

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

و

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه:

الف) به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب) صورت‌های مالی جداگانه، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پتروشیمی بوشهر و سلمان فارسی، به‌عنوان شرکت‌های وابسته، به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی، صرفاً براساس آخرین صورت‌های مالی بررسی اجمالی و حسابرسی شده آن شرکت‌ها به ترتیب برای دوره مالی شش‌ماهه ابتدای سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی گروه منعکس گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری، آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های وابسته می‌بایست به عنوان مبنای اعمال روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گرفت. در نبود اسناد و مدارک کافی شامل، صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های وابسته برای سال مالی مورد گزارش، عدم دریافت پاسخ دستورالعمل حسابرسی گروه و عدم امکان اجرای روش‌های رسیدگی در شرکت‌های یاد شده توسط این مؤسسه، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نیست.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط

نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
۴-۱. معاملات با اشخاص وابسته شرکت	روش‌های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست.
	- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی و بهای تمام شده عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری، ارزیابی شده است.
	- کنترل‌های اصلی (طراحی و اجرا) مربوط به شناخت درآمدها، خریدها و حاشیه سود فروش و همچنین، ارزیابی اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
	نحوه تعیین نرخ فروش محصولات، قراردادهای مرتبط، شناسایی درآمد، نحوه وصول مطالبات از اشخاص وابسته موضوع کلیدی در حسابرسی است. همانطوریکه در یادداشت‌های توضیحی ۳-۵ و ۲-۱۹ صورت‌های مالی منعکس شده، طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۶۳،۲۱۰ میلیارد ریال، معادل ۳۶ درصد از فروش‌های داخلی (۲۸ درصد از کل فروش‌های شرکت) به اشخاص وابسته و گروه صورت گرفته است. مانده طلب از اشخاص وابسته و گروه به مبلغ ۶۴،۱۴۶ میلیارد ریال معادل ۵۶ درصد دریافتی‌های تجاری می‌باشد.

تأکید بر مطالب خاص

۵- مطالبات از شرکت ساختمانی سکاف

توجه استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۹ صورت‌های مالی، در ارتباط با مطالبات سنواتی از شرکت ساختمانی سکاف و اقدامات انجام شده توسط هیئت‌مدیره شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت وصول مطالبات مزبور، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۶- پروژه در جريان ساخت توليد اتيلن ونيل استات

همانگونه که در يادداشت توضیحي ۱-۳-۱۳ صورت‌های مالی افشاء گردیده، براساس آخرین گزارش واحد فني، پروژه توليد اتيلن ونيل استات (EVA) شرکت پتروشيمي لاله ("شرکت فرعي") به ميزان ۶۵ درصد پيشرفت فیزیکی داشته است. به دليل نبود پروژه مشابه در کشور و مشکلات خريد قطعات به علت شرایط تحریمی کشور، عملیات اجرایی پروژه مطابق برنامه زمان‌بندی اولیه انجام نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۷- فرآیند خريد و فروش های خارجی و نقل و انتقال وجوه ارزی

توجه استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به توضیحات مندرج در يادداشت‌های توضیحي ۲-۱-۱۹ و ۵-۴۰ صورت‌های مالی، در خصوص فرآیند خريد و فروش‌های خارجی و همچنین، نقل و انتقال وجوه ارزی که از طريق صرافي‌ها و با اخذ تضامین از آنان صورت می‌پذیرد، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به‌منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرسان در جريان حسابرسي، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، همانطوریکه در بخش "مبنای اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی به شرح بند ۲ این گزارش می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرسي و بازرسي قانونی در حسابرسي صورت های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسي ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسي در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسي تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

❖ شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱. الزامات مقرر در مفاد مواد ۲۷ و ۳۰ اساسنامه مربوط در خصوص عدم حضور یکی از اعضای هیئت مدیره در برخی از جلسات و تعیین موجه بودن غیبت عضو مذکور در بیش از ۴ جلسه متوالی،

۱۱-۲. الزامات مقرر در مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تساوی حقوق صاحبان سهام در خصوص ترتیب پرداخت سود سهام به برخی سهامداران و همچنین، پرداخت کامل سود برخی از سهامداران حقوقی ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ تصویب سود سهام در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام،

۱۱-۳. الزامات مقرر در مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۵ در ارتباط با ممنوعیت عضویت هم زمان برخی از نمایندگان اعضای هیئت مدیره شرکت به عنوان هیئت مدیره شرکتهای دیگری که بخشی از سهام آن ها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیر دولتی می باشد.

۱۲- با توجه به اینکه سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه به میزان قابل توجهی کم تر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی است، لذا هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم

منافع موهوم، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع و همچنین آثار مالی ناشی از بند ۲ مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به‌استثنای معاملات ذکر شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۲ صورت‌های مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه، سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۵-۱. مفاد تبصره ماده ۹ و مواد ۱۰، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای فوری در خصوص تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ، افشای جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی در صورتیکه مجمع عمومی عادی سود نقدی بیشتری را نسبت به پیشنهاد هیئت‌مدیره تصویب نموده باشد، افشای فوری اطلاعات بالاهمیت مربوط به نتایج برگزاری مزایده، تعدیلات سنواتی و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت،

۱۵-۲. مفاد تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۵ و ماده ۱۸ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلام شده و پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی به یکی از سهامداران عمده حقوقی از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مفاد بند ۱ (بازار دوم) دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص حد نصاب سهام شناور و در نظر گرفتن سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی تلفیقی سال قبل و

آثار مالی بندهای مندرج در مبانی اظهارنظر گزارش حسابرس مستقل سال قبل در هنگام تعیین سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳،

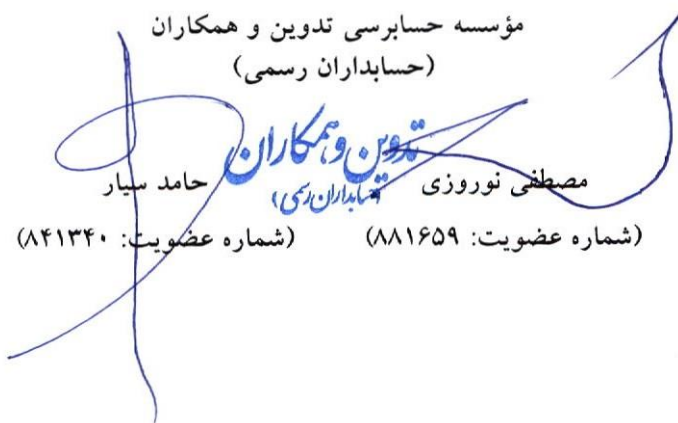
۱۵-۳. الزامات مقرر در ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۲ سازمان در خصوص اصلاح اساسنامه شرکت مبنی بر پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی، الزامات ابلاغیه‌های صادره توسط سازمان مبنی بر ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران و مفاد ماده ۳۰ اساسنامه شرکت مبنی بر غیبت یکی از اعضای هیئت‌مدیره در جلسات بیش از ۴ جلسه متوالی بدون عذر موجه،

۱۵-۴. مفاد مواد ۶، ۳۱ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ایجاد ساز و کار مناسب توسط هیئت‌مدیره جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران در خصوص سود سهام مصوب پرداختی به سهامداران حقوقی، پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پس از سایر سهامداران و ارائه اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیئت‌مدیره در هیئت‌مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی.

۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره افشا گردیده است. مبالغ تخصیص داده شده مذکور با توجه به مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل یاد شده بر مبنای مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام شرکت بوده است.

۱۷- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، بهبود کنترل‌های داخلی در خصوص استقرار و بکارگیری مناسب زیر سیستم ارزی، ضروری است.

۲۰ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)

مصطفی نوروزی
حامد سیار
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

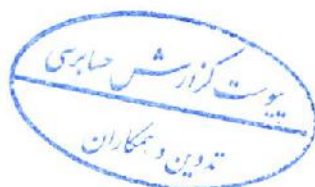
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرائت زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳-۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
۸-۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲-۹۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

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

تهران - شهرک غرب - بلوار دافمان - نرسیده به پل یادگار امام - نبش پل آرا - پلاک ۲۷۱ - کد پستی: ۱۴۵۸۴۱۶۷۶۹
 تلفن: ۰۲۱ ۸۶۷۵۹۰۰۰ - ۰۲۱ ۸۶۷۵۹۰۸۰ - دورنگار: ۰۲۱ ۸۶۷۵۹۰۸۰
 ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۲ - کد پستی: ۶۲۵۶۱۷۸۷۲۱ - تلفن: ۰۶۱ ۵۲۲۹۵۰۰۰ - دورنگار: ۰۶۱ ۵۲۲۹۵۰۰۰
 اهواز - ۳۰ جاده اهواز به ماهشهر - واحد بازرگانی آبان - تلفن: ۰۶۱ ۵۲۲۹۷۷۰۵ - دورنگار: ۰۶۱ ۵۲۲۹۷۷۰۶
 نشانی الکترونیکی: Info@mpc.ir | تارنما: www.mpc.ir



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

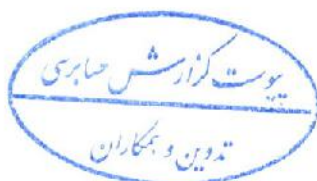
(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳	۴۱۱,۰۴۳,۶۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱۶,۹۷۵,۷۵۷)	(۲۹۹,۴۵۸,۴۳۵)
سود ناخالص	۱۸۸,۶۹۲,۷۲۶	۱۱۱,۵۸۵,۲۴۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۲۸۱,۳۷۹)	(۲۸,۲۷۵,۵۱۴)
سایر درآمدها	۳۸,۶۴۵,۱۴۵	۵,۹۴۹,۴۲۲
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۰۹۲,۵۴۰)	(۵,۹۸۶,۰۸۱)
سود عملیاتی	۱۷۴,۹۶۳,۹۵۲	۸۳,۲۷۳,۰۷۵
هزینه‌های مالی	(۳۵,۷۸۶,۳۳۴)	(۱۷,۶۱۶,۶۰۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۳,۵۲۳,۹۲۱	۱۶,۸۰۹,۸۲۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	۱۹۲,۷۰۱,۵۴۹	۸۲,۴۶۶,۳۰۰
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	(۶,۱۰۳,۸۸۵)	(۳۵,۱۹۰,۳۸۹)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۶,۵۹۷,۶۶۴	۵۷,۲۷۶,۰۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۶,۸۴۵,۴۱۳)	(۲۰,۰۰۶,۸۲۷)
سود خالص	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱	۳۷,۲۶۹,۱۸۴
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	۳۲,۳۴۸,۸۰۰
منافع فاقد حق کنترل	۱۸,۱۴۶,۹۹۰	۵,۰۲۰,۳۸۴
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:		
سود پایه هر سهم	۱۶,۳۶۱	۷,۶۴۹
عملیاتی (ریال)	۱,۴۴۶	(۳,۵۹۸)
غیرعملیاتی (ریال)	۱۷,۸۰۷	۴,۰۵۱
سود پایه هر سهم (ریال)		

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

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیر عامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
آقای اسماعیل فیزی	آقای روح‌حسین حسینی	آقای اسماعیل مرانی	آقای جهانپخش	آقای سجاد محمدی



