شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت‌های مالی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸-۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۱
ب- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲-۹۶

اعضای هیأت‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه مالی مهرگان تأمین پارس (سهامی عام)	اسمعیل قنبری	رئیس هیأت‌مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری استان چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)	روح الله سلحشوری	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)	امین امرائی	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	جهانبخش شریعت	عضو هیأت‌مدیره (موظف)	
شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	سجاد محمدی لندی	عضو هیأت‌مدیره (غیرموظف)	

تهران – شهرک غرب – بلوار دادمان – نرسیده به پل یادگار امام – نبش بن بست گل آرا – پلاک ۲۷۱ – کدپستی: ۱۴۶۸۶۱۶۷۶۹ –
تلفن: ۸۶۷۵۹۰۰۰ (۰۲۱) - دورنگار: ۸۶۷۵۹۰۸۰ (۰۲۱)
ماهشهر – منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی – سایت ۲ – کدپستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۲۱ – تلفن: ۵۲۲۹۵۰۰۰ (۰۶۱) – دورنگار: ۵۲۲۹۵۰۲۷ (۰۶۱)
اهواز – کیلومتر ۳۰ جاده اهواز به ماهشهر – واحد بازیابی اتان – تلفن: ۵۲۲۹۷۷۰۵ (۰۶۱) – دورنگار: ۵۲۲۹۷۷۰۶ (۰۶۱)
نشانی الکترونیکی: Info@mpc.ir تارنما: www.mpc.ir

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۶۰۸,۹۹۳,۴۷۸	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴۷۵,۴۰۶,۸۴۸)	(۲۷۰,۴۶۶,۴۷۸)
سود ناخالص		**۱۳۳,۵۸۶,۶۳۰**	**۸۵,۷۹۲,۵۶۰**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۰,۸۱۰,۵۲۰)	(۱۵,۰۸۳,۹۷۸)
سایر درآمدها	۸	۲۶,۴۲۸,۱۰۷	۴,۹۹۳,۰۹۸
سایر هزینه‌ها	۹	(۲۲,۵۸۲,۷۱۸)	(۲,۸۷۶,۶۰۳)
سود عملیاتی		**۱۱۶,۶۲۱,۴۹۹**	**۷۲,۸۲۵,۰۷۷**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۵۰,۷۶۷,۹۳۷)	(۱۲,۳۳۱,۰۹۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۳۸,۷۹۸,۵۳۵	۱۰,۴۸۰,۸۷۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۱۰۴,۶۵۲,۰۹۷**	**۷۰,۹۷۴,۸۵۴**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۲۶,۵۸۸,۰۰۰)	(۱۲,۸۴۰,۲۸۶)
سود خالص		**۷۸,۰۶۴,۰۹۷**	**۵۸,۱۳۴,۵۶۸**
سود هر سهم:			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۳۲۲	۹۵۲
غیرعملیاتی (ریال)		(۱۲۱)	(۵۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۱,۲۰۱**	**۸۹۵**

از آنجائیکه اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
اسمعیل قنبری	روح الله سلحشوری	امین امرائی	جهانبخش شریعت	سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۶۳,۲۲۴,۲۳۵	۲۱۲,۳۱۷,۰۹۳
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۲,۰۷۵,۱۵۷	۱۱۰,۸۵۴
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۹۷,۶۷۸,۱۴۱	۵۷,۴۵۰,۹۴۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶	۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳-۱۹	۱۲۱,۴۷۲,۶۹۳	۸۴,۹۸۵,۳۰۷
سایر دارایی‌ها	۲۰	۸۱,۶۷۳,۶۸۰	۶۷,۶۰۰,۹۱۴
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۷۸۴,۲۳۱,۲۵۷**	**۶۴۰,۵۷۲,۴۶۸**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۱	۳۸,۲۱۹,۲۰۲	۵۰,۱۴۲,۵۰۳
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۵۲,۸۵۲,۴۶۸	۱۰۲,۹۶۲,۷۴۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۳۵۱,۵۰۶,۴۴۷	۲۶۹,۹۶۷,۰۶۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۵۰,۲۹۸,۵۸۶	۲۳,۰۵۳,۹۷۴
موجودی نقد	۲۴	۱۰۵,۸۴۵,۱۷۸	۵۱,۵۲۲,۴۸۲
جمع دارایی‌های جاری		**۶۹۸,۷۲۱,۸۸۱**	**۴۹۷,۶۴۸,۷۷۵**
جمع دارایی‌ها		**۱,۴۸۲,۹۵۳,۱۳۸**	**۱,۱۳۸,۲۲۱,۲۴۳**

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
اسمعیل قنبری	روح الله سلحشوری	امین امرائی	جهانبخش شریعت	سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۲۴۸,۹۹۴,۵۵۶	۳۱۲,۹۸۹,۲۵۹
سهام خزانه	۲۸	(۲۶۵,۵۱۹)	(۵۶۲,۵۹۵)
جمع حقوق مالکانه		**۳۱۶,۰۲۹,۰۳۷**	**۳۳۷,۷۲۶,۶۶۴**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳۰,۶۸۸,۲۱۴	۲۱,۳۰۱,۱۶۴
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱-۴	۷۸۶,۸۶۰	۱,۰۴۹,۱۴۷
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۳۱,۴۷۵,۰۷۴**	**۲۲,۳۵۰,۳۱۱**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۵۷۲,۷۰۳,۷۰۴	۳۴۹,۲۶۸,۴۸۹
مالیات پرداختنی	۳۲	۶۶,۴۳۲,۲۵۲	۵۶,۹۷۰,۷۷۷
سود سهام پرداختنی	۳۳	۹۸,۶۱۳,۳۱۹	۳۰,۴۹۴,۰۳۶
تسهیلات مالی	۳۴	۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷
ذخایر	۳۵	۹۴,۳۳۰,۱۷۳	۵۹,۲۵۷,۲۶۱
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	۳۸,۶۱۶,۰۷۸	۱۴,۹۷۸,۵۴۸
جمع بدهی‌های جاری		**۱,۱۳۵,۴۴۹,۰۲۷**	**۷۷۸,۱۴۴,۲۶۸**
جمع بدهی‌ها		**۱,۱۶۶,۹۲۴,۱۰۱**	**۸۰۰,۴۹۴,۵۷۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۱,۴۸۲,۹۵۳,۱۳۸**	**۱,۱۳۸,۲۲۱,۲۴۳**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
اسمعیل قنبری	روح الله سلحشوری	امین امرائی	جهانبخش شریعت	سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	–	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۸۹,۲۵۹	(۵۶۲,۵۹۵)	۳۳۷,۷۲۶,۶۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ماهه ۱۴۰۵						
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	–	–	–	۷۸,۰۶۴,۰۹۷	–	۷۸,۰۶۴,۰۹۷
سود سهام مصوب	–	–	–	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	–	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۴۳,۴۵۹)	(۳۴۳,۴۵۹)
فروش سهام خزانه	–	–	–	(۸,۸۰۰)	۶۴۰,۵۳۵	۶۳۱,۷۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	–	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۹۹۴,۵۵۶	(۲۶۵,۵۱۹)	۳۱۶,۰۲۹,۰۳۷
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	–	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	(۱۵۶,۷۹۹)	۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ماهه ۱۴۰۴						
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	–	–	۵۸,۱۳۴,۵۶۸	–	۵۸,۱۳۴,۵۶۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۲۶۴,۱۹۱)	(۲۶۴,۱۹۱)
فروش سهام خزانه	–	–	–	(۳۷۴)	۴۴,۹۶۷	۴۴,۵۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	–	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۲۳,۲۲۱	(۳۷۶,۰۲۳)	۱۵۳,۳۴۷,۱۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
اسمعیل قنبری	روح الله سلحشوری	امین امرائی	جهانبخش شریعت	سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۳۵۵,۰۵۸,۵۰۹	۶۳,۲۳۵,۵۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۷,۱۲۶,۵۲۵)	(۸,۶۳۱,۶۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۳۳۷,۹۳۱,۹۸۴**	**۵۴,۶۰۳,۹۲۵**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۴۳,۰۰۵,۴۴۸)	(۱۶,۶۱۴,۶۴۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۲,۰۴۱,۹۲۰)	(۹,۲۰۶)
پرداخت‌های نقدی بابت تأمین نقدینگی شرکت‌های فرعی		(۲۴,۲۶۲,۷۴۶)	(۱۸,۶۶۲,۶۳۷)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت‌های وابسته		(۲۰,۳۷۰,۶۷۴)	(۱۳,۹۷۷,۷۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۲۷,۲۴۴,۶۱۲)	(۱۷,۷۹۸,۵۹۵)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		–	۳,۰۲۲,۹۷۲
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۴,۷۷۲,۵۹۲	۳,۰۵۳,۶۴۷
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۲۷,۳۱۰,۰۴۴	۱۶,۳۷۹,۰۵۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۸۴,۸۴۲,۷۶۴)**	**(۴۴,۶۰۷,۲۰۴)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		**۲۵۳,۰۸۹,۲۲۰**	**۹,۹۹۶,۷۲۱**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۱۴,۷۱۲,۴۶۵)	(۴۸,۵۰۵,۶۱۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۰,۵۱۰,۰۷۱)	(۱۲,۷۸۳,۱۱۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۳۱,۹۳۰,۷۱۷)	(۱,۰۴۷,۲۴۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		**(۱۹۸,۸۵۳,۲۵۳)**	**(۹,۳۳۵,۹۷۵)**
خالص افزایش در موجودی نقد		۵۴,۲۳۵,۹۶۷	۶۶۰,۷۴۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵۱,۵۲۲,۴۸۲	۳۰,۷۹۷,۶۱۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۸۶,۷۲۹	۶,۱۵۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره		**۱۰۵,۸۴۵,۱۷۸**	**۳۱,۴۶۴,۵۱۸**
معاملات غیرنقدی	۳۹	۱۱۳,۷۳۲,۹۴۳	۴۶,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
اسمعیل قنبری	روح الله سلحشوری	امین امرائی	جهانبخش شریعت	سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ است. شرکت پتروشیمی مارون به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۲۷۶۷۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۴ به‌صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۸۰۱۲ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۱ شروع به بهره‌برداری نموده است. ضمناً باتوجه به انتقال مرکز اصلی شرکت از تهران به ماهشهر (منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۰۵ تحت شماره ۶۴۹۹ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماهشهر به ثبت رسید. شرکت به‌موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ در بورس اوراق بهادار (فرابورس ایران) پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن خوزستان، شهرستان ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت ۲ واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی

احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به‌منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات، صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمیایی و مشتقات ذیربط وانجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور است. ازجمله فعالیت‌های ذیل با رعایت قوانین و مقررات مربوطه:

۱- تشکیل انواع شرکت‌ها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکت‌های دیگر،

۲- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات اعتباری،

۳- انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری غیربانکی و بازرگانی درخصوص موضوع شرکت،

۴- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور،

۵- انجام سایر عملیاتی که به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

ب) موضوع فرعی

۱- خرید و فروش اوراق بهادار و سهام شرکت‌های تولیدی و خدماتی با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت قوانین و مقررات مربوطه،

۲- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی.

فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی مارون طی دوره مالی مورد گزارش، تولید انواع فراورده‌های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های مندرج در یادداشت توضیحی ۱۶ می‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به‌دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به‌عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-٤- سال مالی تمامی شرکت‌های فرعی (به جز پتروشیمی آرمان سپاهان که ۳۰ آذر هر سال است) در ۳۰ اسفند هر سال خاتمه می‌یابد. لذا صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرند.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی بااستفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-٦- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به‌عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به‌منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به‌عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری بااستفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان مشمول قانون نفت		۴۵۷	۴۴۵	۴۵۰
کارکنان مشمول قانون کار		۲,۶۶۹	۲,۱۳۱	۲,۰۸۵
	۰	**۳,۱۲۶**	**۲,۵۷۶**	**۲,۵۳۵**
کارکنان شرکت‌های پیمانکاری		۲۵۱	۲۹	۴۲
	۰	**۳,۳۷۷**	**۲,۶۰۵**	**۲,۵۷۷**

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل مشمول نیروی کار گروه طی سال مالی مورد گزارش، به دلیل تبدیل وضعیت کارکنان شرکت‌های پیمانکاری به قرارداد مدت معین، در راستای سیاست‌های توسعه و نگهداشت سرمایه انسانی شرکت و اضافه شدن شرکت‌های پتروشیمی آرمان سپاهان، فنی مهندسی پتروساخت چهلستون، آریا پترو فرآیند چهلستون، تعمیرات نیروی برق اصفهان و پتروثمین سپاهان به گروه بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها (تجدید نظرشده):

تجدیدنظر این استاندارد با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها انجام شده است. همچنین در این تجدیدنظر انعکاس سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار که به‌عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود صرفاً به روش ارزش منصفانه مجاز می‌باشد. استاندارد مذکور فاقد آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی می‌باشد. استاندارد مذکور در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره‌ها:

این استاندارد اصول شناخت، اندازه‌گیری، ارائه و افشاء اجاره‌ها را تعیین می‌کند. هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجاره‌دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارائه کنند تا تأثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری را نشان دهد. استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت می‌باشد.

۲-۳-۳- چنانچه "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به‌عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

٤-۳- درآمد عملیاتی

۱-٤-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-٤-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.
شرکت این امر را مورد ملاحظه قرار می‌دهد که آیا تعهدات دیگری در قرارداد وجود دارد که تعهدات اجرای جداگانه‌ای باشد و باید بخشی از قیمت معامله به آنها تخصیص داده شود (به‌طور نمونه گارانتی، امتیاز وفاداری مشتری و ....) در تعیین قیمت معامله برای فروش، شرکت اثرات مابه‌ازای متغیر، وجود یک جزء تامین مالی قابل توجه، مابه‌ازای غیرنقدی و مابه‌ازای قابل پرداخت به مشتری (در صورت وجود) را در نظر بگیرد.

۳-٤-۳- مابه‌ازای متغیر

اگر مابه‌ازا در یک قرارداد شامل مبلغ متغیری باشد، شرکت میزان مابه‌ازایی را که مستحق دریافت آن در ازای انتقال کالاها به مشتری است، برآورد می‌کند. مابه‌ازای متغیر در ابتدای قرارداد برآورد می‌شود و تنها تا میزانی در قیمت معامله منظور می‌شود که در صورت برطرف شدن عدم اطمینان مرتبط با مابه‌ازای متغیر در آینده بسیار محتمل باشد که برگشت عمده‌ای در مبلغ درآمد عملیاتی انباشته شناسایی شده رخ ندهد.

٤-٤-۳- دریافتنی‌های تجاری

دریافتی حق غیر مشروط شرکت نسبت به مابه‌ازا است و حق نسبت به مابه‌ازاء در صورتی غیر مشروط است که تنها گذشت زمان منجر به سررسید شدن ما به‌ازا شود.

۵-٤-۳- دارایی حاصل از قرارداد

دارایی حاصل از قرارداد، حق واحد تجاری نسبت به مابه‌ازا در قبال کالا یا خدماتی است که واحد تجاری به مشتری انتقال داده است، هنگامی که آن حق مشروط به چیزی غیر از گذشت زمان (برای مثال عملکرد آتی واحد تجاری) باشد.

٦-٤-۳- بدهی حاصل از قرارداد

بدهی حاصل از قرارداد زمانی شناسایی می‌شود که قبل از انتقال کالاها یا خدمات، مشتری تمام یا بخشی از مابه‌ازا را پرداخت نماید. بدهی ناشی از قرارداد، تعهد شرکت برای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری است که شرکت، بابت آن از مشتری ما به‌ازا دریافت کرده است.

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای نرخ تسعیر	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
اقلام پولی ارزی	دلار آمریکا	نرخ فروش حواله آخرین روز کاری در تالار حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران	۱،٦۸۳،۷٥٤ ریال	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت‌های پتروشیمی در مرکز مبادله ارز و طلای ایران
	یورو		۱،۹۳۰،۹۱٥ ریال	
	درهم امارات		٤٥۸،٤۷٦ ریال	
	یوآن چین		۲٥۱،٤۱۲ ریال	
	روبل روسیه		۲۰،۰۲۲ ریال	
	یکصد ین ژاپن		۱،۰٦۹،۱۲۲ ریال	
	یکهزار وون کره جنوبی		۱،۲۲٤،٥۸٦ ریال	
	روپیه هند		۱۷،٥۷٦ ریال	
	لیر ترکیه		۳٤،٥۰۰ ریال	

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

ج) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است، متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

د) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به‌صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵-٤- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-٦- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹٤/۰٤/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه سال ۱۳٦٦ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	٦ و۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	٦ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ٦ ساله	مستقیم
کاتالیست	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به‌علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ٦ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی ازقبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق لیسانس	٦ ساله	مستقیم
دانش فنی	٦ ساله	مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، درصورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با مبلغ دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می‌گردد.

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی بااستفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

٤-۹-۳- تنها درصورتی 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 به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۹-۳- درصورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مـواد و کـالا بـر مبنـای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شـود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت بـه خـالص ارزش فـروش، تفـاوت بـه‌عنوان زیـان کـاهش ارزش موجـودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

نوع دارایی	روش مورد استفاده
موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

دارایی‌هـای غیرجـاری (مجموعـه‌های واحـد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، بـه‌عنوان «دارایی‌هـای غیرجـاری نگهداری‌شـده بـرای فـروش» طبقه‌بنـدی می‌شـود. این شرایط تنها زمانی احـراز می‌شـود کـه دارایی‌هـای غیرجـاری (مجموعـه‌های واحـد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمـل باشـد و سـطح مناسـبی از مـدیریت، متعهـد بـه اجرای طـرح فـروش دارایی‌هـای غیرجـاری (مجموعه‌های واحد) باشد، به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلـغ آن تـوام بـا ابهـام نسـبتاً قـــابل توجـه اسـت. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شـــرکت دارای تعهـد فعلـی (قانونی یا عرفی) درنتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به‌گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منـافع اقتصـادی بـرای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲-۲- ذخایر تعهدات کارکنان رسمی نفت مربوط به صندوق بازنشستگی نفت

۳-۱۲-۲-۱- باتوجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه‌های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی عادی به‌عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول و فاصله سن تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و تفاوت به‌عنوان هزینه دوره در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۲-۲-۲- براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی نفت هر ساله مبالغی جهت حقوق و مزایای پرسنل رسمی بازنشسته و کارکنان شاغل رسمی پس از بازنشستگی مطالبه می‌نماید. ذخیره مزبور براساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی و نرخ رشد و تنزیل، محاسبه و تفاوت آن با مانده دفاتر به‌عنوان هزینه دوره در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۲-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

۳-۱۲-۳-۱- براساس مفاد بند ١٤ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیأت‌وزیران مورخ ١٦ اسفند ۱۳۸۵ و اصلاحیه سازمان تأمین اجتماعی مورخ ٢٤ آذر ۱۳۹۳ کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده مشاغل در کارگاه مبالغ مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان به میزان ٤ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای شغلی کسر حق بیمه را پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت‌های سازمانی مشمول طبق لیست تأیید شده واحد منابع انسانی این طرح را محاسبه و در حساب‌ها منظور و در پایان هر دوره گزارشگری، لیست و نحوه محاسبه را به‌روزرسانی می‌نماید.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
	نوع سرمایه‌گذاری	**گروه**	**شرکت**
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد			
	نوع سرمایه‌گذاری	**گروه**	**شرکت**
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

٤-۱-۱۳-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته بااستفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به‌عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به‌عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به‌عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۱۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به‌عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به‌عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به‌عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

٦-۱-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۷-۱-۱۳-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۳-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به‌عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد کنترل

درصورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت حساب سود و زیان منعکس 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 شوند.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این‌خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

٤- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

٤-١- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

٤-١-١- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

٤-٢- قضاوت مربوط به برآوردها

٤-٢-١- ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان صنعت نفت

هیأت‌مدیره باتوجه به اعلامیه‌های واقعی دریافتی از صندوق بازنشستگی صنعت نفت و بررسی نتایج سال‌های پیش، اقدام به برآورد مبلغ ذخیره موضوع فوق می‌نماید.

٤-٢-٢- مالیات انتقالی

به نظر مدیریت آثار ناشی از تفاوت‌های موقت برای محاسبه دارایی/بدهی مالیات انتقالی بی‌اهمیت است، از اینرو از این بابت هیچگونه ثبتی در دفاتر منظور نشده است.

