

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: پترو شیمی اصفهان	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: شصفا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441108	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	پترو شیمی اصفهان
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 37، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری، بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-18 صورت‌های مالی پیوست افشاء گردیده، براساس پاسخ تائیدیه‌های مستقل دریافتی از بانک تجارت و بانک توسعه صادرات ایران و همچنین سایر مستندات ارائه شده توسط بانک سرمایه (بانک‌های مالباخته) به شرح یادداشت توضیحی مزبور، مانده بدهی شرکت پتروشیمی اصفهان و شرکت‌های فرعی آن به عنوان ذینفع تسهیلات دریافتی و یا ضمانت‌نامه‌های صادره توسط گروه ریخته‌گران جمعا 9,172 میلیارد ریال (شامل مبلغ 1,896 میلیارد ریال اصل و مبلغ 7,276 میلیارد ریال جرائم) و 27 میلیون یورو (شامل 12 میلیون یورو اصل و 15 میلیون یورو جرائم) اعلام شده و تاکنون تضامین و توقیف‌های صورت گرفته از این بابت از جمله عرصه و اعیان‌های متعلق به شرکت به شرح یادداشت 5-12 صورت‌های مالی پیوست، آزاد نگردیده است. این در حالی است که، آقای بهروز ریخته‌گران طبق دادنامه‌های صادره علاوه بر اتهام "مشارکت در اخلال عمده در نظام اقتصادی کشور" به رد مال به میزان 8,597 میلیارد ریال و مبلغ 26/9 میلیون یورو و همچنین به "سوء استفاده گسترده از اموال و اعتبارات شرکت پتروشیمی اصفهان" محکوم گردیده است. افزون بر این، واحد حقوقی و وکلای شرکت با استناد به آراء صادره اظهار داشته‌اند "با توجه به اینکه آراء مذکور علاوه بر آثار حقوقی مستقیم، آثار وضعی دیگری را به دنبال دارد، حقوق بانک‌ها به رد مال به شرح دادنامه‌ها منحصر و محدود می‌شود و اگر خسارت مازادی متصور باشد، باید از آقای ریخته‌گران (و نه شرکت) مطالبه گردد. با این وجود، اتخاذ تصمیم درخصوص اثر وضعی آراء قطعی، با محاکم قضایی خواهد بود." در این خصوص مدیریت شرکت در پایان سال مالی 1399، بر اساس مستندات موجود و نظر کارشناسی وکلای شرکت اقدام به انجام تعدیلات مورد لزوم در دفاتر شرکت (حذف مانده تسهیلات به طرفیت حساب‌های مرتبط با گروه ریخته‌گران) نموده است. لازم به ذکر است، این مؤسسه اقدام به ارسال تائیدیه‌های مستقل خاص عمدتاً درخصوص ارائه نسخه‌ای از قراردادهای تسهیلات، تضامین ارائه شده و سایر اطلاعات مربوط به تسهیلات به بانک‌های مزبور نموده که تا تاریخ این گزارش، هیچگونه پاسخی دریافت ننموده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور، منوط به انجام پیگیری لازم به منظور آزادسازی اسناد و اموال شرکت و شرکت‌های فرعی و اظهارنظر مراجع ذیصلاح است.

