
۶-۲	۲,۴۰۹,۷۹۸	۳,۹۷۳,۵۴۹	دستمزد مستقیم
			سربار تولید:
۶-۲	۳,۵۲۵,۵۰۳	۷,۱۳۵,۴۱۳	دستمزد غیرمستقیم
	۱,۵۹۲,۱۷۸	۲,۱۷۰,۴۷۷	قطعات ولوازم مصرفی
	۴,۳۹۰,۸۳۹	۲,۹۵۳,۷۲۵	خدمات پیمانکاری
۶-۳	۹,۰۷۶,۲۷۹	۱۶,۲۵۴,۶۵۵	آب ، برق و بخار
۶-۴	۳,۱۹۹,۵۰۹	۳,۵۰۹,۶۲۳	مواد شیمیایی و کاتالیست
۶-۵	۲,۶۶۶,۴۷۱	۳,۵۷۲,۱۸۰	هزینه های بسته بندی
	۷۵۰,۵۷۹	۷۱۱,۳۹۸	استهلاک
	۷۹۲,۱۱۵	۸۰۶,۴۷۳	خدمات دریافتی از شرکت های گروه
۶-۶	۶۳۹,۹۶۱	۹۴۰,۳۶۵	سایر
۶-۷	(۱,۲۳۷,۶۴۵)	(۹۴۹,۲۲۶)	فروش محصول فرعی هگزان و واکس
۹	(۱۹۱,۶۰۱)	(۲۷۹,۳۶۲)	خدمات ارائه شده به نوید زرشیمی
	۱۰۱,۲۲۲,۲۱۹	۱۷۲,۰۶۴,۴۱۲	
۹	(۹۳,۹۸۷)	(۲۷,۳۴۲)	هزینه های جذب نشده در تولید
	۱۰۱,۱۲۸,۲۳۳	۱۷۲,۰۳۷,۰۷۰	جمع هزینه های تولید
۹-۱	(۱۶۶,۲۸۹)	(۶۶,۸۰۳)	صورتهای ضایعات غیر عادی
	۱۰۰,۹۶۱,۹۴۵	۱۷۱,۹۷۰,۲۶۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶	(۲,۶۲۶,۸۲۹)	(۷,۷۱۳,۵۰۴)	(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
	(۹۰۱,۱۰۱)	.	برگشت کالای امانی
	(۵۱,۸۴۹)	.	ضایعات پس از تولید
	۹۷,۳۸۲,۱۶۵	۱۶۴,۲۵۶,۷۶۳	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی طی دوره به مبلغ ۱۳۱,۲۶۵,۱۴۲ میلیون ریال (شش ماهه سال قبل به مبلغ ۷۳,۶۱۸,۲۳۴ میلیون ریال) می باشد . خوراک عمدتاً از مجتمع های پتروشیمی داخلی بر مبنای قراردادهای بلندمدت که مرجع نرخ خوراک شرکت بازرگانی پتروشیمی پس از جمع آوری ومقایسه نشریات بین المللی و توافقات شرکتهای گروه محاسبه و اعلام می گردد.تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۲ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	سال	درصد نسبت به کل خرید	سال		
۱۲	۸,۹۰۳,۰۱۷	۱۹	۲۵,۳۹۸,۷۰۶	ایران	برش سبک (پتروشیمی بوعلی سینا)
۳۵	۲۵,۵۶۳,۷۵۴	۳۷	۴۸,۱۸۶,۹۳۴	ایران	اتیلن (پتروشیمی مارون و خط غرب)
۲	۱,۷۱۵,۴۵۱	۱	۱,۴۹۰,۵۲۲	ایران	رافینت او ۴۲ (پتروشیمی بندر امام و بوعلی سینا و شیعی بافت)
.	.	.	.	ایران	پروپان (پتروشیمی بندر امام)
۱۰	۷,۲۸۸,۲۸۰	۷	۹,۲۸۵,۰۸۴	ایران	LPG (پتروشیمی بندر امام و بوعلی سینا)
۲۰	۱۴,۲۳۸,۲۴۲	۱۶	۲۰,۴۲۲,۹۵۴	ایران	اتان (پتروشیمی بندر امام و پالایشگاه بید بلند و پترو تجهیز)
۱۱	۷,۹۱۴,۱۰۴	۱۳	۱۶,۸۱۰,۰۹۸	ایران	C۳+ (پتروشیمی مارون)
۲	۱,۶۰۷,۸۲۲	.	۴۳,۶۲۸	ایران	نفثا (ماد غرب زاگرس)
۸	۵,۵۴۱,۳۸۰	۷	۹,۷۶۶,۱۶۶	ایران	پنتان پلاس (پالایشگاه بید بلند)
.	۱۱۷,۶۵۲	.	۱۶۵,۹۴۴	ایران	سایر
۱۰۰	۷۲,۸۸۹,۷۰۲	۱۰۰	۱۳۱,۵۷۰,۰۳۶		

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۶- هزینه خوراک مصرفی نسبت به سال قبل در مجموع ۸۰ درصد افزایش داشته است که ناشی از افزایش ۹ درصدی مقدار و افزایش ۷۱ درصدی نرخ خوراک میباشد.

۲-۶- افزایش عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و دستورالعمل های شرکت ملی نفت می باشد . با افزایش حقوق سالیانه حق بیمه کارفرما و سنوات خدمت نیز افزایش یافته است .

۳-۶- نرخ سال ۱۴۰۲ برای هزینه های آب ، برق و بخار (یوتیلیتی) دریافتی از شرکت فجر انرژی خلیج فارس بصورت علی الحساب با نرخ سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است و برای دوره شش ماهه سال ۱۴۰۳ نیز با نرخ سال ۱۴۰۲ بعلاوه ۲۰ درصد افزایش ذخیره لحاظ گردید.

۴-۶- افزایش هزینه های مواد شیمیایی و کاتالیست نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت مواد شیمیایی بوده است.

۵-۶- مقدار صادرات در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ بیشتر از دوره مشابه سال ۱۴۰۲ بوده که باعث افزایش مصرف پالت و رول شیرینگ شده است . همچنین افزایش ۳۳ درصدی هزینه های بسته بندی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ می باشد.

۶-۶- عمدتاً شامل سربارخدماتی بمبلغ ۵۱۸,۲۴۸ میلیون ریال ، و هزینه بیمه ۳۹۵,۳۲۳ میلیون ریال ، سایر هزینه های متفرقه به مبلغ ۲۶,۷۹۵ میلیون ریال ، و فروش هگزان و واکس به مبلغ (۹۴۹,۲۲۶) میلیون ریال می باشد .

۷-۶- مربوط به فروش محصولات فرعی تولیدی ، عمدتاً هگزان و واکس بوده است.

۸-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه شده (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت بودجه شده سال ۱۴۰۳	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سوخت کوره	تن	۲۳,۴۰۰	۱۷,۴۹۰	۵,۱۰۶	۵,۷۲۹
هیدروژن	تن	۳۴,۰۰۰	.	.	.
برش چهار کربنه	تن	۱۰۴,۶۰۰	۸۷,۳۰۲	۳۵,۳۴۰	۳۵,۳۹۷
بنزین پیرولیز	تن	۱۳۴,۲۰۰	۱۰۵,۳۵۶	۴۲,۶۶۸	۴۵,۴۸۰
پای مالی طبخ پروپیلن	تن	۱۵۴,۰۰۰	۱۲۰,۸۶۷	۴۴,۱۱۸	۴۴,۷۴۲
اتیلن	تن	۵۲۰,۰۰۰	۴۳۲,۲۱۳	۲۲۱,۷۲۳	۲۱۶,۲۱۶
بوتادین	تن	۵۱,۰۰۰	۳۵,۰۸۶	۱۸,۳۵۱	۱۶,۹۹۰
رافینت	تن	۵۲,۰۰۰	۵۲,۲۰۶	۱۹,۲۵۱	۱۷,۰۳۰
بوتن وان	تن	۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۵	۱۱,۱۸۸	۱۱,۴۰۷
پلی اتیلن سنگین	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۶۶,۷۴۸	۷۶,۹۹۰
پلی اتیلن سبک خطی	تن	۲۶۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰	۱۳۸,۹۸۰	۱۴۳,۷۶۰
پلی اتیلن سبک	تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۳۸	۱۵۹,۷۶۳
		۱,۷۹۳,۲۰۰	۱,۵۰۰,۳۷۵	۷۳۱,۶۱۱	۷۷۳,۵۰۴

