

شماره: ۱۴۰۴/۱۲۰۶۱

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۱۷

پیوست: دارد



هیئت مدیره محترم
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۷۷۶۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن سازمان ارسال می‌گردد.

خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

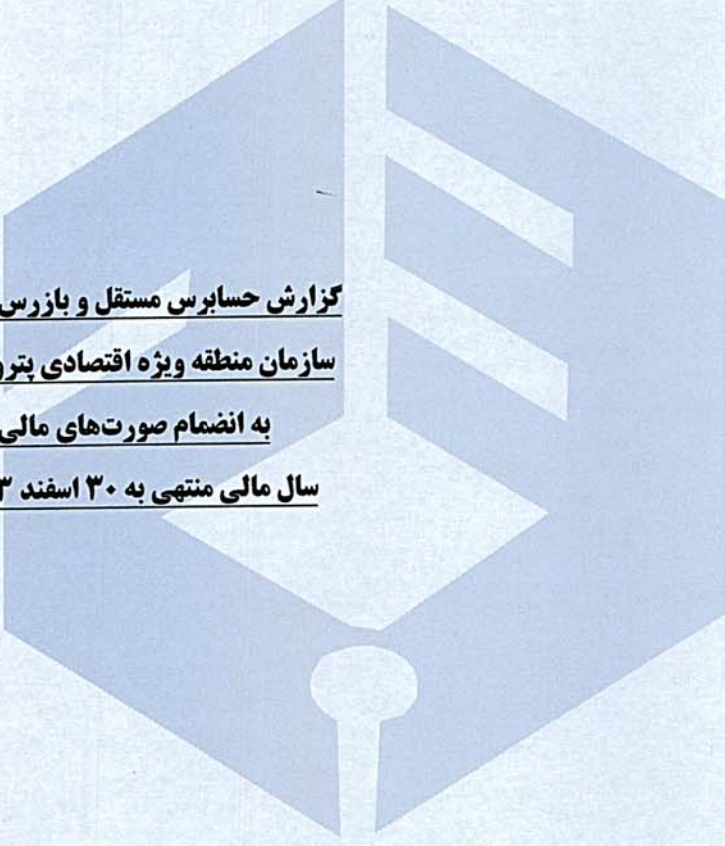
سازمان حسابرسی

فرج لطف الهی

علی قدومی

رونوشت:

- هیأت عالی نظارت- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- 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 امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- سازمان امور مالیاتی- اداره امور مالیاتی ماهشهر- به انضمام یک نسخه گزارش.
- مشاور حقوقی سازمان- به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیریت نوسازی و تحول اداری- جهت اطلاع.
- امور مالی- جهت اطلاع.
- دبیرخانه (کد: ۲۶۹۶- مرکز هزینه: ۶۶۳).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی
۳۵ الی ۳۸	پیوست یک - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱ - صورت‌های مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبنای اظهار نظر

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 مسئولیت‌های 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳- سود سهم دولت

با توجه به صورت تغییرات در حقوق مالکانه مبلغ ۱۶۲۹ میلیارد ریال 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- ابهام در خصوص وضعیت مالیاتی
نظر استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت توضیحی ۴-۳۰، در خصوص مالیات ارزش افزوده و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم جلب می نماید. پیامدهای احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- مطالبه عوارض گازبها و بدهی بابت اختلاف کنتورها
توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱-۲۰ و ۳-۱-۱-۲۰ در خصوص مطالبه عوارض گازبهای سنوات قبل توسط شرکت گاز استان خوزستان و شناسایی بدهی به شرکت مذکور بابت اختلاف کنتور شرکت گاز استان خوزستان (فروشنده) با مجموع کنتورهای مجتمع های پتروشیمی جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی 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 سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، 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 سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی 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 سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی 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 سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی با بودجه مصوب اصلاحی که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۸ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۵ الی ۳۸ (پیوست یک) که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده (۱۱) آیین نامه 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.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳ کل کشور و ضوابط اجرایی آن	
۱	جزء ۳ بند چ تبصره (۳)	ارائه گزارش عملکرد منابع و مصارف بودجه و گزارش تحقق اهداف کمی هر شش ماه یکبار به کمیسیون های برنامه و بودجه و محاسبات مجلس و دیوان محاسبات کشور.
۲	بند پ تبصره (۱۵)	رعایت سقف خالص پرداختی متوسط ماهانه مقرر در سال از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی ها از هر محل و تحت هر عنوان (از جمله پاداش).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحات آن
۳	ماده ۲۹	ایجاد نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد کنترل واحد حسابرسی داخلی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط.
۴	ماده ۳۳	بررسی اثربخشی سیستم کنترل های داخلی به طور سالانه و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۵	ماده ۴۴	در خصوص اخذ تصمیمات مقتضی در مورد نتایج حاصل از حسابرسی عملیاتی توسط مجمع.
۶	ماده ۴۹	انتشار کلیه گزارش ها از جمله صورت های مالی حسابرسی شده سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره و به طور خاص فعالیت هایی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی دولتی که به نفع عموم مردم انجام می شوند و نیز صورت جلسات مجامع در پایگاه اینترنتی سازمان مورد گزارش.
۷	ماده ۵۰	ثبت صورت های مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نیز صورت جلسه مجمع عمومی در سامانه سماب.
قانون محاسبات عمومی کشور		
۸	ماده ۴۴	پرداخت سود سهام دولت پس از تصویب ترازنامه و سود و زیان ظرف یک ماه به حساب وزارت دارایی.

۱۰- پیگیری های سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیر ۱۴۰۳ صاحبان سرمایه، درخصوص تعیین تکلیف بندهای ۳، ۵ و بند ۹ این گزارش (ردیف های ۳، ۴، ۶ و ۷) و همچنین تعیین تکلیف مطالبات و ارقام راكد 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.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹ و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

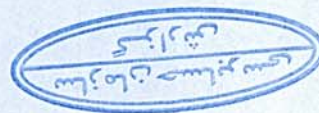
سازمان حسابرسی

۱۶ تیر ۱۴۰۴

ایرج کهراری

علی قدومی

سازمان حسابرسی



(မေတ္တာ) ဟု ခေါ်ဆိုသော နှလုံးနှင့် အာရုံစိုက်မှု

(ရတနာတော်) ဟောပြောချက်

(مجلسه مؤخره / خیرات / انجمن مؤخره / مؤخره)

ကင်ဒရပ် (စံနှုန်း)

(مجلس شورای ملی)

www.pearsoned.com

1941/12/16 6th day of the month of Dhu'l-Hijjah, 1361

- Ym-3

7

3

2

מחזור

[illegible]

م | ح | ن

တစ်ခုတည်းတည်း ဘုရားတော်ကို နေ့စဉ် နေ့စဉ် နေ့စဉ်

حق تعالیٰ کی تعریف و ثناء
 حق تعالیٰ کی تعریف و ثناء

۴۲:

جواب:

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۷,۴۵۶,۹۳۶	۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۵,۲۱۸,۸۹۸)	(۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۳۸,۰۳۸	۳,۷۳۸,۶۱۸		سود ناخالص
(۳۱۸,۶۴۴)	(۶۴۳,۶۱۰)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۹۱۹,۳۹۴	۳,۰۹۵,۰۰۷		سود عملیاتی
۲۵۰,۷۶۰	۱۶۴,۴۱۲	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲,۱۷۰,۱۵۴	۳,۲۵۹,۴۱۹		سود قبل از مالیات
(۵۴۲,۵۳۹)	(۸۱۴,۸۵۵)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۲۷,۶۱۵	۲,۴۴۴,۵۶۴		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۱۸,۲۹۴	۲,۴۵۶,۰۱۱
۱۰ دارایی های نامشهود	۲۲,۱۴۲	۱۹,۲۳۷
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۴	۹۴
۱۲ دریافتنی های بلند مدت	۳,۳۳۵,۹۰۴	۲,۵۵۰,۱۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۰۷۶,۴۳۵	۵,۰۲۵,۴۴۷
دارایی های جاری		
۱۳ پیش پرداخت ها	۲۹,۹۳۴	۶۲,۵۴۱
۱۴ موجودی مواد و کالا	۲۲۳,۲۴۸	۱۸۶,۴۳۳
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳۷,۶۰۹,۵۷۲	۷۲,۰۸۹,۳۶۷
۱۵ پروژه های در جریان	۳,۱۰۵,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۹
۱۶ موجودی نقد	۲,۷۲۰,۴۹۹	۳۹۹,۲۷۲
	۱۴۳,۶۸۸,۸۸۲	۷۵,۶۹۲,۳۷۳
۱۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۹۵,۴۶۲	۹۵,۴۶۲
جمع دارایی های جاری	۱۴۳,۷۸۴,۳۴۳	۷۵,۷۸۷,۸۳۵
جمع دارایی ها	۱۴۹,۸۶۰,۷۷۸	۸۰,۸۱۳,۲۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۵۹۶,۴۴۷	۳۵۱,۹۹۰
سود (زیان) انباشته	(۶۲۳,۲۲۳)	(۱,۱۹۳,۶۲۲)
جمع حقوق مالکانه	۴,۵۷۳,۲۲۳	۳,۷۵۸,۳۶۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰ پرداختنی های بلند مدت	۱۰۹,۳۷۰	۲۴۰,۶۱۴
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۷۷۴,۲۳۶	۵,۱۱۹,۴۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	۹,۸۸۳,۶۰۶	۵,۳۶۰,۰۴۳
بدهی های جاری		
۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۰,۲۲۱,۴۳۴	۶۷,۸۲۹,۷۲۱
۲۲ مالیات پرداختنی	۱,۲۹۱,۴۰۲	۸۶۱,۴۳۲
۲۴ ذخایر	۳,۷۵۰,۰۳۵	۲,۸۳۷,۱۳۷
۲۵ پیش دریافت ها	۱۴۱,۰۷۸	۱۶۶,۵۸۱
جمع بدهی های جاری	۱۳۵,۴۰۳,۹۴۸	۷۱,۶۹۴,۸۷۱
جمع بدهی ها	۱۴۵,۲۸۷,۵۵۴	۷۷,۰۵۴,۹۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴۹,۸۶۰,۷۷۸	۸۰,۸۱۳,۲۸۲

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



سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۲۹	(۱,۵۷۳,۳۹۹)	۳,۲۱۵,۸۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:				
سود خالص	.	.	۱,۶۲۷,۶۱۶	۱,۶۲۷,۶۱۶
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	.	.	(۱,۰۸۵,۰۷۸)	(۱,۰۸۵,۰۷۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۶۲,۷۶۲	(۱۶۲,۷۶۲)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۹۹۰	(۱,۱۹۳,۶۲۲)	۳,۷۵۸,۳۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:				
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	۲,۴۴۴,۵۶۵	۲,۴۴۴,۵۶۵
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	.	.	(۱,۶۲۹,۷۱۰)	(۱,۶۲۹,۷۱۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۴۴,۴۵۷	(۲۴۴,۴۵۷)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۴۴۷	(۶۲۳,۲۲۳)	۴,۵۷۳,۲۲۳

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



سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۵۷,۶۴۳	۴,۵۱۱,۱۱۲	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۱۵۵,۵۰۱)	(۳۸۴,۸۸۵)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۲,۱۴۲	۴,۱۲۶,۲۲۷	جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴۶۹,۷۹۵	۷۰,۵۱۳	۹ دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۷,۹۰۸)	(۷۳۲,۰۳۰)	۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۵۷۸)	(۸,۴۳۴)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۳۲,۶۹۱)	(۶۶۹,۹۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۹,۴۵۱	۳,۴۵۶,۲۷۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳۷۴,۸۰۱)	(۱,۱۳۵,۰۵۰)	۱۲-۱-۴ سود پرداختی (۵۰ درصد سهم سود دولت)
(۲۰۱,۸۹۰)	۰	۸-۱ بند ط تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲
(۵۷۶,۶۹۱)	(۱,۱۳۵,۰۵۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰۷,۲۴۱)	۲,۳۲۱,۲۲۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۶,۵۱۳	۳۹۹,۲۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۹۹,۲۷۲	۲,۷۲۰,۴۹۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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 در استان 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، ترانشیب 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 بهره‌گیری 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 آیین نامه اجرایی مربوط و هماهنگی با گمرک جمهوری اسلامی ایران

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 در راستای 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	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۹۰	۳۳۹	کارکنان رسمی و پیمانی
۳۲۱	۳۰۷	کارکنان قراردادی و مدت معین
۶۱۱	۶۴۶	
۵۵۰	۵۲۴	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۱۶۱	۱۱۷۰	

۳-۱-۱- 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.م.م.ع-۵۰۸/۹۱۳۶۸-۱ ص پ 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.م.م.ع-۴۲۰۸۷۱/م مورخ ۹۹/۱۱/۱۴ صورت پذیرفته است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- 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 محقق 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- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- 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:

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- پروژه‌های در جریان

۳-۴-۱- زمین و معابر عمومی (یادداشت ۱۶)

طبق تصویب نامه شماره ۵۴۹۸۴/ت/۱۴۸۰۴۴ 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 حوضه‌های استحصال نمک و محل دپوی نمک می‌باشد.
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 می‌باشد.
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 می‌باشد.
سایت شماره چهار: این سایت با وسعت ۳۶۷ هکتار (۱۶۰/۵ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی پتروشیمی می‌باشد.
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 می‌باشد.

