

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



ارقام نگر آریا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام) 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 ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

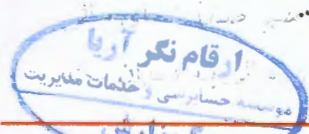
مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴) تولید کریستال ملامین و اسید کلریدریک

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱۱-۵ و ۳-۹ صورت‌های مالی، در رابطه با نتیجه فعالیت در تولید محصول کریستال ملامین و محصول فرعی اسید کلریدریک جلب می‌نماید.



کد پستی: ۱۴۵۲۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

۵) بهره‌برداری از پروژه آلومینیوم پلی کلراید

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۸-۱۳ الی ۱۰-۱۳ صورت‌های مالی، در ارتباط با بهره‌برداری از خط تولید پلی آلومینیوم کلراید جلب می‌نماید که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، به بهره‌برداری تجاری نرسیده است.

مفاد بندهای فوق، بر اظهارنظر این موسسه تأثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌کند.

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

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه

تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که 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:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، 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 زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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 تدوام 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 افشاء 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 بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء 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 راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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

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

همچنین این موسسه 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 سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود مصوب سال مورد گزارش و سنوات قبل به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تامین مالی انجام شده که به صورت قرض الحسنه بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن

سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

(۱۲-۱) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به مرجع ثبت شرکت‌ها، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز، پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشاء آن در سامانه کدال حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت شرکت‌ها.

(۱۲-۲) مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات بااهمیت گروه الف در خصوص تاثیرات بااهمیت تغییرات نرخ ارز بر دارایی‌های در جریان تکمیل موضوع پروژه تولید آلومینیوم کلراید.

(۱۲-۳) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده مبنی بر پرداخت سود مصوب سال مورد گزارش طبق برنامه در خصوص صندوق‌های سرمایه‌گذاری و همچنین، سود مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی مقرر موضوع بند ۹ این گزارش.

(۱۲-۴) مفاد تبصره ۴ ماده ۱۴ و ۲۲ الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر انجام وظایف کمیته انتصابات در ارتباط با پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظایف هیئت‌مدیره و پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی و همچنین، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد و پیگیری اجرای مصوبات هیئت‌مدیره.

(۱۲-۵) مفاد ماده ۸ الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی و بندهای ۶۳ و ۶۴ دستورالعمل کنترل‌های داخلی به ترتیب مبنی بر ارزیابی کنترل‌های داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی و گزارش آن هر ۳ ماه یکبار به هیئت‌مدیره در شش ماهه اول سال و همچنین، انجام آزمون‌های محتوا در مورد داد و ستدها و استفاده از کاربرگ حسابرسی برای مستندسازی، طراحی و اجرای آزمون‌های محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی.

(۱۳) کنترل‌های حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

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

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت‌مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۱ تیر ۱۴۰۴





کرده سرپایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

صورت های مالی

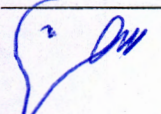
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

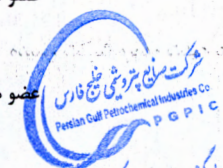
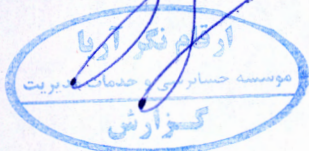
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سعید صادق پور	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	سرپرست مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	زهره مجیدنیا	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سید علی اصغر علامه	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سارا افتخاری	شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	یونس خداپرست	شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر (سهامی خاص)



کرده سرپایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی ارومیه

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۷۷۳,۰۱۲	۱۸,۲۵۵,۰۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۳۸۰,۳۶۶)	(۱۲,۶۶۵,۰۵۴)
سود ناخالص	۴,۳۹۲,۶۴۶	۵,۵۹۰,۰۱۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۴۲,۵۰۵)	(۱,۰۱۰,۳۵۶)
سایر درآمدها	۱۲۰,۴۹۹	۱۲۷,۳۵۶
سایر هزینه ها	(۸۵۳,۳۲۴)	(۵۱۵,۰۷۱)
سود عملیاتی	۲,۱۱۷,۳۱۵	۴,۱۹۱,۹۴۶
هزینه های مالی	(۱,۲۵۸,۸۵۵)	(۱,۰۰۰,۷۱۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵,۷۵۵	۱۳,۲۹۶
سود عملیات قبل از مالیات	۸۸۴,۲۱۶	۳,۲۰۴,۵۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۴	(۶۴۹,۸۰۰)
برگشت هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۴	۵۱۲,۴۷۱
سود خالص	۱,۳۹۶,۶۸۷	۲,۵۵۴,۷۳۲
سود هر سهم	۱,۳۱۵	۱,۶۶۶
سود پایه هر سهم:	(۶۱۷)	(۳۸۹)
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۹۸	۱,۲۷۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

ارقام تراز
مؤسسه حسابداری و مالیات مدیریت
گزارش

شرکت پتروشیمی ارومیه
گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع مالی پتروشیمی خاوری
Petrochemical Industries Co. (PPIC)

۲

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱۰,۵۸۵,۲۰۰	۵,۷۰۳,۵۱۸
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۲۴,۶۸۶	۲۱,۵۱۵
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۵	۱,۷۳۲	۷۱۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۰,۶۱۱,۶۱۸	۵,۷۲۵,۷۴۴
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۶	۱,۰۷۹,۳۹۴	۳۰۸,۱۶۵
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲,۹۵۰,۶۱۵	۳,۹۱۸,۹۵۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۸	۷,۵۳۳,۵۸۵	۵,۳۴۴,۸۹۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۰
موجودی نقد	۲۰	۱,۰۲۳,۰۵۱	۹۴۲,۱۹۵
جمع دارایی‌های جاری		۱۲,۵۹۷,۸۴۵	۱۰,۵۲۵,۴۱۵
جمع دارایی‌ها		۲۳,۲۰۹,۴۶۳	۱۶,۲۵۱,۱۵۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۲,۴۵۰,۹۵۵	۲,۵۵۴,۲۶۸
جمع حقوق مالکانه		۴,۶۵۰,۹۵۵	۴,۷۵۴,۲۶۸
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	۳,۲۱۴,۵۹۱	۳,۰۳۱,۲۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۴۴۱,۰۸۹	۳۱۵,۱۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری		۳,۶۵۵,۶۸۱	۳,۳۴۶,۴۷۲
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵	۷,۳۴۶,۹۰۸	۳,۰۶۱,۰۶۰
مالیات پرداختی	۲۶	۱۰۲,۳۹۴	۶۱۴,۸۶۵
سود سهام پرداختی	۲۷	۱۷,۵۲۳	۱۱,۸۱۸
تسهیلات مالی	۲۳	۶,۹۹۲,۹۹۴	۴,۱۲۳,۸۱۷
پیش دریافت‌ها	۲۸	۴۴۲,۰۰۹	۳۳۸,۸۵۸
جمع بدهی‌های جاری		۱۴,۹۰۲,۸۲۸	۸,۱۵۰,۴۱۹
جمع بدهی‌ها		۱۸,۵۵۸,۵۰۹	۱۱,۴۹۶,۸۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۳,۲۰۹,۴۶۳	۱۶,۲۵۱,۱۵۹

شرکت پتروشیمی ارومیه
Parsian Oil Petrochemical Industries Co.
PGPIC
کرده سرمایه‌گذاری و توسعه شرکت ملی پتروشیمی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مأموریت شرکت پتروشیمی ارومیه
مأموریت شرکت پتروشیمی ارومیه
مأموریت شرکت پتروشیمی ارومیه

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۵۳۷	۲,۵۴۹,۵۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۲,۵۵۴,۷۳۲	۲,۵۵۴,۷۳۲
سود سهام مصوب	۰	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۲۶۸	۴,۵۵۴,۲۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۱,۳۹۶,۶۸۷	۱,۳۹۶,۶۸۷
سود سهام مصوب	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۹۵۵	۴,۴۵۰,۹۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and a smaller one on the left.

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۷۸۲,۰۳۷	۵,۵۷۶,۶۷۵	۳۰
(۷۳,۶۷۱)	۰	
۲,۷۰۸,۳۶۶	۵,۵۷۶,۶۷۵	
(۲,۲۱۵,۰۲۸)	(۲,۴۹۴,۴۱۵)	
(۱۴,۷۴۵)	(۸,۷۷۳)	
۰	(۱,۰۲۱)	
۲,۸۵۶	۲,۶۰۳	
(۲,۲۲۶,۹۱۷)	(۲,۵۰۱,۶۰۶)	
۴۸۱,۴۴۹	۳,۰۷۵,۰۶۹	
۱۱,۱۶۲,۵۷۷	۱۱,۷۰۴,۱۸۲	
(۹,۹۸۹,۷۱۵)	(۱۳,۲۷۱,۳۷۸)	
(۱,۱۸۸,۳۶۷)	(۱,۳۷۰,۴۸۹)	
۰	(۴۴,۶۷۸)	
۵۲۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	
(۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
(۲۴۳,۹۷۳)	(۶۵۰,۶۶۱)	
(۲۵۹,۴۷۹)	(۳,۰۰۳,۰۲۵)	
۲۲۱,۹۷۰	۷۲,۰۴۴	
۷۰۹,۱۳۶	۹۴۲,۱۹۵	
۱۱,۰۸۹	۸,۸۱۱	
۹۴۲,۱۹۵	۱,۰۲۳,۰۵۱	
۳۶۰,۵۲۴	۰	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت سود نقدی به تامین کنندگان مواد اولیه

دریافت از سهامداران بابت تامین مالی

بازپرداخت نقدی به سهامداران بابت تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



کرده سرمد کداری و توسعه منابع مالی، پتروشیمی فارس
شرکت پتروشیمی ارومیه



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ اسفند ۱۳۷۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۲۶۷ و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۷۹۴۷۲ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ارومیه به ثبت رسید، توضیح این که شرکت در ابتدا با نام کارخانه کریستال و ملامین زیر نظر پتروشیمی تبریز از فروردین ماه ۱۳۷۴ به بهره برداری رسیده و سپس در اسفند سال ۱۳۷۷ به نام شرکت پتروشیمی ارومیه تغییر یافت.

محل ثبت شرکت بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۸ از ارومیه به تهران انتقال و تحت شماره ۴۰۷۴۲۸ ثبت شد. سپس به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ محل شرکت به شهرستان ارومیه انتقال یافت و مجدداً تحت شماره ۴۲۶۷ ثبت گردید.

شرکت براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷ مرداد ۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شد و در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۹۸ در شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده است و در ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ طی عرضه اولیه سهام، به عموم واگذار شد و در گروه محصولات شیمیایی با نماد "شاروم" عرضه شد. در حال حاضر، شرکت پتروشیمی ارومیه جزو شرکت های فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس است و شرکت نهایی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است.

نشانی مرکز و فعالیت اصلی شرکت در شهر ارومیه، دهستان باراندوز جای جنوبی، کیلومتر ۳۰ جاده ارومیه مهاباد پلاک صفر طبقه همکف با کد پستی ۵۷۳۳۱۸۸۱۱۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، احداث، تولید، بازاریابی و فروش مواد شیمیایی و پتروشیمی می باشد.

- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۴۷۵۴۸۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ وزارت صنایع و معادن تولید محصولات، به شرح زیر می باشد:

محصولات	ظرفیت سالانه/تن	تاریخ بهره برداری
کریستال ملامین	۴,۰۰۰	مهر ماه ۱۳۷۴
سولفات آمونیوم	۴۰,۰۰۰	مهر ماه ۱۳۷۴
اسید سولفوریک	۵۰,۰۰۰	تیر ماه ۱۳۹۴
سولفات پتاسیم	۴۰,۰۰۰	شهریور ماه ۱۳۹۹
اسید کلریدریک	۵۰,۰۰۰	شهریور ماه ۱۳۹۹
نیتروژن گوگردی	۳۰,۰۰۰	آذر ماه ۱۴۰۳

- همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۶ جواز تاسیس به شماره ۱۱۲/۷/۶۴۸۴۴۱ جهت احداث پروژه محصولات به شرح ذیل را اخذ نموده است:

محصول	ظرفیت سالانه/تن
پلی آلومینیوم کلراید	۲۳,۰۰۰

لازم به ذکر می باشد پروژه پلی آلومینیوم کلراید تا تاریخ تایید صورت های مالی به مرحله تولید آزمایشی محصول رسیده، لیکن به بهره برداری نرسیده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۹	۲۶	کارکنان رسمی
۲۹۵	۲۷۷	کارکنان قراردادی
۳۲۴	۳۰۳	
۵۷	۵۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۸۱	۳۶۰	

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان عمدتاً به دلیل بازنشستگی کارکنان و اتمام قرارداد و قطع همکاری با آنان می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و به بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیاتر انتقال کالاها و یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد گذاشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری پس از انتقال مزایا و مخاطرات به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله،

تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابندها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع نرخ تسعیر	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	درهم	نیمایی	۱۸۷,۱۷۲	نرخ قابل دسترس ارزی طبق دستورالعمل شرکتهای پتروشیمی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۶۸۷,۳۹۰	نرخ قابل دسترس ارزی طبق دستورالعمل شرکتهای پتروشیمی
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارزی طبق دستورالعمل شرکتهای پتروشیمی
موجودی نقد و پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارزی طبق دستورالعمل شرکتهای پتروشیمی



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و محوطه	۲۵ ساله	مستقیم
سرویس های جانبی	۱۵-۲۵ ساله	مستقیم
واحدهای فرآیندی	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴-۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانهای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

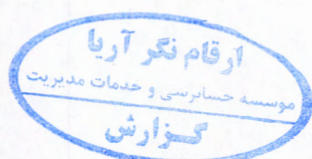
۳-۹- ذخایر

ذخایر، بهای هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

الف- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس یک ماه آخرین حقوق پایه و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان (حداکثر تا ۳۶ سال سابقه کار) محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

ب- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری های جاری
سایر سرمایه گذاری های جاری

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

زمان شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر سرمایه گذاری ها

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت های مالی به صورت برآورد انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با بدست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد بلکه اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			فروش خالص
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار-تن	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار-تن	
فروش داخلی						
۱,۳۵۴,۳۸۳	۴۸۹	۲,۷۶۹	۲,۰۵۲,۸۳۶	۵۶۳	۳,۶۴۴	کریستال ملامین
۳,۰۲۴,۵۷۹	۱۱۰	۲۷,۴۶۵	۳,۷۸۱,۰۰۴	۱۰۱	۳۷,۴۴۴	سولفات آمونیوم
۱۲۵,۲۵۸	۲۸	۴,۴۱۲	۱۰۸,۷۱۷	۳۶	۳,۰۲۹	اسید سولفوریک
۱۳,۴۲۹,۱۰۱	۴۱۲	۳۲,۶۱۲	۱۳,۰۱۶,۵۸۶	۴۲۱	۳۰,۸۸۸	سولفات پتاسیم
.	.	.	۱۲,۴۶۷	۱۴۰	۸۹	نیتروژن گوگردی
۱۷,۹۳۳,۳۲۱			۱۸,۹۷۱,۶۱۰			
صادراتی						
۴۸۹,۸۱۴	۱۰۹	۴,۵۰۰	۸۹۴,۰۴۱	۱۴۴	۶,۲۰۰	نیتروژن گوگردی
۴۸۹,۸۱۴			۸۹۴,۰۴۱			
۱۸,۴۲۳,۱۳۵			۱۹,۸۶۵,۶۵۲			فروش ناخالص
(۱۶۸,۰۶۵)	(۱۳۳)	(۱,۲۶۲)	(۸۵,۸۰۹)	(۳۳۱)	(۲۵۹)	برگشت از فروش
.			(۶,۸۳۰)			تخفیفات
۱۸,۲۵۵,۰۷۰			۱۹,۷۷۳,۰۱۲			فروش خالص

۱-۵- تغییرات فروش داخلی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ناشی از ۸ درصد افزایش ریالی (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش) و ۱۲ درصد از بابت افزایش مقدار فروش می‌باشد.