علت افزایش تولید واقعی پلی اتیلن سبک و بوتن وان نسبت به ظرفیت اسمی عمدتاً مربوط به اصلاح ساختارهای واحدهای مربوطه در خصوص سیستمهای انتقال پودر (روتاری و ولوها) می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۷۱,۸۲۱	۳۰۴,۳۹۵	۶-۲
کارمزد بورس و کارگزاری (بابت فروش داخلی محصول)	۱۴۷,۱۵۶	۱۲۶,۴۷۹	
استهلاک	۶,۰۱۰	۹۸۸	
هزینه حمل و بیمه محصولات صادراتی	۳,۳۵۰,۳۷۱	۲,۵۷۰,۵۹۵	
هزینه مخزن داری محصولات داخلی	.	۳۶,۹۱۲	
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۷,۵۶۴	۵۸,۶۳۸	۲۲
خدمات پیمانکاری	۳۷,۲۵۳	۲۰,۸۰۳	۷-۱
هزینه تشریفات و برگزاری نمایشگاهها	۵۹,۲۶۶	۲۶۰,۵۱۵	
سایر	۴۷۷,۰۳۵	۲۷۰,۱۳۷	
	۴,۹۹۶,۴۷۶	۳,۶۴۹,۴۶۲	
هزینه های اداری و عمومی			
مالی طبق حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۶۱۸,۳۸۳	۸۵۰,۴۹۲	۶-۲
استهلاک	۶۶,۵۸۲	۳۴,۷۷۸	
ملزومات و قطعات مصرفی	۳۱,۹۱۴	۲۰,۷۹۰	
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۵,۵۷۱	۱۴۹,۸۵۳	۲۲
خدمات پیمانکاری	۳۵۴,۲۲۷	۵۲۹,۶۴۶	
شورای راهبردی و مسئولیت اجتماعی	۲۳۷,۹۳۷	۱۶۰,۱۳۶	
جرایم تاخیر(شرکت بازرگانی پتروشیمی و بیمه تامین اجتماعی)	۶۳,۸۲۸	۱۱۶,۴۴۸	
پاداش هیات مدیره	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
سایر	۸۲,۱۰۱	۲۳,۰۹۴	۷-۳
	۲,۶۷۲,۵۴۳	۱,۸۹۵,۲۳۷	
	۷,۶۶۹,۰۱۹	۵,۵۴۴,۶۹۹	

۷-۱- افزایش هزینه های پیمانکاری فروش نسبت به دوره قبل ناشی از دریافت خدمات قیمت گذاری از شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد.

۷-۲- عمدتاً مربوط به هزینه شورای راهبردی به مبلغ ۲,۴۵۸ میلیون ریال و مسئولیتهای اجتماعی به مبلغ ۲۳۵,۴۷۹ میلیون ریال میباشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۸-۱ سودناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۳,۵۷۸,۹۳۳	۲۲۳,۹۷۴
فروش ضایعات	۹۴,۸۵۷	۱۳۵,۷۰۱
کارمزد فروش اعتباری	۳۹۷,۰۶۸	۱۱۵,۰۴۰
درآمد سرویسهای تحویلی به نوید زرشمی	۳۹۹,۲۶۴	۲۹۹,۷۶۲
برگشت کاهش ارزش موجودی	.	۳۳,۷۷۷
سایر	۲۲۰,۶۳۳	۶۳,۴۵۲
	<u>۴,۶۹۰,۷۵۵</u>	<u>۸۷۱,۷۰۶</u>

۸-۱ مانده عمدتاً مربوط به تسعیر بدهکاران تجاری شرکت می باشد.

صورتها: سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۸-۱ زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی عملیاتی	.	.
خالص دیماند و خسارت قطع سرویسهای جانبی فجر	۹۰,۰۲۱	۷۲,۰۰۰
۹-۱ زیان ضایعات محصول	۶۶,۸۰۳	۱۶۶,۲۸۹
۹-۲ زیان ضایعات خوراک	۷۷۶,۹۳۰	۶۲۵,۸۵۱
۶ هزینه های جذب نشده در تولید	۲۷,۳۴۲	۹۳,۹۸۷
۶ بهای تمام شده سرویسهای تحویلی به نوید زرشمی	۲۷۹,۳۶۲	۱۹۱,۶۰۱
زیان کاهش ارزش موجودی	۷۳,۱۸۰	.
سایر	۸۵,۸۷۹	۷۷,۴۰۴
	<u>۱,۳۹۹,۵۱۷</u>	<u>۱,۲۲۷,۱۳۲</u>

۹-۱ مربوط به محصولات پلی اتیلن سنگین به مبلغ ۱۵,۴۸۸ میلیون ریال و پلی اتیلن سبک به مبلغ ۵۱,۳۱۵ میلیون ریال که ناشی از تعمیرات اساسی و اشکالات فرآیندی می باشد.

۹-۲ به رغم کاهش ۲۴ درصدی مقدار ضایعات خوراک به دلیل افزایش نرخ های خرید خوراک از لحاظ ریالی به میزان ۲۴ درصد افزایش داشته است . که مربوط به خوراک های برش سبک به مبلغ ۱۲۱,۱۱۳ میلیون ریال ، اتیلن به مبلغ ۳۷۳,۶۷۵ میلیون ریال ، اتان به مبلغ ۱۲۲,۸۰۵ میلیون ریال ، پنتان پلاس به مبلغ ۴۵,۲۷۲ میلیون ریال سی تی پلاس ۷۸,۸۲۲ میلیون ریال ، ال پی جی ۳۰,۰۶۲ میلیون ریال که عمدتاً ناشی از توقفات خط تولید می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۸۵۳,۱۲۷	۲,۲۸۵,۰۹۸	سود سپرده بانکی
(۸۶,۸۱۷)	(۱۲۴,۳۱۱)	هزینه های ناشی از فعالیتهای تحقیق و توسعه
۶,۱۸۴	۲۲,۶۹۰	سود (زیان) تسعیر دارائیهها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۷,۰۳۵	.	سود فروش دارایی های ثابت
۲۸۴,۰۴۱	۴۸,۷۶۵	سایر
<u>۲,۰۷۳,۵۷۰</u>	<u>۲,۲۳۲,۲۴۲</u>	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶,۸۱۹,۰۴۱	۲۳,۲۴۹,۷۷۷	سود عملیاتی
(۴,۴۶۴,۳۹۲)	(۳,۷۳۴,۰۱۸)	اثر مالیاتی
<u>۲۲,۳۵۴,۶۴۹</u>	<u>۱۹,۵۱۵,۷۵۹</u>	
۲,۰۷۳,۵۷۰	۲,۲۳۲,۲۴۲	سود غیرعملیاتی
(۴۴,۰۸۹)	(۱۰,۵۷۱)	اثر مالیاتی
<u>۲,۰۲۹,۴۸۱</u>	<u>۲,۲۲۱,۶۷۱</u>	
۲۸,۸۹۲,۶۱۱	۲۵,۴۸۲,۰۱۹	سودخالص
(۴,۵۰۸,۴۸۰)	(۳,۷۴۴,۵۸۹)	اثر مالیاتی
<u>۲۴,۳۸۴,۱۲۹</u>	<u>۲۱,۷۳۷,۴۳۰</u>	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام عادی
(۲,۸۱۱,۱۰۸)	(۴,۲۲۱,۷۰۸)	میانگین موزون سهام خزانه
<u>۳,۵۹۷,۱۸۸,۸۹۲</u>	<u>۳,۵۹۵,۷۷۸,۲۹۲</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- سود پایه هر سهم بر اساس تعداد سهام عادی پس از کسر تعداد سهام خزانه (۴,۲۲۱,۷۰۸ سهم) در پایان دوره مالی مورد گزارش (معادل ۳,۵۹۵ میلیون سهم) مبلغ ۶,۰۴۵ ریال است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع کل	
۴۰۵,۱۴۷	۱,۷۶۶,۸۳۹	۱۸,۰۸۰,۲۳۷	۱,۵۰۴,۸۲۷	۳۲۵,۹۱۱	۸۲۴,۲۸۳	۳۴,۱۳۰	۲۲,۹۴۱,۳۷۴	۳,۲۵۸,۱۴۸	۱,۳۱۶,۸۲۸	۲۷,۴۱۶,۳۴۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۴۷,۶۱۵	۱۲۵,۲۳۴	۲,۳۷۲,۸۴۹	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	۷۴۷,۰۲۷	۱۳۱,۹۷۱	۴۰۳,۸۰۵	۱۹۰,۱۳۸	۱۳۸,۵۶۳	۱,۱۵۲	۱,۶۱۳,۶۴۶	(۱,۶۲۴,۹۱۴)	.	(۱۲,۲۶۸)	نقل و انتقالات وسایل تغییرات
۴۰۵,۱۴۷	۲,۵۱۳,۸۶۶	۱۸,۲۱۳,۲۰۸	۱,۹۰۸,۶۳۲	۵۱۶,۰۳۹	۹۶۲,۸۴۶	۳۵,۲۸۲	۲۴,۵۵۴,۰۲۰	۳,۸۸۰,۸۴۹	۱,۳۴۲,۰۶۲	۲۹,۷۷۶,۹۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	۲۹۹,۹۴۷	۱۴,۹۵۴,۳۷۰	۳۴۳,۷۷۶	۵۱,۷۴۱	۵۴۵,۴۰۲	۲۷,۶۱۵	۱۶,۲۲۲,۸۵۱	.	.	۱۶,۲۲۲,۸۵۱	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۷۲,۸۷۹	۵۱۷,۴۵۸	۷۲,۵۶۰	۴۱,۲۵۳	۷۷,۱۵۸	۲,۰۵۵	۷۸۳,۳۶۳	.	.	۷۸۳,۳۶۳	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	۳۷۲,۸۲۶	۱۵,۴۷۱,۸۲۸	۴۱۶,۳۳۶	۹۲,۹۹۴	۶۲۲,۵۶۰	۲۹,۶۷۰	۱۷,۰۰۶,۲۱۴	.	.	۱۷,۰۰۶,۲۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۰۵,۱۴۷	۲,۱۴۱,۰۴۰	۲,۷۴۰,۳۸۰	۱,۴۹۲,۲۹۶	۴۲۳,۰۴۵	۳۴۰,۲۸۶	۵,۶۱۲	۷,۵۴۷,۸۰۶	۳,۸۸۰,۸۴۹	۱,۳۴۲,۰۶۲	۱۲,۷۷۰,۷۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۰۵,۱۴۷	۱,۴۶۶,۸۹۲	۳,۱۲۵,۸۶۷	۱,۱۶۱,۰۵۱	۳۷۴,۱۷۰	۲۷۸,۸۸۱	۶,۵۱۵	۶,۷۱۸,۵۲۳	۳,۲۵۸,۱۴۸	۱,۳۱۶,۸۲۸	۱۱,۱۹۳,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-۱- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان شرکت شامل ساختمان شهرک غرب به مبلغ ۴۹۳,۳۹۳ میلیون ریال و خرید آپارتمان ناحیه صنعتی آتلانتیک به مبلغ ۱۴۵,۷۵۰ میلیون ریال و خرید زائر سرای مشهد به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به بستن پروژه های سرمایه ای بابت تامین متریل و اجرای عایق کاری لاین ها و اتصالات واحد الفین به مبلغ ۱۰۹,۴۶۳ میلیون ریال و خرید بال ولو واحد LD به مبلغ ۲۲,۵۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید ۲۲۸۰ SKF SHAFT ALIGNMEVT TOOL به مبلغ ۵۶,۳۰۰ میلیون ریال ، دو دستگاه کندانسور یونیت خارجی به مبلغ ۴۱,۴۴۸ میلیون ریال ، شانزده دستگاه لیفتراک گازی سه تنی مارک تویوتا به مبلغ ۲۲۳,۰۲۵ میلیون ریال و خرید یک دستگاه ماشین فرز به مبلغ ۸,۰۲۳ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۴- افزایش وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه خودرو سواری تویوتا لندکروز به مبلغ ۱۷,۰۰۲۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع کل	
۴۰۵,۱۴۷	۱,۰۴۵,۵۴۳	۱۶,۹۶۵,۴۲۲	۱,۰۴۲,۲۷۵	۶۵,۶۵۲	۵۸۰,۳۵۶	۲۹,۳۵۳	۲۰,۱۹۲,۷۴۸	۲,۴۲۰,۶۶۰	۱,۰۲۷,۷۵۵	۲۳,۶۴۱,۱۶۴	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۴۱,۸۳۵	۰	۷۶۶	۰	۴۲,۶۰۱	۸۹۹,۱۷۶	۸۹,۹۶۵	۱,۰۳۱,۷۴۲	افزایش
۰	(۱,۹۳۹)	۰	۰	۰	(۳۸۹)	۰	(۲,۳۲۸)	۰	۰	(۲,۳۲۸)	واگذار شده
۰	۲۵,۰۴۸	۶۴,۳۱۹	۳۲,۸۵۲	۳۹,۶۵۰	۳۱,۸۰۵	۰	۱۹۳,۶۷۴	(۱۹۳,۶۷۴)	(۱۰۰,۱۲۱)	(۱۰۰,۱۲۱)	نقل و انتقالات وسایل تغییرات
۴۰۵,۱۴۷	۱,۱۲۷,۶۵۲	۱۷,۰۲۹,۷۴۱	۱,۱۱۶,۹۶۲	۱۰۵,۳۰۲	۶۱۲,۵۳۸	۲۹,۳۵۳	۲۰,۴۲۶,۶۹۶	۳,۱۲۶,۱۶۲	۱,۰۱۷,۵۹۹	۲۴,۵۷۰,۴۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۲۳۶,۸۴۴	۱۳,۹۳۶,۴۹۸	۲۴۸,۲۱۶	۴۰,۰۶۲	۴۰۷,۲۵۶	۳۵,۷۱۱	۱۴,۸۹۴,۵۸۶	۰	۰	۱۴,۸۹۴,۵۸۶	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۳۱,۶۷۱	۶۶۸,۶۶۶	۴۴,۶۹۰	۴۰,۲۸	۳۵,۰۹۸	۴۶۶	۷۸۴,۶۱۹	۰	۰	۷۸۴,۶۱۹	استهلاک
۰	(۶۰۷)	۰	۰	۰	(۳۸۹)	۰	(۹۹۶)	۰	۰	(۹۹۶)	واگذار شده
۰	۲۶۷,۹۰۸	۱۴,۶۰۵,۱۶۴	۲۹۲,۹۰۶	۴۴,۰۹۰	۴۴۱,۹۶۵	۲۶,۱۷۷	۱۵,۶۷۸,۲۰۹	۰	۰	۱۵,۶۷۸,۲۰۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰۵,۱۴۷	۸۵۹,۷۴۴	۲,۴۲۴,۵۷۷	۸۲۴,۰۵۶	۶۱,۲۱۲	۱۷۰,۵۷۳	۳,۱۷۶	۴,۷۴۸,۴۸۷	۳,۱۲۶,۱۶۲	۱,۰۱۷,۵۹۹	۸,۸۹۲,۲۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۵ دارائیهای ثابت مشهود شرکت (بجز وسایط نقلیه) تا ارزش ۲.۲۲۲ میلیون یورو (جمعاً معادل ۹۸۱.۴۷۷ میلیارد ریال)، طی بیمه نامه ارزی (شماره قرارداد ۱۲/۴۴/۴۵/۳۶۸۲/۳۷۱/۳۷۱/۹۳۳/۱۴۰۲) نزد شرکت سهامی بیمه ایران در مقابل خطرات احتمالی بیمه تمام خطری باشد. همچنین ساختمانهای شرکت در تهران و شهرستانها تا مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی، سیل و صاعقه نزد شرکت سهامی بیمه ایران دارای پوشش بیمه ای است.