٤-٢-٣- عدم شمولیت شرکت ثبت شده در خارج از کشور در صورت‌های مالی تلفیقی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ٦-١-١٦ افشاء گردیده، بدلیل اینکه شرکت فرعی صد در صدی در چین در حال انحلال است و فاقد دارایی و عملکرد بااهمیتی است از شمول تهیه صورت‌های مالی تلفیقی خارج شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
شرکت				
فروش داخلی				
اتیلن	۱۸۹,۴۰۶	۱۷۰,۴۱۹,۵۸۳	۲۵۵,۱۱۹	۹۹,۲۸۳,۹۴۷
پلی‌پروپیلن	۸۱,۲۸۱	۱۶۹,۸۵۹,۴۰۲	۱۰۲,۲۶۱	۸۱,۳۱۵,۱۰۱
پلی‌اتیلن سنگین	۹۵,۰۸۳	۱۱۶,۸۲۱,۳۶۷	۷۲,۸۶۸	۴۰,۷۷۹,۴۱۰
منواتیلن گلایکول	۶۲,۰۱۳	۴۶,۳۸۵,۰۳۴	۹۶,۸۰۴	۳۰,۲۵۴,۶۲۸
C3+	۷,۵۴۱	۴,۱۸۷,۴۳۹	۷۴,۰۶۰	۱۹,۰۵۳,۰۴۲
DPG	۳۹,۱۵۳	۱۴,۵۶۳,۶۶۹	۳۵,۷۶۴	۸,۱۷۷,۳۱۹
دی‌اتیلن گلایکول	۴,۸۱۶	۴,۸۳۶,۲۲۸	۷,۶۳۶	۲,۴۱۷,۸۱۵
CO2	۱۴,۸۹۴	۶۲۰,۵۳۱	۴۱,۹۵۷	۸۰۶,۲۹۲
پروپیلن	۱,۴۹۴	۱,۶۳۶,۶۸۰	۲,۰۴۳	۸۵۵,۳۳۴
تری‌اتیلن گلایکول	۲۷۹	۱۹۸,۶۷۹	۹۲	۵۶,۹۰۷
پلی‌اتیلن گلایکول	۱,۶۹۵	۴۲۰,۹۰۴	۲,۱۳۱	۲۳۲,۶۲۸
هیدروژن	۱۲۸	۱۸۵,۸۸۲	۱۱۹	۳۳,۱۱۰
CFO	۱۶۷	۱۹,۶۱۰	۳۲۶	۱۶,۲۸۷
	۴۹۷,۹۵۰	**۵۳۰,۱۵۵,۰۰۸**	**۶۹۱,۱۸۰**	**۲۸۳,۲۸۱,۸۲۰**
فروش صادراتی				
پلی‌اتیلن سنگین	۴۰,۸۸۴	۵۵,۷۳۶,۰۳۹	۸۸,۰۸۵	۵۰,۷۹۲,۱۳۱
منواتیلن گلایکول	۱۱,۰۹۸	۹,۲۳۷,۰۴۸	۵۴,۵۹۰	۱۹,۳۶۸,۱۰۸
دی‌اتیلن گلایکول	۶,۲۳۹	۶,۴۵۳,۹۲۶	۷,۴۹۰	۲,۶۶۷,۴۰۲
C3+	۱۳,۴۸۹	۷,۴۱۱,۴۵۷	-	-
تری‌اتیلن گلایکول	-	-	۲۷۷	۱۴۹,۵۷۷
	۷۱,۷۱۰	**۷۸,۸۳۸,۴۷۰**	**۱۵۰,۴۴۲**	**۷۲,۹۷۷,۲۱۸**
	۵۶۹,۶۶۰	**۶۰۸,۹۹۳,۴۷۸**	**۸۴۱,۶۲۲**	**۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸**

٤-٥- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	٦ماهه منتهی به ١٤٠٥/٠٦/٣١				٦ماهه منتهی به ١٤٠٤/٠٦/٣١
	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
پلی‌اتیلن سنگین	۱۷۲,۵۵۷,٤۰٦	۱۳٦,۷۲۳,۱۷۰	۳۵,۸۳٤,۲۳٦	۲۱	۲۵
اتیلن	۱۷۰,٤۱۹,۵۸۳	۱٦٦,۲۱۲,۲۸۵	٤,۲۰۷,۲۹۸	۲	۱۲
پلی‌پروپیلن	۱٦۹,۸۵۹,٤۰۲	۹۵,٤٦۰,۵۵۷	۷٤,۳۹۸,۸٤۵	٤٤	۳۸
منواتیلن گلایکول	۵۵,٦۲۲,۰۸۲	٤٦,۲۳۰,٤۹٦	۹,۳۹۱,۵۸٦	۱۷	۱۷
C3+	۱۱,۵۹۸,۸۹٦	۸,۵۵٦,٤٦٦	۳,۰٤۲,٤۳۰	۲٦	٤۱
DPG	۱٤,۵٦۳,٦٦۹	۱۰,۸۱۱,۲۵۵	۳,۷۵۲,٤۱٤	۲٦	۳۰
دی‌اتیلن گلایکول	۱۱,۲۹۰,۱۵٤	۸,۳۸۰,۱۸۰	۲,۹۰۹,۹۷٤	۲٦	۱۲
پروپیلن	۱,٦۳٦,٦۸۰	۱,٤۱۰,۵۷۰	۲۲٦,۱۱۰	۱٤	۱٤
سایر	۱,٤٤۵,٦۰٦	۱,٦۲۱,۸٦۹	(۱۷٦,۲٦۳)	(۱۲)	۲٤
	٦۰۸,۹۹۳,٤۷۸	**٤۷۵,٤۰٦,۸٤۸**	**۱۳۳,۵۸٦,٦۳۰**	**۲۲**	**۲٤**

۱-٤-٥- سایر شامل هیدروژن، دی‌اکسید کربن، CFO، تری‌اتیلن گلایکول و پلی‌اتیلن گلایکول می‌باشد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	**۳۶۵،۱۸۰،۲۴۹**	**۱۷۵،۷۴۰،۱۷۶**
دستمزد مستقیم	۶-۳	**۸،۰۶۴،۷۷۸**	**۱۲،۱۶۳،۶۱۱**
سربار ساخت:			
آب، برق و سوخت		۸۷,۶۷۹,۲۷۷	۳۳,۹۱۸,۸۴۸
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۲۴,۵۷۸,۶۰۲	۱۴,۹۰۲,۹۷۲
لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۷,۰۵۲,۷۴۷	۶,۴۰۹,۴۲۴
لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۵,۹۰۵,۵۳۳	۷,۹۰۳,۰۴۳
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۶,۴۶۰,۷۱۸	۵,۸۵۱,۳۴۸
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۵,۴۸۶,۴۱۱	۵,۰۴۵,۷۰۹
استهلاک		۵,۶۶۰,۲۲۵	۴,۴۶۹,۷۳۶
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۱,۵۰۵,۷۱۸	۲,۹۱۳,۰۷۶
ایاب و ذهاب	۶-۷	۳,۸۲۰,۶۸۸	۱,۶۵۱,۶۶۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۳-۱	۲,۵۶۷,۲۷۷	۳۱۸,۷۵۷
هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت	۷-۲	۵,۲۷۴,۳۸۴	۲,۱۸۱,۴۳۱
مزایای پایان خدمت کارکنان		۳,۲۹۲,۴۲۰	۱,۵۵۲,۷۱۱
سایر		۱۲,۱۷۵,۰۵۶	۷,۰۳۳,۶۱۴
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶,۷۹۲,۷۴۲)	(۴,۰۸۵,۷۳۷)
جمع سربار ساخت		**۱۶۴,۶۶۶,۳۱۴**	**۹۰,۰۶۶,۵۹۵**
		۵۳۷,۹۱۱,۳۴۱	**۲۷۷,۹۷۰,۳۸۲**
هزینه‌های جذب نشده	۹	(۲,۹۹۴,۵۷۶)	(۵۳۶,۷۴۴)
جمع هزینه‌های ساخت		**۵۳۴,۹۱۶,۷۶۵**	**۲۷۷,۴۳۳,۶۳۸**
ضایعات غیرعادی	۹	(۱۹,۵۸۸,۱۴۲)	(۲,۳۳۹,۸۵۹)
بهای تمام شده ساخت		**۵۱۵,۳۲۸,۶۲۳**	**۲۷۵,۰۹۳,۷۷۹**
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۳۹,۹۲۱,۷۷۵)	(۴,۶۲۷,۳۰۱)
		۴۷۵,۴۰۶,۸۴۸	**۲۷۰,۴۶۶,۴۷۸**

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۶۵،۸۶۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۷۵،۹۰۰ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۶۵،۸۶۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۷۵،۸۳۷ میلیارد ریال) توسط شرکت خریداری شده است. لازم به توضیح اینکه تأمین بخش عمده مواد اولیه شرکت پتروشیمی لاله "شرکت فرعی" به عهده شرکت اصلی می‌باشد. تأمین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
اتان و بالاتر (+C2)	ایران	۳۵۷,۱۵۵,۰۶۶	۹۸	۱۶۴,۸۲۵,۳۴۵	۹۴	۳۵۷,۱۵۵,۰۶۶	۹۸	۱۶۴,۸۲۵,۳۴۵	۹۴
پروپیلن	ایران	۳,۱۱۰,۴۸۴	۱	۶,۶۳۶,۷۸۶	۴	۳,۱۱۰,۴۸۴	۱	۶,۶۳۶,۷۸۶	۴
اکسیژن	ایران	۱,۸۰۸,۷۱۸	۰	۱,۷۳۸,۲۲۰	۱	۱,۸۰۸,۷۱۸	۰	۱,۷۳۸,۲۲۰	۱
اتان	ایران	۲,۷۳۷,۰۴۲	۱	۷۴,۰۹۳	۰	۲,۷۳۷,۰۴۲	۱	۷۴,۰۹۳	۰
بوتن ۱	ایران	۱,۰۴۹,۷۵۸	۰	۲,۰۳۱,۲۲۲	۱	۱,۰۴۹,۷۵۸	۰	۲,۰۳۱,۲۲۲	۱
اتیلن	ایران	–	–	۵۳۱,۶۶۲	۰	–	–	۵۳۱,۶۶۲	۰
سایر	ایران	۰	۰	۶۳,۱۴۳	۰	–	–	–	–
		۳۶۵,۸۶۱,۰۶۸	۱۰۰	۱۷۵,۹۰۰,۴۷۱	۱۰۰	۳۶۵,۸۶۱,۰۶۸	۱۰۰	۱۷۵,۸۳۷,۳۲۸	۱۰۰

۲-۶- مقایسه مقدار تولیدات اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد نسبت به ظرفیت عملی
شرکت						
اتان	تن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۸۱۸	۷۰۶,۷۹۷	۹۰۴,۹۸۲	۱۰۱
اتیلن	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۰۰۰	۳۸۸,۳۸۱	۵۲۰,۵۸۹	۹۶
منواتیلن گلایکول	تن	۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۶۵	۱۰۰,۱۵۶	۱۵۵,۸۸۴	۱۰۳
پلی‌اتیلن سنگین	تن	۳۰۳,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۵	۱۳۰,۳۰۷	۱۶۲,۷۶۱	۹۴
پلی‌پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۳۷	۷۷,۶۹۰	۹۹,۹۵۴	۹۴
پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۵۵	۸۵,۱۷۷	۹۳,۹۲۳	۱۱۶
C3+	تن	۱۶۸,۰۰۰	۶۱,۷۰۲	۵۴,۷۸۷	۸۰,۱۸۲	۸۹
CO2	تن	۱۲۱,۰۰۰	۳۲,۸۱۷	۱۴,۸۹۴	۴۱,۹۵۷	۴۵
DPG	تن	۸۲,۶۰۰	۳۰,۳۳۷	۳۲,۳۹۹	۴۴,۷۳۰	۱۰۷
دی‌اتیلن گلایکول	تن	۴۰,۰۰۰	۹,۲۲۱	۱۰,۳۶۷	۱۵,۸۳۶	۱۱۲
تری‌اتیلن گلایکول	تن	۳,۰۰۰	۵۷۰	۴۱۶	۷۱۱	۷۳
HPEO	تن	۴۵,۰۰۰	۱۲,۲۰۵	۱۹۸	–	۲
		۴,۵۶۲,۶۰۰	**۱,۶۴۱,۲۳۲**	**۱,۶۰۱,۵۶۹**	**۲,۱۲۱,۵۰۹**	**۹۸**

۳-۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱			۶,۴۷۹,۳۹۸	۱۰,۹۷۹,۷۳۱
مزایای پایان خدمت کارکنان				۹۶۶,۷۵۹	۹۵۰,۸۲۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری				۶۱۸,۶۲۱	۱۶۲,۸۹۱
سایر				–	۷۰,۱۶۴
		۰	**۰**	**۸,۰۶۴,۷۷۸**	**۱۲,۱۶۳,۶۱۱**

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم به دلیل افزایش نرخ حقوق و مزایای کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت، مصوبات شورای عالی کار و نیز افزایش عمومی و شایستگی کارکنان رسمی شرکت بوده است.

۴-۶- افزایش هزینه‌های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ پالت و همچنین افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۵-۶- مواد غیرمستقیم عمدتاً شامل انواع مواد شیمیایی ازجمله هگزان، کلسیم استئارات، ایرگانوکس، ایرگافوکس می‌باشد، افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۶-۶- افزایش هزینه‌های مزبور عمدتاً ناشی از شرایط تورمی جامعه و عقد قراردادهای جدید (به‌روزرسانی قراردادهای موجود) در زمینه بهبود فرآیندهای تولید و ارائه خدمات به کارکنان مجتمع بوده است.

۷-۶- افزایش هزینه‌های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ پرواز و همچنین افزایش هزینه ماشین‌های استیجاری شرکت می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حمل محصولات		۵,۵۶۹,۳۹۰	۲,۴۲۰,۷۰۰
هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت	۷-۲	۸۷۹,۳۹۶	۸۰۶,۴۸۶
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۲,۱۰۹,۰۳۵	۲,۷۳۴,۷۲۴
اجاره مخازن	۷-۱	۷۶۱,۴۲۸	۴۹۱,۵۰۷
عوارض صادراتی	۷-۱	۱,۴۲۷,۶۲۱	۵۱۳,۰۴۲
بارگیری و بسته‌بندی محصولات		۱۲۳,۹۵۵	۳۰۷,۵۳۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۲۱,۶۹۰	۵,۶۴۴
استهلاک		۱۵,۷۰۱	۱۴,۴۳۴
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۱۰,۸۴۸	۲۸,۵۶۹
پاداش هیأت‌مدیره		۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
هزینه‌های بانکی		-	-
سایر		۲,۶۷۸,۷۱۴	۳,۶۶۰,۶۰۵
سهم از سربار ساخت	۶	۶,۷۹۲,۷۴۲	۴,۰۸۵,۷۳۷
		۲۰,۸۱۰,۵۲۰	**۱۵,۰۸۳,۹۷۸**

۷-۱- افزایش عوارض صادراتی و اجاره مخازن طی دوره مالی جاری نسبت به دوره مشابه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تسعیر در سال جاری بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت به دلیل افزایش نرخ حقوق و مزایای کارکنان رسمی طبق مقررات وزارت نفت، افزایش عمومی و شایستگی کارکنان و همچنین تعدیل مفروضات اکچوئری بااستفاده از اعلامیه‌های واقعی دریافتی از صندوق بازنشستگی صنعت نفت بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۲۳,۴۴۰,۴۴۰	۳,۹۵۱,۵۴۶
درآمد سایت سرویس به شرکت پتروشیمی لاله	۱,۷۱۶,۲۷۰	۷۶۰,۸۵۷
درآمد اجاره زمین به شرکت پتروشیمی لاله	۳۲۹,۹۷۲	۱۶۴,۹۷۴
سایر	۹۴۱,۴۲۵	۱۱۵,۷۲۱
	۲۶,۴۲۸,۱۰۷	**۴,۹۹۳,۰۹۸**

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ضایعات غیرعادی	۹-۱			۱۹,۵۸۸,۱۴۲	۲,۳۳۹,۸۵۹
هزینه‌های جذب نشده				۲,۹۹۴,۵۷۶	۵۳۶,۷۴۴
استهلاک سرقفلی				-	-
		۰	۰	۲۲,۵۸۲,۷۱۸	۲,۸۷۶,۶۰۳

۹-۱- افزایش ضایعات غیرعادی تولید عمدتاً ناشی از پیش‌راه‌اندازی واحد الفین و سایر واحدهای مجتمع پس از تعمیرات اساسی به دلیل افزایش هزینه ساخت طی دوره می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها			۵۰,۷۶۷,۹۳۷	۱۲,۳۳۱,۰۹۶
	۰	۰	۵۰,۷۶۷,۹۳۷	۱۲,۳۳۱,۰۹۶

۱۰-۱- افزایش در هزینه‌های مالی، به دلیل افزایش میانگین تسهیلات دریافت شده طی سال مالی نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۴			۶۷۰,۰۴۴	۳۷۸,۳۴۲
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۱-۳			-	۵,۵۶۸,۷۲۷
سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۱-۱			۴,۷۷۲,۵۹۲	۳,۰۵۳,۶۴۷
کارمزد فروش اعتباری	۱۱-۲			۲,۰۳۴,۷۳۱	۱,۸۶۷,۶۱۹
سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی				۸۶,۷۲۹	۶,۱۵۸
سایر				۳۱,۲۳۴,۴۳۹	(۳۹۳,۶۲۰)
		۰	۰	۳۸,۷۹۸,۵۳۵	۱۰,۴۸۰,۸۷۳

۱۱-۱- سود سپرده بانکی مرتبط با سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ و ۲۴ می‌باشد.

۱۱-۲- افزایش درآمد کارمزد فروش اعتباری به دلیل افزایش مبلغ ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش اعتباری شرکت در سال ۱۴۰۵، باتوجه به سیاست‌های اعتباری و حمایتی شرکت در قبال صنایع پایین‌دست داخلی می‌باشد.

۱۱-۳- کاهش سود حاصل از فروش ضایعات به دلیل کاهش مقدار فروش ضایعات حاصل از کاتالیست مستعمل واحد EO/EG در سال مالی می‌باشد.

٤-١١- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	٦ماهه منتهی به ١٤٠٥/٠٦/٣١	**٦ماهه منتهی به ١٤٠٤/٠٦/٣١**
سود سهام شرکت پتروشیمی لاله	-	-
سود سهام شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	١٩٥,٨٠٧	١٨٧,٧٢٢
سود سهام شرکت نگین بنادر ایرانیان	٦٧,٦٤٠	٩٩,٤٥٨
سود سهام شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	٥٨,٩٢٥	٤٣,٨٧٧
سود سهام شرکت افق سپهر مارون	١٧,٩٦٣	١٥,٨٩١
سود سهام شرکت تینا تدبیر مارون	١٧,٥٤٢	١٥,٧٩٣
سود سهام شرکت پتروپارک مارون	٣١٧	١٠,٣٤٦
سود سهام شرکت صنایع تکمیلی مارون	٤,٥٠٠	٤,٧٢٢
سود سهام شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	٣	٥٣٣
سود سهام شرکت پترو بسپار مارون	٣٠٥,٦٤٠	-
سود سهام شرکت پتروشیمی کاوش گستر اروند	١,٧٠٧	-
	٦٧٠,٠٤٤	**٣٧٨,٣٤٢**

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به	**۶ماهه منتهی به**
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱۴۰۴/۰۶/۳۱**
سود عملیاتی	**۱۱۶،۶۲۱،۴۹۹**	**۷۲،۸۲۵،۰۷۷**
اثر مالیاتی	(۳۰،۷۱۰،۹۵۳)	(۱۱،۰۰۳،۱۱۷)
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۸۵،۹۱۰،۵۴۶**	**۶۱،۸۲۱،۹۶۰**
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۱۱،۹۶۹،۴۰۲)	(۱،۸۵۰،۲۲۳)
اثر مالیاتی	۴،۱۲۲،۹۵۳	(۱،۸۳۷،۱۶۹)
سهم منافع فاقد کنترل از سود غیرعملیاتی	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**(۷،۸۴۶،۴۴۹)**	**(۳،۶۸۷،۳۹۲)**
سود قبل از مالیات	**۱۰۴،۶۵۲،۰۹۷**	**۷۰،۹۷۴،۸۵۴**
اثر مالیاتی	(۲۶،۵۸۸،۰۰۰)	(۱۲،۸۴۰،۲۸۶)
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۷۸،۰۶۴،۰۹۷**	**۵۸،۱۳۴،۵۶۸**

(تجدید ارائه شده)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به	**۶ماهه منتهی به**
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱۴۰۴/۰۶/۳۱**
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۳۸,۳۸۲,۳۰۵)	(۲۸,۷۱۲,۸۰۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	**۶۴,۹۶۱,۶۱۷,۶۹۵**	**۶۴,۹۷۱,۲۸۷,۱۹۴**

۱-۱۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳،۰۰۰ میلیارد ریال، به مبلغ ۶۵،۰۰۰ میلیارد ریال، (معادل ۱۸۲ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به ثبت رسیده است. از این رو سود پایه هر سهم جهت اقلام مقایسه‌ای ارائه مجدد شده است.