۲-۵- فروش صادراتی در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۶۲۱,۵۶۹ دلار (سال مالی قبل معادل ۱,۰۳۷,۴۰۹ دلار) می‌باشد. عمده وجوه حاصل از فروش صادراتی در سال مورد گزارش جهت تامین تجهیزات و قطعات یدکی مصرفی بوده و مابقی مبالغ ارزی در سرفصل موجودی بانک‌های ارزی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است. مضافاً وجوه حاصل از فروش از طریق واریز وجه به حساب بانکی دریافت می‌شود. توضیح اینکه ۱۰۰ درصد دفع تعهدات ارزی مطابق با مقررات بانک مرکزی تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط شرکت انجام شده است.

۳-۵- تعیین نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبات کمیته فروش صورت می‌گیرد. مضافاً اینکه نرخ فروش صادرات محصولات بر مبنای نرخ‌های جهانی و رقبای شرکت پس از تایید کمیته فروش صورت می‌گیرد. همچنین نرخ فروش داخلی کریستال ملامین در بورس بر اساس عرضه و تقاضا می‌باشد.

۴-۵- افزایش فروش داخلی مقداری و ریالی سولفات آمونیوم نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار فروش محصول می‌باشد و کاهش نرخ فروش ناشی از کاهش موقتی نرخ فروش بازار عمده در ابتدای سال مورد گزارش می‌باشد.

۵-۵- کاهش فروش مقداری و ریالی سولفات پتاسیم نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از کاهش مقدار فروش محصول به شرکت خدمات حمایتی می‌باشد.

۶-۵- افزایش فروش کریستال ملامین عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و قیمت فروش محصول در بازار کشور بوده است.

۷-۵- افزایش فروش نیتروژن گوگردی ناشی از بهره برداری از پروژه نیتروژن گوگردی در سال مورد گزارش بوده است.

۸-۵- کاهش فروش اسید سولفوریک عمدتاً به دلیل مصرف داخلی توسط شرکت در جهت تولید محصولات بوده است.

۹-۵- برگشت از فروش عمدتاً در ارتباط با فروش محصول به شرکت خدمات حمایتی می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۷۴	۱۳,۵۸۰,۷۵۴	۶۴	۱۲,۵۸۲,۰۴۹	۵-۱۰-۱	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
کمتر از یک درصد	۳۳,۵۴۰	کمتر از یک درصد	۲۹,۳۸۱		شرکت پتروشیمی مبین
کمتر از یک درصد	۱۱,۳۴۰	کمتر از یک درصد	۱۱,۵۹۶		شرکت پتروشیمی ایلام
کمتر از یک درصد	۱۶,۷۰۷	کمتر از یک درصد	۲,۵۸۵		شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
	<u>۱۳,۶۴۲,۳۴۱</u>		<u>۱۲,۶۲۵,۶۱۲</u>		
سایر مشتریان					
۲	۳۹۳,۸۴۶	۵	۸۹۴,۰۴۱		مشتریان خارجی - صادرات
۴	۷۴۴,۸۳۰	۳	۶۲۶,۲۶۰	۵-۱۰-۲	البوالفتح عمرانی
کمتر از یک درصد	۶۶,۴۶۸	۳	۵۹۲,۹۱۱	۵-۱۰-۳	شایان نصر پارسه
۱	۲۶۸,۹۳۶	۲	۴۳۷,۱۹۳	۵-۱۰-۳	تعاونی تولیدی روستایی دشت سبز قزوین
۲	۳۶۸,۹۴۴	۲	۴۲۴,۷۲۸	۵-۱۰-۳	شرکت پترو پالیز کیمیا
کمتر از یک درصد	۸۱,۳۲۲	۲	۳۶۹,۶۲۰	۵-۱۰-۳	شرکت تولیدی و صنعتی سامد
۱	۲۶۱,۲۲۰	۲	۳۲۰,۵۹۳	۵-۱۰-۳	شرکت کشت و صنعت تخته فشرده پاک چوب
کمتر از یک درصد	۱۶۱,۶۷۱	۱	۲۷۶,۶۱۰	۵-۱۰-۳	شرکت اولکام گلستان
۱	۲۳۵,۷۳۶	۱	۲۵۱,۵۰۰	۵-۱۰-۳	شرکت بازرگانی نیترا صنعت نگین
کمتر از یک درصد	۹۶,۵۳۹	۱	۲۰۹,۸۷۸	۵-۱۰-۳	شرکت ملامین سازه تبریز
.	.	۱	۱۹۶,۱۰۰		یوسف شریفی
.	.	۱	۱۸۹,۵۷۴		شرکت مه روز
۱۱	۱,۹۳۳,۲۱۷	۱۲	۲,۳۵۸,۳۹۳		سایر (۳۸۰ فقره)
	<u>۴,۶۱۲,۷۲۹</u>		<u>۷,۱۴۷,۴۰۱</u>		
	<u>۱۸,۲۵۵,۰۷۰</u>		<u>۱۹,۷۷۳,۰۱۲</u>		

۱۰-۵-۱- این شرکت در سال مورد گزارش باتوجه به قرارداد فروش منعقد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ مقدار ۲۰,۰۰۰ تن سولفات پتاسیم به شرکت خدمات حمایتی فروش محصولات داشته است و علت کاهش فروش به آن شرکت ناشی از عدم برگزاری مناقصه مجدد برای خرید محصولات می‌باشد. همچنین باتوجه به اینکه شرکت خدمات حمایتی کشاورزی مشتری عمده و اصلی شرکت بالغ بر ۶۴ درصد از فروش شرکت را تشکیل داده است لذا به عنوان اشخاص وابسته قلمداد شده است.

۱۰-۵-۲- عمده دلیل کاهش فروش ناشی از کاهش تقاضا می‌باشد.

۱۰-۵-۳- دلیل افزایش فروش به مشتریان فوق ناشی از افزایش تقاضا و نرخ فروش محصولات می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
فروش خالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
سولفات پتاسیم	۱۲,۹۳۳,۸۸۶	(۸,۶۳۸,۸۳۴)	۴,۲۹۵,۰۵۲	۳۳	۳۸
سولفات آمونیوم	۳,۷۷۱,۹۲۴	(۳,۴۱۶,۱۷۸)	۳۵۵,۷۴۶	۹	۲۳
کریستال ملامین	۲,۰۵۲,۸۳۶	(۲,۴۵۱,۰۴۷)	(۳۹۸,۲۱۱)	(۱۹)	(۲۲)
نیتروژن گوگردی	۹۰۶,۵۰۸	(۸۰۸,۱۱۳)	۹۸,۳۹۵	۱۱	-
اسید سولفوریک	۱۰۷,۸۵۸	(۶۶,۱۹۵)	۴۱,۶۶۴	۳۹	۱
	۱۹,۷۷۳,۰۱۲	(۱۵,۳۸۰,۳۶۶)	۴,۳۹۲,۶۴۶	۲۲	۳۱

- ۱۱-۱-۵- کاهش سود ناخالص محصول سولفات پتاسیم عمدتاً بابت کاهش مقدار فروش و همچنین افزایش سر بار به تبعیت از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.
۱۱-۲-۵- کاهش سود ناخالص فروش محصول سولفات آمونیوم عمدتاً ناشی از کاهش متوسط نرخ فروش و افزایش قیمت مواد اولیه می‌باشد.
۱۱-۳-۵- زیان ناخالص ناشی از فروش محصول کریستال ملامین عمدتاً بابت افزایش بهای مواد اولیه بوده و تکنولوژی قدیمی خط تولید بوده است.
۱۱-۴-۵- افزایش سود اسید سولفوریک ناشی از افزایش نرخ فروش و کاهش بهای تمام شده تولید می‌باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت					
۶-۱ مواد مستقیم	۶-۱	۱۰,۱۷۱,۳۴۴	۸,۷۴۴,۳۶۴		
۶-۲ دستمزد مستقیم	۶-۲	۷۱۰,۷۸۷	۳۳۸,۸۰۱		
سر بار ساخت					
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲	۷۲۶,۷۷۸	۵۷۴,۷۶۱		
۶-۳ سایر هزینه‌های کارکنان	۶-۳	۳۷۱,۰۲۱	۲۲۱,۸۵۴		
۶-۴ مواد و کالای عمومی و قطعات یدکی	۶-۴	۳۲۱,۲۷۹	۲۷۵,۶۱۱		
۶-۴ مواد شیمیایی و کاتالیستها	۶-۴	۱۸۰,۸۶۲	۲۶۱,۲۱۳		
۶-۵ خدمات پیمانکاری و تعمیرات	۶-۵	۵۳۱,۷۲۲	۱۷۶,۹۸۰		
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۸۵,۴۲۴	۹۲,۱۱۸		
۶-۶ آب، برق، گاز و تلفن	۶-۶	۷۹۶,۵۰۷	۴۰۹,۰۰۶		
خدمات دریافتی از شرکت‌های تابعه		۴۴,۲۷۷	۱۷۱,۲۱۳		
سایر هزینه‌های متفرقه		۱۸۵,۱۹۲	۲۶۹,۸۲۳		
		۱۴,۱۲۵,۱۹۲	۱۲,۰۳۵,۷۴۲		
۶-۷ هزینه‌های جذب نشده	۶-۷	(۱۲۳,۹۷۹)	(۴۷,۶۶۷)		
جمع هزینه‌های ساخت		۱۴,۰۰۱,۲۱۳	۱۱,۹۸۸,۰۷۵		
۶-۸ بهای تمام شده کالای خریداری شده	۶-۸	۱۶۲,۶۱۴	۶۷۶,۹۷۸		
کاهش موجودی‌های ساخته شده		۱۵,۳۸۰,۳۶۶	۱۲,۶۶۵,۰۵۴		

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

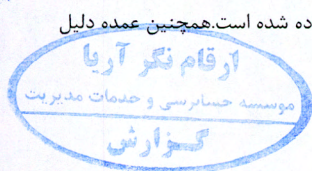
۶-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مقدار	یادداشت
			کیلوگرم	مواد اولیه در ابتدای سال
	۲۵۱,۶۰۵	۱۵۰,۵۱۹	۱,۲۰۱,۳۹۰	اوره
	۱۸,۶۸۹	۲,۴۵۹	۱۳,۱۶۰	آمونیاک
	۲۸,۵۶۲	۱۳,۹۲۹	۴۵۴,۹۱۵	گوگرد
	۸۲,۴۲۴	۶۴۶,۹۹۳	۲,۳۹۶,۱۷۰	کلرید پتاسیم
	۳۸۱,۲۸۲	۸۱۳,۹۰۰		
				خرید مواد اولیه طی سال
	۱,۰۹۳,۵۶۴	۲,۲۱۷,۲۷۰	۱۲,۸۷۰,۵۲۰	۶-۱-۱ اوره
	۲۰۴,۰۰۰	۲۳۴,۷۷۰	۱۱,۸۲۹,۰۶۵	اسید سولفوریک
	۹۱۴,۱۲۳	۱,۱۱۱,۵۸۳	۶,۸۶۰,۴۶۰	آمونیاک
	۲۸۷,۹۶۸	۴۵۶,۹۲۷	۱۰,۸۷۹,۶۳۵	گوگرد
	۶,۶۷۷,۳۲۷	۶,۲۷۷,۶۰۶	۲۳,۵۴۱,۹۷۷	کلرید پتاسیم
	۰	۲۴۹,۲۹۸	۶۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲ هیدروکسید آلومینیوم
	۹,۱۷۶,۹۸۲	۱۰,۵۴۷,۴۵۵		
				موجودی مواد اولیه در پایان سال
	(۱۵۰,۵۱۹)	(۴۷۶,۳۷۵)	(۱,۸۵۵,۷۴۵)	اوره
	(۲,۴۵۹)	(۱۰,۴۵۲)	(۵۰,۱۶۰)	آمونیاک
	(۱۳,۹۲۹)	(۴۶,۹۱۸)	(۵۸۰,۴۵۶)	گوگرد
	۰	(۴,۹۹۶)	(۱۲۱,۲۰۹)	اسید
	(۶۴۶,۹۹۳)	(۵۲۴,۵۶۸)	(۱,۸۱۱,۱۲۷)	کلرید پتاسیم
	۰	(۱۲۶,۷۰۲)	(۳۰۰,۰۰۰)	هیدروکسید آلومینیوم
	(۸۱۳,۹۰۰)	(۱,۱۹۰,۰۱۱)		
	۸,۷۴۴,۳۶۴	۱۰,۱۷۱,۳۴۴		

- ۶-۱-۱- علت افزایش اوره خریداری شده نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت بازار، هزینه حمل و همچنین مقدار خریداری شده می باشد.
- ۶-۱-۲- افزایش فوق ناشی از خرید مواد اولیه خط تولید پلی آلومینیوم کلراید و تولید آزمایشی محصول مذکور می باشد. توضیح اینکه طی سال مورد گزارش، محصول تولید شده ناشی از آن به فروش نرفته است.
- ۶-۲- افزایش مبلغ حقوق و دستمزد در سال مورد رسیدگی در مقایسه با سال قبل، ناشی از اجرای طبقه بندی مشاغل، حقوق نفرت استخدامی (کارکنان مذکور در اواخر سال ۱۴۰۲ جذب شده بودند) و افزایش سالانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و مصوبات هیات وزیران می باشد.
- ۶-۳- سایر هزینه های کارکنان عمدتاً شامل عیدی، حقوق کارکنان بازنشسته، کارانه و پاداش کارکنان می باشد.
- ۶-۴- هزینه مواد شیمیایی شامل سود مایع و سایر مواد غیر مستقیم مصرفی می باشد. همچنین کاهش نسبت به سال قبل بابت کاهش مصرف کاتالیست در واحد اسید می باشد. همچنین دلیل کاهش هزینه مواد و کالاهای یدکی ناشی از انجام اورهال و نوسازی برخی از تجهیزات در سال قبل می باشد.
- ۶-۵- هزینه خدمات دریافتی از پیمانکاران و هزینه تعمیرات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	موضوع پیمان	نام پیمانکار
	۱۱۳,۳۷۵	۱۶۱,۳۷۲	تهیه غذای گرم پرسنل	شرکت بهین پخت ثمین
	۱۲۱,۲۶۲	۲۴۴,۴۰۰	پیمانکار تامین نیروی انسانی	شرکت آلتین افق
	۲۵,۸۳۱	۵۶,۳۰۵	سرویس های ایاب و ذهاب کارکنان	اروم گشت چی پست/ رحیم امیرزاده
	۵۸,۹۸۰	۳۷۳,۶۱۱		قطعات مصرفی ماشین آلات و تاسیسات (یادداشت ۶-۵-۱)
	۳۱۹,۴۴۸	۸۳۵,۶۸۸		
	(۱۲۴,۵۶۲)	(۲۵۲,۰۲۹)		سهم توزیع و فروش (یادداشت توضیحی ۷)
	(۱۷,۹۰۶)	(۵۱,۹۳۷)		سهم عمومی، اداری (یادداشت توضیحی ۷)
	۱۷۶,۹۸۰	۵۳۱,۷۲۲		

