گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه‌تعالی
سازمان حسابرسی

شماره : ۱۴۰۳/۱۲۶۳۶
تاریخ : ۱۴۰۳/۰۴/۲۱
پیوست : دارد

هیئت مدیره محترم
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۸۲۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن سازمان ارسال می‌گردد.

خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

سپیده شیخ‌حسنی **فرج لطف الهی**

رونوشت:

شرکت ملی صنایع پتروشیمی- به انضمام یک نسخه گزارش.
دیوان محاسبات، کشور- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
سازمان بازرسی کل کشور- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت اموربانکی، بیمه و شرکت های دولتی- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
سازمان امور مالیاتی- اداره امور مالیاتی ماهشهر- به انضمام یک نسخه گزارش.
هیأت عالی نظارت- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
مشاور حقوقی سازمان- به انضمام یک نسخه گزارش.
مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
مدیریت نوسازی وتحول اداری- جهت اطلاع.
امور مالی- جهت اطلاع.
دبیرخانه (کد:۲۶۹۶- مرکز هزینه: ۶۶۰).

تهران – خیابان احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان (خیابان پانزدهم)، پلاک ۷، کدپستی ۱۵۱۳۸۳۶۵۱۱
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ ، نمابر : ۸۸۷۲۲۴۳۵ ، www.audit.org.ir

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۵
پیوست یک- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی	۳۶ الی ۳۸

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی 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 ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی مستقل از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکیدبر مطلب خاص

۳- سود سهم دولت

با توجه به صورت تغییرات در حقوق مالکانه مبلغ ۱٫۰۸۵ میلیاردریال بابت سود سهم دولت در اجرای مفاد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته است که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ مذکور شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴- مطالبه عوارض گازبها و بدهی بابت اختلاف کنتورها

توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱-۲۱ و ۳-۱-۱-۲۱ درخصوص مطالبه عوارض‌گازبهای سنوات قبل توسط شرکت گاز استان خوزستان و شناسایی بدهی به شرکت مذکور بابت اختلاف کنتور شرکت گاز استان خوزستان (فروشنده) با مجموع کنتورهای مجتمع‌های پتروشیمی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- 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 هیئت مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان 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 به طور 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:

سازمان حسابرسی
گزارش

- 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، 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 اثربخشی کنترل‌های 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- 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.

افزون 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 رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان 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 سرمایه گزارش کند.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۶ الی ۳۸ (پیوست یک) که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و در اجرای جزء ۳-۱ بند "د" تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده (۱۲) آیین‌نامه انتظام بخشی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب اصلاحی و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ضوابط اجرایی آن	
۱	جزء (۳) بند "ط" تبصره (۲)	پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضاء هیئت مدیره بر اساس دستورالعمل ساماندهی.
۲	جزء (۴) بند "د" تبصره (۲)	رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی قبل(با توجه به بند ۹ این گزارش).
۳	بند ج تبصره (۷) و آیین‌نامه اجرایی آن	ارایه حداقل ۲۰٪ از خدمات از طریق پنجره ملی خدمات دولت هوشمند و پاسخ به استعلامات سایر دستگاه‌های اجرایی به صورت برخط از طریق مرکز ملی تبادل اطلاعات.
۴	بند ز تبصره (۱۰)	فراهم نمودن امکان دسترسی برخط به سامانه‌ها و بانک‌های اطلاعاتی خود برای سازمان بازرسی کل کشور.
۵	بند ج تبصره (۱۲)	رعایت سقف خالص پرداختی متوسط ماهانه مقرر در سال از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی‌ها از هر محل و تحت هر عنوان (از جمله پاداش).

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۶	جزء (۱) بند "الف" تبصره (۲۰) و آیین‌نامه اجرایی آن	پرداخت هرگونه حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر به کارکنان صرفاً براساس اطلاعات ثبت شده در سامانه یکپارچه نظام اداری بطور کامل (موضوع ماده (۲۹) قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه).
	آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی	
۷	ماده ۲۹	اقدام هیئت مدیره نسبت به ایجاد ساز و کارهای کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی.
۸	ماده ۳۳	بررسی اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به طور سالانه و درج نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش سیستم کنترل‌های داخلی توسط هیئت مدیره.
۹	ماده ۴۷	انتشار کلیه گزارش‌ها از جمله صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، به طور خاص فعالیت‌هایی از شرکت دولتی که به نفع عموم مردم انجام می‌شوند و صورتجلسات مجامع در پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۰	ماده ۴۸	بارگذاری صورت‌های مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نیز صورتجلسه مجمع عمومی در سامانه سماب.
۱۱	ماده ۵۰	بارگذاری مستندات مربوط به انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر ظرف مدت یکماه از زمان تصویب در مجمع در سامانه سماب.
۱۲	ماده ۵۱	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع نزد اداره ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت دو ماه از زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سرمایه، درخصوص تعیین تکلیف بندهای ۳، ۴ (عوارض گاز بهای سنوات قبل با شرکت ملی گاز ایران) و بند ۸ این گزارش (ردیف های ۱، ۲، ۶، ۷ و ۱۰) و همچنین تعیین تکلیف مطالبات و اقلام راکد موجودی مواد و کالا، انتقال اسناد مالکیت منازل سازمانی شهرک بعثت، تکمیل و استقرار سامانه سیستم بهای تمام شده، واگذاری و یا تکمیل هتل شهرک بعثت، تعیین تکلیف مجوزها و اجرای فاز دو منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، تهیه و تصویب تاپ چارت فرودگاه ماهشهر و تهیه و تدوین و ارایه برنامه زمان بندی و فرآیند انتقال فرودگاه به نتیجه نرسیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۰- مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقا سلامت نظام اداری و مقابله با فساد درخصوص ثبت و تأیید اصالت نرم‌افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در سازمان فناوری اطلاعات ایران رعایت نشده است.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۱ و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی 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 ومقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات 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، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۸ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سپیده شیخ حسنی

ایرج کهراری

سازمان حسابرسی

شرکت ملی صنایع پتروشیمی
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

تاریخ:
شماره:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۳۸

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ به تائید هیئت مدیره سازمان رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
پیام برزگر	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
محمدرضا کنعانی	عضو هیئت مدیره (نائب رئیس/غیر موظف)	
عباس غلامی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
سیدعادل موسوی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
رحیم جوادی نیا	سرپرست HSE و عضو هیئت مدیره (موظف)	

سازمان حسابرسی
گزارش

نشانی: بندرامام خمینی، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت یک صندوق پستی: ۵۳۳ تلفن: ۵۲۱۱۱۱۱۸ دورنگار: ۰۶۱-۵۲۱۱۰۰۰۰
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۰۹۰۸۶ کدپستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۲۷ پست الکترونیک: info@petzone.ir تارنما: www.petzone.ir

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	(تجدید ارائه شده) سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۶۷,۴۵۶,۹۳۶	۱۰۸,۳۳۴,۰۲۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۶۵,۲۱۸,۸۹۸)	(۱۰۵,۹۳۹,۱۸۵)
سود ناخالص		۲,۲۳۸,۰۳۸	۲,۳۹۴,۸۳۵
هزینه تعدیل تعرفه ها	۷	۰	(۲۵۹,۰۲۹)
هزینه‌های اداری و عمومی	۸	(۳۱۸,۶۴۴)	(۱۹۱,۵۶۴)
سود عملیاتی		۱,۹۱۹,۳۹۴	۱,۹۴۴,۲۴۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹	۲۵۰,۷۶۰	۶۹۶,۳۶۹
سود قبل از مالیات		۲,۱۷۰,۱۵۴	۲,۶۴۰,۶۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	(۵۴۲,۵۳۹)	(۷۶۰,۶۱۴)
سود خالص		۱,۶۲۷,۶۱۵	۱,۸۷۹,۹۹۷

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲,۴۵۶,۰۱۰	۲,۰۸۷,۸۷۷	۲,۱۲۷,۸۲۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۹,۲۳۷	۱۸,۹۰۶	۱۹,۰۱۳
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۲	۹۴	۱۸	۱۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۳	۲,۵۵۰,۱۰۶	۱,۰۹۴,۳۷۳	۱,۰۱۷,۰۳۲
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۰۲۵,۴۴۷	۳,۲۰۱,۱۷۴	۳,۱۶۳,۸۷۸
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۴	۶۲,۵۴۱	۱۱۶,۳۶۵	۴۱۴,۳۹۷
موجودی مواد و کالا	۱۵	۱۸۶,۴۳۳	۱۴۰,۶۹۱	۱۳۸,۲۲۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۷۲,۰۸۹,۳۶۷	۳۹,۳۳۵,۸۹۵	۳۴,۸۸۹,۷۰۲
پروژه های در جریان	۱۶	۲,۹۵۴,۷۵۹	۲,۴۹۳,۸۱۱	۱,۴۵۰,۹۳۴
موجودی نقد	۱۷	۳۹۹,۲۷۲	۹۰۶,۵۱۴	۶۶۷,۵۳۱
		۷۵,۶۹۲,۳۷۲	۴۲,۹۹۳,۲۷۶	۳۷,۵۶۰,۷۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸	۹۵,۴۶۲	۱۱۱,۳۲۶	۹۵,۴۶۲
جمع دارایی های جاری		۷۵,۷۸۷,۸۳۴	۴۳,۱۰۴,۶۰۲	۳۷,۶۵۶,۲۵۲
جمع دارایی ها		۸۰,۸۱۳,۲۸۱	۴۶,۳۰۵,۷۷۶	۴۰,۸۲۰,۱۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۳۵۱,۹۹۰	۱۸۹,۲۲۹	۱۱۶,۰۲۶
سود (زیان) انباشته		(۱,۱۹۳,۶۲۲)	(۱,۵۷۳,۳۹۹)	(۲,۹۷۲,۰۵۴)
جمع حقوق مالکانه		۳,۷۵۸,۳۶۸	۳,۲۱۵,۸۲۹	۱,۷۴۳,۹۷۲
بدهی ها				
بدهی های غیرجاری				
پرداختنی های بلند مدت	۲۱	۲۴۰,۶۱۴	۳۷۱,۸۵۸	۵۰۳,۱۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۵,۱۱۹,۴۲۹	۳,۹۸۵,۹۱۳	۳,۱۸۲,۵۹۸
جمع بدهی های غیرجاری		۵,۳۶۰,۰۴۳	۴,۳۵۷,۷۷۱	۳,۶۸۵,۷۰۰
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۶۷,۸۲۹,۷۲۰	۳۷,۳۰۱,۵۷۴	۳۴,۳۶۹,۶۸۵
مالیات پرداختنی	۲۳	۸۶۱,۴۳۲	۴۸۶,۷۳۳	۰
ذخایر	۲۵	۲,۸۳۷,۱۳۷	۷۵۰,۳۴۳	۸۷۵,۱۴۳
پیش دریافت ها	۲۶	۱۶۶,۵۸۱	۱۹۳,۵۲۶	۱۴۵,۶۳۰
جمع بدهی های جاری		۷۱,۶۹۴,۸۷۰	۳۸,۷۳۲,۱۷۵	۳۵,۳۹۰,۴۵۸
جمع بدهی ها		۷۷,۰۵۴,۹۱۳	۴۳,۰۸۹,۹۴۷	۳۹,۰۷۶,۱۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸۰,۸۱۳,۲۸۱	۴۶,۳۰۵,۷۷۶	۴۰,۸۲۰,۱۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		۴،۶۰۰،۰۰۰	۱۱۶،۰۲۶	(۷۳۱،۵۳۲)	۳،۹۸۴،۴۹۳
اصلاح اشتباهات	۲۷	۰	۰	(۲،۲۴۰،۵۲۲)	(۲،۲۴۰،۵۲۲)
مانده اصلاح شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		۴،۶۰۰،۰۰۰	۱۱۶،۰۲۶	(۲،۹۷۲،۰۵۴)	۱،۷۴۳،۹۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱		۰	۰	۷۳۲،۰۲۸	۷۳۲،۰۲۸
اصلاح اشتباهات	۲۷	۰	۰	۱،۱۴۷،۹۷۰	۱،۱۴۷،۹۷۰
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱		۰	۰	۱،۸۷۹،۹۹۸	۱،۸۷۹،۹۹۸
سود سهام مصوب	۱۰	۰	۰	(۳۱،۰۰۰)	(۳۱،۰۰۰)
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	۱۳-۱-۴	۰	۰	(۳۶۶،۰۱۴)	(۳۶۶،۰۱۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته		۰	۰	(۱۱،۱۲۶)	(۱۱،۱۲۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰	۰	۷۳،۲۰۳	(۷۳،۲۰۳)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۴،۶۰۰،۰۰۰	۱۸۹،۲۲۹	(۱،۵۷۳،۴۰۰)	۳،۲۱۵،۸۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :					
سود خالص سال ۱۴۰۲		۰	۰	۱،۶۲۷،۶۱۶	۱،۶۲۷،۶۱۶
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	۱۳-۱-۴	۰	۰	(۱،۰۸۵،۰۷۸)	(۱،۰۸۵،۰۷۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰	۰	۱۶۲،۷۶۲	(۱۶۲،۷۶۲)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴،۶۰۰،۰۰۰	۳۵۱،۹۹۰	(۱،۱۹۳،۶۲۲)	۳،۷۵۸،۳۶۸

سازمان حسابرسی گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۳۵۷,۶۴۳	(۳۹۴,۴۸۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۳	(۱۵۵,۵۰۱)	(۵۵,۳۳۷)
جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۰۲,۱۴۲	(۴۴۹,۸۱۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴۶۹,۷۹۵	۸۱۲,۹۳۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	(۵۹۷,۹۰۸)	۱۹۲,۸۱۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۱	(۴,۵۷۸)	(۳,۲۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۳۲,۶۹۱)	۱,۰۰۲,۵۴۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶۹,۴۵۱	۵۵۲,۷۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت نقدی بابت سود شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۴	۰	(۳۱,۰۰۰)
سود پرداختی(۵۰ درصد سهم سود دولت)	۱۳-۱-۴	(۳۷۴,۸۰۱)	(۱۷۸,۸۶۱)
بند ط تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲	۹-۱	(۲۰۱,۸۹۰)	(۱۰۳,۸۹۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۵۷۶,۶۹۱)	(۳۱۳,۷۵۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۵۰۷,۲۴۱)	۲۳۸,۹۸۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۹۰۶,۵۱۳	۶۶۷,۵۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳۹۹,۲۷۲	۹۰۶,۵۱۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۹ به صورت مؤسسه تأسیس شده و طی شماره ۹۹۸۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به علت تغییر اقامتگاه قانونی سازمان از تهران به بندر امام خمینی در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ ، شماره ثبت سازمان تغییر و به شماره ۶۵۰۱ در اداره ثبت اسناد و املاک ماهشهر به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۴ با توجه به موسسه بودن ، شماره ثبت سازمان به شماره ۱۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۹۰۸۶ تغییر کرده است. در حال حاضر سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی جزء واحدهای غیرتجاری (فرعی) شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان منطقه ویژه اقتصادی واقع دراستان خوزستان بندرامام خمینی – سایت یک منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، تشکیلات غیرتجاری است که به استناد ماده ۵۸۴ قانون تجارت به ثبت رسیده است. مطابق ماده ۲۸ اساسنامه سازمان نسبت به موضوعاتی که در اساسنامه یا قانون اساسنامه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و یا قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی، جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن پیش بینی نشده باشد مفاد قانون تجارت حاکمیت دارد .

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت سازمان به موجب ماده ۶ اساسنامه به شرح زیر است:

الف–تهیه و تدوین طرح‌های جامع و کالبدی منطقه ویژه.

ب–طراحی، مهندسی، ساخت و اجرای طرح‌ها و پروژه‌های زیربنایی از قبیل برق، آب، گاز، مخابرات، فرودگاه، اسکله، راه‌آهن، بندر و غیره، طبق قوانین و مقررات کشور و مناطق ویژه.

ج– پشتیبانی و تسهیل در خصوص موارد ذیل :

برقراری ارتباطات تجاری بین المللی، انتقال فناوری، صادرات، صادرات مجدد، ترانزیت، ترانشیپ و دیگر رویه‌های گمرکی در جهت جلب و تشویق سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی و ایجاد اشتغال مولد در منطقه.

د–فراهم آوردن شرایط جهت احداث واحدهای تولیدی خدماتی و صنعتی به ویژه صنایع بالادستی و پایین دستی نفت،گاز و پتروشیمی.

هـ–ایجاد زمینه مناسب برای بازاریابی و صدور محصولات استحصالی و تولیدی و گسترش فعالیت‌های بازرگانی

و–ایجاد زمینه‌های مناسب جهت تسهیل و تسریع در اجرای پروژه‌ها و توسعه منطقه ویژه با استفاده از مزایا و امتیازات عمومی یا اختصاصی مترتب بر مناطق ویژه .

ز– ایجاد بستر و زمینه‌های مناسب برای هر گونه فعالیت تجاری، خدماتی، بازرگانی و صنعتی دیگر.

ح–صدور مجوز و پایان کار برای انجام فعالیت‌های اقتصادی، عمرانی، ساختمانی، فرهنگی، آموزشی و خدماتی مطابق با سیاست‌ها و مقررات دولت مربوط به مناطق ویژه.

ط–ایجاد زمینه‌های مناسب جهت اعمال و اجرای تسهیلات و معافیت‌های مقرر در قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن در مورد سرمایه‌گذاران و فعالان اقتصادی.