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

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.

۳-۴-۲- این سازمان حق‌الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز را از سازمان‌های مربوطه خریداری نموده و در قبال واگذاری هر انشعاب به شرکت‌ها می‌بائی را متناسب با نرخ مصوب هیئت مدیره 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.

۳-۴-۳- سایر پروژه‌ها

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- 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 غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی غیر جاری 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 از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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 در صورت لزوم مبالغی را برآورد می‌نماید.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی	یادداشت	۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۲ میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات :			
۵-۱	خدمات آب و برق و تلفن و گاز	۱۷۶,۹۸۴,۶۸۶	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷
۵-۲	خدمات عمومی زیربنایی بهداشتی- مهندسی و رفاهی	۱۲,۹۸۷,۷۴۶	۷,۹۸۴,۱۶۵
۵-۳	خطوط خوراک و محصول	۲۸,۱۹,۵۸۰	۸۰۶,۵۵۹
۵-۴	فروش زمین	۴۱۸,۸۷۷	-
۵-۵	سایر	۲,۴۹۰,۳۱۹	۱,۸۰۶,۳۹۴
		۱۹۵,۷۰۱,۳۰۸	۱۶۷,۵۲۲,۰۶۵
۵-۴	برگشت از فروش	(۱۷۵,۸۰۰)	(۶۵,۱۲۹)
		۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	۱۶۷,۴۵۶,۹۳۶

۵-۱- 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 ۱۴۰۳	جمع سال ۱۴۰۲
پتروشیمی فن‌آوران	۵۲,۰۴۲,۸۷۳	-	۱۲,۰۹۶	-	-	۵۲,۰۵۴,۹۶۹	۴۹,۷۰۵,۹۲۲
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۸۳,۱۴۳,۹۰۶	۱۷,۱۴۶,۹۱۷	۷,۹۴۳	۷۴۶	-	۱۰۰,۲۹۹,۵۱۲	۸۴,۲۰۸,۷۲۴
پتروشیمی مارون	۱۱,۷۶۲,۲۶۳	۱	۱۸,۹۹۰	-	-	۱۱,۷۸۱,۲۵۳	۱۱,۷۷۶,۲۰۶
پتروشیمی اروند	۵۶,۱۹,۵۷۵	۴۷۸	۲۸,۸۱۵	۳,۷۸۲	-	۵۶,۵۲,۶۵۰	۴۶,۰۳,۹۵۹
پتروشیمی غدیر	۳,۸۶۳,۴۵۳	-	۲,۹۹۷	۹۳۵	-	۳,۸۶۷,۳۸۶	۱,۴۵۱,۲۸۹
پتروشیمی تخت جمشید	۱,۴۰۱,۶۸۰	۸	۵,۵۲۸	۶,۰۹۵	-	۱,۴۱۳,۳۱۱	۱,۵۳۵,۷۴۲
پتروشیمی شیمی یافت	۳۶۰,۷۴۶	۴۳۵	۲,۲۴۸	-	-	۳۶۳,۴۲۹	۲۷۹,۰۰۷
پتروشیمی شهید تندگویان	-	۵,۵۹۴	۲۵,۸۷۲	۲۰,۵۸۰	-	۵۲,۰۴۷	۲۲,۹۱۸
پتروشیمی امیرکبیر	-	۳,۴۹۶	۱۹,۵۳۲	۳,۷۲۸	-	۲۶,۷۵۶	۹,۰۴۰
پتروشیمی کارون	۱۵۴,۰۷۷	-	۱۳,۳۵۸	-	-	۱۶۷,۴۳۴	۱۳۸,۰۲۹
پتروشیمی خوزستان	-	-	۹,۴۷۹	-	-	۹,۴۷۹	۶,۰۲۳
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	-	-	۸,۳۴۷	-	-	۸,۳۴۷	۵,۷۶۰
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	۶,۸۱۴	-	-	۶,۸۱۴	۴,۰۰۹
پتروشیمی فارابی	-	-	۴,۲۸۷	-	-	۴,۲۸۷	۲,۴۲۶
پتروشیمی رجال	۱۲۴,۷۳۲	-	۱,۵۱۲	-	-	۱۲۶,۲۴۴	۹۱,۱۹۸
پتروکاسپین سپهر	۱۳۴,۶۶۴	۳,۱۸۹	۳	-	-	۱۳۷,۸۵۶	۱۱۹,۰۰۷
پتروگوهر پارس	۱۶۳,۳۷۶	۵,۰۶۴	۵۴	۲,۲۴۰	-	۱۷۰,۷۳۴	۱۴۷,۶۷۲
پتروکیمیای ابن سینا	۱۶۱,۵۶۸	-	۸۸۷	-	-	۱۶۲,۴۵۵	۶۱,۷۱۵
شرکت پوشش لوله	۲۷,۴۶۰	۱۱,۰۰۲	۸۰	-	-	۳۸,۵۴۱	۵۷,۹۲۹
شرکت لوله سازی ماهشهر	-	۶,۲۴۷	۸۲	-	-	۶,۳۲۹	۷,۰۷۳
شرکت انس	-	۱,۲۱۴	۵	۱۹,۴۹۳	-	۲۰,۷۱۲	۱۵,۳۳۲
شرکت فراورد قشم	-	۲,۴۹۸	۵۰	۳۵,۰۶۷	-	۳۷,۶۱۵	۱۹,۱۰۲
شرکت صنایع بسته‌بندی پتروپک	-	۸۳۶	۷۶	۱۹,۷۵۸	-	۲۰,۶۶۹	۱۶,۴۹۶
شرکت آمیزه‌های پلیمری مارون	-	۲,۴۳۹	۶۱	۱۸,۲۸۶	-	۲۰,۷۸۶	۱۰,۶۴۸
اهدا پلیمر پاک	-	۵,۱۱۷	-	۴۰۸	-	۵,۵۲۴	۶,۴۵۶
اکسیرسازان اطلس	۲۶۸	-	۶۷	۴,۲۲۴	-	۴,۵۵۹	۱,۱۷۰
سایر	۲۹۴,۴۲۱	۷۸,۲۳۲	۱۷,۰۷۰	۱۲۶,۲۳۳	-	۵۱۵,۹۵۵	۲,۶۱۲,۳۱۲
سهام تاسیسات از فروش	-	-	-	-	۹,۰۳۱	۹,۰۳۱	۹,۷۸۴
	۱۵۹,۲۵۵,۰۶۲	۱۷,۲۷۲,۷۶۵	۱۸۶,۲۵۲	۲۶۱,۵۷۵	۹,۰۳۱	۱۷۶,۹۸۴,۶۸۶	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷

۵-۱-۱- مقدار گاز فروش رفته طی سال به میزان ۴۰,۹۵,۴۷۳,۹۳۳ مترمکعب بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۲,۵۵۹,۶۲۹,۶۸۸ مترمکعب و شرکت پتروشیمی فن‌آوران به مقدار ۹۰۴,۵۲۲,۴۸۳ مترمکعب می‌باشد. افزایش نرخ گاز در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ مربوط به افزایش نرخ خرید سوخت شرکتها و سوخت یوتیلیتی فجر به میزان ۲۳ درصد و افزایش نرخ خوراک شرکتها به میزان ۳۳ درصد می‌باشد.

۵-۱-۲- فروش آب در طی سال مالی مورد گزارش به مقدار ۵۶,۹۹۲,۵۳۲ مترمکعب بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۱۳۸,۸۱۴ مترمکعب که افزایش نرخ آب در سال ۱۴۰۳ به میزان ۴۳ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۵- سایر درآمد فروش گاز عمدتاً مربوط به شرکت توسعه و تولید گازهای صنعتی ارونند به مبلغ ۱۱۲,۷۶۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها می‌باشد.

۵-۱-۵- سایر درآمد فروش برق عمدتاً مربوط به شرکت توسعه گازهای صنعتی ارونند به مبلغ ۱۶,۶۹۶ میلیون ریال، پتروشیمی سلمان فارسی به مبلغ ۹,۸۰۱ میلیون ریال، شرکت ماشین سازی پارس به مبلغ ۷,۹۹۰ میلیون ریال، شرکت پترونیکان جنوب به مبلغ ۵,۶۶۰ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها می‌باشد.

۶-۱-۵- تعرفه خدمات ارائه شده به شرکت‌های منطقه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ بر اساس تصویب نامه شماره ۱۴۰۳۲/۱۲/۷۰۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ مدیریت شورایی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی به شرح زیر تعیین شده است.

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
نرخ درآمد ارائه خدمات	نرخ فروش کمتر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ خرید کمتر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ درآمد ارائه خدمات	نرخ فروش کمتر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ خرید کمتر مکعب / کیلو وات ساعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۸۶	۱۸۰,۳۸۶	۱۷۵,۰۰۰	۶,۷۳۳	۲۵۶,۷۳۳	۲۵۰,۰۰۰
۶,۲۵۲	۲۱۶,۲۵۲	۲۱۰,۰۰۰	۷,۸۱۵	۳۰۷,۸۱۵	۳۰۰,۰۰۰
۵۴۲	۳۷,۰۶۹	۳۶,۵۲۷	۶۷۸	۴۵,۵۰۲	۴۴,۸۲۴
۲,۲۸۳	۶۵,۸۳۵	۶۳,۵۵۲	۲,۸۵۴	۸۷,۴۹۶	۸۴,۶۴۲
۲,۲۵۸	۶۵,۸۱۰	۶۳,۵۵۲	۲,۸۲۳	۸۷,۴۹۶	۸۴,۶۴۲
۵۱۶	۳۷,۰۴۳	۳۶,۵۲۷	۶۴۵	۴۵,۴۶۹	۴۴,۸۲۴
۵۱۶	۲,۲۶۶	۱,۷۵۰	۶۴۵	۲,۳۹۵	۱,۷۵۰
۴۷۷	۲,۳۳۶	۱,۸۵۹	۸۰۶	۲,۸۰۶	۲,۰۰۰

۱-۶-۵- تغییر نرخ گاز در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ در بخش سوخت، از ۳۶,۵۲۷ ریال (بطور میانگین) به استناد نامه شماره ۱۴۰۳۲/۱۲/۷۰۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ مدیریت شورایی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی به نرخ متغیر ۴۴,۸۲۴ ریال افزایش یافته و در بخش گاز بوتیلیتی از میانگین نرخ ۳۶,۵۲۷ ریال به نرخ متغیر ۴۴,۸۲۵ ریال افزایش یافته (میانگین نرخ تعرفه ها نسبت به سال قبل نیز ۲۵٪ درصد افزایش داشته است).

۷-۱-۵- 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.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۰,۵۵۰	۲,۸۶۵,۳۵۹	پتروشیمی بندرامام
۱,۲۹۹,۵۳۴	۱,۹۳۶,۱۳۴	پتروشیمی مارون
۶۰۴,۶۶۰	۸۷۶,۰۶۵	پتروشیمی رازی
۸۱۱,۳۸۲	۱,۲۸۳,۷۴۱	پتروشیمی ارونند
۶۴۲,۵۲۶	۹۳۸,۹۴۸	پتروشیمی امیرکبیر
۵۸۳,۲۸۵	۸۶۷,۴۴۴	پتروشیمی بوعلی
۴۹۹,۲۸۸	۸۹۱,۶۰۵	پتروشیمی تندگویان
۳۶۶,۶۶۹	۵۳۸,۱۲۳	پتروشیمی فن‌آوران
۲۳۳,۰۵۹	۴۵۴,۷۰۹	شرکت فجر انرژی
۱۲۳,۹۷۶	۱۷۳,۶۵۷	پتروشیمی لاله
۱۲۳,۱۹۶	۲۱۷,۲۷۹	پتروشیمی غدیر
۱۶۵,۲۶۳	۲۶۸,۹۰۶	پتروشیمی کارون
۷۰,۳۶۷	۱۰۴,۴۶۸	شیمی بافت
۹,۹۰۸	۷,۴۹۵	شرکت پایانه ها و
۷۳,۰۸۰	۱۱۰,۱۱۷	پتروشیمی رجال
۶۰۷,۴۲۲	۱,۴۵۳,۶۹۵	سایر
۷,۹۸۴,۱۶۵	۱۲,۹۸۷,۷۴۶	

۱-۲-۵- 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 ۱۴۰۳ تعیین می‌گردد. از مبلغ ۱۱,۵۳۴,۰۵۱ میلیون ریال سایر، عمدتاً پتروشیمی تخت جمشید به مبلغ ۱۲۸,۲۲۱ میلیون ریال، پتروشیمی نوید زرشیمی به مبلغ ۷۶,۶۱۴ میلیون ریال، پتروشیمی فارابی به مبلغ ۷۴,۵۷۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها می‌باشد. افزایش هزینه خدمات عمومی نسبت به سال قبل بدلیل افزایش ۲۵ درصدی تعرفه‌ها و همچنین افزایش فروش شرکتها در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲-۵- درآمد استفاده از خطوط لوله خوراک و محصول اختصاصی سازمان، بر اساس قرارداد منعقد با استفاده کنندگان از خطوط به موجب ردیف ۲ بند (ب) تعرفه خدمات تسهیلات مواصلاتی سال ۱۴۰۳ محاسبه و اخذ می‌گردد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۵-۴-جدول فروش زمین به قرار ذیل می‌باشد:	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت	
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار		فروش زمین:
۰	۰	۶۹,۱۸۷	۰.۴۹۶	۵-۴-۱	فروش زمین سایت یک
۰	۰	۳۴۹,۶۹۰	۵.۹۹۵	۵-۴-۱	فروش زمین سایت دو
۰	۰	۴۱۸,۸۷۷	۶.۴۹۱		
					برگشت از فروش:
(۷,۴۵۶)	۰.۱۴۹	(۱۷۵,۸۰۰)	(۴.۳۹۵)	۵-۴-۲	برگشت از فروش زمین سایت یک
(۵۷,۶۷۳)	۳/۹۷۷	۰	۰		برگشت از فروش زمین سایت دو
(۶۵,۱۲۹)	۴/۱۲۶	(۱۷۵,۸۰۰)	۰		جمع برگشت از فروش
(۶۵,۱۲۸)	۴/۱۲۶	۲۴۳,۰۷۷	۲.۰۹۶		فروش خالص

۵-۴-۱- 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 فرایند 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.