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۲۴,۵۱۴,۱۴۷	۱۲۰,۲۸۱,۸۲۴	۵۳,۹۷۹,۴۳۲
۱۴ سرقفلی	۳۸,۵۸۶	-	-
۱۵ دارایی های نامشهود	۱۶,۱۷۳,۷۷۹	۹,۶۹۵,۹۰۰	۹,۳۳۷,۷۱۹
۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۹,۳۴۳,۶۷۳	۷,۱۶۰,۸۹۹	۷,۱۵۷,۶۹۴
۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۹۶۱,۶۵۲	۳,۷۵۶,۵۷۹	۳,۳۸۶,۵۵۵
۱۹-۳ دریافتنی های بلندمدت	۴۳,۵۸۴,۱۰۸	۲۷,۲۶۵,۴۰۷	۳۴,۰۸۵,۳۲۳
۲۰ سایر دارایی ها	۴۹,۳۸۱,۳۰۷	۳۱,۷۶۷,۴۰۸	۱۵,۳۳۰,۸۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳۹۷,۳۲۷,۲۵۲	۱۹۹,۹۲۸,۰۱۷	۱۲۳,۲۷۷,۵۹۷
دارایی های جاری			
۲۱ پیش پرداخت ها	۴۰,۹۲۹,۰۴۴	۱۳,۸۵۶,۸۸۴	۶,۶۱۴,۶۷۱
۲۲ موجودی مواد و کالا	۶۲,۲۰۶,۳۲۵	۴۷,۹۷۱,۵۷۱	۳۹,۴۷۲,۲۲۸
۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶۰,۰۶۳,۴۹۶	۱۲۴,۳۹۲,۴۵۳	۴۸,۲۷۴,۱۸۲
۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶,۶۴۲,۵۲۴	۲۱,۸۲۹,۵۱۸	۵۳,۸۹۸,۳۲۷
۲۴ موجودی نقد	۶۵,۷۹۵,۴۸۳	۵۸,۹۱۶,۰۲۵	۴۰,۹۱۷,۳۷۸
	۳۴۵,۶۳۶,۸۷۲	۲۶۶,۹۶۶,۴۵۱	۱۸۹,۱۷۶,۸۸۶
۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶
جمع دارایی های جاری	۳۴۵,۶۵۸,۹۴۸	۲۶۶,۹۸۸,۵۲۷	۱۸۹,۱۹۸,۹۶۲
جمع دارایی ها	۷۴۲,۹۸۶,۲۰۰	۴۶۶,۹۱۶,۵۴۴	۳۱۲,۴۷۶,۵۵۹

عضو هیأت مدیره

آقای سجاد محمدی

لندی

عضو هیأت مدیره

آقای جهان بخش

شریعت

عضو هیأت مدیره و

مدیر عامل

آقای امیر امرانی

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای جواد لاجوردی

رئیس هیأت مدیره

آقای اسمعیل قنبری

پست گزارش حسابرسی

تدوین و به کاران

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(معادل به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۴۹۲,۹۴۶	۵۱۵,۱۳۷	۴۰۳,۳۶۶		صرف سهام خزانه
۸۸۵,۴۱۰	۹۷۲,۸۰۸	۱,۰۸۳,۷۳۹	۲۷	اندوخته قانونی
۴۶,۱۰۷,۴۷۰	۶,۳۶۸,۸۷۲	۸۷,۶۸۴,۷۲۸		سود انباشته
۵۷۴,۳۴۰	۲۱,۲۲۸,۹۹۹	۱۹,۰۸۰,۲۶۱	۲۸	سهام خزانه
۵۴,۶۱۱,۴۸۶	۱۴,۵۲۷,۸۱۸	۹۶,۲۶۲,۸۰۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۹۷۳,۹۱۶	۲۳,۶۱۳,۴۷۵	۳۸,۰۰۹,۳۳۶	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۶۷,۵۸۴,۴۰۲	۳۸,۱۴۱,۲۹۳	۱۳۴,۳۷۲,۱۴۳		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۶,۱۴۳,۸۸۲	۱۰,۶۶۳,۰۴۰	۱۲,۵۴۶,۷۲۴	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۹,۰۸۵,۰۹۸	۳۱-۴	پرداختنی های بلندمدت
-	۸,۸۱۴,۹۵۵	-	۳۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۶,۱۴۳,۸۸۲	۱۹,۴۷۷,۹۹۵	۲۱,۶۳۱,۸۲۲		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۱۹,۹۴۳,۱۰۷	۲۶۷,۴۵۹,۴۸۲	۴۰۹,۳۰۸,۵۹۷	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۹,۱۴۳,۸۵۴	۳۷,۵۱۲,۳۸۳	۲۸,۱۰۷,۷۴۹	۳۲	مالیات پرداختنی
۷۳۸,۷۶۰	۳۴۰,۳۹۱	۷۲۱,۰۷۳	۳۳	سود سهام پرداختنی
۶۲,۴۹۶,۵۸۹	۸۹,۹۶۴,۹۳۶	۹۶,۶۷۷,۳۸۹	۳۴	تسهیلات مالی
۷,۰۲۹,۷۰۹	۶,۳۲۷,۸۶۶	۳۱,۶۱۰,۲۵۵	۳۵	ذخایر
۹,۵۹۷,۲۵۶	۷,۷۱۲,۳۰۸	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	۳۶	پیش دریافت ها
۲۳۸,۷۴۸,۴۷۵	۴۰۹,۳۹۷,۴۵۶	۵۸۷,۰۸۲,۲۳۵		جمع بدهی های جاری
۲۴۴,۸۹۲,۱۵۷	۴۲۸,۷۷۵,۴۵۱	۶۰۸,۷۱۴,۰۵۷		جمع بدهی ها
۳۱۲,۴۷۶,۵۵۹	۴۶۶,۹۱۶,۵۴۴	۷۴۲,۹۸۶,۲۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و
مدیر عامل

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

آقای اسمعیل قنبری

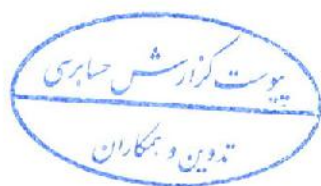
آقای روح الله سلحشوری

آقای امین امرانی

آقای جهان بخش

آقای سجاد محمدی

۴



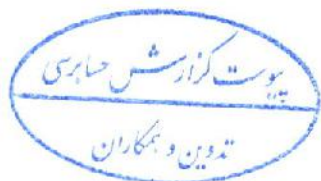
شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خرزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۹۴۶	۸۸۵,۴۱۰	۶۳,۴۱۴,۸۵۲	(۸۷۴,۳۴۰)	۷۰,۹۱۸,۸۶۸	۸۳,۸۹۱,۷۸۴
اصلاح اشتباهات (پادداشت ۳۷)	-	-	-	(۱۶,۳۰۷,۳۸۳)	(۱۶,۳۰۷,۳۸۳)	-	(۱۶,۳۰۷,۳۸۳)
مانده تجدید ازنه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۹۴۶	۸۸۵,۴۱۰	۴۷,۱۰۷,۴۶۹	۵۴,۶۱۱,۴۸۵	۷۰,۹۱۸,۸۶۸	۷۷,۵۸۴,۴۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	۸۱,۱۱۵,۳۹۹	۸۱,۱۱۵,۳۹۹	۶,۸۹۷,۰۵۲	۸۸,۰۲۷,۸۵۱
اصلاح اشتباهات (پادداشت ۳۷)	-	-	-	(۴۸,۸۶۶,۵۹۹)	(۴۸,۸۶۶,۵۹۹)	(۱۸,۸۷۶,۶۶۸)	(۷۰,۷۱۳,۲۶۷)
سود سهام مصوب	-	-	-	۳۲,۲۴۸,۸۰۰	۳۲,۲۴۸,۸۰۰	۵,۰۲۰,۳۸۴	۳۷,۲۶۹,۱۸۴
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	-	-	-	-	-	۱۱,۴۲۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۴۹۰,۰۰۰
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۵۰,۱۷۰
فروش سهام خزانة	-	۲۲,۱۹۱	-	-	-	-	(۵۹۸,۹۵۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۸۷,۳۹۸	-	-	-	۲۶۶,۴۹۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۳۷	۹۷۳,۸۰۸	۶,۳۱۸,۸۷۲	(۱,۲۲۸,۹۹۹)	۱۴,۵۲۷,۸۱۸	۳۸,۱۴۱,۴۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	۱۸,۱۴۶,۵۹۰	۱۵۹,۷۵۳,۲۵۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۷۵۱,۱۳۹)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-	-	(۵۰۴,۲۷۱)
فروش سهام خزانة	-	(۱۱۱,۳۷۱)	-	(۱۷۴,۲۷۴)	(۸۲۵,۲۴۴)	۶۳۳,۹۹۹	۶۳۳,۹۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰۹,۹۳۱	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۳۶۶	۱,۰۸۳,۷۳۹	۸۷,۶۸۴,۷۲۸	(۹۰۸,۰۳۶)	۹۶,۳۶۲,۸۰۷	۱۳۵,۳۷۲,۱۴۳

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیر عامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
آقای اسماعیل قنبری	آقای پرویز محمدی	آقای امین خیرانی	آقای جهانپخش شریعت	آقای سجاد محمدی لندی



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۱۳۴,۸۱۵,۶۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۲۱,۶۳۸,۴۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۱۳,۱۷۷,۳۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۰,۰۷۳,۹۹۰)	(۷۲,۳۵۹,۸۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶,۵۲۳,۱۷۹)	(۳۸۴,۹۰۷)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدیگی شرکت های وابسته	(۷۳,۱۲۴,۵۹۷)	(۱۸,۳۷۳,۵۷۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۸۱۹,۱۸۵)	(۸,۹۸۴,۵۹۱)
دریافت های نقد ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۸۰۹,۱۰۶	۴۰,۶۸۱,۷۷۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۸۹۸,۸۰۵	۱۱,۹۴۰,۵۲۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶۴,۸۴۱,۳۴۰)	(۴۷,۳۷۸,۹۸۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۲۵,۷۴۲,۶۶۱	۶۵,۷۹۸,۳۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۶۱,۳۹۸,۰۷۹)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱,۷۹۱,۵۱۱)	(۱۸,۳۸۳,۴۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۵۹,۵۹۹,۲۱۸)	(۷۲,۴۱۸,۴۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳,۷۵۱,۱۲۹)	(۷,۵۲۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی از سهامداران	۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۰,۱۷۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱۹,۵۹۹,۹۳۷)	(۴۷,۹۳۱,۶۰۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۶,۱۴۲,۶۸۴	۱۷,۸۶۶,۷۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۸,۹۱۶,۰۲۵	۴۰,۹۱۷,۳۷۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۳۶,۷۷۴	۱۳۱,۸۸۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۵,۷۹۵,۴۸۳	۵۸,۹۱۶,۰۲۵
معاملات غیر نقدی	۲۲,۴۹۲,۰۵۵	-
۳۹		