۱۲-۶ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پروژه تصفیه پساب کولینگ واتر	۸۲۸,۴۷۶	۹۳۸,۶۵۴	۳۴۴,۵۷۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۴	
طراحی و جابجایی انبارهای ۴۰۰۰,۲۰۰۰ و کارگاه مرکزی به زمین اوکسین	۹۳۷,۵۲۷	۱,۶۸۰,۴۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۵	
احداث طبق اول ساختمان بهره برداری واحد الفین	۱۱۴,۶۱۲	۱۷۸,۵۳۳	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۶۰	
تأمین تجهیزات و سایر عملیات اجرایی مربوط به پروژه افزایش ظرفیت تزریق خوراک مایع	۲۱۷,۲۴۰	۲۱۷,۲۴۰	۳۷,۲۶۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۵	
طراحی و بهبود نظام یکپارچه سازی فرآیند احداث مخزن اتیلن	۱۶۷,۲۱۵	۱۶۷,۲۱۵	۰	۰	۰	
مهندسی کارگاهی، تأمین مترال (تخصصی و عمومی) و تجهیزات و منابع و اجرای عملیات ترمیم تخصصی سازه های بتنی معيوب و فرسوده واحد های مجتمع سایر	۰	۱۵۱,۵۸۶	۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۹۹	
	۹۹۳,۰۷۵	۴۶۸,۴۳۴				
	۳,۳۵۸,۱۴۴	۳,۸۸۰,۸۴۴				

۱۳- دارائیهای نامشهود

مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

بهای تمام شده	یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی		
		دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳		۴۹۲,۴۷۵	۳۳,۳۵۷	۵۲۸,۵۳۴
افزایش		۰	۲,۷۷۱	۶,۱۰۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۴۹۲,۴۷۵	۳۶,۱۲۸	۵۲۸,۶۳۶
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳		۰	۳۲,۹۵۹	۵۲۳,۵۵۶
استهلاک		۰	۳۶۳	۲,۲۴۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۰	۳۳,۳۲۲	۵۲۵,۷۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۰	۲,۸۰۶	۸,۸۳۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		۰	۳۹۸	۴,۹۷۸
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۴۹۰,۵۹۶	۲۷,۶۰۶	۵۲۰,۶۱۷
افزایش		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۴۹۰,۵۹۶	۲۷,۶۰۶	۵۲۰,۶۱۷
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۰	۲۳,۲۳۴	۵۱۳,۸۳۰
استهلاک		۰	۲,۶۲۳	۲,۶۲۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۰	۲۵,۸۵۷	۵۱۶,۴۵۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۰	۱,۷۴۹	۴,۱۶۴

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعدادسهام	یادداشت
۸۲۶,۵۷۴	۸,۳۷۰,۸۹۰	۸۲۶,۵۷۴	۳۲/۱۴	۱,۴۹۴,۸۰۱,۷۸۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای: شرکت پتروشیمی فارابی (بورسی)
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی سیمرغ
۰	۰	۲۸۵,۰۸۰			سایر
۸۲۷,۵۷۴	۸,۳۷۰,۸۹۰	۱,۱۱۲,۶۵۴			

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- پیش پرداختها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
پیش پرداخت های خارجی		
۲,۱۹۹,۵۱۲	۳,۳۱۱,۸۹۷	۱۵-۱
		قطعات ولوازم یدکی
۱,۱۴۲,۷۹۰	۲,۱۵۰,۳۷۱	
		موادشیمیایی
۹۱,۴۰۹	۱۵۲,۶۱۱	
		مواد بسته بندی
۱,۵۰۷	۱۱,۸۹۳	
		سایر
۳,۴۳۵,۲۱۸	۵,۶۲۶,۷۷۲	
پیش پرداخت های خریدهای داخلی		
۶۴۳,۳۵۸	۳۶۲,۳۸۶	۱۵-۲
		قطعات ولوازم یدکی
۵۸۹,۴۷۹	۸۷۵,۱۱۹	
		موادشیمیایی
۱۱۰,۲۶۱	۲۶۹,۵۶۶	
		مواد بسته بندی
۴۸۲,۱۶۲	۶۲,۹۳۸	
		بیمه دارائیهها
۱,۷۴۰,۰۹۴	۱,۹۸۱,۸۴۵	۱۵-۳
		پیمانکاران
۹۷,۶۶۸	۹۷,۶۶۸	
		مالیات بر درآمد
۹۳,۲۰۹	۷۱,۹۱۹	
		سایر
(۹۷,۶۶۸)	(۹۷,۶۶۸)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)
۳,۶۵۸,۵۶۳	۳,۶۲۳,۷۷۳	۰۷/۲۹ در تاریخ شده و در
۷,۰۹۳,۷۸۱	۹,۲۵۰,۵۴۵	