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	لوازم آزمایشگاه	کاتالیست	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۵,۲۹۸,۵۹۹	۴۶,۱۰۲,۵۶۲	۲,۸۸۴,۴۸۰	۵۹۸,۶۷۴	۴,۱۸۵,۷۲۷	۵۹۷,۹۳۲	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۰۸,۵۳۷,۵۵۷	۸۶,۷۹۶,۰۶۱	۶۳,۰۷۱,۳۵۸	–	۲۵۸,۴۰۴,۹۷۶
افزایش	–	۱۳,۸۳۰,۰۲۱	۲۱۹,۴۷۲	۲۰,۳۱۶	–	۳۴۲,۰۱۴	–	–	۱۴,۴۱۱,۸۲۳	۱۲,۲۸۰,۹۷۱	۲۹,۸۱۲,۶۵۴	–	۵۶,۵۰۵,۴۴۸
نقل و انتقالات	–	۴,۲۸۰,۷۹۷	۶۴۱,۹۴۳	–	۲۴,۵۰۰	–	–	–	۴,۹۴۷,۲۴۰	(۲,۰۵۲,۳۸۲)	(۲,۸۹۴,۸۵۸)	–	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۳۳,۴۰۹,۴۱۷	۴۶,۹۶۳,۹۷۷	۲,۹۰۴,۷۹۶	۶۲۳,۱۷۴	۴,۵۲۷,۷۴۱	۵۹۷,۹۳۲	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۲۷,۸۹۶,۶۲۰	۹۷,۰۲۴,۶۵۰	۸۹,۹۸۹,۱۵۴	–	۳۱۴,۹۱۰,۴۲۴
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	–	۱,۹۰۵,۳۱۷	۲۱,۰۶۳,۷۴۰	۹۶۷,۱۴۶	۱۹۸,۷۶۶	۱,۴۴۱,۱۹۳	۱۵۰,۰۲۱	۲۰,۳۶۱,۷۰۰	۴۶,۰۸۷,۸۸۳	–	–	–	۴۶,۰۸۷,۸۸۳
استهلاک	–	۳۲۳,۰۱۰	۹۶۳,۶۶۰	۲۰۳,۱۸۶	۴۹,۰۳۳	۳۶۸,۸۷۶	۱۹,۹۰۸	۳,۶۷۰,۶۳۳	۵,۵۹۸,۳۰۶	–	–	–	۵,۵۹۸,۳۰۶
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	–	۲,۲۲۸,۳۲۷	۲۲,۰۲۷,۴۰۰	۱,۱۷۰,۳۳۲	۲۴۷,۷۹۹	۱,۸۱۰,۰۶۹	۱۶۹,۹۲۹	۲۴,۰۳۲,۳۳۳	۵۱,۶۸۶,۱۸۹	–	–	–	۵۱,۶۸۶,۱۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۳۱,۱۸۱,۰۹۰	۲۴,۹۳۶,۵۷۷	۱,۷۳۴,۴۶۴	۳۷۵,۳۷۵	۲,۷۱۷,۶۷۲	۴۲۸,۰۰۳	۱۲,۸۴۷,۲۱۸	۷۶,۲۱۰,۴۳۱	۹۷,۰۲۴,۶۵۰	۸۹,۹۸۹,۱۵۴	–	۲۶۳,۲۲۴,۲۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۳,۳۹۳,۲۸۲	۲۵,۰۳۸,۸۲۲	۱,۹۱۷,۳۳۴	۳۹۹,۹۰۸	۲,۷۴۴,۵۳۴	۴۴۷,۹۱۱	۱۶,۵۱۷,۸۵۱	۶۲,۴۴۹,۶۷۴	۸۶,۷۹۶,۰۶۱	۶۳,۰۷۱,۳۵۸	–	۲۱۲,۳۱۷,۰۹۳
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱۶,۵۵۵	۱۴,۰۹۶,۶۲۸	۴۱,۶۹۴,۴۷۶	۱,۳۲۵,۰۴۰	۵۵۶,۰۷۲	۲,۶۶۹,۴۴۳	۴۴۰,۰۰۷	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۶۲۲,۴۴۹	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۹۳,۶۴۷,۴۶۹
افزایش	۱,۳۱۱,۴۳۴	۲۴۲,۱۷۹	۱,۴۵۲,۴۶۹	۶۳۱,۶۷۶	۴۲,۶۰۲	۷۸۹,۸۶۴	۱۵۷,۹۲۶	–	۴,۶۲۸,۱۵۰	۱۴,۰۱۱,۳۴۰	۱۲,۸۸۲,۸۲۱	–	۳۱,۵۲۲,۳۱۱
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۴۳	۳۴۲,۱۱۷	۶۳۳,۶۵۹	۳۷,۱۷۰	–	–	–	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۰۳۸,۰۷۲	۱,۳۳۴,۸۵۹	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	(۲۱,۴۶۳,۰۸۳)	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	–	(۱۰,۳۶۴,۷۶۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۴,۶۸۰,۹۲۴	۴۳,۷۸۰,۶۰۴	۱,۹۹۳,۸۸۶	۵۹۸,۶۷۴	۳,۴۵۹,۳۰۷	۵۹۷,۹۳۳	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۰۳,۹۸۰,۹۱۱	۶۸,۹۶۹,۲۷۰	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	–	۲۱۴,۸۰۵,۰۱۷
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	–	۱,۳۰۵,۸۹۲	۱۹,۳۷۳,۰۳۷	۷۱۶,۰۱۰	۱۰۷,۰۸۶	۸۹۴,۸۴۴	۱۱۵,۴۰۵	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۳۶,۱۴۱,۵۴۸	–	–	–	۳۶,۱۴۱,۵۴۸
استهلاک	–	۲۹۷,۱۲۹	۸۲۷,۹۴۴	۸۷,۵۴۲	۴۵,۱۵۸	۲۲۸,۴۳۰	۱۵,۴۲۰	۳,۰۶۱,۷۹۲	۴,۵۶۳,۴۱۵	–	–	–	۴,۵۶۳,۴۱۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۱,۶۰۳,۰۲۱	۲۰,۲۰۰,۹۸۱	۸۰۳,۵۵۲	۱۵۲,۲۴۴	۱,۱۲۳,۲۷۴	۱۳۰,۸۲۵	۱۶,۶۹۱,۰۶۶	۴۰,۷۰۴,۹۶۳	–	–	–	۴۰,۷۰۴,۹۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۳,۰۷۷,۹۰۳	۲۳,۵۷۹,۶۲۳	۱,۱۹۰,۳۳۴	۴۴۶,۴۳۰	۲,۳۳۶,۰۳۳	۴۶۷,۱۰۸	۲۰,۱۸۸,۴۸۵	۶۳,۲۷۵,۹۴۸	۶۸,۹۶۹,۲۷۰	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	–	۱۷۴,۱۰۰,۰۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۷۹۰,۷۳۶	۲۲,۳۲۱,۴۳۹	۶۰۹,۰۳۰	۴۴۸,۹۸۶	۱,۷۷۴,۵۹۹	۳۲۴,۶۰۲	۲,۰۹۴,۹۵۴	۴۰,۴۸۰,۹۰۱	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل فیزیکی		مخارج انباشته				تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اضافات	نقل و انتقالات	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
شرکت							
احداث خط لوله ۳۰ اینچ		۸۸	۲۰,۵۴۷,۸۱۳	۹۱۰,۵۲۶	۲۳۹,۶۶۳	۲۱,۶۹۸,۰۰۲	پایداری تولید
احداث نیروگاه سایت اهواز		۷۶	۱۳,۴۱۴,۴۵۳	۱,۲۸۵,۷۰۷	۱۱۹,۹۴۶	۱۴,۸۲۰,۱۰۶	پایداری تولید
رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین		۸۶	۲۱,۹۹۴,۶۲۲	۳,۶۳۹,۶۴۲	۱۰۸,۵۷۷	۲۵,۷۴۲,۸۴۱	افزایش ظرفیت واحد الفین
احداث مخزن ۹،۰۰۰ لیتری		۵۰	۸,۲۷۳,۸۹۰	۱,۲۲۰,۵۰۷	۷۹۲,۶۴۴	۱۰,۲۸۷,۰۴۱	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون		۶۳	۳,۸۹۵,۴۱۸	۴۴۶,۹۰۴	۴۵,۰۰۰	۴,۳۸۷,۳۲۲	پایداری تولید
احداث خط لوله ۱۶ اینچ		۸۴	۲,۸۷۵,۳۶۳	۲۶۲,۹۶۷	۳۴۲,۳۷۳	۳,۴۸۰,۷۰۳	پایداری تولید
احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان		۸۳	۱,۲۱۰,۲۶۳	۶۲,۸۵۷	۶۷,۱۱۰	۱,۳۴۰,۲۳۰	پایداری تولید
تأمین متریال، ساخت و نصب مخزن MEG		۱۰۰	۵۱۱,۳۲۰	–	(۵۱۱,۳۲۰)	–	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
ساخت و نصب آسانسور دوم الفین		۶۰	۲۸۱,۶۲۶	–	–	۲۸۱,۶۲۶	بهبود توان تجهیزاتی
احداث نیروگاه ۵/۵ مگاواتی مجتمع		–	–	۲۵۸,۹۴۵	۸۰۰,۶۸۵	۱,۰۵۹,۶۳۰	پایداری تولید
سایر		–	۱۳,۷۹۱,۲۹۳	۴,۱۹۲,۹۱۶	(۴,۰۵۷,۰۶۰)	۱۳,۹۲۷,۱۴۹	
			۸۶,۷۹۶,۰۶۱	**۱۲,۲۸۰,۹۷۱**	**(۲,۰۵۲,۳۸۲)**	**۹۷,۰۲۴,۶۵۰**	

۴-۱۳- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	موضوع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اضافات	نقل و انتقالات	تعدیلات	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
شرکت							
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات کوره‌های الفین	۱۱,۲۳۳,۵۴۵	۵,۵۶۶,۴۵۹	–	–	۱۶,۸۰۰,۰۰۴
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات سایت اهواز	۶,۱۹۹,۸۴۱	–	–	–	۶,۱۹۹,۸۴۱
شرکت روژان صنعت البرز		خرید نقره جهت کاتالیست و مواد شیمیایی	۶,۶۴۰,۷۱۹	–	–	–	۶,۶۴۰,۷۱۹
اکسیر نوین فرآیند		خرید نقره جهت کاتالیست	۲,۶۶۱,۴۵۰	–	–	–	۲,۶۶۱,۴۵۰
صفا نیکو سپاهان		خرید قطعات کمپرسور الفین	۴,۴۷۵,۴۸۳	–	–	–	۴,۴۷۵,۴۸۳
شرکت د		احداث نیروگاه سایت اهواز	۴,۲۱۸,۸۸۰	۵,۷۱۷,۵۷۱	(۱۱۹,۹۴۶)	–	۹,۸۱۶,۵۰۵
شرکت رامپکو	۱-۴-۱۳	احداث خط لوله ۳۰ اینچ	۳,۴۰۴,۳۴۵	۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۶۶۳)	–	۳,۵۳۹,۶۸۲
شرکت زاگرس نصب سپاهان		احداث مخزن ۹،۰۰۰ تنی	۱,۲۱۶,۸۵۹	۱,۹۰۷,۳۹۰	(۷۹۲,۶۴۴)	–	۲,۳۳۱,۶۰۵
صدرا پیشگام صنعت فراز		تعویض عایق خطوط و تجهیزات	۲۴,۹۰۰		(۲۴,۹۰۰)	–	–
شرکت انرشیمی	۱-۴-۱۳	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۷۱۱,۰۳۷	۸۳۱,۷۰۱	(۱۰۸,۵۷۷)	–	۱,۴۳۴,۱۶۱
شرکت رادمکانیک اهواز		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۱۵۰,۰۰۲	–	(۹۲,۶۸۸)	–	۵۷,۳۱۴
شرکت جنوب تأسیسات		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۱۰۵,۰۰۰	–	–	–	۱۰۵,۰۰۰
سایر			۲۲,۰۲۹,۲۹۷	۱۵,۴۸۹,۵۳۳	(۱,۵۹۱,۴۴۰)	–	۳۵,۹۲۷,۳۹۰
			۶۳,۰۷۱,۳۵۸	**۲۹,۸۱۲,۶۵۴**	**(۲,۸۹۴,۸۵۸)**	–	**۸۹,۹۸۹,۱۵۴**

۱۳-۵- دارایی‌های گروه به ارزش ۲،۲۸٦ میلیون یورو (معادل ۳،٦۲۲،۳۵۷ میلیارد ریال)، ٤۹،٤٦۲ میلیارد ریال و شرکت به ارزش ۱،۸۵۵ میلیون یورو (معادل ۳،٦۰٤،۱۳۹ میلیارد ریال)، ۲۲،۲۹۲ میلیارد ریال براساس بهای تمام شده در مقابل تمام خطرات برای زیان‌های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش‌بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه‌گذار برای اشخاص ثالث، تحت پوشش بیمه جامع مهندسی تمام خطر نزد شرکت بیمه‌گذار می‌باشد و سایر دارایی‌های ثابت مشهود (وسایل نقلیه) نیز تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۳-٦- زمین مجتمع تولیدی شرکت به مساحت حدود ۹۱ هکتار در سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می‌باشد که سند مالکیت آن به نام شرکت پتروشیمی مارون است. قابل ذکر است سند مالکیت زمین واحد بازیابی اتان به متراژ ۱۷۲،۷٤۲ متر مربع واقع در بخش ٦ شهرستان اهواز دهستان ملیگه به مبلغ دفتری ۵۱۸ میلیون ریال علیرغم پیگیری‌های حقوقی شرکت تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به نام شرکت منتقل نشده است شایان ذکر است زمین مذکور از طریق شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب به شرکت پتروشیمی مارون برای اجرای طرح بازیابی اتان واگذار گردید که در ادامه روند اخذ سند مشخص شد زمین مذکور متعلق به منابع طبیعی است بنابراین روند اخذ سند مجدداً و از ابتدا از طریق منابع طبیعی در حال پیگیری می‌باشد.

۱۳-۸- به‌منظور تضمین بخشی از تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر ساختمان قدیم دفتر تهران در رهن بانک توسعه صادرات ایران می‌باشد.

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزار رایانه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	پروژه در جریان پیشرفت	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۱۸,۴۷۲	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۴۸۱,۲۷۰
افزایش	۱۳,۲۷۵	–	۲,۰۲۸,۶۴۵	–	–	۲,۰۴۱,۹۲۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۷,۹۱۶	۱۹۴,۱۸۱	۲,۲۴۷,۱۱۷	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۲,۵۲۳,۱۹۰
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۷۶,۲۳۵	–	–	۳۷۰,۴۱۶
افزایش	–	–	۷۷,۶۱۷	–	–	۷۷,۶۱۷
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	–	۱۹۴,۱۸۱	۲۵۳,۸۵۲	–	–	۴۴۸,۰۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۷,۹۱۶	–	۱,۹۹۳,۲۶۵	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۲,۰۷۵,۱۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۴,۶۴۱	–	۴۲,۲۳۷	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۱۱۰,۸۵۴
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۰۶,۵۶۶	–	–	۴۳۵,۳۸۸
افزایش	–	–	۹,۲۰۶	–	–	۹,۲۰۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۱۵,۷۷۲	–	–	۴۴۴,۵۹۴
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۳۲,۷۸۷	–	–	۳۲۶,۹۶۸
افزایش	–	–	۲۲,۶۹۵	–	–	۲۲,۶۹۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۵۵,۴۸۲	–	–	۳۴۹,۶۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۴,۶۴۱	–	۶۰,۲۹۰	–	–	۹۴,۹۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۴,۶۴۱	–	۷۳,۷۷۹	–	–	۱۰۸,۴۲۰

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت پتروشیمی لاله	۱۶-۱-۱	۷۱,۶۷۸	۶۴	۶۶۸,۰۱۶	۶۶۸,۰۱۶
شرکت صنایع تکمیلی مارون	۱۶-۱-۲	۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹
شرکت تینا تدبیر مارون	۱۶-۱-۳	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
شرکت افق سپهر مارون	۱۶-۱-۴	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
شرکت پترو بسپار مارون	۱۶-۱-۵	۳۶۱,۴۰۰	۹۵	۴,۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰
شرکت ثبت شده در خارج	۱۶-۱-۶	-	۱۰۰	۴,۱۷۰	۴,۱۷۰
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	۱۶-۱-۷	۵۱,۴۰۸,۱۶۷	۵	۵۱۴,۰۸۲	۵۱۴,۰۸۲
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	۱۶-۱-۸	۴۷۰,۰۲۳,۱۹۰	۲۰	۷,۱۰۶,۸۹۴	۱۸,۳۸۹,۷۰۲
شرکت نگین بنادر ایرانیان	۱۶-۱-۹	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۸	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
شرکت ایده تحول مارون	۱۶-۱-۱۰	۱,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
شرکت پتروپارک مارون	۱۶-۱-۱۱	۸۱,۸۱۰,۰۰۰	۵۱	۸۱,۸۰۸,۹۹۰	۳۰,۲۹۸,۹۹۰
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	۱۶-۱-۱۲	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۸۳	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
				۹۷,۶۲۷,۱۴۱	**۵۷,۳۹۹,۹۴۹**
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:					
شرکت صنایع نسل نوین مارون				۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
				۵۱,۰۰۰	**۵۱,۰۰۰**
				۹۷,۶۷۸,۱۴۱	**۵۷,۴۵۰,۹۴۹**

۱-۱۶- مشخصات شرکت‌های فرعی به قرار زیر است:

	فعالیت اصلی	محل شرکت/نوع شخصیت	نسبت منافع مالکیت گروه	
			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی لاله	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۶۴	۶۴
شرکت صنایع تکمیلی مارون	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت تینا تدبیر مارون	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت افق سپهر مارون	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پترو بسپار مارون	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت ثبت شده در خارج	-	چین/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت نگین بنادر ایرانیان	بهره‌برداری از مخازن	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت ایده تحول مارون	صادرات و واردات کالا	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پتروپارک مارون	مهندسی، بازرگانی و خدماتی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۹۲	۹۲
شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت آرمان نوین ارمغان صبا	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۳۷	۳۷
شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۲۶	۲۶
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۲۱	۲۱
شرکت آریا پترو فرآیند چهلستون	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۱۳	۱۳

۱-۱-۱۶- شرکت پتروشیمی لاله (سهامی خاص) در تاریخ ۲۰ شهریور ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۲۱۳۳ با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳٤۰۹۱٤ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و بهره‌برداری تجاری آن از تاریخ ۱۳۸۸/۰٤/۲۵ شروع شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و مجتمع تولیدی آن در بخشی از سایت شرکت پتروشیمی مارون مستقر شده است. موضوع فعالیت شرکت مزبور طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تملک، بهره‌برداری و نگهداری کارخانه‌ای در مجتمع پتروشیمی مارون برای تولید با ظرفیت اسمی ۳۰۰،۰۰۰ تن پلی‌اتیلن سبک و محصولات پایین‌دستی و جانبی آن می‌باشد. سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۵۲ میلیارد ریال می‌باشد که ٦٤ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت پتروشیمی مارون و ۳٦ درصد آن متعلق به گروه صنعتی پلیمر پوشینه می‌باشد.

۲-۱-۱۶- شرکت صنایع تکمیلی مارون (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰٤/۲۳ تحت شماره ثبت ۱۰۲٦۰ و با شناسه ملی ۱٤۰۰٥۹۹۷۷۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹٦/۰٦/۲٦ شروع به بهره‌برداری نموده است. سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. لازم به ذکر است سایر سهامداران، شرکت‌های تینا تدبیر مارون و افق سپهر مارون می‌باشند. مرکز اصلی شرکت در شرکت پتروشیمی مارون مستقر شده است. موضوع فعالیت شرکت فوق احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی در مجتمع پتروشیمی مارون برای تولید کامپاند و محصولات جانبی آن می‌باشد. به علت انتقال واحد کامپاندینگ به پتروشیمی مارون در سال ۱۳۹۷ عملاً شرکت از شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ به بعد فعالیتی نداشته و فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

۳-۱-۱۶- شرکت تینا تدبیر مارون در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ تحت شماره ۱۱۱۲۲ به شناسه ملی ۱٤۰۰٤۱۰٦۸۳۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم یک صد هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. فعالیت اصلی شرکت از بدو تأسیس تاکنون مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون و سایر شرکت‌های گروه بوده است. فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

٤-۱-۱۶- شرکت افق سپهر مارون در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۱ تحت شماره ۱۱۱۲۱ به شناسه ملی ۱٤۰۰٤۱۰۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم یک صد هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. فعالیت اصلی شرکت از بدو تأسیس تاکنون مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون و سایر شرکت‌های گروه بوده است. فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

۵-۱-۱۶- شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ به شماره ۱۰۱۸۲ به شناسه ملی ۱٤۰۰٥۸۰۷٤٦٤ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری ماهشهر به نشانی ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت یک، جنب تالار آفرینش به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از تکمیل زنجیره ارزش افزوده صنایع نفت، گاز، پتروشیمی، فرآورده‌های شیمیایی و آمیزه‌های پلیمری وابسته به آن می‌باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱٤۰۳/۱۲/۲۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۸۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۷۸۵ میلیارد ریال از محل مطالبات پتروشیمی مارون افزایش یافته است. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱٤۰٤/۰٦/۱۳ نام شرکت به شرکت پترو بسپار مارون تغییر یافت.

٦-۱-۱۶- شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی مزبور ثبت شده در کشور چین می‌باشد. پیرو صورتجلسه هیأت‌مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲٤ مبنی بر انحلال شرکت فرعی ثبت شده در چین در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ هیأت‌مدیره شرکت پتروشیمی مارون بر تسریع فرآیند انحلال شرکت فرعی بااستفاده از وکیل حقوقی بین‌المللی تأکید مجدد نمود که مراحل قانونی آن در حال انجام می‌باشد. قابل ذکر اینکه شرکت مزبور در سال مالی منتهی به ۲۰۲۰/۱۲/۳۰ (۱۳۹۹/۱۰/۱۰) به دلیل شرایط سخت تحریم‌های موجود و همچنین شیوع بیماری کرونا هیچگونه فعالیتی نداشته است و همچنین باتوجه به اینکه موضوع انحلال شرکت که در جریان می‌باشد، برای سال مالی مورد گزارش صورت‌های مالی تهیه نشده است که موضوع فوق طی نامه شماره ۳۸۰۱/۰۸٤ ص پ مورخ ۱۳۹۹/۰٤/۰۲ به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است.

۷-۱-۱۶- شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ٤۱۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰٤۲۰۳۳٥٥۹۸ در اداره ثبت شرکتها واقع در اهواز به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت بندر ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی سایت ۲، خیابان تولید ۳ واقع است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۵۱ درصد سهام این شرکت می‌باشد. لازم به ذکر است طی سال مالی ۱٤۰۲ سرمایه شرکت مزبور اقدام به دو مرحله افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده است که مرحله اول به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱٤۰۲/۰٦/۳۰ از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱٤۰۲/۰۸/۰۲ به ثبت رسیده و مرحله دوم به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱٤۰۲/۱۱/۰۷ از مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱٤۰۳/۰۱/۱۸ به ثبت رسیده است. همچنین براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱٤۰٤/۰۳/۱۷ سرمایه شرکت از ۳،۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱٤۰٤/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. شایان ذکر است براساس صورتجلسه هیأت‌مدیره شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان در تاریخ ۱٤۰٤/۰۲/۲۳ تشکیل و سهام شرکت به نسبت سهم‌الشرکه به شرکت پتروپارک مارون منتقل شده است.

۸-۱-۱۶- شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۸۲۰۰۹۹۸۸۰ در اداره ثبت شرکتها شهرستان همدان به ثبت رسیده است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۵۰,۵ درصد سهام این شرکت می‌باشد. سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۷ تیر ماه ۱٤۰۲ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲٤،۰۸۳ میلیارد ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱٤۰۲/۱۰/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۹-۱-۱۶- شرکت نگین بنادر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۰٤/۲٤ با نام سپهر کالای ماهان تحت شماره ۳٥۲۰۰٤ و شناسه ملی ۱۰۱۰٤۰۰۱۹۹٥ و با موضوع فعالیت در زمینه صادرات و واردات کالای مجاز و تولید کیسه‌های کاغذی سیمان در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و از همان تاریخ فعالیت خود را جهت نیل به اهداف شرکت آغاز نموده است. لازم به ذکر است نام شرکت در شهریور سال ۱۳۹۲ طی آگهی روزنامه به شماره ۱۹۹٦۷ مورخ ۱۳۹۲/۰٦/۳۰ به شرکت سپهر ترابر غدیر با موضوع فعالیت (صادرات و واردات کلیه کالای مجاز در چارچوب قوانین و مقررات جاری و حمل و نقل و جابجایی انواع کالا و مسافر بااستفاده از امکانات حمل و نقل ریلی و...) تغییر نام داده و در تیرماه سال ۱۳۹٦ به شرکت نگین بنادر ایرانیان با موضوع (نمایندگی کشتیرانی) تغییر نام داده است. به‌منظور توسعه فعالیت شرکت شعبه بندر امیرآباد در شمال کشور تأسیس و در جنوب کشور مجوز بهره‌برداری از مخازن ذخیره فرآورده‌های نفتی (شعبه بندر امام خمینی (ره) توسط اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان صادر شده است. در حال حاضر شرکت از شرکت‌های زیرمجموعه گروه پتروشیمی مارون می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، سعادت آباد، خیابان سرو غربی،خیابان صدف، کوچه صنوبر شرقی، پلاک ٤۱ طبقه دوم واحد ۲، کد پستی ۱۹۹۸۷٦٥٤۱٤ واقع شده است. شایان ذکر است به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱٤۰۳/۱۱/۲٤ سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱۰-۱-۱۶- شرکت پویا صنعت سبز مارون در تاریخ ۱٤۰۲/۰٤/۱۷ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۲۷٤٦ و شناسه ملی ۱٤۰۱۲۳۸۳۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها شهرستان ماهشهر به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از طراحی و ساخت و مونتاژ و تولید کلیه تجهیزات و قطعات صنعتی و بازرگانی و عمرانی، مدیریت پروژه و پیمان و مشاوره مدیریت استراتژیک خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به‌صورت ارزی و ریالی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط. مرکز اصلی در استان خوزستان، شهرستان بندر ماهشهر، بخش مرکزی، شهر بندر ماهشهر، کوی آزادگان، خیابان خیام ٤، خیابان خیام ۳، پلاک ۰، طبقه همکف واقع شده است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۱۰۰ درصد سهام این شرکت می‌باشد. شایان ذکر است نام شرکت در سال ۱٤۰۳ به شرکت ایده تحول مارون تغییر یافت.