ی– مراقبت و اهتمام و اقدام مقتضی برای توسعه و پیشرفت صنایع پتروشیمی و صنایع وابسته به آن از لحاظ علمی، فنی، بازرگانی، و اقتصادی در منطقه ویژه

ک–حراست و نگهداری در محدوده منطقه ویژه با بهره گیری از توان دستگاههای امنیتی و انتظامی بر اساس قوانین و دستورالعمل‌های ابلاغی وزارت نفت

ل–ایجاد تعامل و همکاری با دستگاههای اجرایی در جهت پیشبرد اهداف و مأموریت‌های سازمان در منطقه ویژه

م–ایجاد ساماندهی و اداره مبادی ارتباطی هوایی، دریایی و زمینی منطقه ویژه و تعیین ضوابط تردد در آنها بر اساس دستورالعمل‌های ابلاغی وزارت نفت ، قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه جمهوری اسلامی ایران و آئین نامه اجرایی مربوط و هماهنگی با گمرک جمهوری اسلامی ایران

ن-همکاری و تعامل با شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه
س-ارائه خدمات عمومی ، زیربنایی و مهندسی و تسهیلات مواصلاتی ، انبارداری، تخلیه، بارگیری ، بهداشتی ، فرهنگی، ارتباطات، آموزشی و رفاهی و غیره.
ع-اعمال نظارت‌های قانونی نسبت به مغایرت‌های موسسه حمل و نقل و صاحبان یا دارندگان وسائط نقلیه هنگام ورود وسیله نقلیه به منطقه .
ف-ارائه خدمات کار و اشتغال و نظارت بر اجرای قوانین کار و تأمین اجتماعی برابر مصوبات و مقررات جاری در مناطق ویژه
ص-صدور کارت بازرگانی و تعیین ضوابط صدور کارت برای متقاضیان و فعالان اقتصادی منطقه ویژه بر اساس قوانین و مقررات مربوطه
ق-سایر مأموریت‌ها و وظایفی که در داخل یا خارج از محدوده قانونی سازمان توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و یا مراکز امور مناطق آزاد و ویژه اقتصادی به سازمان محول می‌شود.

فعالیت اصلی سازمان در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به فروش زمین و همچنین ارائه خدمات به منطقه ویژه درراستای اساسنامه بوده است.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی و پیمانی	۲۹۰	۲۴۵
کارکنان قراردادی و مدت معین	۳۲۱	۳۱۷
	۶۱۱	۵۶۲
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۵۵۰	۶۰۰
	۱،۱۶۱	۱،۱۶۲

۱-۳-۱- افزایش کارکنان رسمی و پیمانی نسبت به مدت مشابه سال قبل مربوط به تبدیل وضعیت کارکنان ایثارگر از قراردادی به پیمانی به موجب نامه شماره ۷۳۱-۲۰/۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ وزیر محترم نفت مبنی بر اجرای بخشنامه شماره ۳۷۹۵۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ معاون محترم رئیس جمهور ، رئیس سازمان اداری و استخدامی کشور در مورد ایثارگران مشمول ماده ۲۱ قانون جامع خدمات رسانی به ایثارگران و اصلاحات و الحاقات بعدی آن که در همین راستا دستورالعمل اجرایی بند "د" تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ مربوط به تبدیل وضعیت کارکنان ایثارگر قراردادی به رسمی به شماره ت.ه.م-ع/۵۰۸/۹۱۳۶۸-۱ص‌پ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و قانون تفسیر بند (و) ماده (۴۴) قانون برنامه پنجم توسعه کشور تبدیل وضعیت مشمولین کارکنان ایثارگر پیمانکاری به رسمی به شماره ت.ه.م/۴۲۰۸۷۱ مورخ ۹۹/۱۱/۱۴ صورت پذیرفته است.

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره اهمیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی ، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳ - اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳-مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱-۳-ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظورافزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱ ، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳-درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- درآمد فروش زمین و معابر عمومی

فروش زمین با نرخ کارشناسی به متقاضیان واگذار می‌شود و با عقد قرارداد به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲-۲-۳-درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد مذکور به استناد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی و ماده ۶ آئین‌نامه اجرایی قانون مذکور طبق جدول نرخ تعرفه‌های خدمات، مصوب هیئت محترم دولت در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ سال	خط مستقیم
تجهیزات	۸، ۱۰ سال	خط مستقیم
تاسیسات آبرسانی،گاز، برق و مخابرات و برج مراقبت فرودگاه (دارایی‌های انتفاعی)	۱۰، ۱۲، ۱۵ سال و ۱۰%	خط مستقیم/نزولی
ساختمان	۱۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
را ه آهن	۱۵٪	نزولی

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه ، تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

٤-۳-۳- دارایی‌های ثابت انتفاعی مربوط به دارایی‌های ایجادی تحت عنوان تأسیسات آب ، برق ، گاز و تلفن در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بوده که بعنوان بخشی از دارایی‌های ثابت سازمان با روش‌های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ ثبت و پس از بهره‌برداری با نرخ‌های مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ مستهلک می‌شود. درآمد آب ، برق ، گاز و تلفن ناشی از بکارگیری دارایی‌های مذکور می‌باشد.

٤-۳- پروژه‌های در جریان

۱-٤-۳-زمین و معابر عمومی (یادداشت ۱۶)

طبق تصویب نامه شماره ۱۴۸۰۴۴/ت۵۴۹۸۴ هـ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۱ هیأت وزیران اراضی سازمان منطقه ویژه از ۲۰۰۰ هکتار به مساحت حدود ۲۸۵۰/۵ هکتار افزایش یافت و به استناد این الحاقیه شرکت‌های پتروشیمی بندرامام ، رازی و فارابی در محدوده این سازمان قرار گرفتند . سازمان منطقه ویژه از شش سایت به شرح ذیل تشکیل شده است:

سایت صفر (توسعه صنعتی) : این سایت با وسعت ۴۲۴/۵ هکتار پذیرای حوضچه‌های استحصال نمک و محل دپوی نمک می باشد .

سایت شماره یک : این سایت با وسعت ۴۰۵ هکتار (۲۴۱/۵ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع پایین دستی ، خدمات صنعتی و خدمات منطقه ویژه می‌باشد.

سایت شماره دو : این سایت با وسعت ۵۷۵ هکتار (۳۴۰/۹ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی و میانی پتروشیمی می باشد .

سایت شماره سه: این سایت با وسعت ۳۸۳ هکتار (۲۴۰/۲ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی و میانی پتروشیمی ، کارگاه ساخت تجهیزات و تعمیرات صنایع پتروشیمی و مراکز آموزش و تحقیقات صنایع پتروشیمی می باشد.

سایت شماره چهار: این سایت با وسعت ۳۶۷ هکتار (۱۶۰/۵ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی پتروشیمی می باشد .

سایت شماره پنج: این سایت با وسعت ۶۹۶ هکتار (۴۷۸/۶ هکتار الحاق شده به منطقه و ۱۲۰/۸ هکتار قابل واگذاری) پذیرای پتروشیمی بندرامام ، رازی ، فارابی می باشد .

و همچنین ۶۱۷/۵ هکتار از فضاهای پنج سایت محوطه مشترک فضای سبز و خیابان‌ها و مابقی حدوداً به متراژ ۲۲۸/۲ هکتار غیرقابل استفاده و بصورت خور می باشد .

بهای تمام شده زمین قابل واگذاری در هر سایت شامل بهای خرید زمین، هزینه‌های اخذ سند مالکیت و آماده سازی اراضی می‌باشد.

تأسیسات تحت مالکیت عمومی شرکت‌ها شامل هزینه‌های احداث جاده‌های دسترسی، خیابان سایت‌ها، فضای سبز، حصارکشی سایت و زهکشی تلخاب‌ها می‌باشد. بهای تمام شده این گونه تأسیسات شامل هزینه‌ها واقعی انجام شده تا پایان هر سال به اضافه هزینه برآورد شده جهت اتمام آنها می‌باشد.

۲-٤-۳- این سازمان حق‌الامتیازهای آب ، برق ، تلفن و گاز را از سازمان‌های مربوطه خریداری نموده و در قبال واگذاری هر انشعاب به شرکت‌ها مبالغی را متناسب با نرخ مصوب دریافت نموده و در حساب پیش دریافت‌ها ثبت می‌نماید و حق‌الامتیازهای واگذار شده با پیش دریافت از این شرکت‌ها تهاتر می‌شود . واگذاری حق‌الامتیازها به قیمت تمام شده انجام می‌شود.

۳-٤-۳- سایر پروژه‌ها

سایر پروژه‌ها به بهای تمام شده محاسبه و پس از فروش، سود و زیان مربوطه شناسایی می‌شود.

۵-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ سال	خط مستقیم

٦-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-٦-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۷-۳- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۸- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۸-۳- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال ازتاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۸-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۹- پیش‌دریافت فروش دارایی‌های انتفاعی

پیش‌دریافت از خریداران به نسبت بهای تمام شده زمین، معابر عمومی و دارایی‌های انتفاعی تسهیم و سهم تاسیسات و دارایی‌های انتفاعی هر ساله متناسب با نرخ استهلاک دارایی‌های مربوطه مستهلک و به حساب درآمد هر سال منظور می‌گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
این سازمان در مواردی نظیر برآورد هزینه‌های آماده سازی زمین‌های قابل واگذاری بابت اصلاح نشست جاده ، زهکشی ، فضای سبز و حصارکشی سایت‌های پنجگانه با نظر کارشناس مربوطه و تأیید امور مهندسی، ذخیره‌ای بعنوان ذخیره هزینه‌های تعهد شده در نظر می‌گیرد.
ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها — در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود.
چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

٤- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

٤-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- این سازمان تصمیم به تغییر در رویه‌های حسابداری خود را ندارد.

٤-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین هزینه‌های زیربنایی مربوط به زمین‌های قابل فروش و معابر

سازمان با توجه به بررسی‌های سال‌های قبل و گزارش واحد مهندسی مبنی بر هزینه‌های اصلاح نشست جاده‌ها و هزینه‌های زیربنایی مبالغی را برآورد نموده است. (یادداشت ۷-۶)

۵ – درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات :			
خدمات آب و برق و تلفن و گاز	۵-۱	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷	۱۰۰,۴۲۹,۶۲۴
خدمات عمومی زیربنایی بهداشتی- مهندسی و رفاهی	۵-۲	۷,۹۸۴,۱۶۵	۳,۲۴۲,۲۸۷
خطوط خوراک و محصول	۵-۳	۸۰۶,۵۵۹	۶۱۲,۷۰۲
فروش زمین	۵-۴	۰	۵۲۸,۴۴۶
سایر	۵-۵	۱,۸۰۶,۳۹۴	۳,۹۱۸,۰۶۷
		۱۶۷,۵۲۲,۰۶۵	۱۰۸,۷۳۱,۱۲۵
برگشت از فروش	۵-۴	(۶۵,۱۲۹)	(۳۹۷,۱۰۴)
		۱۶۷,۴۵۶,۹۳۶	۱۰۸,۳۳۴,۰۲۱

۱-۵-درآمدهای آب، برق، گاز و تلفن به تفکیک مشتری و محصول (اشخاص وابسته) به شرح ذیل می‌باشد :

نام شرکت (اشخاص وابسته)	فروش گاز	فروش آب	فروش مخابرات	فروش برق	درآمد تاسیسات	جمع سال ۱۴۰۲	جمع سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی فن‌آوران	۴۹,۶۹۸,۶۳۹	۰	۷,۲۸۴	۰	۰	۴۹,۷۰۵,۹۲۲	۴۰,۹۱۵,۵۴۰
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۷۲,۴۴۶,۸۵۱	۱۱,۷۵۸,۴۶۴	۳,۴۰۸	۰	۰	۸۴,۲۰۸,۷۲۴	۴۸,۹۷۱,۴۳۷
پتروشیمی مارون	۱۱,۷۶۴,۵۰۴	۰	۱۱,۷۰۲	۰	۰	۱۱,۷۷۶,۲۰۶	۵,۹۹۲,۲۳۳
پتروشیمی اروند	۴,۵۸۶,۰۵۳	۰	۱۷,۹۰۷	۰	۰	۴,۶۰۳,۹۵۹	۲,۳۱۰,۳۸۱
پتروشیمی غدیر	۱,۴۴۹,۰۷۴	۰	۲,۲۱۵	۰	۰	۱,۴۵۱,۲۸۹	۶۴۱,۰۷۲
پتروشیمی تخت جمشید	۱,۵۳۳,۰۱۰	۱۶۰	۲,۱۸۸	۳۸۳	۰	۱,۵۳۵,۷۴۲	۸۱۷,۵۴۵
پتروشیمی شیمی بافت	۲۷۸,۱۳۱	۰	۸۷۵	۰	۰	۲۷۹,۰۰۷	۱۶۰,۲۰۹
پتروشیمی شهید تندگویان	۰	۲,۵۲۸	۱۷,۳۱۳	۳,۰۷۸	۰	۲۲,۹۱۸	۱۸,۹۸۵
پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۸,۷۹۸	۲۴۲	۰	۹,۰۴۰	۱۳,۹۹۷
پتروشیمی کارون	۱۲۹,۶۴۶	۰	۸,۳۸۳	۰	۰	۱۳۸,۰۲۹	۷۰,۲۸۰
پتروشیمی خوزستان	۰	۰	۶,۰۲۳	۰	۰	۶,۰۲۳	۴,۳۱۹
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۰	۰	۵,۷۶۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۴,۱۰۹
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۴,۰۰۹	۰	۰	۴,۰۰۹	۲,۸۹۵
پتروشیمی فارابی	۰	۰	۲,۴۲۶	۰	۰	۲,۴۲۶	۱,۵۴۳
پتروشیمی رجال	۹۰,۰۹۰	۰	۱,۱۰۷	۰	۰	۹۱,۱۹۸	۵۳,۰۴۲
پتروکاسپین سپهر	۱۱۴,۳۳۳	۲,۹۶۰	۴۰	۱,۶۷۴	۰	۱۱۹,۰۰۷	۸۱,۱۰۳
پتروگوهر پارس	۱۴۳,۴۹۳	۲,۸۲۶	۴۷	۱,۳۰۶	۰	۱۴۷,۶۷۲	۸۳,۶۴۹
پتروکیمیای ابن سینا	۶۱,۲۴۴	۶۴	۴۰۷	۰	۰	۶۱,۷۱۵	۴۶,۱۲۲
شرکت پوشش لوله	۴۷,۰۹۴	۱۰,۷۶۸	۶۷	۰	۰	۵۷,۹۲۹	۲۶,۵۶۵
شرکت لوله سازی ماهشهر	۰	۷,۰۰۳	۷۰	۰	۰	۷,۰۷۳	۳,۷۷۳
شرکت انس	۰	۶۹۶	۲۷	۱۴,۶۰۹	۰	۱۵,۳۳۲	۱۵,۸۸۳
شرکت فرآورد قشم	۰	۲,۶۵۳	۴۱	۱۶,۴۰۸	۰	۱۹,۱۰۲	۲۱,۸۸۴
شرکت صنایع بسته‌بندی پتروپک	۰	۶۵۴	۰	۱۵,۸۴۲	۰	۱۶,۴۹۶	۸,۲۷۹
شرکت آمیزه‌های پلیمری مارون	۰	۱,۶۷۰	۰	۸,۹۷۸	۰	۱۰,۶۴۸	۱۳,۸۲۸
اهدا پلیمر پاک	۰	۶,۴۵۶	۰	۰	۰	۶,۴۵۶	۲,۴۶۸
اکسیرسازان اطلس	۰	۱,۱۷۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۰	۴,۸۰۸
سایر	۲,۴۸۷,۷۱۴	۵۴,۶۸۴	۱۲,۰۲۲	۵۷,۸۹۲	۰	۲,۶۱۲,۳۱۲	۱۴۲,۷۱۹
سهم تاسیسات از فروش	۰	۰	۰	۰	۹,۷۸۴	۹,۷۸۴	۹۵۷
	۱۴۴,۸۲۹,۸۷۶	۱۱,۸۵۲,۷۵۷	۱۱۲,۱۱۹	۱۲۰,۴۱۱	۹,۷۸۴	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷	۱۰۰,۴۲۹,۶۲۴

۱-۱-۵ – مقدار گاز فروش رفته طی سال به میزان ۳,۵۶۶,۸۴۷,۴۶۹ مترمکعب بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت پتروشیمی فن‌آوران به مقدار ۹۴۲,۶۸۴,۵۱۹ مترمکعب و شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۲,۲۶۳,۱۹۱,۰۲۱ مترمکعب می‌باشد. افزایش نرخ گاز در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ مربوط به افزایش نرخ خرید سوخت شرکتها به میزان ۸۲.۶ درصد، نرخ سوخت یوتیلیتی فجر به میزان ۸۲.۶ درصد و نرخ نیروگاهی فجر به میزان ۷ برابر می‌باشد.

۲-۱-۵ – افزایش مبلغ سایر در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به تفاوت کنتور شرکت گاز استان خوزستان با مجموع کنتورهای شرکت‌های پتروشیمی به مبلغ ۲,۲۰۷,۳۹۶ میلیون ریال می‌باشد . (یادداشت ۳-۱-۱-۲۱)

۳-۱-۵ – فروش آب در طی سال مالی مورد گزارش به مقدار ۵۶,۷۷۳,۹۴۵ مترمکعب بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۵۵,۳۶۳,۸۱۴ مترمکعب که افزایش نرخ آب در سال ۱۴۰۲ به میزان۵۹ درصد نسبت به سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۵-۱-۴ -سایر درآمد فروش گاز عمدتاً مربوط به شرکت توسعه و تولید گازهای صنعتی اروند به مبلغ ۱۱۰،۲۳۶ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها می‌باشد .

۵-۱-۵ -سایر درآمد فروش برق عمدتا مربوط به شرکت توسعه گازهای صنعتی اروند به مبلغ ۱۲،۹۹۹ میلیون ریال ، پتروشیمی سلمان فارسی به مبلغ ۴،۶۴۶ میلیون ریال ، شرکت ماشین سازی پارس به مبلغ ۱،۶۵۶ میلیون ریال ، شرکت پترونیکان جنوب به مبلغ ۲،۵۵۸ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایرشرکتها می باشد .

۵-۱-۶ - تعرفه خدمات ارائه شده به شرکت‌های منطقه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ بر اساس تصویب نامه شماره ۱۰۲۸۴۱/ت۶۱۵۱۳هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ هیأت وزیران به شرح زیر تعیین شده است.