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

عضو هیأت مدیره

آقای سجاد محمدی

نماینده

عضو هیأت مدیره

آقای جهان بخش

شریعت

عضو هیأت مدیره و

مدیر عامل

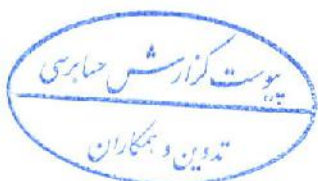
آقای امین امرانی

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای روح الله طهماسبوری

رئیس هیأت مدیره

آقای اسمعیل قنبری



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

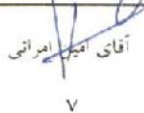
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	پادداشت			
عملیات در حال تداوم					
۳۶۸,۵۸۷,۲۸۸	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی		
(۳۸۱,۷۸۲,۱۷۱)	(۱,۴۵۸,۶۹۵,۷۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۸۶,۸۰۵,۱۱۷	۱۲۵,۲۴۹,۸۰۶		سود ناخالص		
(۱۹,۵۸۱,۰۱۷)	(۳۴,۷۶۶,۸۳۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۶,۲۳۹,۱۰۴	۲۸,۷۴۴,۹۳۴	۸	سایر درآمدها		
(۴,۸۶۹,۰۱۰)	(۱۴,۰۱۶,۴۰۰)	۹	سایر هزینه‌ها		
۶۸,۵۹۴,۱۹۴	۱۱۵,۲۱۱,۵۰۸		سود عملیاتی		
(۱۶,۹۴۷,۵۱۰)	(۳۰,۸۶۱,۸۶۴)	۱۰	هزینه‌های مالی		
۳۰,۱۳۲,۱۶۲	۶۴,۸۷۱,۷۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
۷۱,۷۷۸,۸۴۶	۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
(۱۵,۷۷۶,۷۵۳)	(۱۶,۷۱۶,۳۴۷)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد		
۵۶,۰۰۲,۰۹۳	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱		سود خالص		
سود هر سهم:					
سود پایه هر سهم					
۶,۶۰۶	۱۲,۳۱۷		عملیاتی (ریال)		
۳۹۸	۵,۵۰۴		غیرعملیاتی (ریال)		
۷,۰۰۴	۱۷,۸۲۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت مدیره	نایب رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای رسول الله	آقای امیر امیرانی	آقای جهانبخش شریعت	آقای سجاد محمدی لندی
				

۷

پیت کرار شس حاجری
مدیرین و همکاران

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱	۸۶,۵۲۳,۸۸۳	۳۵,۵۸۳,۲۳۸
دارایی های ثابت مشهود			
۱۵	۱۰۸,۴۲۰	۸۴,۴۴۷	۳۲,۹۷۸
دارایی های نامشهود			
۱۶	۳۷,۵۷۰,۸۷۸	۲۶,۱۲۲,۳۲۲	۹,۴۹۱,۹۹۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			
۱۷	۱۲۹,۳۲۶,۰۲۶	۴۷,۳۲۷,۲۱۳	۴۷,۳۲۷,۲۱۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			
۱۸	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت			
۱۹-۳	۶۵,۱۰۴,۳۹۶	۶۷,۸۲۸,۸۶۳	۳۴,۰۸۵,۳۲۳
دریافتنی های بلندمدت			
۲۰	۴۷,۴۹۳,۵۷۹	۲۹,۹۸۵,۷۱۵	۱۵,۳۰۴,۷۷۲
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳۹,۶۱۱,۷۷۵	۲۶۰,۳۷۴,۹۹۸	۱۴۴,۳۲۸,۰۷۲
دارایی های جاری			
۲۱	۳۷,۸۵۳,۲۵۸	۱۲,۷۶۰,۲۴۱	۵,۸۰۳,۲۴۲
پیش پرداخت ها			
۲۲	۴۱,۵۹۴,۷۴۹	۳۷,۸۱۶,۰۶۹	۳۱,۴۵۹,۲۶۵
موجودی مواد و کالا			
۱۹	۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰	۱۳۴,۸۹۰,۰۹۲	۷۰,۴۸۱,۹۹۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۳	۱۵,۴۰۰,۹۷۴	۲۰,۷۲۱,۹۶۸	۵۳,۷۲۹,۷۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۴	۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۲۷,۹۶۰,۳۸۴	۳۲,۰۸۳,۶۹۶
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۳۰۴,۰۰۵,۵۱۵	۲۳۴,۱۴۸,۷۵۴	۱۹۳,۵۵۷,۹۷۲
جمع دارایی ها	۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰	۴۹۴,۵۲۳,۷۵۲	۳۳۷,۸۸۶,۰۴۴

عضو هیأت مدیره

آقای سجاد محمدی

عضو هیأت مدیره

آقای جهان بخش

عضو هیأت مدیره و

مدیر عامل

آقای امین امرانی

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای زهرا محمدی

رئیس هیأت مدیره

آقای اسمعیل قنبری

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	-	۵۲,۶۴۷	۴۵,۵۴۸	۴۵,۵۴۸	۴۵,۵۴۸
اندوخته قانونی	۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	۸۶,۹۸۱,۳۹۶	۱۰۲,۹۷۹,۳۰۳	۱۰۲,۹۷۹,۳۰۳
سهام خزانه	۲۸	(۱۵۶,۷۹۹)	(۳۷۲,۲۴۳)	(۳۳۹,۹۱۰)	(۳۳۹,۹۱۰)
جمع حقوق مالکانه		۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴	۹۵,۴۵۹,۸۰۱	۱۱۱,۵۹۴,۹۴۱	۱۱۱,۵۹۴,۹۴۱
بدهی‌ها					
بدهی‌های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۱۰,۵۶۳,۷۴۸	۶,۱۰۴,۸۲۹	۶,۱۰۴,۸۲۹
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۱۰,۵۶۳,۷۴۸	۶,۱۰۴,۸۲۹	۶,۱۰۴,۸۲۹
بدهی‌های جاری					
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷	۲۶۱,۲۷۶,۷۶۷	۱۱۰,۷۴۷,۳۳۱	۱۱۰,۷۴۷,۳۳۱
مالیات پرداختنی	۳۲	۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۳۱,۰۹۳,۹۸۶	۳۳,۴۱۴,۸۴۲	۳۳,۴۱۴,۸۴۲
سود سهام پرداختنی	۳۳	۷۲۱,۰۷۳	۳۲۰,۲۶۱	۷۳۸,۶۱۷	۷۳۸,۶۱۷
تسهیلات مالی	۳۴	۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۸۴,۹۵۵,۳۴۳	۶۲,۲۹۶,۵۸۹	۶۲,۲۹۶,۵۸۹
ذخایر	۳۵	۳۰,۲۰۷,۰۵۷	۵,۴۰۲,۳۶۹	۵,۹۹۴,۹۳۷	۵,۹۹۴,۹۳۷
پیش دریافت‌ها	۳۶	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۵,۴۵۱,۴۷۷	۶,۹۹۳,۹۵۸	۶,۹۹۳,۹۵۸
جمع بدهی‌های جاری		۵۵۳,۰۹۷,۹۵۵	۳۸۸,۵۰۰,۲۰۳	۲۲۰,۱۸۶,۳۷۴	۲۲۰,۱۸۶,۳۷۴
جمع بدهی‌ها		۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶	۳۹۹,۰۶۳,۹۵۱	۲۲۶,۲۹۱,۱۰۳	۲۲۶,۲۹۱,۱۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰	۴۹۴,۵۲۳,۷۵۲	۳۳۷,۸۸۶,۰۴۴	۳۳۷,۸۸۶,۰۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

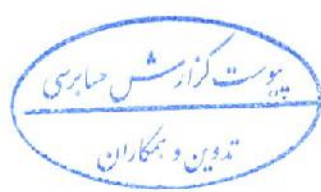
آقای اسمعیل قنبری

آقای روح‌الله سنکسوری

آقای امیر امرانی

آقای جهانبخش شریعت

آقای سجاد محمدی



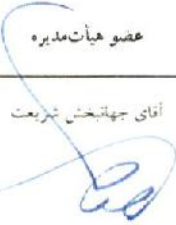
شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خرانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۶,۶۸۵	(۳۲۹,۹۱۰)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	-	-	-	(۱۶,۳۰۷,۳۸۳)	(۱۶,۳۰۷,۳۸۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۷۹,۳۰۳	(۳۲۹,۹۱۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	-	-	-	-	-
سود خالص تجدید ارزش شده سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۸۱,۳۹۶	(۳۷۴,۲۴۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	(۱۵۶,۷۹۹)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت مدیره	نایب رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای روزبه سلجوقی	آقای امین مرادی	آقای جهان بخش شریعت	آقای سجاد محمدی نندی



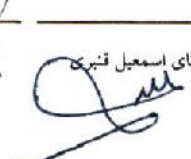
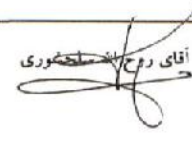
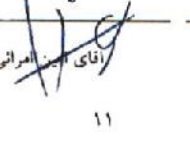
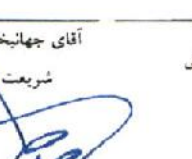

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	پادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۷۶,۸۴۳,۷۶۸	۱۳۷,۲۵۵,۸۸۸	نقد حاصل از عملیات
(۲۸,۹۶۹,۰۷۶)	(۱۸,۰۹۷,۶۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴۷,۸۷۴,۶۹۲	۱۱۹,۱۵۸,۲۷۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷,۷۳۷,۹۹۴)	(۵۶,۳۳۳,۱۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۵,۶۴۰)	(۷۵,۳۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۷,۷۱۸,۴۰۶)	-	پرداخت های نقدی بابت تأمین نقدینگی شرکت های فرعی
(۷۱,۵۲۳,۷۳۳)	(۳۹,۱۸۱,۶۳۶)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت های وابسته
(۲,۵۴۰,۱۱۲)	(۲۳,۹۳۱,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۸۶۱,۱۰۶	۴,۰۳۰,۸۸۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۰۵۵,۳۰۶	۸,۴۴۷,۶۴۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۳,۳۲۰,۶۷۳	۱۴,۰۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
(۱۳۳,۳۴۸,۸۰۰)	(۵۶,۶۷۴,۹۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۴,۵۲۵,۸۹۲	۶۲,۴۸۳,۲۹۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۱,۳۸۸,۴۹۶)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹,۲۸۷,۴۴۵)	(۱۶,۵۳۸,۷۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۹,۵۹۹,۱۸۸)	(۷۲,۴۱۸,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۱۲,۳۷۵,۰۲۹)	(۶۶,۷۰۷,۱۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۲۵۰,۸۶۳	(۴,۲۳۳,۸۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷,۹۶۰,۳۸۴	۳۲,۰۸۳,۶۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۸۶,۳۶۷	۱۰۰,۵۰۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۳۷,۹۶۰,۳۸۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۲,۴۹۲,۰۵۵	-	معاملات غیر نقدی

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

رئیس هیأت مدیره	نایب رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای روح الله حسینی	آقای امیر امیرانی	آقای جهان بخش شریعت	آقای سجاد محمدی
				

۱۱

پست گزارش حسابی

تدوین و نگارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 به صورت 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 با توجه 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 به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ در بورس اوراق بهادار (فرا بورس 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 به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات، صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمیایی و مشتقات ذریع و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور است. از جمله 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 بانکی‌ها و موسسات اعتباری،
- ۳- انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری غیربانکی و بازرگانی در خصوص موضوع شرکت،
- ۴- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور،
- ۵- انجام سایر عملیاتی که به طور 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 سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فراورده‌های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های مندرج در یادداشت توضیحی ۱۶ می‌باشد.

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

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:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۷۰	۴۶۰	۴۷۷	۴۶۷	کارکنان مشمول قانون نفت
۶۰	۲,۱۱۳	۲۶۳	۲,۴۷۳	کارکنان مشمول قانون کار
۵۳۰	۲,۵۷۳	۷۴۰	۲,۹۴۰	
۲,۰۴۱	۲۵	۲,۳۶۷	۱۴۱	کارکنان شرکت‌های پیمانکاری
۲,۵۷۱	۲,۵۹۸	۳,۱۰۷	۳,۰۸۱	

۳-۱-۱- افزایش تعداد پرسنل مشمول نیروی کار طی دوره مالی مورد گزارش، به دلیل تبدیل وضعیت کارکنان شرکت‌های پیمانکاری به قرارداد مدت معین، در راستای سیاست‌های توسعه و نگهداشت سرمایه انسانی شرکت بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ باعنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان:

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به‌گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق گردد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی ازجمله سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. به‌موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که یک تعهد عملکردی را از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا نماید. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می‌یابد که کنترل آن دارایی را به دست می‌آورد. شایان ذکر اینکه الزامات این استاندارد آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی داشته و شرکت در حال برآورد آثار مذکور می‌باشد.