- ۶-۵-۱- هزینه مزبور بابت قطعات مصرفی صادره از انبار قطعات بوده که جهت تعمیر ماشین آلات و تاسیسات به واحدهای ذیربط تحویل داده شده است. همچنین عمده دلیل افزایش ناشی از هزینه های پیمانکار نیروی انسانی در واحدهای تخلیه و بارگیری و افزایش قیمت های عمومی قطعات مصرفی می باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۶- افزایش هزینه فوق عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز مصرفی به ازای هر مترمکعب می باشد.
- ۷- هزینه های جذب نشده ناشی عمدتاً ناشی از توقف خط تولید به دلیل خرابی راکتور و تعمیرات واحد اسید سولفوریک بوده است.
- ۸- مازده فوق بابت خرید ۱۰,۲۰۴ تن نیتروژن گوگردی از شرکت انسجام مهر بناب بر اساس صورت حساب صادره می باشد.
- ۹-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۵۴۷,۴۵۵ میلیون ریال (سال قبل ۹,۱۷۶,۹۸۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۷۳	۶,۶۷۷,۳۲۷	۶۰	۶,۲۷۷,۶۰۶	فسفات کارون/ یکتا راسا تجارت/ رهام پارس نوین	ایران	کلرید پتاسیم
۱۲	۱,۰۹۳,۵۶۴	۲۱	۲,۲۱۷,۲۷۰	پتروشیمی شیراز	ایران	اوره صنعتی
۱۰	۹۱۴,۱۲۳	۱۱	۱,۱۱۱,۵۸۳	کود شیمیایی لردگان/پتروشیمی کرمانشاه/خراسان/شیراز	ایران	آمونیاک
۳	۲۸۷,۹۶۸	۴	۴۵۶,۹۲۷	پالایش گاز ایلام/ آرمان پایا/ کیمیا فرادید/جهان گستر قم	ایران	گوگرد
۲	۲۰۴,۰۰۰	۲	۲۳۴,۷۷۰	پتروشیمی اروند/ شیمی غرب/کلر کیودان	ایران	اسید سولفوریک
۰	۰	۲	۲۴۹,۲۹۸	شرکت آلومینای اراک	ایران	هیدروکسید آلومینیوم
۱۰۰	۹,۱۷۶,۹۸۲	۱۰۰	۱۰,۵۴۷,۴۵۵			

۹-۶- خرید مواد اولیه بر اساس استعلام قیمت، پیش فاکتورهای اخذ شده و پس از تایید مسئولین نسبت به قیمت اعلامی تامین کنندگان صورت می گیرد.

۱۰-۶- ربا یسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (بودجه)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
کریستال ملامین	تن	۴,۰۰۰	۳,۵۰۰	۲,۹۲۲
سولفات آمونیوم	تن	۴۰,۰۰۰	۳۴,۱۵۲	۳۲,۵۰۲
اسید سولفوریک	تن	۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۴	۳۴,۵۱۵
نیتروژن گوگردی	تن	۳۰,۰۰۰	۵,۵۸۰	۰
سولفات پتاسیم	تن	۴۰,۰۰۰	۲۸,۲۱۴	۲۷,۸۵۳

۱۰-۶- ظرفیت اسمی تولید با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۳۷۰۶۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ وزارت صنایع و معادن می باشد و ظرفیت قابل دسترس بر اساس بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
هزینه های فروش		
۴۱۶,۰۴۶	۳۴۶,۰۰۲	۷-۱ حمل کالا به مشتریان
۱۲۴,۵۶۲	۲۵۲,۰۲۹	۶-۵ خدمات پیمانکاری و تعمیرات
۲۳,۳۷۶	۳۹,۱۹۷	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۲۶۵	۵,۹۶۹	۷-۳ سایر هزینه های کارکنان
۲۱,۴۲۸	۷۱۲	خدمات دریافتی از شرکت های همگروه
۳,۷۶۹	۲,۱۱۶	مواد و کالای عمومی
۱,۹۳۰	۱,۹۲۱	استهلاک اموال
۲۹۱	۲۹۷	آب، برق، گاز و تلفن
۱۳,۰۱۹	۱۰,۶۹۴	سایر (۲۸ فقره)
۶۱۶,۶۸۶	۶۵۸,۹۳۷	
هزینه های اداری و عمومی		
۱۵۴,۷۲۸	۳۱۰,۵۶۸	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۷,۸۴۶	۳۲,۲۶۱	۷-۳ سایر هزینه های کارکنان
۱۷,۹۰۶	۵۱,۹۳۷	۶-۵ خدمات پیمانکاری و تعمیرات
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۷-۴ پاداش هیات مدیره
.	۱۴۴,۴۱۵	۷-۵ ارزش افزوده
۳۳,۲۱۱	۶۶,۴۶۳	۷-۶ کارمزد خدمات بانکی
۴,۶۹۵	۱۲,۱۷۲	استهلاک اموال
۴,۰۶۹	۱۶,۳۳۹	آب، برق، گاز و تلفن
۱۸,۰۲۷	۲۱,۷۹۵	مواد و کالای عمومی
۱۱,۳۹۸	۳,۴۰۸	خدمات دریافتی از شرکت های همگروه
۹۱,۷۹۰	۲۰۹,۲۰۹	سایر (۴۹ فقره)
۳۹۳,۶۷۰	۸۸۳,۵۶۸	
۱,۰۱۰,۳۵۶	۱,۵۴۲,۵۰۵	

- ۷-۱- عمده دلیل کاهش هزینه فوق ناشی از کاهش مقدار فروش محصولات به شرکت خدمات حمایتی و به تبع آن هزینه های حمل محصولات فروخته شده توسط شرکت می باشد.
- ۷-۲- افزایش های مذکور نسبت به سال قبل، از بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل، افزایش نرخ حقوق و مزایا کارکنان در سال ۱۴۰۳ طبق مصوبات شورای عالی کار، بیمه سهم کارفرما و سایر هزینه های مربوطه می باشد.
- ۷-۳- مانده فوق عمدتاً بابت کارانه و پاداش کارکنان می باشد.
- ۷-۴- پاداش هیات مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی برای سال مالی ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ در حساب ها منظور شده است.
- ۷-۵- هزینه مزبور عمدتاً ناشی از عدم پذیرش اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ بوده که در سال مورد گزارش رای هیات حل اختلاف مالیاتی و برگ های قطعی به شرکت ابلاغ و مورد قبول شرکت قرار گرفته است. (یادداشت ۷-۳-۱۸)
- ۷-۶- کارمزد خدمات بانکی عمدتاً بابت هزینه های کارمزد اخذ تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی می باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
اشخاص وابسته		
۹,۷۲۱	۸,۰۶۶	فروش اسید کلریدریک-پتروشیمی ایلام
۲,۵۵۰	۲,۵۹۹	فروش اسید کلریدریک-پتروشیمی کرمانشاه
۱,۰۶۶	۵	فروش اسید کلریدریک-پتروشیمی مبین
۱۵,۹۶۴	۰	فروش اسید کلریدریک-پتروشیمی اروند
۲,۷۲۵	۰	فروش اسید کلریدریک-پتروشیمی کارون
سایر اشخاص		
۴۴,۱۰۲	۲۸,۲۱۹	فروش اسید کلریدریک-شرکت صدرا شیمی
۱۲,۸۱۵	۱,۷۸۷	فروش اسید کلریدریک-شرکت نوآوران شیمی ساوره
۰	۶,۷۴۲	فروش اسید کلریدریک-شرکت سوین پارس بندر
۰	۶,۳۵۷	فروش اسید کلریدریک-شرکت شیمی امید رنجبران
۰	۵,۴۴۳	فروش اسید کلریدریک-شرکت سیلان محور سلامت
۳۶,۹۹۴	۳۶,۷۸۱	فروش اسید کلریدریک-سایر مشتریان
۰	۲۴,۵۰۰	برگشت کاهش ارزش موجودی ها
۱,۶۲۰	۰	سایر
۱۲۷,۳۵۶	۱۲۰,۴۹۹	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۶۳,۴۴۳	۶۱۵,۰۹۲	۹-۱
۱۰,۷۱۵	۰	کرایه حمل اسید کلریدریک به عهده شرکت
۴۶,۱۸۱	۸۵,۰۵۲	۱۷-۲
۱۶,۹۰۵	۲۳,۹۴۲	۹-۲
۴۷,۶۶۷	۱۲۳,۹۷۹	۶-۸
۳۰,۱۵۸	۵,۲۶۰	سایر
۵۱۵,۰۷۱	۸۵۳,۳۲۴	

۹-۱- هزینه حمل اسید کلریدریک طبق توافق با مشتریان و باتوجه به شرایط بازار توسط شرکت پرداخت می شود.

۹-۲- هزینه های سختی و زیان آور مربوط به بیمه آن دسته از کارکنان می باشد که مشمول مقررات سختی و زیان آور می باشند و پس از رسیدگی و تایید مراجع ذیصلاح در حسابها منظور شده است.

۹-۳- درآمدهای ناشی از فروش اسید کلریدریک (محصول فرعی شرکت) و هزینه حمل به ترتیب شامل مبلغ ۹۵,۹۹۹ میلیون ریال (یادداشت ۸) و ۶۱۵,۰۹۲ میلیون ریال (یادداشت ۹-۱) بوده بنابراین در سال مورد گزارش مبلغ ۵۱۹,۰۹۳ میلیون ریال و سال قبل ۲۳۷,۷۰۷ میلیون ریال دارای زیان بوده است. توضیح اینکه اسید کلریدریک محصول فرعی خط تولید سولفات پتاسیم می باشد که به دلیل عدم وجود امکانات ذخیره سازی آن با تقبل کردن هزینه حمل محصول مذکور را به فروش می رساند. از طرف دیگر شرکت در سنوات قبل به منظور سودآوری آن اقدام به راه اندازی خط تولید پلی آلومنیوم کلراید (با ۹۶ درصد پیشرفت فیزیکی) نموده است که اسید کلریدریک به عنوان ماده اولیه آن می باشد که پیش بینی می شود تا اواسط سال ۱۴۰۴ به بهره برداری برسد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۹۴۵,۶۴۳	۸۴۰,۹۴۵	هزینه مالی وام های دریافتی از بانک ها
	۵۵,۰۶۷	۳۷۳,۲۳۲	کارمزد و جرایم بانکی
	.	۴۴,۶۷۸	سود پرداختی بابت خرید نسبه مواد اولیه
	<u>۱,۰۰۰,۷۱۱</u>	<u>۱,۲۵۸,۸۵۵</u>	

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی عمدتاً بابت دریافت تسهیلات جهت تامین سرمایه در گردش طی سال مورد گزارش بوده است.

۱۰-۲- عمده دلیل افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل ناشی از عدم وصول به موقع طلب شرکت از شرکت خدمات حمایتی و به تبع آن تاخیر در پرداخت اقساط سررسید شده می باشد.

۱۰-۳- مبلغ فوق بابت سود پرداختی خرید نسبه مواد اولیه عمدتاً از شرکت پتروشیمی خراسان و پتروشیمی شیراز به صورت خرید نسبه دو ماهه و با نرخ به ترتیب ۱ و ۲.۵ درصد در ماه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

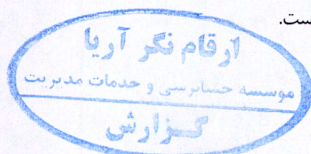
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۰,۱۰۸	۲,۰۶۲	فروش اجناس اسقاطی (ضایعات)
	۴,۵۶۰	۵,۱۷۵	درآمد اجاره
	۲,۸۵۶	۲,۶۰۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۱۱,۰۸۹	۸,۸۱۱	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	(۱۵,۳۱۷)	۷,۱۰۴	سایر
	<u>۱۳,۲۹۶</u>	<u>۲۵,۷۵۵</u>	

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۴,۱۹۱,۹۴۶	۲,۱۱۷,۳۱۵	سود عملیاتی
	(۸۵۹,۹۰۷)	۵۱۲,۴۷۱	برگشت (اثر) مالیاتی
	<u>۳,۳۳۲,۰۳۹</u>	<u>۲,۶۲۹,۷۸۶</u>	
	(۹۸۷,۴۱۴)	(۱,۲۳۳,۱۰۰)	زیان غیر عملیاتی
	۲۱۰,۱۰۷	.	برگشت (اثر) مالیاتی
	<u>(۷۷۷,۳۰۷)</u>	<u>(۱,۲۳۳,۱۰۰)</u>	
	۳,۲۰۴,۵۳۱	۸۸۴,۲۱۶	سود خالص قبل از مالیات
	(۶۴۹,۸۰۰)	۵۱۲,۴۷۱	برگشت (اثر) مالیاتی
	<u>۲,۵۵۴,۷۳۲</u>	<u>۱,۳۹۶,۶۸۷</u>	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
<u>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	
۱,۶۶۶	۱,۳۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)
(۳۸۹)	(۶۱۷)	عملیاتی (ریال)
<u>۱,۲۷۷</u>	<u>۶۹۸</u>	غیر عملیاتی (ریال)

۱۲-۱- شرکت در سال مورد گزارش موفق به دریافت معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم گردیده که از این بابت مبلغ ۵۱۲,۴۷۱ میلیون ریال از مانده بدهی های مالیاتی سنوات قبل برگشت داده شد. این مبلغ در صورت های مالی تحت عنوان "برگشت هزینه مالیات" در صورت سود و زیان انعکاس یافته است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان‌ها و محوطه	سرویس‌های جانبی	واحدهای فرآیندی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸۸۷	۷,۵۸۴	۳۸,۲۵۵	۱,۰۹۱,۱۴۰	۱۰,۹۸۵	۳۱,۹۵۹	۱,۲۱۲,۰۹۰	۱,۴۱۵,۲۰۹	۳۷۶,۳۲۰	۹۷,۵۹۶	۳,۱۰۱,۲۱۵
افزایش	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۱۸	۲,۷۱۱,۳۳۶	۱۹۵,۵۳۱	۲,۵۷۲	۲,۹۳۲,۹۵۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱,۳۰۲	۳,۷۶۶	(۱,۳۰۲)	.	.	۳,۷۶۶	.	(۱۶۹,۶۶۹)	۱۶۵,۹۰۳	.
آثار تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۳,۰۹۳	.	.	۲۲۳,۰۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۸۷	۸,۸۸۶	۴۲,۰۲۱	۱,۰۸۹,۸۳۸	۱۰,۹۸۵	۵۴,۷۹۸	۱,۲۳۹,۳۷۴	۴,۳۴۹,۶۳۷	۴۰۲,۱۸۳	۲۶۶,۰۷۰	۶,۲۵۷,۲۶۵
افزایش	.	۵,۴۳۷	.	۴۵۵,۱۵۵	۸۰۷	۶,۸۲۱	۵۰۳,۸۵۱	۱,۴۴۱,۶۹۶	۱,۲۳۶,۹۹۱	۵,۵۰۰	۳,۱۸۸,۰۳۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱۰,۰۰۴	۱۶,۵۵۰	۳۳۶,۶۴۵	.	.	۳۶۳,۱۹۸	(۲۶۳,۱۹۸)	(۱۷۰,۹۱۷)	۷۰,۹۱۷	.
آثار تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۸۷,۵۶۰	.	.	۱,۷۸۷,۵۶۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸۸۷	۲۴,۳۲۷	۵۸,۵۷۱	۱,۸۸۱,۶۳۸	۱۱,۷۹۲	۶۱,۶۲۰	۲,۱۰۶,۴۲۳	۷,۳۱۵,۶۹۵	۱,۴۶۸,۲۵۷	۳۴۲,۴۸۷	۱۱,۲۳۲,۸۶۲
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	.	۶,۳۹۰	۲۸,۴۶۵	۳۹۵,۰۸۸	۴,۳۷۲	۹,۷۰۳	۱۱,۹۳۲	۴۵۵,۹۵۰	.	.	۴۵۵,۹۵۰
استهلاک	.	۱۵۰	۴,۵۲۸	۸۱,۳۹۸	۱,۵۷۵	۶,۲۱۴	۳,۹۳۲	۹۷,۷۹۶	.	.	۹۷,۷۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	.	۶,۵۴۰	۳۲,۹۹۳	۴۷۶,۴۸۵	۵,۹۴۷	۱۵,۹۱۷	۱۵,۸۶۴	۵۵۳,۷۴۷	.	.	۵۵۳,۷۴۷
استهلاک	.	۱۱۴	۷۶۴	۷۴۶,۶۱۳	۱,۳۲۵	۱۲,۹۶۸	۴,۱۳۲	۹۳,۹۱۶	.	.	۹۳,۹۱۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	.	۶,۶۹۳	۳۳,۷۵۷	۵۵۱,۰۵۹	۷,۲۷۲	۲۸,۸۸۵	۱۹,۹۹۶	۶۴۷,۶۶۲	.	.	۶۴۷,۶۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸۸۷	۱۷,۶۳۳	۲۴,۸۱۴	۱,۳۳۰,۵۷۸	۴,۵۲۰	۶۱,۵۴۵	۱۸,۷۸۴	۱,۴۵۸,۷۶۱	۱,۴۶۸,۲۵۷	۳۴۲,۴۸۷	۱۰,۵۸۵,۲۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۸۸۷	۲,۳۴۶	۹,۰۲۸	۶۱۳,۳۵۳	۵,۰۳۸	۳۸,۸۸۱	۱۶,۰۹۵	۶۸۵,۶۲۷	۴۰۲,۱۸۳	۲۶۶,۰۷۰	۵,۷۰۳,۵۱۸