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	نرخ خرید/متر مکعب /کیلو وات ساعت	نرخ فروش /متر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ درآمد ارائه خدمات	نرخ خرید/متر مکعب /کیلو وات ساعت	نرخ فروش /متر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ درآمد ارائه خدمات
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آب (فصول عادی)	۱۷۵،۰۰۰	۱۸۰،۳۸۶	۵،۳۸۶	۱۱۰،۰۰۰	۱۱۴،۶۰۰	۴،۶۰۰
آب (فصول گرم)	۲۱۰،۰۰۰	۲۱۶،۲۵۲	۶،۲۵۲	۱۳۲،۰۰۰	۱۳۷،۷۵۰	۵،۷۵۰
گاز (سوخت)	۳۶،۵۲۷	۳۷،۰۶۹	۵۴۲	۲۰،۰۰۰	۲۰،۴۲۰	۴۲۰
گاز(خوراک)نرخ شناور میانگین	۶۳،۵۵۲	۶۵،۸۳۵	۲،۲۸۳	۵۰،۰۰۰	۵۱،۷۷۰	۱،۷۷۰
گاز(خوراک) فجر انرژی خلیج فارس نرخ شناور میانگین	۶۳،۵۵۲	۶۵،۸۱۰	۲،۲۵۸	۵۰،۰۰۰	۵۱،۷۵۰	۱،۷۵۰
گاز فجر انرژی خلیج	۳۶،۵۲۷	۳۷،۰۴۳	۵۱۶	۲۰،۰۰۰	۲۰،۴۱۰	۴۱۰
گاز فجر انرژی خلیج	۱،۷۵۰	۲،۲۶۶	۵۱۶	۲۵۰	۶۵۰	۴۰۰
برق (متوسط)	۱،۸۵۹	۲،۳۳۶	۴۷۷	۱،۲۰۹	۱،۳۴۶	۳۷۰

۵-۱-۶-۱ - تغییر نرخ گاز در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ در بخش سوخت ، از ۲۰،۰۰۰ ریال (بطور میانگین) به استناد نامه شماره م.ب۵۶۳۴۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت به نرخ متغیر ۳۶،۵۲۷ ریال افزایش یافته و در بخش گاز یوتیلیتی از میانگین نرخ ۲۰،۰۰۰ ریال به نرخ متغیر ۳۶،۵۲۷ ریال و نرخ نیروگاهی فجر از ۲۵۰ ریال به ۱۷۵۰ ریال افزایش یافته (میانگین نرخ تعرفه ها نسبت به سال قبل نیز ۲۹٪درصد افزایش داشته است).

۵-۱-۷ -بابت حفظ و نگهداری خطوط مخابراتی فیبر نوری و پهنای باند اختصاصی منطقه حسب مورد از اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح بند ج (هزینه خدمات ارتباطات) تعرفه‌های مصوب محاسبه و اخذ می‌گردد و همچنین نسبت به مازاد مصرف آب ۵۰٪ به نرخ اولیه اضافه می‌گردد .

۵-۲- درآمدهای خدمات عمومی زیربنایی، بهداشتی، مهندسی و رفاهی به تفکیک مشتری به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی بندرامام	۱،۷۷۰،۵۵۰	۷۰۰،۳۰۰
پتروشیمی مارون	۱،۲۹۹،۵۳۴	۵۰۰،۵۳۳
پتروشیمی رازی	۶۰۴،۶۶۰	۲۶۴،۴۵۳
پتروشیمی اروند	۸۱۱،۳۸۲	۳۴۴،۸۱۳
پتروشیمی امیرکبیر	۶۴۲،۵۲۶	۲۴۰،۹۵۸
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۸۳،۲۸۵	۱۹۵،۸۹۵
پتروشیمی تندگویان	۴۹۹،۲۸۸	۱۹۴،۳۵۰
پتروشیمی فن‌آوران	۳۶۶،۶۶۹	۱۵۰،۱۸۴
شرکت فجر انرژی خلیج	۲۳۳،۰۵۹	۱۳۹،۷۱۳
پتروشیمی لاله	۱۲۳،۹۷۶	۴۴،۲۷۶
پتروشیمی غدیر	۱۲۳،۱۹۶	۴۴،۸۲۶
پتروشیمی کارون	۱۶۵،۲۶۳	۶۳،۱۸۵
شیمی بافت	۷۰،۳۶۷	۲۷،۳۶۵
شرکت پایانه ها و مخازن	۹،۹۰۸	۹۰،۱۳۷
پتروشیمی رجال	۷۳،۰۸۰	۲۶،۱۶۳
سایر	۶۰۷،۴۲۲	۲۱۵،۱۳۶
	۷،۹۸۴،۱۶۵	۳،۲۴۲،۲۸۷

۵-۲-۱- تعرفه استفاده از خدمات عمومی زیربنایی، بهداشتی، مهندسی و مواصلاتی ، خدمات آتش نشانی عمومی منطقه ، حراست و امنیت عمومی منطقه ، خدمات اورژانس ، محیط زیست منطقه و خدمات مهندسی، خدمات گمرکی ، مبالغ قابل اخذ از واحدهای مستقر در منطقه به استناد بند الف (هزینه خدمات عمومی و زیربنایی) جدول تعرفه های سال ۱۴۰۲ تعیین می گردد. از مبلغ ۶۰۷،۴۲۲ میلیون ریال سایر ، عمدتاً پتروشیمی فارابی به مبلغ ۳۲،۸۴۶میلیون ریال،پتروشیمی نوید زرشیمی به مبلغ ۳۷،۴۲۰میلیون ریال،پتروشیمی تخت جمشید به مبلغ ۳۴،۴۱۴،میلیون ریال ومابقی مربوط به سایرشرکتها می‌باشد. افزایش هزینه خدمات عمومی نسبت به سال قبل بدلیل افزایش ۲۹ درصدی تعرفه‌ها و نیز تصویب تعرفه‌های جدید از جمله تعرفه آتش‌نشانی سطح دو و پدافند غیرعامل و تعرفه دفع پساب می‌باشد.

۵-۳-درآمد استفاده از خطوط لوله خوراک و محصول اختصاصی سازمان، بر اساس قرارداد منعقده با استفاده کنندگان از خطوط به موجب ردیف ۲ بند (پ) تعرفه خدمات تسهیلات مواصلاتی سال ۱۴۰۲ محاسبه و اخذ می‌گردد.

۴-۵-جدول فروش زمین به قرار ذیل می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش زمین :		هکتار	میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال
فروش زمین سایت یک	۵-۴-۱	۰	۰	۰,۵۹	۷،۸۰۸
فروش زمین سایت دو	۵-۴-۱	۰	۰	۷,۲۶	۴۷۶،۳۷۶
فروش زمین سایت پنج	۵-۴-۱	۰	۰	۰,۳۸	۴۴،۲۶۳
		۰		۸,۲۳	۵۲۸،۴۴۷
برگشت از فروش :					
برگشت از فروش زمین سایت یک	۵-۴-۲	۰,۱۴۹	(۷،۴۵۶)	(۳,۳۳)	(۲۸،۹۲۹)
برگشت از فروش زمین سایت دو	۵-۴-۲	۳/۹۷۷	(۵۷،۶۷۳)	(۴,۸۵)	(۳۶۸،۱۷۵)
جمع برگشت از فروش		۴/۱۲۶	(۶۵،۱۲۹)	(۸,۱۸)	(۳۹۷،۱۰۴)
فروش خالص		۰	(۶۵،۱۲۹)	۰,۰۵	۱۳۱،۳۴۳

۱-۴-۵- قیمت فروش زمین ، معابر عمومی و حق استفاده از دارایی‌های انتفاعی طبق ماده (۲۲) قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی بر اساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری، برآورد و واگذار می‌گردد و همچنین بهای فروش زمین بر اساس فرآیند واگذاری زمین بصورت حداکثر ۱۵٪ نقد و مابقی در ۱۲ قسط با سررسید سه ماهه تقسیط می‌گردد . به منظور ایجاد فضای رقابتی و در راستای مشوق‌های منطقه ویژه به طرح‌های بالادست یک دوره تنفس ۶ ماهه و برای طرح‌های میانی ۹ ماه و برای طرح‌های پایین دست و خدماتی این دوره به مدت ۱۲ ماه تعیین گردیده است . بدیهی است شروع اولین قسط از مبلغ قرارداد پس از اتمام دوره تنفس خواهد بود.

۲-۴-۵-برگشت از فروش ها مربوط به فسخ قراردادهای واگذاری زمین می باشد که با توجه به عدم اجرای تعهدات توسط طرف قرارداد و بر اساس مفاد قرارداد و رأی دادگاه، قرارداد فی مابین ابطال و مبلغ برگشت از فروش طی سال بعنوان کاهنده فروش لحاظ شده است ، برگشت از فروش فوق مربوط به پتروشیمی مارون (سال ۱۳۹۶) به مبلغ ۵۷،۶۷۳ میلیون ریال و شرکت مهتاب ساحل (سال ۱۴۰۱) در سایت یک به مبلغ ۷،۴۵۶ میلیون ریال بوده است.

۵-۵- سایر درآمدها به قرار ذیل می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد اجاره‌ها		۷۵۵،۵۱۰	۲،۹۳۶،۲۰۷
درآمد حاصل از خدمات گمرکی	۵-۵-۱	۱،۰۵۰،۸۸۳	۸۳۹،۱۰۳
درآمدهای متفرقه (حقوق ارتفاقی ، صدور پروانه ، جرائم و غیره)		۰	۱۴۲،۷۵۶
		۱،۸۰۶،۳۹۴	۳،۹۱۸،۰۶۷

۱-۵-۵- افزایش درآمد خدمات گمرکی به مبلغ ۱،۰۵۰،۸۸۳میلیون ریال بابت ارائه خدمات جدید از جمله صدور پروانه ورود کالا به منطقه در این بخش می‌باشد .

۶- ۵ - جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

	۱۴۰۲				۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمد حاصل از ارائه خدمات :					
آب و برق و تلفن و گاز	۱۵۶،۹۲۴،۹۴۷	۱۵۴،۳۱۲،۹۳۷	۲،۶۱۲،۰۱۱	۱,۷	۱,۶
خدمات عمومی زیربنایی بهداشتی- مهندسی و رفاهی	۷،۹۸۴،۱۶۵	۸،۵۸۸،۰۴۷	(۶۰۳،۸۸۳)	(۷,۶)	(۶۵/۱)
خطوط خوراک و محصول	۸۰۶،۵۵۹	۷۶۶،۹۲۹	۳۹،۶۳۰	۴,۹	۱۱,۴
زمین	۰	۰	۰	۰	۸۸,۹
سایر(تعرفه خدمات گمرکی - اجاره اماکن - حقوق ارتفاقی و سایر درآمدها)	۱،۸۰۶،۳۹۴	۱،۵۵۰،۹۸۴	۲۵۵،۴۱۰	۱۴,۱	۶۱,۵
	۱۶۷،۵۲۲،۰۶۵	۱۶۵،۲۱۸،۸۹۷	۲،۳۰۳،۱۶۷	۱,۳۷	۰,۴۵

۱-۶-۵ - مبلغ ۱۶۴،۱۰۵،۷۹۹ میلیون ریال از درآمدهای سازمان مربوط به شرکتهای همگروه می باشد . (یادداشت ۱-۳۱)

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
صورتحساب خرید آب، برق، گاز، تلفن مصرفی شرکت‌ها	۶-۱	۱۴۹،۱۵۲،۶۶۱	۹۶،۳۷۷،۰۵۰
حقوق و مزایای کارمندان و خدمات قراردادی	۶-۲	۶،۳۹۶،۸۲۲	۴،۵۱۱،۴۴۷
خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی	۶-۳	۴،۴۵۱،۵۲۰	۱،۹۱۵،۰۰۴
استهلاک		۲۳۷،۳۷۸	۲۱۱،۰۲۲
خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه	۶-۴	۴۸۹،۹۵۳	۲۲۹،۵۰۲
عیدی، پاداش و اضافه کار کارکنان		۸۴۹،۸۸۰	۵۹۶،۹۶۷
بازنشستگی، پس انداز و مرخصی	۶-۵	۵۹۰،۸۸۶	۳۲۵،۶۹۹
مزایای پایان خدمت و تعهدات آتی	۶-۶	۱،۱۵۸،۵۱۴	۷۷۳،۲۲۵
هزینه‌های زمین و معابر عمومی		۰	۵۲،۶۳۸
ذخیره هزینه های تعهد شده بابت زمین ، شوارع و معابر عمومی		۰	۴۰،۶۹۸
سایر		۱،۸۹۱،۲۸۴	۹۰۵،۹۳۱
		۱۶۵،۲۱۸،۸۹۸	۱۰۵،۹۳۹،۱۸۵

۱ - ۶- افزایش صورتحساب‌های خرید آب ، برق ، گاز و تلفن عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خرید می‌باشد . در طی سال مالی مورد گزارش مقدار خرید گاز ۳،۵۳۷،۸۰۸،۰۸۳ مترمکعب به مبلغ ۱۳۵،۲۵۵،۹۷۵ میلیون ریال (شرکت گاز استان خوزستان-همگروه) و مقدار خرید آب به میزان ۵۶،۷۷۳،۹۴۵ مترمکعب به مبلغ ۱۰،۶۲۲،۱۵۵ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۶ - افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۳۶۰۷/ت۶۱۱۲۴هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیات محترم وزیران و نامه شماره ۱۴۰/ ۵-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مدیر محترم توسعه منابع انسانی شرکت ملی صنایع پتروشیمی و کارکنان خدمات قراردادی ۲۱ درصد به اضافه روزانه ۸۳،۵۹۶ (هشتاد و سه هزار و پانصد و نود و شش) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.ه.م.ع/۵۰۸/۱۱۱۱۴-۱ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ می باشد.

۳-۶- افزایش خدمات پیمانکاری و مشاوره تخصصی بدلیل افزایش هزینه های مواد و کالا و نیروی انسانی قراردادها و احتساب ذخایر مورد نیاز اصلاح نشست زمین‌های منطقه می‌باشد .

۴-۶- خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه مربوط به هزینه‌های سرانه نگهداری منازل، حراست، هتل، باشگاه و پروازها از شرکت عملیات غیر صنعتی و شرکت خوارزمی می باشد.

۵-۶- مبلغ ۵۹۰،۸۸۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶۳،۰۵۸ میلیون ریال هزینه تعهدات بازنشستگی کارکنان ، مبلغ ۴۰۸،۵۷۱ میلیون ریال مربوط به بیمه و پس انداز و الباقی مربوط به هزینه مرخصی می‌باشد .

۶-۶- افزایش مبلغ مزایای پایان خدمات بابت اخذ ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان سازمان بابت تعهدات آتی (محاسبات اکچوئری) به شرح یادداشت ۱-۲۲ می‌باشد .

۷-۶-بهای تمام شده زمین‌ها و معابر عمومی تا پایان سال ۱۴۰۲ بشرح ذیل می‌باشد:

	کل متراژ	متراژ فروش رفته در سال ۱۴۰۲	قیمت تمام شده انباشته	قیمت تمام شده تا پایان سال ۱۴۰۲	قیمت تمام شده فروش زمین درسال ۱۴۰۲	قیمت تمام شده هر متر مربع سال ۱۴۰۲
	هکتار	هکتار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایت یک	۲۴۱/۵	۰	۴۵۸،۰۶۴	۴۱۹،۴۹۵	۰	۴۵،۸۰۶
سایت دو	۳۴۰/۹	۰	۶۰۴،۷۷۹	۵۵۰،۳۳۶	۰	۶۰،۴۷۸
سایت سه	۲۴۰/۲	۰	۴۲۴،۱۴۳	۳۸۵،۷۸۲	۰	۴۲،۴۱۴
سایت چهار	۱۶۰/۰۵	۰	۸۵۷،۷۳۹	۴۳۱،۳۹۳	۰	۸۵،۷۷۳
سایت پنج	۱۲۰/۰۸	۰	۶۵۶،۴۴۷	۶۳۷،۱۵۴	۰	۶۵،۲۵۳
	۱۱۰۲/۷۳	۰	۳،۰۰۱،۱۷۲	۲،۴۲۴،۱۶۰ (یادداشت ۳-۷-۶)	۰	۲۹۹،۷۲۴

۱-۷-۶- در سال مالی مورد گزارش فروش زمین مورد نداشته است .

قیمت تمام شده فروش زمین حاصل ضرب متراژ زمین فروش رفته در سال جاری (یادداشت ۶) در قیمت تمام شده هر متر مربع زمین درسال ۱۴۰۲ می باشد .