۱۱-۱-۱۶- شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱٤۷٥ و شناسه ملی ۱۰۸٤۰۱۰۸۲٥۲ در واحد ثبتی فلاورجان به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از کلیه فعالیت‌های فنی مهندسی بازرگانی خدماتی و عمرانی اعم از ساخت انواع تجهیزات صنایع آهن و فولاد، نفت وگاز، پتروشیمی، سیمان، ساخت و نصب استراکچر، سازه‌های فلزی، مونتاژ و دمونتاژ تجهیزات صنعتی و تولیدی سبک و سنگین، تعمیر انواع ماشین‌آلات سنگین و جرثقیل‌ها، انجام عملیات فنی و مهندسی طراحی صنعتی. شایان ذکر است براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱٤۰٤/۰٦/۳۰، سرمایه شرکت از مبلغ یک میلیارد ریال به شصت هزار میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱٤۰٤/۰٦/۳۱ جهت ثبت به اداره ثبت شرکت‌های تهران ارسال شده است. شایان ذکر است نام شرکت در سال ۱٤۰٤ به شرکت پتروپارک مارون تغییر یافت.

۱۲-۱-۱۶- شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند در تاریخ ۱٤۰۳/۰٦/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۰۲۲٦ و شناسه ملی ۱٤۰۱۳۷٤۸۰۲٦ در اداره ثبت شرکتها سازمان منطقه آزاد اروند به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از طراحی، مهندسی، تهیه لیسانس، احداث، راه‌اندازی، بهره‌برداری، تعمیرات، نوسازی و نگهداری کارخانجات صنعتی به‌منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات، صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمیایی، انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی مهندسی و تحقیقاتی و توسعه‌ای که به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور است. مرکز اصلی در منطقه آزاد اروند به نشانی آبادان، محله امیری، خیابان شهید محمد منتظری علیرضا ٤، پلاک صفر طبقه ۳ واحد ۳ می‌باشد.

۱۳-۱-۱۶- شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۲ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۹۵۷۷ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۱۸۱۶ در اداره ثبت شرکتها واقع در اصفهان به ثبت رسیده است. با تغییر آدرس شرکت به اصفهان شهرضا شهرک رازی فاز یک خیابان رنگ سازان بلوک ٤ پلاک ۳٦ طبقه همکف در مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱٦ شماره ثبت به ۱۹۷۲ تغییر یافته است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱ اساسنامه عبارت است از تولید مواد اولیه و نهایی شیمیایی و پتروشیمی و صنایع پایین‌دستی پتروشیمی صادرات و واردات مواد شیمیایی و تجهیزات مربوطه صنایع پتروشیمی ساخت و نصب تجهیزات مربوط به صنایع پتروشیمی و نفت می‌باشد که شرکت براساس مجوز ۱۱۲۳۱۸٤۰ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان در حال احداث کارخانه تولید دواتیل هگزانول، نرمال بوتانل و ایزوبوتانول با ظرفیت ٦۰۰،۰۰۰ تن سالانه می‌باشد. زمان برآوردی بهره‌برداری ۲ سال پس از تخصیص بودجه ارزی می‌باشد.

۱٤-۱-۱٦- شرکت آرمان نوین ارمغان صبا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ به شماره ثبت ۵۲٦۹٤۱ و شناسه ملی ۱٤۰۰۷٦۲۷۱٤۰ در اداره ثبت شرکتها واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان علی اکبری، کوچه حاج محمدیان، پلاک ٤، طبقه سوم، واحد ۸ می‌باشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت مزبور، هدایت و راهبری شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان بوده است.

۱۵-۱-۱٦- شرکت صنایع شیمیایی پترو ایمن سپاهان به شناسه ملی ۱۰۲٦۰٤۷۱۳۱۵ در تاریخ ۱۳۸٤/۱۱/۰٤ به‌صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲٦۳۸۷ مورخ ۱۳۸٤/۱۱/۰٤ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسید و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ نام شرکت به پتروشیمی آرمان سپاهان (سهامی‌خاص) تغییر نموده است. مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ به استان اصفهان، شهرستان شهرضا، بخش مرکزی، دهستان دشت، شهرک صنعتی رازی، خیابان رنگ سازان، بلوک ٤، پلاک ۳۷، کد پستی ۸٦۳۹۱۱۱۵۳٦ تغییر و طی شماره ۱۹٦۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شهرضا به ثبت رسیده است. فعالیت فعلی شرکت مربوط به احداث خط تولید ایزو پروپانول با ظرفیت حدود ۳۰ هزار تن در سال می‌باشد.

۱٦-۱-۱٦- شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا درتاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ به‌صورت سهامی خاص به شماره ثبت ۵۲۵۷۳۸ و شناسه ملی ۱٤۰۰۷۵٦۰۹۸۲ در اداره ثبت شرکتها واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکزاصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان علی اکبری، کوچه حاج محمدیان، پلاک٤، طبقه سوم، واحد۸ می‌باشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت مزبور، هدایت و راهبری شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان بوده است.

۱۷-۱-۱٦- شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون در تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۸۸ تاسیس شده و تحت شماره ٦۱۰۷۰۱ و شناسه ملی ۱۰۲٦۰۵۷۵٤۵۰در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از ارائه دانش فنی، طراحی، ساخت، نصب و راه‌اندازی واحدهای پتروشیمیایی و پالایشگاهی مجاز و نیز بهداشتی و صنایع وابسته به آن مطابق قوانین جمهوری اسلامی برای داخل و خارج از کشور، تهیه و تامین و واردات و صادرات انواع تجهیزات الکتریکی و مکانیکی و پروسسی، کنترلی و ابزار دقیق و ماشین‌آلات مربوط به صنایع نفت، گاز، پتروشیمی ،آرایشی، بهداشتی و کلیه صنایع وابسته به آن می‌باشد.

۱۸-۱-۱٦- شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان در سال ۱۳۷۰ تحت شماره ۱۲۵۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۵۹۰٤ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۱ عملاً شروع به فعالیت نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش نصب، پیش‌راه‌اندازی و تعمیر و نگهداری نیروگاه‌ها و ساخت بسکت بوده است.

۱۹-۱-۱٦- شرکت پترو آریا فرآیند چهلستون در تاریخ ۱۱ بهمن ۱۳۹٦، به‌صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۹۹٦۷ و شناسه ملی ۱٤۰۰۷۳۹۱۵٦٦ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، شهر بهارستان، سهند ۱، کوچه گذر رافت، خیابان فرشته، ساختمان تجاری فرشته، طبقه اول می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ساخت تجهیزات پتروشیمی می‌باشد.

۲۰-۱-۱٦- خرید سهام شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون و شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا توسط شرکت پتروپارک مارون براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری و ارزیابی قیمت سهام شرکت‌ها صورت گرفته و همچنین خرید ۵۱٪ سهام شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان از طریق مزایده برگزار شده توسط بانک تجارت از شرکت‌های سرمایه‌گذاری ایرانیان و موسسه تدبیر آتیه کارکنان تجارت (از شرکت‌های زیرمجموعه بانک تجارت) صورت گرفته است.

۲-۱٦- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است، به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان		پتروپارک مارون		پتروشیمی لاله	
	۱٤۰۵/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۱۲/۲۹	۱٤۰۵/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۱۲/۲۹	۱٤۰۵/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۱۲/۲۹
دارایی‌های جاری		۲۲,۹٤۷,۵۲۷		۱۱,۷۵۸,۳۱٦		۱۵٦,٤۷۰,۵۵۹
دارایی‌های غیرجاری		۱۲,۲۷۰,۰۳۳		۱۸۰,٤۲۸,۱۳۷		۲۷,۲۳٦,۲۱۱
بدهی‌های جاری		۱,۲۸٦,۵٦٦		۲۳,۵٦۵,۳٤۵		۱۰۵,٦۱۹,٤۷۸
بدهی‌های غیرجاری		–		۳٤,۲۹۸,٤۵٦		۱۱٦,۷۸۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	(۲۲,۷۰۰,۸٦۰)	۱۱,۲۷۳,۰۹۳	(۸۵,۳۸۱,۸۹۵)	٤۹,۳۰۹,۰۳۱	(٤۸,۹۲۲,۷۹۰)	٤۹,۹۰۱,۱۲۷
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۷۰۰,۸٦۰	۲۲,٦۵۷,۹۰۱	۸۵,۳۸۱,۸۹۵	۸۵,۰۱۳,٦۲۱	٤۸,۹۲۲,۷۹۰	۲۸,۰٦۹,۳۸۳
درآمد عملیاتی		–		۸,۳۷٦,۳۳٤		۲۸۸,٦۵۲,۱۱۵
سود خالص		۳,۸٦۸,۰۹۳		٦,۲۷۸		۷٦,٦۵۳,۸۱۲
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	(۱,۹۳۸,۳۲۲)	۱,۸۹۵,۸۰٤	(۲۹۷,٤۹۸)	۷۷,۰۵۳	(٤۸,٤٤۸,۷۷۹)	٤۹,۰۵۸,٤٤۰
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۹۳۸,۳۲۲	۱,۸۹۵,۳٦٦	۲۹۷,٤۹۸	(۷۰,۷۷۵)	٤۸,٤٤۸,۷۷۹	۲۷,۰۹۵,۳۷۲
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		۱۹۰,۹۳۱		۱۹٦,۱۱٦,٤۰۷		۵٦,۸۷٦,۹۱٤
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۲,۲۸٦,۵۵۹		(۲۱۳,٤۹۱,۱۳۹)		(۲۵,۷٦۳,۸۷۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۲۷۰,۵۳۵)		۱۸,۳۷۳,۲٤۵		(۳۱,۵۲۵,٦۸۹)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۰	۲,۲۰٦,۹۵۵	۰	۹۹۸,۵۱۳	۰	(٤۱۲,٦۵۱)

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری
گروه							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱-۲-۱۷	۳۱۷,۱۱۹,۹۵۰,۰۵۰	۴۰	۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴	(۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴)	–	–
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۲-۲-۱۷	۱۹,۷۹۲,۹۴۸,۰۲۰	۳۴	۲۰,۱۶۳,۳۳۰	–	۲۰,۱۶۳,۳۳۰	۲۰,۱۶۳,۳۳۰
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۳-۲-۱۷	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳۷,۲۳۸,۷۶۲	–	۳۷,۲۳۸,۷۶۲	۳۷,۲۳۸,۷۶۲
				۲۱۴,۰۱۹,۷۰۶	**(۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴)**	**۵۷,۴۰۲,۰۹۲**	**۵۷,۴۰۲,۰۹۲**
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱-۲-۱۷			–	–	–	–
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۳-۲-۱۷			–	–	–	–
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۲-۲-۱۷			۴,۰۰۷,۰۴۵	–	۴,۰۰۷,۰۴۵	۴,۰۰۷,۰۴۵
				۴,۰۰۷,۰۴۵	**۰**	**۴,۰۰۷,۰۴۵**	**۴,۰۰۷,۰۴۵**
				۲۱۸,۰۲۶,۷۵۱	**(۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴)**	**۶۱,۴۰۹,۱۳۷**	**۶۱,۴۰۹,۱۳۷**
شرکت							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱-۲-۱۷	۳۱۷,۱۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۰	۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴	–	۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴	۸۱,۸۳۸,۸۴۴
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۲-۲-۱۷	۱۹,۷۹۲,۹۱۱,۶۳۶	۳۴	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	–	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	۲۰,۰۰۰,۱۳۷
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۳-۲-۱۷	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	–	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۳۴,۹۸۰,۰۰۰
				۲۱۱,۵۹۷,۷۵۱	–	**۲۱۱,۵۹۷,۷۵۱**	**۱۳۶,۸۱۸,۹۸۱**
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱-۲-۱۷			–	–	–	۷۴,۷۷۸,۷۷۰
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۲-۲-۱۷			۴,۰۰۷,۰۴۵	–	۴,۰۰۷,۰۴۵	۴,۰۰۷,۰۴۵
				۴,۰۰۷,۰۴۵	–	**۴,۰۰۷,۰۴۵**	**۷۸,۷۸۵,۸۱۵**
				۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶	–	**۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶**	**۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶**

۱-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	پتروشیمی پترونات آسیا	پتروشیمی بوشهر	پتروشیمی سلمان فارسی	جمع	پتروشیمی پترونات آسیا	پتروشیمی بوشهر	پتروشیمی سلمان فارسی	جمع
مانده در ابتدای دوره	**۳۷,۲۳۸,۷۶۲**	–	**۲۴,۱۷۰,۳۷۵**	**۶۱,۴۰۹,۱۳۷**	**۳۵,۱۸۲,۷۸۲**	–	**۲۴,۱۶۵,۱۶۱**	**۵۹,۳۴۷,۹۴۳**
تحصیل شده طی دوره	–		**۰**		**۱,۵۰۰,۰۰۰**	–	–	**۱,۵۰۰,۰۰۰**
سهم از سود خالص	**۰**	–	**۰**	**۰**	**۶۰۰,۸۵۴**	–	**۵,۲۱۴**	**۶۰۶,۰۶۸**
سود سهام دریافتنی طی دوره	**۰**	–	–	**۰**	**(۴۴,۸۷۴)**	–	–	**(۴۴,۸۷۴)**
سود خرید زیر قیمت	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان دوره	**۳۷,۲۳۸,۷۶۲**	–	**۲۴,۱۷۰,۳۷۵**	**۶۱,۴۰۹,۱۳۷**	**۳۷,۲۳۸,۷۶۲**	–	**۲۴,۱۷۰,۳۷۵**	**۶۱,۴۰۹,۱۳۷**

۲-۱۷- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

	فعالیت اصلی	محل شرکت/نوع شخصیت	نسبت منافع مالکیت گروه	
			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی بوشهر	تولید، بازاریابی و فروش محصولات پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۴۰	۴۰
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی		ایران/سهامی خاص	۳۴	۳۴
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		ایران/سهامی خاص	۴۵	۴۵

تمام شرکت‌های فوق بااستفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند. در ضمن سال مالی شرکت‌های فوق ۲۹ اسفند می‌باشد.

۱-۲-۱۷- شرکت پتروشیمی بوشهر با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۰۸۷۸ که میزان ۶۰ درصد سهام آن متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان و ۴۰ درصد متعلق به شرکت پتروشیمی مارون می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت در امور تولیدی، بازرگانی و خدماتی در صنایع شیمیایی و پتروشیمیایی می‌باشد. فعالیت عملیاتی شرکت طی دوره مالی جاری همچون سنوات گذشته، شامل احداث واحد شیرین‌سازی گاز ترش و واحدهای پایین‌دستی شامل بازیافت اتان، متانول، الفین، پلی‌اتیلن، منواتیلن گلایکول، اسید سیتریک و ونیل استات جمعاً با ظرفیت ۶،۶۰۰ هزار تن در سال می‌باشد.

طرح پتروشیمی بوشهر براساس آخرین موافقت اصولی تمدید شده توسط وزارت نفت به شماره ۳۸۶۸۷۰ مورخ ۱۶ آبان ۱۳۹۶، در فاز دوم منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس عسلویه در زمینی به مساحت ۷۰ هکتار در قالب سه فاز در حال اجرا می‌باشد. براساس گزارش توجیهی فنی و اقتصادی طرح در بهمن ۱۳۹۱ که در شهریور ۱۳۹۶ به روزآوری گردیده، کل مخارج اجرای طرح شامل بخش ارزی بالغ بر ۱۸/۴ میلیارد یوان چین (۱۵/۲ میلیارد یوان چین اصل سرمایه‌گذاری ارزی از طریق فاینانس و ۳/۲ میلیارد یوان چین هزینه‌های تأمین مالی طی دوران ساخت) و مبلغ ۹،۳۴۱ میلیارد ریال مربوط به بخش ریالی است.

عملیات شرکت وابسته براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و همچنین سال‌های مالی قبل منجر به زیان گردیده و بدهی‌های جاری شرکت نسبت به دارایی‌های جاری آن به مبلغ ۲،۰۶۲،۹۲۹ میلیارد ریال فزونی یافته است. همچنین، اولین تاریخ پیش‌بینی‌شده جهت بهره‌برداری از پروژه‌های در جریان ساخت اوایل سال ۱۴۰۰ بوده، حال آنکه با جذب کامل تسهیلات مالی دریافتی از طریق فاینانس توسط شرکت وابسته، تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت وابسته پیشرفت فیزیکی پروژه، فاز ۱ برابر ۱۰۰ درصد، فاز ۲ واحد الفین ۹۸ درصد، واحد پلی‌اتیلن ۳۹ درصد، واحد منواتیلن گلایکول ۹۶ درصد، واحد یوتیلیتی و آفسایت ۹۹ درصد و فاز ۳ صفر درصد بوده است.

۱-۱-۲-۱۷- بنابر قضاوت مدیریت و تصمیمات اخذ شده در شرکت وابسته، توضیحات بـه شـرح زیـر درخصـوص تـداوم فعالیـت شـرکت مـزبور براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح زیر ارائه می‌گردد:

الـف) تسهیلات ارزی داخلی مربوط به اخذ تسهیلات ارزی از بانک توسعه صـادرات شـامل مبلـغ ٦٦,٦٢٢,٨٢٤ یورو بابت اصل وام و مبلـغ ۲۷,۰۵٦,۹۷۲ یـورو بابـت بهـره (اصل و فرع جمعاً مبلغ ۹۳,٦۷۹,۷۹٦ یورو) با نرخ بهره ۸ درصد و بازپرداخت ٦ماهه از اسفندماه ۱٤۰۵ و مبلـغ ۵۹۳,۳٦۷,٦۱۱ درهم بابت اصل وام و مبلغ ۱۷۱,۵۰٦,٤۵٦ درهم بابت بهره وام (اصل و فرع جمعا به مبلغ ۷٦٤,۸۷٤,۰٦۷ درهـم) بـا نـرخ بهـره ۸٪ و بازپرداخـت ۳ساله از فروردین‌ماه سال ۱٤۰٦ می‌باشد. همچنین براساس مصوبه بانک مرکزی اقساط ۵ و ٦ فاینانس از طـریق بانـک توسـعه صـادرات شـامل مبلـغ ۱,۵۲۸,۲۱۵,٦۰٦ یوان بابت اصل و مبلغ ۳٦۰,٦٦۱,٦۰۲ یوان بابت بهره قسط ۵ فاینـانس (اصل و فرع جمعا بـه مبلـغ ۱,۸۸۸,۸۷۷,۲۰۸ یوان) و مبلغ ۱,۸۱۹,٦۸۱,۸۸۳ یوان بابت اصل و مبلغ ٤۱۷,٦۹۵,۲٦۳ یوان بابت بهـره قسـط ٦ فاینانس (اصل و فرع جمعاً به مبلغ ۲,۲۳۷,۳۷۷,۱٤٦ یوان) به تسهیلات ارزی داخلی با نرخ ۸ درصد تبدیل گردیده که در تاریخ تایید صورت‌های مالی، با توجه به نامه‌نگاری انجام شده و پیگیری از هیأت‌مـدیره بانـک توسـعه صـادرات، اخـذ مصـوبه بـرای مشخص نمودن شرایط و جداول بازپرداخت در حال انجام می‌باشد و مطابق مکاتبات انجام گرفته با بانـک توسـعه صـادرات در تـاریخ اردیبهشت ۱٤۰۵ درخواست ابلاغ تفاهم نامه جهت استمهال اقساط مذکور تا پایان شهریور ۱٤۰۵ گردیده است.

ب) براساس اعلام بانک صنعت و معدن طـی نامـه شـماره ۷۳٤۸۳ مورخ ۱٤۰۳/۰٦/۰۷، اصل قسط ۷ فاینانس به مبلغ ۱,۸۹۰,۰٦۹,۱۷۸ یـوان بـا فـرع ۳۱٤,۵۰۷,۵۱۱ یـوان (اصل و فرع جمعاً به مبلـغ ۲,۲۰٤,۵۷٦,٦۸۹ یوان) از تاریخ ۱٤۰۲/۱۲/۲٤ تبدیل به تسهیلات ارزی داخلـی بـا نـرخ بهـره ۸ درصـد بـا بازپرداخـت یکسـاله گردیـده اسـت. در تـاریخ ۱٤۰٤/۰۵/۲٦ از اصل قسط ۸ فاینانس به مبلغ ۰۸۰ .۱,۸۲۷,٦۹٦، مبلـغ ۸۲۷,٦۹٦,۰۸۰ یـوان بـا فـرع ۳۹,۷۲۹,٤۱۲ یوان تبدیل به تسهیلات ارزی داخلی با نرخ بهـره ۸ درصد تا پایان سال ۱٤۰٤ گردیـده اسـت. همچنین انجام فرآیند تبـدیل مـابقی قسـط ۸ فاینانس با مانده اصل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یوان و فرع متصوره به مبلغ ۱۸۷,۰۲٤,۷۵۰ یـوان (جمعاً به مبلغ ۱,۱۸۷,۰۲٤,۷۵۰ یوان) از تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱٤۰۳ با نرخ ۸ درصد با سررسید یکساله از طریق بانک صنعت و معدن به تسهیلات ارزی داخلی شـده، در جریـان می‌باشـد. همچنین براساس مکاتبات انجام گرفته با بانک صنعت و معدن در تـاریخ اردیبهشـت ۱٤۰۵درخواست ابلاغ تفاهمنامه جهت استمهال اقساط مذکور تا پایان شـهریور ۱٤۰۵ گردیده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی در این رابطه ۲۵ درصد از سهام شرکت به‌عنوان وثیقه تسهیلات مذکور به توثیق بانک صنعت و معدن درآمده است.

ج) علاوه بر وجـوه باقیمانـده نـزد شـرکت کنبـک، شـرکت نیازمنـد ۱,۸۱٤ میلیون یوان دیگر جهت تکمیل کامل فاز ۲ می‌باشد که بنابر مصوبات صورت گرفته مقرر گردید وجوه مربوطه از محل افزایش سرمایه نقدی تأمین گردد تا فاز ۲ طبق زمانبندی به بهره‌برداری برسد.

د) باتوجه به موارد عنوان شده، برنامه‌های آتی شرکت وابسته حاکی از سودآوری پس از بهـره‌برداری رسـیدن فـاز ۲، از پائیز سال ۱٤۰٤ موجبات ورود جریان‌های نقدی سالیانه خواهد گردید به‌نحوی که شرایط برای تسویه دیون شرکت وابسته فراهم می‌گردد.

تعهدات شرکت در قبال تضامین اعطایی به شرکت وابسته در ارتباط با تسـهیلات ارزی و ریـالی دریـافتی آن شـرکت از بانک‌هـا بابـت اجرای پروژه، شـامل توثیـق ۵۰ میلیون یورو و ۱۲,۵ درصد از سهام هر یک از سهامداران عمده، تضمین تسهیلات بانکی و در رهن قرار گرفتن ساختمان مرکزی شرکت، ضمانتنامه بانکی به ارزش ۱,۳٤۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۲-۲-۱۷- شرکت پتروشیمی سلمان فارسی با شناسـه ملـی ۱۰۱۰۳۹۷۸۰٦٦ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۸ تأسیس و در مرحله قبل از بهره‌برداری می‌باشد کـه مـیزان ۳٤ درصد متعلق به گروه پتروشیمی مارون می‌باشـد. لازم به ذکر است براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سـهام مـورخ ۱٤۰۳/۰٤/۳۱ موافقت گردید سرمایه شـرکت از مبلـغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامدران افزایش یابد.