۱۵-۱- عمدتاً شامل شرکت GREEN WAVE به مبلغ ۱,۵۶۴,۹۷۰ میلیون، شرکت LOCTEQ به مبلغ ۷۶۹,۵۴۰ میلیون ریال و شرکت PRECISION ELECTRICALS CO LLC به مبلغ ۶۹۲,۷۴۳ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- عمدتاً شامل شرکت کنترل فرآیند رادمان به مبلغ ۲۵۰,۹۸۰ میلیون، شرکت AM PREMIUM GMBH به مبلغ ۱۰۱,۱۱۹ میلیون ریال و شرکت پترو آویژه توس به مبلغ ۵۱,۷۵۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۳- عمدتاً شامل شرکت مهندسی و ساختمان تیو انرژی به مبلغ ۴۸۵,۹۶۰ میلیون ریال، شرکت صنایع الکترونیک شیراز به مبلغ ۲۴۲,۰۵۵ میلیون ریال و شرکت اهورا بافت مبین ماهشهر به مبلغ ۱۹۲,۵۲۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	کاهش ارزش	خالص
	بهاء تمام شده	خالص
۱۶-۲	کالای ساخته شده	۸,۶۷۴,۵۹۰
	قطعات ، لوازم یدکی و مواد شیمیایی	۱۸,۳۳۳,۹۰۳
	مواد اولیه و بسته بندی	۲,۳۳۴,۹۰۹
	موجودی کالای امانی نزد دیگران	۳۲۶,۱۲۵
	سایر موجودیها (محصولات ضایعاتی)	۱۶۵,۵۳۶
	۳۸,۳۰۱,۷۸۵	۲۹,۸۲۵,۰۶۳
	موجودی کالای امانی دیگران نزد ما	(۴۲۰,۲۰۷)
	۳۷,۷۹۹,۷۴۱	۲۹,۴۰۴,۸۵۷

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه ، بسته بندی ، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی تا مبلغ ۲۴۲ میلیون یورو معادل ۱۰۷,۲۵۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه تمام خطر می باشد .

۱۶-۲- کالای ساخته شده شامل موارد زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مقدار- تن	مبلغ
	مقدار- تن	مبلغ
	۹,۲۴۱	۱,۳۷۷,۴۷۰
صورت‌های پلی اتیلن سنگین	۲,۹۲۵,۲۷۲	۴,۸۲۵
	۲۰,۴۹۱	۳,۵۵۴,۲۴۶
پلی اتیلن سبک	۷,۱۸۲,۳۶۷	۱۲,۶۹۹
	۶,۷۱۷	۱,۲۸۵,۳۳۶
اتیلن	۱,۴۷۹,۰۰۹	۷۵۶
	۸,۱۱۲	۱,۳۹۳,۵۲۰
پلی اتیلن سبک خطی	۲,۸۱۰,۰۶۰	۵,۱۱۴
	۷۶۴	۱۷۹,۳۷۲
بنزین پیرولیز	۲۲۹,۴۹۲	۷۵۷
	۲,۶۴۳	۳۱۹,۸۲۷
پوتادین	۹۵۱,۴۴۹	۱,۱۹۰
	۱,۱۲۱	۲۵۵,۹۹۹
پروپیلن	۳۹۷,۴۷۶	۱,۰۰۲
	۳۲۷	۱۳۵
برش ۴ کربنه	۹۲,۵۷۹	۱
	۱,۴۵۹	۲۹۹,۱۴۰
بوتن وان	۲۶۲,۲۸۹	۱,۶۶۴
	۲۱۷	۵۲,۳۷۲
سوخت کوره	۶۴,۰۷۸	۲۰۹
	۳	۷۷۹
رافینت	۷۷۹	۳
	۱۶,۳۹۴,۸۵۰	۸,۷۱۸,۱۹۵
	(۱۱۶,۷۸۵)	(۴۳,۶۰۵)
کسر می شود : کاهش ارزش موجودی	۱۶,۲۷۸,۰۶۵	۸,۶۷۴,۵۹۰

۱۶-۲-۱ کاهش ارزش انباشته موجودی مربوط به محصولات بنزین پیرولیز به مبلغ ۱۶,۰۶۹ میلیون ریال و سوخت کوره بمبلغ ۳۷,۲۷۱ میلیون ریال، رافینت بمبلغ ۶۹ میلیون ریال و پروپیلن بمبلغ ۳,۶۴۵ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۲-۲ مقدار ۱۴۸.۵ تن محصول پلی اتیلن سبک خطی به ارزش ۱۸,۶۷۰ میلیون ریال و مقدار ۶۴۸ تن محصول پلی اتیلن سنگین به ارزش ۸۴,۲۳۰ میلیون ریال بدلیل آسیب دیدن کشتی باربری در هنگام ارسال بعنوان کالای امانی در راه به ارزش بهای تمام شده کالای تولید شده شناسایی گردیده است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ارزی	خالص
تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان- مشتریان اعتباری بورس کالا	۲,۸۸۲,۶۰۲	۳,۳۶۶,۲۹۹
	۰	۲,۸۸۲,۶۰۲
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته - نوید زر شیمی		
سایر مشتریان	۲,۶۵۷,۹۹۵	۱,۴۹۸,۲۴۴
	۰	۲,۶۵۷,۹۹۵
	۳۶,۶۴۱,۳۶۵	۱۸,۹۷۶,۶۷۰
	۰	۳۶,۶۴۱,۳۶۵
	۳۶,۶۴۱,۳۶۵	۲۰,۴۷۴,۹۱۴
	۰	۳۶,۶۴۱,۳۶۵
	۳۶,۶۴۱,۳۶۵	۲۳,۸۴۱,۲۱۳
	۰	۳۶,۶۴۱,۳۶۵
غیرتجاری:		
بق استانداردها بدهی کارکنان (وام و مساعده)	۲,۸۱۶,۷۶۸	۹۲۶,۴۰۸
اشخاص وابسته	۶۶۸,۰۱۱	۴,۸۲۷,۱۶۴
سایر	۱۸,۶۵۷,۵۶۴	۱۶,۷۸۹,۰۳۵
	۵,۴۳۴,۳۶۰	۲۲,۵۴۴,۶۰۷
	۴۲,۰۷۵,۷۲۵	۴۶,۳۸۳,۸۲۰

۱۷-۱-۱- مانده مربوط به ۹۰٪ بهای فروش های اعتباری مشتریان بورس کالا بوده است که بابت آنها اعتبارات اسنادی بانکی از خریداران اخذ شده است.

۱۷-۱-۲- مانده مربوط به طلب از شرکت صنعتی نویدزرشیمی (سال قبل ۱,۴۹۸,۲۴۴ میلیون ریال) بابت بهای فروش پروپیلن، اتیلن و هیدروژن و ارائه خدمات آب کولینگ و فلر می باشد در سال مورد گزارش می باشد.

۱۷-۱-۳- سایر مشتریان:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ارزی	خالص
بدهکاران تجاری خارجی	۰	۱۴,۱۰۸,۳۱۱
شرکت تخت جمشید (فروش محصول)	۳,۹۰۹,۲۷۳	۲,۶۷۸,۷۷۰
شرکت شیمی بافت (فروش محصول)	۹۵۸,۶۹۳	۶۳۳,۱۱۰
شرکت پتروشیمی رازی (فروش هیدروژن)	۲۸۰,۱۷۸	۲۵۸,۴۶۴
شرکت پتروشیمی جم (بابت خوراک)	۵۸۸,۵۱۰	۸۷۹,۷۳۲
سایر	۱,۷۱۷,۵۲۴	۴۱۸,۲۸۳
	۳۶,۶۴۱,۳۶۵	۱۸,۹۷۶,۶۷۰

۱۷-۱-۳-۱- مانده عمدتاً شامل مبلغ ۶۱,۱۳۰,۴۳۳,۹۳ دلار و مبلغ ۲۳۵,۸۱۷,۹۳ یورو بهای فروش اعتباری صادراتی است.

۱۷-۱-۳-۲- افزایش مبلغ ناشی از افزایش مقدار فروش و نرخ آن می باشد.