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

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 تجميع 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 فیما بین 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.

۳-۲-۴- سال مالی تمامی شرکت‌های فرعی 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 با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- 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.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳-۲- 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

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده 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.

۲-۳-۳- چنانچه "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده 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.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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 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 طلاای ایران	۶۸۷,۳۹۰ ریال	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت‌های پتروشیمی در مرکز مبادله ارز و طلاای ایران
	یورو		۷۵۰,۷۹۳ ریال	
	درهم امارات		۱۸۷,۱۷۲ ریال	
	یوان چین		۹۵,۰۳۸ ریال	
	روبل روسیه		۸,۱۹۳ ریال	
	یکصد ین ژاپن		۴۶۲,۶۹۳ ریال	
	یکهزار وون کره جنوبی		۴۷۵,۶۹۷ ریال	
	روپیه هند		۷,۹۲۸ ریال	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 حفاظتی 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 نرخ 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 به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵-۴ 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.

۳-۶- 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.

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

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 به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

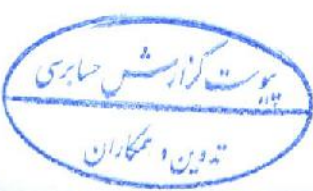
۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
کاتالیست	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاك 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 از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
حق لیسانس	۶ ساله	مستقیم
دانش فنی	۶ ساله	مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان 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.

۳-۹-۲- 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 با استفاده 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت 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.

۳-۹-۵- در صورت 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.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۱۱- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به‌عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) 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 محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (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.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به‌گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

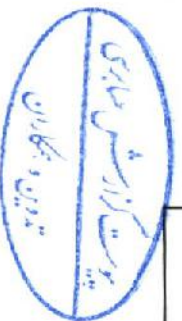
۳-۱۲-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

۳-۱۲-۳-۱- براساس مفاد بند ۱۴ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیأت وزیران مورخ ۱۶ اسفند ۱۳۸۵ و اصلاحیه سازمان تأمین اجتماعی مورخ ۲۴ 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 ۴ 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.

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

۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۳-۱۳-۱-۲- 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.

۳-۱۳-۱-۳- 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.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده 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

مستهلك 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.

۳-۱۳-۱-۵- 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 منفعی 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 سرمایه‌گذاری 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

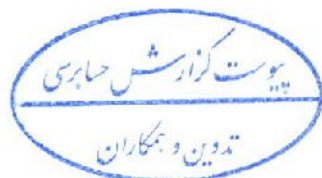
صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود

و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۳-۱-۶- 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.



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

۳-۱۳-۱-۷- 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.

۳-۱۳-۱-۸- 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.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- 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.

۳-۱۴-۲- 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.

۳-۱۴-۴- 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.

۳-۱۵- 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.

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد کنترل

در صورتی‌که 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.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- 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.

۳-۱۷-۲- 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 کاهش، 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- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۷-۴- 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 این خصوص، 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.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان صنعت نفت

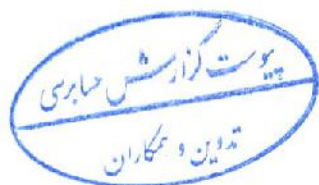
هیأت‌مدیره باتوجه به اعلامیه‌های واقعی دریافتی از صندوق بازنشستگی صنعت نفت و بررسی نتایج سال‌های پیش، اقدام به برآورد مبلغ ذخیره موضوع فوق می‌نماید.

۴-۲-۲- 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.

۴-۲-۳- عدم شمولیت شرکت ثبت شده در خارج از کشور در صورت‌های مالی تلفیقی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۶ 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
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵-۱	فروش خالص	۳۶۸,۵۸۷,۲۸۸	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱
۵-۲	درآمد اوانه خدمات	-	-
		<u>۳۶۸,۵۸۷,۲۸۸</u>	<u>۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱</u>
		<u>۴۱۱,۰۴۳,۶۸۳</u>	<u>۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳</u>

۵-۱- فروش خالص

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش داخلی				
پلی پروپیلن	۸۴,۷۱۴,۷۱۲	۱۷۵,۲۳۷	۱۲۲,۴۸۶,۸۸۶	۲۱۴,۷۷۴
پلی اتیلن سنگین	۳۷,۹۱۴,۷۳۴	۱۲۴,۴۲۷	۶۶,۲۴۸,۴۰۳	۱۶۰,۶۰۴
مونواتیلن گلایکول	۲۹,۶۷۲,۲۵۱	۲۱۲,۷۲۹	۵۷,۴۰۶,۲۶۵	۲۴۳,۴۱۵
اتیلن	۲۸,۰۶۴,۲۱۱	۱۲۴,۵۳۴	۵۰,۰۵۳,۴۲۲	۱۵۷,۴۹۶
پلی اتیلن سبک	۳۰,۱۸۳,۱۶۹	۸۹,۵۷۶	۴۶,۳۳۷,۳۸۹	۸۸,۰۱۳
C3+	۲۱,۴۹۴,۰۰۳	۱۵۳,۰۱۳	۲۹,۰۴۸,۳۷۵	۱۴۶,۷۶۲
DPG	۳,۱۷۱,۲۴۴	۲۵,۲۶۰	۷,۵۰۴,۴۸۲	۴۱,۹۲۳
دی اتیلن گلایکول	۳,۲۱۷,۱۹۶	۱۵,۰۰۵	۴,۲۱۶,۶۹۹	۱۵,۳۴۹
گروه محصولات کامپوند و مستریج	۲,۰۰۶,۹۶۷	۵,۷۵۲	۳,۸۵۷,۸۹۵	۷,۹۲۷
CO2	۱,۱۱۱,۳۷۲	۱۱۵,۸۲۷	۱,۷۷۰,۶۲۷	۱۲۴,۵۵۸
تری اتیلن گلایکول	۳۲۹,۵۵۸	۸۵۸	۶۵۲,۲۱۰	۱,۴۷۰
پلی اتیلن گلایکول	۴۳۹,۲۴۹	۵,۵۰۹	۴۰۶,۱۶۲	۴,۸۵۷
CFO	۳۰,۶۷۸	۱,۰۳۳	۳۱,۳۴۷	۱,۱۰۰
هیدروژن	۲,۰۹۷	۲۱۰	۱,۸۷۵	۱,۸۷
	<u>۲۴۲,۳۵۱,۴۴۱</u>	<u>۱,۰۴۸,۹۷۰</u>	<u>۳۹۰,۰۲۲,۰۳۷</u>	<u>۱,۲۰۸,۴۴۵</u>

فروش صادراتی

پلی اتیلن سبک	۶۷,۳۸۲,۳۲۸	۱۶۷,۲۹۹	۱۳۹,۷۶۵,۲۴۰	۲۳۹,۴۷۰
پلی اتیلن سنگین	۵۷,۷۱۸,۲۳۱	۱۵۸,۷۲۱	۸۷,۴۰۸,۲۳۱	۲۰۳,۶۴۲
مونواتیلن گلایکول	۳۱,۶۴۷,۳۴۰	۱۶۶,۴۸۴	۳۲,۶۷۶,۲۶۸	۱۲۷,۳۶۳
DPG	۵,۴۶۱,۴۵۷	۵۰,۸۰۰	۷,۷۸۲,۷۶۳	۴۵,۵۴۱
دی اتیلن گلایکول	۵,۲۳۲,۲۷۴	۲۱,۸۰۶	۵,۹۵۳,۶۴۴	۲۱,۳۳۱
تری اتیلن گلایکول	۴۳,۸۵۰	۹۷	۱۰۰,۳۱۴	۲۰۰
گروه محصولات کامپوند و مستریج	۷,۱۱۰	۲۲	-	-
	<u>۱۶۷,۴۹۱,۵۹۰</u>	<u>۵۶۵,۲۲۹</u>	<u>۲۷۳,۶۸۶,۳۶۰</u>	<u>۶۳۷,۵۴۷</u>
	<u>۴۰۹,۸۴۳,۰۳۱</u>	<u>۱,۶۱۴,۱۹۹</u>	<u>۶۶۳,۷۰۸,۳۹۷</u>	<u>۱,۸۴۵,۹۹۲</u>

شرکت پتروشیمی مازون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش داخلی
۸۴,۶۸۱,۰۶۳	۳۸۶,۰۵۸	۱۵۵,۳۰۷,۶۶۰	۴۹۸,۴۱۸	اتیلن
۸۵,۱۱۴,۷۶۰	۱۷۶,۵۲۲	۱۲۲,۷۲۴,۸۷۰	۲۱۵,۴۳۱	پلی پروپیلن
۳۸,۵۰۹,۴۲۲	۱۲۶,۷۱۳	۶۹,۴۸۲,۲۶۱	۱۶۹,۰۲۳	پلی اتیلن سنگین
۲۹,۶۷۲,۲۵۱	۲۱۲,۷۲۹	۵۷,۴۰۶,۳۶۵	۲۴۳,۴۱۵	منو اتیلن گلایکول
۲۱,۴۹۴,۰۰۳	۱۵۳,۰۱۳	۲۹,۰۴۸,۳۷۵	۱۴۶,۷۶۲	C3+
۳,۱۷۱,۲۴۴	۲۵,۲۶۰	۷,۵۰۴,۴۸۲	۴۱,۹۲۳	DPG
۳,۲۱۷,۱۹۶	۱۵,۰۰۵	۴,۳۱۶,۶۹۹	۱۵,۳۴۹	دی اتیلن گلایکول
۱,۱۱۱,۳۷۲	۱۱۵,۸۲۷	۱,۷۷۰,۶۳۷	۱۳۴,۵۵۸	CO2
۷۱۲,۲۴۳	۳,۴۵۴	۱,۴۷۱,۵۵۸	۴,۴۲۷	پروپیلن
۳۲۹,۵۵۸	۸۵۸	۶۵۲,۲۱۰	۱,۴۷۰	تری اتیلن گلایکول
۴۳۹,۲۴۹	۵,۵۰۹	۴۰۶,۱۶۲	۴,۸۵۷	پلی اتیلن گلایکول
۳۰,۶۷۸	۱,۰۳۳	۳۱,۳۴۷	۱,۱۰۰	CFO
۲,۰۹۷	۲۱۰	۱,۸۷۵	۱۸۷	هیدروژن
۲۶۸,۴۸۵,۱۳۶	۱,۲۲۲,۱۹۱	۴۵۰,۰۲۴,۳۹۱	۱,۴۶۶,۹۲۰	
				فروش صادراتی
۵۷,۷۱۸,۲۳۱	۱۵۸,۷۲۱	۸۷,۴۰۸,۲۳۱	۲۰۳,۶۴۲	پلی اتیلن سنگین
۳۱,۶۴۷,۳۴۰	۱۶۶,۴۸۴	۳۲,۶۷۶,۲۶۸	۱۲۷,۳۶۳	منو اتیلن گلایکول
۵,۴۶۱,۴۵۷	۵۰,۸۰۰	۷,۷۸۲,۷۶۳	۴۵,۵۴۱	DPG
۵,۲۳۳,۲۷۴	۲۱,۸۰۶	۵,۹۵۳,۶۴۴	۲۱,۳۳۱	دی اتیلن گلایکول
۴۳,۸۵۰	۹۷	۱۰۰,۲۱۴	۲۰۰	تری اتیلن گلایکول
۱۰۰,۱۰۲,۱۵۲	۳۹۷,۹۰۸	۱۳۳,۹۲۱,۱۲۰	۳۹۸,۰۷۷	
۳۶۸,۵۸۷,۲۸۸	۱,۶۲۰,۰۹۹	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱	۱,۸۶۴,۹۹۷	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۱,۱۸۴,۹۴۴	۱,۹۶۰,۰۸۶	اجاره مخزن
-	-	۱۵,۷۰۸	-	سایر
-	-	۱,۲۰۰,۶۵۲	۱,۹۶۰,۰۸۶	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مرتبط با درآمد اجاره مخزن و درآمد تولیدات کارمزدی توسط شرکت‌های فرعی می‌باشد. که تماماً به شرکت‌های خارج از گروه ارائه شده است.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