۳-۲-۱۷- شرکت صنایع شیمیایی پترونـاد آسیا با شناسه ملـی ۱۰۸٦۱۸۲۰٦۹٦ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۳ به‌صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۸۲۸ مـورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیـت صـنعتی ماهشـهر بـه ثبـت رسـیده اسـت. ضمناً طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العـاده صـاحبان سـهام مـورخ ۱۳۹۸/۰٤/۰۹، نام شرکت به پتروشیمی پترونـاد آسیا (سهام خاص) تغییر یافت. تملک سهام شرکت از طریق خرید از گروه توسعه کیمیاگران امروز به قیمت کارشناسـی بـه موجـب قـرارداد ۱٤۰۳-۸۳ مورخ ۱٤۰۳/۰۳/۲۳ بوده است. قیمت کارشناسـی ۵۱,۲۹۱ میلیارد ریال بوده که درنهایت بـه رقـم ٤۹,۵۰۰ میلیارد ریال توافق گردیده است. در حال حاضر، گروه مارون مالک ٤۵ درصد شرکت پتروشـیمی پترونـاد آسـیا (سهامی خاص) می‌باشد. شایان ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سـهام مـورخ ۱٤۰۳/۱۱/۱٤ سرمایه شرکت از مبلـغ ٦,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳٦,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافت.

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	پتروشیمی پروناد آسیا		پتروشیمی بوشهر		پتروشیمی سلمان فارسی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌های جاری		۱۰,۲۱۶,۳۶۶		۳۲۲,۵۶۹,۴۶۱		۲۶,۲۰۹,۷۸۰
دارایی‌های غیرجاری		۱۱۵,۶۳۳,۷۰۹		۳,۲۸۶,۵۰۸,۰۵۶		۲۹۶,۸۰۴,۷۶۴
بدهی‌های جاری		۴۷,۵۸۷,۴۲۹		۲,۳۸۵,۴۹۹,۰۸۵		۱۷,۰۵۸,۱۰۳
بدهی‌های غیرجاری		۴۰,۶۸۵,۵۸۳		۸۱۷,۲۳۱,۰۷۷		۲۴۶,۹۱۷,۳۳۰
درآمد عملیاتی		۶,۰۳۵,۲۵۲		۳۵۴,۸۵۵,۸۵۵		–
سود (زیان) عملیات در حال تداوم		۱,۴۳۴,۸۱۸		(۵۵,۳۳۳,۲۳۳)		–
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		۱,۳۳۵,۲۳۰		(۱۰۹,۹۸۹,۰۵۰)		۱۵,۳۳۶
سود (زیان) خالص		۱,۳۳۵,۲۳۰		(۱۰۹,۹۸۹,۰۵۰)		۱۵,۳۳۶

۱-۳-۱۷- شایان ذکر است صورت‌های مالی شرکت‌های مزبور تا پایان سال ۱۴۰۴ به‌صورت حسابرسی‌شده در روش ارزش ویژه اعمال شده است.

۱۷-۴- سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته به قرار زیر است.

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت						
سرمایه‌گذاری در سایر سهام						
شرکت پتروشیمی ایلام	۲,۴۳۳,۳۶۰,۳۶۲	۷	۲,۵۰۲,۵۴۶	-	۲,۵۰۲,۵۴۶	۲,۵۰۲,۵۴۶
شرکت حمل و نقل بازرگانی	۴,۸۶۲	۰	۹	-	۹	۹
			۲,۵۰۲,۵۵۵	-	**۲,۵۰۲,۵۵۵**	**۲,۵۰۲,۵۵۵**

۲-۱۹- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی لاله	۱۹-۱-۶	۵۳,۷۷۶,۲۱۶	-	۵۳,۷۷۶,۲۱۶	۴۲,۹۷۸,۴۱۱
شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۹-۱-۶	۳۹,۸۱۹,۳۷۶	-	۳۹,۸۱۹,۳۷۶	۲۸,۷۰۱,۶۴۲
شرکت پترو بسپار مارون		۱۵,۲۲۰,۰۰۹	-	۱۵,۲۲۰,۰۰۹	۵,۰۹۸,۹۲۶
شرکت پتروشیمی فناوران	۱۹-۱-۶	۴,۸۶۷,۴۹۰	-	۴,۸۶۷,۴۹۰	۴,۱۷۴,۷۹۳
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		۱,۰۴۵,۵۵۶	-	۱,۰۴۵,۵۵۶	۵۸۲,۵۶۲
شرکت پتروشیمی اروند	۱۹-۱-۶	۲۴,۵۱۰,۰۶۳	-	۲۴,۵۱۰,۰۶۳	۳۰۵,۵۶۸
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۹-۱-۶	۲,۱۲۱,۷۹۱	-	۲,۱۲۱,۷۹۱	۱۴۹,۵۵۷
		۱۴۱,۳۶۰,۵۰۱	**-**	**۱۴۱,۳۶۰,۵۰۱**	**۸۱,۹۹۱,۴۵۹**
سایر مشتریان					
مطالبات از سایر مشتریان	۱۹-۱-۱	۱۹,۳۱۲,۹۶۷	۴۹,۶۰۸,۴۴۲	۶۸,۹۲۱,۴۰۹	۸۱,۳۰۲,۸۴۸
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۱۹-۱-۶	۷۱,۹۵۵,۱۲۵	-	۷۱,۹۵۵,۱۲۵	۳۷,۳۷۱,۳۱۵
مطالبات از کارگزاران	۱۹-۱-۲	-	۴۸,۶۰۵,۵۸۶	۴۸,۶۰۵,۵۸۶	۱۸,۰۹۹,۴۲۹
		۹۱,۲۶۸,۰۹۲	**۹۸,۲۱۴,۰۲۸**	**۱۸۹,۴۸۲,۱۲۰**	**۱۳۶,۷۷۳,۵۹۲**
		۲۳۲,۶۲۸,۵۹۳	**۹۸,۲۱۴,۰۲۸**	**۳۳۰,۸۴۲,۶۲۱**	**۲۱۸,۷۶۵,۰۵۱**
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی لاله (سود سهام)		۷,۱۶۴,۲۱۷	-	۷,۱۶۴,۲۱۷	۳۳,۸۰۴,۲۱۷
شرکت نگین بنادر ایرانیان (سود سهام)		۹۸۴,۹۸۲	-	۹۸۴,۹۸۲	۹۲۳,۶۶۵
شرکت پتروشیمی جم (بابت تحویل قطعات ماشین‌آلات)		۷۶۳,۲۹۷	-	۷۶۳,۲۹۷	۷۶۳,۲۹۷
شرکت صنایع تکمیلی مارون (تأمین نقدینگی و سود سهام)		۶۶۳,۱۲۸	-	۶۶۳,۱۲۸	۲۵۸,۰۵۳
شرکت ایده تحول مارون (تأمین نقدینگی)		۶۲۳,۴۳۴	-	۶۲۳,۴۳۴	۶۲۴,۳۷۱
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان		۴۲,۲۹۵	-	۴۲,۲۹۵	۳۰,۹۳۸
سایر اشخاص وابسته		۱,۳۱۱,۷۷۳	-	۱,۳۱۱,۷۷۳	۸۴۹,۰۹۵
		۱۱,۵۵۳,۱۲۶	**-**	**۱۱,۵۵۳,۱۲۶**	**۳۷,۲۵۳,۶۳۶**
سایر اشخاص					
مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا	۱۹-۱-۵	-	-	-	۶,۱۷۳,۴۰۶
شرکت بیمه ایران		۲,۰۲۶,۲۱۰	-	۲,۰۲۶,۲۱۰	۲,۰۲۶,۲۱۰
کارکنان		۱,۱۸۴,۲۳۳	-	۱,۱۸۴,۲۳۳	۱,۱۶۲,۷۴۰
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۱-۴	-	۴۷۵,۹۴۱	۴۷۵,۹۴۱	۵۷۷,۸۹۸
سایر	۱۹-۱-۳	۵,۴۲۴,۳۱۶	-	۵,۴۲۴,۳۱۶	۴,۰۰۸,۱۲۶
		۸,۶۳۴,۷۵۹	**۴۷۵,۹۴۱**	**۹,۱۱۰,۷۰۰**	**۱۳,۹۴۸,۳۸۰**
		۲۰,۱۸۷,۸۸۵	**۴۷۵,۹۴۱**	**۲۰,۶۶۳,۸۲۶**	**۵۱,۲۰۲,۰۱۶**
		۲۵۲,۸۱۶,۴۷۸	**۹۸,۶۸۹,۹۶۹**	**۳۵۱,۵۰۶,۴۴۷**	**۲۶۹,۹۶۷,۰۶۷**

۱-۱-۱۹- مانده حساب‌های دریافتنی تجاری که عمدتاً بابت فروش محصولات می‌باشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت پتروپالایش کاوشگران ماهشهر	۶,۸۷۶,۹۳۳	–	۶,۸۷۶,۹۳۳	۵,۱۲۴,۸۰۹
شرکت پتروشیمی بندر امام	–	–	–	۴۸۱,۸۴۳
شرکت Z	–	۹۲۴,۹۶۳	۹۲۴,۹۶۳	۱۰,۳۴۲,۵۸۸
شرکت AP	–	–	–	–
شرکت پلی‌اکریل ایران	۱,۵۵۵,۵۶۶	–	۱,۵۵۵,۵۶۶	۱,۶۵۴,۹۴۰
شرکت تعاونی تولیدکنندگان صنایع پلاستیک و ملامین یزد	–	–	–	۶۲۱,۰۲۸
شرکت تعاونی تأمین نیاز تولیدکنندگان لوله و اتصالات پی‌وی‌سی ایرانیان	۱۱۵,۴۸۴	–	۱۱۵,۴۸۴	۲۳,۸۸۷
شرکت S	–	–	–	۱,۱۶۷,۰۵۰
شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب	۸۳۸,۴۶۶	–	۸۳۸,۴۶۶	۶۵۵,۱۲۶
شرکت M	–	۵,۷۵۴,۳۴۹	۵,۷۵۴,۳۴۹	۲,۸۲۶,۴۴۵
شرکت تولیدی نایلون سپید	۲۷۵,۰۰۶	–	۲۷۵,۰۰۶	۲۷۵,۰۰۶
شرکت تولیدی پای گیاه آفرید پلیمر شیراز	۵۲۷,۷۵۳	–	۵۲۷,۷۵۳	۶۱۹,۵۰۴
شرکت پتروشیمی رجال	۱۲۸,۸۳۱	–	۱۲۸,۸۳۱	۷۴,۴۴۱
سایر مشتریان صادراتی	–	۴۲,۹۲۹,۱۳۰	۴۲,۹۲۹,۱۳۰	۴۲,۹۸۰,۱۸۹
سایر مشتریان داخلی	۸,۹۹۴,۹۲۸	–	۸,۹۹۴,۹۲۸	۱۴,۴۵۵,۹۹۲
	۱۹,۳۱۲,۹۶۷	**۴۹,۶۰۸,۴۴۲**	**۶۸,۹۲۱,۴۰۹**	**۸۱,۳۰۲,۸۴۸**

۱-۱-۱-۱۹- مانده مطالبات ارزی از مشتریان صادراتی گروه به مبلغ ۹۹،۴۹۳ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷۷،۳۴۸ هزار دلار و مانده مطالبات شرکت به مبلغ ۴۹،۶۰۸ میلیارد ریال معادل ۳۵،۴۶۰ هزار دلار که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً وصول گردیده است. شایان ذکر است مانده مطالبات ریالی نیز عمدتاً بابت فروش اعتباری در بورس کالا می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۲-۱-۱۹- مانده مطالبات ارزی گروه از کارگزاران به مبلغ ۳۷،۴۴۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳،۲۶۰ هزار درهم، ۲۴،۲۰۱ هزار دلار و ۱،۸۶۲ هزار یورو و مانده مطالبات شرکت به مبلغ ۴۸،۶۰۶ میلیارد ریال شامل ۲۵،۸۰۲ هزار درهم، ۲۱،۴۶۸ هزار دلار و ۳۲۶ هزار یورو بابت مانده وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی می‌باشد که به دلیل نداشتن حساب ارزی نزد بانک‌های خارجی، براساس مفاد قرارداد فیمابین نزد آنها نگهداری می‌شود. در این‌خصوص تضامین دریافتی از کارگزاری‌های مزبور عمدتاً به‌صورت املاک ترهینی و بخشی نیز به‌صورت چک و سفته بوده است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبالغ مزبور، عمدتاً وصول گردیده است.

۳-۱-۱۹- مانده مطالبات از سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت			
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	خالص	خالص
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۲,۱۰۰,۱۷۰	–	۲,۱۰۰,۱۷۰	۱,۳۹۷,۵۹۲
شرکت ره‌آوران فنون پتروشیمی (کارآموزی پرسنل)	۱۸۲,۷۵۰	–	۱۸۲,۷۵۰	۱۸۲,۷۵۰
صندوق بازنشستگی پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۱,۰۵۲,۰۰۲	–	۱,۰۵۲,۰۰۲	۵۵۴,۰۳۲
شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)	–	–	–	–
شرکت پتروشیمی لرستان	۷۷,۲۳۷	–	۷۷,۲۳۷	۷۷,۲۳۷
شرکت امید اندیشه یاران (پیمانکار حراست)	–	–	–	–
شرکت پیام‌آوران شوشتر (پیمانکار اغذیه)	–	–	–	–
شرکت نوین صنعت گلزار (پیمانکار نیروی انسانی)	–	–	–	–
سایر	۲,۰۱۲,۱۵۷	–	۲,۰۱۲,۱۵۷	۱,۷۹۶,۵۱۵
	۵,۴۲۴,۳۱۶	–	**۵,۴۲۴,۳۱۶**	**۴,۰۰۸,۱۲۶**

۴-۱-۱۹- مبلغ مزبور بابت مالیات بر ارزش افزوده برگشتی کشور چین درخصوص خرید کاتالیست می‌باشد که مبلغ ۲،۱۵۵ هزار درهم در دوره مالی مورد گزارش استرداد شده است.

۵-۱-۱۹- مبلغ مذکور مرتبط با پرداخت‌های ارزی صورت گرفته به مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا در سال مالی ۱۴۰۰ و براساس قرارداد فیمابین شرکت و شرکت‌های سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا مورخ ۲۵ اسفند ۱۳۹۹ جهت خرید ۲۲۰ تن کاتالیست نقره بوده است. در این‌خصوص با توجه به عدم ایفای تعهدات شرکت‌های فروشنده و اقدامات حقوقی صورت گرفته، مطالبات از مشارکت مزبور از طریق مجموعه‌ای شامل یک دستگاه خودرو پورشه، مبلغ ۱،۰۰۰ میلیارد ریال از طریق ضمانتنامه بانکی، مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال تأمین وجه توسط شرکت سکاف و همچنین براساس صورتجلسه فیمابین شرکت پتروشیمی مارون و شرکت سکاف با حضور سهامدار عمده در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ توافق گردید که سه دانگ از ملک میرداماد با پلاک ثبتی به شماره اصلی ۳۴۶۷ و فرعی ۳۴۶۷۹ براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مطابق دستور قضایی و با احتساب خالص بدهی به مبلغ ۱۳،۵۰۰ میلیارد ریال به شرکت پتروشیمی مارون منتقل گردید. براساس سند وکالت فروش مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ سهامداران و مدیران شرکت سکاف به شرکت پتروشیمی مارون بابت انتقال ملک مزبور وکالت داده‌اند که اقدامات نهایی درخصوص انتقال سند مالکیت ملک مزبور در ابتدای سال ۱۴۰۵ صورت گرفته است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ ملک مزبور تحویل نمایندگان شرکت پتروشیمی مارون شده و در حال حاضر برخی از شرکت‌های گروه در آن استقرار یافته‌اند.

۶-۱-۱۹- مانده مطالبات مزبور بابت فروش محصولات در رینگ بین‌مجتمعی می‌باشد که پس از دوره عمدتاً تسویه شده است.

۳-۱۹- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	مانده
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	۳,۱۴۷,۱۳۷
		۳,۱۴۷,۱۳۷	-	**۳,۱۴۷,۱۳۷**	**۳,۱۴۷,۱۳۷**
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۹-۳-۲	۱۳۸,۴۶۸	۸۴۴,۹۳۲	۹۸۳,۴۰۰	۹۳۷,۸۴۴
شرکت پتروپارک مارون		۳,۵۱۷,۵۳۷	۳۷,۹۰۳,۷۰۹	۴۱,۴۲۱,۲۴۶	۳۵,۹۷۷,۹۹۵
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۹-۳-۳	۲۰,۸۷۰,۳۹۹	۱۱,۹۲۷,۷۶۷	۳۲,۷۹۸,۱۶۶	۲۰,۰۰۰,۳۱۱
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان		۴۶,۴۲۲	-	۴۶,۴۲۲	۳۰,۰۹۸
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۹-۳-۳	۱۲,۳۸۵,۲۹۸	۱۰,۵۰۴,۶۹۶	۲۲,۸۸۹,۹۹۴	۱۴,۵۸۷,۴۱۲
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان		۴۹۷,۱۸۳	-	۴۹۷,۱۸۳	۳۰۱,۳۷۶
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند		۱,۶۸۰,۸۱۶	۱۷,۹۰۷,۹۹۲	۱۹,۵۸۸,۸۰۸	۹,۸۷۹,۰۳۵
		۳۹,۱۳۶,۱۲۳	**۷۹,۰۸۹,۰۹۶**	**۱۱۸,۲۲۵,۲۱۹**	**۸۱,۷۱۴,۰۷۱**
سایر اشخاص					
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۳-۱	-	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۳-۱	-	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳
مطالبات از کارکنان (حصه بلندمدت وام)		۳۱۷	-	۳۱۷	۲۴,۰۷۹
		۳۱۷	**۶۰۰,۰۲۰**	**۶۰۰,۳۳۷**	**۶۲۴,۰۹۹**
		۴۲,۲۸۳,۵۷۷	۷۹,۶۸۹,۱۱۶	۱۲۱,۹۷۲,۶۹۳	۸۵,۴۸۵,۳۰۷
کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش		-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
		۴۲,۲۸۳,۵۷۷	**۷۹,۱۸۹,۱۱۶**	**۱۲۱,۴۷۲,۶۹۳**	**۸۴,۹۸۵,۳۰۷**

۱-۳-۱۹- لازم به توضیح است که پرداخت‌های انجام شده به شرکت‌های تأمین‌کننده خارجی بابت خرید کاتالیست نقره می‌باشد که با توجه به شروع تحریم‌ها کشور سازنده امکان تحویل کاتالیست‌ها به ایران را نداشته و طبق مصوبه هیأت‌مدیره وجوه پرداختی تا زمان رفع تحریم‌ها نزد شرکت‌های مزبور نگه داشته شده است.

۲-۳-۱۹- تأمین نقدینگی انجام شده برای شرکت پتروشیمی بوشهر به موازات سهامدار دیگر آن شرکت جهت اجرای پروژه‌های در حال ساخت می‌باشد. ذخیره کاهش ارزش فوق به استناد بند ۳-۱-۱۳-۳ بخش اهم رویه‌های حسابداری و با توجه به اینکه سهم از زیان شرکت وابسته بیشتر از مبلغ بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در آن شرکت است، مازاد سهم از زیان مربوطه از مطالبات آن شرکت که جزئی از منافع بلندمدت گروه است، کسر گردیده است.

۳-۳-۱۹- تأمین نقدینگی انجام شده برای شرکت‌های پتروشیمی سلمان فارسی و پتروشیمی پترونات آسیا به موازات سایر سهامداران آن شرکت جهت پیشرفت پروژه بوده است.