۱۷-۱-۳-۳- عمدتاً مربوط به حصه جاری وام منازل واگذاری به پرسنل و افزایش سقف وام اضطراری کارکنان می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱-۵ اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
۱۷-۱-۵-۱	۰	۴,۱۴۹,۰۶۴	۴,۱۴۹,۰۶۴	۳,۵۹۳,۳۹۰
شرکت پتروشیمی فارابی - شرکت وابسته	۹۱,۸۶۱	۰	۹۱,۸۶۱	۹۱,۸۶۱
شرکت بازرگانی عمومی پتروشیمی	۰	۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	۶,۱۸۸
شرکت خدماتی پشتیبانی رفاه پردیس-بابت قرارداد تامین نیروی انسانی	۲۷۰,۱۳۸	۰	۲۷۰,۱۳۸	۱۹۳,۸۰۶
شرکت پتروشیمی سیمرغ ماهشهر-بابت قراردادهای رستوران، بارگیری و نقلیه	۳۰۶,۰۱۲	۰	۳۰۶,۰۱۲	۹۳۰,۹۵۳
صندوق بازارگردانی صباگسترنتف و گازتامین	۰	۰	۰	۱۲,۰۶۶
	۶۶۸,۰۱۱	۴,۱۵۶,۱۰۴	۴,۸۲۴,۱۱۵	۴,۸۲۷,۱۶۴

۱۷-۱-۵-۱- مانده بابت وجوه ارزی و ارزی خریداران محصولات صادراتی، شامل مبلغ ۴,۳۷۶,۲۰۳,۴۸۰ دلار، ۳۰,۹۳۳,۳۶۸,۲۸۰ درهم و ۳,۶۳۷,۵۹۰,۷۷۰ یورو می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (نمایی) تسعیر گردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است. صرافی رفاه جزء شرکت‌های زیر مجموعه بانک رفاه (سهامدار عمده شرکت) بوده که بر اساس قرارداد فی مابین بعنوان کارگزار ارزی شرکت وظیفه وصول مطالبات ارزی مشتریان صادراتی، فروش ارز و پرداخت های ارزی خریدهای خارجی طبق دستور شرکت را بعهده داشته است. مضافاً در سنوات قبل به دلیل خاتمه قرارداد با صرافی مرعشی (شرکت گپو انرژی بعنوان نماینده آن صرافی) مقرر گردید مانده مبالغ ارزی توسط مشتریان فروش صادراتی به حسابهای نزد آن صرافی به حسابهای رفاه واریز و تسویه انجام شود. در این خصوص واریز انجام نشده و مانده های دفتری به صورت غیر قانونی از دفاتر حذف گردیده لذا شرکت بابت این موضوع از شرکت گپو انرژی، صرافی رفاه و سرپرست واحد ارزی وقت به مراجع قضایی شکایت نموده که موضوع در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۱-۶ سایر:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
۱۷-۱-۶-۱	۵۷۰,۳۲۲	۰	۵۷۰,۳۲۲	۶۶۶,۴۹۳
سپرده تضمین انجام معاملات در بورس نزد بانک رفاه کارگران	۲,۲۲۱,۰۸۲	۰	۲,۲۲۱,۰۸۲	۴۹۳,۴۰۸
بدهکاران حقوقی	۱۰۹,۳۹۴	۰	۱۰۹,۳۹۴	۱۰۷,۳۹۱
مالیات های عوارض و ارزش افزوده	۱۵,۵۲۸,۳۰۹	۰	۱۵,۵۲۸,۳۰۹	۱۳,۹۸۵,۶۰۶
بانک ملت	۰	۲۸۵	۲۸۵	۲۴۹
بانک تجارت	۰	۴۳,۳۴۰	۴۳,۳۴۰	۳۷,۶۹۷
بانک پارسیان	۰	۹۴۰,۹۳۵	۹۴۰,۹۳۵	۷۵۴,۲۱۷
بانک کشاورزی	۰	۲۹۳,۶۹۶	۲۹۳,۶۹۶	۰
سایر شرکت ها	۲۲۸,۴۵۷	۰	۲۲۸,۴۵۷	۷۴۴,۰۷۴
	۱۸,۶۵۷,۵۶۴	۱,۲۷۸,۲۵۶	۱۹,۹۳۵,۸۲۰	۱۶,۷۸۹,۰۳۵

۱۷-۱-۶-۱- عمدتاً مربوط به شرکت‌های نصر میثاق، اکشن و ایلپا راه اروند می باشد.

۱۷-۱-۶-۲- مربوط به افزایش مبلغ ضمانتنامه نزد بورس کالا برای فروش محصولات داخلی و اعتباری به دلیل افزایش حجم و مبلغ فروش می باشد.

۱۷-۱-۶-۳- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۳,۹۸۵,۶۰۶	۸,۳۸۸,۱۹۸
اعتبار مالیاتی طی سال	۴,۵۶۸,۲۲۰	۲۳,۱۰۲,۵۰۸
مالیات پرداختنی طی سال	(۳,۰۲۵,۵۱۷)	(۱۷,۵۰۵,۱۰۰)
مالیات پرداخت شده طی سال	۰	۰
مانده در پایان سال	۱۵,۵۲۸,۳۰۹	۱۳,۹۸۵,۶۰۶

از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ تمامی معاملات با شرکت‌های مستقر در مناطق ویژه مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده و خوراک دریافتی مشمول ارزش افزوده است لیکن مطابق ماده ۱۰ قانون ارزش افزوده فروش صادراتی معاف بوده و مالیات و عوارض خرید نهاده های آنها قابل استرداد می باشد.

۱۷-۱-۶-۴- مطابق دستور مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ مقرر گردید جهت انجام کلیه مبادلات ارزی شرکت در وهله اول از طریق صرافی رفاه و چنانچه در مواردی حداکثر منافع شرکت از طریق این صرافی امکان پذیر نباشد، با اخذ مدارک کافی از صرافی مذکور ابتدا از طریق دیگر صرافی های بانکی و سپس از طریق سایر صرافی ها اقدام گردد. در این خصوص در سال مورد گزارش با بانک پارسیان و بانک ملت قراردادهای جداگانه ای منعقد و بخشی از عملیات ارزی به آنها واگذار گردید. مانده ارزی نزد آنها شامل مبالغ ۱۳,۵۸۰,۵۱۳,۵۸۰ دلار، ۱,۳۶۰,۵۱۳,۵۸۰ یورو، ۴۷۲,۱۷۷,۷۶۰ یورو، ۵۶۳,۱۴۵,۱۶۰ درهم نزد بانک پارسیان و مبالغ ۲۰۰ دلار، ۲۰۰ یورو، ۷۲۰,۶۴۰ درهم نزد بانک ملت و همچنین مبالغ ۴۴,۳۳۱ دلار، ۴۲,۲۹۰,۸۵۰ یورو و مبلغ ۹,۴۱۱,۷۴۰ درهم از سنوات قبل نزد بانک تجارت و مبالغ ۶۳۶,۳۵۵,۹۵۰ دلار نزد بانک کشاورزی می باشد.

۱۷-۲- دریافتنی های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
وام دریافتی کارمندان	۲,۱۳۳,۵۵۰	۰	۲,۱۳۳,۵۵۰	۲,۱۳۳,۶۶۲
ودایع و سایر سپرده ها	۳۳,۷۳۲	۰	۳۳,۷۳۲	۱۳,۷۳۲
	۲,۱۶۷,۲۸۲	۰	۲,۱۶۷,۲۸۲	۲,۱۴۷,۳۹۴
	۲,۱۶۷,۲۸۲	۰	۲,۱۶۷,۲۸۲	۲,۱۴۷,۳۹۴

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۳- سیاست های فروش اعتباری شرکت توسط کمیته فروش تدوین و پس از تصویب هیات مدیره اجرا می گردد. عمدتاً سعی بر آن است که با جهت جذب مشتریان عمده ، اقدام به فروش محصولات (خصوصاً محصول پلیمری) گردد. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۶۰ روزه و بصورت اعتبار اسنادی (داخلی) و ضمانتنامه معتبر بانکی می باشد و در تاریخ سر رسید نقد می شود.

۱۷-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۹-۶ روز	۳۳۹,۸۰۱	۳۳۹,۸۰۱
۲۹-۶ روز	۱۰۲,۸۰۹	۱۰۲,۸۰۹
جمع	۴۴۲,۶۱۰	۴۴۲,۶۱۰
میانگین مدت زمان (روز)	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بانک تجارت	۱,۰۵۸,۲۵۰	۱,۰۵۸,۲۵۰
اوراق گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بانک رفاه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی بانک شهر	۷۱۲,۷۱۵	۷۱۲,۷۱۵
صندوق سرمایه گذاری اوج بانک ملت	۱,۲۵۰,۱۲۶	۱,۲۵۰,۱۲۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۶۵,۲۹۱	۰
	۱۸,۰۸۶,۳۸۲	۱۵,۰۲۱,۰۹۱

۱۸-۱- باتوجه به لغو معافیت سود سپرده بانکی طبق بودجه سال ۱۴۰۱ موجودی نزد بانکهای ریالی جهت استفاده از معافیت به اوراق گواهی سپرده مدت دار نزد بانکهای فوق تبدیل شده اند.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی ریالی نزد بانکها	۸,۴۷۳,۸۶۰	۸,۳۸۵,۲۱۹
موجودی ارزی نزد بانکها	۱۸۱,۴۹۶	۱۷۳,۴۴۹
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۱۰۳,۸۶۹	۳۷,۹۳۴
	۸,۷۵۹,۲۲۵	۸,۵۹۶,۶۰۲

۱۹-۱- موجودی ارزی بانکها شامل مبالغ ۳۵۳,۷۶۳ یورو می باشد . همچنین موجودی ارزی صندوقها شامل مبالغ ۳۴,۲۶۰.۸۶ یورو، ۴,۴۱۶.۸۸ درهم ، ۱۷۳,۰۰۰ ریال عمان و ۵۴,۵۲۸,۱۹ دلار و ۱۷۳,۰۰۰ ریال عمان می باشد .