۵-۴-۲- برگشت از فروش‌ها مربوط به فسخ قراردادهای واگذاری زمین می‌باشد 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 شرکت کیمیا پلیمر نور به مبلغ ۱۷۵,۵۰۰ میلیون ریال بوده است.

۵-۵- سایر درآمدها به قرار ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۵-۱	۹۳۵,۱۳۵	۷۵۵,۵۱۰
۵-۵-۲	۱,۵۵۵,۱۸۴	۱,۰۵۰,۸۸۳
	۲,۴۹۰,۳۱۹	۱,۸۰۶,۳۹۴

۵-۵-۱- از مجموع ۹۳۵,۱۳۵ میلیون ریال مبلغ ۲۵۷,۳۳۴ میلیون ریال مربوط به اجاره فرودگاه ماهشهر ۸۱,۷۹۱ میلیون ریال مربوط به اجاره ساختمان تجاری واقع در شیخ بهایی، ۵۸,۸۲۵ میلیون ریال مربوط به اجاره زمین پتروالفین فن آوران و مابقی به مبلغ ۵۳۷,۱۸۵ میلیون ریال مربوط به سایر اجاره‌ها می‌باشد.

۵-۵-۲- افزایش درآمد خدمات گمرکی به مبلغ ۱,۵۵۵,۱۸۴ میلیون ریال بابت ارائه خدمات جدید از جمله صدور پروانه ورود کالا به منطقه در این بخش می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					درآمد حاصل از ارائه خدمات :
۱.۷	۱.۲	۲,۰۶۲,۷۵۰	۱۷۴,۹۲۱,۹۳۵	۱۷۶,۹۸۴,۶۸۶	آب و برق و تلفن و گاز
(۷۶)	۱.۶	۲۱۳,۵۳۳	۱۲,۷۷۴,۲۱۳	۱۲,۹۸۷,۷۴۶	خدمات عمومی زیربنایی بهداشتی - مهندسی و رفاهی
۴.۹	۲.۲	۶۱,۳۲۴	۲,۷۵۸,۲۵۶	۲,۸۱۹,۵۸۰	خطوط خوراک و محصول
۰	۱۹	۴۵,۳۲۸	۱۹۷,۷۵۰	۲۴۳,۰۷۷	زمین
۱۴.۱	۵۴.۴	۱,۳۵۵,۶۸۳	۱,۱۳۴,۶۳۶	۲,۴۹۰,۳۱۹	سایر (تعرفه خدمات گمرکی - اجاره اماکن - حقوق ارفاقی و سایر درآمدها)
۱.۳۷	۱.۹۱	۳,۷۳۸,۶۱۸	۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰	۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	

۵-۶-۱ - مبلغ ۱۹۵,۰۱۱,۷۲۴ میلیون ریال از درآمدهای سازمان مربوط به شرکتهای همگروه می باشد . (یادداشت ۱-۲۹)

۵-۶-۲ - علت افزایش درصد سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش تناژ تولید شرکت‌های مستقر در منطقه نسبت به سال قبل به میزان ۷۲ می باشد (تناژ تولید در سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۱ میلیون به ۱۹ میلیون تن در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است)

۵-۶-۳ - کاهش درصد سود ناخالص نسبت به سال گذشته در بخش خطوط خوراک و محصول در سال جاری عمدتاً بابت انجام تعمیرات، رنگ آمیزی ، سیستم هیت‌رینگ و عایق کاری در بخش خطوط می باشد .

۵-۶-۴ - افزایش درصد سود ناخالص نسبت به سال قبل در بخش سایر عمدتاً بدلیل محاسبه و ثبت درآمد فرودگاه ماهشهر و نیز افزایش درآمد اجاره فرودگاه و دفاتر اداری واقع در ساختمان نخل زرین نسبت به سال قبل به میزان ۵۰٪ و همچنین شناسایی و ثبت تعرفه‌های جدید در بخش گمرک می باشد .

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۱۵۲,۶۶۱	۱۶۶,۸۰۵,۰۴۰	۶-۱ صورت‌حساب خرید آب، برق، گاز، تلفن مصرفی شرکت‌ها
۶,۳۹۶,۸۲۱	۹,۱۴۰,۸۷۰	۶-۲ حقوق و مزایای کارمندان و خدمات قراردادی
۴,۴۵۱,۵۲۰	۵,۶۴۲,۶۳۱	۶-۳ خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی
۲۳۷,۳۷۸	۳۵۹,۶۴۶	استهلاک
۴۸۹,۹۵۳	۶۳۶,۷۵۷	۶-۴ خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه
۸۴۹,۸۸۰	۱,۲۸۵,۶۸۵	عیدی، پاداش و اضافه کار
۵۹۰,۸۸۶	۷۷۲,۷۰۵	۶-۵ بازتست‌گی، پس انداز و مرخصی
۱,۱۵۸,۵۱۴	۴,۶۸۶,۵۷۸	۶-۶ مزایای پایان خدمت و تعهدات آتی
.	۱۹۷,۷۵۰	هزینه‌های زمین و معابر عمومی
۱,۸۹۱,۲۸۴	۲,۲۵۹,۱۲۸	سایر
۱۶۵,۲۱۸,۸۹۸	۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰	

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: ۴۰,۹۵,۴۷۳,۹۳۳ مترمکعب به مبلغ ۱۵۰,۳۷۲,۳۹۱ میلیون ریال (شرکت گاز استان خوزستان-همگروه) و مقدار خرید آب به میزان ۵۶,۹۹۲,۵۳۲ مترمکعب به مبلغ ۱۶,۰۶۷,۰۳۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲- ۶- افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و ۱۰ درصد شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۴/ص/م مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۶ هیات محترم وزیران و نامه شماره ت.م.ه. ۵۰۸/۲۷۰۲۳/۱- ص پ رئیس بررسی طرحها، روشها و هماهنگی مقررات اداری و کارکنان خدمات قراردادی ۲۲ درصد به اضافه روزانه ۲۶/۲۳۰ (دویست و سی هزار و بیست و شش) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.م.ه. ۱۲۲۰۱/م مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۸ می باشد.

۳- ۶- افزایش خدمات پیمانکاری و مشاوره تخصصی بدلیل افزایش هزینه های مواد و کالا و نیروی انسانی قراردادهای افزایش قراردادهای حمل و نقل رستوران و آتش نشانی و ... 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 ۷۷۲,۷۰۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۱۳,۹۴۳ میلیون ریال هزینه تعهدات بازتست‌گی کارکنان، مبلغ ۴۱۰,۰۷۸ 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 بازتست‌گی کارکنان سازمان بابت تعهدات آتی (محاسبات اکچوئری) می‌باشد.

۷- ۶- بهای تمام شده زمین‌ها و معابر عمومی تا پایان سال ۱۴۰۳ بشرح ذیل می‌باشد:

کل متراژ	متراژ فروش رفته در سال	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده تا پایان سال ۱۴۰۳	قیمت تمام شده فروش زمین در سال ۱۴۰۳	قیمت تمام شده هر متر مربع سال
هکتار	هکتار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۱/۵	۰.۴۹۶	۵۳۶,۸۷۵	۴۵۹,۰۳۹	۱۱۰,۲۶۵	۲۲۲,۳۰۸
۳۴۰/۹	۱۶۰۰	۷۳۴,۳۰۲	۶۲۴,۴۳۰	۳۴۴,۶۴۲	۲۱۵,۴۰۱
۲۴۰/۲	.	۵۱۰,۶۳۱	۴۳۳,۲۱۴	.	۲۱۲,۵۸۶
۱۶۰/۰۵	.	۶۷۸,۹۳۶	۴۰۵,۹۸۲	.	۴۲۴,۲۰۳
۱۲۰/۰۸	.	۷۳۲,۴۵۹	۶۹۳,۵۲۵	.	۶۰۶,۳۴۰
۱۱۰۳/۴۵	۲۰۰۹۶	۳,۱۹۳,۲۰۱	۲,۶۱۶,۱۸۹	۴۵۴,۹۰۷	۱,۶۸۰,۸۲۸

(یادداشت ۷-۶)

قیمت تمام شده فروش زمین حاصل ضرب متراژ زمین فروش رفته در سال جاری (یادداشت ۶) در قیمت تمام شده هر متر مربع زمین در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۱- ۷- ۶- بهای تمام شده زمین و معابر عمومی به تفکیک ذیل می‌باشد:

هزینه انباشته	ذخیره هزینه های تعهد شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۱,۳۳۳	۴۰۳,۹۱۰
۳۹۲,۴۲۸	۸۶,۵۵۲
۲۶۱,۶۱۹	۵۷,۷۰۱
۱۳۰,۸۰۹	۲۸,۸۵۱
۲,۶۱۶,۱۸۹	۵۷۷,۰۱۴

(یادداشت ۷-۶)

خدمات پیمانکاری
حقوق و دستمزد
عوارض
سایر هزینه‌ها

سازمان منطقه ویژه اقتصادی تروشمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۶ بهای تمام شده زمین و شوارع عام فروخته شده به شرح زیر محاسبه شده است:

ارقام میلیون ریال

سال ۱۴۰۳														مساحت سایتها / هکتار
۱۱۰۳/۴۵		۱۲۰۸		۱۶۰۰۵		۲۴۰۰۲		۳۴۰۰۹		۲۴۱۰۵		۱۱۰۳/۴۵		جمع مبلغ هزینه
جمع مبلغ هزینه های ثابتها		هزینه های سایت ۵		هزینه های سایت ۴		هزینه های سایت ۳		هزینه های سایت ۲		هزینه های سایت ۱		جمع هزینه انجام شده		برآورد باقیمانده
ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	ذخیره تعهد شده	هزینه های اثبات شده	
۳,۳۰۲	۱۲۰,۳۰۳	۳۶۱	۱۳,۱۵۹	۴۷۹	۱۷,۴۳۵	۷۱۹	۲۶,۱۶۶	۱,۰۲۰	۳۷,۱۳۶	۷۲۳	۲۶,۳۰۸	۳,۳۰۲	۱۱۸,۷۴۷	اقدامات مقدماتی: خرید زمین
۳۶۸,۹۴۹	۱,۶۳۷,۶۱۲	۱۶,۱۵۶	۵۷۳,۵۶۱	۲۴۲,۷۷۵	۱۶۶,۲۶۹	۳۲,۱۲۵	۲۴۹,۵۳۴	۴۵,۵۹۳	۳۷۹,۴۴۳	۳۲,۲۹۹	۲۶۸,۸۰۵	۳۶۸,۹۴۹	۱,۴۷۴,۲۵۴	اماده سازی اراضی: احداث خیابانها و جاده سازی ساماندهی الحاقی سایت ۵
۳۶۸,۹۴۹	۱,۶۴۷,۸۶۵	۱۶,۱۵۶	۵۸۳,۸۱۴	۲۴۲,۷۷۵	۱۶۶,۲۶۹	۳۲,۱۲۵	۲۴۹,۵۳۴	۴۵,۵۹۳	۳۷۹,۴۴۳	۳۲,۲۹۹	۲۶۸,۸۰۵	۳۶۸,۹۴۹	۱,۴۸۴,۵۰۷	جمع احداث خیابانها و جاده سازی تأسیسات زیر بنایی: زهکشی عمومی: حصارکشی پروژه حصارکشی سایت ۵
۱۸,۲۹۹	۵۰۸,۱۱۷	۲,۰۰۳	۳۸,۹۳۸	۲,۶۵۴	۱۷۶,۲۸۴	۳,۹۸۳	۸۸,۴۸۶	۵,۶۵۳	۱۰۹,۸۸۵	۴,۰۰۵	۹۴,۵۲۵	۱۸,۲۹۹	۵۰۸,۱۱۷	جمع حصارکشی: فضای سبز
۳,۵۳۴	۱۲۱,۸۰۰	۳۸۷	۱۳,۲۳۴	۵۱۳	۱۷,۶۶۶	۷۶۹	۲۶,۵۱۴	۱,۰۹۲	۳۷,۶۲۹	۷۷۳	۲۶,۶۵۷	۳,۵۳۴	۹۴,۵۸۴	جمع هزینه های انجام شده و برآورد باقیمانده هزینه ها
۳,۵۳۴	۱۴۴,۶۹۸	۳۸۷	۳۶,۲۳۲	۵۱۳	۱۷,۶۶۶	۷۶۹	۲۶,۵۱۴	۱,۰۹۲	۳۷,۶۲۹	۷۷۳	۲۶,۶۵۷	۳,۵۳۴	۱۱۷,۴۸۲	قیمت تمام شده هر متر مربع زمین (ریال)
۱۸۲,۹۳۰	۱۹۵,۳۰۶	۲۰,۰۲۶	۲۱,۳۸۱	۲۶,۵۱۳	۲۸,۳۲۸	۳۹,۸۲۰	۴۲,۵۱۴	۵۶,۵۱۴	۶۰,۳۳۸	۴۰,۰۳۶	۴۲,۷۴۴	۱۸۲,۹۳۰	۱۹۵,۳۰۶	
۵۷۷,۰۱۴	۲,۶۱۶,۱۹۰	۳۸,۹۳۴	۶۹۳,۵۲۵	۲۷۲,۹۵۴	۴۰۵,۹۸۲	۷۷,۴۱۷	۴۳۲,۲۱۴	۱۰۹,۸۷۳	۶۲۴,۴۳۰	۷۷,۸۳۶	۴۵۹,۰۳۹	۵۷۷,۰۱۴	۲,۴۲۴,۱۶۰	
۳,۱۹۳,۳۰۳	۷۳۲,۴۵۹	۶۷۸,۹۳۶	۵۱۰,۶۳۱	۷۳۴,۳۰۳	۵۳۶,۸۷۵	۳,۰۰۱,۱۷۳	۰.۲۷۲							
۰.۲۸۹	۰.۶۰۶	۰.۴۲۴	۰.۲۱۳	۰.۲۱۵	۰.۲۲۲									
جمع	سایت پنج	سایت چهار	سایت سه	سایت دو	سایت یک	مترآژ فروش رفته هر سایت (هکتار)								
۲.۱۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱.۶۰۰	۰.۴۹۶	موجودی مترآژ فروش نرفته هر سایت (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت (هکتار))								
۱.۱۰۱.۳۵	۱۲۰.۸۰	۱۶۰.۰۵	۲۴۰.۲۰	۳۳۹.۳۰	۲۴۱.۰۰۴	زمین (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)								
۱۱۹,۹۷۵	۱۳,۱۵۹	۱۷,۴۳۵	۲۶,۱۶۶	۳۶,۹۶۱	۲۶,۲۵۴	(یادداشت ۱-۱۵)								
۱,۶۴۵,۵۳۲	۵۸۳,۸۱۴	۱۶۶,۲۶۹	۲۴۹,۵۳۴	۳۷۷,۶۶۲	۲۶۸,۲۵۳	خیابان ها (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)								
۵۰۷,۴۰۸	۳۸,۹۳۸	۱۷۶,۲۸۴	۸۸,۴۸۶	۱۰۹,۳۶۹	۹۴,۳۳۱	زهکشی (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)								
۱۴۴,۴۶۶	۳۶,۲۳۲	۱۷,۶۶۶	۲۶,۵۱۴	۳۷,۴۵۲	۲۶,۶۰۲	حصارکشی (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)								
۱۹۴,۹۳۵	۲۱,۳۸۱	۲۸,۳۲۸	۴۲,۵۱۴	۶۰,۰۵۵	۴۲,۶۵۷	فضای سبز (هزینه های انجام شده تقسیم بر مساحت هر سایت ضرب در مساحت فروش نرفته هر سایت)								
۲,۴۹۲,۳۴۱	۶۸۰,۳۶۶	۳۸۸,۵۴۸	۴۰۷,۰۴۸	۵۸۴,۵۳۸	۴۳۱,۸۴۳	(یادداشت ۱-۱۵)								
۲,۶۱۲,۳۱۶	۶۹۳,۵۲۵	۴۰۵,۹۸۲	۴۳۲,۲۱۴	۶۲۱,۴۹۹	۴۵۸,۰۹۶	جمع معابر عمومی								
						جمع کل زمین و شوارع عام								

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۳۲۵	۱۸۲,۲۳۵	۷-۱
۴۵,۲۰۴	۴۵,۲۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵,۸۳۸	۵۰,۵۳۳	هزینه استهلاک
۵۷,۳۲۴	۱۱۸,۶۹۷	عیدی، پاداش و اضافه کار
۶,۳۶۵	۳۲,۳۲۷	بازنشستگی و پس انداز
۳,۴۳۰	۳,۸۰۳	مواد غذایی و حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲۰,۳۶۷	۸,۹۸۰	خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی
۸,۳۲۵	۳۰,۱۵۱	خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه
۷,۹۹۸	۴۰,۲۹۱	هزینه ذخیره پایان خدمت کارکنان
۲,۳۶۵	۵,۸۳۵	کمک هزینه مسکن و کمک غیر نقدی کارکنان
۴۸,۱۰۳	۱۲۵,۵۵۶	بهداشت و درمان، خدمات رفاهی و ورزشی
۳۱۸,۶۴۴	۶۴۳,۶۱۰	سایر (هزینه های بسیج، آب و برق و تلفن و گاز و ...)

۷-۱ - افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و ۱۰ درصد شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۴/ص/م مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ هیات محترم وزیران و نامه شماره ت.م.ه. ۵۰۸/۲۷۰۲۳/م.ه. ۱- ص پ رئیس بررسی طرحها، روشها و هماهنگی مقررات اداری و کارکنان خدمات قراردادی ۲۲ درصد به اضافه روزانه ۲۶،۰۰۲۳ (دویست و سی هزار و بیست و شش) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.م.ه. ۱/۱۲۲۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ می باشد.

۷-۲ - افزایش عمدتاً مربوط به تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) می باشد که در سال گذشته در سرفصل بهای تمام شده لحاظ شده بود لیکن امسال قسمتی از تعهدات بازنشستگی به مبلغ ۵۵,۲۴۷ میلیون ریال به سرفصل هزینه‌های اداری عمومی اضافه شده است.

۷-۳ - کمک هزینه مسکن در سال ۱۴۰۳ بر اساس رقم ثابت ۲۵ میلیون ریال سهم فرد شاغل و ۱۴ میلیون ریال حق عائله مندی و همچنین اولاد به ازاء هرنفر ۸ میلیون ریال محاسبه می گردد.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۱,۸۹۰)	.	۲٪ هزینه شرکت‌های دولتی سودده در سال ۱۴۰۲
.	۱۶۴,۴۱۲	سود ناشی از فروش ۴ واحد منزل مسکونی از مجموعه ۱۱۷۲ واحدی
۸۹,۶۹۹	.	سود ناشی از فروش ۶ واحد آپارتمان (موجودی کالا)
۳۶۲,۹۵۰	.	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود (۲ واحد ساختمان مسکونی و ۱ واحد ساختمان ضلع شمالی)
۲۵۰,۷۶۰	۱۶۴,۴۱۲	

۸-۱ - سود ناشی از فروش ۴ واحد ویلايي از مجموعه ۱۱۷۲ واحدی به کارکنان سازمان به نرخ کارشناسی می باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	تجهیزات و ابزارآلات	اثاثه و منمویات	وسائط نقلیه	راه آهن منطقه ویژه	تصفیه خانه فاضلاب	خطوط خوراک و محصول	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶,۴۰۴,۸۸۱	۴۸,۵۸۹	۶,۳۵۶,۲۹۳	۲۶۵,۱۷۲	۱۸۴,۴۵۹	۱۳۶,۱۷۲	۸۸,۹۱۶	۱۱۶,۳۶۴	۱,۵۹۹,۶۵۵	۲,۳۲۲,۴۳۳	۱,۲۶۳,۸۵۴	۳۶۹,۲۶۹
۶۱۰,۷۰۸	۹۹,۳۵۵	۵۱۱,۳۵۳	۹۵,۴۴۰	۶۶,۲۵۲	۶۹,۳۱۲	-	-	۱,۸۹۹	۲۲۷,۳۶۶	۵۱,۰۸۴	-
(۲,۱۱۹)	۰	(۲,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۱۹)	-
(۱۲,۸۰۰)	(۲۳,۳۲۴)	۱۰,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۴	-	-
۷,۰۰۰,۶۷۱	۱۲۴,۶۲۰	۶,۸۷۶,۰۵۰	۳۶۰,۶۱۱	۲۵۰,۷۱۱	۲۰۵,۴۸۵	۸۸,۹۱۶	۱۱۶,۳۶۴	۱,۶۰۱,۵۵۴	۲,۵۷۰,۳۲۳	۱,۳۱۲,۸۱۹	۳۶۹,۲۶۹
۷۳۲,۰۳۰	۱۰,۷۷۷	۷۲۱,۲۵۳	۱۵۳,۸۲۰	۱۳۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۴۰۸,۲۹۷	۲۷,۸۹۹	۰
(۷۲,۶۶۰)	(۶۹,۳۰۰)	(۳,۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۵۹)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۶۶۰,۰۴۱	۶۶,۰۹۶	۷,۵۹۳,۹۴۴	۵۱۴,۴۳۲	۳۸۱,۹۴۷	۲۰۵,۴۸۵	۸۸,۹۱۶	۱۱۶,۳۶۴	۱,۶۰۱,۵۵۴	۲,۹۷۸,۶۲۰	۱,۳۳۷,۳۵۹	۳۶۹,۲۶۹
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲											
افزایش											
واگذار شده											
نقل و انتقالات و سایر تغییرات											
مانده در پایان سال ۱۴۰۲											
افزایش											
واگذار شده											
نقل و انتقالات و سایر تغییرات											
مانده در پایان سال ۱۴۰۳											
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲											
استهلاک											
واگذار شده											
مانده در پایان سال ۱۴۰۲											
استهلاک											
واگذار شده											
مانده در پایان سال ۱۴۰۳											
۴,۳۱۷,۰۰۴	-	۴,۳۱۷,۰۰۴	۱۴۱,۳۰۹	۱۰۹,۲۵۶	۹۰,۲۷۸	۶۰,۱۶۴	۹۴,۴۲۱	۱,۵۹۷,۳۷۶	۱,۶۵۰,۵۹۳	۵۷۳,۶۰۶	-
۲۲۸,۴۸۲	-	۲۲۸,۴۸۲	۳۰,۳۲۵	۲۸,۴۴۸	۱۴,۴۱۶	۴,۰۶۷	۲,۱۹۴	۳۱۷	۸۶,۳۱۰	۶۲,۴۰۵	-
(۸۲۶)	-	(۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲۶)	-
۴,۵۴۴,۶۶۰	۰	۴,۵۴۴,۶۶۰	۱۷۱,۶۳۵	۱۳۷,۷۰۴	۱۰۴,۶۹۴	۶۴,۲۳۱	۹۶,۶۱۵	۱,۵۹۷,۶۹۳	۱,۷۳۶,۹۰۳	۶۳۵,۱۸۵	-
۳۹۹,۲۳۳	-	۳۹۹,۲۳۳	۹۸,۵۲۵	۱۰۴,۷۵۰	۲۵,۰۹۴	۳,۵۰۹	۱,۹۷۵	۳۶۰	۱۰۴,۴۸۲	۶۰,۵۳۸	-
(۲,۱۴۷)	-	(۲,۱۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۷)	-
۴,۹۴۱,۷۴۶	-	۴,۹۴۱,۷۴۶	۲۷۰,۱۵۹	۲۴۲,۴۵۴	۱۲۹,۷۸۸	۶۷,۷۴۰	۹۸,۵۹۰	۱,۵۹۸,۰۵۲	۱,۸۴۱,۳۸۵	۶۹۳,۵۷۷	-
۲,۷۱۸,۲۹۴	۶۶,۰۹۶	۲,۶۵۲,۱۹۸	۲۴۴,۲۷۲	۱۳۹,۴۹۳	۷۵,۶۹۶	۲۱,۱۷۶	۱۷,۷۷۴	۳,۵۰۱	۱,۱۳۷,۲۳۴	۶۴۳,۷۸۲	۳۶۹,۲۶۹
۲,۴۵۶,۰۱۱	۱۲۴,۶۲۰	۲,۳۳۱,۳۹۰	۱۸۸,۹۷۷	۱۱۳,۰۰۶	۱۰۰,۷۹۰	۲۴,۶۸۵	۱۹,۷۴۹	۳,۸۶۱	۸۳۳,۴۱۹	۶۷۷,۶۳۴	۳۶۹,۲۶۹

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۱- کلیه ساختمان‌ها، تأسیسات، اثاثه و منصوبات و دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تأسیسات متعلق به سازمان به ارزش کارشناسی ۲۲,۳۱۶,۹۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۲- افزایش ساختمان‌ها به مبلغ ۲۷,۸۹۹ میلیون ریال بابت تعمیرات و تکمیل ساختمان‌های موجود می‌باشد.

۹-۳- کاهش ساختمان‌ها مربوط به فروش ۴ واحد منازل مسکونی به کارکنان سازمان به بهای تمام شده ۳,۳۵۹ میلیون ریال در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به کارکنان واگذار گردید.