۲-۷-۶- بهای تمام شده زمین و معابر عمومی به تفکیک ذیل می‌باشد :

	هزینه انباشته	ذخیره هزینه های تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات پیمانکاری	۱،۶۹۶،۹۱۲	۴۰۳،۹۱۰
حقوق و دستمزد	۳۶۳،۶۲۴	۸۶،۵۵۲
عوارض	۲۴۲،۴۱۶	۵۷،۷۰۱
سایر هزینه‌ها	۱۲۱،۲۰۸	۲۸،۸۵۱
	۲،۴۲۴،۱۶۰	۵۷۷،۰۱۴ (یادداشت ۳-۷-۶)

۳-۷-۶ - بهای تمام شده زمین و معابر عمومی فروخته شده به شرح زیر محاسبه شده است :

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۱	۱۴۰۲										
مساحت سایت‌ها / هکتار	۱۱۰۳/۴۵	۲۴۱/۵		۳۴۰/۹		۲۴۰/۲		۱۶۰/۵		۱۲۰/۸		۱۱۰۳/۴۵	
پروژه	جمع مبلغ هزینه	هزینه‌های سایت ۱		هزینه‌های سایت ۲		هزینه‌های سایت ۳		هزینه‌های سایت ۴		هزینه‌های سایت ۵		جمع هزینه‌های انباشته سایت‌ها	
	هزینه انجام شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده	هزینه انباشته	ذخیره تعهد شده
اقدامات مقدماتی :													
خرید زمین	۱۱۸،۷۴۷	۲۵،۵۸۶	۷۲۳	۳۶،۲۸۳	۱،۰۲۰	۱۷،۶۰۴	۷۱۹	۲۵،۵۰۲	۴۷۹	۱۳،۷۷۲	۳۶۱	۱۱۸،۷۴۷	۳،۳۰۲
آماده سازی اراضی :													
احداث خیابان‌ها و جاده‌سازی	۱،۴۰۹،۲۸۷	۲۴۶،۰۶۴	۳۳،۰۲۲	۳۳۵،۷۴۸	۴۶،۶۱۴	۲۲۰،۹۱۷	۳۲،۸۴۵	۱۵۴،۹۶۳	۲۳۹،۹۵۰	۵۱۶،۵۶۳	۱۶،۵۱۸	۱،۴۷۴،۲۵۵	۳۶۸،۹۴۹
ساماندهی الحاق سایت ۵	۱۰،۲۵۳	–	–	–	–	–	–	–	–	۱۰،۲۵۳	–	۱۰،۲۵۳	۰
جمع احداث خیابان‌ها و جاده‌سازی	۱،۴۱۹،۵۴۰	۲۴۶،۰۶۴	۳۳،۰۲۲	۳۳۵،۷۴۸	۴۶،۶۱۴	۲۲۰،۹۱۷	۳۲،۸۴۵	۱۵۴،۹۶۳	۲۳۹،۹۵۰	۵۲۶،۸۱۶	۱۶،۵۱۸	۱،۴۸۴،۵۰۸	۳۶۸،۹۴۹
تاسیسات زیر بنایی:													
زهکشی	۵۰۱،۷۰۷	۹۲،۲۰۶	۴،۰۰۵	۱۰۱،۲۱۲	۵،۶۵۳	۹۱،۶۰۷	۳،۹۸۳	۱۸۶،۴۷۱	۲،۶۵۴	۳۶،۶۲۰	۲،۰۰۳	۵۰۸،۱۱۷	۱۸،۲۹۹
عمومی:													
حصارکشی	۳۸،۲۸۰	۱۲،۳۳۱	۷۷۳	۱۷،۳۹۵	۱،۰۹۲	۱۲،۲۸۹	۷۶۹	۲۵،۶۸۳	۵۱۳	۶،۵۰۸	۳۸۷	۹۴،۵۸۳	۳،۵۳۴
پروژه حصارکشی سایت۵	۲۲،۸۹۸	–	–	–	–	–	–	–	–	۲۲،۸۹۸	–	۲۲،۸۹۸	–
جمع حصارکشی	۶۱،۱۷۸	۱۲،۳۳۱	۷۷۳	۱۷،۳۹۵	۱،۰۹۲	۱۲،۲۸۹	۷۶۹	۴۶،۰۶۱	۵۱۳	۲۹،۴۰۶	۳۸۷	۱۱۷،۴۸۱	۳،۵۳۴
فضای سبز	۷۳،۱۹۶	۴۳،۳۰۸	۴۶	۵۹،۶۹۸	۶۵	۴۳،۳۶۴	۴۶	۱۸،۳۹۴	۱۸۲،۷۵۱	۳۰،۵۴۰	۲۳	۱۹۵،۳۰۷	۱۸۲،۹۳۰
جمع کل	۲،۱۷۴،۳۶۸	۴۱۹،۴۹۵	۳۸،۵۶۹	۵۵۰،۳۳۶	۵۴،۴۴۴	۳۸۵،۷۸۲	۳۸،۳۶۱	۴۳۱،۳۹۳	۴۲۶،۳۴۷	۶۳۷،۱۵۵	۱۹،۲۹۲	۲،۴۲۴،۱۶۰	۵۷۷،۰۱۴
جمع هزینه‌های انجام شده و برآورد باقیمانده هزینه‌ها	۲،۷۵۱،۳۸۲	۴۵۸،۰۶۴		۶۰۴،۷۸۰		۴۲۴،۱۴۳		۸۵۷،۷۳۹		۶۵۶،۴۴۷		۳،۰۰۱،۱۷۳	
قیمت تمام شده هر متر مربع زمین (ریال)	۲۵۰،۰۴۷	۱۸۹،۶۷۵		۱۷۷،۴۰۷		۱۷۶،۵۷۹		۵۳۵،۹۲۰		۵۴۳،۴۱۶		۳۶۶،۶۲۷	

	سایت یک	سایت دو	سایت سه	سایت چهار	سایت پنج	جمع
موجودی متراژ فروش نرفته هر سایت(هکتار)	۲۴۱،۵۰	۳۴۰،۹۰	۲۴۰،۲۰	۰،۰۰	۱۲۰،۸۰	۹۴۳،۴۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت) (یادداشت ۱-۱۶)	۲۵،۵۸۶	۳۶،۲۸۳	۱۷،۶۰۴	۰	۱۳،۷۷۱	۹۳،۲۴۵
خیابان‌ها(هزینه‌های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)	۲۴۶،۰۶۴	۳۳۵،۷۴۸	۲۲۰،۹۱۷	۹۶۹،۷۹۴	۵۲۶،۸۱۶	۲،۲۹۹،۳۳۸
زهکشی(هزینه‌های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)	۹۲،۲۰۶	۱۰۱،۲۱۲	۹۱،۶۰۷	۷۵،۳۹۷	۳۶،۶۲۰	۳۹۷،۰۴۳
حصارکشی(هزینه‌های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)	۱۲،۳۳۱	۱۷،۳۹۵،۳۹	۱۲،۲۸۹	۷۲	۲۹،۴۰۶	۷۱،۴۹۴
فضای سبز(هزینه‌های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)	۴۳،۳۰۸	۵۹،۶۹۸	۴۳،۳۶۵	۹	۳۰،۵۴۰	۱۷۶،۹۱۹
جمع معابر عمومی (یادداشت ۱-۱۶)	۳۹۳،۹۰۹	۵۱۴،۰۵۳	۳۶۸،۱۷۸	۱،۰۴۵،۲۷۳	۶۲۳،۳۸۳	۲،۹۴۴،۷۹۴
جمع کل زمین و معابر عمومی	۴۱۹،۴۹۵	۵۵۰،۳۳۶	۳۸۵،۷۸۲	۱،۰۴۵،۲۷۳	۶۳۷،۱۵۴	۳،۰۳۸،۰۳۹

۷- هزینه های تعدیل تعرفه ها

۷-۱ - نظر به اینکه در سال ۱۴۰۰ با استناد به نامه شماره ۱۴۰۱۲/۲۷/۱۳۹۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مدیر امور حقوقی و تقنین شورایعالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی، تعرفه‌ها با ۳۰٪ افزایش نسبت به سال قبل از آن محاسبه شده بود ، لیکن در سال ۱۴۰۱ به استناد نامه شماره ۱۳۴۵۱۷ /ت ۵۹۴۱۷ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ معاون اول رئیس جمهور ، میزان افزایش تعرفه ها نسبت به سال قبل ۱۰٪ تعیین و مصوب گردیده و با توجه به تغییرات بعمل آمده فوق، هزینه تعدیل تعرفه ها در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵۹،۰۲۹ میلیون ریال گزارش گردیده که در سال مالی مورد گزارش موردی نداشته است .

۸- هزینه‌های اداری و عمومی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۱	۸۳,۳۲۵	۷۱,۵۵۹
هزینه استهلاک		۴۵,۲۰۴	۳۵,۱۵۰
عیدی، پاداش واضافه کار		۳۵,۸۳۸	۲۱,۶۲۸
بازنشستگی وپس انداز		۵۷,۳۲۴	۲۷,۸۲۶
مواد غذایی و حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۶,۳۶۵	۵,۷۸۲
خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی	۸-۲	۳,۴۳۰	۴,۶۵۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه		۲۰,۳۶۷	۴۷۹
هزینه ذخیره پایان خدمت کارکنان		۸,۳۲۵	۸,۵۲۱
کمک هزینه مسکن و کمک غیر نقدی کارکنان	۸-۳	۷,۹۹۸	۲,۱۹۱
بهداشت و درمان ، خدمات رفاهی و ورزشی		۲,۳۶۵	۱,۵۹۹
سایر(هزینه های بسیج ، آب و برق و تلفن و گاز و ...)		۴۸,۱۰۳	۱۲,۱۷۱
		۳۱۸,۶۴۴	۱۹۱,۵۶۴

۸-۱ -افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۳۶۰۷/ت۶۱۱۲۴هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیات محترم وزیران و نامه شماره ۱۴۰/ ۵-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مدیر محترم توسعه منابع انسانی شرکت ملی صنایع پتروشیمی و کارکنان خدمات قراردادی ۲۱ درصد به اضافه روزانه ۸۳،۵۹۶ (هشتاد و سه هزار و پانصد و نود و شش) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.ه.م.ع/۵۰۸/۱۱۱۱۴-ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ می باشد.

۸-۲ - علت افزایش خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه به این دلیل میباشد که در سال قبل کلیه هزینه‌های پرواز به حساب بخش بهای تمام شده منظور گردیده، لیکن در سال ۱۴۰۲ هزینه‌های مذکور به نسبت کارکنان بخش اداری در این سرفصل ثبت گردیده است .

۸-۳ - کمک هزینه مسکن در سال ۱۴۰۱ بر اساس ۲٪ حقوق پایه بدو استخدام کارمند محاسبه گردیده ، لیکن در سال ۱۴۰۲ بر اساس رقم ثابت ۱۲ میلیون ریال سهم فرد شاغل و ۵ میلیون ریال حق عائله مندی وهمچنین اولاد به ازاء هرنفر ۴ میلیون ریال محاسبه می‌گردد که این موضوع باعث افزایش حق مسکن گردیده است .

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
٪۲ هزینه شرکت‌های دولتی سودده در سال ۱۴۰۲	۹-۱	(۲۰۱,۸۹۰)	(۱۰۳,۸۹۰)
سود ناشی از فروش ۶ واحد آپارتمان (موجودی کالا)	۹-۲	۸۹,۶۹۹	۵۵,۵۳۶
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود (۲ واحد ساختمان مسکونی و ۱ واحد ساختمان ضلع شمالی)	۹-۳	۳۶۲,۹۵۱	۵۳,۰۳۸
سود ناشی از فروش ۲ عدد سوله B1 , B2 سایت ۲		۰	۶۹۱,۶۸۵
		۲۵۰,۷۶۰	۶۹۶,۳۶۹

۹-۱- بابت ۲٪ هزینه شرکت‌های دولتی سودده که بر اساس نامه شماره ۶۲۸۹۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ سازمان برنامه و بودجه ، توسط خزانه‌داری کل کشور از حساب سازمان در سال جاری برداشت شده است.

۹-۲- سود ناشی از فروش ۶ واحد آپارتمان از منازل مسکونی ۵۶۰ و ۲۱۰ واحدی (موجودی کالا) بابت واگذاری ۴ واحد به پتروشیمی فجر و ۲ واحد به کارکنان سازمان به نرخ کارشناسی می‌باشد.

۹-۳- سود ناشی از فروش ۲ واحد ویلایی از مجموعه ۱۱۷۲ واحدی (اموال و دارایی‌ها) به کارکنان سازمان و ساختمان ضلع شمالی تالار آفرینش به بخش خصوصی به نرخ کارشناسی می‌باشد.

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	خطوط خوراک و محصول	تصفیه خانه فاضلاب	راه آهن منطقه ویژه	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات و ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۶۴،۰۸۴	۱،۲۷۲،۵۳۷	۲،۲۹۳،۱۸۶	۱،۵۹۹،۶۵۵	۱۰۹،۹۱۴	۸۸،۹۱۶	۱۳۱،۷۳۳	۱۵۲،۷۱۸	۲۱۸،۸۵۰	۶،۲۳۱،۵۹۱	۵۰،۹۶۶	۶،۲۸۲،۵۵۸
افزایش	۵،۱۸۵	۵۹،۵۳۱	۳۹،۲۴۶	-	۶،۴۵۰	-	۶،۷۱۵	۳۱،۷۴۰	۴۶،۳۲۲	۱۹۵،۱۹۰	۰	۱۹۵،۱۹۰
واگذار شده	-	(۶۸،۲۱۴)	-	-	-	-	(۲،۲۷۶)	-	-	(۷۰،۴۸۹)	۰	(۷۰،۴۸۹)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲،۳۷۷)	(۲،۳۷۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۶۹،۲۶۹	۱،۲۶۳،۸۵۴	۲،۳۳۲،۴۳۳	۱،۵۹۹،۶۵۵	۱۱۶،۳۶۴	۸۸،۹۱۶	۱۳۶،۱۷۲	۱۸۴،۴۵۹	۲۶۵،۱۷۲	۶،۳۵۶،۲۹۳	۴۸،۵۸۹	۶،۴۰۴،۸۸۱
افزایش	۰	۵۱،۰۸۴	۲۲۷،۳۶۶	۱،۸۹۹	۰	۰	۶۹،۳۱۲	۶۶،۲۵۲	۹۵،۴۴۰	۵۱۱،۳۵۳	۹۹،۳۵۶	۶۱۰،۷۰۸
واگذار شده	۰	(۲،۱۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲،۱۱۹)	۰	(۲،۱۱۹)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۰	۰	۱۰،۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰،۵۲۴	(۲۳،۳۲۴)	(۱۲،۸۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۶۹،۲۶۹	۱،۳۱۲،۸۱۹	۲،۵۷۰،۳۲۳	۱،۶۰۱،۵۵۴	۱۱۶،۳۶۴	۸۸،۹۱۶	۲۰۵،۴۸۵	۲۵۰،۷۱۱	۳۶۰،۶۱۱	۶،۸۷۶،۰۵۰	۱۲۴،۶۲۱	۷،۰۰۰،۶۷۱
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵۵۶،۹۲۲	۱،۵۶۷،۶۶۲	۱،۵۹۷،۱۴۴	۹۲،۲۸۱	۵۵،۴۳۹	۷۹،۰۸۱	۹۵،۵۷۶	۱۱۰،۶۳۴	۴،۱۵۴،۷۳۸	-	۴،۱۵۴،۷۳۸
استهلاک	-	۱۶،۶۸۵	۸۲،۹۳۱	۲۳۲	۲،۱۴۰	۴،۷۲۵	۱۳،۴۷۳	۱۳،۶۸۰	۳۰،۶۷۵	۱۶۴،۵۴۲	-	۱۶۴،۵۴۲
واگذار شده	-	۰	-	-	-	-	(۲،۲۷۶)	-	-	(۲،۲۷۶)	-	(۲،۲۷۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵۷۳،۶۰۶	۱،۶۵۰،۵۹۳	۱،۵۹۷،۳۷۶	۹۴،۴۲۱	۶۰،۱۶۴	۹۰،۲۷۸	۱۰۹،۲۵۶	۱۴۱،۳۰۹	۴،۳۱۷،۰۰۴	۰	۴،۳۱۷،۰۰۴
استهلاک	-	۶۲،۴۰۵	۸۶،۳۱۰	۳۱۷	۲،۱۹۴	۴،۰۶۷	۱۴،۴۱۶	۲۸،۴۴۸	۳۰،۳۲۵	۲۲۸،۴۸۲	-	۲۲۸،۴۸۲
واگذار شده	-	(۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲۶)	-	(۸۲۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۶۳۵،۱۸۵	۱،۷۳۶،۹۰۳	۱،۵۹۷،۶۹۳	۹۶،۶۱۵	۶۴،۲۳۱	۱۰۴،۶۹۴	۱۳۷،۷۰۴	۱۷۱،۶۳۵	۴،۵۴۴،۶۶۰	-	۴،۵۴۴،۶۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳۶۹،۲۶۹	۶۷۷،۶۳۴	۸۳۳،۴۱۹	۳،۸۶۱	۱۹،۷۴۹	۲۴،۶۸۵	۱۰۰،۷۹۰	۱۱۳،۰۰۶	۱۸۸،۹۷۷	۲،۳۳۱،۳۹۰	۱۲۴،۶۲۰	۲،۴۵۶،۰۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۶۹،۲۶۹	۶۹۰،۲۴۸	۶۸۱،۸۳۹	۲،۲۷۹	۲۱،۹۴۳	۲۸،۷۵۲	۴۵،۸۹۴	۷۵،۲۰۳	۱۲۳،۸۶۲	۲،۰۳۹،۲۸۸	۴۸،۵۸۹	۲،۰۸۷،۸۷۷

۱۰-۱- کلیه ساختمان‌ها، تأسیسات، اثاثه و منصوبات و دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تأسیسات متعلق به سازمان به ارزش کارشناسی ۱۳،۳۳۲،۷۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲ -افزایش ساختمان‌ها به مبلغ ۵۱،۰۸۴ میلیون ریال بابت تعمیرات و تکمیل ساختمان‌های موجود می‌باشد.

۱۰-۳ -کاهش ساختمان‌ها مربوط به فروش ۲ واحد منازل مسکونی به کارکنان سازمان به بهای تمام شده ۲،۱۱۹ میلیون ریال در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به کارکنان واگذار گردید.

۱۰-۴-گردش سر فصل تأسیسات (دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تاسیسات آبرسانی ، شبکه روشنایی ، مخابرات و گاز) به شرح زیر می‌باشد:

	مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین آب و آبرسانی	۳۴۹،۲۶۸	۹۸،۱۵۰	۴۴۷،۴۱۸
آب فاز ۲	۹۱۲،۰۲۵	۹،۸۳۱	۹۲۱،۸۵۵
شبکه برق و روشنایی	۳۷۲،۴۶۸	۲۳،۵۷۱	۳۹۶،۰۳۹
شبکه مخابرات	۳۰۱،۴۲۱	۷۵،۵۸۰	۳۷۷،۰۰۱
تامین گاز و گازرسانی	۳۹۷،۲۵۱	۳۰،۷۵۸	۴۲۸،۰۰۹
	۲،۳۳۲،۴۳۳	۲۳۷،۸۹۰	۲،۵۷۰،۳۲۳

۱۰-۴-۱ - وجوه مورد نیاز جهت تکمیل دارایی‌های فوق از منابع داخلی سازمان تامین گردیده و هزینه تامین مالی در سال جاری مورد نداشته است.

۱۰-۵- افزایش وسائط نقلیه مربوط به تجهیز و بازسازی خودروهای در اختیار و خرید وسائط نقلیه (کمپرسی،بیل بکهو) به مبلغ ۶۹،۳۱۲ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۶-افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۶،۲۵۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر و متعلقات ،لوازم اداری ، وسایل حرارتی و برودتی می‌باشد.

۱۰-۷- افزایش تجهیزات به مبلغ ۹۵،۴۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید سیستم‌های مخابرات ، برق ، تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک و تأسیسات ایمنی و آتش نشانی سایت ۵ و ... می‌باشد.

۱۰-۸- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هیربد نیرو(خطوط لوله اکسیر شیمی)	۱۰-۸-۲	۳،۲۰۳	۳،۲۰۳
شرکت منجی کار جنوب (سوله ورزشی بعثت)	۱۰-۸-۳	۵،۶۴۶	۵،۶۴۶
شرکت مهندسی مازند نور (تجهیزات پست برق)		۱۰،۳۱۷	۱۰،۳۱۷
شرکت امرتات پمپ	۱۰-۸-۴	۳۸،۳۰۶	۰
شرکت راما فیبر کیش	۱۰-۸-۴	۶۱،۰۵۰	۰
شرکت توسعه صنعت پتروکاردان (طراحی و نصب تجهیزات آتش نشانی بر روی خودرو)		۰	۱۲،۸۰۰
سایر شرکت‌ها (عمدتا مربوط به مهندسین مشاور سیروان ، آریان درین و ...)		۶،۰۹۹	۱۶،۶۲۳
		۱۲۴،۶۲۱	۴۸،۵۸۹

۱۰-۸-۱ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴،۰۹۷میلیون ریال از مانده پیش پرداخت‌ها به حساب دارایی منتقل شده است.