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌های شرکت در قالب بیمه جامع تا مبلغ ۶۸.۳ میلیون یورو معادل ۵۱,۲۷۹ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه ایران در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- سایر نقل و انتقالات ساختمان بابت اتمام پروژه سر درب ورودی کارخانه و انتقال آن به دارایی‌های ثابت می‌باشد و افزایش ساختمان بابت مخارج سرمایه‌ای بازسازی ساختمان می‌باشد.

۱۳-۳- افزایشات سرویس‌های جانبی بابت اتمام پروژه ژئوممبران و انتقال آن به دارایی می‌باشد.

۱۳-۴- اضافات واحدهای فرآیندی عمدتاً شامل خرید ماشین آلات و تجهیزات پروژه نیتروژن گوگردی و مخارج تعمیرات اساسی واحد اسید و کریستال ملامین می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه موتورسیکلت و مخارج تعمیرات اساسی یک دستگاه لودر می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش اثاثه طی دوره بابت خرید کامپیوتر، گوشی، اسکرین، پرینتر، کمد بایگانی، میز و صندلی می‌باشد. همچنین افزایش ابزار آلات بابت خرید جک پالت، بالابر و پرتال تنفسی دراگر می‌باشد.

۱۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در رهن یا وثیقه بانک یا واحد حقوقی و شخص حقیقی نمی‌باشند.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تولید پلی آلومینیوم کلراید	۴,۲۷۲,۹۲۲	۷,۲۵۲,۵۵۶	۳۰۶,۳۵۷	شهریور ۱۴۰۴	۸۵	۹۶	احداث خط تولید پلی آلومینیوم کلراید
خالص سازی سولفات پتاسیم	۶۳,۱۳۸	۶۳,۱۳۸	.	.	۳۰	۳۰	احداث خط خالص سازی KCL
تسویه پساب سرویس های جانبی	۱۳,۴۱۴	.	.	.	۹۶	۱۰۰	احداث پوند خاکی ژئوممبران
تولید نیتروژن گوگردی	۱۶۳	.	.	.	زیر یک درصد	۱۰۰	احداث خط تولید کود نیتروژن گوگردی
	۴,۳۴۹,۶۳۷	۷,۳۱۵,۶۹۵	۳۰۶,۳۵۷				

۸-۱۳-۱ بخشی از منابع برای احداث خط تولید پلی آلومینیوم کلراید از محل دریافت تسهیلات (ارزی و ریالی) به مبلغ ۳,۵۴۲,۳۰۵ میلیون ریال تامین شده است.

۸-۱۳-۲ عمده مخارج انجام شده در خصوص خط تولید پلی آلومینیوم کلراید به مبلغ ۶,۹۱۵,۰۰۰ میلیون یورو معادل ۲,۶۶۵,۹۳۹ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات بوده و مابقی آن بابت صورت وضعیت های پیمانکار می باشد.

۸-۱۳-۳ با توجه به اولویت پروژه پلی آلومینیوم کلراید و منابع مالی شرکت، پروژه احداث خالص سازی KCL در اولویت بعدی شرکت قرار گرفته لذا طی دوره مالی پیشرفتی نداشته است. به همین دلیل برآورد تاریخ بهره برداری در دستور کار شرکت قرار نگرفته است.

۸-۱۳-۴ پروژه پلی آلومینیوم کلراید با ۹۶ درصد پیشرفت فیزیکی براساس تایید واحد فنی و ناظر پروژه می باشد. همچنین پروژه های پوند خاکی، خط تولید نیتروژن گوگردی و سردرب ورودی کارخانه به اتمام رسیده و به دارایی های ثابت منتقل شده اند.

۹-۱۳- مخارج تامین مالی منظور شده به حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۴۹,۳۵۸	۴۶۳,۳۵۴	
۱۱۱,۱۶۶	۵۹۰,۷۹۳	
۲۲۳,۰۹۳	۲,۰۱۰,۶۵۲	
<u>۵۸۳,۶۱۷</u>	<u>۳,۰۶۴,۷۹۹</u>	

هزینه مالی تسهیلات ریالی

هزینه مالی تسهیلات ارزی

آثار تسعیر تسهیلات ارزی

۹-۱۳-۱ از اول احداث پروژه تا ابتدای سال مورد گزارش مبلغ ۵۸۳,۶۱۷ میلیون ریال و طی سال مورد گزارش مبلغ ۲,۴۸۱,۱۸۲ میلیون ریال از هزینه های مالی به دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۹-۱۳-۲ سود تضمین شده تسهیلات دریافتی (ریالی و ارزی) بابت احداث خط تولید پلی آلومینیوم در رعایت استاندارد ۱۳ (مخارج تامین مالی) در حساب دارایی های واجد شرایط منظور شده است.

۱۰-۱۳- پروژه احداث واحد تولیدی پلی آلومینیوم کلراید توسط شرکت در سال ۱۴۰۱ آغاز و تا پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۲ درصد بهای تمام شده پروژه را مخارج تامین مالی به شرح یادداشت ۹-۱۳ تشکیل داده است. همچنین، هرچند شرکت در سنوات قبل اعلام نموده بود که پروژه در سال مالی بعد به بهره برداری خواهد رسید لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی بهره برداری تجاری از پروژه آغاز نشده است. ضمناً در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ به مقدار ۲۰۰ تن تولید آزمایشی صورت گرفته که تا تاریخ تایید صورت های مالی مقدار ۲۹ تن به مبلغ ۹,۵۳۲ میلیون ریال به فروش رفته است.

۱۱-۱۳- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایای به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع ارز	یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۲۲۸,۵۶۳	۱,۴۲۶,۶۴۰	ریال	۱۳-۱۱-۱	شرکت جهان پارس
.	۳۸,۹۰۰	ریال		حصار صنعت اراک - ساخت اکونومایزر
۱۷۳,۶۲۰	۲,۷۱۷	ریال	۱۳-۱۱-۲	سایر
<u>۴۰۲,۱۸۳</u>	<u>۱,۴۶۸,۲۵۷</u>			

۱۱-۱۳-۱ مبلغ فوق الذکر براساس مفاد قرارداد فیما بین با شرکت جهان پارس (سهامی خاص) در خصوص قرارداد شماره ۱۹۵۳۷ با موضوع عملیات احداث واحد پلی آلومینیوم کلراید با ظرفیت ۲۳,۰۰۰ تن در سال می باشد و براساس صورت وضعیت های صادره مستهلک می گردد.

۱۱-۱۳-۲ مبلغ فوق الذکر بابت پیش پرداخت مطالعات اقتصادی پروژه تولید کودهای NPK می باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزارها	حق اشتراک برق	حق اشتراک گاز کارخانه
۵,۶۳۳	۲۰	۱,۰۶۹	۳,۴۴۴	۱,۱۰۰
۱۴,۷۴۵	.	۱۴,۷۴۵	.	.
۳,۳۵۰	.	.	۳,۳۵۰	.
۲۳,۷۲۸	۲۰	۱۵,۸۱۳	۶,۷۹۴	۱,۱۰۰
۸,۷۷۳	.	۸,۷۷۳	.	.
۳۲,۵۰۱	۲۰	۲۴,۵۸۶	۶,۷۹۴	۱,۱۰۰
۱,۰۶۹	.	۱,۰۶۹	.	.
۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	.	.
۲,۲۱۳	.	۲,۲۱۳	.	.
۵,۶۰۲	.	۵,۶۰۲	.	.
۷,۸۱۵	.	۷,۸۱۵	.	.
۲۴,۶۸۶	۲۰	۱۶,۷۷۲	۶,۷۹۴	۱,۱۰۰
۲۱,۵۱۵	۲۰	۱۳,۶۰۱	۶,۷۹۴	۱,۱۰۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۴- اضافات نرم افزار بابت خرید مازول گردش ساز نیروی انسانی راهکاران سیستم و نرم افزار مانیتورینگ واحدهای فرآیندی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

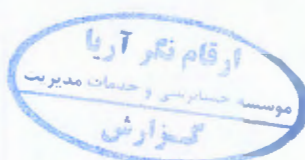
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	بهره گیری / غیر بهره گیری	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۰۰	۵۰۰	بهره گیری	۵۰۰	۵۰۰	.	۵۰۰	۵۰۰
۱۰۰	۵۰۰	غیر بهره گیری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	۵۰۰	۱۰۰
۸۰	۵۰۰	غیر بهره گیری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	۵۰۰	۸۰
.	۳۲	غیر بهره گیری	۲,۰۰۰	۳۲	.	۳۲	.
.	۱۸	غیر بهره گیری	۱,۰۰۰	۱۸	.	۱۸	.
۱۰	۱۰	غیر بهره گیری	۱۰,۰۰۰	۱۰	.	۱۰	۱۰
۱۰	۱۰	غیر بهره گیری	۱۰,۰۰۰	۱۰	.	۱۰	۱۰
۱۰	۱۰	غیر بهره گیری	۱۰,۰۰۰	۱۰	.	۱۰	۱۰
۱	۱۵۰	غیر بهره گیری	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	.	۱۵۰	۱
.	۲	غیر بهره گیری	۱,۱۳۵	۲	.	۲	.
.	.	غیر بهره گیری	۱	.	.	.	.
۷۱۱	۱,۷۳۲		۱,۱۸۴,۶۳۶	۱,۷۳۲	.	۱,۷۳۲	۷۱۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان خلیج فارس
شرکت پترو آرمند لردگان
صنایع شیمیایی نگین سنقر
شرکت پتروشیمی کازرون
شرکت پتروشیمی ممسنی
شرکت آپاندا پترو بازرگان
شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات مواد صنایع پتروشیمی
شرکت پترو پرک پویا
شرکت ارغوان گستر ایلام
پترو اکسیر کیش

۱-۱۵- سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی خلیج فارس شامل ۵۰۰ سهم ممتاز از ۵۲۵ هزار سهام ممتاز صندوق فوق می باشد. سهام مزبور غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال می باشد که پس از ثبت و تایید انتقال گیرنده و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد. سهام ممتاز دارای حق رای در مجامع صندوق می باشد.
۲-۱۵- درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت ها زیر یک درصد و جزئی می باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
پیش پرداخت های خارجی		
۶۷,۶۴۶	۱۷۴,۴۳۷	۱۶-۱ سفارشات خرید قطعات و هزینه های گمرکی - مصرفی
۵۹,۲۷۴	۸۲۰,۵۰۰	۱۶-۲ سفارشات خارجی خرید مواد اولیه
۱۲۶,۹۲۱	۹۹۴,۹۳۷	
پیش پرداخت های داخلی		
۱۲۸,۳۸۷	۱۲,۰۵۱	۱۶-۳ خرید مواد اولیه
۴۲,۰۷۴	۳۸,۵۰۲	خرید قطعات و لوازم مصرفی
۴,۸۲۷	۱۴,۳۱۱	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۲,۲۴۳	۱,۷۴۳	شرکت جاوید انرژی خاورمیانه- قطعات کوره مافل مانهایم
۳,۷۱۴	۱۷,۸۵۱	۱۶-۴ سایر
۱۸۱,۲۴۵	۸۴,۴۵۷	
۳۰۸,۱۶۵	۱,۰۷۹,۳۹۴	

۱۶-۱- مانده سفارشات خارجی بابت خرید قطعات معادل مبلغ ۳۳۷,۶۷۶ یورو عمدتاً بابت بابت خرید قطعات یدکی مصرفی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به تحویل قطعات مزبور نگردیده است.

۱۶-۲- مانده فوق معادل مبلغ ۱,۰۵۳,۱۰۰ یورو بابت خرید مواد اولیه کلرید پتاسیم و سایر هزینه های مربوطه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به انجام خرید نشده است.

۱۶-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
اشخاص وابسته		
۵,۷۷۳	۱۵,۵۸۵	پتروشیمی شیراز- خرید اوره
۰	۳۱۴	پتروشیمی اروند- خرید آمونیاک
۹,۹۶۵	۰	پتروشیمی لردگان- خرید آمونیاک
۲,۳۶۵	۰	پتروشیمی کرمانشاه- خرید آمونیاک
۱۸,۱۰۳	۱۵,۸۹۹	
سایر شرکتها و اشخاص		
۲۱,۹۸۰	۳,۳۲۹	پتروشیمی خراسان- خرید آمونیاک
۱۸,۵۹۵	۳,۹۳۲	پالایشگاه ایلام- خرید گوگرد
۳۵,۰۰۰	۱۵۱	شرکت یکتا راسا تجارت بارثاوا- خرید کلرید پتاسیم
۴۴,۶۷۵	۴,۳۲۵	سایر
۱۲۰,۲۴۹	۱۱,۷۳۷	
۱۳۸,۳۵۲	۲۷,۶۳۶	
(۹,۹۶۵)	(۱۵,۵۸۵)	تهاتر با حساب های پرداختنی- یادداشت توضیحی ۲۵
۱۲۸,۳۸۷	۱۲,۰۵۱	

۱۶-۳-۱- عمده مانده پیش پرداخت های فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل شرکت شده و پس از ارائه سیاهه خرید توسط واحد تدارکات تسویه می گردد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۴- سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۳,۹۴۶	شرکت همکاران سیستم- خدمات پشتیبانی
۰	۲,۴۷۵	سازمان مدیریت صنعتی - بابت اشتراک رتبه بندی شرکتها
۰	۲,۷۲۰	شرکت هواپیمایی آسمان سیر توران - خرید بلیط هواپیما
۳,۷۱۴	۸,۷۱۰	سایر
۳,۷۱۴	۱۷,۸۵۱	

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۲,۸۱۵,۳۳۲	۱,۵۳۸,۲۴۲	۰
۸۱۳,۹۰۰	۱,۱۹۰,۰۱۱	۰
۲۸۹,۷۲۴	۲۲۲,۳۶۲	۰
۳,۹۱۸,۹۵۷	۲,۹۵۰,۶۱۵	۰

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی و کالای ساخته شده شرکت به شرح یادداشت ۱-۱۳ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- عمده موجودی های کالای ساخته شده به ترتیب بابت سولفات پتاسیم و سولفات آمونیوم می باشد. ضمناً بخشی از محصولات در ارتباط با سولفات آمونیوم جمعاً به مبلغ ۸۵,۰۵۲ میلیون ریال از موجودی ابتدای سال (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۹) به دلیل پارگی کیسه ها و بارندگی غیرقابل فروش بوده و به ضایعات منظور شده است.