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-27 صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، با توجه به عدم پرداخت مطالبات شرکت پالایش نفت اصفهان ("پالایشگاه"-سهامدار عمده شرکت) مربوط به خرید مواد اولیه در سالهای 1389 لغایت 1392 (دوره کنترل شرکت توسط گروه ریخته‌گران)، پالایشگاه اقدام به اقامه دعوی علیه شرکت با موضوع تأخیر در تسویه بدهی خوراک دریافتی برای سالهای مزبور نموده است. در اینخصوص براساس دادنامه صادره در اواخر سال 1392، "شرکت به پرداخت مبلغ 2,340 میلیارد ریال بابت اصل خواسته و خسارت دیرکرد مبلغ 2,110 میلیارد ریال وفق شاخص اعلامی بانک مرکزی از تاریخ مطالبه (20 تیر 1391) و مابقی وفق بندهای 8-6 و 9-6 قرارداد سالیانه، 20 درصد از تاریخ بیستم هر ماه که سررسید پرداخت در مدت اجرای قرارداد (1 فروردین 1391 لغایت 15 بهمن 1391) بوده تا زمان پرداخت در حق پالایشگاه به همراه سایر هزینه‌های رسیدگی"، محکوم شده است و متعاقباً عرصه و اعیانهای متعلق به شرکت به شرح یادداشت توضیحی 5-12 صورت مالی پیوست، توسط پالایشگاه توقیف گردیده است. لازم به ذکر است اگرچه اصل بدهی یاد شده به مبلغ 2,340 میلیارد ریال تسویه گردیده، ولیکن گزارشی از میزان خسارت دیرکرد به‌روز شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به این مؤسسه ارائه نشده است. به‌علاوه، پیرو تکالیف مجمع سال 1399 شرکت پتروشیمی اصفهان، "با عنایت به تغییر سهامدار عمده به پالایشگاه، مقرر گردید هیئت مدیره شرکت با همکاری سهامدار عمده، کلیه سناریوهای منتج به مختومه نمودن پرونده اجرایی مذکور را از منظر ابعاد مالی و حقوقی با رعایت اصل تداوم فعالیت شرکت پتروشیمی اصفهان و در راستای رفع اختلافات فی‌مابین بررسی و اقدامات لازم را به عمل آورد" که اقدامات اجرایی مزبور تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین، براساس پاسخ تأییدیه مستقل دریافتی این مؤسسه از پالایشگاه، ادعایی بابت خسارت دیرکرد تاکنون مطالبه نشده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی در صورتهای مالی ضروری است، لیکن به دلیل مشخص نشدن توافقات خارج از مراجع قضایی با پالایشگاه، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم نسبت به صورتهای مالی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.
5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-18 صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، مانده طلب سنواتی از گروه ریخته‌گران به مبلغ 4,482 میلیارد ریال تاکنون به حیطه وصول در نیامده است. در اینخصوص براساس دادنامه مورخ 5 تیر 1397 صادره توسط شعبه 15 دادگاه انقلاب اسلامی و متعاقباً دادنامه مورخ 2 تیر 1398 دیوان عالی کشور، آقای بهروز ریخته‌گران مجرم شناخته شده، لیکن در دادنامه مزبور مانده مطالبات مالی شرکت و همچنین نحوه تسویه آن، تعیین تکلیف نگردیده است. بر این اساس، شرکت در اواخر سال 1398 اقدام به طرح دعوی علیه گروه ریخته‌گران جهت تعیین تکلیف مطالبات مالی و درخواست ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری و تقاضای رسیدگی و صدور حکم بر محکومیت تضامنی خواندگان (گروه ریخته‌گران) به جبران خسارت و ضرر و زیان ناشی از جرم و خسارت تأخیر تادیه از تاریخ وقوع جرم با احتساب هزینه‌های دادرسی نموده که در اینخصوص، رای مورخ 4 مهر 1401 توسط شعبه 10 دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اصفهان صادر گردیده است که شرکت نسبت به رأی مزبور اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون تعیین تکلیف نشده است.
- بنابراین، با توجه به مراتب یاد شده، به دلیل عدم دستیابی به شواهد و مستندات کافی مبنی بر قابلیت وصول مبلغ 4,482 میلیارد ریال، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول برای مطالبات مذکور ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم از این بابت، سود انباشته ابتدای دوره مالی مورد گزارش و دریافتی‌های تجاری هر یک به مبلغ 4,482 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.
6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-14 صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، شرکت پترو صنعت صفه، شرکت فرعی پترو صنعت اصفهان و همچنین، شرکت پترو صنعت اصفهان، شرکت فرعی پتروشیمی اصفهان است. طبق اظهارات مدیریت، شرکت پترو صنعت صفه، در دوره کنترل شرکت توسط گروه ریخته‌گران و در تاریخ 25 اسفند 1389، تأسیس گردیده و شرکت مذکور صرفاً برای اخذ تسهیلات 800 میلیارد ریالی از بانک سرمایه (و همچنین خرید سهام شرکت فولاد میبد که طبق مستندات ارائه شده، معامله مذکور، نهایتاً در سال 1399 فسخ شده) مورد استفاده قرار گرفته و تاکنون، صورتهای مالی حسابرسی شده آن شرکت به این مؤسسه ارائه نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور، نسبت به صورت مالی پیوست، ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.

عدم امکان نتیجه گیری

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند 3، و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، امکان‌پذیر نیست.

تاکید بر مطالب خاص

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-5-18 صورت‌های مالی پیوست افشاء گردیده، بر اساس برگ مطالبه صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی درخصوص مالیات ارزش افزوده سال 1400، مبلغ 366 میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش سهم فروش‌های صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید بوده است. با توجه به عدم ذکر محصولات صادراتی شرکت در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده 141 قانون مالیات‌های مستقیم (که به موجب نامه شماره 58683/ت/54537 مورخ 16 مرداد 1396 هیئت‌وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره 200/17/22 مورخ 22 اردیبهشت 1397 سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شده)، شرکت مطابق مفاد تبصره 2 ماده 10 قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب 1400 خود را مشمول سهم فروش‌های صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده تلقی ننموده و در نتیجه بدهی با اهمیتی از این بابت را پیش‌بینی نمی‌نماید.