۱۰-۸-۲ - در خصوص شرکت هیربدنیرو ، پرونده شرکت مذکور در حال بررسی در مراجع قضایی می باشد.

۱۰-۸-۳ - در خصوص شرکت منجی کار جنوب، پرونده شرکت مذکور در حال بررسی در مراجع قضایی می باشد.

۱۰-۸-۴ -پیش پرداخت به شرکت‌های امرتات پمپ و رامافیبر کیش به ترتیب بابت خرید پمپ آب تصفیه خانه و احداث شبکه فیبر نوری مخابرات طبق قراردادهای منعقده می‌باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز گاز	نرم افزارها	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷،۷۴۴	۷۵۷	۲،۱۸۶	۵	۲۲،۹۴۲	۳۳،۶۳۴
افزایش	-	-	-	-	۳،۲۰۱	۳،۲۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷،۷۴۴	۷۵۷	۲،۱۸۶	۵	۲۶،۱۴۴	۳۶،۸۳۵
افزایش	-	-	۱۴۷	-	۴،۴۳۱	۴،۵۷۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷،۷۴۴	۷۵۷	۲،۳۳۳	۵	۳۰،۵۷۵	۴۱،۴۱۳
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱۴،۶۲۱	۱۴،۶۲۱
استهلاک	-	-	-	-	۳،۳۰۹	۳،۳۰۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱۷،۹۲۹	۱۷،۹۲۹
استهلاک	-	-	-	-	۴،۲۴۶	۴،۲۴۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۲۲،۱۷۶	۲۲،۱۷۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷،۷۴۴	۷۵۷	۲،۳۳۳	۵	۸،۳۹۸	۱۹،۲۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷،۷۴۴	۷۵۷	۲،۱۸۶	۵	۸،۲۱۳	۱۸،۹۰۶

۱۲ – سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

	۱۴۰۲		۱۴۰۱
	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) /بورسی	۵،۵۳۵	۶۲	۱۴	۱۴
شرکت پتروشیمی هگمتانه /غیربورسی	۴۵۰	۵	۴	۴
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان / بورسی	۱،۰۰۰	۲	۷۵	۰
	۶،۹۸۵	۶۸	۹۴	۱۸

۱-۱۲ - ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به ازای هر سهم مبلغ ۱۱،۲۹۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۶۲،۱۵۸،۰۵۰ ریال بیشتر از مبلغ دفتری است .

۲-۱۲ - حق تقدم خرید سهام شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان به تعداد ۱۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۷۵،۴۷۲ ریال و ارزش بازار به مبلغ ۲،۸۸۷،۰۰۰ ریال می‌باشد .

۱۳-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۳- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۲ مبلغ	۱۴۰۲ کاهش ارزش	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان	۱۳-۱-۱	۲۷۲،۵۳۰	۰	۲۷۲،۵۳۰	۱۶۰،۴۸۳
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۲	۷۰،۵۷۷،۲۴۷	۰	۷۰،۵۷۷،۲۴۷	۳۸،۲۷۹،۹۷۳
سایر مشتریان	۱۳-۱-۳	۸۷۷،۰۴۷	(۵،۷۴۰)	۸۷۱،۳۰۸	۴۵۶،۹۵۶
		۷۱،۴۵۴،۲۹۴	(۵،۷۴۰)	۷۱،۴۴۸،۵۵۵	۳۸،۷۳۶،۹۲۹
سایر دریافتنی ها					
حساب‌های دریافتنی					
۵۰ درصد سود سهم دولت	۱۳-۱-۴	۰	۰	۰	۰
بدهکاران متفرقه		۱۴،۷۷۰	۰	۱۴،۷۷۰	۵۲،۸۹۳
بدهی کارکنان (وام و دیون کارکنان)		۱۶،۹۷۴	۰	۱۶،۹۷۴	۲۹۶،۶۶۱
سایر(سپرده پرداختی و بدهی کارکنان و...)		۳۳۶،۵۳۹	۰	۳۳۶،۵۳۹	۸۸،۹۳۰
		۳۶۸،۲۸۳	۰	۳۶۸،۲۸۲	۴۳۸،۴۸۴
		۷۲،۰۹۵،۱۰۷	۰	۷۲،۰۸۹،۳۶۷	۳۹،۳۳۵،۸۹۵

۱-۱-۱۳- اسناد فوق عمدتاً بابت اجاره و فروش زمین به مشتریان بصورت نقد و اقساط و اجاره باسکول به شرکت سپهر اروند خوزستان اخذ گردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶،۷۷۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲-۱-۱۳- طلب از شرکت‌های گروه به موجب تصویب نامه‌های شماره ۱۰۲۸۴۱/ت۶۱۵۱۳هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ هیأت وزیران بابت خدمات ارائه شده به شرکت‌ها شامل خدمات عمومی (حراست ،ایمنی ،محیط زیست ،فضای سبز ...)، مهندسی و زیربنایی ، فروش آب ، برق ، گاز و تلفن به شرح ذیل می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۱۳-۱-۲-۱	۱۵،۸۸۷،۹۰۴	۱۴،۰۴۳،۲۹۶
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۳-۱-۲-۲	۴۳،۶۹۷،۴۱۱	۱۷،۶۲۵،۸۹۹
شرکت پتروشیمی مارون		۳،۸۲۵،۲۴۳	۱،۶۵۴،۶۳۷
شرکت پتروشیمی بندرامام		۲،۰۴۴،۵۸۵	۳،۱۹۸،۰۶۵
شرکت پتروشیمی اروند		۱،۰۷۸،۴۹۷	۲۶۷،۸۳۹
شرکت پتروشیمی غدیر		۱،۲۳۰،۱۶۴	۲۸۶،۲۵۰
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا		۳۸۶،۹۴۴	۵۴،۳۷۷
شرکت پتروشیمی رازی		۳۲۶،۶۵۴	۱۹۱،۸۳۱
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۶۲۴،۰۹۲	۱۲۴،۴۲۶
شرکت پتروشیمی خوزستان		۴۶،۷۳۳	۱۵،۶۱۳
شرکت پتروشیمی امیرکبیر		۳۶۳،۹۷۲	۷۱،۸۸۴
شرکت پتروشیمی تندگویان		۳۰۹،۰۴۱	۱۰۷،۹۶۰
شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی		۷۹،۷۷۰	۸۳،۷۸۹
شرکت پتروشیمی کارون		۱۰۸،۰۷۱	۱۳۱،۹۱۷
شرکت پتروشیمی شیمی بافت		۵۳،۵۶۰	۴۸،۲۳۲
شرکت پتروکیمیای ابن سینا		۲۸،۸۷۵	۱۲،۳۲۴
شرکت پایانه اکسیرشیمی		۱۱،۷۰۵	۷۸،۹۵۲
شرکت پتروشیمی رجال		۷۰،۱۰۷	۱۴،۹۸۷
سایر(شامل ۲۴ قلم کمتر از ۱۷ میلیارد ریال)		۴۰۳،۹۱۷	۲۶۷،۶۹۶
		۷۰،۵۷۷،۲۴۷	۳۸،۲۷۹،۹۷۳

۱-۲-۱-۱۳- مانده طلب از شرکت پتروشیمی فن‌آوران به مبلغ ۱۵،۸۸۷،۹۰۴ میلیون ریال بابت فروش گاز و خوراک به آن شرکت می‌باشد . تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱،۳۳۷،۸۲۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲-۲-۱-۱۳- افزایش طلب از شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مبلغ ۴۳،۶۹۷،۴۱۱ عمدتاً بابت افزایش نرخ گاز و افزایش نرخ خوراک و افزایش مانده بدهی آب مصرفی در سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغی وصول نگردیده است.

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۷،۴۶۵،۱۶۸ میلیون ریال از شرکت‌های گروه وصول گردیده است.

۳-۱-۱۳- سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲ مبلغ	۱۴۰۲ کاهش ارزش	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشترکین آب، برق،گاز، تلفن و اینترنت	۱۳-۱-۳-۱	۶۵۱،۵۵۹	(۱،۶۲۱)	۶۴۹،۹۳۹	۱۶۱،۳۱۵
شرکت پتروالفین فن آوران بابت انشعاب گاز	۱۳-۱-۳-۲	۱۰۰،۳۲۰	۰	۱۰۰،۳۲۰	۱۰۰،۳۲۰
بدهکاران خدمات عمومی (۲۱۵ شرکت)		۳۱،۱۷۸	(۳،۸۱۵)	۲۷،۳۶۳	۱۱،۹۳۸
چک‌های برگشت شده عمدتاً بابت فروش زمین		۱۴،۶۰۷	۰	۱۴،۶۰۷	۵،۳۶۲
سپرده نزد خزانه		۰	۰	۰	–
مطالبات بابت تعرفه خدمات گمرکی (صدور قبض انبار)		۴۹،۸۲۶	(۳۰۴)	۴۹،۵۲۲	۱۶،۴۷۹
شرکت پترو الفین فن آوران بابت اجاره محل		۰	۰	۰	۱۴۱،۱۸۱
شرکتهای آژانس هواپیمایی (فروش بلیط)		۰	۰	۰	۱۳،۶۰۱
سایر (علی الحساب پیمانکاران و بدهی سایر شرکتها)		۲۹،۵۵۶	۰	۲۹،۵۵۶	۶،۷۵۹
		۸۷۷،۰۴۶	(۵،۷۴۰)	۸۷۱،۳۰۷	۴۵۶،۹۵۶

۱-۳-۱-۱۳-افزایش طلب از مشترکین آب ، برق ، گاز ، تلفن و اینترنت عمدتاً مربوط به افزایش نرخ و افزایش دوره وصول مطالبات در سال جاری نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۲-۳-۱-۱۳- بدهی شرکت پتروالفین فن آوران مبلغ ۱۰۰،۳۲۰ میلیون ریال بابت حصه کوتاه مدت توافقنامه شماره ۱/۷۱۵۵-۲۴ص‌پ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ فروش انشعاب گاز طبیعی می‌باشد .

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۹،۵۹۴ میلیون ریال بابت بدهکاران خدمات عمومی ، واگذاری منازل به کارکنان ، تعرفه خدمات گمرکی و سایر مطالبات وصول گردیده است.

۴-۱-۱۳ – مانده حساب ۵۰ درصد سود سهم دولت به شرح ذیل می باشد :

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		(۶۳،۷۹۹)	۱۲۳،۳۵۴
ایجاد شده طی سال		(۱،۰۸۵،۰۷۸)	(۳۶۶،۰۱۴)
پرداخت شده طی سال	۱۳-۱-۴-۱	۳۷۴،۸۰۱	۱۷۸،۸۶۱
مانده در پایان سال		(۷۷۴،۰۷۵)	(۶۳،۷۹۹)
انتقال به حساب‌های پرداختنی		۷۷۴،۰۷۵	۶۳،۷۹۹
		۰	۰

۱-۴-۱-۱۳- بر اساس بودجه مصوب اصلاحی ۵۰ درصد سود سهم دولت معادل ۳۱۱،۰۰۲ میلیون ریال می‌باشد و همچنین مبلغ ۶۳،۷۹۹ میلیون ریال مانده بدهی سال مالی قبل می باشد که در طی سال ۱۴۰۲ رأساً توسط خزانه داری بانک مرکزی از حساب این سازمان برداشت گردیده است.

۲-۱۳- دریافتنی‌های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد دریافتنی			
سایر مشتریان	۱۳-۲-۱	۳۰۵،۴۰۲	۶۳۶،۷۳۹
حسابهای دریافتنی			
سایر مشتریان	۱۳-۲-۲	۹۰،۳۸۰	۱۶۷،۲۰۰
سایر دریافتنی ها			
بدهی کارکنان (اقساط منازل و ودیعه مسکن)	۱۳-۲-۳	۲،۱۵۴،۳۲۴	۲۹۰،۴۳۴
		۲،۵۵۰،۱۰۶	۱،۰۹۴،۳۷۳

۱-۲-۱۳ - اسناد مذکور مربوط به حصه بلند مدت از بابت فروش زمین به مشتریان بصورت نقد و اقساط به مشتریان می‌باشد.

۲-۲-۱۳- مبلغ مذکور بابت فروش انشعاب گاز طبیعی به شرکت پتروالفین فن‌آوران بر اساس توافقنامه شماره ۱/۷۱۵۵-۲۴ ص پ مورخ ۹۸/۰۹/۲۰ به مقدار ۲۰۵،۸۳۳ مترمکعب در ساعت می باشد و هزینه حق انشعاب گاز طی ۶۰ قسط وصول خواهد شد .

۳-۲-۱۳- علت افزایش بدهی کارکنان عمدتاً بدلیل پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان (مصوبه هیئت وزیران) و پرداخت ودیعه مسکن به کارکنان تبدیل وضعیت یافته از بخش پیمانکاری به رسمی و همچنین افزایش هزینه‌های بهداشت و درمان سهم سازمان می‌باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۱۴-۱	۳۲۶،۹۷۹	۱۵۹،۱۳۹
منجی کار جنوب (اصلاح نشست بلوار توسعه)		۶۵۷	۸۸،۷۹۹
شرکت سیویل دژ پاسارگاد(ابنیه کوچک)		۴،۰۵۴	۰
طراحان تجهیزات صنعتی پیشگام(بال ولو)		۵،۶۷۳	۰
مبارک صنعت کارون(آسفالت)		۴۳،۳۳۰	۰
بتن سنگ مهر اهواز(خرید دیوار بتنی)		۵،۶۰۹	۰
شرکت هموار راه دارا		۰	۱۸،۲۲۹
شرکت مهندسین مشاور سیروان (تهیه نقشه های کاداستر)		۰	۱،۸۸۳
سایر (عمدتاً مربوط به شرکت مشاور گارنو و دانش بازار سام)		۳،۲۱۸	۷،۴۵۳
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۳)		(۳۲۶،۹۷۹)	(۱۵۹،۱۳۹)
		۶۲،۵۴۱	۱۱۶،۳۶۵

۱-۱۴ - در سال مالی مورد گزارش طبق بودجه مصوب مبلغ ۱۵۵،۵۰۱ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات سال جاری پرداخت شده است و مبلغ ۱۱۴،۷۴۲ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ از این سرفصل برگشت و مانده پیش پرداخت مالیات (۳۲۶،۹۷۹ میلیون ریال) با سرفصل مالیات پرداختنی تهاتر شده است .

۲-۱۴ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۵۷ میلیون ریال از مانده پیش‌پرداخت‌ها تسویه گردیده است .

۱۵-موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
آپارتمانهای ساخته شده جهت واگذاری	۱۵-۱	۱۳,۹۹۹	۱۷،۹۱۵
موجودی لوله و اتصالات گازی و لوازم یدکی	۱۵-۲	۱۷۲,۲۴۷	۱۲۲،۵۸۸
سایر		۱۸۷	۱۸۸
		۱۸۶،۴۳۳	۱۴۰،۶۹۱

۱-۱۵- مانده دفتری آپارتمان‌های ساخته شده جهت واگذاری به تعداد ۲۱ واحد به مبلغ ۱۳،۹۹۹ میلیون ریال می‌باشد که نسبت به سال گذشته کاهش داشته است و علت آن فروش ۵ واحد به مبلغ ۳،۹۱۶ میلیون ریال می‌باشد که به مبلغ ۸۵،۴۱۵ میلیون ریال فروش رفته است که بر اساس مصوبه شماره ۱۱۱/۱۱۹۶/۳۰/۳۱-۱ ص‌پ مورخ ۸۷/۰۱/۱۹ شرکت ملی صنایع پتروشیمی و تفویض اختیار به سازمان منطقه ویژه جهت اخذ اسناد مالکیت ساختمان‌های شهرک بعثت ، اقدامات لازم از طرف امور حقوقی برای دریافت اسناد در جریان رسیدگی است.

۲-۱۵- موجودی‌های فوق شامل موجودی اتصالات پروژه خطوط خوراک و محصول مورد استفاده در پروژه مزبور و کالاهای تدارکاتی ، مصرفی ایمنی و آتش نشانی و کالاهای برق می باشد .

۳-۱۵- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳۶۵،۹۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۶ - پروژه‌های در جریان

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج احداث معابر عمومی(فضای سبز و . . .)	۱۶-۱	۱،۸۰۹،۹۷۶	۱،۶۲۲،۷۱۵
موجودی زمین (متراژ ۱۹۹/۴۲ هکتار)	۱۶-۱	۲۱،۲۷۱	۲۱،۲۷۱
موجودی حق الامتیازهای آب،برق،تلفن و گاز	۱۶-۲	۸۲۹،۲۳۱	۸۴۹،۸۲۵
مخارج طرح توسعه منطقه ویژه	۱۶-۳	۲۹۴،۲۸۱	۰
		۲،۹۵۴،۷۵۹	۲،۴۹۳،۸۱۲

۱-۱۶- بهای تمام شده معابر عمومی و زمین بر اساس یادداشت ۴-۳ اهم رویه‌های حسابداری محاسبه شده است. مانده حساب‌های فوق مربوط به مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی بابت سهم معابر عمومی و زمین می‌باشد که به فروش نرسیده است و در صورت فروش در سنوات آتی سهم معابر عمومی و زمین فروش رفته از این حساب خارج می‌شود.(یادداشت۳-۶-۶)

۲-۱۶- موجودی حق‌الامتیازهای آب، برق، گاز و تلفن به شرح ذیل می‌باشد:

	مانده از ابتدا ناکنون	افزایش	واگذار شده از ابتدا ناکنون	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق‌الامتیاز گاز	۱،۱۸۴،۰۷۳		۸۹۱،۵۳۳	۲۹۲،۵۴۰	۳۱۷،۱۲۷
حق‌الامتیاز آب	۹۵۸،۰۴۳	-	۴۲۶،۱۳۶	۵۳۱،۹۰۷	۵۳۲،۲۵۶
حق‌الامتیاز برق	۱۱،۰۳۳	-	۱۱،۰۳۳	-	-
حق‌الامتیاز تلفن	۴،۷۸۷	-	۳	۴،۷۸۴	۴۴۲
	۲،۱۵۷،۹۳۷	-	۱،۳۲۸،۷۰۵	۸۲۹،۲۳۱	۸۴۹،۸۲۵

۱-۲-۱۶ - این سازمان حق‌الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز را از سازمان‌های مربوطه خریداری نموده (یادداشت ۲-۴-۳) در قبال واگذاری هر انشعاب به شرکت‌ها مبالغی را متناسب با نرخ مصوب دریافت نموده و در حساب پیش‌دریافت‌ها ثبت می‌نماید و حق‌الامتیازهای واگذار شده به شرکت‌ها طبق روال همه ساله با پیش‌دریافت‌ها از این شرکت‌ها (یادداشت ۲۶) تهاتر می‌شود. واگذاری مذکور با قیمت تمام شده انجام می‌شود.