۱۷-۳- کاهش موجودی مواد و کالا در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ناشی از فروش بخش عمده ای از موجودی سولفات آمونیوم می باشد.

۱۷-۴- لازم به ذکر است مبلغ ۱۹۷,۳۰۷ میلیون ریال از مانده موجودی کالای ساخته شده در پایان سال را محصول پلی آلومینیوم کلراید تشکیل داده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹,۵۲۲ میلیون ریال از آن به فروش رفته است.

۱۷-۵- بخشی از موجودی های شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۶۱۷,۹۸۸	۴۴۳,۳۷۴	تایید کیفیت کالای فروش رفته	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	کالای ساخته شده-سولفات پتاسیم
۲۰۱,۷۷۱	۲۵,۶۹۹	ارسال جهت فروش	شرکت انسجام مهر بناب	کالای ساخته شده-سولفات آمونیوم
۰	۲۳,۳۰۶	جهت تامین نیاز	شرکت انسجام مهر بناب	مواد اولیه - اوره
۸۱۹,۷۵۹	۴۹۲,۳۷۹			



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری		
اسناد دریافتنی		
.	۲۰۰,۰۰۰	یوسف اشرفی - فروش سولفات آمونیوم
۲۶۷,۰۰۰	۱۷۴,۶۵۰	ابوالفتح عمرانی - فروش سولفات آمونیوم
۵۸,۸۰۰	۵۸,۲۵۰	شرکت اولکام گلستان - فروش سولفات آمونیوم
.	۵۷,۵۰۰	شرکت شایان نصر پارسه - فروش سولفات آمونیوم
.	۳۷,۱۰۰	حسین پیری - فروش سولفات آمونیوم
۱۲۸,۰۷۱	۱۶,۳۵۸	سایر
<u>۴۵۳,۸۷۱</u>	<u>۵۴۳,۸۵۸</u>	
حساب های دریافتنی		
۳,۸۷۲,۹۳۴	۶,۰۳۴,۸۴۹	۱۸-۳ اشخاص وابسته
۴۳۸,۵۰۴	۱۵۵,۸۸۲	۱۸-۴ سایر مشتریان
<u>۴,۳۱۱,۴۳۸</u>	<u>۶,۱۹۰,۷۳۰</u>	
<u>۴,۷۶۵,۳۰۹</u>	<u>۶,۷۳۴,۵۸۸</u>	
سایر دریافتنی ها		
۶,۲۱۰	۷۷,۵۷۸	۱۸-۶ اشخاص وابسته
۵۳۶,۷۷۸	۶۷۷,۸۷۶	۱۸-۷ سایر اشخاص
۳۶,۶۰۱	۴۳,۵۴۳	۱۸-۸ کارکنان (وام و مساعده)
<u>۵۷۹,۵۸۹</u>	<u>۷۹۸,۹۹۷</u>	
<u><u>۵,۳۴۴,۸۹۸</u></u>	<u><u>۷,۵۳۳,۵۸۵</u></u>	

- ۱-۱۸- سیاست های فروش اعتباری شرکت با تشخیص و تصویب کمیته فروش تعیین می گردد. توضیح اینکه سیاست فروش شرکت طی سال عمدتاً به صورت نقدی بوده است. مطالبات راكد و سنواتی در صورت تایید واحد حقوقی مبنی بر عدم قابلیت باز یافت آنها با مصوبه هیات مدیره ذخیره لازم از بابت کاهش ارزش مطالبات در دفاتر منظور می گردد. دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری عمدتاً سررسید شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.
- ۲-۱۸- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۹۸,۹۲۰ میلیون ریال (معادل ۳۷ درصد) از مانده اسناد دریافتنی وصول شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۳- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۸۱۶,۰۰۱	۶,۰۱۱,۹۷۱	۱۸-۳-۱ شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (مشتري بالای ۳۰ درصد)
۱۴,۷۷۰	۱۰,۰۷۸	پتروشیمی مبین - فروش اسید سولفوریک و کلریدریک
۲۰,۴۸۴	۹,۲۶۷	شرکت پتروشیمی ایلام - فروش اسید سولفوریک و کلریدریک
۱,۷۳۴	۱,۷۸۲	شرکت پتروشیمی اروند
۹۷۶	۹۷۶	شرکت پتروشیمی فجر
۷۵۹	۷۷۴	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱۸,۲۱۰	.	شرکت اوره آمونیاک لردگان
۲,۸۷۲,۹۳۴	۶,۰۳۴,۸۴۹	

۱-۱۸-۳- مانده مذکور عمدتاً ناشی از فروش به میزان ۲۰,۰۰۰ تن فروش سولفات پتاسیم گرانول به شماره قرارداد ۲۰۵۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ می باشد که از طریق شرکت در مناقصه برنده شده است. توضیح اینکه مطالبات شرکت پس از تامین بودجه شرکت خدمات حمایتی از سازمان برنامه بودجه وصول می گردد.

۲-۱۸-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً مبلغ ۸۴۵,۹۹۹ میلیون ریال (معادل ۱۴ درصد) از مانده فوق وصول شده است.

۱۸-۴- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۳,۷۵۴	۳۲,۹۳۹	ابوالفتح عمرانی طالقانی
.	۳۱,۴۸۵	شرکت مه روز
.	۱۱,۶۷۰	جمشید ایرانهور
.	۱۰,۴۵۱	شرکت انسجام مهر بناب
۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	رامین رضائی کویسی
۷,۴۶۷	۹,۴۳۵	شرکت اسید سازان نوین جنوب
۱۵,۴۹۶	۶,۶۶۴	اتحادیه تعاونی روستایی دشت سبز قزوین
.	۵,۹۹۳	شرکت شیمی امید رنجبران
۱,۵۳۰	۴,۴۷۴	پتروشیمی کاویان
۲,۴۲۰	۴,۲۲۲	شرکت پتروشیمی میانداوب
۶,۳۳۶	۲,۳۴۴	شرکت دماوند انرژی عسلویه
۱,۹۶۲	۱,۹۶۲	شرکت شیمی اکسیر نوین اکسین
۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	شرکت پتروشیمی پردیس
۲۷۹,۹۶۷	۴۲,۸۶۵	سایر (۱۷۳ فقره)
۶۰۰,۶۰۷	۱۷۶,۱۷۸	
(۱۶۲,۱۰۴)	(۲۰,۲۹۶)	تهاتر با پیش دریافت ها - موضوع یادداشت توضیحی ۲۸
۴۳۸,۵۰۴	۱۵۵,۸۸۲	

۱-۱۸-۴- مانده حساب های فوق عمدتاً ناشی از فروش نسبه سولفات آمونیوم و سولفات پتاسیم می باشد که مبلغ ۱۳۶,۸۴۶ میلیون ریال (معادل ۷۷ درصد) از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۶۵۷	۲۵۵,۱۶۱	کمتر از ۳۶۵ روز
۱۸,۵۲۸	۲۸,۵۱۶	بیشتر از ۳۶۵ روز
۲۳,۱۸۵	۲۸۳,۶۷۸	جمع
۹۳۰	۵۹۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۵-۱- این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره مالی گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱۸-۶- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۶۸,۶۶۲	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی - بابت علی الحساب حقوق کارآموزان
۵,۵۳۶	۵,۱۱۶	شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر
۰	۱,۲۴۵	شرکت مجتمع قرآورده های فسفات کارون
۲۹۷	۲۹۷	پتروشیمی ایلام
۳۷۷	۲,۲۵۸	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۶,۲۱۰	۷۷,۵۷۸	

۱۸-۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۸,۶۶۲ میلیون ریال (معادل ۸۸ درصد) از مانده حساب فوق وصول شده است.

۱۸-۷- طلب از سایر شرکتها و اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۱۸,۳۵۹	۴۰۳,۴۸۹	۱۸-۷-۲	سپرده نزد بانکها
۱۶۹,۹۹۸	۲۳۹,۰۷۹	۱۸-۷-۳	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۱۹,۲۱۲	۸,۰۵۵		شرکت پتروشیمی نوری- حقوق پرسنل مامور
۷,۸۶۰	۷,۰۵۹		وام قرض الحسنه بسیج تندگویان
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰		ودیه اجاره- منزل مدیر عامل
۴,۶۵۳	۱,۴۰۸		شرکت پتروشیمی هنگام
۹۱۶	۹۱۶		شرکت حفاری شمال
۳,۹۳۳	۶,۰۳۱		صندوق امور بازنشستگی
۴,۸۴۷	۴,۸۴۰		سایر (۲۴ فقره)
۵۳۶,۷۷۸	۶۷۷,۸۷۶		

۱۸-۷-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۵,۱۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۰ درصد) از مانده حساب فوق وصول شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۷-۲- مانده های فوق بابت سپرده نقدی نزد بانک ها بابت سپرده تسهیلات و صدور ضمانت نامه های بانکی می باشد که از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۹۱,۷۰۵	۷۵۲,۱۲۵	بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۳۴۸	۱۶۳,۹۹۰	بانک تجارت
.	۹۶,۷۶۹	بانک صادرات
۴۵,۳۹۶	۲۶,۷۵۳	بانک ملت
۱۸,۸۶۵	۱۸,۸۶۵	بانک پاسارگاد
۲۲,۰۰۰	۹,۶۶۶	بانک رفاه
۱,۱۷۸,۳۱۴	۱,۰۶۸,۱۶۹	
(۸۵۹,۹۵۵)	(۶۶۴,۶۸۰)	تفاوت با سپرده تسهیلات (یادداشت ۱-۲۳)
۳۱۸,۳۵۹	۴۰۳,۴۸۹	

۱۸-۷-۳- مالیات بر ارزش افزوده برای سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲ رسیدگی و قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۴۰۱ رسیدگی و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که پس از نهایی شدن آن هنگام تسویه بدهی های مالیاتی اعتبارات فوق توسط هیات مدیره قابل پیگیری و وصول خواهد شد. آنالیز مانده حساب فوق در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۷,۳۴۳	۱۶۹,۹۹۸	مانده ابتدای سال
۳۹۶,۹۶۷	۵۶۸,۴۳۲	مالیات بر ارزش افزوده خرید و هزینه ها
(۱۶۸,۰۷۵)	(۱۳۰,۰۱۶)	اعتبار هزینه شده خرید
(۱۴۴,۴۶۸)	(۲۲۴,۹۱۹)	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۱۸,۲۳۰	.	پرداخت ارزش افزوده طی سال
.	(۱۴۴,۴۱۵)	تعدیلات ارزش افزوده سنوات قبل - یادداشت ۷
۱۶۹,۹۹۸	۲۳۹,۰۷۹	

۱۸-۷-۳-۱- تعدیلات ارزش افزوده سنوات قبل بابت عدم پذیرش اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ بوده که در سال مورد گزارش رای هیات حل اختلاف مالیاتی و برگ های قطعی به شرکت ابلاغ و مورد قبول شرکت قرار گرفته است.

۱۸-۸- طلب از کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۵,۷۹۸	۲۷,۱۶۶	۱۸-۸-۱ جاری کارکنان
۱۳,۱۴۶	۹,۳۷۳	وام قرض الحسنه کارکنان
۷,۶۵۷	۷,۰۰۳	۱۸-۸-۲ سایر دریافتنی از کارکنان
۳۶,۶۰۱	۴۳,۵۴۲	

۱۸-۸-۱- مانده مذکور عمدتاً مربوط به علی الحساب حقوق کارکنان می باشد.

۱۸-۸-۲- مانده مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت های انجام شده به واحد تدارکات و مأمورین خرید می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
		سپرده نزد بانک سینا شعبه ارومیه

۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری فوق با نرخ ۲۳٪ نزد بانک سینا می باشد که درآمد حاصل از آن در یادداشت ۱۱ منعکس شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۱۷,۸۵۷	۱,۰۰۲,۱۲۸	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۳,۶۶۵	۱,۰۱۱	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۳۰	۰		موجودی تنخواه گردان ها
۴۴	۱۹,۹۱۲	۲۰-۳	موجودی صندوق - ارزی
۹۳۲,۱۹۵	۱,۰۲۳,۰۵۱		

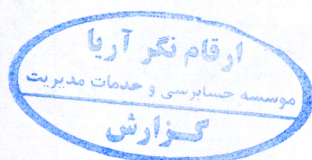
۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴۴,۹۰۰	۵۱۰,۴۶۷	تجارت شعبه مرکزی جاری ۹۷۶۱۷
۳,۰۶۶	۱۰۴,۶۹۱	ملت شعبه امینی ۱۶۰۷۴۵/۶۶ هجرام
۱۷,۹۰۶	۹۴,۵۸۶	کشاورزی شعبه ارومیه جاری ۱۰۷۳۷۰۵۶۲۳
۰	۸۴,۴۶۷	بانک صادرات میدان امام حسین ۱۱۹۵۰۱۵۴۵۰۰۲
۰	۶۰,۰۰۰	بانک ملت شهید امینی - ۲۶۲۸۳۶۹۶۴۳
۰	۵۰,۰۰۵	بانک تجارت مرکزی - ۳۷۷۸۰۵۹۷۳۴۶۵
۷,۵۴۷	۳۲,۴۷۸	قرض الحسنه مهر ایران شعبه امام حسین حساب جاری ۲۵۶۸۹
۵,۸۹۷	۱۹,۳۱۹	ملت شعبه امینی سپرده ۴۷۳۲۱۵۶۱
۶۴۱	۱۳,۹۶۲	بانک رفاه شعبه ولنچک تهران ۳۱۵۴۵۴۸۴۲
۷۱,۶۴۲	۷,۳۶۴	ملی ایران شعبه مدرس ۷۲۳۰۰۰
۱۸,۵۴۶	۵,۹۰۴	تجارت شعبه مرکزی سپرده ۱۲۸۹۰۳۶۷۱۳
۰	۴,۴۵۱	سامان شعبه مرکزی ارومیه سپرده کوتاه مدت ۱۹۴۴۱
۰	۴۰,۲۹	بانک پارسیان مرکزی ۲۰۱-۱۳۷۷۴۳۶-۶۰۰
۷,۴۶۵	۳,۰۱۴	قرض الحسنه مهر ایران شعبه امام حسین ۲۵۶۵۶
۳,۲۵۹	۱,۵۹۷	سینا شعبه مرکزی سپرده ۸۱۸۹۱۴۰۳۰۶
۱۳۰,۴۹۹	۱,۴۲۱	صنعت و معدن شعبه مرکزی جاری ۰۱۰۲۹۸۴۴۹۵۰۰۴
۳۷۴	۸۵۳	پاسارگاد شعبه مرکزی ارومیه سپرده ۴۳۰۲۲۱
۲,۵۵۴	۷۹۲	کشاورزی شعبه مرکزی سپرده ۸۹۳۷۷۴۱۳۶
۱۰۳,۵۶۱	۲,۷۲۸	سایر
۹۱۷,۸۵۷	۱,۰۰۲,۱۲۸	

۲۰-۲- مانده فوق مربوط به حساب ارزی نزد بانک شهر به مبلغ ۲۰۲ درهم و ۵۹۸۰۰۸ دلار و نزد بانک پاسارگاد به مبلغ ۷۹۷۰۹۳ یورو می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس به ترتیب به نرخ هر درهم ۱۸۷,۱۷۲ ریال و هر دلار به نرخ ۶۸۷,۳۹۰ ریال و هر یورو به نرخ ۷۵۰,۷۹۳ ریال تسعیر شده است.