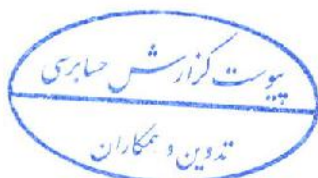
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	گروه
۲۹,۸۹۳,۲۴۹	۷	۵۲,۹۷۳,۷۱۱	۸	اشخاص وابسته
۳۷۹,۹۴۹,۷۸۲	۹۳	۶۱۰,۷۳۴,۶۸۶	۹۲	سایر مشتریان
۴۰۹,۸۴۳,۰۳۱		۶۶۳,۷۰۸,۳۹۷		
				شرکت
۵۸,۳۲۳,۸۳۲	۱۶	۱۱۰,۲۳۵,۹۳۹	۱۹	شرکت‌های گروه
۲۹,۸۹۳,۲۴۹	۸	۵۲,۹۷۳,۷۱۱	۹	اشخاص وابسته
۲۸۰,۳۷۰,۲۰۷	۷۶	۴۲۰,۷۳۵,۸۶۱	۷۲	سایر مشتریان
۳۶۸,۵۸۷,۲۸۸		۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱		

۵-۳-۱- نرخ فروش محصولات در بورس کالا مبتنی بر عرضه و تقاضا بر پایه قیمت‌های بورس کالای ایران می‌باشد. نرخ فروش محصولات بین مجتمعی بر مبنای FOB-۵٪ با نرخ دلار ابلاغی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و شرکت بازرگانی پتروشیمی تعیین می‌گردد. نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت‌های نشریه ICIS باتوجه به شرایط بازار تعیین و براساس نرخ ارز اعلامی انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی تسعیر و در حساب‌ها منظور شده است.

۵-۳-۲- در سال مالی جاری ۳۴ درصد از مبلغ فروش شرکت از طریق بورس کالا، ۴۱ درصد بین‌مجتمعی، ۲۳ درصد صادراتی و مابقی به‌صورت فروش داخلی مستقیم می‌باشد.

۵-۳-۳- افزایش مبلغ فروش شرکت عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز طی سال مالی جاری و افزایش تناژ فروش نسبت به سال قبل بوده است.



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

۴-۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
۲۶	۲۱	۳۲,۵۹۵,۶۳۶	۱۲۴,۲۹۴,۸۵۶	۱۵۶,۸۹۰,۴۹۲	پلی اتیلن سنگین
۱۵	۱۷	۲۶,۹۳۴,۸۱۲	۱۲۸,۳۷۲,۸۴۸	۱۵۵,۳۰۷,۶۶۰	اتیلن
۴۳	۳۲	۳۹,۴۲۱,۹۲۲	۸۳,۳۰۲,۹۴۸	۱۲۲,۷۲۴,۸۷۰	پلی پروپیلن
۱۴	۱۶	۱۴,۶۷۶,۸۰۶	۷۵,۴۰۵,۷۲۷	۹۰,۰۸۲,۵۳۳	منو اتیلن گلایکول
۱۵	۲۰	۵,۶۹۱,۲۶۲	۲۳,۳۵۷,۱۱۳	۲۹,۰۴۸,۳۷۵	C3+
۸	۲۴	۳,۵۹۳,۳۶۷	۱۱,۶۹۳,۸۷۸	۱۵,۲۸۷,۲۴۵	DPG
۸	۱۶	۱,۶۰۷,۷۱۴	۸,۵۶۲,۶۲۹	۱۰,۱۷۰,۳۴۳	دی اتیلن گلایکول
۱۶	۱۹	۲۸۵,۷۴۸	۱,۱۸۵,۸۱۰	۱,۴۷۱,۵۵۸	پروپیلن
۲	۱۵	۴۴۲,۵۳۹	۲,۵۱۹,۸۹۶	۲,۹۶۲,۴۳۵	سایر
۲۴	۲۱	۱۲۵,۲۴۹,۸۰۶	۴۵۸,۶۹۵,۷۰۵	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱	

۴-۵-۱- سایر شامل هیدروژن، دی اکسید کربن، cfo، تری اتیلن گلایکول و پلی اتیلن گلایکول می باشد.

۴-۵-۲- دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل، کاهش ضریب تخفیف خوراک (یادداشت ۱-۳۵) می باشد.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۱	۳۱۷,۵۳۷,۵۵۶	-	۳۱۷,۵۳۷,۵۵۶	۱۸۱,۱۴۷,۰۷۸	-	۱۸۱,۱۴۷,۰۷۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۸,۸۳۴,۸۸۶	۳۳۰,۰۸۳	۱۹,۱۶۴,۹۶۹	۱۲,۸۹۸,۷۳۵	۱۳۷,۰۸۰	۱۳,۰۳۵,۸۱۵
سربار ساخت:							
هزینه آب، برق و سوخت		۶۱,۹۶۲,۸۶۳	۱۴,۰۵۳	۶۱,۹۷۶,۹۱۶	۵۹,۳۸۰,۵۰۱	۲۹,۴۰۷	۵۹,۳۰۹,۹۰۸
هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۲۵,۷۵۰,۳۱۲	۱۰۸,۷۵۲	۲۵,۸۵۹,۰۶۴	۱۵,۸۳۶,۴۶۶	-	۱۵,۸۳۶,۴۶۶
هزینه لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۱۴,۶۲۱,۷۵۶	-	۱۴,۶۲۱,۷۵۶	۱۰,۰۲۰,۸۸۹	-	۱۰,۰۲۰,۸۸۹
هزینه لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۱۰,۱۸۲,۳۶۵	۷۵,۴۶۵	۱۰,۲۵۷,۷۳۰	۴,۳۶۶,۰۱۴	۱۶,۳۶۶	۴,۳۸۲,۳۸۰
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۸,۵۹۷,۴۳۳	-	۸,۵۹۷,۴۳۳	۶,۱۳۸,۹۳۹	-	۶,۱۳۸,۹۳۹
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۷,۸۱۶,۴۷۷	-	۷,۸۱۶,۴۷۷	۴,۸۷۹,۷۷۳	۴,۵۹۲	۴,۸۸۴,۳۶۵
هزینه استهلاک		۶,۴۶۰,۸۹۴	۵۹,۲۵۷	۶,۵۲۰,۱۵۱	۵,۷۱۸,۵۰۹	۴۵,۰۰۶	۵,۷۶۳,۵۱۵
هزینه ایاب و ذهاب	۶-۷	۳,۰۹۱,۳۳۸	۹,۳۶۳	۳,۱۰۰,۵۰۱	۱,۷۵۰,۶۸۸	-	۱,۷۵۰,۶۸۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۲,۴۳۸,۵۶۸	-	۲,۴۳۸,۵۶۸	۱,۵۸۴,۱۸۳	-	۱,۵۸۴,۱۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۵۷,۷۵۹	-	۱,۰۵۷,۷۵۹	۴۷۱,۹۵۵	-	۴۷۱,۹۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۲۶,۰۰۱	-	۲۲۶,۰۰۱	۱۵۳,۴۰۳	-	۱۵۳,۴۰۳
سایر		۱۳,۸۹۵,۱۸۶	۶۴,۵۰۴	۱۳,۹۵۹,۶۹۰	۵,۴۹۱,۳۷۸	۸۴,۹۶۲	۵,۴۷۶,۳۴۰
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۸۷۷,۴۶۰)	-	(۱,۸۷۷,۴۶۰)	(۱,۴۰۶,۹۷۰)	(۳۴,۸۷۶)	(۱,۴۳۱,۸۴۶)
جمع سربار ساخت		۱۵۴,۲۲۳,۲۹۲	۳۳۱,۲۹۴	۱۵۴,۵۵۴,۵۸۶	۱۱۴,۱۸۵,۷۲۸	۱۵۵,۴۵۷	۱۱۴,۳۴۱,۱۸۵
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۹	(۳۸۰,۵۵۹)	-	(۳۸۰,۵۵۹)	(۳,۵۱۳,۰۲۹)	-	(۳,۵۱۳,۰۲۹)
جمع هزینه‌های ساخت		۴۹۰,۲۱۵,۱۷۵	۶۶۱,۳۷۷	۴۹۰,۸۷۶,۵۵۲	۳۰۴,۷۱۹,۵۱۲	۲۹۲,۵۳۷	۳۰۵,۰۱۲,۰۴۹
ضایعات غیرعادی تولید	۹	(۳,۴۸۹,۱۱۹)	-	(۳,۴۸۹,۱۱۹)	(۲,۳۰۱,۴۰۲)	-	(۲,۳۰۱,۴۰۲)
بهای تمام شده ساخت		۴۸۶,۷۲۶,۰۵۶	۶۶۱,۳۷۷	۴۸۷,۳۸۷,۴۳۳	۳۰۲,۴۱۸,۱۱۰	۲۹۲,۵۳۷	۳۰۲,۷۱۰,۶۴۷
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱۰,۴۱۱,۶۷۶)	-	(۱۰,۴۱۱,۶۷۶)	(۳,۲۵۲,۲۱۲)	-	(۳,۲۵۲,۲۱۲)
		۴۷۶,۳۱۴,۳۸۰	۶۶۱,۳۷۷	۴۷۶,۹۷۵,۷۵۷	۲۹۹,۱۶۵,۸۹۸	۲۹۲,۵۳۷	۲۹۹,۴۵۸,۴۳۵