۹-۴- گردش سر فصل تأسیسات (دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تأسیسات آبرسانی، شبکه روشنایی، مخابرات و گاز) به شرح زیر می‌باشد:

مانده در	اضافات	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷,۴۱۸	۸,۰۹۸	۴۵۵,۵۱۷	تامین آب و آبرسانی
۹۲۱,۸۵۵	.	۹۲۱,۸۵۵	آب فاز ۲
۳۹۶,۰۳۹	۲۴,۹۲۸	۴۲۰,۹۶۷	شبکه برق و روشنایی
۳۷۷,۰۰۱	۳۳۴,۹۵۱	۷۱۱,۹۵۲	شبکه مخابرات
۴۲۸,۰۰۹	۴۰,۳۲۰	۴۶۸,۳۲۹	تامین گاز و گازرسانی
۲,۵۷۰,۳۲۳	۴۰۸,۲۹۷	۲,۹۷۸,۶۲۰	

۹-۴-۱ - وجوه مورد نیاز جهت تکمیل دارایی‌های فوق از منابع داخلی سازمان تامین گردیده و هزینه تامین مالی در سال جاری مورد نداشته است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۹- افزایش ائانه و منصوبات به مبلغ ۱۳۱,۲۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر و متعلقات، لوازم اداری، وسایل حرارتی و برودتی می‌باشد.

۶-۹- افزایش تجهیزات به مبلغ ۱۵۳,۸۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید سیستم‌های مخابرات، برق، تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک و تأسیسات ایمنی و آتش نشانی سایت ۵ و ... می‌باشد.

۷-۹- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هیرید نیرو (خطوط لوله اکسیر شیمی)	۹-۷-۲	۳,۲۰۳
شرکت منجی کار جنوب (سوله ورزشی بعثت)	۹-۷-۳	۵,۶۴۶
شرکت مهندسی مازند نور (تجهیزات پست برق)	۹,۹۲۳	۱۰,۳۱۷
شرکت امرتات پمپ	۹-۷-۴	۳۸,۳۰۶
شرکت رامافیر کیش	۹-۷-۴	۶۱,۰۵۰
شرکت صنایع کیان ترانسفوی خراسان	۶,۲۵۰	۰
سایر شرکت‌ها (عمدتاً مربوط به شرکت سیما کیوان و ...)	۲,۷۶۹	۶,۰۹۹
	<u>۶۶,۰۹۶</u>	<u>۱۲۴,۶۲۱</u>

۱-۷-۹- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۶۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت‌ها به حساب دارایی منتقل شده است.

۲-۷-۹- در خصوص شرکت هیریدنیرو، پرونده شرکت مذکور در حال بررسی در مراجع قضایی می‌باشد.

۳-۷-۹- در خصوص شرکت منجی کار جنوب، پرونده شرکت مذکور در حال بررسی در مراجع قضایی می‌باشد.

۴-۷-۹- پیش پرداخت به شرکت امرتات پمپ بابت خرید پمپ آب تصفیه خانه طبق قرارداد منعقد می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- دارایی‌های نامشهود

حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز گاز	نرم افزارها	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۱۸۶	۵	۲۶,۱۴۴	۳۶,۸۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	۱۴۷	-	۴,۴۳۰	۴,۵۷۷	افزایش
۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۳۰,۵۷۵	۴۱,۴۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	۰	-	۸,۴۳۴	۸,۴۳۴	افزایش
۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۳۹,۰۰۸	۴۹,۸۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	۱۷,۹۳۰	۱۷,۹۳۰	استهلاک انباشته
-	-	-	-	۴,۲۴۶	۴,۲۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	استهلاک
-	-	-	-	۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	۲۷,۷۰۴	۲۷,۷۰۴	استهلاک
-	-	-	-	۱۱,۳۰۳	۲۲,۱۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۸,۳۹۸	۱۹,۲۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

تعداد سهام	ارزش بازار	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۳۵	۵۳	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
۴۵۰	۵	۴	۴	۴	۴
۱۷۸,۴۲۴	۲۴۱	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵
۱۸۴,۴۰۹	۲۹۹	۹۳	۹۳	۹۴	۹۴

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) بورس
 شرکت پتروشیمی هگمتانه افریپورسی
 شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان / بورس

۱۱-۱ ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ به ازای هر سهم مبلغ ۹,۳۶۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۵۳,۰۲۵,۳۰۰ ریال بیشتر از مبلغ دفتری است.

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت				
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان				
۱۲-۱-۱	۶۰۴,۰۴۱	.	۶۰۴,۰۴۱	۲۷۲,۵۳۰
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر مشتریان				
۱۲-۱-۲	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	.	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	۷۰,۵۷۷,۲۴۷
۱۲-۱-۳	۶۷۱,۲۹۸	(۵,۷۴۰)	۶۶۵,۵۵۹	۸۷۱,۳۰۸
	۱۳۶,۱۴۶,۰۸۹	(۵,۷۴۰)	۱۳۶,۱۴۰,۳۵۰	۷۱,۴۴۸,۵۵۵
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۵۰ درصد سود سهم دولت				
بدهکاران متفرقه				
بدهی کارکنان (وام و دیون کارکنان)				
(سایر) سپرده پرداختی و بدهی کارکنان (..)				
۱۲-۱-۴	۱۲,۰۵۹	.	۱۲,۰۵۹	۱۴,۷۷۰
	۳۹۷,۶۱۴	.	۳۹۷,۶۱۴	۱۶,۹۷۴
	۴۵۵,۵۰۹	.	۴۵۵,۵۰۹	۳۳۶,۵۳۹
	۸۶۵,۱۸۲	.	۸۶۵,۱۸۱	۳۶۸,۲۸۳
	۱۳۷,۶۱۵,۳۱۲	.	۱۳۷,۶۰۹,۵۷۲	۷۲,۰۸۹,۳۶۷

۱-۲-۱۲- طلب از شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه شماره ۱۴۰۳۲/۱۲/۷۰۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ مدیریت شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی بابت خدمات ارائه شده به شرکتهای شامل خدمات عمومی (حراست، ایمنی، محیط زیست، فضای سبز ...)، مهندسی و زیربنایی، فروش آب، برق، گاز و تلفن به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۶۹۷,۴۱۱	۸۲,۵۲۱,۳۰۳	۱۲-۱-۲-۲ شرکت فجر انرژی خلیج فارس
۱۵,۸۸۷,۹۰۴	۲۹,۶۹۸,۵۱۲	۱۲-۱-۲-۱ شرکت پتروشیمی فن آوران
۳,۸۲۵,۲۴۳	۶,۹۳۲,۷۹۸	شرکت پتروشیمی مارون
۱۰,۷۸,۴۹۷	۳,۴۱۳,۸۶۱	شرکت پتروشیمی اروند
۲,۰۴۴,۵۸۵	۳,۱۷۴,۰۷۲	شرکت پتروشیمی بندرامام
۱,۲۳۰,۱۶۴	۳,۱۱۸,۶۷۴	شرکت پتروشیمی غدیر
۳۸۶,۹۴۴	۱,۱۷۶,۰۰۲	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۶۲۴,۰۹۲	۱,۰۶۸,۸۶۳	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۳۲۶,۶۵۴	۹۵۸,۳۴۶	شرکت پتروشیمی رازی
۳۰۹,۰۴۱	۷۶۸,۷۹۳	شرکت پتروشیمی تندگویان
۳۶۳,۹۷۲	۷۵۸,۲۵۵	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۱۰۸,۰۷۱	۳۷۹,۶۸۸	شرکت پتروشیمی کارون
۵۳,۵۶۰	۱۷۵,۳۱۶	شرکت پتروشیمی شیمی بافت
۲۸,۸۷۵	۱۵۰,۳۹۷	شرکت پتروشیمی ابن سینا
۷۰,۱۰۷	۱۳۳,۷۱۲	شرکت پتروشیمی رجال
۴۶,۷۳۳	۹۲,۹۸۳	شرکت پتروشیمی خوزستان
۱۱,۷۰۵	۶۷,۰۰۱	شرکت پایانه اکسیرشیمی
۷۹,۷۷۰	۳۳,۷۸۷	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۴۰۳,۹۱۷	۸۵۲,۵۲۸	سایر (شامل ۲۴ قلم کمتر از ۱۷ میلیارد ریال)
۷۰,۵۷۷,۳۴۷	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	

۱-۲-۱۲- افزایش طلب از شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مبلغ ۸۲,۵۲۱,۳۰۳ عمدتاً بابت افزایش نرخ گاز و افزایش نرخ خوراک و افزایش مانده بدهی آب مصرفی در سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغی وصول نگردیده است.

تا تا، بخ تهیه ص، تهای مال، جمعاً مبلغ ۱۲،۴۴۱،۵۹۰ میلیون ریال از شرکت های گروه وصول گردیده است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۲-۳- سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۹۳۹	۳۳۴,۶۳۶	۱۲-۱-۳-۱ مشترکین آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۱۰۰,۳۲۰	۷۴,۵۵۶	۱۲-۱-۳-۲ شرکت پتروالفین فن آوران بابت انشعاب گاز
۲۷,۳۶۴	۴۵,۸۷۷	• بدهکاران خدمات عمومی (۲۱۵ شرکت)
۱۴,۶۰۷	۵,۴۷۹	چک‌های برگشت شده عمدتاً بابت فروش زمین
۰	۵۷,۱۵۴	• مالیات بر ارزش افزوده
۴۹,۵۲۱	۶۹,۱۰۸	مطالبات بابت تعرفه خدمات گمرکی (صدور قبض انبار)
۲۹,۵۵۶	۷۸,۷۴۸	سایر (علی الحساب پیمانکاران و بدهی سایر شرکتها)
۸۷۱,۳۰۷	۶۶۵,۵۵۹	
	(۵,۷۴۰)	
	۶۷۱,۲۹۸	

۱-۱۲-۳-۱- کاهش طلب از مشترکین آب ، برق ، گاز ، تلفن و اینترنت مربوط به کاهش دوره وصول مطالبات در سال جاری نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۱۲-۱-۳-۲- طلب از شرکت پتروالفین فن آوران مبلغ ۷۴,۵۵۶ میلیون ریال بابت حصه کوتاه مدت توافقنامه شماره ۱/۷۱۵۵-۲۴ص پ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ فروش انشعاب گاز طبیعی می‌باشد .

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۷,۵۸۲ میلیون ریال بابت بدهکاران خدمات عمومی ، واگذاری منازل به کارکنان ، تعرفه خدمات گمرکی و سایر مطالبات وصول گردیده است.

۱-۱۲-۴- مانده حساب ۵۰ درصد سود سهم دولت به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۳,۷۹۹)	(۷۷۴,۰۷۵)	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۸۵,۰۷۸)	(۱,۶۲۹,۷۱۰)	ایجاد شده طی سال
۳۷۴,۸۰۱	۱,۱۳۵,۰۵۰	۱۲-۱-۴-۱ پرداخت شده طی سال
(۷۷۴,۰۷۵)	(۱,۲۶۸,۷۳۵)	مانده در پایان سال
۷۷۴,۰۷۵	۱,۲۶۸,۷۳۵	انتقال به حسابهای پرداختنی
۰	۰	

۱-۱۲-۴-۱- ۵۰ درصد سود سهم دولت معادل ۱,۶۲۹,۷۱۰ میلیون ریال می‌باشد که ۷۷۴,۰۷۵ میلیون ریال رأساً توسط خزانه داری بانک مرکزی از حساب این سازمان برداشت گردیده است.

۱۲-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۳۰۵,۴۰۲	۸۹۱,۱۶۷	۱۲-۲-۱ سایر مشتریان
۹۰,۳۸۰	۷۴,۵۵۶	۱۲-۲-۲ حسابهای دریافتنی
		سایر مشتریان
۲,۱۵۴,۳۲۳	۲,۳۷۰,۱۸۱	سایر دریافتنی ها
۲,۵۵۰,۱۰۶	۳,۳۳۵,۹۰۴	۱۲-۲-۳ بدهی کارکنان (اقساط منازل و ودیعه مسکن)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۲-۱ - اسناد مذکور مربوط به حصه بلند مدت از بابت فروش زمین به مشتریان بصورت نقد و اقساط به مشتریان می‌باشد.

۱۲-۲-۲ - 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 می‌باشد و هزینه حق انشعاب گاز طی ۶۰ قسط وصول خواهد شد.

۱۲-۲-۳ - 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.

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۹۷۹	۲۸۵,۳۲۵	۱۳-۱ پیش پرداخت مالیات
۶۵۷	.	منجی کار جنوب (اصلاح نشست بلوار توسعه)
۴,۰۵۴	.	شرکت سیویل دژ پاسارگاد (ابنیه کوچک)
۵,۶۷۳	.	طراحان تجهیزات صنعتی پیشگام (بال ولو)
۴۳,۳۳۰	.	مبارک صنعت کارون (آسفالت)
۵,۶۰۹	.	بتن سنگ مهر اهواز (خرید دیوار بتنی)
.	۲۰,۷۳۶	شرکت پایدار خشت البرز
.	۲,۶۶۰	شرکت مهندسين مشاور ره شهر (خدمات مهندسی طرح توسعه)
۳,۲۱۸	۶,۵۳۸	سایر (عمدتاً مربوط به شرکت کیمیا اندیش و ...)
(۳۲۶,۹۷۹)	(۲۸۵,۳۲۵)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۶۲,۵۴۱	۲۹,۹۳۴	

۱۳-۱ - در سال مالی مورد گزارش طبق بودجه مصوب مبلغ ۱۸۰,۴۸۷ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است و همچنین مبلغ ۱۷,۱۵۳ میلیون ریال بابت فیش های مالیاتی مربوط به اجاره می‌باشد.