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

9-1. مفاد ماده 28 دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم یا غیرمستقیم توسط شرکت های فرعی گروه با توجه به عدم امکان واگذاری آن به دلیل توثیق.

9-2. مفاد ماده 3 دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده درخصوص رسیدگی صورت های مالی شرکت تحت کنترل توسط حسابرس معتمد سازمان.

9-3. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

10. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-21 صورت مالی پیوست افشاء گردیده ، اعضای حقوقی هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 17 تیر 1402 با استناد به مفاد ماده 27 اساسنامه انتخاب گردیده اند، لیکن نماینده حقیقی صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ 22 آبان 1402 به شرکت معرفی گردیده است. در این خصوص، توجه استفاده کنندگان را به مفاد تبصره ذیل ماده 28 اساسنامه شرکت درخصوص مستعفی محسوب شدن عضو هیئت مدیره که حداکثر ظرف 15 روز نماینده حقیقی خود را معرفی نکند، جلب می نماید. همچنین صورت های مالی پیوست و تاییدیه مدیران، صرفاً توسط چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره امضاء گردیده است.

27 آبان 1402

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/08/30 11:22:42		Mohammadkazem [Roohollahi] Sign	شریک موسسه تدوین و همکاران
1402/08/30 11:25:28	841340	[Hamed Sayar] Sign	مدیر موسسه تدوین و همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۹۰۸,۳۶۳	۲۳,۰۶۵,۷۷۳	۴۷,۵۸۹,۹۹۳	۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵,۲۸۶,۸۵۶)	(۱۷,۹۳۴,۸۵۲)	(۴۰,۶۳۶,۹۳۴)	(۴۱)
سود(زیان) ناخالص	۸,۶۲۱,۵۰۷	۵,۱۳۰,۹۲۱	۶,۹۶۳,۰۵۸	۶۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۰۳۷,۵۹۶)	(۱,۵۵۳,۹۳۴)	(۲,۵۳۱,۵۶۳)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۳۹۷	۵۹,۹۹۸	۱۰۷,۷۵۹	(۹۳)
سایر هزینه ها	(۲,۷۵۱)	(۲۹,۳۲۱)	(۵,۸۵۱)	۹۱
سود(زیان) عملیاتی	۶,۵۹۵,۵۵۷	۳,۶۰۷,۷۶۴	۴,۵۳۳,۴۰۳	۸۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۵۶۶,۳۳۵)	(۱,۳۴۵,۸۲۵)	(۲,۵۰۷,۶۸۵)	(۱۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۰۲۹,۳۲۲	۲,۲۶۱,۹۳۹	۲,۰۲۵,۷۱۸	۱۲۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۵۲۲,۱۱۴)	(۴۹۵,۳۹۳)	(۳۱۰,۷۰۳)	(۵)
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۵۰۷,۲۰۸	۱,۷۶۶,۵۴۶	۱,۸۱۵,۰۱۶	۱۵۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۵۰۷,۲۰۸	۱,۷۶۶,۵۴۶	۱,۸۱۵,۰۱۶	۱۵۵
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۳۰,۳۶۷	۱۰,۴۲۳	۱۴,۴۶۵	۹۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیر عملیاتی (ریال)	(۵,۲۵۲)	(۴,۵۰۷)	(۸,۳۹۱)	(۱۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۵,۱۱۵	۵,۹۱۶	۶,۰۷۴	۱۵۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵,۱۱۵	۵,۹۱۶	۶,۰۷۴	۱۵۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۵,۰۳۴	۵,۸۸۸	۶,۰۵۰	۱۵۵
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
علت افزایش سود خالص دوره جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل مربوط به افزایش درآمدهای عملیاتی ناشی از افزایش ۳۶ درصد در تولید (به علت افزایش در میزان دریافت خوراک دریافتی) و به تبع آن افزایش ۲۴ درصد در مقدار فروش و افزایش ۱۸.۵ درصد در نرخ فروش بوده است.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴,۵۰۷,۳۰۸	۱,۷۶۶,۵۴۶	۱,۸۱۵,۰۱۶	۱۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۵۰۷,۳۰۸	۱,۷۶۶,۵۴۶	۱,۸۱۵,۰۱۶	۱۵۵
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۳۹۱,۳۵۰	۲,۹۹۴,۷۴۶	۱,۴۱۶,۴۱۳	۱۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	۱,۱۱۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۹۴,۱۹۳	۶۳۳,۱۹۳	۱۶,۴۳۲	۴۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۹۶,۰۷۷	۱۵۳,۱۱۷	۱۳۰,۸۳۵	۲۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴,۳۸۳,۷۳۷	۳,۷۷۲,۱۷۳	۱,۵۶۴,۷۸۰	۱۶