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

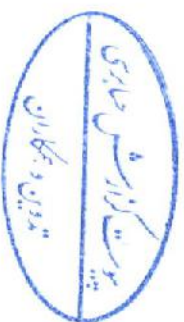
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم	۶-۱	۳۱۲,۸۳۱,۱۲۲	۱۸۰,۲۳۰,۷۸۱
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱۶,۷۴۰,۱۶۷	۱۱,۸۲۵,۵۸۷
سربار ساخت:			
هزینه آب، برق و سوخت		۵۵,۱۴۹,۲۱۸	۵۱,۰۵۸,۵۳۱
هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۲۱,۸۲۱,۰۴۹	۱۴,۰۱۳,۳۷۷
هزینه لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۹,۴۲۴,۴۸۸	۶,۹۹۵,۲۹۳
هزینه لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۸,۷۲۱,۳۷۴	۳,۵۳۱,۸۲۸
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۶,۹۶۲,۶۸۰	۵,۱۰۰,۵۱۲
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۶,۴۷۰,۹۸۹	۲,۹۶۰,۵۴۵
هزینه استهلاک		۶,۱۸۰,۰۳۳	۵,۳۹۴,۴۵۴
هزینه ایاب و ذهاب	۶-۷	۳,۰۹۱,۲۳۸	۱,۷۱۸,۴۴۱
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۲,۴۳۸,۵۶۸	۱,۵۸۴,۱۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۵۷,۷۵۹	۴۷۱,۹۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۲۶,۰۰۱	۱۵۳,۴۰۳
سایر		۱۳,۵۱۶,۴۸۷	۴,۹۵۶,۲۷۹
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۸۷۷,۴۶۰)	(۱,۰۰۹,۸۳۵)
جمع سربار ساخت		۱۳۳,۱۸۲,۴۲۴	۹۶,۹۲۸,۹۶۶
		۴۶۲,۷۵۳,۷۱۳	۲۸۸,۹۸۵,۳۳۴
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۹	(۳۰۴,۴۱۹)	(۲,۴۳۲,۰۲۵)
جمع هزینه‌های ساخت		۴۶۲,۴۴۹,۲۹۴	۲۸۶,۵۵۳,۳۰۹
ضایعات غیرعادی تولید	۹	(۳,۴۸۹,۱۱۹)	(۲,۳۰۱,۴۰۲)
بهای تمام شده ساخت		۴۵۸,۹۶۰,۱۷۵	۲۸۴,۲۵۱,۹۰۷
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۲۶۴,۴۷۰)	(۲,۴۶۹,۷۳۶)
		۴۵۸,۶۹۵,۷۰۵	۲۸۱,۷۸۲,۱۷۱

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

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۱۵,۶۱۶ میلیارد ریال (سال قبل ۱۷۴,۵۴۱ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۱۳,۰۱۴ میلیارد ریال (سال قبل ۱۷۶,۶۲۵ میلیارد ریال) توسط شرکت خریداری شده است. لازم به توضیح اینکه تأمین بخش عمده مواد اولیه شرکت پتروشیمی لاسه "شرکت فرعی" به عهده شرکت اصلی می‌باشد. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یکی به شرح زیر است:

شرکت	گروه				کشور	نوع مواد اولیه
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۹۱	۱۶۰,۳۱۷,۸۹۰	۹۴	۲۹۴,۰۹۷,۷۴۳	۹۰	۱۶۰,۳۱۷,۸۹۰	ایران
۴	۷,۳۷۷,۸۵۸	۴	۷,۳۷۷,۸۵۸	۴	۷,۳۷۷,۸۵۸	ایران
۱	۲,۰۳۰,۳۳۰	۱	۳,۴۸۷,۳۶۴	۱	۲,۰۳۰,۳۳۰	ایران
۲	۴,۲۰۹,۱۶۴	۰	۴۴۶,۳۳۲	۲	۴,۳۱۷,۷۳۰	ایران
۱	۲,۴۰۳,۸۶۱	۱	۱,۷۱۰,۵۱۳	۱	۲,۴۰۳,۸۶۱	ایران
۰	۴۸۶,۱۰۵	۰	۶۹۵,۰۰۴	۰	۴۸۶,۱۰۵	ایران
-	-	-	-	۱	۹۰۷,۷۳۰	ایران
	۱۷۶,۶۲۵,۱۰۸		۳۱۳,۰۱۴,۷۷۱		۱۷۷,۵۴۱,۴۰۴	۳۱۵,۶۱۶,۲۱۲
						اتان و بالاتر (C2+)
						پروپیلن
						اکسیژن
						اتیلن
						اتان
						پروپن
						سایر



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

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

شرکت	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲	درصد نسبت به ظرفیت عملی
اتان	تن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۰۰۰	۱,۹۲۰,۳۵۱	۱,۶۲۰,۹۸۴	۱۰۸
اتیلن	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۰۰۰	۱,۰۹۵,۷۱۸	۹۰۶,۶۱۱	۱۰۷
مونایتیلن گلایکول	تن	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۶۷,۶۳۷	۳۸۰,۱۷۵	۹۷
پلی اتیلن سنگین	تن	۳۰۳,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰	۳۴۶,۷۷۷	۲۸۵,۵۲۲	۱۱۴
پلی پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۴۶	۱۷۵,۴۱۱	۱۱۰
پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	۱۹۹,۱۹۰	۱۵۹,۳۹۴	۱۰۷
C3+	تن	۱۶۸,۰۰۰	۱۴۹,۵۲۰	۱۵۲,۵۱۲	۱۵۳,۰۱۳	۱۰۳
CO2	تن	۱۲۱,۰۰۸	۱۱۴,۹۵۸	۱۲۴,۵۵۸	۱۱۵,۸۲۷	۱۰۸
DPG	تن	۸۲,۶۰۰	۷۸,۴۷۰	۹۸,۰۱۲	۷۸,۶۸۰	۱۲۵
دی اتیلن گلایکول	تن	۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۵,۴۵۵	۳۸,۸۳۸	۹۳
تری اتیلن گلایکول	تن	۳,۰۰۰	۲,۸۵۰	۱,۴۳۱	۱,۴۰۵	۵۰
		۴,۵۱۷,۶۰۸	۴,۳۶۱,۷۹۸	۴,۵۶۰,۵۷۷	۳,۹۱۵,۸۶۰	۱۰۷

شرکت فرعی پتروشیمی لاله

پلی اتیلن سبک	تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۴۶۴	۳۴۸,۳۴۸	۳۵۸,۹۰۳	۱۱۲
---------------	----	---------	---------	---------	---------	-----

شرکت فرعی آمیزه‌های پویا پلیمری مارون

محصولات تولیدی خطوط ICMA	تن	۴۴,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۷,۶۰۷	۴,۶۸۱	۱۶
محصولات تولیدی خطوط FR و Twin	تن	۱۶,۰۰۰	۴,۰۷۷	۶۶۸	۲,۹۷۱	۱۶
		۶۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۷	۸,۲۷۵	۷,۶۵۲	۱۶
		۴,۸۷۷,۶۰۸	۴,۶۲۳,۳۳۹	۴,۹۱۷,۲۰۰	۴,۱۸۲,۴۱۵	۱۰۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۶-۳-۱ هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۱۷,۶۸۳,۰۹۳	۱۱,۹۰۱,۷۰۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۷۴,۸۱۲	۴۳۸,۴۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۰۶,۵۶۶	۱۹۵,۶۸۱
هزینه درمان کارکنان	۴۹۸	۵۰۰,۰۰۰
	۱۹,۱۶۴,۹۶۹	۱۳,۰۳۵,۸۱۵
	۱۶,۷۴۰,۱۶۷	۱۱,۸۲۵,۵۸۷

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

۶-۳-۲- افزایش هزینه‌های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ پالت و همچنین افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۶-۳-۳- مواد غیرمستقیم عمدتاً شامل انواع مواد شیمیایی از جمله هگزان، کلیم استارات، ایرگانوکس، ایرگافوکس می‌باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۶-۳-۴- 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.

۶-۳-۵- افزایش هزینه‌های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ پرواز و همچنین افزایش هزینه ماشین‌های استیجاری در زمان تعمیرات اساسی شرکت می‌باشد.

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۷-۱ هزینه حمل محصولات	۱۵,۷۹۴,۹۳۴	۱۱,۵۵۹,۳۴۷	۹,۱۲۴,۵۵۸	۷,۲۳۳,۶۸۶
۷-۳-۱ هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۶,۸۱۵,۶۱۱	۷,۰۱۳,۷۸۱	۴,۱۶۶,۳۱۶	۵,۳۱۳,۷۰۰
۷-۱ هزینه عوارض صادراتی	۲,۴۶۰,۹۹۷	۴۶۵,۷۸۴	۱,۲۶۵,۲۴۱	۴۶۵,۷۸۴
۷-۱ هزینه اجاره مخازن	۱,۱۷۴,۵۸۷	۶۸۱,۱۹۲	۱,۱۷۴,۵۸۷	۶۸۱,۱۹۲
هزینه‌های بانکی	۱,۷۱۸,۱۹۲	۶۷۱,۴۷۱	۴۸۹,۷۴۴	۳۰۸,۲۷۸
هزینه بارگیری و بسته‌بندی محصولات	۴۴۶,۰۴۵	۳۱۸,۹۸۸	۴۴۶,۰۴۵	۳۱۸,۹۸۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۴,۲۱۱	۱۱۵,۵۴۰	۱۲۴,۲۱۱	۱۱۴,۸۷۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۷,۰۳۳	۴۶,۵۸۰	۴۵,۴۸۹	۳۰,۰۶۵
پاداش هیأت‌مدیره	۲۲,۱۵۹	۲۰,۷۹۶	۱۰,۰۰۰	۹,۵۰۰
هزینه استهلاک	۱۰۵,۵۳۶	۹۳,۳۹۰	۱۴,۷۱۱	۱۱,۹۰۰
سایر	۷,۶۹۴,۶۱۴	۵,۸۵۶,۷۹۹	۶,۰۲۸,۴۷۰	۴,۰۸۳,۲۱۹
۶ سهم از سربار ساخت	۱,۸۷۷,۴۶۰	۱,۴۳۱,۸۴۶	۱,۸۷۷,۴۶۰	۱,۰۰۹,۸۳۵
	۳۸,۲۸۱,۳۷۹	۲۸,۲۷۵,۵۱۴	۲۴,۷۶۶,۸۳۲	۱۹,۵۸۱,۰۱۷

۷-۱- افزایش هزینه حمل محصولات و عوارض صادراتی طی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تسعیر و افزایش مقادیر صادراتی در سال جاری بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۳۶,۹۶۴,۵۹۷	۵,۲۷۷,۵۶۷	۲۶,۴۹۵,۹۳۸	۴,۲۴۰,۳۰۶
درآمد سایت سرویس به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۱,۸۴۲,۶۵۵	۱,۲۷۰,۲۸۹
درآمد اجاره زمین به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۹۷,۳۲۶	۸۷,۸۴۰
سایر	۱,۶۸۰,۵۴۸	۶۷۱,۸۵۵	۳۰۹,۰۱۵	۶۴۰,۶۶۹
	۳۸,۶۴۵,۱۴۵	۵,۹۴۹,۴۲۲	۲۸,۷۴۴,۹۳۴	۶,۲۳۹,۱۰۴

۸-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به تسعیر مطالبات ارزی پتروشیمی مارون و شرکت فرعی پتروشیمی لاله از مشتریان می‌باشد. افزایش سود مزبور عمدتاً مربوط به افزایش قابل ملاحظه نرخ تسعیر ارز در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل و افزایش مانده مطالبات ارزی از شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به پایان سال قبل بوده است.