۳-۱۶- سازمان منطقه ویژه در راستای سیاست‌های کلان وزارت نفت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی و همچنین در راستای اجرایی شدن مصوبات سفر رئیس جمهور محترم به استان در خصوص طرح توسعه منطقه ویژه نسبت به اخذ مجوزات قانونی مربوطه از مراجع ذیصلاح اقدام نموده و موضوع در شرف اخذ مجوز نهایی از دبیرخانه شورای عالی مناطق و هیئت محترم وزیران می‌باشد. بر این اساس با توجه به مجوز کمیته خدمات زیربنایی استان جهت تملک اراضی ۱۲۴۰ هکتاری به پلاک ثبتی شماره ۲۷/۱ و سایر هزینه‌های مربوطه، از جمله هزینه‌های کارشناس و ... مبلغ ۲۹۴،۲۸۱ میلیون ریال هزینه نموده است.

۱۷- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها		۲۱۰،۱۰۲	۶۴۶،۱۹۱
نقد در راه	۱۷-۱	۱۸۹،۱۷۰	۲۶۰،۳۲۳
		۳۹۹،۲۷۲	۹۰۶،۵۱۵

۱-۱۷- مانده نقد در راه مربوط به وجوهی است که از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به حساب تمرکز وجوه درآمد سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ به حساب پرداخت درآمد شرکتهای دولتی سازمان نزد بانک مرکز جمهوری اسلامی ایران واریز گردید.

۱۸- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان هتل (فورسمنت واقع در شهرک بعثت)	۱۸-۱	۹۵،۴۶۲	۹۵،۴۶۲
ساختمان ضلع شمالی تالار آفرینش	۱۸-۲	۰	۱۵،۸۶۵
		۹۵،۴۶۲	۱۱۱،۳۲۶

۱-۱۸ - در خصوص امکان سنجی و تغییر کاربری هتل نیمه کاره شهرک بعثت به یک مجموعه تجاری، اداری و گردشگری ، مکاتبه لازم با شهرداری چمران بعمل آمده است و با توجه به استعلام موضوع از اداره کل راه و شهرسازی استان، پیگیری جهت دریافت پاسخ آن اداره در دستور کار سازمان قرار دارد. لازم به ذکر است بر اساس پیگیری‌های بعمل آمده از مشاور مربوطه ، طرح پیشنهادی سازمان با طرح جامع مطابقت دارد . همچنین مطابق گزارش دوره گذشته ، با توجه به مصوبه مولدسازی دارایی‌ها و لزوم اعلام پروژه هتل به منظور بهره‌گیری از ظرفیت کمیته مولدسازی دارایی‌های دولت، مراتب طی نامه شماره ۱/۱۱۶۵۸-۲۴ص پ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷ به مدیر کل محترم امور اقتصاد و دارایی استان خوزستان اعلام تا با مشارکت بخش خصوصی و تکمیل پروژه هتل و سایر ظرفیت‌های مصوبه هیئت دولت بهره‌گیری گردد

۲-۱۸ -مبلغ ۱۵،۸۶۵ میلیون ریال کاهش مربوط به فروش ساختمان ضلع شمالی تالار آفرینش (به شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر) می‌باشد.

۱۹-سرمایه

۱-۱۹ - سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که تماماً توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت شده است . طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ سرمایه سازمان از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به ثبت

۲۰-اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، اندوخته قانونی معادل ۱۰٪ سود سال مورد گزارش در حساب‌ها منظور می شود.
گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۸۹،۲۲۹	۱۱۶،۰۲۶
ایجاد شده طی سال	۱۶۲،۷۶۱	۷۳،۲۰۳
مانده در پایان سال	۳۵۱،۹۹۰	۱۸۹،۲۲۹

۲۱ -پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱	۶۱،۹۳۹،۵۸۶	۳۴،۷۷۵،۳۲۳
سازمان اب و برق خوزستان (اب مصرفی)	۲۱-۱-۲	۲،۵۸۲،۶۱۹	۸۵۲،۵۵۲
سایر مشتریان	۲۱-۱-۳	۲،۴۷۷،۸۹۵	۱،۴۹۷،۹۵۱
		۶۷،۰۰۰،۱۰۰	۳۷،۱۲۵،۸۲۶
سایر پرداختنی‌ها			
حساب‌های پرداختنی			
مطالبات کارکنان (بیمه و بسیج تندگویان)		۵۵،۵۴۵	۱۱۱،۹۵۰
۵۰ درصد سهم سود دولت	۱۳-۱-۴	۷۷۴،۰۷۵	۶۳،۷۹۹
		۸۲۹،۶۲۰	۱۷۵،۷۴۹
		۶۷،۸۲۹،۷۲۰	۳۷،۳۰۱،۵۷۵

۱-۱-۲۱- اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گاز استان خوزستان	۲۱-۱-۱-۱	۵۹،۱۱۰،۵۸۱	۳۴،۲۱۸،۰۶۹
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۱-۱-۱-۲	۵۸۶،۶۸۵	۵۳۳،۲۱۷
صندوق بازنشستگی و پس انداز شرکت ملی نفت		۳۷،۷۶۷	۵،۵۷۹
سایر بستانکاران (شرکت گاز استان خوزستان)	۲۱-۱-۱-۳	۲،۱۵۴،۲۲۰	۰
سایر		۵۰،۳۳۴	۱۸،۴۵۷
		۶۱،۹۳۹،۵۸۷	۳۴،۷۷۵،۳۲۳

۱-۱-۱-۲۱- بدهی به شرکت گاز استان خوزستان به مبلغ ۵۹،۱۱۰،۵۸۱ میلیون ریال مربوط به بدهی گاز مصرفی شرکتهای منطقه که عمدتاً بابت گاز خریداری شده جهت شرکت فجر انرژی خلیج فارس و پتروشیمی فن‌آوران می‌باشد . تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت گاز استان خوزستان پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است شرکت گاز استان خوزستان از سنوات قبل مبلغ ۲۲،۶۶۰،۲۷۶ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد عوارض گاز مصرفی (موضوع ماده ۶۵ قانون الحاق تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت) در صورتحسابهای اعلامی به این سازمان منظور نموده، در حالیکه مناطق ویژه به استناد ماده (۴) قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی از پرداخت هر گونه عوارض معمول معاف می‌باشند و این موضوع منتج به رأی شماره ۳۲۵۸۲/۱۳۵۵۹۶ معاون حقوقی رئیس جمهور و رأی شماره ۳۲۵۸۲/۸۶۷۱۸ معاون هماهنگی و برنامه ریزی امور حقوقی دستگاه‌های اجرایی و همچنین رأی شماره ۳۲۵۸۲/۵۴۶۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ سرپرست معاونت هماهنگی و برنامه ریزی امور حقوقی دستگاه‌های اجرایی مبنی بر معافیت مناطق ویژه از پرداخت عوارض موضوع ماده ۶۵ گردیده است . لیکن شرکت گاز از اجرای آراء قطعی و لازم‌الاجرای مذکور تبعیت نمی‌نماید .

۲-۱-۱-۲۱- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً مربوط به بدهی انتقال فرودگاه ماهشهر به مبلغ ۵۸۶،۶۸۵ میلیون ریال بوده و علت افزایش نسبت به مبلغ سال قبل مربوط به پذیرش هزینه‌های فرودگاه ماهشهر می‌باشد.

۳-۱-۱-۲۱- مبلغ مذکور بابت اختلاف کنتور شرکت گاز استان خوزستان (فروشنده) با مجموع کنتورهای مجتمع‌های پتروشیمی می‌باشد که تا تعیین تکلیف توسط اداره کل نظارت بر مبادلات مواد نفتی وزارت نفت در این حساب منظور گردیده است .

۲-۱-۲۱- علت افزایش بدهی آب مصرفی بدلیل افزایش ۵۹ درصدی نرخ آب و نیز افزایش بدهی شرکت فجر انرژی خلیج فارس می‌باشد.

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱-۲۱ – سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:			
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۱-۳-۱	۲۶۲،۰۱۳	۳۰۲،۷۷۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۲۱-۱-۳-۲	۲۹۴،۴۳۶	۲۸۲،۰۱۶
قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده	۲۱-۱-۳-۳	۱۵،۲۴۲	۴۳،۴۳۴
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱-۱-۳-۴	۱،۲۳۳،۵۹۶	۳۴۳،۵۳۵
سایر	۲۱-۱-۳-۵	۶۷۲،۶۰۸	۵۲۶،۱۹۶
		۲،۴۷۷،۸۹۵	۱،۴۹۷،۹۵۱

۱-۳-۱-۲۱ - سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۲۶۲،۰۱۳ میلیون ریال (تعداد ۶۲۶ شرکت) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰،۰۶۱ میلیون ریال از سپرده حسن انجام کارتسویه شده است.

۲-۳-۱-۲۱ - مانده سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران (تعداد ۲۲۴ شرکت) می باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۳۶،۸۸۵ میلیون ریال از مبلغ فوق تسویه شده است.

۳-۳-۱-۲۱ - قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده مربوط به فسخ قراردادهای فروش زمین در سنوات قبل و سال مورد گزارش می باشد که طبق رویه سازمان هرگاه خریدارطبق مفاد قرارداد به تعهدات خود ظرف مهلت مقرر عمل ننماید، قرارداد بطور یکجانبه از طرف سازمان فسخ و وجوه دریافتی پس از کسر جرایم و بدهی های معوق به بستانکار حساب خریدار زمین منظور و در صورت عدم تحویل زمین تنفیذ حکم فسخ از طریق مراجع قضایی پیگیری می گردد. در این خصوص از کل ۲۵ پرونده مطرح شده ،تعداد ۳ پرونده رای قطعی به نفع سازمان صادر گردیده و تعداد ۲۲ پرونده نیز فعلا در شرف تشریفات قانونی رسیدگی توسط مرجع قضایی بوده و تا حصول نتیجه نهایی پیگیریهای حقوقی لازم بعمل خواهد آمد.

۴-۳-۱-۲۱ - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱،۲۳۳،۵۹۶ میلیون ریال مربوط به مانده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ این حساب در ارتباط با بخشنامه جدید وزارت امور اقتصاد و دارایی در خصوص لغو معافیت‌های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مناطق آزاد و ویژه اقتصادی به استناد نامه ۲۹۵۷۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ مجلس شورای اسلامی و ابلاغ نامه ۴۰۳۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ ریاست جمهوری به وزارت امور اقتصاد و دارایی از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ می‌باشد.

۵-۳-۱-۲۱ - از محل بدهی به سایر مشتریان مبلغ ۳۴۵،۱۹۹ میلیون ریال بابت بدهی خالص طلب صورت وضعیت‌های موقت و قطعی پیمانکاران طرف قرارداد با سازمان می‌باشد.

۲-۲۱– پرداختنی های بلند مدت تجاری

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گاز استان خوزستان	۲۱-۲-۱	۲۴۰،۶۱۴	۳۷۱،۸۵۸

۱-۲-۲۱ - بدهی فوق بابت الحاقیه شماره ۲ پیمان فروش گاز طبیعی به شماره اشتراک ۰۱۰۱۱۵۰۰۰۶۲۹۵۵۲/شماره شناسایی ۱۰۲۴۱۶۶۵۵۱ با سازمان بابت خرید حق انشعاب گاز و تغییر در ظرفیت قراردادی از ۶۰۰ هزار متر مکعب به ۱ میلیون مترمکعب در ساعت (بر اساس تیپ ایستگاهها) می‌باشد.

۲۲–ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۲-۱	۳،۹۸۵،۹۱۳	۳،۱۸۲،۵۹۸
پرداخت شده طی سال		(۳۳،۳۲۵)	(۲،۷۵۰)
ذخیره تامین شده		۳۳۱،۰۵۶	۷۷۰،۵۵۲
ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان	۲۲-۲	۸۳۵،۷۸۳	۳۵،۵۱۳
مانده در پایان سال		۵،۱۱۹،۴۲۹	۳،۹۸۵،۹۱۳

۱-۲۲-افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال ۱۴۰۲ نسبت به مانده پایان سال ۱۴۰۱ بابت افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و ۱۰ درصد اضافات شایستگی کارکنان رسمی و همچنین افزایش ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان سازمان بابت تعهدات آتی (محاسبات اکچوئری) می‌باشد که تا پایان سال ۱۴۰۲ طبق اطلاعات دریافتی از صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان نفت محاسبه و ۲۰٪ آن در سال ۱۴۰۲ و ۱۷٪ هزینه سال قبل و ۶۳٪ آن نیز در سال‌های قبل از ۱۴۰۱ محاسبه و ثبت گردیده است.

۲-۲۲- مبلغ ۸۳۵،۷۸۴ میلیون ریال ذخیره تعهدات بازنشستگی به شرح یادداشت ۱-۲۲ هزینه تعهدات بازنشستگی اکچوئری بابت کارکنان سازمان در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۲۳- مالیات پرداختنی

۱-۲۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار ذیل است :

	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۶۴۵,۸۷۲	۰
ذخیره مالیات عملکرد	۵۴۲,۵۳۹	۱۱۴,۷۴۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۰	۶۴۵,۸۷۲
پرداختی طی سال	۰	(۱۱۴,۷۴۲)
	۱,۱۸۸,۴۱۱	۶۴۵,۸۷۲
پیش پرداخت مالیات	(۳۲۶,۹۷۹)	۱۵۹,۱۳۹
	۸۶۱,۴۳۲	۴۸۶,۷۳۳

	مالیات						(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲						۱۴۰۱	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۷۳۲,۰۳۰	۷۳۲,۰۳۰	۰	۱۱۴,۷۴۲	۱۱۴,۷۴۲	(۱۱۴,۷۴۲)	۶۴۵,۸۷۲	۶۴۵,۸۷۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۲,۱۷۰,۱۵۵	۲,۱۷۰,۱۵۵	۵۴۲,۵۳۹	۰	۰		۵۴۲,۵۳۹	۰	رسیدگی نشده
							۱,۱۸۸,۴۱۱	۶۴۵,۸۷۲	
						پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۴)	(۳۲۶,۹۷۹)	(۱۵۹,۱۳۹)	
							۸۶۱,۴۳۲	۴۸۶,۷۳۳	

۲-۲۳- مالیات عملکرد برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است .

۱-۲-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ قطعی دریافتی مبلغ ۱۱۴،۷۴۲ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است . همچنین بر اساس رای دادگاه در سال ۱۴۰۲ درآمد سنوات قبل اجاره زمین استحصال نمک در اختیار پتروشیمی بندرامام شناسایی گردید که از این بابت مبلغ ۶۴۵،۸۷۲ میلیون ریال مالیات آن تعدیل گردید . (یادداشت توضیحی ۳-۲۷)

۳-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی مبلغ ۵۴۲،۵۳۹ میلیون ریال می باشد که از این بابت جمعا مبلغ ۱۵۵.۵۰۱ میلیون ریال به صورت ماهانه طبق بودجه مصوب پرداخت شده است.

۲۴- سود سهام مصوب

طبق بند ۵ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵سودی بین سهامداران تقسیم نشده است .

۲۵ – ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۲				۱۴۰۱
		مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه‌های تعهد شده	۲۵-۱	۵۷۷،۰۱۴	۰	۰	۵۷۷،۰۱۴	۵۷۷،۰۱۴
ذخیره هزینه‌های معوق	۲۵-۲	۱۷۳،۳۲۹	۵،۵۷۸،۳۲۷	(۳،۴۹۱،۵۳۲)	۲،۲۶۰،۱۲۴	۱۷۳،۳۲۹
		۷۵۰،۳۴۳	۵،۵۷۸،۳۲۷	(۳،۴۹۱،۵۳۲)	۲،۸۳۷،۱۳۸	۷۵۰،۳۴۳

۱-۲۵- ذخیره هزینه‌های تعهد شده بابت هزینه‌های تکمیل زمین و معابر عمومی می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی فروخته شده، لیکن هزینه‌های مربوط به تحکیم بستر، جاده‌سازی، حصارکشی، زه‌کشی و عملیات اجرایی آن باقی مانده است. محاسبات مربوطه به شرح جدول یادداشت ۳-۵-۶ انجام شده است.

۲-۲۵- مانده ذخیره هزینه‌های معوق به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات حقوق (برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۲)	۲۵،۳۶۵	۲۵،۳۶۵
منازل بعثت (بابت هزینه های مالیات ، عوارض ، تفکیک و صدور سند و طلب پیمانکاران)	۱،۴۱۰	۱،۱۸۹
ذخیره شرکت امید اندیشه یاران	۰	۳۲،۰۱۸
ذخیره هزینه مطالبات کارکنان بابت ماده ۱۰	۸۲،۷۳۱	۸۲،۷۳۱
ذخیره هزینه‌های پرسنلی	۵۴۸،۶۰۸	۰
سایر (ذخیره اعلامیه‌های شرکت ملی نفت ، بهداشت و درمان و ...)	۱،۶۰۲،۰۱۱	۳۲،۰۲۷
	۲،۲۶۰،۱۲۵	۱۷۳،۳۲۹

۲۶ – پیش‌دریافت‌ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌دریافت دارایی‌های انتفاعی	۲۶-۱	۱۶۱,۹۵۸	۱۷۹,۶۵۳
پیش‌دریافت حق‌الامتیازها		۱,۳۴۷,۶۳۹	۱,۳۲۱,۹۸۰
		۱,۵۰۹,۵۹۷	۱,۵۰۱,۶۳۲
کسر می‌شود: حق‌الامتیازهای فروخته شده	۱۶-۲	(۱,۳۴۳,۰۱۶)	(۱,۳۰۸,۱۰۷)
		۱۶۶,۵۸۱	۱۹۳,۵۲۵

۱-۲۶- در سنوات قبل هر ساله متناسب با هزینه‌های احداث و ایجاد تأسیسات در منطقه ویژه (آب، برق،گاز وتلفن) بخشی از فروش زمین در سرفصل پیش‌دریافت فروش دارایی‌های انتفاعی نگهداری شده و متناسب با عمر مفید تأسیسات مزبور ، محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است .