۱۳-۲ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۶۷ میلیون ریال از مانده پیش‌پرداخت‌ها تسویه گردیده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۹۹	۱۳,۵۷۲	۱۴-۱ آپارتمانهای ساخته شده جهت واگذاری
۱۷۲,۲۴۷	۲۰۹,۴۸۹	۱۴-۲ موجودی لوله و اتصالات گازی و لوازم یدکی
۱۸۷	۱۸۸	سایر
۱۸۶,۴۳۳	۲۲۳,۲۴۸	

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱- مانده دفتری آپارتمان‌های ساخته شده جهت واگذاری به تعداد ۲۱ واحد به مبلغ ۱۳,۵۷۲ میلیون ریال می‌باشد که نسبت به سال گذشته کاهش داشته است و علت آن فروش ۱ واحد به مبلغ ۴۲۷ میلیون ریال می‌باشد که به مبلغ ۸,۲۰۰ میلیون ریال که بر اساس مصوبه شماره ۱۱۱/۱۱۹۶/۳۰/۳۱ ص پ مورخ ۸۷/۰۱/۱۹ شرکت ملی صنایع پتروشیمی فروش رفته است .

۱۴-۲- 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 .

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۵۸۸,۶۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۵- پروژه‌های در جریان

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۱,۸۳۱,۸۶۰	۱,۸۰۹,۹۷۶
مخارج احداث معابر عمومی (فضای سبز و ...)		
۱۵-۱	۲۱,۲۷۱	۲۱,۲۷۱
موجودی زمین (متر از ۱۹۹/۴۲ هکتار)		
۱۵-۲	۸۲۷,۸۰۳	۸۲۹,۲۳۱
موجودی حق الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز		
۱۵-۳	۴۲۴,۶۹۵	۲۹۴,۲۸۱
مخارج طرح توسعه منطقه ویژه		
	۳,۱۰۵,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۹

۱۵-۱- بهای تمام شده معابر عمومی و زمین بر اساس یادداشت ۳-۴ اهم رویه‌های حسابداری محاسبه شده است.

۱۵-۱-۱- کلیه پروژه‌های در جریان به مبلغ ۴,۹۷۵,۹۰۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و حوادث از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۵-۲- موجودی حق الامتیازهای آب، برق، گاز و تلفن به شرح ذیل می‌باشد:

مانده از ابتدا تاکنون	افزایش	واگذار شده از ابتدا	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۸۴,۰۶۸	۰	۸۹۲,۵۲۳	۲۹۱,۵۴۵	۲۹۲,۵۴۰
حق الامتیاز گاز				
۹۵۸,۰۴۳	۰	۴۲۶,۵۶۸	۵۳۱,۴۷۵	۵۳۱,۹۰۷
حق الامتیاز آب				
۱۱,۰۳۳	۰	۱۱,۰۳۳	۰	۰
حق الامتیاز برق				
۴,۷۸۷	۰	۳	۴,۷۸۴	۴,۷۸۴
حق الامتیاز تلفن				
۲,۱۵۷,۹۳۱	۰	۱,۳۳۰,۱۲۸	۸۲۷,۸۰۳	۸۲۹,۲۳۱

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵-۲- این سازمان حق‌الامتيازهای 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 حق‌الامتيازهای 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.

۳-۱۵-۲- سازمان منطقه ویژه در راستای سیاست‌های کلان وزارت نفت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی و همچنین در راستای اجرایی شدن مصوبات سفر رئیس‌جمهور 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 ۴۲۴,۶۹۵ میلیون ریال هزینه نموده است.

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۲,۱۷۴,۹۲۸	۲۱۰,۱۰۲
نقد در راه	۵۴۵,۵۷۱	۱۸۹,۱۷۰
	<u>۲,۷۲۰,۴۹۹</u>	<u>۳۹۹,۲۷۲</u>

۱-۱۶- در خصوص افتتاح حساب نزد بانک سپه به عنوان سپرده حقوقی جاری تنخواه گردان پرداخت دستگاههای اجرایی (سطح یک) به مبلغ ۳۷ میلیون ریال و نیز حساب سپرده حقوقی کاربردازی بخش عمومی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی (سطح دو) به مبلغ ۲۰۲,۷۸۳ میلیون ریال نزد بانک سپه شعبه منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می‌باشد.

۲-۱۶- مانده نقد در راه مربوط به وجوهی است که از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به حساب تمرکز وجوه درآمد سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ به حساب پرداخت درآمد شرکت‌های دولتی سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز گردید.

۱۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان هتل (فورسمنت واقع در شهرک بعثت)	۹۵,۴۶۲	۹۵,۴۶۲
	<u>۹۵,۴۶۲</u>	<u>۹۵,۴۶۲</u>

۱-۱۷- 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 ۱۱۱۶۵۸-۲۴ ص 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.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ - سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۲۲۹	۳۵۱,۹۹۰	مانده در ابتدای سال
۱۶۲,۷۶۲	۲۴۴,۴۵۷	ایجاد شده طی سال
۳۵۱,۹۹۰	۵۹۶,۴۴۷	مانده در پایان سال

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۹۳۹,۵۸۷	۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵	۲۰-۱-۱	تجاری
۲,۵۸۲,۶۱۹	۳,۸۳۰,۵۴۲	۲۰-۱-۲	حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته
۲,۴۷۷,۸۹۵	۱,۷۵۳,۹۹۵	۲۰-۱-۳	سازمان آب و برق خوزستان (اب مصرفی)
۶۷,۰۰۰,۱۰۱	۱۲۸,۸۶۶,۹۳۲		سایر مشتریان

سایر پرداختنی‌ها

حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۲-۱-۴	
۵۵,۵۴۵	۸۵,۷۶۷		مطالبات کارکنان (بیمه و بسیج تندرگویان)
۷۷۴,۰۷۵	۱,۲۶۸,۷۳۵		۵۰ درصد سهم سود دولت
۸۲۹,۶۲۰	۱,۳۵۴,۵۰۲		
۶۷,۸۲۹,۷۲۱	۱۳۰,۲۲۱,۴۳۴		

۲۰-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۱۱۰,۵۸۱	۱۱۶,۹۷۳,۸۴۴	۲۰-۱-۱-۱	شرکت گاز استان خوزستان
۵۸۶,۶۸۵	۶۳۳,۰۵۸	۲۰-۱-۱-۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۳۷,۷۶۷	.		صندوق بازنشستگی و پس انداز شرکت ملی نفت
۲,۱۵۴,۲۲۰	۵,۴۵۵,۷۵۳	۲۰-۱-۱-۳	سایر بستانکاران (شرکت گاز استان خوزستان)
۵۰,۳۳۴	۲۱۹,۷۴۰		سایر
۶۱,۹۳۹,۵۸۷	۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵		

۲۰-۱-۱-۱- بدهی به شرکت گاز استان خوزستان به مبلغ ۱۱۱,۱۰۱,۷۰۷ 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 ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت گاز استان خوزستان پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است شرکت گاز استان خوزستان از سنوات قبل مبلغ ۲۲,۵۷۳,۱۴۴ 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ 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.

۲۰-۱-۱-۲- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً مربوط به بدهی انتقال فرودگاه ماهشهر به مبلغ ۶۳۳,۰۵۸ میلیون ریال بوده و علت افزایش نسبت به مبلغ سال قبل مربوط به پذیرش هزینه‌های فرودگاه ماهشهر می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۱-۲- 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.

۲-۱-۲- علت افزایش بدهی آب مصرفی بدلیل افزایش ۴۳ درصدی نرخ آب و نیز افزایش بدهی شرکت فجر انرژی خلیج فارس می‌باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۰۱۳	۳۵۴,۷۵۲	۲۰-۱-۳-۱
۲۹۴,۴۳۶	۳۸۳,۳۱۸	۲۰-۱-۳-۲
۱۵,۲۴۲	۱۵,۲۴۲	۲۰-۱-۳-۳
۱,۲۳۳,۵۹۶	.	
۶۷۲,۶۰۸	۱,۰۰۰,۷۸۳	۲۰-۱-۳-۴
۲,۴۷۷,۸۹۵	۱,۷۵۳,۹۹۵	

۲۰-۱-۳- سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پیمانکاران

قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر

۲۰-۱-۳-۱- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۳۵۴,۷۵۲ میلیون ریال (تعداد ۶۴۲ شرکت) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ

۷۳,۹۱۴ میلیون ریال از سپرده حسن انجام کار تسویه شده است.

۲۰-۱-۳-۲- مانده سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت‌های پیمانکاران (تعداد ۲۲۱ شرکت) می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۲,۰۳۰ میلیون ریال از مبلغ فوق تسویه شده است.

۲۰-۱-۳-۳- قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده مربوط به فسخ قراردادهای فروش زمین در سنوات قبل و سال مورد گزارش می‌باشد که طبق رویه سازمان هرگاه خریدار طبق 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 بدهی‌های معوق به پیمانکار حساب خریدار زمین منظور و در صورت عدم تحویل زمین تنفیذ حکم فسخ از طریق مراجع قضایی پیگیری می‌گردد. در این خصوص از کل ۷۴ پرونده مطرح شده، تعداد ۱۲ پرونده رای قطعی به نفع سازمان صادر گردیده و تعداد ۶۲ پرونده نیز فعلاً در شرف تشریفات قانونی رسیدگی توسط مرجع قضایی بوده و تا حصول نتیجه نهایی پیگیری‌های حقوقی لازم بعمل خواهد آمد.

۲۰-۱-۳-۴- از محل بدهی به سایر مشتریان مبلغ ۵۷۵,۹۶۳ میلیون ریال بابت بدهی خالص طلب صورت وضعیت‌های موقت و قطعی پیمانکاران طرف قرارداد با سازمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۸۳,۸۴۳ میلیون ریال از خالص طلب تسویه شده است.

۲۰-۲- پرداختنی‌های بلند مدت تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۶۱۴	۱۰۹,۳۷۰

شرکت گاز استان خوزستان

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸۵,۹۱۳	۵,۱۱۹,۴۲۹	۲۱-۱
(۳۳,۳۲۵)	(۱۱,۲۹۴)	
۳۳۱,۰۵۶	۱۷۵,۱۳۵	
۸۳۵,۷۸۴	۴,۴۹۰,۹۶۷	۲۱-۲
۵,۱۱۹,۴۲۹	۹,۷۷۴,۲۳۶	

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان

مانده در پایان سال

۲۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال ۱۴۰۳ نسبت به مانده پایان سال ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳ طبق اطلاعات دریافتی از صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان نفت محاسبه و ثبت گردیده است.

۲۱-۲- مبلغ ۴,۴۹۰,۹۶۷ میلیون ریال ذخیره تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) بابت کارکنان سازمان در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار ذیل است :

میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۶۴۵,۸۷۲
ذخیره مالیات عملکرد	۵۴۲,۵۳۹
پرداختی طی سال	۰
پیش پرداخت مالیات	۱,۱۸۸,۴۱۱
	(۳۲۶,۹۷۹)
	۸۶۱,۴۳۲
	۱,۲۹۱,۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	مالیات	
										۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴۰۱	۷۳۲,۰۲۹	۷۳۲,۰۲۹	۰	۱۱۴,۷۴۲	۱۱۴,۷۴۲	(۱۱۴,۷۴۲)	۶۴۵,۸۷۲	۶۴۵,۸۷۲	رسیدگی به دفاتر		
۱۴۰۲	۲,۱۷۰,۱۵۶	۲,۱۷۰,۱۵۶	۵۴۲,۵۳۹	۴۲۹,۳۷۶	۰	(۴۲۶,۵۴۰)	۱۱۵,۹۹۹	۵۴۲,۵۳۹	در حال رسیدگی		
۱۴۰۳	۳,۲۵۹,۴۲۰	۳,۲۵۹,۴۲۰	۸۱۴,۸۵۵	۰	۰	۰	۸۱۴,۸۵۵	۰	رسیدگی نشده		
							۱,۵۷۶,۷۲۷	۱,۱۸۸,۴۱۱			
							(۲۸۵,۳۲۵)	(۳۲۶,۹۷۹)			
							پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)	۸۶۱,۴۳۲			
							۱,۲۹۱,۴۰۲				

۲۲-۱-۱- 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.

۲۲-۱-۲- مالیات عملکرد سال‌های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۴۲۹,۳۷۶ میلیون ریال صادر شده که مورد پذیرش شرکت واقع شده و تسویه شده است.