۲۰-۳- مانده فوق بابت ۲۸,۹۶۵ دلار نزد صندوق می باشد.

۲۰-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه محدودیتی در استفاده از موجودی نقد وجود ندارد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۶	۱,۱۹۱,۵۰۸,۲۱۶	۵۹.۶	۱,۱۹۱,۵۱۱,۰۷۳	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۶.۳	۱۲۵,۷۶۳,۶۳۳	۶.۳	۱۲۵,۷۶۳,۶۳۳	شرکت کارگزاری سهام عدالت
۵.۹	۱۱۸,۲۸۱,۴۵۹	۷.۲	۱۴۳,۰۹۹,۰۵۷	بزارگردان صندوق سرمایه گذاری هلدینگ خلیج فارس
۱.۵	۲۹,۸۷۳,۶۴۵	۱.۵	۲۹,۹۰۰,۶۴۵	سهامدار حقیقی بالای یک درصد
۰.۰	۷,۶۹۱	۰.۰	۷,۶۹۱	شرکت مدیریت توسعه سرمایه
۰.۰	۷,۶۹۱	۰.۰	۷,۶۹۱	شرکت ارغوان گستر ایلام
۰.۰	۲,۸۵۷	۰.۰	۲,۵۸۷	شرکت پتروشیمی کازرون
۲۶.۷	۵۳۴,۵۵۴,۸۰۸	۲۵.۵	۵۰۹,۷۰۷,۶۲۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱-۲۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت فاقد تغییرات بوده است لذا سهام ابتدای سال و پایان سال یکسان بوده و به همین دلیل صورت تطبیق تهیه نشده است.
- ۲-۲۱ با توجه به اینکه سهام شرکت توسط بازارگردان طرف قرارداد شرکت خرید و فروش شده است لذا در رعایت برگ پاسخ به پرسش های فنی سازمان حسابرسی در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۴ مادامی که مزایا و مخاطرات خرید و فروش سهام توسط صندوق بازارگردان متوجه واحد تجاری نباشد سهام خزانه محسوب نمی گردد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷,۱۵۵,۱۱۴	۳,۰۳۱,۲۹۷	۴,۱۲۳,۸۱۷	۱۰,۲۰۷,۵۸۵	۳,۲۱۴,۵۹۱	۶,۹۹۲,۹۹۴

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	ریالی	ارزی	جمع
۸,۴۹۰,۴۴۸	۶,۲۷۳,۰۹۷	۴,۸۲۱,۸۸۷	۱۱,۰۹۴,۹۸۴
۸,۴۹۰,۴۴۸	۶,۲۷۳,۰۹۷	۴,۸۲۱,۸۸۷	۱۱,۰۹۴,۹۸۴
(۴۷۵,۳۷۹)	(۲۲۲,۷۱۹)	۰	(۲۲۲,۷۱۹)
(۸۵۹,۹۵۵)	(۶۶۴,۶۸۰)	۰	(۶۶۴,۶۸۰)
۷,۱۵۵,۱۱۴	۵,۳۸۵,۶۹۸	۴,۸۲۱,۸۸۷	۱۰,۲۰۷,۵۸۵
(۳,۰۳۱,۲۹۷)	۰	(۳,۲۱۴,۵۹۱)	(۳,۲۱۴,۵۹۱)
۴,۱۲۳,۸۱۷	۵,۳۸۵,۶۹۸	۱,۶۰۷,۲۹۶	۶,۹۹۲,۹۹۴

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۷-۱۸)

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۳-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۶۶۸,۰۰۰ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۶۶۴,۶۸۰ میلیون سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که باتوجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳
۲۳-۱-۲-۱	۴,۸۲۱,۸۸۷
۲۳	۵,۳۸۵,۶۹۸
	۱۰,۲۰۷,۵۸۵

۸ درصد

۲۳ درصد

۲۳-۱-۲-۱-۲- تسهیلات فوق در قالب مشارکت مدنی ارزی در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ از بانک تجارت و مصوبه شماره ۲۰۱۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۳ به نرخ سود ۸ درصد و مبلغ ۶,۹۱۵,۰۰۰ یورو و مدت بازپرداخت ۲ ساله با یک سال تنفس جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات پروژه پلی آلومینیوم کلراید منعقد شده است. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶,۴۲۲,۳۹۲ یورو (مبلغ ۵,۵۲۲,۰۰۰ یورو اصل و ۸۹۰,۳۹۲ یورو فرع) دریافت شده است و همچنین سود دوران مشارکت دوره جاری جمعاً به مبلغ ۶۶۸,۵۰۰ میلیون ریال در دارایی در جریان تکمیل یادداشت ۹-۱۳ منظور شده است. توضیح اینکه مدیریت شرکت طی مکاتباتی افزایش دوره بازپرداخت تسهیلات فوق را درخواست نموده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی موافقت ضمنی صورت گرفته است لیکن تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۶,۹۹۲,۹۹۴	سال ۱۴۰۵
۱,۶۰۷,۲۹۶	سال ۱۴۰۶
۱,۶۰۷,۲۹۵	
۱۰,۲۰۷,۵۸۵	



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۷,۹۰۷,۵۸۵
۲,۳۰۰,۰۰۰
<u>۱۰,۲۰۷,۵۸۵</u>

چک تضمین و سپرده شرکت

ضمانت شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

۲۳-۱-۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵,۲۲۵,۵۳۸	۷,۱۵۵,۱۱۴	مانده در ابتدای سال
۱۱,۱۶۲,۵۷۶	۱۱,۷۰۴,۱۸۲	دریافت های نقدی تسهیلات (اصل)
۳۶۰,۵۲۴	.	دریافت تسهیلات در قبال خرید دلاری ثابت
(۹,۹۸۹,۷۱۵)	(۱۳,۲۷۱,۳۷۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۸۸,۳۶۷)	(۱,۳۷۰,۴۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	۲,۲۹۴,۷۱۶	سایر تغییرات غیرنقدی ۲۳-۱-۵-۱
۱,۳۶۱,۴۶۶	۱,۹۰۷,۸۰۰	سود، کارمزد و جرایم
۲۲۳,۰۹۲	۱,۷۸۷,۶۴۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۷,۱۵۵,۱۱۴</u>	<u>۱۰,۲۰۷,۵۸۵</u>	مانده در پایان سال

۲۳-۱-۵-۱ شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به اخذ تسهیلات به مبلغ ۲,۲۹۴,۷۱۶ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه از طریق اعتبارات اسنادی داخلی اقدام و بانک مبلغ تسهیلات را مستقیماً به حساب خریدار واریز کرده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۴,۵۳۲	۳۱۵,۱۷۵	مانده ابتدای سال
(۳۴,۳۴۶)	(۸۴,۰۸۹)	پرداخت شده طی سال
۱۳۴,۹۸۹	۲۱۰,۰۰۳	ذخیره تامین شده
<u>۳۱۵,۱۷۵</u>	<u>۴۴۱,۰۸۹</u>	مانده پایان سال

۲۴-۱ ذخیره مزایای پرداخت شده طی سال بابت مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته می باشد.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
۲۵-۲	۷,۴۰۷	۱,۱۴۸,۷۳۵	۱,۱۵۶,۱۴۲	۰
شرکت پتروشیمی پارس				
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان- خرید آمونیاک	۴۷۵,۵۶۷	۰	۴۷۵,۵۶۷	۵۰۵,۲۱۳
شرکت پتروشیمی شیراز- خرید اوره	۱۵,۵۸۵	۰	۱۵,۵۸۵	۶۴,۳۶۶
شرکت حمل و نقل بازرگانی پتروشیمی	۱۲,۷۸۵	۰	۱۲,۷۸۵	۱۸,۲۷۸
شرکت پتروشیمی اروند- خرید سود مایع	۲,۸۶۲	۰	۲,۸۶۲	۲,۸۶۲
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۲۲	۰	۲۲	۰
شرکت فراورده های فسفات کارون- خرید کلرید	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۷۹
تهاتر با پیش پرداخت ها - یادداشت توضیحی ۱۶-۳	۵۱۴,۲۲۸	۱,۱۴۸,۷۳۵	۱,۶۶۲,۹۶۳	۹۳۶,۴۹۸
	(۱۵,۵۸۵)	۰	(۱۵,۵۸۵)	(۹,۹۶۵)
	۴۹۸,۶۴۳	۱,۱۴۸,۷۳۵	۱,۶۴۷,۳۷۸	۹۲۶,۵۳۳
سایر شرکت ها و اشخاص				
۲۵-۳	۱۸۷,۳۸۷	۰	۱۸۷,۳۸۷	۰
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان - خرید آمونیاک				
۲۵-۴	۰	۱۸۲,۸۷۵	۱۸۲,۸۷۵	۲۴۸,۹۵۱
شرکت ویتک - خرید کلرید پتاسیم				
شرکت شایان نصر پارسه - خرید کلرید پتاسیم	۴۶,۹۲۶	۰	۴۶,۹۲۶	۰
شرکت پالایش گاز ایلام - خرید گوگرد	۴۰,۹۶۵	۰	۴۰,۹۶۵	۰
شرکت انسجام مهر بناب - پروژه نیتروژن گوگردی	۳۳,۷۹۲	۰	۳۳,۷۹۲	۰
شرکت اروم بلور نوین شیمی غرب- خرید اسید	۲۹,۸۶۳	۰	۲۹,۸۶۳	۳۹,۷۰۴
شرکت پترو پایز کیمیا - خرید کلرید پتاسیم	۱۸,۵۲۶	۰	۱۸,۵۲۶	۱۲,۸۵۰
شرکت گونی گستر ارومیه - خرید کیسه	۱۷,۴۹۷	۰	۱۷,۴۹۷	۸,۴۹۷
سایر (۲۸ فقره)	۵۱,۷۲۸	۰	۵۱,۷۲۸	۱۶۲,۳۷۵
	۴۲۶,۶۸۴	۱۸۲,۸۷۵	۶۰۹,۵۵۹	۵۱۳,۳۴۲
	۹۲۵,۳۲۷	۱,۳۳۱,۶۰۹	۲,۲۵۶,۹۳۶	۱,۴۳۹,۸۷۵
سایر پرداختنی ها				
سناد پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۲۵-۵	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پتروشیمی هلدینگ خلیج فارس				
شرکت پتروشیمی شیراز - خرید اوره	۱۱۲,۰۹۵	۰	۱۱۲,۰۹۵	۰
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۴۶,۰۳۴
سایر	۶۱۲,۰۹۵	۰	۶۱۲,۰۹۵	۴۶,۰۳۴
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
۲۵-۶	۲,۹۹۳,۴۸۳	۲۲,۸۵۵	۳,۰۱۶,۳۳۸	۹۰۹,۸۹۴
اشخاص وابسته				
۲۵-۷	۱,۰۴۴,۷۲۵	۰	۱,۰۴۴,۷۲۵	۳۹۶,۳۵۲
سایر شرکت ها و اشخاص				
۲۵-۸	۱۱۱,۸۱۲	۰	۱۱۱,۸۱۲	۸۴,۵۱۸
حق بیمه پرداختنی				
۲۵-۹	۱۲۵,۰۳۲	۰	۱۲۵,۰۳۲	۷۹,۰۵۵
سپرده حسن انجام کار				
۲۵-۱۰	۱۷۹,۹۶۹	۰	۱۷۹,۹۶۹	۱۰۵,۳۳۱
هزینه های پرداختنی				
	۴,۴۵۵,۰۲۲	۲۲,۸۵۵	۴,۴۷۷,۸۷۷	۱,۵۷۵,۱۵۱
	۵,۰۶۷,۱۱۷	۲۲,۸۵۵	۵,۰۸۹,۹۷۲	۱,۶۲۱,۱۸۵
	۵,۹۹۲,۴۴۴	۱,۳۵۴,۴۶۴	۷,۳۴۶,۹۰۸	۳,۰۶۱,۰۶۰

۲۵-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۹۰,۳۴۵ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختنی تجاری پرداخت و تسویه شده است.

۲۵-۲- مانده حساب شرکت پتروشیمی پارس معادل ۱۵۳,۰۰۲۹ یورو بابت خرید ارز مورد نیاز شرکت جهت واردات مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است. لازم به ذکر است مانده بدهی مزبور با نرخ ۷۵۰,۷۹۲ ریال بابت هر یورو تسعیر شده است.

۲۵-۳- شرکت در سال مورد گزارش با توجه به کیفیت مناسب مواد و استعلام قیمت بازار و همچنین تحویل به موقع مواد خریداری شده اقدام به خرید آمونیاک از شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نموده است.

۲۵-۴- مانده حساب شرکت ویتک معادل ۵۶۲,۶۹۱ یورو بابت خرید کلرید پتاسیم در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است.

۲۵-۵- مانده فوق بابت تامین مالی از شرکت هلدینگ خلیج فارس به صورت قرض الحسنه بوده که از این بابت یک فقره چک به شماره ۶۱۹۹۶۴ به سر رسید ۱۴۰۳/۰۷/۱۳ صادر

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۶-۱ ارقام تشکیل دهنده حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۶۲,۴۸۸	۲,۸۱۸,۸۸۷	۲۵-۶-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی خلیج فارس
۱۶,۷۳۸	۱۱۲,۰۰۵		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - مدیریت طرح و نظارت کارگاهی
۲۲,۰۱۵	۳۶,۴۰۵	۲۵-۶-۳	شرکت تجارت صنعت هلدینگ خلیج فارس
۸۹,۹۶۵	۲۹,۳۹۳	۲۵-۶-۴	شرکت ره اوران فنون پتروشیمی
۱۰,۷۸۹	۱۰,۷۸۹		شرکت پتروشیمی هلدینگ خلیج فارس
۵,۳۷۲	۵,۳۷۲		شرکت پتروشیمی ایلام
۲,۵۲۶	۳,۴۸۶		شرکت ارغوان گستر ایلام
۹۰۹,۸۹۴	۳,۰۱۶,۳۳۸		

۲۵-۶-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده حساب های فوق پرداخت و تسویه نشده است.