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۳۸,۷۸۵	۳۰۷,۲۶۹	۲۸۹,۶۰۰	۱۰
موجودي مواد و کالا	۱۱,۳۲۹,۴۷۰	۷,۴۰۷,۰۵۹	۶,۰۸۴,۵۷۷	۵۳
دريافتي‌هاي تجاري و ساير دريافتي‌ها	۱۴,۷۶۶,۷۳۷	۱۲,۴۰۵,۷۵۶	۸,۷۸۸,۳۱۱	۱۰
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۳۶	۲۳۶	۲۳۶	۰
موجودي نقد	۲,۹۵۸,۱۶۹	۲,۲۲۵,۰۸۵	۲,۶۵۲,۴۱۸	۳۳
	۲۹,۳۹۳,۳۹۷	۲۲,۳۴۵,۴۰۵	۱۸,۸۱۵,۱۴۲	۲۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۹,۳۹۳,۳۹۷	۲۲,۳۴۵,۴۰۵	۱۸,۸۱۵,۱۴۲	۲۶
جمع دارايي‌ها	۳۳,۷۷۶,۱۳۴	۲۷,۱۱۷,۵۷۸	۲۰,۳۷۹,۹۳۲	۲۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲۳,۵۹۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۸,۱۱۸,۳۴۲	۳,۵۸۳,۵۴۲	۱,۷۹۰,۳۲۱	۱۲۷
سهام خزانه	(۳۰۴,۲۱۵)	(۱۳۲,۶۴۹)	(۴۵۶,۱۳۷)	(۱۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۸,۱۶۹,۷۱۷	۳,۷۸۳,۸۹۳	۱,۶۶۶,۰۸۴	۱۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۹۰,۳۲۱	(۴۵۶,۱۳۷)	۱,۶۶۴,۰۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۸۱۵,۰۱۶		۱,۸۱۵,۰۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۵,۰۱۶	۰	۱,۸۱۵,۰۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۵,۰۱۶	۰	۱,۸۱۵,۰۱۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									(۶۳۴,۶۰۸)	(۶۳۴,۶۰۸)	
فروش سهام خزانه			۰	۰					۹۴۸,۰۹۶	۹۴۸,۰۹۶	۹۴۸,۰۹۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	(۲۱,۶۹۵)		(۲۱,۶۹۵)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۸۳,۵۴۲	(۱۳۲,۶۴۹)	۲,۷۸۲,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۴,۵۰۷,۳۰۹		۴,۵۰۷,۳۰۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۷,۲۰۹	۰	۴,۵۰۷,۲۰۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۵۳۷,۱۶۲)	(۵۳۷,۱۶۲)	
فروش سهام خزانه				۲۳,۵۹۰					۳۵۵,۵۹۶	۳۷۹,۱۸۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۲۷,۵۹۱		۲۷,۵۹۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۳,۵۹۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۸,۱۱۸,۳۴۳	(۳۰۴,۳۱۵)	۸,۱۶۹,۷۱۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۷۳۴,۰۰۸	۳۴۹,۲۸۸	۷۶۸,۴۰۵	۳۹۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۲,۶۰۲)	(۱۴۶,۳۴۹)	(۲۶۶,۳۴۹)	(۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۶۱,۴۰۶	۲۰۳,۰۳۹	۵۰۲,۰۵۶	۶۲۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶۰,۸۸۳)	(۱,۳۲۶,۸۳۵)	(۱,۷۳۶,۷۴۷)	۶۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۸)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۵۸,۳۰۰)	(۳۶۰)	(۵۳۵,۳۶۰)	(۴۳,۸۴۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۱۴۶	۱۱,۷۷۹	۳۴,۰۳۶	(۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۰۷,۹۳۷)	(۱,۳۱۵,۴۱۶)	(۲,۳۳۸,۰۸۹)	۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۵۳,۴۶۹	(۱,۰۱۲,۳۷۷)	(۱,۷۳۶,۰۳۳)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۳۳,۵۹۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۳۸۳,۱۸۷	۴۵۶,۹۰۹	۹۳۶,۴۰۱	(۱۶)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۵۳۷,۱۶۲)	(۱۷۳,۴۰۴)	(۶۳۴,۶۰۸)	(۳۰۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
				حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۳,۰۹۳)	(۳,۰۹۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۰,۳۸۵)	۲۸۰,۴۱۲	۲۹۸,۷۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۳۳,۰۸۴	(۷۳۱,۹۶۵)	(۱,۴۳۷,۳۳۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۲۲۵,۰۸۵	۳,۶۵۳,۴۱۸	۳,۶۵۳,۴۱۸	(۳۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۹۵۸,۱۶۹	۲,۹۲۰,۴۵۳	۲,۲۲۵,۰۸۵	۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بنزن	تن	۱۱,۳۳۶	۲,۹۷۲	۱۸۵	۷,۳۱۹
تولوئن	تن	۳۹,۳۹۴	۲۹,۱۷۸	۳۵	۵۹,۳۵۷
ارتوزایلین	تن	۰	۰	۰	۰
پارازایلین	تن	۲۰,۶۰۱	۲۰,۹۴۸	(۲)	۴۰,۷۳۳
مخلوط زایلین	تن	۱۹,۵۴۴	۷,۳۴۱	۱۶۶	۲۲,۶۹۲
انیدرید فتالیک	تن	۱۷,۹۵۹	۱۸,۴۱۸	(۲)	۳۵,۷۶۲
رافینیت	تن	۷۴۸	۹۶۸	(۲۳)	۲,۰۳۷
جمع		۱۰۹,۵۸۲	۸۰,۸۲۵	۳۶	۱۶۷,۸۰۰