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال، شامل سه میلیارد و ششصد میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲/۱۹	۱,۸۷۸,۹۹۵,۴۶۱	۵۲/۲۰	۱,۸۷۹,۰۸۵,۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه
۲۰/۰۰	۷۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۲۰/۰۰	۷۲۰,۰۰۱,۰۰۰	شرکت صنعتی نویدزرنشیمی
۱۳/۵۳	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۳/۵۳	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	شرکت سرمایه گذاری سازمان بازنشستگی کشوری
۱۰/۰۲	۳۶۰,۸۴۰,۲۶۰	۱۰/۰۲	۳۶۰,۸۴۰,۲۶۰	شرکت صادر فر
۲/۳۰	۸۲,۷۹۳,۲۹۶	۲/۳۰	۸۲,۷۹۳,۲۹۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰/۰۰	۲,۰۰۰	۰/۰۰	۲,۰۰۰	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
۰/۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰	۱,۰۰۰	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
۰/۱۴	۵,۱۳۲,۲۰۰	۰/۱۴	۵,۱۳۲,۲۰۰	شرکت توسعه پیشرو رفاه پردیس (سهامی خاص)
۰/۱۴	۵,۰۵۱,۵۷۱	۰/۲۶	۹,۲۷۳,۲۷۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین
۱/۶۷	۶۰,۲۱۶,۶۱۵	۱/۵۵	۵۵,۹۰۴,۳۷۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

است. اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، 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 انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانة

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد-سهم	مبلغ	تعداد-سهم	
۱۷۰,۵۷۸	۱,۶۳۸,۲۷۷	۴۷۳,۵۰۳	۵,۰۵۱,۵۷۱	مانده ابتدای سال
۷۶۲,۳۳۷	۸,۵۵۷,۴۱۹	۳۱۳,۴۷۸	۴,۲۲۱,۷۰۸	خرید طی سال
(۴۵۹,۴۱۲)	(۵,۱۴۴,۱۲۵)	-	-	فروش طی سال
۴۷۳,۵۰۳	۵,۰۵۱,۵۷۱	۷۸۶,۹۸۱	۹,۲۷۳,۲۷۹	مانده پایان سال

۲۲-۱ طبق آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴۷۳,۴۲۳ میلیون ریال در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین قرار گرفت و مبلغ ۳۰۱,۴۱۲ میلیون ریال وجوه نزد صندوق مذکور بوده که در یادداشت ۲۴ منعکس گردیده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۶۴۶,۷۰۸	۵,۸۵۴,۵۸۷	مانده در ابتدای سال
۱,۴۸۸,۰۴۴	۱,۴۵۵,۹۴۸	ذخیره تأمین شده
(۱۹,۵۷۸)	(۴۰,۰۷۳)	پرداخت شده طی سال
۵,۱۱۵,۱۷۴	۷,۲۷۰,۴۶۲	مانده در پایان سال

۲۳-۱ افزایش مانده عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و همچنین آثار تبدیل وضعیت کارکنان می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۷,۷۹۸,۱۸۵	۷۸,۲۷۱,۴۰۴	۲۴-۱
۵۷,۷۹۸,۱۸۵	۷۸,۲۷۱,۴۰۴	
۵,۳۶۵,۸۲۹	۴,۹۸۰,۷۶۷	۲۴-۲
۷۴۰,۴۱۳	۱,۰۵۱,۴۲۷	۳۱-۳
۱۷,۶۵۷	۱۷,۶۵۷	
۵۱۷,۲۷۲	۸۰۹,۹۶۸	
۱,۷۵۲,۴۳۱	۱,۸۴۰,۰۸۹	
۲,۰۸۹,۰۵۱	۲,۱۹۶,۴۰۹	
۸۰۶,۲۲۹	۳۳۹,۵۲۹	
۱۱,۲۸۸,۸۸۲	۱۱,۲۳۵,۸۴۶	
۶۹,۰۸۷,۰۶۷	۸۹,۵۰۷,۲۵۰	

تجاری
حسابهای پرداختنی
تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:
هزینه های پرداختنی
اشخاص وابسته
مالیات های تکلیفی
سپرده حسن انجام کار
سپرده حق بیمه پیمانکاران
مطالبات پیمانکاران
سایر

۲۴-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰,۴۵۰,۱۱۵	۱۴,۵۸۱,۷۵۷	
۵,۰۱۰,۱۹۲	۱۰,۱۸۹,۹۴۶	
۳,۹۹۸,۱۵۶	۴,۶۴۹,۶۲۱	
۶,۰۴۱,۳۸۱	۱۱,۷۳۳,۵۷۴	
۲۰,۸۲۵,۶۴۵	۲۷,۳۵۶,۴۰۷	
۹۳,۸۰۰	۶۸,۲۱۸	
۳,۳۳۷,۴۹۹	۲,۱۳۰,۱۰۷	
۱۸۶,۰۳۶	۳۵۲,۰۸۲	
۲,۱۶۲,۶۰۷	۵۰۹,۱۹۵	
۳,۱۳۳,۳۲۵	۱,۳۵۹,۵۱۱	
.	۱,۱۰۲,۰۲۹	
۱,۱۱۶,۶۵۷	۲,۸۱۷,۴۱۹	۲۴-۱-۱
۱,۴۴۲,۷۷۴	۱,۴۲۱,۵۳۸	
۵۷,۷۹۸,۱۸۵	۷۸,۲۷۱,۴۰۴	

صورتهای

شرکت پتروشیمی مارون (مبادلات خرید و فروش خوراک و محصول)
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (بابت خرید خوراک - اشخاص وابسته)
شرکت پتروشیمی بندرامام (بابت خوراک)
شرکت پتروشیمی کاویان (بابت خوراک)
شرکت فجر انرژی خلیج فارس (بوتیلیتی)
شرکت پتروشیمی اروند (بابت خوراک)
شرکت پالایشگاه بید بلند خلیج فارس
شرکت ملی صنایع پتروشیمی
شرکت پتروشیمی آریاسول (بابت خوراک)
شرکت پتروشیمی مروارید (بابت خوراک)
شرکت پتروشیمی گجساران (بابت خوراک)
شرکت توسعه و تجهیز پترو ایرانیان
شرکت سنچریون و حافظ دریاو پارس پیوند (هزینه حمل محصولات صادراتی)

۲۴-۱-۲- طبق قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه و تجهیز پترو ایرانیان بابت خرید روزانه ۲۰۰ تن اتان (در مجموع ۳۳۱,۰۰۰ تن طی چهار سال)، قیمت خرید برابر با قیمت اعلامی از سوی وزرات نفت به اضافه ۱۰۵ یورو در هر تن تعیین گردیده است با توجه به تعهد فروشنده به تحویل اتان در محل شرکت، ایجاد تجهیزات تقلیل فشار در شرکت پتروشیمی امیرکبیر بر عهده فروشنده می باشد و هزینه های آن در قیمت فوق لحاظ شده است.

۲۴-۲- هزینه های پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۰۱۷,۴۱۱	۲,۹۴۸,۱۰۱	۲۴-۲-۱
۹۵۵,۴۳۸	۴۶۵,۹۷۳	
۹۴۳,۰۱۷	۶۸۲,۶۷۰	
۴۹۰,۵۱۰	۴۹۴,۳۴۴	
۴۵۵,۴۸۲	.	
۴۵۶,۹۴۶	۳۲۷,۷۱۴	
۴۷,۰۲۵	۶۱,۹۶۵	
۵,۳۶۵,۸۲۹	۴,۹۸۰,۷۶۷	

خوراک، مواد شیمیایی، قطعات و بسته بندی
اشخاص وابسته (خدمات گستر رفاہ پردیس)
هزینه های رستوران، خدمات، مالی و
مرخصی و اضافه کاری و مستمري کارکنان
هزینه های پرواز، باشگاهها و خدمات رفاهی
هزینه های خدمات عمومی
سایر هزینه های پرداخت نشده

۲۴-۲-۱- مانده عمدتاً شامل خرید مواد شیمیایی و قطعات و بسته بندی می باشد که به دلیل عدم وصول مدارک خرید و با توجه به مقادیر مصرف شده در حساب فوق ثبت گردیده است.

۲۴-۳- میانگین دوره ای اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۹۶۰۲,۱۹۲	۹,۵۸۰,۶۳۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۷۴۴,۵۸۹	۴,۵۰۸,۴۸۱
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	.	.
پرداختی طی سال	(۴,۸۹۳,۱۲۱)	(۳,۱۶۰,۶۹۰)
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)	۸,۴۵۳,۶۵۹	۱۰,۹۲۸,۴۲۴
	(۹۷,۶۶۸)	(۹۷,۶۶۸)
	۸,۳۵۵,۹۹۱	۱۰,۸۳۰,۷۵۶

۲۵-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ۱۰٪ فروش کالا در بورس کالا استفاده نموده است.