۲۵-۶-۲ گردش حساب شرکت مذکور به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۲۶,۸۳۲	۷۶۲,۴۸۸		مانده در ابتدای سال
۵۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۵-۵-۲-۱	افزایش طی سال بابت دریافت وجه نقد (تامین مالی)
۲۵,۴۶۱	۱,۰۸۲,۷۶۶	۲۵-۵-۲-۲	افزایش طی سال بابت اعلامیه هزینه ها
۲۰۸,۵۱۴	۸۹۳,۶۳۳	۲۵-۵-۲-۳	افزایش طی سال بابت سود سهام مصوب
(۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)		کاهش طی سال بابت بازپرداخت وجه نقد
(۱۰۴,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)		کاهش طی سال بابت پرداخت نقدی سود سهام
۵,۶۸۱	.		کاهش طی سال بابت اصلاح حساب
۷۶۲,۴۸۸	۲,۸۱۸,۸۸۷		

۲۵-۵-۲-۱ در تاریخ مورد گزارش به موجب درخواست شرکت مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تامین مالی به صورت قرض الحسنه دریافت شده که تا تاریخ تایید صورت های مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۵-۵-۲-۲ هزینه های اعلامیه شده عمدتاً بابت اعلامیه های پرداخت شده به پیمانکار پروژه پلی آلومینیوم کلراید و تسهیم هزینه های برگزاری آزمون استخدامی در سال قبل می باشد که همزمان با دریافت اعلامیه در حساب های منظور شده است.

۲۵-۵-۲-۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴، مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۸۹۳,۶۳۳ میلیون ریال سود سهام سهامدار عمده تخصیص یافت و براساس درخواست کتبی آن شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۹ مقرر گردید مبلغ سود سهام متعلق به ایشان به عنوان بدهی در حساب های فی مابین منظور گردد.

۲۵-۶-۳ مانده حساب تجارت صنعت هلدینگ خلیج فارس معادل ۱۱,۷۰۹ میلیون ریال و ۳۰,۴۴۱ یورو بدهی بابت هزینه های کارمزد و ثبت سفارشات محصولات صادراتی بوده که از طریق شرکت مزبور پرداخت شده است. توضیح اینکه شرکت فوق کارگزاری فروش محصولات صادراتی شرکت می باشد.

۲۵-۶-۴ مانده فوق بابت حقوق، مزایا کارکنان جدید الاستخدام می باشد که در حال حاضر در دوره کارآموزی می باشند و حقوق آنها توسط شرکت مذکور پرداخت و به شرکت اعلامیه می شود.

۲۵-۷ ارقام تشکیل دهنده سایر پرداختنی های شرکت ها و اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
.	۲۶۱,۰۶۳	۲۵-۷-۱	شرکت مهندسی و ساختمانی جهان پارس
۲۱۹,۲۷۴	۲۲۱,۶۵۸		شرکت گاز استان آذربایجان غربی - گاز مصرفی
.	۱۴۶,۸۲۸		شرکت برق آغ - برق مصرفی کارخانه
۴۷,۲۹۳	۹۳,۵۳۶	۲۵-۷-۲	صندوق امور بازنشستگی
۳۴,۱۸۹	۵۰,۱۴۵		بهداری بهداشت صنعت نفت - سرانه درمانی کارکنان رسمی
۲۷,۶۱۷	۳۰,۰۲۴		سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
.	۲۳,۷۹۲		شرکت بیمه ایران
۱۴,۱۴۹	۱۸,۹۳۹		حق بیمه پرداختنی حقوق کارکنان
.	۱۳,۰۱۸		شرکت مدیریت منابع آب ایران
۸,۲۰۱	۱۰,۱۱۱	۲۵-۷-۴	واریزی های نامشخص
۶,۳۳۳	۷,۷۶۵		پس انداز قرض الحسنه کارکنان (بابت وام)
۳۹,۲۹۶	۱۶۷,۸۴۷		سایر (۷۹ فقره)
۳۹۶,۳۵۲	۱,۰۴۴,۷۲۵		

ارقام نگر آریا

سازمان حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۷-۲۵- مانده حساب فوق بابت تنمیه صورت وضعیت های ارائه شده از سوی پیمانکار پروژه پلی آلومنیوم کلراید به شماره قرارداد ۱۹۵۳۷ می باشد.
- ۲-۷-۲۵- مانده فوق بابت مستمری و درمان بازنشستگان می باشد که تقبل هزینه های آن به عهده کارفرما می باشد. هزینه های مذکور توسط صندوق بازنشستگی به شرکت اعلامیه و پس از بررسی و تایید واحد ذیربط در حساب ها منعکس می گردد.
- ۳-۷-۲۵- واریزی های نامشخص عمدتاً بابت واریزی های مشتریان نزد بانک کشاورزی می باشد که پس از پیگیری واحد بازرگانی و واحد فروش موارد فوق اصلاح می گردد.
- ۴-۷-۲۵- از مانده فوق الذکر تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۳۷۸,۵۴۶ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.
- ۸-۲۵- حق بیمه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۹۱۹	۱۲,۱۳۳	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی - اشخاص وابسته
۳,۳۴۹	۸,۸۸۹	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - اشخاص وابسته
		سایر اشخاص و شرکت ها
۲۶,۱۲۸	۳۷,۳۶۶	شرکت مهندسی و ساختمانی جهان پارس
۶,۹۶۹	۱۱,۱۳۹	شرکت آلتین افق اورمان
۴,۳۶۵	۵,۳۸۳	شرکت بهین پخت ثمین
۳۶,۷۸۹	۳۶,۹۰۱	سایر
۸۴,۵۱۸	۱۱۱,۸۱۲	

- ۱-۸-۲۵- مانده بیمه های پرداختنی فوق در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی و بخشنامه های آن کسر شده و هنگام ارائه مقاصد حساب پرداخت خواهد شد. توضیح اینکه طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۴,۵۱۶ میلیون ریال از سپرده های فوق آزاد شده است.

۹-۲۵- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۴۷۷	۲۳,۹۰۶	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی
۶,۶۹۸	۱۷,۷۷۹	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
		سایر اشخاص و شرکت ها
۵۲,۲۵۷	۷۴,۷۳۲	شرکت مهندسی و ساختمانی جهان پارس
۲,۵۲۳	۲,۶۴۹	شرکت آلتین افق اورمان
۲,۱۷۱	۹۸۹	شرکت بهین پخت ثمین
۱,۹۳۰	۴,۹۷۹	سایر
۷۹,۰۵۵	۱۲۵,۰۳۲	

- ۱-۹-۲۵- سپرده مکسور از پیمانکاران پس از تحویل موضوع قرارداد استرداد خواهد شد. توضیح اینکه طی سال مورد گزارش مبلغ ۴۳,۳۹۴ میلیون ریال از سپرده های فوق آزاد شده است.

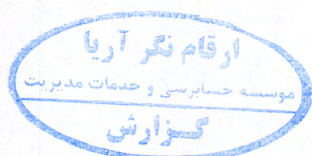
۱۰-۲۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۸,۲۸۷	۱۶۲,۲۹۳	۲۵-۱۰-۱	هزینه های کارکنان
۳۴,۴۶۴	۱۷,۶۷۷	۲۵-۱۰-۲	هزینه های جاری
۴۲,۵۸۰	۰		سایر
۱۰۵,۳۳۱	۱۷۹,۹۶۹		

- ۱-۱۰-۲۵- ذخیره فوق مربوط به پاداش بهره وری، افزایش تولید کارکنان مطابق دستورالعمل داخلی شرکت در پایان سال می باشد. علت افزایش مانده فوق نسبت به سال قبل بابت تسویه حساب نهایی برخی از کارکنان رسمی می باشد.

- ۲-۱۰-۲۵- مانده فوق بابت هزینه های جاری شرکت می باشد که در تاریخ تایید صورت های مالی به دلیل عدم ارسال صورت حساب از طرف تامین کنندگان و تایید واحد تدارکات در سرفصل فوق منعکس شده است.

- ۳-۱۰-۲۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۶,۲۳۹ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۸۴,۷۷۱	۶۱۴,۸۶۵	مانده در ابتدای سال
	۵۱۰,۶۸۹	.	ذخیره مالیات عملکرد سال
	.	(۵۱۲,۴۷۱)	برگشت ذخیره مالیات سال های قبل
	۱۳۹,۱۱۱	.	تعدیل مالیات پرداختنی عملکرد سنوات قبل
	(۷۳,۶۷۱)	.	پرداختی طی سال
	(۴۶,۰۳۴)	.	اسناد پرداختنی
	۶۱۴,۸۶۵	۱۰۲,۳۹۴	

۱-۱-۲۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۳۲ (معافیت شعاع ۳۰ کیلومتری)، ماده ۱۴۳ (معافیت درآمد شرکتهای فرابورس)، ماده ۱۴۱ (درآمد فروش صادراتی) قانون مالیات های مستقیم و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.

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

مبالغ به میلیون ریال)										
مالیات										
۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی/ اسناد پرداختنی	برگشت مالیات	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۷۳۶,۷۰۷	۳۷۹,۰۴۷	۵۷,۱۰۳	۱۵۰,۸۵۸	۱۴۹,۰۷۶	۴۸,۸۹۹	(۱,۷۸۲)	۱۰۰,۱۷۷	۱۰۱,۹۵۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱,۱۸۲,۵۲۹	۳۹۹,۴۵۹	۶۴,۸۳۵	۱۷۴,۵۹۸	-	۶۲,۶۱۸	-	۲,۲۱۷	۲,۲۱۷	رسیدگی به دفاتر - اعتراض شده
۱۴۰۲	۳,۲۰۴,۵۳۱	۳,۱۴۷,۲۵۲	۵۱۰,۶۸۹	-	-	-	(۵۱۰,۶۸۹)	-	۵۱۰,۶۸۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۸۸۴,۲۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
	</									

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۶- مالیات بر عملکرد مربوط به سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص آن صادر شده و مورد اعتراض شرکت واقع شده است. موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲۶- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۹,۷۶۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۰	۱۴۹,۰۷۶	۱۴۹,۰۷۶	.
۱۴۰۱	۶۴,۸۳۵	۱۷۴,۵۹۸	۱۰۹,۷۶۳
	۲۱۳,۹۱۱	۳۲۳,۶۷۴	۱۰۹,۷۶۳



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۴- اجرا عمده هزینه مالیات بر درآمد و (برگشت ذخیره مالیات بر درآمد) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۱۰,۶۸۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۳۹,۱۱۱	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۰	(۵۱۲,۴۷۱)	برگشت ذخیره مالیات بر درآمد
۶۴۹,۸۰۰	(۵۱۲,۴۷۱)	

۲۶-۵- تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۶۱۴,۸۶۵ میلیون ریال بدهی مالیاتی در حساب ها شناسایی شده است و همچنین شرکت برای شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳۷,۶۵۸ میلیون ریال در صورت های مالی منعکس نموده است. با توجه به اخذ معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم شرکت نسبت به برگشت ذخیره مازاد مالیات برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ و شش ماهه اول ۱۴۰۳ اقدام نموده است.

۲۶-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

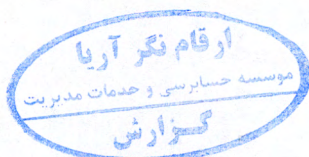
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۲۰۴,۵۳۱	۸۸۴,۲۱۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۰۱,۱۳۳	۲۲۱,۰۵۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
۰	(۲۲۰,۴۰۳)	معافیت ماده ۱۳۲
(۱۰,۳۸۵)	۰	معافیت حاصل از صادرات
(۷۱۴)	(۶۵۱)	معافیت سود سپرده بانکی
(۱۱,۰۹۸)	(۲۲۱,۰۵۴)	جمع آثار معافیت های مالیاتی
۷۹۰,۰۳۴	۰	
(۱۶۷,۲۴۳)	۰	آثار بخشودگی تیسره ۷ ماده ۱۰۵
(۱۱۲,۱۰۲)	۰	آثار بخشودگی ماده ۱۴۳-شناوری بالای ۲۵ درصد
۵۱۰,۶۸۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۲۷۰	۱۰,۱۲۶	سال های قبل از ۱۴۰۰
۱,۵۴۹	۱,۵۴۵	سال ۱۴۰۱
۰	۵,۸۵۲	سال ۱۴۰۲
۱۱,۸۱۸	۱۷,۵۲۳	

۲۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۵۰ ریال، ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال، ۱۴۰۰ مبلغ ۳۹۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده های سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ ناشی از سود سهامداران غیر سهامی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی اقدامات لازم از سوی آنها جهت دریافت طلب خود صورت نگرفته است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		اشخاص وابسته
۹۲,۱۹۳	۹۲,۱۹۳	شرکت پتروشیمی اروند - فروش اسید سولفوریک و اسید کلریدریک
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸	شرکت پتروشیمی کارون
۷۶۸	۷۶۸	شرکت پتروشیمی فجر
۵۲۹	.	شرکت پتروشیمی ایلام
۹۵,۲۱۸	۹۴,۶۸۹	
		سایر مشتریان
.	۶۴,۹۲۴	شرکت جبل زاگرس - فروش نیتروژن گوگردی
۵,۶۲۰	۳۷,۱۹۵	شرکت آریا پویا - فروش سولفات آمونیوم
.	۳۴,۶۷۰	شرکت پاک چوب - فروش کریستال ملامین
۱۱	۳۰,۳۷۵	اتحادیه تعاونی روستایی زنجان - فروش سولفات آمونیوم
۱۰,۳۴۵	۲۵,۴۵۰	شرکت تخته فشرده پاک چوب - فروش کریستال ملامین
۴,۴۵۴	۲۳,۵۷۵	اتحادیه تعاونی های دشت سبز قزوین
۶,۱۲۵	۱۸,۰۰۹	شرکت صنایع شیمیایی فارس
۸,۸۳۶	۱۳,۴۹۰	آقای رامین تقی زاده مراغه
۴,۷۷۴	۱۱,۰۸۸	آقای خلیل فتوحی مهربانی
.	۱۰,۲۴۵	آقای جمشید ایران پور
۳۰	۸,۷۲۸	شرکت آریا چوب ساوالان
۵,۹۱۳	۷,۶۴۹	آقای جعفر حاجی بیگی
.	۶,۰۰۰	شرکت زرین مهر مازند
۱۲,۷۱۰	۴,۱۹۵	شرکت تولیدی صنعتی سامد
.	۴,۱۲۵	شرکت سبز گل سبزواران
۵,۵۲۱	۳,۳۴۶	شرکت فرآیندپویاچوب
۳,۳۰۱	۳,۳۰۱	شرکت پتروپاریز سبز البرز
۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	شرکت شیمی اکسیر نوین اکسین
۱,۱۴۸	۱,۳۸۵	شرکت سوین پارس بندر
۳۱۱	۱۹۴	شرکت بخارا شیمی البرز
۳۳۴,۶۶۶	۵۸,۶۹۳	سایر
۴۰۵,۷۴۳	۳۶۸,۶۱۶	
۵۰۰,۹۶۱	۴۶۳,۳۰۵	
(۱۶۲,۱۰۴)	(۲۰,۲۹۶)	
۳۳۸,۸۵۸	۴۴۳,۰۰۹	

تهاتر با حساب های دریافتنی - یادداشت توضیحی ۴-۱۸

۲۸-۱- مبالغ فوق مربوط پیش دریافت فروش نقدی و عمدتاً مربوط به محصول سولفات آمونیوم می باشد که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۳۴۳,۰۴۲ میلیون ریال (معادل ۷۷ درصد) منجر به صدور فاکتور فروش و تعهدات آن از این بابت انجام شده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱ تجدید طبقه بندی

۲۹-۱-۱ در سال مالی قبل به ترتیب مبلغ ۸۹,۹۶۵ میلیون ریال و ۱۶,۷۳۸ میلیون ریال از حساب های پرداختنی اشخاص وابسته اشتباهاً به سرفصل حساب های پرداختنی سایر اشخاص منظور شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید.