۲۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت خرید خوراک	۲۰-۱	۷۷,۴۹۳,۸۳۲	۶۴,۰۰۰,۴۳۲	۷۷,۴۹۳,۸۳۲	۶۴,۰۰۰,۴۳۲
سایر سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۰-۲	۴,۵۲۷,۳۴۴	۳,۹۵۰,۶۷۸	۲,۴۰۳,۸۳۲	۱,۸۲۷,۱۶۶
سایر ودایع		۶۴۸,۶۸۶	۶۴۵,۶۸۶	۶۴۸,۶۸۶	۶۴۵,۶۸۶
سپرده ضمانتنامه شرکت بورس کالا		۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹
سپرده تسهیلات شرکت پتروشیمی سلمان فارسی		۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
سپرده ضمانتنامه شرکت ملی نفت ایران		۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰
سپرده تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر	۲۰-۳	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸
ودیعه مسکن کارکنان		۵۸,۷۹۹	۵۹,۰۹۹	۴۲,۵۴۹	۴۲,۸۴۹
سایر		۳۰,۹۴۸	۳۰,۹۴۸	۳۰,۶۴۴	۳۰,۶۴۴
		۸۳,۸۱۳,۷۴۶	**۶۹,۷۴۰,۹۸۰**	**۸۱,۶۷۳,۶۸۰**	**۶۷,۶۰۰,۹۱۴**

۲۰-۱- پیش‌پرداخت خرید خوراک

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	گروه و شرکت					
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
شرکت مارون کاران	بهسازی سیستم مشعل‌های کارون	۱۸,۲۳۹,۱۶۰	۱۹۹,۷۹٤	۱۸,٤۳۸,۹٥٤	۱۵,۰٥٤,٦۹۱	۱,٤٥۷,۳۷٤	۱٦,٥۱۲,۰٦٥
شرکت ماهان صنعت آریا	تعویض شبکه خطوط لوله مارون	۱۲,۷۳٦,٦۱۲	۰	۱۲,۷۳٦,٦۱۲	۱۲,۰۳۲,٥۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۲,٥۲۳
شرکت مارون کاران	تعویض کمپرسورهای اینگرسولرند	۱۰,۳٤٥,۱٤٦	۲۳۱,۲۳٥	۱۰,٥۷٦,۳۸۱	۸,۹۸۱,۱٤٦	۳٤٥,۱۹۹	۹,۳۲٦,۳٤٥
مشارکت شرکت ماهان صنعت آریا و دریا پالا	افزودن دو دستگاه توربو کمپرسور	۱۰,۰۲٥,۷٦۳	۱,٤۰۳,۱٤۲	۱۱,٤۲۸,۹۰٥	٤,۹٦۱,۷٤۱	۲,۰۳٦,۳۲٥	٦,۹۹۸,۰٦٦
مشارکت شرکت کنترل پویان و پترو سادیان	بهینه‌سازی توربین‌های رولزرویس	٤,۲۷۰,۸٦۱	۳,۷٦٤,۹۹۰	۸,۰۳٥,۸٥۱	۲,۷۳۲,٥٦۸	۲,۲۱۷,۸٦۳	٤,۹٥۰,٤۳۱
مشارکت شرکت صنعت سازه ثمین و برنا تدبیر بهتا	تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله زیلایی به اهواز	۱,٦٥۸,۳۲۸	۱۲,۱۰۹	۱,٦۷۰,٤۳۷	۱,٦٥۸,۳۲۸	۱۲,۱۰۹	۱,٦۷۰,٤۳۷
شرکت تأسیسات کار ماهشهر	تکمیل تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله گاز زیلایی به اهواز	۲,۷٥٥,۱٤۲	۰	۲,۷٥٥,۱٤۲	۱,۹۰٤,۲٦۱	۱۱٦,٥۹٦	۲,۰۲۰,۸٥۷
شرکت توربوکمپرسور البرز	تعمیر توربین رستون ٤۰۰۰ ایستگاه تقویت فشار گاز اهواز	۹۹۱,۷۸۳	۰	۹۹۱,۷۸۳	۹۹۱,۷۸۳	۰	۹۹۱,۷۸۳
شرکت پشتیبان پرواز پارس (پالکو)	تعمیر اساسی توربین رستون مدل TB٤۰۰۰	۳۸۷,٦۱۲	٤۱,۲۲۸	٤۲۸,۸٤۰	۳۸۷,٦۱۲	٤۱,۲۲۸	٤۲۸,۸٤۰
شرکت توربین ماشین خاورمیانه	تعمیر اساسی توربین رستون ٤۰۰۰ ایستگاه	٦۱۸,۰۹٥	٥,۱٥۱	٦۲۳,۲٤٦	٦۱۸,۰۹٥	٥,۱٥۱	٦۲۳,۲٤٦
شرکت ابزارسازان مهر انرژی	اجرای کامل HOT TAP بر روی Tie-In مشعل	٤۱۲,۷٥٤	–	٤۱۲,۷٥٤	٤۰۱,٥٥۷	۳,۱۰٥	٤۰٤,٦٦۲
شرکت آذر انرژی پردیس	آماده‌سازی یک دستگاه توربین رستون مدل TB4000	–	۱٥۳,۷۸٥	۱٥۳,۷۸٥	–	۱٥۳,۷۸٥	۱٥۳,۷۸٥
شرکت توربوکمپرسور البرز	تعمیرات اساسی توربین رستون TB4000 ایستگاه تقویت فشار گاز ۳	۲۷۳,۰٤٦	۹۸,٦۳۷	۳۷۱,٦۸۳	۲۷۳,۰٤٦	۹۸,٦۳۷	۳۷۱,٦۸۳
شرکت کیان تک ماشین‌های دوار پارس	تعمیرات اساسی یک دستگاه رستون مدل TB400	–	۱٦۹,۱۰٥	۱٦۹,۱۰٥	–	۱٦۹,۱۰٥	۱٦۹,۱۰٥
شرکت ایران اویل فیلد سوپلای کیش	تعمیرات اساسی یک دستگاه رستون مدل TB400	–	۱٦۹,۱۱٦	۱٦۹,۱۱٦	–	–	–
سایر		۸,٥۳۱,۲۳۸	–	۸,٥۳۱,۲۳۸	۷,۱٤٦,٦۰٤	۱۰۰,۰۰۰	۷,۲٤٦,٦۰٤
		۷۱,۲٤٥,٥٤۰	٦,۲٤۸,۲۹۲	۷۷,٤۹۳,۸۳۲	٥۷,۱٤۳,۹٥٥	٦,۸٥٦,٤۷۷	٦٤,۰۰۰,٤۳۲

۲۰-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی لاله بابت صدور ضمانتنامه نزد بانک‌های تجارت و ملت شعبه پتروشیمی مارون به ترتیب با مبالغ ۷۸۱ میلیارد ریال و ٦۹۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۰-۳- مبلغ مزبور، بابت ٤ فقره ضمانتنامه بانکی جمعاً به مبلغ ۱,۳٤۰ میلیارد ریال مربوط به تضمین تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر (شرکت وابسته) که در توثیق بانک‌های صادرات، تجارت و ملت می‌باشد.

۲۱- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های خارجی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۱	۹,۸۲۳,۶۲۵	۸,۶۰۰,۱۱۹
		۹,۸۲۳,۶۲۵	**۸,۶۰۰,۱۱۹**
پیش‌پرداخت‌های داخلی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	۱۴,۸۳۷,۵۲۳	۱۹,۸۲۲,۵۹۷
خرید خوراک - اعتبارات اسنادی	۲۱-۳	۶,۸۳۳,۰۰۰	۱۷,۲۲۳,۰۳۵
بیمه دارایی‌ها		-	-
خرید مواد اولیه		۳۱۲,۱۸۲	۴۷۱,۱۳۶
مالیات عملکرد		-	۵,۳۰۰,۰۰۰
سایر پیش‌پرداخت‌ها		۶,۴۱۲,۸۷۲	۴,۰۲۵,۶۱۶
کسر می‌شود:		**۲۸,۳۹۵,۵۷۷**	**۴۶,۸۴۲,۳۸۴**
مالیات عملکرد	۳۲	-	(۵,۳۰۰,۰۰۰)
		۲۸,۳۹۵,۵۷۷	**۴۱,۵۴۲,۳۸۴**
		۳۸,۲۱۹,۲۰۲	**۵۰,۱۴۲,۵۰۳**

۲۱-۱- مانده مزبور بابت شرکت‌های ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت ب	خرید قطعات یدکی	۲,۲۴۴,۵۸۹	۲,۲۴۴,۵۸۹
شرکت ل	خرید قطعات یدکی	۳۴۲,۱۳۱	۳۴۲,۱۳۱
شرکت ش	خرید مواد شیمیایی	۲,۹۶۵,۶۳۶	۴۲۹,۳۲۹
شرکت خ	خرید قطعات یدکی	۸۳۶,۴۱۹	۱,۰۹۶,۴۴۱
شرکت آ	خرید قطعات یدکی	۲۷۰,۹۵۱	۲۷۰,۹۵۱
شرکت ث	خرید قطعات یدکی	۳۸۵,۶۸۳	۴۵۶,۴۱۱
شرکت سی	خرید قطعات یدکی	۷,۰۷۵	۷,۰۷۵
سایر		۲,۷۷۱,۱۴۱	۳,۷۵۳,۱۹۲
		۹,۸۲۳,۶۲۵	**۸,۶۰۰,۱۱۹**

۲-۲۱- مانده سفارشات قطعات و لوازم یدکی بابت شرکت‌های ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت دوار تجهیز زاب	خرید قطعات یدکی			۳,۰۳۵,۱۳۹	۳,۰۳۵,۱۳۹
شرکت معین تولید اعتماد	خرید قطعات یدکی			۱۰۴,۴۶۵	۱۷۵,۴۸۰
شرکت کنترل فرآیند رادمان	خرید قطعات یدکی			۳,۸۴۸,۱۹۰	۳,۶۰۷,۵۹۶
شرکت رویا تجارت پویا	خرید قطعات یدکی			-	-
شرکت مسیر آماد پویا	خرید قطعات یدکی			۲,۲۶۱,۸۵۶	۱,۲۰۴,۴۶۶
شرکت صنایع فولاد اخگر اصفهان	خرید قطعات یدکی			-	-
شرکت نیتل پارس	خرید قطعات یدکی			۳,۷۳۹,۲۸۷	۱۷۰,۲۵۱
شرکت سیستم‌های آب‌بندی پارس	خرید قطعات یدکی			۲۱,۶۹۱	۷۳,۴۲۷
شرکت سندروس صنعت	خرید قطعات یدکی			۲۳۹,۷۱۸	۲۳۹,۷۱۸
شرکت اینتراکم	خرید قطعات یدکی			۷۵,۷۴۴	۷۵,۷۴۴
شرکت رعدان نیرو	خرید قطعات یدکی			۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸
شرکت لکتروکویر	خرید قطعات یدکی			۷۰۶,۱۶۸	۱۰,۶۴۸
سایر				۹۴۳,۸۶۴	۱۰,۶۱۱,۸۶۶
				۱۴,۸۳۷,۵۲۳	**۱۹,۸۲۲,۵۹۷**

۳-۲۱- مبلـغ ۶،۸۳۳ میلیارد ریال پیش‌پرداخت گشایش اعتبار اسنادی بابت خرید خوراک از شرکت ملی نفت ایران بـه مبلـغ ۶۴،۳۳۰ میلیارد ریال که به‌عنوان بدهی تجاری در یادداشت توضیحی ۳۱ افشاء شده است، به شرح جدول زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	تاریخ گشایش	تاریخ سررسید	مبلغ اعتبار اسنادی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت					
بانک صادرات	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۹	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۰۳۵
بانک گردشگری	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
بانک مسکن	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۸,۳۳۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۵/۰۶/۱۶	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
			۶۴,۳۳۰,۰۰۰	**۶,۸۳۳,۰۰۰**	**۱۷,۲۲۳,۰۳۵**

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موجودی قطعات و مواد شیمیایی				۸۲,۶۲۳,۸۷۰	۷۳,۰۹۹,۱۲۴
موجودی محصولات	۲۲-۱			۶۸,۲۲۰,۷۸۰	۲۸,۲۹۹,۰۰۵
موجودی مواد اولیه	۲۲-۲			۱,۲۱۷,۶۲۱	۵۳۶,۸۰۲
سایر				۷۹۰,۱۹۷	۱,۰۲۷,۸۱۸
				۱۵۲,۸۵۲,۴۶۸	**۱۰۲,۹۶۲,۷۴۹**

۲۲-۱- موجودی محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
DPG	۲۶,۷۳۸	۸,۸۶۷,۸۸۳	۳۳,۵۱۷	۵,۹۹۷,۲۵۳
پلی‌پروپیلن	۷,۰۶۷	۸,۸۸۹,۷۹۷	۱۰,۷۶۱	۶,۱۱۶,۵۰۹
اتیلن	۶,۲۴۷	۵,۵۱۵,۲۰۸	۴,۲۶۰	۱,۶۶۴,۶۸۹
پلی‌اتیلن سنگین	۸,۱۴۱	۸,۳۰۹,۴۶۰	۱۳,۸۰۸	۷,۲۷۸,۱۹۲
منواتیلن گلایکول	۴۱,۳۶۳	۲۷,۸۱۳,۷۵۸	۱۴,۳۷۱	۴,۲۹۷,۵۳۳
دی‌اتیلن گلایکول	۲,۹۰۱	۲,۵۳۷,۷۹۷	۳,۵۸۸	۱,۳۸۹,۸۴۹
پروپیلن	۹۸۸	۹۳۵,۴۱۸	۲۵۴	۱۰۶,۳۹۱
HPEO	۱۹۸	۱۶۱,۶۰۸	-	-
سایر	۹,۶۴۴	۵,۱۸۹,۸۵۱	۶,۰۷۳	۱,۴۴۸,۵۸۹
	۱۰۳,۲۸۷	**۶۸,۲۲۰,۷۸۰**	**۸۶,۶۳۲**	**۲۸,۲۹۹,۰۰۵**

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه شرکت شامل مبلغ ۱،۲۱۷،۶۲۰ میلیون ریال مربوط به ۱،۲۶۱ تن موجودی بوتن ۱

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و محصولات گروه در مقابل خطرات ناشی از زیان‌های فیزیکی (خرابی ناگهانی) به ترتیب تا مبلغ ۲۰۸ میلیون یورو (معادل ۳۲۹،۲۷۶ میلیارد ریال) و ۱۰،۷۶۹ میلیارد ریال و شرکت اصلی ۱۳۹ میلیون یورو (معادل ۲۶۸،۳۹۷ میلیارد ریال) و ۷،۲۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت بیمه‌گذار، بیمه شده است.

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سپرده نزد بانک ملت	۱۷,۹۱۱,۶۱۲	۸,۶۶۷,۰۰۰
سپرده نزد بانک تجارت	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات	۸,۲۴۶,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰
سپرده نزد بانک سپه	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰
سپرده نزد بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری طلوع بامداد مهرگان	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری امید انصار	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم	۱۸۸,۲۵۶	۱۸۸,۲۵۶
سپرده نزد بانک توسعه صادرات	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار	۱۰۹,۷۱۸	۱۰۹,۷۱۸
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ارغوان	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
	۵۰,۲۹۸,۵۸۶	**۲۳,۰۵۳,۹۷۴**

۱-۲۳- سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی شرکت در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۱-۱۱) منظور شده است. قابل ذکر است حداقل نرخ سود سپرده‌های مزبور ۲۳٪ است.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی			۱۰۱,۳۵۰,۰۹۸	۴۷,۹۷۰,۷۶۷
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی			۳,۸۸۳,۸۱۰	۳,۱۷۰,۲۰۳
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی			۴۳۷,۴۹۲	۳۳۷,۷۸۲
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی			۱۷۳,۷۷۸	۴۳,۷۳۰
	۰	۰	**۱۰۵,۸۴۵,۱۷۸**	**۵۱,۵۲۲,۴۸۲**

۱-۲۴- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

نوع ارز	گروه				شرکت اصلی			
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال
درهم امارات			۶,۷۸۵,۷۶۰	۲,۶۵۳,۸۷۵	۴,۷۲۸,۹۴۷	۲,۱۶۸,۱۰۹	۴,۷۲۵,۳۶۵	۱,۷۶۹,۰۴۵
دلار آمریکا			۸۷۸,۹۱۸	۱,۲۰۷,۶۵۱	۸۳۶,۲۰۸	۱,۴۰۷,۹۷۰	۸۲۰,۸۳۴	۱,۱۲۸,۵۵۲
یورو			۳۷۱,۵۹۳	۵۸۷,۶۹۵	۳۵۴,۶۴۴	۶۸۴,۷۸۶	۳۵۴,۵۱۱	۵۶۱,۷۵۲
ین ژاپن			۵,۲۰۴,۸۹۹	۴۴,۹۹۵	۵,۲۰۴,۸۹۹	۵۵,۶۴۷	۵,۲۰۴,۸۹۹	۴۴,۹۹۵
وون کره جنوبی			۳,۲۸۳,۵۸۲	۳,۰۳۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۴,۰۲۱	۳,۲۸۳,۵۸۲	۳,۰۳۲
یوآن چین			۴,۱۲۲	۸۶۷	۳,۰۶۰	۷۶۹	۳,۰۶۰	۶۰۹
روپیه هند			۵,۳۳۰	۴۳	-	-	-	-
لیر ترکیه			۲,۶۳۱	۷۶	-	-	-	-
	۰			**۴,۴۹۸,۲۳۴**		**۴,۳۲۱,۳۰۲**		**۳,۵۰۷,۹۸۵**

۱-۱-۲۴- وجوه ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی براساس یادداشت مندرج در بند ۱-۵-۳ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۵،۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۶۵،۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (۳۱ استان) روش غیرمستقیم	۱۱,۷۵۴,۸۲۷,۸۲۲	۱۸/۰۸	٤,۱۵۹,٤۰۰,٦۱٤	۱۸/۰۸
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰,٤۱۳,۱۵٦,۹۰۲	۱٦/۰۲	۳,۸٤۱,۲۳٦,۵۸۹	۱٦/۷۰
گروه مالی مهرگان تأمین پارس	۱۰,٤۹۲,۰٦۸,۰٦۳	۱٦/۱٤	۳,۷۱۲,۵۷۷,۹۳۰	۱٦/۱٤
گروه پتروشیمی تابان فردا	۱۰,۲۲٤,٦۲۳,٤۱۸	۱۵/۷۳	۳,٦۱۷,۹٤۳,٦۷۱	۱۵/۷۳
سهام عدالت-روش مستقیم-ESC	۷,۰۵۷,٦۳۳,۵٤۵	۱۰/۸٦	۲,٤۹۷,۳۱٦,٤۸۵	۱۰/۸٦
شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان	٦,٦۲۵,۰٤۱,۸۳۱	۱۰/۱۹	۲,۳٤٤,۲٤۵,۵۷۱	۱۰/۱۹
صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح	۲,۷۳۰,۰۸۱,۲۵۰	٤/۲۰	۹٦٦,۰۲۸,۷۵۰	٤/۲۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱,۱٤٤,۲۸۵,۵٤۵	۱/۷٦	٤۰٤,۹۰۱,۰۳۹	۱/۷٦
شرکت پتروشیمی خارک	٦٦٦,۲۵۰,۰۰۰	۱/۰۳	۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱/۰۳
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	٦۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۰/۹۸	۲۲٤,۲۵۰,۰۰۰	۰/۹۸
شرکت سرمایه‌گذاری استان چهارمحال و بختیاری	۱۸۹,۵٦۱,۸٦۳	۰/۲۹	٦۷,۰۷۵,۷۳٦	۰/۲۹
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	۱٦,۲۵۰	۰/۰۰	۵,۷۵۰	۰/۰۰
سایر (کمتر از یک درصد)	۳,۰٦۸,۷۰۳,۵۱۱	٤/۷۲	۹۲۹,۲٦۷,۸٦۵	٤/۰٤
	٦۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱٤۰۵/۰٦/۰۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳،۰۰۰ میلیارد ریال، به مبلغ ۶۵،۰۰۰ میلیارد ریال، (معادل ۱۸۲,٦ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱٤۰۵/۰۷/۲۸ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره	**۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	٤۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	**٦۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱٤۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳٤۷، مبلغ ۲،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به‌موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران شرکت نیست.

۲۸- سهام خزانه

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۱-۲۸	۳۲,۵٤۸,۳۱۱	۲٦۵,۵۱۹	۱٦,۳٤۱,۹۳۱	۵٦۲,۵۹۵
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی	۲-۲۸	۳۵۸,٦۷۲,۰۲٤	۷۹۹,٤٦۲	۱۲۸,٤۱٤,۳۰۸	۸۹۱,۳٤۵
سهام خزانه گروه		**۳۹۱,۲۲۰,۳۳۵**	**۱,۰٦٤,۹۸۱**	**۱٤٤,۷۵٦,۲۳۹**	**۱,٤۵۳,۹٤۰**

۲۸-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	**۱۶,۳۴۱,۹۳۱**	**۵۶۲,۵۹۵**	**۳,۲۶۰,۲۸۰**	**۱۵۶,۷۹۹**
خرید طی دوره	۶,۲۰۲,۰۲۲	۳۴۳,۴۵۹	۱۲,۱۰۶,۷۰۸	۸۶۰,۳۷۹
فروش طی دوره	(۱۴,۸۸۹,۷۸۹)	(۶۴۰,۵۳۵)	(۷,۳۹۴,۸۱۷)	(۴۵۴,۵۸۳)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲۴,۸۹۴,۱۴۷	–	۸,۳۶۹,۷۶۰	–
مانده پایان دوره	**۳۲,۵۴۸,۳۱۱**	**۲۶۵,۵۱۹**	**۱۶,۳۴۱,۹۳۱**	**۵۶۲,۵۹۵**

طبق مـاده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناوری تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سـهام خزانـه در شـرکت نگهـداری نمایـد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهـداری و عرضـه سـهام خزانـه صـورت می‌گـیرد. برهمین اساس طبق قرارداد منعقده با بازارگردان‌های مهرگان و خبرگان اهداف، خرید و فروش سهام خزانه در جریان می‌باشد.

۲۸-۱-۱- نتیجه حاصل از فعالیت بازارگردانی طی دوره به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	مبلغ	مبلغ
بهای فروش	۸۱۴,۵۱۳	۶۳۱,۷۳۵
بهای تمام شده	(۸۲۵,۸۲۴)	(۶۴۰,۵۳۵)
سود حاصل از فروش	**(۱۱,۳۱۱)**	**(۸,۸۰۰)**

۲۸-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت فرعی سرمایه‌گذار	**درصد مالکیت**	**تعداد سهام**	**بهای تمام شده**	**بهای تمام شده**
شرکت افق سپهر مارون	کمتر از ۱ درصد	۱۹۱,۲۸۵,۳۴۱	۶۸۶,۶۴۳	۷۷۸,۵۲۶
شرکت تینا تدبیر مارون	کمتر از ۱ درصد	۱۶۷,۳۸۶,۶۸۳	۱۱۲,۸۱۹	۱۱۲,۸۱۹
		۳۵۸,۶۷۲,۰۲۴	**۷۹۹,۴۶۲**	**۸۹۱,۳۴۵**

۲۸-۲-۱- خرید و فروش سهام خزانه تلفیقی شامل سهام خزانه شرکت و سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فـرعی بـه شـرح ذیـل می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	**۱۴۴,۷۵۶,۲۳۹**	**۱,۴۵۳,۹۴۰**	**۴۷,۰۹۸,۶۸۶**	**۹۰۸,۰۲۶**
خرید طی دوره	۷,۸۹۲,۳۴۸	۴۳۶,۸۶۵	۱۶,۹۴۰,۹۲۴	۱,۱۸۷,۹۹۳
فروش طی دوره	(۱۹,۳۴۰,۸۰۹)	(۸۲۵,۸۲۴)	(۱۰,۴۳۸,۴۷۶)	(۶۴۲,۰۷۹)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲۵۷,۹۱۲,۵۵۷	–	۹۱,۱۵۵,۱۰۵	–
مانده پایان دوره	**۳۹۱,۲۲۰,۳۳۵**	**۱,۰۶۴,۹۸۱**	**۱۴۴,۷۵۶,۲۳۹**	**۱,۴۵۳,۹۴۰**

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
شرکت	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع
مانده در ابتدای دوره	**۹,۲۵۵,۸۷۰**	**۱۲,۰۴۵,۲۹۴**	**۲۱,۳۰۱,۱۶۴**	**۶,۰۶۷,۸۴۴**	**۶,۴۰۱,۳۲۷**	**۱۲,۴۶۹,۱۷۱**
ذخیره تأمین شده	۴,۴۷۹,۹۸۶	۵,۳۸۲,۵۳۶	**۹,۸۶۲,۵۲۲**	۳,۳۷۳,۵۶۱	۵,۹۴۳,۸۲۹	**۹,۳۱۷,۳۹۰**
پرداخت شده طی دوره	(۳۸۰,۲۰۲)	(۹۵,۲۷۰)	**(۴۷۵,۴۷۲)**	(۱۸۵,۵۳۵)	(۲۹۹,۸۶۲)	**(۴۸۵,۳۹۷)**
مانده پایان دوره	**۱۳,۳۵۵,۶۵۴**	**۱۷,۳۳۲,۵۶۰**	**۳۰,۶۸۸,۲۱۴**	**۹,۲۵۵,۸۷۰**	**۱۲,۰۴۵,۲۹۴**	**۲۱,۳۰۱,۱۶۴**