۲۲-۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی مبلغ ۸۱۴,۸۵۵ میلیون ریال می باشد که از این بابت جمعا مبلغ ۱۸۰,۴۸۷ میلیون ریال به صورت ماهانه طبق بودجه مصوب پرداخت شده است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سود سهام مصوب

طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ سودی بین سهامداران تقسیم نشده است.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۲۴- ذخایر	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۰۱۴	۵۷۷,۰۱۴	۰	۰	۵۷۷,۰۱۴	۲۴-۱ ذخیره هزینه‌های تعهد شده
۲,۲۶۰,۱۲۴	۳,۱۷۳,۰۲۱	(۱,۴۹۸,۵۴۲)	۲,۴۱۱,۴۳۹	۲,۲۶۰,۱۲۴	۲۴-۲ ذخیره هزینه‌های معوق
۲,۸۳۷,۱۳۸	۳,۷۵۰,۰۳۵	(۱,۴۹۸,۵۴۲)	۲,۴۱۱,۴۳۹	۲,۸۳۷,۱۳۷	

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- مانده ذخیره هزینه‌های معوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۶۵	۲۵,۳۶۵	مالیات حقوق (برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۲)
۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	منازل بعثت (بابت هزینه های مالیات ، عوارض ، تفکیک و صدور سند و طلب پیمانکاران)
۰	۵۲۰,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۸۲,۷۳۱	۸۲,۷۳۱	ذخیره هزینه مطالبات کارکنان بابت ماده ۱۰ قانون وظائف و اختیارات وزارت نفت
۵۴۸,۶۰۸	۵۲۶,۲۱۷	ذخیره هزینه‌های پرسنلی
۱,۶۰۲,۰۱۱	۲,۰۱۷,۲۹۹	۲۴-۲-۱ سایر (ذخیره اعلامیه‌های شرکت عملیات غیرصنعتی ، اسناد واحد تدارکات و ...)
۲,۲۶۰,۱۲۵	۳,۱۷۳,۰۲۱	

۲۴-۲-۱- از مجموع ۲,۰۱۷,۲۹۹ میلیون ریال مبلغ ۸۶۳,۹۲۴ میلیون ریال مربوط به اعلامیه های منازل شرکت عملیات غیر صنعتی ، ۴۹۷,۶۴۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره اسناد واحد تدارکات ، ۱۷۵,۲۳۶ میلیون ریال مربوط به اعلامیه های یوتیلیتی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (وابسته) و مابقی به مبلغ ۴۸۰,۴۹۳ میلیون ریال مربوط به سایر ذخایر (مبلغ ۳۵۹,۳۲۳ میلیون ریال وابسته) می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۲۵- پیش‌دریافت‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱,۹۵۸	۱۳۶,۴۹۰	۲۵-۱	
۱,۳۴۷,۶۳۹	۱,۳۳۴,۷۱۶		
۱,۵۰۹,۵۹۷	۱,۴۷۱,۲۰۶		
(۱,۳۴۳,۰۱۶)	(۱,۳۳۰,۱۲۸)	۱۵-۲	
۱۶۶,۵۸۱	۱۴۱,۰۷۸		

۲۵-۱- در سنوات قبل هر ساله متناسب با هزینه‌های احداث و ایجاد تأسیسات در منطقه ویژه (آب، برق، گاز و تلفن) 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 .

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۲۷,۶۱۵	۲,۴۴۴,۵۶۵		سود خالص
			تعدیلات
۵۴۲,۵۳۹	۸۱۴,۸۵۵	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۵۲,۶۵۰)	(۱۶۴,۴۱۲)	۸	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰۱,۸۹۰	.	۸	برداشت خزانه‌داری کل کشور بابت ۲٪ هزینه شرکت‌های سود
۱,۱۳۳,۵۱۵	۴,۶۵۴,۸۰۸	۲۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۲,۷۲۸	۴۰۴,۷۶۱	۹ و ۱۰	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۳,۲۸۵,۶۳۷	۸,۱۵۴,۵۷۷		
(۳۴,۲۵۷,۰۴۷)	(۶۶,۴۳۸,۶۱۱)	۱۲	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۴۶۰,۹۴۷)	(۱۵۰,۸۶۹)	۱۵	(افزایش) پروژه‌های در جریان
(۴۱,۸۲۶)	(۳۶,۸۱۵)	۱۴	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۳,۸۲۳	(۱۶۵,۰۳۳)	۱۳	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۹,۷۱۸,۱۵۳	۶۲,۲۶۰,۴۶۹	۲۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲,۰۸۶,۷۹۴	۹۱۲,۸۹۷	۲۴	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۶,۹۴۵)	(۲۵,۵۰۳)	۲۵	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۳۵۷,۶۴۳	۴,۵۱۱,۱۱۲		نقد حاصل از عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۰۵۴,۹۱۳	۱۴۵,۲۸۷,۵۵۳	جمع بدهی
(۳۹۹,۲۷۳)	(۲,۷۲۰,۴۹۹)	موجودی نقد
۷۶,۶۵۵,۶۴۰	۱۴۲,۵۶۷,۰۵۵	خالص بدهی
۳,۷۵۸,۳۶۸	۴,۵۷۳,۲۲۳	حقوق مالکانه
۲,۰۴۰	۳,۱۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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- ۲۷-۳- ریسک سایر قیمت‌ها
سازمان در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالدار ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالدارانه قرار نداده است.

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان 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 می‌کند. آسیب پذیری سازمان و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه مدیریت ریسک بررسی و کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 جریان‌های 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 دریافتی	۱۳۶,۷۴۴,۳۹۱	۱۳۶,۷۵۰,۱۳۰	(۵,۷۴۰)
سایر حساب‌های دریافتی	۸۶۵,۱۸۲	۸۶۵,۱۸۲	-
	۱۳۷,۶۰۹,۵۷۲	۱۳۷,۶۱۵,۳۱۲	(۵,۷۴۰)

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۱۲۸,۸۶۶,۹۳۲	-	۱۲۸,۸۶۶,۹۳۲
سایر پرداختی‌ها	۱,۳۵۴,۵۰۱	-	۱,۳۵۴,۵۰۱
پرداختی بلند مدت	-	۱۰۹,۳۷۰	۱۰۹,۳۷۰
	۱۳۰,۲۲۱,۴۳۳	۱۰۹,۳۷۰	۱۳۰,۳۳۰,۸۰۳

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت فاقد عملیات ارزی می‌باشد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات		فروش کالا و خدمات					
				کالا	سایر	آب	گاز	مخابرات	خطوط خوراک و محصول	خدمات عمومی	سایر (خدمات گمرکی، اجاره، حقوق ارتقایی)
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار	-	۰	۱۶۰,۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گاز استان خوزستان	همگروه	-	۱۵۰,۳۷۲,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	همگروه	-	-	۱۷۵,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی فن آوران	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی مارون	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	-	-	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی رازی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی امیرکبیر	همگروه	-	-	۰	۳,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی تخت جمشید	همگروه	-	-	۰	۸	۱,۴۰۱,۶۸۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی رجال	همگروه	-	-	۰	۰	۱۲۴,۷۳۲	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی شیمی بافت	همگروه	-	-	۰	۰	۳۶۰,۷۴۶	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی کارون	همگروه	-	-	۰	۰	۱۳,۳۵۸	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی غدیر	همگروه	-	-	۰	۰	۱۵۴,۰۷۷	۰	۰	۰	۰
	بایانه ها و مخازن پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی اروند	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی تندگویان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی لاله	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی خوزستان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی فارابی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	همگروه	-	-	۲۳,۱۴۱	۰	۱۱۴	۰	۰	۰	۰
	ره آوران فنون پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	عملیات غیر صنعتی و خدمات منابع پتروشیمی	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی اصفهان	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی ابن سینا	همگروه	-	-	۰	۱۰,۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
	پهداری و بهداشت نفت	همگروه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	امور صندوق بازتستگی و پس انداز	همگروه	-	-	۷,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت عملیات غیر صنعتی یازارگاد	همگروه	-	-	۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر				-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۱۵۰,۳۷۲,۳۹۱	۶۴۸,۳۶۱	۱۷,۲۷۲,۷۶۵	۱۵۹,۲۵۵,۰۶۲	۱۸۶,۲۵۲	۲,۸۱۹,۵۸۰	۱۲,۹۸۷,۷۴۵	۲,۴۹۰,۳۱۹
یادداشت				۶-۱	-	۵-۱	۵-۱	۵-۱	۵-۳	۵-۲	۵-۵
جمع کل				۱۵۱,۲۰۰,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-

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

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری	پرداختی‌های تجاری	ذخایر (یادداشت ۱-۲۴)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت‌های وابسته	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۰-۱-۱	-	۶۳۳,۰۵۸	۳۱,۶۳۶	۶۳۳,۰۵۸	۵۸۶,۶۸۵
	شرکت گاز استان خوزستان	۲۰-۱-۱	-	-	۳۲۷,۶۸۷	۱۲۲,۴۲۹,۵۹۷	۵۹,۱۱۰,۵۸۱
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۲-۱-۲	۸۲,۵۲۱,۳۰۳	-	۱۷۵,۲۳۶	-	-
	پتروشیمی فن آوران	۱۲-۱-۲	۲۹,۶۹۸,۵۱۲	-	-	-	-
	پتروشیمی مارون	۱۲-۱-۲	۶,۹۳۲,۷۹۸	-	-	-	-
	پتروشیمی اروند	۱۲-۱-۲	۳,۴۱۳,۸۶۱	-	-	-	-
	شرکت سپاهي پتروشیمی بندرامام	۱۲-۱-۲	۳,۱۷۴,۰۷۲	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۲-۱-۲	۳,۱۱۸,۶۷۴	-	-	-	-
	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۲-۱-۲	۱,۱۷۶,۰۰۲	-	-	-	-
	پتروشیمی تخت جمشید	۱۲-۱-۲	۱۰,۶۸۸,۶۳۲	-	-	-	-
	پتروشیمی رازی	۱۲-۱-۲	۹۵۸,۳۴۶	-	-	-	-
	پتروشیمی تندگویان	۱۲-۱-۲	۷۶۸,۷۹۳	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	۱۲-۱-۲	۷۵۸,۳۵۵	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	۱۲-۱-۲	۳۷۹,۶۸۸	-	-	-	-
	عملیات غیر صنعتی ماهشهر	۱۲-۱-۲	۳۲۸,۸۰۵	-	-	-	-
	پتروشیمی خوزستان	۱۲-۱-۲	۹۲,۹۸۲	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی فارابی	۱۲-۱-۲	۹۱,۹۷۷	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند (اراک)	۱۲-۱-۲	۷۷,۰۲۸	-	-	-	-
	پتروشیمی لاله	۱۲-۱-۲	۴۸,۰۴۲	-	-	-	-
	پتروشیمی اصفهان	۱۲-۱-۲	۴۲,۷۴۹	-	-	-	-
	پایانه و معازن پتروشیمی	۱۲-۱-۲	۳۳,۷۸۷	-	-	-	-
	ره آوران فنون پتروشیمی	۱۲-۱-۲	۲۵,۷۳۴	-	-	-	-
	پتروشیمی نوین پتروشیمی	۱۲-۱-۲	۱۷,۵۱۸	-	-	-	-
	بهداری و بهداشت نفت	۱۲-۱-۲	۹,۸۷۰	-	-	-	-
	امور صندوق بازنشستگی و پس انداز	۱۲-۱-۲	۹,۰۷۵	-	-	-	-
	پتروشیمی نخل آسماری (شهید رسولی سابق)	۲۰-۱-۱	-	۱۲۰,۲۲۴	-	-	-
	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	۲۰-۱-۱	-	۱,۹۵۶	-	-	-
	شرکت پتروشیمی تیریز	۲۰-۱-۱	-	۱,۳۷۱	-	-	-
	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰-۱-۱	-	۸,۴۵۰	-	-	-
	شرکت گاز استان مازندران	۲۰-۱-۱	-	۱,۳۳۴	-	-	-
	شرکت ملی نفت ایران	۲۰-۱-۱	-	۴,۳۱۵	-	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی لاوان	۱۲-۱-۲	۸۳	-	-	-	-
	شرکت گاز استان فارس-شیراز	۲۰-۱-۱	-	۵۴۲	-	-	-
	پالایش پخش فرآورده های نفتی	-	-	-	-	-	-
	عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۱۲-۱-۲	-	۵۵۶	-	-	-
	شرکت نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران	۱۲-۱-۲	۱۰۷	-	-	-	-
	شرکت گاز استان گیلان	-	-	-	-	-	-
	سایر شرکت‌های گروه	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵	۵۲۴,۵۵۹	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	۶۱,۹۳۹,۵۸۷

۲-۲۹- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۹	-
۷۷,۴۱۴	۲۵,۰۰۰
۱۲۷,۶۲۵	۱۲۷,۶۲۵
۳۵۷	۶,۹۷۶
۲۵۶,۲۷۰	۵۷,۱۳۰
۲۲,۶۹۱	-
۲۷,۲۱۵	-
۱۴۹,۸۶۲	-
۸۳۹	۲,۴۱۸
-	-
۶۲۳,۳۹۲	۲۲۹,۱۴۹

۲-۳- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی بوده است.

۳-۳- بدهی‌های احتمالی شامل دعاوی حقوقی مطروحه شرکت به شرح یادداشت (۹-۷) می‌باشد.