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بنزن	تن	۹,۴۲۱	۴,۲۷۲	۱۲۱	۶,۷۸۱
تولوئن	تن	۳۷,۹۲۳	۲۶,۷۸۰	۴۳	۵۸,۰۰۴
ارتوزایلین	تن	۰	۰	۰	۱
پارازایلین	تن	۱۵,۷۰۲	۲۲,۸۲۹	(۳۱)	۴۲,۹۱۶
مخلوط زایلین	تن	۱۹,۵۴۴	۷,۳۴۱	۱۶۶	۲۲,۶۹۲
انیدرید فتالیک	تن	۱۶,۳۱۵	۱۸,۰۴۴	(۱۰)	۳۵,۶۰۲
رافینیت	تن	۷۴۸	۹۶۸	(۲۳)	۲,۰۳۶
جمع		۹۹,۶۵۳	۸۰,۲۳۴	۲۴	۱۶۸,۰۳۲

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بنزن	میلیون ریال	۲,۷۵۴,۳۰۹	۱,۱۵۳,۲۵۶	۱۳۹	۱,۷۲۰,۲۶۳

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تولون	میلیون ریال	۱۲,۰۰۱,۹۹۹	۷,۰۱۴,۶۰۸	۷۱	۱۴,۷۶۷,۳۹۳
ارتوزایلین	میلیون ریال	۰	۰	۰	۲۰۵
پارازایلین	میلیون ریال	۴,۴۷۸,۰۳۴	۶,۱۹۲,۴۸۹	(۲۸)	۱۱,۴۶۲,۹۵۵
مخلوط زایلین	میلیون ریال	۷,۱۱۲,۶۰۱	۲,۰۲۳,۹۶۵	۲۵۱	۶,۳۲۹,۲۱۲
انیدرید فتالیک	میلیون ریال	۷,۳۹۸,۶۰۷	۶,۴۰۰,۶۵۶	۱۴	۱۲,۶۸۳,۱۵۴
رافینیت	میلیون ریال	۲۶۲,۸۱۳	۲۸۰,۷۹۹	(۶)	۶۲۶,۸۱۰
جمع		۳۳,۹۰۸,۳۶۳	۲۳,۰۶۵,۷۷۳	۴۷	۴۷,۵۸۹,۹۹۲

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف / غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صندوق بازنشتی کشوری	صندوق بازنشتی کشوری	14002720542	حسن نزهت			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی صنایع	☐
پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	10101874620	احمد هاشمی	احمد هاشمی	2390981275	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت بازرگانی	☐
صنایع پترو پالایشی کیمیاگران عصر مدرن	صنایع پترو پالایشی کیمیاگران عصر مدرن	14009786197	علی محمد یسلانی	مهدی صرامی فروشانی	1141703297	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	☐
توسعه انرژی افق پارتاک	توسعه انرژی افق پارتاک	14009786883	مهدی صرامی فروشانی	محسن قدیری	0490159214	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت صنعتی	☐
پترو پالایشی میرداماد صفه	پترو پالایشی میرداماد صفه	14011444698		اصغر صابری	1283559714	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی شیمی	☐