۲۷ – اصلاح اشتباهات

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح هزینه گاز بها نیروگاهی		۰	۵۲۵,۵۷۶
تعهدات بازنشستگی کارکنان در سال ۱۴۰۰		۰	۳۹۲,۱۹۷
تعدیل درآمد اجاره زمین استحصال نمک در اختیار پتروشیمی بندرامام	۲۷-۱	۲,۵۸۳,۴۸۷	۰
هزینه تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) کارکنان		(۶۷۴,۹۰۳)	(۲,۲۴۰,۵۲۲)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	۲۷-۳	(۷۶۰,۶۱۴)	۰
		۱,۱۴۷,۹۷۰	(۱,۳۲۲,۷۴۸)

۱-۲۷- علت افزایش درآمد اجاره زمین به دلیل شناسایی درآمد مربوط به حدود ۱۴۳ هکتار زمین‌های سایت یک (مربوط به پلاک ثبتی ۶/۳) حوضچه‌های نمک در اختیار شرکت پتروشیمی بندرامام می‌باشد که بر اساس رأی دادگاه ، اجرت‌المثل ایام تصرف آن محاسبه گردیده است.

۲-۲۷- هزینه تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) به مبلغ ۶۷۴،۹۰۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۲،۲۴۰،۵۲۲ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ می‌باشد که توسط صندوق‌های بازنشستگی ، پس انداز و رفاه نفت محاسبه و اعمال گردیده است.

۳-۲۷- تعدیل مالیات عملکرد مربوط به برگ قطعی صادره به مبلغ ۱۱۴،۷۴۲ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و همچنین تعدیل مالیات از بابت تعدیل درآمد اجاره زمین به مبلغ ۶۴۵،۸۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

۴-۲۷- ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۰۵,۷۵۰,۵۳۴	۲,۵۸۳,۴۸۷	۰	۱۰۸,۳۳۴,۰۲۱
هزینه تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) کارکنان	۰	(۶۷۴,۹۰۳)	۰	(۶۷۴,۹۰۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۷۶۰,۶۱۴)	۰	(۷۶۰,۶۱۴)
سود خالص	۷۳۲,۰۲۹	۱,۱۴۷,۹۷۰	۰	۱,۸۷۹,۹۹۹
صورت وضعیت مالی				
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۶,۷۵۲,۴۰۹	۲,۵۸۳,۴۸۷		۳۹,۳۳۵,۸۹۶
پیش پرداخت	۳۹۰,۲۴۶	(۱۱۴,۷۴۲)	(۱۵۹,۱۳۹)	۱۱۶,۳۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱,۰۷۰,۴۸۸	۲,۹۱۵,۴۲۵	۰	۳,۹۸۵,۹۱۳
ذخیره مالیات	۰	۷۶۰,۶۱۴	(۲۷۳,۸۸۱)	۴۸۶,۷۳۳
سود (زیان) انباشته	(۴۸۰,۸۴۷)	(۱,۰۹۲,۵۵۲)	۰	(۱,۵۷۳,۳۹۹)

۵-۲۷- ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی				
ذخیره مزایای پایان خدمت	۹۴۲,۰۷۷	۲,۲۴۰,۵۲۲	۰	۳,۱۸۲,۵۹۸
سود و زیان انباشته	(۷۳۱,۵۳۲)	(۲,۲۴۰,۵۲۲)	۰	(۲,۹۷۲,۰۵۴)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۱,۶۲۷,۶۱۵	۱,۸۷۹,۹۹۷
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	۵۴۲,۵۳۹	۷۶۰,۶۱۴
(زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹	(۴۵۲,۶۵۰)	(۷۴۴,۷۲۳)
برداشت خزانه‌داری کل کشور بابت ۲٪ هزینه شرکتهای سوده	۹	۲۰۱,۸۹۰	۱۰۳,۸۹۰
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۱,۱۳۳,۵۱۵	۸۰۳,۳۱۵
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود	۱۱ و ۱۰	۲۳۲,۷۲۸	۱۶۷,۸۵۱
		۳,۲۸۵,۶۳۷	۲,۹۷۰,۹۴۴
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	۱۳	(۳۴,۲۵۷,۰۴۷)	(۳,۹۰۵,۸۷۸)
(افزایش) پروژه‌های در جریان	۱۶	(۴۶۰,۹۴۷)	(۱,۰۴۲,۸۷۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۵	(۴۱,۸۲۶)	(۲,۴۶۵)
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۱۴	۵۳,۸۲۳	(۲۴۹,۷۳۱)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۲۱	۲۹,۷۱۸,۱۵۳	۱,۹۱۲,۴۳۴
افزایش (کاهش) ذخایر	۲۵	۲,۰۸۶,۷۹۴	(۱۲۴,۸۰۱)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۲۶	(۲۶,۹۴۵)	۴۷,۸۹۶
نقد حاصل از عملیات		۳۵۷,۶۴۳	(۳۹۴,۴۸۰)

۲۹-مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱ - مدیریت سرمایه

سازمان 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 سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی سازمان نسبت به سال‌های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست .

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۷۷,۰۵۴,۹۱۳	۴۳,۰۸۹,۹۴۶
موجودی نقد	(۳۹۹,۲۷۲)	(۹۰۶,۵۱۵)
خالص بدهی	۷۶,۶۵۵,۶۴۱	۴۲,۱۸۳,۴۳۱
حقوق مالکانه	۳,۷۵۸,۳۶۸	۳,۲۱۵,۸۲۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲,۰۴۰	۱,۳۱۲

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

خدمات ارائه شده سازمان و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به آن از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. مدیریت سازمان بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳-۲۹- ریسک بازار

فعالیت‌های سازمان بدلیل عدم مبادلات ارزی، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌دهد .
شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
۱-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت‌ها
سازمان در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۴-۲۹- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتران را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند . آسیب پذیری سازمان و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداهای تأیید شده آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه مدیریت ریسک بررسی و کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که از خدمات ارائه شده این سازمان استفاده می‌نمایند.

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد و حساب‌های دریافتنی	۷۱،۷۲۶،۸۲۴	۷۱،۷۲۶،۸۲۴	(۵،۷۴۰)
سایر حساب‌های دریافتنی	۳۶۸،۲۸۳	۳۶۸،۲۸۳	۰
	۷۲،۰۹۵،۱۰۷	۷۲،۰۹۵،۱۰۷	(۵،۷۴۰)

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۷،۰۰۰،۱۰۰	-	۶۷،۰۰۰،۱۰۰
سایر پرداختنی‌ها	۸۲۹،۶۲۰	-	۸۲۹،۶۲۰
پرداختنی بلند مدت	-	۲۴۰،۶۱۴	۲۴۰،۶۱۴
	۶۷،۸۲۹،۷۲۰	۲۴۰،۶۱۴	۶۸،۰۷۰،۳۳۴

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت فاقد عملیات ارزی می‌باشد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات ۱۴۰۲			فروش کالا و خدمات ۱۴۰۲						
				گاز	آب	سایر	آب	گاز	مخابرات	خطوط خوراک و محصول	خدمات عمومی	سایر(خدمات کمرکی ، اجاره، حقوق ارتفاقی)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار	-	۰	۰	۷۵,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۲۵
شرکتهای همگروه	شرکت گاز استان خوزستان	همگروه	-	۱۳۷,۴۱۰,۱۹۵	۰	۰	۱۱,۷۵۸,۴۶۴	۷۲,۴۴۶,۸۵۱	۳,۴۰۸	۰	۲۳۳,۰۵۹	۱۱,۱۶۱
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۴۹,۶۹۸,۶۳۹	۷,۲۸۴	۱۴۸,۴۴۵	۳۶۶,۶۶۹	۱۴,۲۵۴
	پتروشیمی فن آوران	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۶۳۹	۱,۷۷۰,۵۵۰	۹۹۴,۹۳۶
	شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام	همگروه	-	-	۰	۰	۱,۶۱۴	۱۱,۷۶۴,۵۰۴	۱۱,۷۰۲	۱۶۸,۶۳۰	۱,۲۹۹,۵۳۴	۱۷۳,۰۷۲
	پتروشیمی مارون	همگروه	-	-	۰	۰	۱۱	۰	۴,۰۰۹	۸۹,۷۹۰	۵۸۳,۲۸۵	۲۱۳,۲۵۶
	پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۲۳۱	۲۲,۷۷۷	۶۰۴,۶۶۰	۱۴۸,۱۰۶
	پتروشیمی رازی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۸	۶۷,۶۸۶	۶۴۲,۵۲۶	۷۰,۴۰۲
	پتروشیمی امیرکبیر	همگروه	-	-	۰	۰	۱۶۰	۱,۵۳۳,۰۱۰	۲,۱۸۸	۰	۳۴,۴۱۴	۶,۳۶۵
	پتروشیمی تخت جمشید	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۹۰,۰۹۰	۱,۱۰۷	۰	۴۹,۰۱۰	۷,۰۶۳
	پتروشیمی رجال	همگروه	-	-	۰	۰	۴۵۱	۲۷۸,۱۳۱	۸۷۵	۱۷,۵۲۰	۴۷,۱۹۰	۱۲,۶۶۲
	پتروشیمی شیمی بافت	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۱۲۹,۶۴۶	۸,۳۸۳	۶,۵۳۷	۱۱۰,۸۳۰	۸,۷۷۱
	پتروشیمی کارون	همگروه	-	-	۰	۰	۸۳	۱,۴۴۹,۰۷۴	۲,۲۱۵	۸,۸۷۸	۸۲,۶۱۹	۱۹,۸۲۶
	پتروشیمی غدیر	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۰	۶,۶۴۵	۰
	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۴,۵۸۶,۰۵۳	۱۷,۹۰۷	۱۲۲,۱۵۲	۵۴۴,۱۳۶	۹۹,۵۳۴
	پتروشیمی اروند	همگروه	-	-	۰	۰	۲,۵۲۸	۰	۱۷,۳۱۳	۶,۷۱۸	۴۹۹,۲۸۸	۱۱۹,۷۵۶
	پتروشیمی تندگویان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۷	۱,۸۱۷	۸۳,۱۴۲	۵,۰۸۱
	پتروشیمی لاله	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۶,۰۲۳	۱۹,۴۱۹	۳۳,۴۲۵	۲,۰۲۰
	پتروشیمی خوزستان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۶	۶,۳۸۴	۳۲,۸۴۶	۴,۸۱۵
	شرکت پتروشیمی فارابی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۱۱۴	۱,۹۷۸	۰	۷۸۵	۱
	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۱۴۴	۰	۶۰۹	۰
	ره آوران فنون پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۶
	عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۶۵,۶۰۷	۰	۴۶۸	۱۰,۲۴۰	۶۴۸	۴,۷۵۶
	پتروشیمی اصفهان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۳۸۹	۰	۱,۰۷۰	۲۹۷
	پتروکیمیای ابن سینا	همگروه	-	-	۰	۰	۳,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۲۶
	بهداری و بهداشت نفت	همگروه	-	-	۰	۰	۴۵۴,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۴۴۰
	امور صندوق بازنشستگی و پس انداز	همگروه	-	-	۰	۰	۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت عملیات غیر صنعتی پازارگاد	همگروه	-	-	۱۰,۶۲۲,۱۵۵	۵۲۱,۰۴۴	۸۹,۴۴۵	۲,۸۵۳,۷۶۵	۸,۳۵۳	۲۵,۱۴۵	۹۵۷,۲۲۷	۰
	سایر		-	-								
	جمع			۱۳۷,۴۱۰,۱۹۵	۱۰,۶۲۲,۱۵۵	۱,۱۲۰,۳۱۱	۱۱,۸۵۲,۷۵۷	۱۴۴,۸۲۹,۸۷۶	۱۱۲,۱۱۹	۸۰۸,۷۷۷	۷,۹۸۴,۱۶۵	۱,۹۳۴,۳۷۲
	جمع کل			۱۴۹,۱۵۲,۶۶۱			۱۶۷,۵۲۲,۰۶۵					

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۰	۵۸۶,۶۸۵	۰	۵۸۶,۶۸۵	۰	۵۳۳,۲۱۷
شرکت‌های همگروه	شرکت گاز استان خوزستان	۰	۵۹,۱۱۰,۵۸۱	۰	۵۹,۱۱۰,۵۸۱	۰	۳۴,۲۱۸,۰۶۹
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۴۳,۶۹۷,۴۱۱	۰	۴۳,۶۹۷,۴۱۱	۰	۱۷,۶۲۵,۸۹۹	۰
	پتروشیمی فن آوران	۱۵,۸۸۷,۹۰۴	۰	۱۵,۸۸۷,۹۰۴	۰	۱۴,۰۴۳,۲۹۶	۰
	پتروشیمی مارون	۳,۸۲۵,۲۴۳	۰	۳,۸۲۵,۲۴۳	۰	۱,۶۵۴,۶۳۷	۰
	شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام	۲,۰۴۴,۵۸۵	۰	۲,۰۴۴,۵۸۵	۰	۶۱۴,۵۷۸	۰
	پتروشیمی اروند	۱,۰۷۸,۴۹۷	۰	۱,۰۷۸,۴۹۷	۰	۲۶۷,۸۳۹	۰
	پتروشیمی رازی	۳۲۶,۶۵۴	۰	۳۲۶,۶۵۴	۰	۱۹۱,۸۳۱	۰
	پتروشیمی بوعلی سینا	۳۸۶,۹۴۴	۰	۳۸۶,۹۴۴	۰	۵۴,۳۷۷	۰
	پتروشیمی تندگویان	۳۰۹,۰۴۱	۰	۳۰۹,۰۴۱	۰	۱۰۷,۹۶۰	۰
	پتروشیمی امیرکبیر	۳۶۳,۹۷۲	۰	۳۶۳,۹۷۲	۰	۷۱,۸۸۴	۰
	پایانه و مخازن پتروشیمی	۷۹,۷۷۰	۰	۷۹,۷۷۰	۰	۸۳,۷۸۹	۰
	پتروشیمی کارون	۱۰۸,۰۷۱	۰	۱۰۸,۰۷۱	۰	۱۳۱,۹۱۷	۰
	پتروشیمی خوزستان	۴۶,۷۳۳	۰	۴۶,۷۳۳	۰	۱۵,۶۱۳	۰
	شرکت پتروشیمی فارابی	۴۱,۳۷۸	۰	۴۱,۳۷۸	۰	۳۰,۸۲۴	۰
	پتروشیمی لاله	۳۰,۱۷۸	۰	۳۰,۱۷۸	۰	۱۶,۳۷۰	۰
	امور صندوق بازنشستگی و پس انداز	۰	۳۷,۷۶۷	۰	۳۷,۷۶۷	۰	۵,۵۷۹
	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	۳,۹۷۵	۰	۳,۹۷۵	۰	۷,۰۵۵	۰
	پتروشیمی اصفهان	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۰	۲,۵۷۱	۰
	بهداری و بهداشت نفت	۱۰,۶۰۳	۰	۱۰,۶۰۳	۰	۵,۵۱۵	۰
	شرکت پتروشیمی شازند (اراک)	۲۷,۰۲۸	۰	۲۷,۰۲۸	۰	۱۹,۷۲۰	۰
	شرکت پتروشیمی تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۰
	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۹
	شرکت ملی نفت ایران	۰	۱,۶۶۰	۰	۱,۶۶۰	۰	۴,۳۷۰
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی لاوان	۸۳	۰	۸۳	۰	۵۲	۰
	شرکت پتروشیمی غدیر	۱,۲۳۰,۱۶۴		۱,۲۳۰,۱۶۴	۰	۲۸۶,۲۵۰	۰
	عملیات غیر صنعتی ماهشهر	۴۱,۰۹۷	۰	۴۱,۰۹۷	۰	۸۴,۷۸۱	۰
	شرکت گاز استان فارس-شیراز	۰	۵۴۲	۰	۵۴۲	۰	۶۴۹
	پالایش پخش فرآورده های نفتی	۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴	۰	۵,۷۰۰	۰
	عملیات غیرصنعتی پازارگاد	۰	۱۱۰	۰	۱۱۰	۰	۸,۷۱۶
	ره آوران فنون پتروشیمی	۱۷,۰۵۰	۰	۱۷,۰۵۰	۰	۷,۵۳۸	۰
	شرکت نفت و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۸
	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران	۱۰۷	۰	۱۰۷	۰	۲۷	۰
	پتروشیمی نویدزرشیمی	۳,۳۴۴	۰	۳,۳۴۴	۰	۹,۳۵۲	۰
	شرکت گاز استان گیلان	۱۳۸	۰	۱۳۸	۰	۳۰	۰
	سایر شرکتهای گروه	۱,۰۰۷,۷۸۴	۲,۲۰۲,۲۴۲	۱,۰۰۷,۷۸۴	۲,۲۰۲,۲۴۲	۳۵۷,۰۸۳	۸۵۲,۴۶۷
جمع		۷۰,۵۷۷,۲۴۷	۶۱,۹۳۹,۵۸۷	۷۰,۵۷۷,۲۴۷	۶۱,۹۳۹,۵۸۷	۳۵,۶۹۶,۴۸۶	۳۵,۶۲۷,۸۷۵

۱-۲-۳۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۲ – تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
احداث ساختمان‌ها	۱,۱۱۹	۱۵,۱۵۹
شبکه برق و روشنایی	۷۷,۴۱۴	۷۶,۲۷۴
تصفیه‌خانه آب	۱۳۷,۶۲۵	۳۵,۰۰۰
جاده	۳۵۷	۳۱۷,۵۲۲
طرح جامع مخابرات -حفاظت	۲۵۶,۲۷۰	۲,۲۰۹
گازرسانی	۲۲,۶۹۱	۴۰۳
اصلاح نشست و زه‌کشی وفضای سبز	۲۷,۲۱۵	۱۱۶,۵۳۶
شبکه جمع آوری آبهای سطحی	۱۴۹,۸۶۲	۰
باسکول	۸۳۹	۰
کنترل ترافیک	۱,۳۰۰	۰
خطوط لوله	۰	۶,۸۹۳
تجهیز خودروی آتش نشانی	۰	۶۴,۰۰۰
	۶۷۴,۶۹۲	۶۳۳,۹۹۶

۲-۳۲- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی بوده است.