۴-۳- بر اساس برگ مطالبه صادره در خصوص عملکرد ۱۴۰۲ بابت مالیات بر ارزش افزوده، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ و ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی، مبلغ ۱۵۸۱۸ میلیارد ریال (اصل) و مبلغ ۲۲,۶۱۲ میلیارد ریال (جریمه) جمعاً به مبلغ ۴۸,۴۳۱ میلیارد ریال مطالبه شده که عمدتاً علت اختلاف بابت مبلغ ۲۵,۹۱۰ میلیارد ریال اضافه محاسبه مبلغ فروش شرکت پتروشیمی فن آوران و عدم پذیرش اعتبار خرید به مبلغ ۹,۹۵۰ میلیارد ریال بوده که طی نامه شماره ۲۶۷۸/ف/ن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ از طرف آن شرکت به اداره امور مالیاتی ارسال شده و سایر موارد نیز طی لوائح دفاعی شماره ۱۱/۲۲۹۹-۲۴ ص ب مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۹ و ۱۱/۲۳۰۰-۲۴ ص ب مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۹ تنظیم و به امور مالیاتی ارسال و در جریان پیگیری می‌باشد و با توجه به روند سال‌های گذشته پیش بینی می‌شود که نیازی به احتساب ذخیره از این بابت در دفاتر لازم نمی‌باشد.

۳-۱- 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 (اقدام جاری / سرمایه‌ای)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				بودجه مصوب /اصلاحی	درصد		
درآمدها							
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۶۳,۰۳۱,۴۳۸	۲۱۸,۸۲۸,۳۱۳	۱۹۲,۷۹۲,۰۱۲	(۲۶,۰۳۶,۳۰۱)	-۱۲٪	۱-۱	۵
سایر درآمدها و فروش زمین	۴۸۵,۱۵۵	۱,۱۷۱,۶۸۷	۲,۷۳۳,۳۹۶	۱,۵۶۱,۷۰۹	۱۳۳٪	۱-۲	
جمع کل درآمدها	۲۶۳,۵۱۶,۵۹۳	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	(۲۴,۴۷۴,۵۹۲)	-۱۱٪		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی							
خرید آب،برق،گاز و مخابرات	۲۴۷,۸۲۶,۲۱۰	۲۰۲,۱۶۸,۹۸۷	۱۶۷,۰۰۲,۷۹۰	۳۵,۱۶۶,۱۹۷	۱۷٪	۱-۱	۵
حقوق و مزایای مستمر	۱,۲۱۲,۴۰۶	۱,۲۱۲,۴۰۶	۱,۶۶۹,۸۶۶	(۴۵۷,۴۶۱)	-۳۸٪	۱-۳	
اضافه کار	۱۱۳,۵۶۱	۱۱۳,۵۶۱	۵۶۴,۲۴۶	(۴۵۰,۶۸۵)	-۳۹۷٪	۱-۳	
عیدی و پاداش	۳۷,۳۰۴	۳۷,۳۰۶	۱۳۵,۶۰۸	(۹۸,۳۰۲)	-۲۶۴٪	۱-۳	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۴۵,۴۸۸	۱۴۵,۴۸۷	۳۱۳,۹۴۳	(۱۶۸,۴۵۶)	-۱۱۶٪	۱-۳	
حقوق و مزایای کارمندان	۱,۵۰۸,۷۵۹	۱,۵۰۸,۷۵۹	۲,۶۸۳,۶۶۳	(۱,۱۷۴,۹۰۳)	-۷۸٪	۱-۳	
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (مدت معین)	۱۷۴,۸۶۱	۱۷۴,۸۶۱	۴۲۹,۵۰۷	(۲۵۴,۶۴۷)	-۱۴۶٪	۱-۴	
هزینه سایر کارکنان (مدت موقت)	۷۷۰,۰۸۶	۷۷۰,۰۸۶	۲,۲۹۷,۵۹۱	(۱,۵۲۷,۵۰۵)	-۱۹۸٪	۱-۳	
جمع حقوق و مزایای پرداختی در تولید	۲,۴۵۳,۷۰۶	۲,۴۵۳,۷۰۶	۵,۴۱۰,۷۶۱	(۲,۹۵۷,۰۵۵)	-۱۲۱٪	۱-۳	
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی (پیمانکاران)	۷۹۱۸,۰۰۴	۱۰,۰۳۰,۸۷۳	۱۱,۳۵۴,۹۰۹	(۱,۳۲۴,۰۳۶)	-۱۳٪	۱-۴	
استهلاک بهای تمام شده	۷۰۹,۰۶۰	۷۰۹,۰۶۰	۳۵۹,۶۴۶	۳۴۹,۴۱۴	۴۹٪		
اجاره ساختمان	۴,۸۴۴	۴,۸۴۴	۱۳,۲۰۷	(۸,۳۶۳)	-۱۷۳٪		
لوازم یدکی و ابزار کار	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	۵۹,۱۳۲	۸۶,۸۶۸	۵۹٪		
سوخت ماشین آلات	۵۰,۲۹	۵۰,۲۹	۴۳۵	۴,۵۹۴	۹۱٪		
آب، برق و سوخت	۴۹۶,۴۳۷	۴۹۶,۱۹۸	۵۰۰,۵۹۳	(۴,۳۹۵)	-۱٪		
تعمیرات و نگهداری	۱۴۲,۵۰۰	۱۴۲,۵۰۰	۳۵۸,۰۱	۱۰۶,۶۹۹	۷۵٪		
لوازم و مواد مصرفی	۴۵۱,۷۱۸	۴۵۱,۷۱۸	۵۸۵,۵۲۲	(۱۳۳,۸۰۴)	-۳۰٪		
حق بیمه	۱۰۰,۱۲	۱۰۰,۰۱۱	۲۴,۶۸۶	(۱۴,۶۷۵)	-۱۴۷٪		
سایر هزینه های عمومی	۲۰۰۱۲,۵۰۰	۲۰,۰۱۵,۵۰۰	۶,۴۳۹,۳۱۰	(۴,۴۲۳,۸۱۱)	-۲۱۹٪	۱-۵	
جمع هزینه های سربار	۱۱,۸۹۶,۱۰۴	۱۴۰,۱۱,۷۳۳	۱۹,۳۷۳,۲۳۹	(۵,۳۶۱,۵۰۶)	-۳۸٪		
قیمت تمام شده خدمات	۲۶۲,۱۷۶,۰۲۰	۲۱۸,۶۳۴,۴۲۶	۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰	۲۶,۸۴۷,۶۳۵	۱۲٪	۱-۱	۶
سود و زیان ناخالص	۱,۳۴۰,۵۷۳	۱,۳۶۵,۵۷۴	۳,۷۳۸,۶۱۸	۲,۳۷۳,۰۴۳	۱۷۴٪		۵-۶

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام سرمایه‌ای) :

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد		
زمین	۰	۳۹۰,۰۰۰	۷,۵۶۸	(۳۸۲,۴۳۲)	-۹۸٪		
ساختمان	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۴۰	(۱۲۵,۴۶۰)	-۸۴٪		
تأسیسات	۸۹۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۲۹۷	(۳۶۱,۷۰۳)	-۴۷٪		
ماشین آلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪		
لوازم و ابزار کار فنی	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۹۲,۹۵۰	(۵۷,۰۵۰)	-۳۸٪		
وسائط نقلیه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪		
اثاثیه و لوازم اداری	۴۵,۵۹۵	۱۶۵,۵۹۵	۱۳۹,۶۷۰	(۲۵,۹۲۵)	-۱۶٪		
محیط زیست	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۴٪		
سایر	۶,۷۱۹,۱۵۷	۶,۷۱۹,۱۵۷	۰	(۶,۷۱۹,۱۵۷)	-۱۰۰٪		
اعتبارات پرداخت غیرعامل (جزئی از سایر هزینه‌های سرمایه‌ای)	۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۰	(۹۲۰)	-۵٪		
جمع کل	۸,۹۳۴,۷۵۲	۸,۹۳۴,۷۵۲	۷۳۳,۸۹۵	(۸,۲۰۰,۸۵۷)	-۹۳٪		۹,۱۰

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب/اصلاحی با عملکرد سالانه 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	۳۹,۳۸۳,۴۸۸	۳۹,۳۸۳,۴۸۸	۳۹,۵۰۷,۳۳۹	(۱۲۳,۸۵۱)	-۰/۳۱٪	
آب	مترمکعب	۶۶,۴۳۵,۴۱۴	۶۶,۴۳۵,۴۱۴	۵۶,۹۹۲,۵۳۲	۹,۴۵۲,۸۸۲	۱۴/۲۳٪	محقق نشدن مقدار فروش
زمین	هکتار	۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	.	.	
خدمات ارتباطی	پروژه	۹,۴۷۱	۹,۴۷۱	۹,۴۷۱	.	.	
گاز	مترمکعب	۴,۳۸۵,۸۶۴,۴۳۴	۳,۸۵۸,۹۰۲,۲۰۹	۴,۰۹۵,۴۷۳,۹۳۳	(۲۳۶,۵۷۱,۷۲۴)	-۶/۱۳٪	افزایش مصرف گاز نیرو گاهی جهت تولید برق شبکه

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	مقدار واقعی	هزینه ریالی هر واحد تولید هدف طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید هدف طبق بودجه اصلاحی	عملکرد واقعی ریالی هر واحد تولید/هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی هدف	دلایل انحراف
برق (کیلووات ساعت)	۳۹,۵۰۷,۳۳۹	۱۰۰,۰۷۷	۱۰۰,۰۷۷	۶,۵۸۷	۳۹۸,۱۱۵,۴۵۵,۱۰۳	۲۶۰,۲۳۲,۱۲۹,۸۹۰	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی
آب (مترمکعب)	۵۶,۹۹۲,۵۳۲	۳۱۵,۸۰۲	۲۱۸,۶۹۶	۳۰۱,۸۳۳	۱۲,۴۶۳,۰۳۸,۷۸۸,۲۷۲	۱۷,۲۰۲,۲۱۹,۹۷۴,۳۹۸	افزایش مبلغ نرخ آب
زمین (هکتار)	۲,۸۵۰	۱۸۱,۶۸۱,۰۵۳	۱۱۱,۵۰۵,۶۱۴	۷۲,۰۴۱,۲۱۴	۳۱۷,۷۹۰,۹۹۹,۹۰۰	۲۰۵,۳۱۷,۴۵۹,۹۰۰	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی
خدمات ارتباطی (پروژه)	۹,۴۷۱	۱۳,۵۹۵,۷۱۳	۱۳,۵۹۵,۶۰۸	۹,۴۲۲,۹۰۵	۱۲۸,۷۶۴,۰۰۳,۳۶۸	۸۹,۳۴۴,۳۳۱,۶۲۰	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی
گاز (مترمکعب)	۴,۰۹۵,۴۷۳,۹۳۳	۵۱,۴۸۳	۴۸,۴۰۶	۳۸,۴۲۵/۴	۱۹۸,۲۴۵,۵۱۱,۲۰۰,۷۹۸	۱۵۷,۳۷۰,۲۳۸,۹۶۴,۸۵۲	محقق نشدن تعرفه پیشنهادی

۱-۱- علت کاهش عملکرد درآمد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از تعدیل نرخ گاز نیروگاهی مصرفی بر اساس حکم اجرای احکام دیوان عدالت اداری که طی نامه شماره ۷/۵۱۴۳۲-۱ ص ب مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده است.

۱-۲- افزایش مبلغ واقعی سایر درآمد ها نسبت به بودجه مصوب عمدتاً به دلیل افزایش درآمدهای گمرکی از حیث روبه های گمرکی و محصول تولیدی و فروش زمین نسبت به سال گذشته می باشد.

۱-۳- علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان، اضافه کاری و .. نسبت به بودجه مصوب بدلیل اعمال افزایشات حقوق و دستمزد بر اساس مقررات و دستور العمل وزارت نفت (متشکل از ۲۰ درصد افزایشات عمومی و اعمال شایستگی کارکنان رسمی و همچنین افزایشان ۲۲ درصدی کارکنان قراردادی به اضافه روزانه ۲۳۰,۰۰۲۶ ریال آخرین مزد ثابت یا مزد مینا بعلاوه ۵ درصد پایه سال قبل به پایه بر اساس بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.م.م. ۱/۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ بوده و مبالغ مذکور علیرغم ثبت در سامانه پاكنا 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. همچنین بدلیل افزایش کارکنان رسمی و پیمانی نسبت به سال قبل مربوط به تبدیل وضعیت کارکنان اینارگر از قر اردادی به پیمانی به موجب نامه شماره ۲۳۱-۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ وزیر نفت مبنی بر اجرای بخشنامه شماره ۳۷۹۵۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ معاون محترم رئیس جمهور و همچنین افزایش حقوق کارکنان اینارگر قراردادی و مزایای مرتبط با آن در سال جاری می باشد.

۱-۴- علت افزایش هزینه های خدمات قراردادی اشخاص حقیقی و حقوقی (پیمانکاران) نسبت به بودجه مصوب به دلیل افزایش حقوق و مزایای نیروی انسانی به میزان ۲۲ درصد و به اضافه روزانه ۲۳۰,۰۰۲۶ ریال آخرین مزد ثابت بعلاوه ۷۰,۰۰۰ ریال پایه سنوات بر اساس رتبه شخصی اضافه شدن بن کارت و نفت کارت نسبت به سال گذشته می باشد همچنین افزایش ۴۰ درصدی در بخش حمل و نقل به دلیل افزایش نرخ اجاره خودروهای سبک و سنگین و افزایش حدود ۵۰ درصدی در قرارداد رستوران به دلیل افزایش قیمت مواد غذایی و آتش نشانی و ... می باشد.

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