۲-۳۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
سازمان ملی زمین و مسکن	۳۱-۴-۱	۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	۲۶۲,۲۸۷
		۲۶۲,۲۸۷	-	**۲۶۲,۲۸۷**	**۲۶۲,۲۸۷**
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت ملی نفت ایران	۳۱-۱-۱	۴۲۹,۹۹۷,۱۸۶	-	۴۲۹,۹۹۷,۱۸۶	۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵
شرکت پتروشیمی مروارید		۲۱۸,۵۴۵	-	۲۱۸,۵۴۵	۲۱۸,۵۴۵
شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی		۷۲۲,۵۷۶	-	۷۲۲,۵۷۶	۱,۵۲۷,۰۶۹
شرکت پتروشیمی جم		۱۱۰,۸۳۵	-	۱۱۰,۸۳۵	۱۱۰,۸۳۵
شرکت پتروشیمی تبریز		۳۴,۶۸۶	-	۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶
شرکت پتروشیمی ایلام		۲,۰۷۳,۳۳۵	-	۲,۰۷۳,۳۳۵	۸۲۴
شرکت نفت ایرانول		۴۸۳	-	۴۸۳	۴۸۳
شرکت پتروشیمی اروند		۳۰	-	۳۰	۳۰
		۴۳۳,۱۵۷,۶۷۶	-	**۴۳۳,۱۵۷,۶۷۶**	**۲۶۲,۰۰۰,۳۸۷**
سایر اشخاص					
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۱-۲	۳۱,۵۸۲,۷۹۱	-	۳۱,۵۸۲,۷۹۱	۲۴,۸۱۰,۲۱۹
شرکت تامکار گاز	۳۱-۱-۴	۱۹,۳۹۹,۳۳۵	-	۱۹,۳۹۹,۳۳۵	۳,۱۴۸,۲۰۱
شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس		۹۹۷,۷۰۴	-	۹۹۷,۷۰۴	۹۴۶,۷۴۱
شرکت هیربد نیرو		۲,۵۱۰,۰۸۸	-	۲,۵۱۰,۰۸۸	۵۵۷,۸۹۷
سایر		۷۲,۹۹۱		۷۲,۹۹۱	۷۲,۹۹۱
		۵۴,۵۶۲,۹۰۹	-	**۵۴,۵۶۲,۹۰۹**	**۲۹,۵۳۶,۰۴۹**
		۴۸۷,۹۸۲,۸۷۲	-	**۴۸۷,۹۸۲,۸۷۲**	**۲۹۱,۷۹۸,۷۲۳**
سایر پرداختنی‌ها					
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت افق سپهر مارون		-	-	-	۹۷۲,۱۲۸
شرکت تینا تدبیر مارون		۱۵,۷۰۷	-	۱۵,۷۰۷	۱۷۶,۱۸۷
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان		۲	-	۲	۲
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان		۵۹,۴۰۰	-	۵۹,۴۰۰	-
سایر اشخاص وابسته		۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۵
		۷۷,۴۷۴	-	**۷۷,۴۷۴**	**۱,۱۵۰,۶۸۲**
سایر اشخاص					
بدهی به شرکت‌ها و پیمانکاران	۳۱-۳	۳۰,۲۵۴,۶۶۲	۵۷۴,۳۳۷	۳۰,۸۲۸,۹۹۹	۱۷,۵۷۳,۳۸۴
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱۱,۶۳۳,۶۲۵	-	۱۱,۶۳۳,۶۲۵	۹,۱۵۸,۹۸۰
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)		۱۸,۴۹۳,۳۸۵	-	۱۸,۴۹۳,۳۸۵	۴,۶۷۲,۵۴۵
سپرده بیمه پیمانکاران	۳۱-۱-۳	۹,۲۱۷,۹۴۰	-	۹,۲۱۷,۹۴۰	۸,۳۴۷,۷۲۶
سایر		۱۴,۴۶۹,۴۰۹	-	۱۴,۴۶۹,۴۰۹	۱۶,۵۶۶,۴۴۹
		۸۴,۰۶۹,۰۲۱	**۵۷۴,۳۳۷**	**۸۴,۶۴۳,۳۵۸**	**۵۶,۳۱۹,۰۸۴**
		۸۴,۱۴۶,۴۹۵	**۵۷۴,۳۳۷**	**۸۴,۷۲۰,۸۳۲**	**۵۷,۴۶۹,۷۶۶**
		۵۷۲,۱۲۹,۳۶۷	**۵۷۴,۳۳۷**	**۵۷۲,۷۰۳,۷۰۴**	**۳۴۹,۲۶۸,۴۸۹**

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳۱-۱-۱- مانده بدهی‌های تجاری به شرکت ملی نفت ایران مربوط به خوراک مصرفی واحد بازیابی اتان اهواز می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۵،۰۰۰ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۳-۲۱) آن تسویه شده است. لازم به توضیح است در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰٤ قرارداد خرید اتان و ترکیبات سنگین‌تر از اتان (C2+) بین شرکت ملی نفت ایران و شرکت پتروشیمی مارون منعقد گردیده است.

۳۱-۱-۲- مانده بدهی به شرکت فجر انرژی خلیج فارس بابت تأمین یوتیلیتی مورد نیاز شرکت می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳،۵۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۳۱-۱-۳- سپرده بیمه پیمانکاران براساس مفاد قراردادهای منعقده و همچنین ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی تا زمان دریافت مفاصاحساب از سازمان مذکور نزد کارفرما نگهداری می‌گردد.

۳۱-۱-٤- مانده بدهی‌های تجاری به شرکت تامکار گاز مربوط به بخشی از خوراک مصرفی واحد بازیابی اتان اهواز می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی بخشی از آن تسویه شده است.

۳-۳۱- مانده بدهی به شرکت‌ها و پیمانکاران به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۱-۳-۳۱	۱۷,۲۶۳,۴۵۳	–	۱۷,۲۶۳,۴۵۳	۶,۵۶۳,۷۸۸
شرکت مارون‌کاران (پیمانکار شرکت)		۲۸۲,۴۲۸	–	۲۸۲,۴۲۸	۱۲,۳۵۸
شرکت برق منطقه‌ای استان خوزستان (سایت اهواز)		۱,۰۶۷,۳۲۱	–	۱,۰۶۷,۳۲۱	۵۵۴,۳۳۷
شرکت پشتیبانی صنایع انس (خرید پالت)		۱۰,۶۶۹	–	۱۰,۶۶۹	۵۱۸,۴۴۷
شرکت‌های کشتیرانی (حمل محصولات)		۹۰۷,۷۹۵	۲,۸۵۹	۹۱۰,۶۵۴	۱,۰۰۳,۶۲۷
شرکت پارس حساس (پیمانکار تعمیرات)		۱۶۶,۰۹۸	–	۱۶۶,۰۹۸	۵۲۶,۰۹۶
گمرک ایران		۴,۲۶۸	–	۴,۲۶۸	۴۴۲,۵۲۵
شرکت بهره‌برداری تولید و انتقال آب جنوب شرق (آب سایت اهواز)		۱۴۵,۲۰۰	–	۱۴۵,۲۰۰	۲۰,۳۵۰
شرکت رامپکو		۲۱۰,۱۰۴	–	۲۱۰,۱۰۴	۲۱۰,۱۰۴
شرکت احداث		۳,۲۲۰	–	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰
شرکت ویرا تهران (خرید قطعات)		–	–	–	۱۲۹,۶۸۲
شرکت فاطر فرداد فرتاک (پیمانکار شرکت)		۱,۱۴۷	–	۱,۱۴۷	۱۱۲,۹۷۶
شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)		۲,۰۰۱	–	۲,۰۰۱	۱۸,۳۴۶
سایر		۱۰,۵۳۴,۹۷۳	۵۷۱,۴۷۸	۱۱,۱۰۶,۴۵۱	۷,۴۵۷,۵۲۸
		۳۰,۲۵۴,۶۶۲	**۵۷۴,۳۳۷**	**۳۰,۸۲۸,۹۹۹**	**۱۷,۵۷۳,۳۸۴**

۱-۳-۳۱- مانده بدهی شرکت اصلی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به مبلغ ۱۷،۲۶۳ میلیارد ریال بیشتر بابت ارائه خدمات عمومی و خرید گاز سوخت می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده است.

٤-۳۱- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت	
	یادداشت	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۱۲/۲۹
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص			
سازمان ملی زمین و مسکن	۱-٤-۳۱	۷۸٦,۸٦۰	۱,۰٤۹,۱٤۷
		۷۸٦,۸٦۰	**۱,۰٤۹,۱٤۷**
		۷۸٦,۸٦۰	**۱,۰٤۹,۱٤۷**

۱-٤-۳۱- بابت اقساط شماره ۳ تا ٦ خرید زمین ۵ هکتاری واقع در فاز ٦ بندر ماهشهر طبق قرارداد واگذاری زمین در قالب اجاره به شرط تملیک شماره ۱٦۰٤۰۲۰۰۱۸ مورخ ۱٤۰٤/۰۱/۳۱ با اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان به سررسیدهای یکساله از ۱٤۰٦/۰۱/۲۰ الی ۱٤۰۹/۰۱/۲۰ است.

۳۲- مالیات پرداختنی

۱-۳۲- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره				۵۶,۹۷۰,۷۷۷	۱۸,۸۴۱,۲۵۷
ذخیره تأمین شده طی دوره				۲۶,۵۸۸,۰۰۰	۱۲,۸۴۰,۲۸۶
پرداخت شده طی دوره				(۱۷,۱۲۶,۵۲۵)	(۸,۶۳۱,۶۷۴)
				۶۶,۴۳۲,۲۵۲	۲۳,۰۴۹,۸۶۹
پیش‌پرداخت مالیات عملکرد	۲۱			–	–
مانده پایان دوره				۶۶,۴۳۲,۲۵۲	۲۳,۰۴۹,۸۶۹

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال/دوره	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						نحوه تشخیص
			۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی		مالیات پرداختنی	
						سال‌های قبل	سال جاری	مانده پرداختنی	
۱۴۰۱	۱۰۹,۱۳۹,۶۸۴	۱۰,۳۰۵,۲۲۵	۱,۸۵۴,۹۳۱	۱۶,۴۲۹,۵۶۸	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	–	–	قطعی شده
۱۴۰۲	۷۱,۷۷۸,۸۴۶	۸۱,۰۶۳,۳۳۵	۱۲,۹۰۶,۱۲۷	۱۹,۸۳۵,۶۲۵	–	۱۵,۷۷۶,۸۸۵	–	–	برگ تشخیص – اعتراض در هیأت بدوی
۱۴۰۳	۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸	۴۴,۰۸۸,۴۹۰	۱۱,۰۲۲,۱۲۳	۲۷,۷۸۸,۰۵۰	۲۶,۳۹۸,۶۴۸	۲۰,۹۰۶,۰۲۵	۴,۸۷۶,۵۲۵	۲,۰۰۵,۵۰۰	قطعی شده
۱۴۰۴	۲۸۸,۲۱۴,۱۷۴	۱۹۹,۱۵۹,۲۱۰	۵۰,۰۸۸,۷۵۲	–	–	–	۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۳۸,۷۵۲	رسیدگی نشده
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۰۴,۶۵۲,۰۹۷	۱۱۸,۶۸۴,۸۲۱	۲۶,۵۸۸,۰۰۰	–	–	–	–	۲۶,۵۸۸,۰۰۰	–
						۵۲,۹۹۰,۲۹۲	۱۷,۱۲۶,۵۲۵	۶۶,۴۳۲,۲۵۲	۶۲,۲۷۰,۷۷۷
پیش‌پرداخت مالیات عملکرد						–	–	–	(۵,۳۰۰,۰۰۰)
						۵۲,۹۹۰,۲۹۲	۱۷,۱۲۶,۵۲۵	۶۶,۴۳۲,۲۵۲	۵۶,۹۷۰,۷۷۷

۳۲-۲-۱- مالیات عملکرد برای سنوات ۱۴۰۱ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۹،۸۳۵،۶۲۵ میلیون ریال به اضافه مبلغ ٤،٥٥٩،٢٣٦ میلیون ریال جرائم مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به این شرکت ابلاغ شده است. برخلاف رویه معمول مالیاتی و به استناد محدودیت‌های سازمان امور مالیاتی، معافیت برخی از اقلام مشمول ازجمله فروش صادراتی، معافیت سود حاصل از تسعیر ارز صادرات و ... به این شرکت داده نشده است. علاوه براین، گروه مالیاتی برخلاف نص صریح قانون، بهای سرویس‌های جانبی را براساس نرخ‌های سال ۱۳۹۷ محاسبه و مابه‌التفاوت را به‌عنوان هزینه برگشتی در نظر گرفته است. شرکت به برگ مزبور اعتراض نموده و مراتب در هیأت بدوی در جریان است. با احتساب موارد مزبور، به اعتقاد مدیریت شرکت، ذخایر لازم از این بابت در دفاتر لحاظ شده است و بدهی قابل توجهی از این بابت متصور نمی‌باشد.

۳۲-۲-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ٤،٠٥٩ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص 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 پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
٤٣،٥٦٤،٩٣٥	٤٧،٦٢٣،٦٧٥	٤،٠٥٨،٧٤٠

۳۲-۲-٤- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۰٦/۳۱	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۰٦/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد جاری			۲٦،٥۸۸،۰۰۰	۱۲،۸٤۰،۲۸٦
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	–	–	–	–
	۰	۰	**۲٦،٥۸۸،۰۰۰**	**۱۲،۸٤۰،۲۸٦**

۳۲-۲-٥- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۰٦/۳۱	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۰٦/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات (قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته)			۱۰٤،٦٥۲،۰۹۷	۷۰،۹۷٤،۸٥٤
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲٥ درصد			۲٦،۱٦۳،۰۲٤	۱۷،۷٤۳،۷۱٤
اثر هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:			۷،۲٥۳،۷۲۹	۱،۳۳۸،٤٦٥
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:			(۱،۹۰٦،۹٥۹)	(۱،۹۲۱،۲٦٥)
اثر بخشودگی‌های مالیاتی:			(٤،۹۲۱،۷۹٤)	(٤،۳۲۰،٦۲۸)
هزینه مالیات بر درآمد			**۲٦،٥۸۸،۰۰۰**	**۱۲،۸٤۰،۲۸٦**

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت		
سنوات ۱۴۰۳ و قبل	۳۶۱,۴۶۵	۳۰,۴۹۴,۰۳۶
سال ۱۴۰۴	۹۸,۲۵۱,۸۵۴	-
جمع شرکت	**۹۸,۶۱۳,۳۱۹**	**۳۰,۴۹۴,۰۳۶**

۱-۳۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۴,۳۵۰ ریال است.

۲-۳۳- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به اشخاصی است که علیرغم فراخوان عمومی جهت دریافت سود سهام تاکنون نسبت به آن اقدام ننموده‌اند و به دلیل عدم

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	جاری	**جاری**
تسهیلات دریافتی	۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷
اوراق سلف موازی استاندارد	-	-
	۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱	**۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷**

۱-۱-۳۴- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بانک ملت	۸۹,۶۱۱,۷۰۳	۱۵۱,۱۰۵,۹۴۲
بانک تجارت	۶۷,۴۹۸,۴۳۵	۴۸,۷۰۷,۳۸۴
بانک گردشگری	۵۶,۶۵۱,۲۲۴	-
بانک صادرات	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک مسکن	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک سپه	۱۱,۸۰۵,۸۰۴	۱,۶۰۵,۸۰۴
بانک شهر	۱۷,۱۲۴,۰۳۰	۳۴,۷۲۰,۳۹۹
بانک پارسیان	-	۴,۲۳۱,۱۸۹
	۲۵۷,۶۹۱,۱۹۶	**۲۶۴,۳۷۰,۷۱۸**
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۹,۰۶۲,۳۰۵	۸,۸۰۴,۴۳۹
	۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷
حصه بلندمدت	-	-
حصه جاری	**۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱**	**۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷**

۲-۱-۳۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱-۲-۱-۳۴- کلیه تسهیلات شرکت با سررسید سال ۱۴۰۵، ضمانت قرارداد لازم‌الاجرا و با سود سالیانه ۲۳ درصد می‌باشد.

۳-۳۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			شرکت
	تسهیلات مالی	اوراق سلف	جمع	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱				**۲۶۷،۱۷۵،۱۵۷**
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات				۹۸،۳۰۰،۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم				۴۱،۷۰۵،۶۳۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات				(۲۱۴،۷۱۲،۴۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود				(۵۰،۵۱۰،۰۷۱)
سایر تغییرات غیرنقدی				۱۱۳،۷۳۲،۹۴۳
سود تحقق یافته و پرداخت نشده				۹،۰۶۲،۳۰۵
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				**۲۶۴،۷۵۳،۵۰۱**
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	**۸۵،۱۴۲،۱۴۰**	**۱۱،۲۳۵،۲۴۹**	**۹۶،۳۷۷،۳۸۹**	**۸۵،۱۴۲،۱۴۰**
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات	۶۶،۸۵۶،۵۳۷	–	۶۶،۸۵۶،۵۳۷	۵۳،۰۰۰،۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۹،۵۶۰،۵۱۶	۱،۹۲۹،۴۳۰	۱۱،۴۸۹،۹۴۶	۸،۹۹۴،۵۳۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۸،۸۰۵،۶۱۴)	–	(۴۸،۸۰۵،۶۱۴)	(۴۸،۵۰۵،۶۱۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲،۸۰۴،۱۹۵)	–	(۱۲،۸۰۴،۱۹۵)	(۱۲،۷۸۳،۱۱۷)
سایر تغییرات غیرنقدی	۴۶،۳۰۰،۰۰۰	–	۴۶،۳۰۰،۰۰۰	۴۶،۰۰۰،۰۰۰
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۶،۵۸۹،۱۰۷	–	۶،۵۸۹،۱۰۷	۶،۵۶۸،۰۲۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱۵۲،۸۳۸،۴۹۱**	**۱۳،۱۶۴،۶۷۹**	**۱۶۶،۰۰۳،۱۷۰**	**۱۳۸،۴۱۵،۹۷۴**

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
ذخیره مواد و کالای خریداری شده	۳۵-۱	۴۳,۴۵۲,۳۵۶	۱۸,۳۴۴,۴۵۵	(۳۲۷,۷۹۷)	۶۱,۴۶۹,۰۱۴
صورت وضعیت‌های پیمانکاران		۹,۱۲۲,۴۱۸	۵,۶۶۳,۸۹۹	(۲,۷۸۵,۵۶۶)	۱۲,۰۰۰,۷۵۱
هزینه‌های تسهیمی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۱,۰۴۳,۱۸۸	۱۰,۲۳۳,۲۷۶	(۷۸۲,۳۵۷)	۱۰,۴۹۴,۱۰۷
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۴,۱۳۹,۰۷۰	۸,۸۶۶,۰۷۲	(۴,۱۳۹,۰۷۰)	۸,۸۶۶,۰۷۲
سایر		۱,۵۰۰,۲۲۹	-	-	۱,۵۰۰,۲۲۹
		۵۹,۲۵۷,۲۶۱	۴۳,۱۰۷,۷۰۲	(۸,۰۳۴,۷۹۰)	۹۴,۳۳۰,۱۷۳

۳۵-۱- معاونت برنامه‌ریزی وزارت نفت در بهمن‌ماه سال ۱۴۰۳ برخلاف مفاد قرارداد فیمابین با شرکت ملی نفت ایران، با استناد به پایان مهلت اجرای طرح موسوم به NGL1500، ضریب استحصال خوراک شرکت را برای سال‌های ۱۴۰۲ و پس از آن از ۷۷ درصد به ۸۱ درصد افزایش داده است. مدیریت شرکت اعتقاد دارد باتوجه به درصد قابل توجهی از کار انجام شده در این پروژه و همچنین موانع ایجاد شده بر سر راه اجرای آن که خارج از اختیار این شرکت بوده است، بنابر مفاد ابلاغیه قیمت خوراک شرکت پتروشیمی مارون توسط وزیر وقت نفت تا پایان سال ۱۴۰۵ از ضریب استحصال خوراک ۷۷ درصدی برخوردار می‌باشد.

۳۶- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته			
شرکت نفت ایرانول		٤٤٨	٤٤٨
		٤٤٨	**٤٤٨**
سایر اشخاص			
بدهی‌های ناشی از قراردادهای فروش داخلی	۳۶-۱	۱۷،۳۷۵،۷۳۱	۱۱،۸۹۵،۸۲۹
بدهی‌های ناشی از قراردادهای از فروش صادراتی	۳۶-۲	۲۱،۲۳۹،۸۹۹	۳،۰۸۲،۲۷۱
		۳۸،۶۱۵،۶۳۰	**۱٤،۹۷۸،۱۰۰**
		۳۸،۶۱۶،۰۷۸	**۱٤،۹۷۸،٥٤٨**

۳۶-۱- بدهی‌های ناشی از قرارداد عمدتاً بابت فروش مواد پلیمری از طریق بورس کالا می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی کل مبلغ تسویه گردیده است.

۳۶-۲- بدهی‌های ناشی از قرارداد بابت فروش مواد پلیمری و شیمیایی صادراتی می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی کل مبلغ تسویه گردیده است.

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	سال مالی منتهی به	**٦ماهه منتهی به**
	۱٤۰۳/۱۲/۳۰	**۱٤۰۳/۰٦/۳۱**
اصلاح هزینه مالیات عملکرد ٦ماهه ۱٤۰۳	-	۷،۸۲۸،٦۱۸
اصلاح نرخ سرویس‌های جانبی ٦ماهه ۱٤۰۳	-	۷،۷۸۹،۳۱۸
	۷,۲۱٤,۰۸۸	**۱٥,٦۱۷,۹۳٦**

۳۷-۱-۱- به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های وابسته در دوره میانی ٦ماهه ۱٤۰٤، آثار ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در سال جاری به‌عنوان اصلاح اشتباهات منظور شده است.