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مالیات	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۶	۵,۵۷۴,۰۸۰	.	.	۶۲۲,۳۳۱	۶۱۸,۸۳۵	۶۱۸,۸۳۵	.	.
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۸	۴,۰۲۶,۲۵۵	.	.	۲۹۸,۴۵۱	۲۶۸,۶۶۶	۲۹۸,۴۵۱	(۲۹,۷۸۵)	(۲۹,۷۸۵)
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۹	۴۱,۶۳۵,۸۷۹	.	.	۲,۰۶۵,۸۵۹	۲,۰۵۶,۰۳۷	۲,۰۶۵,۸۵۹	(۹,۸۲۲)	(۹,۸۲۲)
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۰	۴۳,۶۴۹,۸۹۴	.	.	۲,۲۸۳,۶۲۷	۲,۲۸۳,۶۲۷	۲,۲۸۳,۶۲۷	.	.
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۱	۳۷,۰۸۸,۵۳۹	۳۷,۰۸۸,۵۳۹	۶,۵۳۰,۰۳۰	۷,۸۳۱,۵۴۴	۷,۸۳۱,۵۴۴	۷,۸۳۱,۵۴۴	.	.
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۲	۳۷,۴۶۴,۰۶۷	۳۷,۴۶۴,۰۶۷	۵,۵۲۵,۵۵۹	.	.	.	۴,۷۴۸,۶۷۸	۴,۷۴۸,۶۷۸
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	۳,۷۴۴,۵۸۹	.	.	.	۳,۷۴۴,۵۸۹	۳,۷۴۴,۵۸۹
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۵)								۸,۴۵۳,۶۵۹	۸,۴۵۳,۶۵۹
								(۹۷,۶۶۸)	(۹۷,۶۶۸)
								۸,۳۵۵,۹۹۱	۹,۵۰۴,۵۲۴

۲۵-۲-۱ مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای تا ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲ مطابق با بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی کشور، و همچنین تصویب نامه های شماره ۱۳۹۱۸۹/ت/۲۰۹۵۳ ه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ و شماره ۲۳/ت/۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت محترم وزیران که میزان معافیت را در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری صنعتی افزایش داده است، شرکت خود را مشمول ماده مذکور دانسته لذا در اظهارنامه های مالیاتی ارسالی مالیات عملکرد سال را صفر ابراز می نماید، لیکن بر اساس برگهای تشخیص دریافتی اقدام به اخذ ذخیره نموده و اقدام به اعتراض نیز نموده که اعتراض به مالیات سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ توسط هیئت حل اختلاف در دست بررسی می باشد.

۲۵-۲-۳ مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و معافیتهای و بخشودگیهای مندرج در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و با توجه به توضیح بند قبل محاسبه و لحاظ گردیده است.

۲۵-۳ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۳,۷۴۴,۵۸۹)	(۴,۵۰۸,۴۸۱)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	.	.
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۷۴۴,۵۸۹)	(۴,۵۰۸,۴۸۱)

۲۵-۴ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود قبل از مالیات	۲۵,۴۸۲,۰۱۹	۲۸,۸۹۲,۶۱۱
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	.	.
فروش صادراتی	(۲,۲۸۵,۰۹۸)	(۱,۸۵۳,۱۳۷)
سود سپرده بانکی	(۳,۶۰۱,۶۲۳)	(۲۳۰,۱۵۷)
سود تسعیر ارز	.	(۵۰,۹۳۲)
سود سهام دریافتی از شرکت پتروشیمی سیمرغ	۱۹,۵۹۵,۲۹۸	۲۶,۷۵۸,۳۹۵
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)	۳,۷۴۴,۵۸۹	۵,۵۲۵,۵۵۹

۲۵-۵ عمدتاً افزایش مالیات عملکرد نسبت به سال قبل به دلیل اعمال بند (ص) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبنی بر شمول مالیات بر صادرات محصولات پتروشیمی (خام و نیمه خام) می باشد. معافیتهای مالیات به نرخ صفر صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی و سود سهام دریافتی می باشد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مانده پرداخت نشده:
۰	۲۲,۰۶۳,۶۹۱	سال ۱۴۰۲
۴۷,۷۰۱	۴۴,۲۴۳	سال ۱۴۰۱
۳۸,۰۲۰	۳۶,۳۵۹	سال ۱۴۰۰
۳۸,۰۴۹	۳۶,۲۷۹	سال ۱۳۹۹
۴,۹۴۷	۴,۸۱۸	سال ۱۳۹۸
۷,۲۲۳	۷,۲۱۷	سال ۱۳۹۷
۴,۹۰۲	۴,۸۹۹	سال ۱۳۹۶
۴,۲۷۹	۴,۲۷۶	سال ۱۳۹۵
۱۱,۷۷۵	۱۱,۷۶۸	سنوات گذشته قبل از سال ۹۵
۱۵۶,۸۹۵	۲۲,۲۱۳,۵۵۰	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶,۲۱۰ ریال (در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰,۴۰۰ ریال) بوده است.

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1403/07/29 به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

۲۷- پیش دریافتها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	جمع	ارزی		ریالی
۵,۷۴۰,۶۳۵	۱۰,۲۴۹,۶۲۹	۸,۲۲۵,۰۶۱	۲,۰۲۴,۵۶۸	پیش دریافتهای فروش
۳۰۹,۹۳۰	۳۶۶,۶۵۱	۰	۳۶۶,۶۵۱	سایر پیش دریافتها
۶,۰۵۰,۵۶۵	۱۰,۶۱۶,۲۸۰	۸,۲۲۵,۰۶۱	۲,۳۹۱,۲۱۹	

۲۷-۱- پیش دریافتهای فروش ریالی عمدتاً مربوط به وجوهی می باشد که در روزهای پایان دوره از طرف مشتریان به حساب شرکت واریز شده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی

محصول فروخته شده به خریداران تحویل شده است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۴,۳۸۴,۱۳۰	۲۱,۷۳۷,۴۳۰	سود خالص
		تعدیلات
۴,۵۰۸,۴۸۱	۳,۷۴۴,۵۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۶۸,۴۶۶	۱,۴۱۵,۸۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸۷,۲۴۱	۷۸۵,۶۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۷,۰۳۵)	۰	سود ناشی از واگذاری دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۵۳,۱۲۷)	(۲,۲۸۵,۰۹۸)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶,۱۸۴)	(۲۲,۶۹۰)	سود ناشی از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای غیرمرتبط با عملیات
۲۹,۲۷۱,۹۷۲	۲۵,۳۷۵,۷۱۱	
(۴,۰۵۲,۲۰۶)	(۳۱,۱۲۰,۸۱۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵,۲۱۴,۳۵۹)	(۸,۲۷۸,۰۹۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۹۴۱,۷۴۴)	(۲,۱۵۶,۷۶۴)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۲۲,۸۴۳,۹۲۵	۲۰,۴۲۰,۱۸۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۵۷,۴۶۹)	۴,۵۶۵,۷۱۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۰,۷۵۰,۱۱۹	۸,۸۰۵,۹۳۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست

مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را مورد بررسی قرار داده است . به عنوان بخشی از این بررسی ، مدیریت شرکت ، هزینه سرمایه مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۰ درصد (سال قبل ۴۰ درصد) می باشد که انحراف از نسبت اهرمی هدف بدلیل سود انباشته توزیع نشده سنوات قبل می باشد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۹۳,۳۹۸,۹۰۸	۱۳۷,۹۶۳,۵۳۳	جمع بدهی ها
	(۲۳,۵۱۸,۷۲۹)	(۸,۷۵۹,۲۲۵)	موجودی نقد
	۶۹,۸۸۰,۱۷۹	۱۲۹,۲۰۴,۳۰۶	خالص بدهی
	۳۲,۹۷۱,۰۷۸	۲۹,۰۸۷,۹۰۸	حقوق مالکانه
	۲۱۲	۴۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 کند. ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالتهای شرکت در وهله اول ، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد . بدلیل فروش ارزی محصولات صادراتی و برخی فروشهای داخلی به . نحوی نوسانات ناشی از افزایش نرخ به نفع شرکت می باشد

صو، تهای ، م

۲۹-۴- 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 کارگزاری مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۳۱ ارائه شده است

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف (افزایش نرخ ارز) شده است. برای ۱۰ درصد تقویت (کاهش نرخ ارز) ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولهای مختلف		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۹,۵۷۶,۹۵۶	۹,۴۶۴,۳۳۲
سود و زیان	.	.
اندوخته	.	.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل داریه‌ها و بدهی‌های ارزی، کاهش / افزایش یافته است.

۵-۲۹- سایر ریسک‌های قیمت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه (شرکت پتروشیمی فارابی) به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی‌کند. ریسک قابل توجهی بابت تغییر قیمت سهام ناشی از سرمایه گذاری فوق را ندارد. حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر نداشته است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۶- 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 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. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از یک طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پتروشیمی فارابی	۳۳۹,۸۰۱	۳۳۹,۸۰۱	۰
بدهکاران حقوقی (متعدد)	۱۰۲,۸۰۹	۱۰۲,۸۰۹	۰
جمع	۴۴۲,۶۱۰	۴۴۲,۶۱۰	۰

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارای ها و بدهی مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا دوازده ماه	جمع	میلیون ریال
حسابهای پرداختی تجاری	۰	۷۸,۲۷۱,۴۰۴	۰	۷۸,۲۷۱,۴۰۴	
سایر حسابهای پرداختی ها	۰	۲,۹۴۸,۱۰۱	۸,۲۸۷,۷۴۵	۱۱,۲۳۵,۸۴۶	
مالیات پرداختی	۰	۰	۴,۶۵۱,۰۱۰	۴,۶۵۱,۰۱۰	
سود سهام پرداختی	۱۴۹,۸۵۹	۲۲,۰۶۳,۶۹۱	۰	۲۲,۲۱۳,۵۵۰	
جمع	۱۴۹,۸۵۹	۱۰۳,۲۸۳,۱۹۶	۱۲,۹۳۸,۷۵۵	۱۱۶,۳۷۱,۸۱۰	