۳-۳۲- بدهی‌های احتمالی شامل دعاوی حقوقی مطروحه شرکت به شرح یادداشت (۸-۱۰) می‌باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

جدول شماره (۱) – گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقلام جاری / سرمایه‌ای)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب /اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰۰,۵۶۰,۶۸۹	۲۵۷,۹۰۵,۲۸۹	۱۶۵,۱۲۲,۴۹۱	(۹۲,۷۸۲,۷۹۸)	-۳۶٪	۱-۱	
سایر درآمدها و فروش زمین	۳۷۵,۷۱۷	۴۸۵,۱۳۲	۲,۳۳۴,۴۴۵	۱,۸۴۹,۳۱۳	۳۸۱٪	۱-۲	
جمع کل درآمدها	۲۰۰,۹۳۶,۴۰۶	۲۵۸,۳۹۰,۴۲۱	۱۶۷,۴۵۶,۹۳۶	۹۰,۹۳۳,۴۸۵	۳۵٪		۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی							
خرید آب،برق،گاز و مخابرات	۱۸۹,۶۶۵,۶۵۱	۲۴۶,۴۵۳,۹۳۳	۱۴۹,۴۰۲,۴۵۲	۹۷,۰۵۱,۴۸۱	۳۹٪	۱-۱	
حقوق و مزایای کارمندان	۷۵۱,۲۳۶	۷۵۱,۲۳۶	۱,۳۵۱,۶۰۸	(۶۰۰,۳۷۲)	-۸۰٪	۱-۳	
حقوق و مزایای مستمر	۶۰۵,۸۳۶	۶۰۵,۸۳۶	۸۸۴,۵۲۶	(۲۷۸,۶۹۰)	-۴۶٪		
اضافه کار	۴۸,۴۶۷	۴۸,۴۶۷	۲۲۶,۸۰۸	(۱۷۸,۳۴۱)	-۳۶۸٪		
عیدی و پاداش	۲۴,۲۳۳	۲۴,۲۳۳	۷۷,۲۱۷	(۵۲,۹۸۴)	-۲۱۹٪		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷۲,۷۰۰	۷۲,۷۰۰	۱۶۳,۰۵۸	(۹۰,۳۵۸)	-۱۲۴٪		
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (مدت معین)	۹۶,۴۹۵	۹۶,۴۹۵	۴۰۰,۹۱۹	(۳۰۴,۴۲۴)	-۳۱۵٪		
هزینه سایر کارکنان (مدت موقت)	۷۴۰,۴۶۷	۷۴۰,۴۶۷	۲,۱۵۳,۹۶۰	(۱,۴۱۳,۴۹۳)	-۱۹۱٪	۱-۳	
جمع حقوق و مزایای پرداختی در تولید	۱,۵۸۸,۱۹۸	۱,۵۸۸,۱۹۸	۳,۹۰۶,۴۸۷	(۲,۳۱۸,۲۸۹)	-۱۴۶٪	۱-۳	
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی (پیمانکاران)	۶,۳۳۴,۴۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۸۶۶	(۱,۲۶۵,۸۶۶)	-۱۸٪	۱-۴	
استهلاک بهای تمام شده	۵۰۹,۰۶۰	۵۰۹,۰۶۰	۲۳۷,۳۷۸	۲۷۱,۶۸۲	۵۳٪		
اجاره ساختمان	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۷,۸۴۴	(۲,۶۴۴)	-۵۱٪		
لوازم یدکی و ابزار کار	۴۴,۵۰۰	۴۴,۵۰۰	۲۴,۰۴۲	۲۰,۴۵۸	۴۶٪		
سوخت ماشین آلات	۵,۲۵۹	۵,۲۵۹	۲,۶۲۴	۲,۶۳۵	۵۰٪		
آب، برق و سوخت	۳۵۳,۲۱۹	۳۵۳,۳۵۷	۴۷۴,۹۳۷	(۱۲۱,۵۸۰)	-۳۴٪		
تعمیرات و نگهداری	۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	۴۶,۴۵۶	۱۴,۰۴۴	۲۳٪		
لوازم و مواد مصرفی	۱۶۴,۶۴۴	۱۶۴,۶۴۴	۳۴۲,۲۸۶	(۱۷۷,۶۴۲)	-۱۰۸٪		
حق بیمه	۱۸,۳۹۰	۱۸,۳۹۰	۱۶,۸۲۲	۱,۵۶۸	۹٪		
سایر هزینه های عمومی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۹۱,۷۰۳	(۱,۲۴۱,۷۰۳)	-۹۹٪	۱-۵	
جمع هزینه های سربار	۸,۷۴۵,۱۷۵	۹,۴۱۰,۹۱۰	۱۱,۹۰۹,۹۵۹	(۲,۴۹۹,۰۴۹)	-۲۷٪		
قیمت تمام شده خدمات	۱۹۹,۹۹۹,۰۲۴	۲۵۷,۴۵۳,۰۴۱	۱۶۵,۲۱۸,۸۹۸	۹۲,۲۳۴,۱۴۳	۳۶٪	۱-۱	۶
سود و زیان ناخالص	**۹۳۷,۳۸۲**	**۹۳۷,۳۸۰**	**۲,۲۳۸,۰۳۸**	**۱,۳۰۰,۶۵۸**	۱۳۹٪		۵-۶
هزینه‌های اداری و عمومی :							
حقوق و مزایای کارمندان	۹۱,۰۵۹	۹۱,۰۵۹	۷۱,۷۳۹	۱۹,۳۲۰	۲۱٪	۱-۳	
حقوق و مزایای مستمر	۷۳,۴۳۵	۷۳,۴۳۵	۴۲,۹۳۳	۳۰,۵۰۲	۴۲٪	۰	
اضافه کار	۵,۸۷۵	۵,۸۷۵	۱۸,۶۱۷	(۱۲,۷۴۲)	-۲۱۷٪	۱-۳	
عیدی و پاداش	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	۳,۹۰۹	(۹۷۲)	-۳۳٪	۱-۳	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۸,۸۱۲	۸,۸۱۲	۶,۲۸۰	۲,۵۳۲	۲۹٪		
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (مدت معین)	۱۴,۶۲۱	۱۴,۶۲۱	۱۴,۵۴۰	۸۱	۱٪		
هزینه سایر کارکنان (مدت موقت)	۲۹,۶۱۹	۲۹,۶۱۹	۵۰,۶۹۴	(۲۱,۰۷۵)	-۷۱٪	۱-۳	
جمع حقوق و دستمزد	۱۳۵,۲۹۹	۱۳۵,۲۹۹	۱۳۶,۹۷۳	(۱,۶۷۴)	-۱٪	۱-۳	
خدمات قراردادی (پیمانکاران)	۴۰,۸۴۴	۴۰,۸۴۳	۳۵,۲۰۹	۵,۶۳۴	۱۴٪		

جدول شماره (۱) – گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقلام جاری / سرمایه‌ای)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب /اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد		
پست و تلفن	۱۸۰	۱۸۱	۳۹	۱۴۲	۷۸٪		
ملزومات اداری	۷،۱۴۹	۷,۱۴۹	۶,۲۱۴	۹۳۵	۱۳٪		
آب، برق و سوخت	۱۶،۴۹۸	۱۶,۴۹۸	۲۳	۱۶،۴۷۵	۱۰۰٪		
استهلاک	۴۵،۲۰۴	۴۵,۲۰۴	۴۵,۲۰۴	۰	۰٪		
کارمزد بانکی	۳۵	۳۵	۰	۳۵	۱۰۰٪		
بیمه	۸۴۴	۸۴۴	۰	۸۴۴	۱۰۰٪		
ایاب و ذهاب	۱۶	۱۶	۱۴	۲	۱۳٪		
مراسم و پذیرایی	۹۲۸	۹۲۸	۹۳۵	(۷)	-۱٪		
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۳۳,۹۲۲	۳۳,۹۲۲	۴۷,۵۴۴	(۱۳,۶۲۲)	-۴۰٪		
بازخرید خدمت کارکنان	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	۸,۳۲۵	(۴۴۵)	-۶٪		
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۲۱,۰۴۲	۲۱,۰۴۲	۳۹۲۲۰	(۱۸,۱۷۸)	-۸۶٪		
سایر هزینه های بازنشستگان	۵،۰۰۰	۵،۰۰۰	۰	۵،۰۰۰	۱۰۰٪		
سایر هزینه های اداری	۳۴،۴۵۹	۳۴,۴۵۷	۴۶,۴۸۸	(۱۲,۰۳۱)	-۳۵٪		
جمع هزینه های اداری عمومی	۳۱۵،۳۷۸	۳۱۵,۳۷۶	۳۱۸,۶۴۴	(۳,۲۶۸)	-۱٪		۸
جمع کل هزینه	۲۰۰،۳۱۴،۴۰۲	۲۵۷,۷۶۸,۴۱۷	۱۶۵,۵۳۷,۵۴۱	۹۲,۲۳۰,۸۷۶			
سود و زیان عملیاتی	۶۲۲،۰۰۴	۶۲۲،۰۰۴	۱،۹۱۹،۳۹۵	(۱,۲۹۷,۳۹۱)			
سایر دریافت‌ها / درآمدها	۰	۰	۲۵۰,۷۶۰	(۲۵۰,۷۶۰)			۹
سود قبل از کسر مالیات	۶۲۲،۰۰۴	۶۲۲,۰۰۴	۲,۱۷۰,۱۵۵	(۱,۵۴۸,۱۵۱)			
مالیات	(۱۵۵،۵۰۱)	(۱۵۵،۵۰۱)	(۵۴۲،۵۳۹)	(۶۹۸،۰۴۰)			
۵۰٪ سود ویژه	۳۱۱،۰۰۲	۳۱۱,۰۰۲	۱،۰۸۵،۰۷۸	(۷۷۴,۰۷۶)			
سود و (زیان)	۱۵۵،۵۰۱	۱۵۵,۵۰۱	۱,۶۲۷,۶۱۵	۱,۴۷۲,۱۱۴			
تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/ اصلاحی (اقلام سرمایه‌ای) :							
ساختمان	۱۱۵،۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۵	(۵۱,۰۳۵)	-۵۱٪		
تأسیسات	۲۰۰،۰۰۰	۲۳۲,۱۵۸	۲۳۹,۷۸۹	۷,۶۳۱	۳٪		
ماشین آلات	۴۶۰،۵۰۰	۴۶۰,۵۰۰	۶۹,۳۱۲	(۳۹۱,۱۸۸)	-۸۵٪		
لوازم و ابزار کار فنی	۲۰،۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۹۵,۴۴۰	(۲۴,۵۶۰)	-۲۰٪		
وسائط نقلیه	۱۰،۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪		
اثاثیه و لوازم اداری	۲۰،۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۵۵,۸۳۰	(۳۴,۱۷۰)	-۳۸٪	۰	
محیط زیست	۱۵،۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		۰٪		
سایر / زمین	۱۰۰،۰۰۰	۱،۱۰۰،۰۰۰	۵۰۱،۵۷۵	(۵۹۸,۴۲۵)	-۵۴٪		
جمع کل	**۹۴۰،۵۰۰**	**۲،۱۲۷،۶۵۸**	**۱،۰۲۵،۹۱۱**	(۱,۱۰۱,۷۴۷)	-۵۲٪		۱۰ , ۱۱

جدول شماره (۲) – گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شد در بودجه مصوب/اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی مورد گزارش

نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار واقعی هدف	انحراف مقدار نسبت به مقدار هدف مصوب /اصلاحی		دلایل انحراف
					میزان انحراف	درصد	
برق	کیلو وات ساعت	۵۹,۹۴۶,۲۰۹	۵۹,۹۴۶,۲۰۹	۴۰,۸۲۸,۰۵۷	۱۹,۱۱۸,۱۵۲	۰/۳۲	محقق نشدن مقدار فروش
آب	مترمکعب	۷۲,۸۶۰,۶۷۶	۶۶,۷۸۸,۹۵۳	۵۶,۷۷۳,۹۴۵	۱۰,۰۱۵,۰۰۸	۰.۱۵	محقق نشدن مقدار فروش
زمین	هکتار	۴۱۱,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰	۰	۴۱۱,۰۰۰	۱.۰۰	محقق نشدن مقدار فروش
خدمات ارتباطی	پروژه	۹,۴۷۱	۹,۴۷۱	۹,۴۷۱	۰	۰	محقق نشدن مقدار فروش
گاز	مترمکعب	۴,۹۵۴,۳۲۰,۴۲۴	۴,۵۰۳,۹۲۷,۶۶۰	۳,۵۶۶,۸۴۷,۴۶۹	۹۳۷,۰۸۰,۱۹۱	۰.۲۱	محقق نشدن مقدار فروش

جدول شماره (۳) – گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی مورد گزارش

نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	سنجه عملکرد	هزینه ریالی هر واحد تولید هدف طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید هدف طبق بودجه مصوب	عملکرد واقعی ریالی هر واحد تولید/هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی هدف	دلایل انحراف
برق کیلووات ساعت	۴۰،۸۲۸،۰۵۷	۲،۶۱۷	۲،۶۱۷	۲،۳۳۶	۱۰۶،۸۵۹،۲۷۳،۵۸۶	۹۵،۳۷۴،۳۴۱،۱۵۲	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی
آب مترمکعب	۵۶،۷۷۳،۹۴۵	۳۰۸،۲۴۵	۱۹۵،۸۲۰	۱۹۸،۳۱۹	۱۱،۱۱۷،۴۷۳،۹۰۹،۹۰۰	۱۱،۲۵۹،۳۵۱،۹۹۸،۴۵۵	محقق نشدن مقدار فروش
زمین هکتار	۰	۵۷۲،۰۹۷	۵۷۲،۰۹۷	۰	۰	۰	فروش نرفتن زمین
خدمات ارتباطی	۹،۴۷۱	۳،۵۸۳،۶۷۶	۹،۸۳۴،۷۵۹	۱۱،۸۳۸،۱۳۷	۹۳،۱۴۵،۰۰۲،۴۸۹	۱۱۲،۱۱۸،۹۹۵،۵۲۷	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی
گاز مترمکعب	۳،۵۶۶،۸۴۷،۴۶۹	۳۳،۶۶۰	۴۶،۷۶۴	۴۱،۶۰۵	۱۶۶،۷۹۹،۸۷۶،۶۹۷،۹۴۳	۱۴۸،۳۹۸،۶۸۸،۹۴۷،۷۴۵	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی

۱-۱- انحراف درآمد بهای تمام شده خدمات بدلیل عدم تحقق مقادیر خرید و فروش آب ، برق ، گاز و مخابرات پیش بینی شده در بودجه نسبت به عملکرد می‌باشد به نحوی که در بودجه مصوب مقدار گاز پیش بینی شده ۴،۵۰۳،۹۲۷،۶۶۰ مترمکعب بوده ، ولی عملکرد واقعی آن ۳،۵۶۶،۸۴۷،۴۶۹ مترمکعب می‌باشد و برای آب در بودجه مصوب مقدار پیش بینی شده معادل ۶۶،۷۸۸،۹۵۳ مترمکعب بوده ، لیکن عملکرد واقعی ۵۶،۷۷۳،۹۴۵ مترمکعب بوده و برای برق نیز در بودجه مصوب مقدار پیش بینی شده معادل ۵۹،۹۴۶،۲۰۹ کیلووات بوده ولی عملکرد واقعی آن معادل ۴۰،۸۲۸،۰۵۷ کیلووات می‌باشد .

۲-۱- افزایش مبلغ واقعی سایر درآمدها نسبت به بودجه مصوب عمدتاً بدلیل افزایش درآمدهای گمرکی از حیث مبلغ تعرفه و تناژ کالا و محصول می‌باشد. (صدور قبض انبار و افزایش تناژ از ۱۱،۱۹۶ هزار تن به ۲۴،۹۳۷ هزار تن) و همچنین تصویب تعرفه جدید در بخش گمرک می‌باشد .

۳-۱- علت مغایرت حقوق و مزایای کارکنان نسبت به بودجه مصوب بدلیل اعمال افزایشات حقوق و دستمزد بر اساس مقررات و دستورالعمل وزارت نفت (متشکل از ۲۰ درصد افزایشات عمومی و اعمال شایستگی کارکنان رسمی) و همچنین افزایشات ۲۱ درصدی کارکنان قراردادی به اضافه روزانه ۸۳،۵۹۶ ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.ه.م.ع/۵۰۸/۱۱۱۱۴ ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ بوده و مبالغ مذکور علیرغم ثبت در سامانه پاکنا از طرف سازمان برنامه و بودجه مورد موافقت قرار نگرفته و بخشی از بودجه حقوق و مزایای مرتبط با آن کسر گردیده و این امر موجب انحراف در این بخش گردیده است .

۴-۱- علت افزایش هزینه‌های خدمات قراردادی (پیمانکاران) نسبت به بودجه مصوب بدلیل تصویب افزایش ۲۰ درصدی کلیه قراردادهای سال قبل توسط سازمان برنامه و بودجه می‌باشد. در حالیکه افزایش هزینه‌های پرسنلی و مزایای جانبی و نیز سایر مواد و کالای مصرفی لحاظ شده در قراردادها از جمله خدمات حمل و نقل و مواد غذایی و رستوران‌ها و ... حداقل بالغ بر ۴۰ درصد می‌باشد.

۵-۱- علت افزایش سایر هزینه‌های عمومی نسبت به بودجه مصوب عمدتاً بدلیل احتساب هزینه‌های تعهدات آتی کارکنان (که در بودجه پیش بینی نشده) ، همچنین افزایش هزینه‌های البسه اداری ، خدمات دریافتی از شرکت عملیات غیر صنعتی و هزینه‌های بهداشت و درمان کارکنان می‌باشد. افزایشات نرخ تورم در موارد مذکور توسط سازمان برنامه و بودجه لحاظ نگردیده است .

هیئت مدیره محترم
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۸۲۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن سازمان ارسال می‌گردد.

خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

سپیده شیخ‌حسنی **فرج لطف الهی**