۲-۳۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		اصلاح اشتباهات		جمع تعدیلات	
		بدهکار	بستانکار		
گروه					
صورت سود و زیان					
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	(۱۲,۰۳۴,۱۱۸)	۱۳,۲۱۳,۶۰۱	–	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	(۲۵,۲۴۷,۷۱۹)
سود خالص	۷۴,۴۳۴,۰۹۱	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	–	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	۶۱,۲۲۰,۴۹۰
		–	–		
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۳,۴۱۴,۳۵۸	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)		(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	۵۰,۲۰۰,۷۵۷
صورت وضعیت مالی					
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۶,۷۰۸,۸۱۷	–	۱۳,۲۱۳,۶۰۱	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	۲۳,۴۹۵,۲۱۶
سود انباشته	۶۰,۴۳۹,۵۶۰	۱۳,۲۱۳,۶۰۱	–	(۱۳,۲۱۳,۶۰۱)	۴۷,۲۲۵,۹۵۹
		۱۳,۲۱۳,۶۰۱	۱۳,۲۱۳,۶۰۱		

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱**
سود خالص	**۷۸,۰۶۴,۰۹۷**	**۵۸,۱۳۴,۵۶۸**
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶,۵۸۸,۰۰۰	۱۲,۸۴۰,۲۸۶
هزینه‌های مالی	۵۰,۷۶۷,۹۳۷	۱۲,۳۳۱,۰۹۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۳۸۷,۰۵۰	۴,۸۴۸,۶۲۶
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۵,۶۷۵,۹۲۳	۴,۵۸۶,۱۱۰
سود سهام	(۶۷۰,۰۴۴)	(۳۷۸,۳۴۲)
سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۷۷۲,۵۹۲)	(۳,۰۵۳,۶۴۷)
سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی	(۸۶,۷۲۹)	(۶,۱۵۸)
	۱۶۴,۹۵۳,۶۴۲	**۸۹,۳۰۲,۵۳۹**
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۱۵۳,۴۷۲,۲۶۲)	(۴۵,۵۰۹,۰۵۲)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۴۹,۸۸۹,۷۱۹)	(۲۴,۹۱۴,۰۰۶)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۹۲۳,۳۰۱	(۳۳,۸۶۰,۶۶۸)
(افزایش) سایر دارایی‌ها	(۱۴,۰۷۲,۷۶۶)	(۵,۶۸۵,۳۴۳)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۳۳۶,۹۰۵,۸۷۱	۷۰,۹۳۳,۰۳۸
افزایش ذخایر	۳۵,۰۷۲,۹۱۲	۱۵,۴۵۰,۳۳۸
افزایش (کاهش) بدهی‌های ناشی از قرارداد	۲۳,۶۳۷,۵۳۰	(۲,۴۸۱,۲۴۷)
نقد حاصل از عملیات	**۳۵۵,۰۵۸,۵۰۹**	**۶۳,۲۳۵,۵۹۹**

۳۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	٦ماهه منتهی به ۱٤۰٥/۰٦/۳۱	٦ماهه منتهی به ۱٤۰٤/۰٦/۳۱
خرید مواد اولیه از طریق تسهیلات مالی	۱۱۳,۷۳۲,۹٤۳	٤٦,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۳,۷۳۲,۹٤۳	**٤٦,۰۰۰,۰۰۰**

٤۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-٤۰- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت تشکیل شده و مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به‌عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۱۰۰٪ دارد که به‌عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۱-٤۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱٤۰٥/۰٦/۳۱	۱٤۰٤/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۱,۱٦٦,۹۲٤,۱۰۱	۸۰۰,٤۹٤,٥۷۹
موجودی نقد	(۱۰٥,۸٤٥,۱۷۸)	(٥۱,٥۲۲,٤۸۲)
خالص بدهی‌ها	**۱,۰٦۱,۰۷۸,۹۲۳**	**۷٤۸,۹۷۲,۰۹۷**
حقوق مالکانه	۳۱٦,۰۲۹,۰۳۷	۳۳۷,۷۲٦,٦٦٤
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	**۳۳٦**	**۲۲۲**

۲-٤۰- اهداف مدیریت ریسک مالی

۱-۲-٤۰- مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. به‌همین منظور رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری از ریسک‌های داخلی به‌طور مستمر مورد بررسی قرار می‌گیرد.

۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. لیکن فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به‌گونه‌ای است که معمولاً اینگونه نوسانات را پوشش می‌دهد.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می‌کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش‌های صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق سامانه جامع تجارت به‌طور هفتگی به فروش رساند.

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که درنتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است. ضمن اینکه با توجه به وجود فروش ارزی دامنه نوسانات نرخ ارز از محل فروش‌های ارزی و تأمین وجه جهت خریدهای ارزی جبران می‌شود.

۴۰-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به‌طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشاندهنده ریسک ذاتی ارز است زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره مالی منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی دوره می‌باشد. جدول ذیل نوسانات نرخ ارز در پایان سال مالی مورد گزارش و پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ درخصوص ارزهای زیر به‌ازای ۱۰٪ افزایش نرخ تسعیر ارز را نشان می‌دهد.

شرکت

	اثر واحد پول- درهم امارات		اثر واحد پول- دلار آمریکا		اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - سایر ارزها	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	٤,٩٧٦,٥٦٦	٣,٢٩٦,٩٤٣	٧,٥٣٧,٨٣٦	٨,٠٥٠,١٠٢	٣,٥٠٨,١٦٧	٢,٢٨٤,٠٠٥	٦٦,٠٤٦	٦٤,٨٦٦
حقوق مالکانه	(٤,٩٧٦,٥٦٦)	(٣,٢٩٦,٩٤٣)	(٧,٥٣٧,٨٣٦)	(٨,٠٥٠,١٠٢)	(٣,٥٠٨,١٦٧)	(٢,٢٨٤,٠٠٥)	(٦٦,٠٤٦)	(٦٤,٨٦٦)

۴۰-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

۴۰-۳-۳-۱- با توجه به اینکه مبلغ خوراک خریداری شده از شرکت ملی نفت ایران براساس نرخ ارز در مرکز مبادله طلا و ارز ایران تسعیر می‌شود، لذا شرکت در معرض ریسک قیمت خوراک خریداری نیز می‌باشد. مضافاً شرکت اقدام به انعقاد قرارداد تأمین خوراک با شرکت ملی نفت ایران نموده است که از محل فروش ارز تغییرات نرخ خرید ارز جبران می‌شود.

۴۰-۳-۳-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به‌طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

۴۰-۳-٤- ریسک سیستماتیک ناشی از شرایط جنگ

۴۰-۳-٤-۱- در شرایط بروز تهدیدات امنیتی و وقوع جنگ مهم‌ترین ریسک شرکت توقف کامل واحدهای عملیاتی است. این موضوع می‌تواند منجر به از دست رفتن تولید در ایام توقف واحدها و همچنین تحمیل ریسک‌های مربوط به فرآیند راه‌اندازی مجدد گردد. شرکت تلاش می‌کند با تبعیت از دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های ابلاغی از سوی سازمان‌های نظارتی و ارکان بالادستی شرایط را در وضعیت پایدار و کنترل شده حفظ نماید. سایر ریسک‌های مهم ناشی از شرایط جنگ به این شرح است: ۱. محدود شدن بازارها و خریداران، ۲. افزایش هزینه‌های لجستیک و کاهش حاشیه سود، ۳. ریسک اختلال در تأمین مواد اولیه و قطعات یدکی، ٤. ریسک نوسانات شدید نرخ ارز و عدم قطعیت در برنامه‌ریزی مالی، ۵. محدود شدن نقل و انتقالات ارزی ناشی از شرایط جنگی منطقه و محدودیت‌های اعمال شده توسط کشورهای منطقه درخصوص شرکت‌های متعلق به ایران.

٤٠-٤- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت بااستفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. دریافتنی‌های تجاری عمدتاً شرکت‌های صنعت پتروشیمی و شرکت‌های صنایع پایین‌دستی می‌باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت‌های مزبور پایین می‌باشد. کلیه فروش‌های صادراتی شرکت به خریداران معتبر و در چارچوب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می‌شود که تحویل محصول مستلزم دریافت وجه از طریق کارگزاران شرکت است که از این بابت شرکت در معرض ریسک اعتباری قرار می‌گیرد. باتوجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به نیابت از شرکت و براساس قرارداد فیمابین، با دستور شرکت نسبت به دریافت ارز حاصل اقدام می‌نمایند، برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد کارگزاری‌ها، مدیریت شرکت سعی در حداقل نگهداشتن مانده ارز نزد کارگزاران از طریق سرعت بخشیدن فروش ارز در سامانه جامع تجارت را دارد ضمن اینکه شرکت با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است.

کمیته فروش شرکت نیز در مواقع مورد نیاز تشکیل و در چارچوب آئین‌نامه فروش، تصمیم‌گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را به عهده دارد. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

٤٠-٥- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر، فروش صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبار اسنادی و در چارچوب مصوبات هیأت‌مدیره انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت‌های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً به دلیل عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت‌های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش‌های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت‌های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق بانک‌ها و صرافی‌های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی (به شرح یادداشت ۱۹) صورت گرفته است.

٤٠-٦- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت، تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده بانکی کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۴۱- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن	یوان چین	وون کره جنوبی	روپیه هند	لیر ترکیه
شرکت									
موجودی نقد	۲۴	۸۳۶,۲۰۸	۳۵۴,۶۴۴	۴,۷۲۸,۹۴۷	۵,۲۰۴,۸۹۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۵۶,۹۲۷,۶۵۴	۳۲۶,۱۷۲	۲۵,۸۰۱,۶۱۶	–	–	–	–	–
دریافتنی‌های بلندمدت	۳-۱۹	۶,۲۵۶,۰۵۲	۱۸,۶۰۴,۵۰۷	۹۸,۳۵۲,۰۹۷	۱,۵۶۲,۸۷۳,۰۷۰	–	–	–	–
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۶۴,۰۱۹,۹۱۴	۱۹,۲۸۵,۳۲۳	۱۲۸,۸۸۲,۶۶۰	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	(۴۴۲,۰۹۲)	–	–	–	–	–	–	–
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	(۱۲,۴۸۲,۵۶۰)	–	–	–	–	–	–	–
جمع بدهی‌های پولی ارزی		**(۱۲,۹۲۴,۶۵۲)**	–	–	–	–	–	–	–
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۵۱,۰۹۵,۲۶۲	۱۹,۲۸۵,۳۲۳	۱۲۸,۸۸۲,۶۶۰	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال		۷۵,۳۷۸,۳۵۹	۳۵,۰۸۱,۶۷۳	۴۹,۷۶۵,۶۶۳	۶۵۵,۶۶۷	۷۶۹	۴,۰۲۱	–	–
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۸۲,۷۹۶,۷۵۲	۱۴,۴۱۳,۹۱۷	۱۰۶,۸۵۰,۰۳۳	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال		۸۰,۵۰۱,۰۱۶	۲۲,۸۴۰,۰۴۷	۳۲,۹۶۹,۴۲۶	۶۴۵,۰۱۵	۶۰۹	۳,۰۳۲	–	–

۴۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مالی به شرح زیر است.

	گروه				شرکت			
	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	معادل دلاری	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	معادل دلاری
فروش و ارائه خدمات				۰	۵۰،۸۹۵،۷۱۲	–	–	**۵۰،۸۹۵،۷۱۲**
خرید قطعات یدکی و مواد اولیه				۰	(۷،۹۳۸،۱۱۱)	(۱۴،۳۲۸،۲۱۳)	(۲۶،۲۵۷،۰۲۲)	**(۳۱،۵۱۹،۲۱۴)**
فروش ارز از طریق سامانه مرکز مبادله ارز و طلا				۰	(۲۰،۲۸۳،۷۴۸)	(۵،۹۹۷،۰۰۰)	(۳،۴۷۶،۹۲۰)	**(۲۸،۱۰۷،۸۰۲)**
سایر پرداخت‌های ارزی				۰	(۷،۸۵۹،۴۲۴)	(۱۸،۱۷۲،۵۷۳)	(۹،۰۴۴،۱۷۹)	**(۳۱،۱۶۲،۲۵۴)**

۴۱-۱-۱- شرکت تمام مصوبات هیأت دولت و مقررات ارزی ابلاغی و تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ با تسری به سال ۱۳۹۷ درخصوص ایفای تعهدات ارزی را انجام داده است.

۴۱-۱-۲- در راستای رعایت الزامات مقرر درخصوص رفع تعهدات ارزی، شرکت ضمن ارائه بخش عمده‌ای از منابع ارزی در سامانه جامع تجارت، بخشی از تعهدات ارزی را در قالب خریدهای ارزی مورد نیاز خود رفع نموده است. در این‌خصوص به دلیل شرایط حاکم بر منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، بخشی از خریدهای ارزی شرکت به‌صورت ثبت آماری در سامانه ثبت گردیده و شرکت درحال انجام مراحل اداری جهت اعمال مبالغ مذکور در سامانه جامع تجارت می‌باشد. شایان ذکر است بخش عمده‌ای از تعهدات ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت ایفا شده است. باتوجه به اقدامات صورت گرفته در پایان سال ۱۴۰۴ و رفع مشکلات سیستمی توسط بانک مرکزی و وزارت صنعت، معدن و تجارت، بخش عمده‌ای از اقلام رفع تعهد نشده در جریان فرآیند رفع تعهد ارزی می‌باشد.

شایان ذکر است براساس مصوبه جلسه ۳۰ کارگروه بازگشت ارز حاصل از صادرات مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۴، بااستناد به بند ۸ ماده ۳ آئین‌نامه اجرایی بازگشت ارز حاصل از صادرات، حد آستانه برخورداری از مشوق‌ها و معافیت‌ها برای تمامی صادرکنندگان به میزان ۷۰ درصد تعیین شده است.

٤-٤٢- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایردریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	بدهی‌های ناشی از قرارداد	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت پتروشیمی لاله	٦٠,٩٤٠,٤٣٣	–	–	–	٦٠,٩٤٠,٤٣٣	–	٧٦,٧٨٢,٦٢٨	–
		شرکت پتروپارک مارون	–	٤١,٤٢١,٢٤٦	–	–	٤١,٤٢١,٢٤٦	–	٣٥,٩٧٧,٩٩٥	–
		شرکت پترو بسپار مارون	١٥,٢٢٠,٠٠٩	–	–	–	١٥,٢٢٠,٠٠٩	–	٥,٠٩٨,٩٢٦	–
		شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	–	٤٦,٤٢٢	–	–	٤٦,٤٢٢	–	٣٠,٠٩٨	–
		شرکت نگین بنادر ایرانیان	٩٨٤,٩٨٢	–	–	–	٩٨٤,٩٨٢	–	٩٢٣,٦٦٥	–
		شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	–	٤٩٧,١٨٣	–	–	٤٩٧,١٨٣	–	٣٠١,٣٧٦	–
		شرکت صنایع تکمیلی مارون	٦٦٣,١٢٨	–	–	–	٦٦٣,١٢٨	–	٢٥٨,٠٥٣	–
		شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	–	١٩,٥٨٨,٨٠٨	–	–	١٩,٥٨٨,٨٠٨	–	٩,٨٧٩,٠٣٥	–
		شرکت ایده تحول مارون	٦٢٣,٤٣٤	–	–	–	٦٢٣,٤٣٤	–	٦٢٤,٣٧١	–
		شرکت افق سپهر مارون	–	–	٠	–	–	٠	–	(٩٧٢,١٢٨)
		شرکت تینا تدبیر مارون	–	–	(١٥,٧٠٧)	–	–	(١٥,٧٠٧)	–	(١٧٦,١٨٧)
		شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	٤٢,٢٩٥	–	(٢)	–	٤٢,٢٩٣	–	٣٠,٩٣٦	–
	جمع		٧٨,٤٧٤,٢٨١	٦١,٥٥٣,٦٥٩	(١٥,٧٠٩)	–	١٤٠,٠٢٧,٩٣٨	(١٥,٧٠٧)	١٢٩,٩٠٧,٠٨٣	(١,١٤٨,٣١٥)
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	–	٩٨٣,٤٠٠	–	–	٩٨٣,٤٠٠	–	٩٣٧,٨٤٤	–
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	–	٣٢,٧٩٨,١٦٦	(٨)	–	٣٢,٧٩٨,١٥٨	–	٢٠,٠٠٠,٣٠٣	–
		شرکت پتروناد آسیا	١,٠٤٥,٥٥٦	٢٦,٠٣٧,١٣١	–	–	٢٧,٠٨٢,٦٨٧	–	١٨,٣١٧,١١١	–
	جمع		١,٠٤٥,٥٥٦	٥٩,٨١٨,٦٩٧	(٨)	–	٦٠,٨٦٤,٢٤٥	–	٣٩,٢٥٥,٢٥٨	–
	سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی تندگویان	٣٩,٨١٩,٣٧٦	–	(٣٤٤)	–	٣٩,٨١٩,٠٣٢	–	٢٨,٧٠١,٢٩٨	–
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	٤,٨٦٧,٤٩٠	–	(١٩)	–	٤,٨٦٧,٤٧١	–	٤,١٧٤,٧٧٤	–
		شرکت پتروشیمی ایلام	–	–	(٢,٠٧٣,٣٣٥)	–	–	(٢,٠٧٣,٣٣٥)	–	(٨٢٤)
		شرکت پتروشیمی جم	٧٦٣,٢٩٧	–	(١١٠,٨٣٥)	–	٦٥٢,٤٦٢	–	٦٥٢,٤٦٢	–
		شرکت پتروشیمی نوری	٥٦٩,٧٨٦	–	–	–	٥٦٩,٧٨٦	–	٥٦٩,٧٨٦	–
		شرکت پتروشیمی اروند	٢٤,٥١٠,٠٦٣	–	(٣٠)	–	٢٤,٥١٠,٠٣٣	–	٣٠٥,٥٣٨	–
		شرکت پتروشیمی غدیر	٢,١٢١,٧٩١	–	–	–	٢,١٢١,٧٩١	–	١٤٩,٥٥٧	–
		شرکت پتروپالایش کنگان	٢٢٩,١٤٩	–	–	–	٢٢٩,١٤٩	–	٢٢٩,١٤٩	–
		شرکت پتروشیمی باختر	٣٢,٥٤٧	–	–	–	٣٢,٥٤٧	–	٣٢,٥٤٧	–
		شرکت پتروشیمی شازند	١٥,٤٥٧	–	(١,٩٩٤)	–	١٣,٤٦٣	–	١٣,٤٦٣	–
		شرکت ملی نفت ایران	–	–	(٤٢٩,٩٩٧,١٨٦)	–	–	(٤٢٩,٩٩٧,١٨٦)	–	(٢٦٠,١٠٧,٩١٥)
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	–	–	(٧٢٢,٥٧٦)	–	–	(٧٢٢,٥٧٦)	–	(١,٥٢٧,٠٦٩)
		شرکت پتروشیمی مروارید	–	–	(٢١٨,٥٤٥)	–	–	(٢١٨,٥٤٥)	–	(٢١٨,٥٤٥)
		شرکت پتروشیمی تبریز	–	–	(٣٤,٦٨٦)	–	–	(٣٤,٦٨٦)	–	(٣٤,٦٨٦)
		شرکت پتروشیمی خراسان	٢,١٥٦	–	–	–	٢,١٥٦	–	٢,١٥٦	–
		شرکت نفت ایرانول	–	–	(٤٨٣)	(٤٤٨)	–	(٩٣١)	–	(٩٣١)
	جمع		٧٢,٩٣١,١١٢	–	(٤٣٣,١٦٠,٠٣٣)	(٤٤٨)	٧٢,٨١٧,٨٩٠	(٤٣٣,٠٤٧,٢٥٩)	٣٤,٨٣٠,٧٣٠	(٢٦١,٨٨٩,٩٧٠)
جمع کل			١٥٢,٤٥٠,٩٤٩	١٢١,٣٧٢,٣٥٦	(٤٣٣,١٧٥,٧٥٠)	(٤٤٨)	٢٧٣,٧١٠,٠٧٣	(٤٣٣,٠٦٢,٩٦٦)	٢٠٣,٩٩٣,٠٧١	(٢٦٣,٠٣٨,٢٨٥)

۴۳-۲- بدهی‌های احتمالی

۴۳-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضیمن	موضوع تضمین	نام ذینفع	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
چک	تضمین اعتبارات اسنادی	بانک پارسیان	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	قرارداد خرید خوراک	شرکت ملی نفت ایران	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰
چک	تضمین تسهیلات	بانک تجارت	۵۸,۴۲۱,۰۶۸	۲۷,۶۳۴,۴۶۹
چک	تضمین تسهیلات پتروشیمی پترونات آسیا	بانک صادرات	۱۲,۴۲۴,۰۰۰	۱۲,۴۲۴,۰۰۰
چک	تضمین اعتبارات اسنادی	بانک شهر	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	تضمین عرضه محصولات	شرکت بورس کالای ایران	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰
چک	تضمین تسهیلات	بانک مسکن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	تضمین ترخیص محصولات	گمرک بندر امام خمینی	۲,۱۹۴,۱۶۵	۲,۱۹۴,۱۶۵
ضمانتنامه بانکی	تضمین تسهیلات پتروشیمی بوشهر	بانک توسعه صادرات	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
چک	قرارداد خرید زمین بندر ماهشهر	سازمان ملی زمین و مسکن	۱,۳۱۱,۴۳۳	۱,۳۱۱,۴۳۳
چک	قرارداد خرید اتان	شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
			۱۶۵,۴۴۰,۶۶۶	**۱۳۴,۶۵۴,۰۶۷**

۴۳-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

شرکت پتروشیمی مارون

الف) عوارض آلایندگی

طبق تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، شرکت‌هایی که در طی سال مالی نسبت به رفع آلایندگی اقدام نمایند با درخواست واحد مزبور و تأیید سازمان حفاظت محیط زیست از فهرست واحدهای آلاینده خارج می‌گردند. در اینصورت واحد یاد شده از اول دوره مالیاتی بعد از تاریخ اعلام سازمان مزبور به سازمان امور مالیاتی کشور، مشمول پرداخت عوارض آلایندگی نخواهند شد. مدارک و مستندات لازم درخصوص عدم آلایندگی شرکت پتروشیمی مارون و شرکت فرعی پتروشیمی لاله از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده و با عنایت به تأییدیه‌های سازمان محیط زیست، شرکت‌های مزبور برای سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ مشمول عوارض آلایندگی نبوده‌اند.

ب) معافیت محصولات صادراتی

باتوجه به اینکه محصولات صادراتی گروه در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت۵۴۵۳۷ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیأت وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۷/۲۲ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شد، ذکر نگردیده، از اینرو گروه سهم فروش صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ تلقی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آنها نیز در جریان می‌باشد.

ج) معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر

برای سال‌های ۱۴۰۱ و سنوات قبل از آن، مطالبات موضوع مزبور قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است در مورد سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز به ترتیب مبلغ ۱،۲۶۶ میلیارد ریال و ۱۹۸ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

د) مالیات حقوق

وضعیت مالیات حقوق کارکنان شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. در مورد مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته لکن برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نشده است.

ه) مالیات و عوارض ارزش افزوده

وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. در مورد سال ۱۴۰۲ نیز دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به پذیرش شرکت و قطعی شدن برگ‌های تشخیص دوره‌های اول و دوم این سال فرآیند استرداد صورت گرفته است. شایان ذکر است شرکت نسبت به برگ تشخیص دوره‌های سوم و چهارم این سال اعتراض نموده است که در مرحله اجرای قرار رسیدگی است. براساس برگ مطالبه جرائم ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی سال ۱۴۰۳ نیز به شرکت ابلاغ شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

و) سازمان تأمین اجتماعی

حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲، مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است. شایان ذکر است برای سال ۱۴۰۳ و پس از آن دفاتر شرکت از این بابت مورد رسیدگی واقع نشده است. لازم به ذکر است ذخایر لازم از این بابت در دفاتر شرکت منظور شده است.

٤٤- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به استثناء ثبت افزایش سرمایه شرکت، رویداد بااهمیت دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء جداگانه آن باشد، به وقوع نپیوسته است.