صورتهای مالی طبق

در سالهای گذشته مشکلات ناشی از کسری خوراک، افت کیفیت خوراکیهای تحویل شده و همچنین بالاستفاده ماندن بخشی از ظرفیت تولید در مجتمع پتروشیمی امیرکبیر باعث دشواری شرایط این شرکت در بازار رقابتی محصولات پایه پتروشیمی گردیده بود. به منظور رفع این مسئله، طی دو سال گذشته مطالعات تأمین کسری خوراک مجتمع انجام یافته است. براساس نتیجه مطالعات انجام شده میزان کسری خوراک پایدار مایع و گاز این پتروشیمی قابل توجه میباشد و حداقل h/۵۰ ton خوراک مایع و h/۴۰ ton خوراک گازی (اتان) فاقد قرارداد بلند مدت و پایدار است. لازم به ذکر است طی ۳ سال گذشته، قیمت خوراکیهای مایع به شدت افزایش یافته که باعث غیراقتصادی شدن فرآورش بعضی از خوراکیهای در دسترس شده است. همچنین با توجه به برنامه راه اندازی پتروشیمی گچساران تا اواخر امسال و اختصاص اتان تولیدی پالایشگاه گاز بیدبلند به آن طرح، حداکثر ظرف مدت یک سال آتی مجدداً مشکل کسری شدید خوراک اتان برای پتروشیمی امیرکبیر بوجود خواهد آمد.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- وضعیت ارزی :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان
داراییها و بدهی های پولی ارزی:				
۱۸	۵۴,۵۲۸	۳۸۸,۰۲۴	۴,۴۱۷	۱۷,۳۰۰
موجودی نقد				
۱۷	۶۷,۵۴۸,۰۳۸	۴,۷۳۱,۱۳۹	۲,۶۶۶,۶۴۶	۵,۸۷۴
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری				
	۶۷,۶۰۲,۵۶۶	۵,۱۱۹,۱۶۳	۲,۶۷۱,۰۶۳	۲۳,۱۷۴
جمع دارایی های پولی ارزی				
	(۵,۷۰۵,۵۸۲)		(۵۰۳,۸۶۵)	۰
صورتهای پیش دریافت ها و حسابهای پرداختنی				
	(۵,۷۰۵,۵۸۲)	۰	(۵۰۳,۸۶۵)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی				
	۶۱,۸۹۶,۹۸۴	۵,۱۱۹,۱۶۳	۲,۱۶۷,۱۹۸	۲۳,۱۷۴
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
	۳۳,۸۳۵,۵۷۵	۲,۶۲۷,۶۲۶	۳۹۹,۰۳۶	۲۹,۷۷۸
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)				
	۴۳,۷۸۰,۴۳۰	۳,۹۰۶,۶۶۹	۱۱۴,۹۶۵	۲۳,۱۷۴
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
	۱۵,۸۶۶,۶۶۶	۱,۸۵۱,۰۰۹	۲۷۰,۴۱۹	۲۳,۶۵۱
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)				

۳۰-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

	دلار	یورو	درهم
فروش	۱۲۵,۶۲۹,۲۵۶	۱۰,۶۳۴,۲۳۷	۳۷,۹۴۵,۶۶۳
خرید مواد اولیه و قطعات و مواد شیمیایی	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۱,۷۷۱	۱۷,۰۲۷,۵۲۲
سایر پرداخت ها (عمدتاً هزینه حمل ، کارمزد نقل و انتقال)	۲,۳۹۹,۰۴۱	۶۲۴,۹۲۱	۸,۲۲۵,۴۱۸

شرکت از بابت فروشهای صادراتی تعهدات ارزی خود را بطور کامل از طریق فروش ارز در سامانه نیما ایفا کرده است . مضافاً ارز مورد نیاز جهت واردات نیز از محل وجوه واریزی مشتریان صادراتی به حسابهای کارگزار تامین و پرداخت می شود.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد و کالا و خدمات	فروش کالا	فروش ارز	ارائه خدمات	بازارگردانی سهام
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت نوید زرشمی (سهامی خاص)	سهامدار	۷	۱۶۵,۹۴۴	۱۲,۷۰۵,۹۹۴	-	۵۲۴,۳۹۴	-
شرکت فرعی	شرکت پتروشیمی سیمرغ ماهشهر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۹۰۵,۷۸۲	-	-	-	-
تامین کنندگان عمده	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)	تامین کننده عمده خوراک	-	۳۳,۰۰۷,۵۴۱	۹,۴۲۳,۸۴۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات گستر رفاه پردیس (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۶۵,۱۸۲	-	-	-	-
	صرافی رفاه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	-	۹۰,۳۴۴,۸۵۱	-	-
	شرکت پروژه های ساختمانی ایران (مبسا) (سهامی خاص)	همگروه	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازارگردانی صباگسترنت و گاز تامین	همگروه	-	-	-	-	-	۳۱۳,۴۷۸
جمع کل			۳۴,۳۴۴,۴۵۰	۲۲,۱۲۹,۸۳۴	۹۰,۳۴۴,۸۵۱	۵۲۴,۳۹۴	-	

۳۱-۲ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. لازم به تذکر است مطابق یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۷ از صرافی رفاه که عمده وصول مطالبات فروشهای صادراتی توسط وی انجام می شود بدلیل همگروه بودن ضمانت نامه اخذ نشده است.

۳۱-۲ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی نوید زرشمی (سهامی خاص)	۲,۶۵۷,۹۹۵	-	-	۴,۴۷۱,۲۰۶	-	-۱,۸۱۳,۲۱۱	-	-	
	بانک رفاه کارگران (سهامی خاص)	-	-	۲۳	-	-	-	۱,۴۹۸,۲۴۴	-	
	شرکت توسعه پیشرو رفاه پردیس (سهامی خاص)	-	-	۳۱,۸۸۱	-	-	-	-	۱۰	
شرکت فرعی	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا (سهامی عام)	-	-	۱۴۰	-	-	-	۳۱,۸۸۱	۱۰	
	شرکت پتروشیمی سیمرغ ماهشهر (سهامی خاص)	-	۳۰۶,۰۱۲	-	۳۲۴,۹۲۸	-	-۱۸,۹۲۶	-	-	
شرکت وابسته	شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)	۹۱,۸۶۱	۶,۱۹۸	-	-	-	-	-	۵,۰۱۰,۱۹۲	
تامین کنندگان عمده	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)	-	-	۱۰,۱۸۹,۹۴۶	-	-	-	۱۰,۱۸۹,۹۴۶	-	
سایر اشخاص وابسته	صرافی رفاه	-	۴,۱۴۹,۰۶۴	-	-	-	۴,۱۴۹,۰۶۴	-	۳,۵۹۳,۲۹۰	
	شرکت پروژه های ساختمانی ایران (مبسا) (سهامی خاص)	-	-	۲۲۴,۹۳۴	-	-	-	۲۲۴,۹۳۴	۲۲۴,۹۳۴	
	شرکت بازرگانی عمومی پتروشیمی	-	۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	۶,۱۸۸	
	پتروشیمی آبادان	-	-	۲۷۳	-	-	-	-	۲۷۳	
	شرکت بازرگانی رفاه صنعت پردیس	-	-	-	-	۱۳۷	-	-	۱۳۷	
	شرکت سرمایه گذاری سازمان بازنشستگی کشوری	-	-	-	۳,۰۲۴,۰۶۳	-	-	-	-	
	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	
	صندوق بازارگردانی صباگسترنت و گاز تامین	-	-	۳۰۱,۴۱۲	-	-	-	-	۱۲,۰۶۶	
	شرکت خدماتی پشتیبانی رفاه پردیس	-	-	۱۹۳,۴۸۲	-	-	-	-	۶۸,۸۵۵	
	جمع کل	۲,۶۵۷,۹۹۵	۴,۸۲۴,۱۱۶	۱۱,۲۴۱,۳۸۲	۳۲,۰۴۴	۱۳۷	۲,۴۸۶,۰۸۵	۱۳,۷۷۲,۸۰۷	۵,۱۹۵,۴۵۱	

۳۱-۴ هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثناء مورد زیر فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد:

۳۲-۱-۱- سازمان تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ را رسیدگی نموده ولیکن برگ صورتجلسه هیات بدوی تشخیص مطالبات تاکنون ارائه نشده که محتمل است از این بابت مبالغی از شرکت مطالبه گردد. همچنین برای سالهای ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ نیز تا کنون درخواست رسیدگی از طرف سازمان مذکور به شرکت واصل نگردیده است.

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۲۲,۸۷۸	ارتقا محصولات پلیمری
۱۸۶,۴۸۷	تصفیه پساب کولینگ واتر

۳۲-۳- دارایی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۳۲-۳-۱- بر اساس دستور هیئت مدیره (مصوبه شماره ۵۸۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰) ادعایی بر علیه صرافی مرعشی (شرکت گیو انرژی) مبنی بر ورود خسارت حدوداً به مبلغ ۴/۳ میلیون یورو بدهی ارزی مطرح شده است که در حال پیگیری وصول خسارت از طریق طرح دعوی حقوقی علیه آن شرکت توسط امور حقوقی در مراجع قضایی می باشد. مضافاً ادعایی دیگری بر علیه شرکت پیلار مبنی بر میزان مطالبات باقی مانده از محل فروشهای صادراتی در سنوات گذشته به مبلغ ۷۴۰ هزار دلار بدهی ارزی و مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال بات حق الوکاله مطرح و در حال پیگیری از طریق مراجع قضایی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی نباشد روی نداده است.