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تفاوت ضریب استحصال خوراک سال ۱۴۰۲	۸,۲۵۸,۵۵۵	-	۸,۲۵۸,۵۵۵	-
۳۵-۱				
ضایعات غیرعادی تولید	۳,۴۸۹,۱۱۹	۲,۳۰۱,۴۰۲	۳,۴۸۹,۱۱۹	۲,۳۰۱,۴۰۲
۹-۱				
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۳۸۰,۵۵۹	۳,۵۱۲,۰۳۹	۳۰۴,۴۱۹	۲,۴۳۲,۰۲۵
سایر	۱,۹۶۴,۳۰۷	۱۷۲,۶۵۰	۱,۹۶۴,۳۰۷	۱۳۵,۵۸۳
	۱۴,۰۹۲,۵۴۰	۵,۹۸۶,۰۸۱	۱۴,۰۱۶,۴۰۰	۴,۸۶۹,۰۱۰

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

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۲۵,۷۸۶,۳۲۴	۱۷,۶۱۶,۶۰۴	۲۰,۸۶۱,۸۶۴	۱۶,۹۴۷,۵۱۰
	۲۵,۷۸۶,۳۲۴	۱۷,۶۱۶,۶۰۴	۲۰,۸۶۱,۸۶۴	۱۶,۹۴۷,۵۱۰

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	۲۶,۱۲۰,۶۷۳	۶,۷۰۴,۰۰۲
۱۱-۴				
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۵,۹۱۴,۸۷۱	۳۴۸,۵۷۱	۱۵,۷۸۶,۲۰۱	۱۸۰,۳۶۶
۱۱-۲				
کارمزد فروش اعتباری	۲,۹۲۸,۱۱۴	۵۳۹,۲۲۳	۲,۵۴۳,۸۸۰	۴۷۶,۶۷۳
۱۱-۳				
سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹,۸۹۸,۸۰۵	۱۱,۹۴۰,۵۲۰	۵,۰۵۵,۳۰۶	۸,۴۴۷,۶۴۴
۱۱-۱				
سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی	۱۳۶,۷۷۴	۱۳۱,۸۸۵	۵۸۶,۳۶۷	۱۰۰,۵۰۱
۸-۱				
سایر	۱۴,۰۴۵,۳۵۷	۳,۸۴۹,۶۳۰	۱۴,۷۷۹,۳۱۷	۴,۲۳۲,۹۷۶
	۴۳,۵۲۳,۹۲۱	۱۶,۸۰۹,۸۲۹	۶۴,۸۷۱,۷۴۴	۲۰,۱۳۲,۱۶۲

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

۱۱-۲- افزایش سود حاصل از فروش ضایعات به دلیل فروش مقدار ۲۸۰ تن ضایعات حاصل از کاتالیست مستعمل واحد EO/EG در سال جاری می‌باشد.

۱۱-۳- افزایش درآمد کارمزد فروش اعتباری به دلیل افزایش مبلغ ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش اعتباری شرکت در سال ۱۴۰۳، باتوجه به سیاست‌های اعتباری و حمایتی شرکت در قبال صنایع پایین‌دست داخلی می‌باشد.

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

۱۱-۴- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت پتروشیمی لاله
۱۸۸,۰۵۴	۳۱۲,۶۹۳	سود سهام شرکت نگین بنادر ایرانیان
-	۱۴۶,۶۵۵	سود سهام شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان
۳۸,۶۱۸	۱۹,۷۹۴	سود سهام شرکت افق سپهر مارون
۳۵,۹۵۶	۱۸,۵۳۰	سود سهام شرکت تینا تدبیر مارون
۱,۳۲۱	۱۰,۰۹۳	سود سهام شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون
-	۴,۹۷۱	سود سهام شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان
-	۴,۰۸۰	سود سهام شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارس‌یان
۴۰,۰۵۳	۳,۸۵۷	سود سهام شرکت صنایع تکمیلی مارون
۶,۷۰۴,۰۰۲	۲۶,۱۲۰,۶۷۳	

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

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۸,۵۹۴,۱۹۴	۱۱۵,۲۱۱,۵۰۸	۸۳,۲۷۳,۰۷۵	۱۷۴,۹۶۳,۹۵۲
(۱۵,۷۷۶,۷۵۳)	(۱۶,۷۱۶,۳۴۷)	(۲۰,۰۰۶,۸۲۷)	(۲۶,۸۴۵,۴۱۳)
-	-	(۲,۳۶۹,۱۴۷)	(۱۸,۰۱۴,۸۶۴)
۵۲,۸۱۷,۴۴۱	۹۸,۴۹۵,۱۶۱	۶۰,۸۹۷,۱۰۱	۱۳۰,۱۰۳,۶۷۵
۳,۱۸۴,۶۵۲	۴۴,۰۰۹,۸۸۰	(۲۵,۹۹۷,۰۶۴)	۱۱,۶۳۳,۷۱۲
-	-	(۲,۶۵۱,۲۳۷)	(۱۳۲,۱۲۶)
۳,۱۸۴,۶۵۲	۴۴,۰۰۹,۸۸۰	(۲۸,۶۴۸,۳۰۱)	۱۱,۵۰۱,۵۸۶
۷۱,۷۷۸,۸۴۶	۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸	۵۷,۲۷۶,۰۱۱	۱۸۶,۵۹۷,۶۶۴
(۱۵,۷۷۶,۷۵۳)	(۱۶,۷۱۶,۳۴۷)	(۲۰,۰۰۶,۸۲۷)	(۲۶,۸۴۵,۴۱۳)
-	-	(۵,۰۲۰,۳۸۴)	(۱۸,۱۴۶,۹۹۰)
۵۶,۰۰۲,۰۹۳	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱	۳۲,۲۴۸,۸۰۰	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیرعملیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

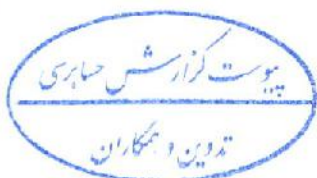
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۵۹۹,۲۶۱)	(۳,۴۵۳,۶۱۶)	(۳۸,۱۲۰,۴۵۹)	(۴۸,۰۹۴,۹۰۱)
۷,۹۹۵,۴۰۰,۷۳۹	۷,۹۹۶,۵۴۶,۳۸۴	۷,۹۶۱,۸۷۹,۵۴۱	۷,۹۵۱,۹۰۵,۰۹۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه	اطلاعات سرمایه‌های نور و تیار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	درآمدهای در جریان تکمیل	تجزیه	کالایی	لوازم آزمایشگاه	اثاث و تجهیزات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۸۱,۵۰۴,۷۵۷	-	۹,۱۳۳,۰۷۴	۱۵,۱۶۶,۱۷۴	۵۷,۱۷۵,۵۰۹	۱۵,۷۲۴,۳۲۸	۵۴۴,۵۱۸	۱,۳۳۰,۶۵۳	۱۳۴,۴۹۷	۸۷۸,۴۰۹	۳۳,۸۹۹,۷۷۱	۹,۸۵۵,۵۶۵	۴,۸۰۷,۴۱۳
۷۸,۶۳۸,۴۵۳	-	۳۵,۰۱۶,۶۲۸	۳۷,۵۹۹,۷۹۳	۱۶,۸۱,۹۳۳	-	۱۵۰,۸۹۶	۷۳۳,۵۶۸	۲۵۳,۶۵۴	۱۳۳,۷۱۹	۱۴,۰۰۲,۲۵۳	۷۸۳,۶۰۳	۳,۹۱۱
-	-	(۵,۵۹۶,۳۱۶)	۲,۶۶۶,۰۷۳	۲,۸۵۰,۲۴۴	-	-	-	-	۷۸,۳۴۸	۲۵۴,۷۸۶	۲,۵۶۷,۶۱۰	-
(۶,۴۰۸,۶۵۰)	-	(۳,۱۷۷,۸۱۰)	(۳,۱۶۱,۵۹۷)	(۱۰۹,۳۵۳)	-	(۵۱,۵۶۹)	-	-	-	-	-	(۵۷,۱۷۴)
۱۵۳,۶۱۴,۵۶۰	-	۳۵,۴۰۵,۶۷۹	۴۲,۳۱۰,۴۴۱	۷۱,۰۹۴,۴۴۳	۱۵,۷۲۴,۳۲۸	۶۸۳,۹۴۵	۱,۸۷۴,۴۴۳	۳۷۸,۶۳۱	۱,۰۲۰,۳۶۹	۳۸,۲۵۶,۸۱۴	۱۳,۳۰۶,۳۷۷	۴,۷۵۳,۶۵۰
۱۰۲,۵۹۱,۸۸۴	۲,۰۵۵,۱۰۱	۴۴,۸۷۸,۶۱۰	۴۶,۶۱۰,۵۹۹	۹,۰۴۱,۵۲۴	-	۲۷۹,۳۹۳	۱,۳۳۰,۸۹۴	۶۱۳,۶۰۹	۳۳۷,۸۵۷	۳,۰۹۱,۸۸۱	۱,۳۱۶,۶۱۵	۱,۳۱۴,۱۳۸
۸۵,۵۱۲,۱۱۸	-	-	۴,۰۳۳,۸۴۵	۴,۴۲۸,۱۷۳	-	-	۴,۳۶۵	-	۷۸,۳۶۱	۱۷۷	۱,۵۷۷,۰۰۰	۲,۵۶۶,۱۰۰
-	۱۹,۴۰۷,۸۸۲	(۲۴,۷۳۰,۳۷۰)	۷,۴۰۰,۴۹۷	-	-	-	-	۲۷,۱۸۶	-	۶,۸۰۷,۳۵۸	۴۶۵,۹۵۳	-
(۱۶۰,۶۷۳)	-	-	(۱۶۰,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۶۹۷,۸۴۰	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۹۶,۶۶۸,۶۳۷	۱۵,۷۲۴,۳۲۸	۹۶۳,۳۲۸	۳,۶۱۵,۵۸۱	۱,۰۱۹,۵۳۳	۱,۳۳۸,۹۶۴	۴۸,۱۵۷,۲۴۰	۱۶,۶۶۵,۹۹۵	۹,۰۸۳,۸۷۸
۲۷,۵۲۵,۳۲۵	-	-	۲۷,۵۲۵,۳۲۵	۵,۳۰۴,۱۸۴	۵,۳۰۴,۱۸۴	۱۸۵,۴۸۵	۵۹۹,۶۶۰	۴۱,۶۷۱	۵۰۴,۴۴۶	۲۰,۲۵۶,۸۷۳	۶۳۵,۹۰۱	-
۵,۸۷۴,۰۸۳	-	-	۵,۸۷۴,۰۸۳	۴,۱۶۲,۵۴۵	۴,۱۶۲,۵۴۵	۵۹,۸۶۴	۲۳۷,۰۱۳	۳۵,۴۵۷	۹۸,۰۴۶	۹۶۵,۶۴۳	۴۴۵,۰۱۵	-
(۱۶,۶۷۱)	-	-	-	(۱۶,۶۷۱)	-	(۱۶,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-
۳۳,۴۸۲,۳۶۱	-	-	۳۳,۴۸۲,۳۶۱	۴,۴۶۶,۳۶۹	۴,۴۶۶,۳۶۹	۲۴۸,۶۷۸	۸۳۳,۷۷۲	۷۷,۶۳۳	۶۰۲,۴۹۲	۲۱,۲۲۲,۶۱۶	۱,۰۶۰,۹۱۶	-
۶,۶۹۸,۱۷۱	-	-	۶,۶۹۸,۱۷۱	۴,۱۶۲,۵۴۵	۴,۱۶۲,۵۴۵	۷۴,۴۶۱	۳۴۶,۳۶۱	۱۰۲,۵۰۵	۱۳۳,۵۲۹	۱,۱۷۶,۴۱۰	۵۶۶,۴۳۵	-
۲,۸۳۱	-	-	۲,۸۳۱	-	-	-	۵۴۳	-	۷۸۴	-	۱,۵۰۹	-
۴۰,۱۸۳,۷۳۳	-	-	۴۰,۱۸۳,۷۳۳	۱۳,۶۶۸,۳۷۴	۱۳,۶۶۸,۳۷۴	۳۰۳,۱۵۴	۱,۲۱۸,۴۸۶	۱۸۸,۱۳۸	۷۳۶,۸۰۵	۳۲,۴۹۷,۰۶۱	۱,۶۶۸,۸۶۰	-
۳۲,۵۱۱,۱۴۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۵۶,۷۸۴,۹۴۴	۲۰,۹۴۱,۸۵۴	۶۶,۱۸۴	۲,۲۳۷,۰۹۵	۸۳۶,۳۵۵	۹۱۲,۱۵۹	۳۵,۳۶۰,۲۰۴	۱۵,۰۳۷,۱۳۵	۹,۰۸۳,۸۷۸
۱۲,۳۸۱,۸۱۴	-	۳۵,۴۰۵,۶۷۹	۴۲,۳۱۰,۴۴۱	۴۶,۶۶۸,۶۳۷	۶,۲۵۷,۴۹۹	۴۵۵,۶۶۷	۱,۱۵۰,۶۵۰	۳۰۰,۹۹۸	۴۱۷,۸۸۴	۱۷,۰۳۱,۱۹۸	۱۲,۲۴۵,۴۶۱	۴,۷۵۳,۶۵۰