۲۹-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی		صورت وضعیت مالی
(تجدید طبقه بندی شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۹۶,۳۵۳	۱۰۶,۷۰۳	(۵۰۳,۰۵۶)		حساب های پرداختنی - سایر شرکتها و اشخاص
(۹۰۹,۸۹۴)	(۱۰۶,۷۰۳)	(۸۰۳,۱۹۱)		حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۵۵۴,۷۳۲	۱,۳۹۶,۶۸۷	تعدیلات
۶۴۹,۸۰۰	(۵۱۲,۴۷۱)	هزینه (برگشت) مالیات بر درآمد
۱,۰۰۰,۷۱۱	۱,۲۵۸,۸۵۵	هزینه های مالی
(۲,۸۵۶)	(۲۶۰۳)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۰۰,۶۴۳	۱۲۵,۹۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۸,۹۴۰	۹۹,۵۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰,۷۱۵	(۸,۸۱۱)	زیان (سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۵۷,۹۵۴	۹۶۰,۴۰۱	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۳۲۲,۰۳۰)	(۲,۱۸۸,۶۸۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
۲۵۴,۱۷۵	۹۶۸,۳۴۲	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۴,۳۹۰)	(۷۷۱,۲۲۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۳۸۳,۰۹۲	۵,۱۰۷,۰۱۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۳۸,۵۰۵	۱۰۴,۱۵۱	نقد حاصل از عملیات
۲,۷۸۲,۰۳۷	۵,۵۷۶,۶۷۵	

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات ارزی و ریالی در قبال خرید دارایی ثابت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۶۰,۵۲۴	۳۶۰,۵۲۴	تسهیلات ارزی و ریالی در قبال خرید دارایی ثابت



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ الی ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۳۸۸ درصد بالاتر از هدف بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۸,۵۵۸,۵۰۹	۱۱,۴۹۶,۸۹۱	جمع بدهی ها
(۱,۰۲۳,۰۵۱)	(۹۴۲,۱۹۵)	موجودی نقد
۱۷,۵۳۵,۴۵۹	۱۰,۵۵۴,۶۹۶	خالص بدهی
۴,۶۵۰,۹۵۵	۴,۷۵۴,۲۶۸	حقوق مالکانه
۳۷۷	۲۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۱-۱- عمده دلیل افزایش نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه، افزایش بدهی های شرکت و تقسیم سود می باشد.

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک پذیری در دستور کار قرار دارد. هدف اساسی این برنامه یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع ریسک های مختلف است. تمرکز اصلی بر ریسک های تأثیرات راهبردی است که می تواند ماهیت های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی را داشته باشد. در این راستا تهدیدها و فرصت های موثر بر اهداف کلان شرکت شناسایی شده و مورد پایش قرار می گیرد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازار، موارد زیر را بکار می گیرد : آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

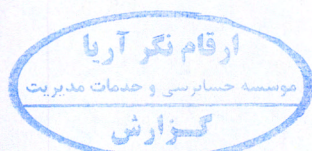
شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استفاده از ارز حاصل از صادرات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۲-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۲۹۸	۲,۰۳۲	(۲۸۱,۴۰۹)	(۶۴۱,۵۳۴)
		سود (زیان)	

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تسهیلات ارزی افزایش یافته است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۶- مدیریت ریسک انرژی

شرکت جهت مدیریت به موقع ریسک انرژی، به خصوص تامین به موقع برق علاوه بر خرید برق از اداره برق استان آذربایجان غربی، از طریق بورس انرژی اقدام به خرید می نماید. همچنین در مواقع اضطراری از ژنراتورهای مورد نظر اقدام به تامین انرژی مورد نظر خود می نماید. از طرف دیگر شرکت در نظر دارد در آینده از طریق احداث واحد انرژی خورشیدی ریسک ناشی از کمبود انرژی را مصون سازی نماید.

۳۲-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۶,۰۱۱,۹۷۱	۵,۴۷۸,۰۸۹	۰
آقای ابوالفتح عمرانی طالقانی	۲۰۷,۵۸۹	۱۰۳,۸۳۹	۰
آقای یوسف اشرفی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
شرکت اولکام گلستان	۵۸,۲۵۰	۵۸,۲۵۰	۰
سایر مشتریان	۲۵۶,۷۷۹	۱۹,۷۶۲	۰
جمع	۶,۷۳۲,۵۸۸	۵,۸۵۹,۹۴۰	۰

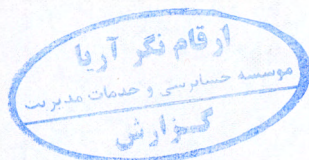
۳۲-۷-۱- هیات مدیره شرکت از بابت مطالبات سررسید شده با توجه به رویه سنوات گذشته و معاملات انجام شده پیگیری مطالبات را قابل وصول دانسته و در طول سال وصول خواهد شد.

۳۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۹۱,۲۱۴	۳۸۲,۳۳۱	۱,۳۸۳,۳۹۱	۰	۲,۲۵۶,۹۳۶
سایر پرداختنی ها	۱۷۹,۹۶۹	۱,۳۰۰,۰۶۶	۳,۶۰۹,۹۳۶	۰	۵,۰۸۹,۹۷۲
تسهیلات مالی	۵۱۷,۷۱۶	۳,۴۷۴,۳۷۳	۳,۰۰۰,۹۰۵	۳,۲۱۴,۵۹۱	۱۰,۲۰۷,۵۸۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۰۲,۳۹۴	۰	۱۰۲,۳۹۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۷,۵۲۳	۰	۱۷,۵۲۳
بدهی های احتمالی-یادداشت ۳۵	۰	۰	۹۳,۰۳۹	۰	۹۳,۰۳۹
جمع	۱,۱۸۸,۹۰۰	۵,۱۵۶,۷۷۰	۸,۲۰۷,۱۸۹	۳,۲۱۴,۵۹۱	۱۷,۷۶۷,۴۵۰



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

پادداشت	دلار	یورو	درهم
۲۰-۲ و ۲۰-۳	۲۹,۵۶۳,۰۰۸	۷۹۷,۹۳	۲,۲
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۹,۵۶۳,۰۰۸	۷۹۸	۲,۲۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	(۲,۱۲۳,۱۶۱)	۰
تسهیلات مالی	۰	(۶,۴۴۲,۳۹۲)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۸,۵۶۵,۵۵۳)	۰
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی	۲۹,۵۶۳,۰۰۸	(۸,۵۶۴,۷۵۵,۰۷)	۲,۲
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰,۰۰۰	(۶,۳۴۶,۳۶۳,۰۰)	۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۲۰,۳۲۱	(۶,۴۳۰,۳۵۸)	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۲,۹۸۷	(۲,۵۷۱,۱۰۸)	۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	۰	۳۴۰,۹۷۳	۰
۳۳-۲			

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو
۱,۶۲۱,۵۶۹	
فروش محصولات (صادرات)	
خرید تجهیزات و قطعات (واردات)	(۱,۵۸۶,۵۰۱)

۳۳-۱-۱- طبق بسته سیاستی نحوه برگشت ارز حاصل از صادرات در سال مورد گزارش بنگاه های تولیدی صادراتی تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۰۰ درصد ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور برگشت و رفع تعهدات ارزی شده است. همچنین شرکت در برخی موارد از محل کوتاژهای مورد نظر اقدام به واردات و ثبت سفارش قطعات یدکی و ماشین آلات نموده است.

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

نوع ارزی: یورو	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات						
تجهیزات خالص سازی KCL	۲۸۹,۳۲۸	۰	۲۸۹,۳۲۸	۴۴۷,۹۸۶	۱۵۸,۶۵۸	۲۸۹,۳۲۸
گرانول سازی سولفات پتاسیم	۰	۰	۰	۲۶۱,۷۸۹	۲۶۱,۷۸۹	۰
خرید مواد اولیه	۱,۳۲۸,۷۵۰	۱,۳۲۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰
تجهیزات و قطعات	۲۵۷,۷۵۱	۲۵۷,۷۵۱	۰	۰	۰	۰

۳۳-۲-۱- با توجه به اولویت پروژه پلی آلومینیوم کلراید و منابع مالی شرکت، احداث پروژه خالص سازی KCL در الویت بعدی شرکت قرار گرفته است. لذا از دستور کار هیات مدیره خارج شده است.

نوع ارزی: دلار	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات						
فروش محصولات	۱,۶۲۱,۵۶۹	۱,۶۲۱,۵۶۹	۰	۱,۰۳۷,۴۰۹	۱,۰۳۷,۴۰۹	۰

شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی از سهامدار		اعلامیه هزینه	تضامین اعطایی
						دریافت	پرداخت		
شرکت اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	√	.	.	۲۸۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۲,۷۶۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت و سهامدار	ارغوان گستر ایلام	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	.	.	.	.	(۹۶۰)	.
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی شیراز	همگروه		(۲,۱۴۰,۱۱۷)	.	.	.	(۴۶,۱۷۴)	.
	کود شیمیایی لردگان	همگروه		(۱۳۱,۳۷۳)	۲,۵۸۵	.	.	.	.
	پتروشیمی ایلام	همگروه		.	۱۹,۶۶۳	.	.	(۲,۶۰۰)	.
	شرکت حمل و نقل پتروشیمی	همگروه		(۱۴۵,۵۰۷)	.	.	.	.	.
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	همگروه		(۱۶,۴۰۵)	۲,۵۹۹	.	.	۲۶۰	.
	پتروشیمی اروند	همگروه		(۱۲,۷۵۴)	.	.	.	.	.
	شرکت تجارت و صنعت هلدینگ خلیج فارس	همگروه		(۱,۳۸۳)	.	.	.	(۱,۸۴۷)	.
	پتروشیمی مبین	همگروه		.	۲۹,۳۸۶	.	.	.	.
	شرکت پتروشیمی پارس	همگروه		(۱,۱۵۴,۳۵۱)	.	.	.	۱۳,۱۷۹	.
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	همگروه		(۱۰۴,۹۸۶)	.	.	.	.	.
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	همگروه		(۱۰۵,۲۶۷)	.	.	.	.	.
	شرکت هلدینگ خلیج فارس	همگروه		.	.	۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۲	.
	شرکت فسفات کارون	مشتري عمده		(۵,۳۰۳,۱۸۸)	.	.	.	.	.
	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	مشتري عمده		.	۱۲,۵۸۲,۰۴۹	.	.	.	۱,۹۳۴,۰۹۸
	جمع			(۹,۱۱۵,۳۳۱)	۱۲,۶۴۶,۲۸۲	۷۸۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۸,۷۲۷)	۲,۹۳۴,۰۹۸

۳۴-۱-۱- به استثنای تامین مالی و تضامین انجام شده از شرکت اصلی (سهامدار عمده)، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی (ارزش منصفانه) تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پیش دریافت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس										
مدیران اصلی شرکت و سهامدار	ارغوان گستر ایلام										
	شرکت صنایع شیمیایی نگین سنگر										
شرکت‌های همگروه	پتروشیمی شیراز										
	کود شیمیایی لردگان										
	پتروشیمی ایلام	۹,۲۶۷	۳۹۷								
	شرکت حمل و نقل پتروشیمی										
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۷۷۴									
	پتروشیمی اروند	۱,۷۸۲	۳۱۴								
	پتروشیمی فجر	۹۷۶									
	شرکت تجارت و صنعت هلدینگ خلیج فارس										
	پتروشیمی مبین	۱۰۰,۷۸									
	پتروشیمی کارون										
	شرکت پتروشیمی پارس										
	شرکت ره‌آوران فنون پتروشیمی										
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی										
	شرکت هلدینگ خلیج فارس										
	شرکت فراورده‌های فسفات کارون										
	سایر اشخاص وابسته	۶,۰۱۱,۹۷۱									
	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی										
جمع		۶,۰۳۴,۸۴۹	۷۷,۵۷۸	۱۵,۸۹۹	(۹۴,۶۸۹)	(۱,۷۷۵,۰۵۸)	(۳,۵۷۹,۰۴۶)	۶,۰۳۶,۷۹۲	(۵,۳۵۷,۲۵۸)	۳,۸۵۴,۵۱۸	(۱,۹۲۹,۳۱۷)

(۲-۳۴-۱) - هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره‌های منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.



شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱ تعهدات سرمایه ای

۳۵-۱-۱- مخارج طرح های در دست اجرای به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۳ می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در ارتباط با سرفصل دارایی های در جریان و پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
مبلغ تعهدات		مبالغ پرداختی		مبلغ قرارداد	
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
۰	۳۳۰,۹۶۴	۶,۹۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۰۳۶	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰
۲۸۹,۳۲۸	۰	۱۸۶,۶۵۸	۶۳,۱۳۸	۴۴۷,۹۸۶	۶۳,۱۳۸
۲۸۹,۳۲۸	۳۳۰,۹۶۴	۷,۰۸۶,۶۵۸	۱,۰۴۲,۱۷۴	۷,۳۴۷,۹۸۶	۱,۳۷۳,۱۳۸

احداث خط تولید پلی آلومینیوم کلراید

احداث پروژه خالص سازی KCL

۳۵-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۳۴,۰۹۸	۱,۹۳۴,۰۹۸
۲,۹۳۴,۰۹۸	۲,۹۳۴,۰۹۸

ارائه چک به شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی خلیج فارس بابت تضمین وام - اشخاص وابسته
تضامین اعطایی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی بابت قراردادهای منعقد شده - اشخاص وابسته

۳۵-۲-۱- برخی از کارکنان شرکت، مشمول مشاغل سخت و زیان آور می باشند که تعیین تعهدات شرکت از این بابت منوط به رسیدگی و تایید مراجع ذیصلاح می باشد.

۳۵-۳ بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی و تسویه شده است. توضیح اینکه دفاتر سال ۱۴۰۲ در دست رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به صدور برگ مطالبه نشده است.

۳۵-۳-۲- مالیات حقوق برای سال های قبل از ۱۴۰۰ براساس برگ های قطعی پرداخت و تسویه شده است و همچنین سال ۱۴۰۱ برگ مطالبه به مبلغ ۱۱,۴۰۷ میلیون ریال (۴,۴۰۹ میلیون ریال جریمه) صادر شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. که براساس برآوردهای انجام شده، مالیات مطالبه شده مشمول بخشودگی خواهد شد و شرکت پیگیر اخذ بخشودگی آن می باشد.

۳۵-۳-۳- معاملات ماده ۱۶۹ تا قبل از سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ مطالبه جرایم به ترتیب ۸۱,۶۳۲ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی می باشد.

۳۵-۳-۴- شرکت طی دادخواستی، درخواست صدور اجرائیه به مبلغ ۴۱,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بطرفیت آقای یوسف اشرفی را در شعبه ۶ دادگاه حقوقی ارومیه طرح نموده است و پرونده در مرحله اجرائی بوده و اجرائیه برای آقای اشرفی صادر و ابلاغ شده است و در تاریخ تهیه صورت های مالی پرونده در مرحله ارسال به اجرای احکام مدنی می باشد. و همچنین در خصوص ۴ فقره چک آقای حسین پیری به مبلغ ۳۷,۱۰۰ میلیون ریال گواهینامه عدم پرداخت اخذ گردیده و پس از مذاکرات صورت گرفته با ایشان که نامبرده به تعهدات اعلامی خود عمل ننموده، مقدمات طرح دعوی حقوقی نامبرده شروع و در محاکم حقوقی ثبت خواهد شد.

۳۵-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن افشای آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۹,۶۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۷۰ ریال برای هر سهم) است.