مبلغی تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

توزیعی

تخل و تفکلات

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

توزیعی

توزیعی ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی

تخل و تفکلات

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تبدیلات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تبدیلات

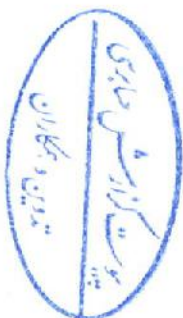
مانده در پایان سال ۱۴۰۳



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

(مبالغ به میلیون ریال)

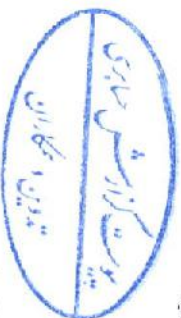
جمع	اطلاعات سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت مالی	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	کابلیت	لوازم	اثاثه و تجهیزات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۶۰,۰۷۷,۶۰۰	-	۵,۸۸۶,۲۱۳	۶,۳۳۳,۸۵۴	۴۷,۳۷۷,۵۳۳	۱۵,۷۳۴,۳۷۸	۳۳۳,۱۴۹	۸۸۴,۳۶۸	۱۰۴,۲۷۹	۸۳۱,۲۴۱	۲۰,۴۳۳,۳۱۱	۹,۲۵۲,۷۷۹	۱۷۴,۳۲۸	بهای تمام شده
۶۲,۶۸۰,۲۳۶	-	۳۰,۴۳۱,۶۸۳	۱۹,۴۳۹,۶۰۸	۱۳,۸۱۸,۹۴۵	-	۱۵,۳۲۵	۵۱۰,۹۰۴	۵۴,۷۶۸	۱۴۳,۹۹۸	۱۱,۳۱۰,۳۶۸	۷۸۳,۶۰۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	(۲,۴۵۰,۱۸۰)	(۵۱۴,۸۳۷)	۲,۷۱۰,۰۱۷	-	-	-	-	۲۸,۲۴۸	۱۶۴,۵۵۹	۲,۵۱۷,۲۱۰	-	افزایش
(۹,۳۵۷,۰۸۰)	-	(۳,۱۷۷,۸۱۰)	(۳,۱۲۱,۵۹۷)	(۵۷,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۶۷۳)	تخل و انتظارات
۱۱۶,۴۰۰,۷۵۶	-	۳۰,۹۹۴,۹۰۶	۲۳,۱۵۷,۰۲۸	۳۳,۲۴۸,۸۲۳	۱۵,۷۳۴,۳۷۸	۳۳۸,۴۷۴	۱,۴۵۵,۲۷۲	۱۵۸,۹۷۷	۹۹۳,۴۸۷	۳۱,۸۵۸,۳۲۸	۱۳,۶۰۳,۵۹۱	۱۱۶,۵۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۷,۳۴۹,۶۱۷	۲,۵۵۰,۱۰۱	۳۳,۰۶۶,۶۵۴	۳۶,۸۶۵,۰۶۵	۶,۳۳۲,۷۹۷	-	۱۰۱,۵۳۳	۱,۲۱۴,۱۷۱	۳۶۹,۹۰۲	۳۳۱,۵۵۳	۳,۰۳۴,۳۲۵	۱,۳۱۱,۴۱۳	-	افزایش
-	۱۹,۴۰۷,۹۸۳	(۳۳,۳۸۱,۶۵۳)	(۳,۰۳۷,۱۱۹)	۷,۰۱۰,۸۳۰	-	-	-	۲۷,۱۹۳	-	۶,۸۰۲,۰۱۳	۱۸۱,۶۶۴	-	تخل و انتظارات
(۱۰۲,۹۰۴)	-	-	(۱۰۲,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تبدیلات
۱۹۳,۶۴۷,۴۶۹	۳۱,۴۶۳,۰۸۳	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۷۶,۶۲۲,۴۴۹	۱۵,۷۳۴,۳۷۸	۴۴۰,۰۰۷	۲,۶۶۹,۴۴۳	۵۵۶,۰۷۳	۱,۳۳۵,۰۴۰	۴۱,۶۹۴,۴۶۶	۱۴,۰۹۶,۶۳۸	۱۱۶,۵۵۵	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۳
۲۴,۴۹۴,۳۶۲	-	-	-	۲۴,۴۹۴,۳۶۲	۵,۳۰۴,۱۸۴	۶۷,۴۴۴	۴۷۰,۸۷۹	۳۴,۴۴۰	۵۰۱,۰۹۸	۱۷,۶۳۳,۳۳۱	۳۸۲,۱۳۶	-	استهلاک تراز شده
۵,۳۸۳,۵۱۱	-	-	-	۵,۳۸۳,۵۱۱	۴,۱۶۲,۵۴۵	۲۱,۶۱۶	۱۴,۶۸۱	۱۹,۳۵۷	۹۶,۱۱۴	۵۲۳,۴۳۰	۳۹۲,۶۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۹,۸۷۹,۸۷۳	-	-	-	۲۹,۸۷۹,۸۷۳	۴,۴۶۶,۷۲۹	۸۹,۰۶۰	۶۱۷,۶۴۶	۵۴,۲۹۷	۵۹۷,۳۱۲	۱۸,۲۷۷,۱۶۱	۷۷۴,۶۶۸	-	استهلاک
۶,۳۶۴,۶۷۵	-	-	-	۶,۳۶۴,۶۷۵	۴,۱۶۲,۵۴۵	۶۶,۳۴۵	۲۷۷,۱۹۸	۵۲,۷۸۹	۱۱۸,۷۹۸	۱,۰۴۵,۸۷۶	۵۳۱,۱۲۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۱,۱۴۱,۵۴۸	-	-	-	۳۱,۱۴۱,۵۴۸	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۱۱۵,۴۰۵	۸۹۴,۸۴۴	۱۰۷,۰۸۶	۷۱۶,۰۱۰	۱۹,۳۳۳,۰۳۷	۱,۳۰۵,۸۹۲	-	استهلاک
۱۵۷,۵۰۵,۹۶۱	۳۱,۴۶۳,۰۸۳	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۴۰,۴۵۰,۹۰۱	۲,۰۴۴,۴۵۴	۳۳۴,۶۰۲	۱,۲۷۴,۵۹۹	۴۴۸,۹۸۶	۶۰۹,۰۳۰	۲۳,۳۳۱,۴۳۹	۱۲,۷۹۰,۳۶۶	۱۱۶,۵۵۵	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۳
۸۹,۵۳۳,۸۸۳	-	۳۰,۹۹۴,۹۰۶	۲۳,۱۵۷,۰۲۸	۳۳,۳۷۱,۹۴۹	۶,۳۵۷,۴۴۹	۲۴۹,۴۶۴	۸۳۷,۶۶۶	۱۰۴,۶۰۰	۳۶۶,۶۷۵	۱۳,۵۸۱,۰۷۷	۱۱,۸۲۸,۸۲۳	۱۱۶,۵۵۵	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۳



شرکت پتروشیمی مازون (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳۰۳ - دارایی‌های در جریان تکمیل

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال					تأثیر بر تاریخ پایان پروژه	درصد تکمیل	شرح			
۱۴۰۳	تغییرات	نقل و انتقالات	اموالیات	۱۴۰۲	تغییرات - مورد						
پایداری تولید	۱۵,۱۷۴,۲۵۹	-	۶۸۱,۳۵۱	۸,۸۷۳,۲۸۱	۵,۳۰۱,۲۲۲	۲۰,۷۸۸۰	۱۶۱,۳۹۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳	۸۳	اصلاحات خط لوله ۳۰ اینچ
پایداری تولید	۱۱,۴۸۴,۱۹۰	-	۱۸۰,۹۰۰	۱۱,۳۰۳,۲۹۰	-	۱,۳۹۵,۰۰۰	۲,۵۸۸,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	۴۶	۶۶	اصلاحات نیروگاه سایت اهر از
افزایش ظرفیت واحد الفین	۱۱,۵۸۵,۴۲۹	-	۶۷۹,۰۰۶	۶,۴۳۹,۹۴۱	۴,۴۶۱,۴۷۲	۱۵,۴۶۵,۶۸۰	-	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴۴	۷۹	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین
افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول	۵,۲۵۱,۲۲۸	-	۱,۱۸۵,۰۲۷	۳,۷۱۰,۰۴۰	۳۵۱,۱۶۱	۵,۱۴۷,۶۷۴	۶۱۴,۴۷۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۲۳	۵۲	اصلاحات مخزن ۹۰۰۰ لیتری
پایداری تولید	۲,۳۴۷,۱۷۹	-	-	۲,۳۴۷,۱۷۹	-	-	۱,۵۸۲,۷۳۲	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۱۷	۳۳	اصلاحات تانکرهای مجتمع مازون
پایداری تولید	۲,۳۰۱,۸۰۳	-	۵۴,۵۶۰	۳۵۰,۳۱۹	۱,۷۹۶,۸۷۴	۵,۱۰۴,۱۵۶	۷۷,۴۴۷	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۶۹	۷۰	اصلاحات خط لوله ۱۶ اینچ
پایداری تولید	۵۳۶,۱۸۸	-	-	۵۳۶,۱۸۸	-	۳۱۲,۴۱۸	۴۵۳,۸۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	۹	۴۳	اصلاحات خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان
افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول	۴۸۴,۷۴۷	-	۵,۱۷۰	۴۳,۵۵۳	۴۳۷,۰۲۴	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۹۸	۹۹	تأمین متیلاک، ساخت و نصب مخزن MEG
تولید محصول جدید	۲,۱۳۳,۸۶۵	-	۳۵۲,۳۷۴	۶۵,۶۸۵	۲,۲۱۵,۸۰۶	-	-	-	۹۹	۹۹	دانش فنی واحد SWING HDPE/LDPE
بهره‌دهی توان تجهیزات	۷۸۱,۶۲۶	-	۱۷,۴۳۴	۲۱۵,۱۹۳	۴۹,۰۰۹	۴۹,۳۲۰	۲,۳۷۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۳۲	۶۰	ساخت و نصب آکسیدر دوم الفین
افزایش ظرفیت واحد EO/EG	-	-	(۶۱,۰۰۰,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	خالص‌سازی اتیلن اکساید
حفظ محیط زیست	-	-	(۳۱۳,۵۴۰)	-	۳۱۳,۵۴۰	-	-	-	-	-	حذف ترکیبات متبخره از سورتیمه‌های پساب
پایداری تولید	-	-	(۱۷۸,۶۵۱)	-	۱۷۸,۶۵۱	-	-	-	-	-	درازیو جدید پروپان
	۳,۹۱۱,۵۵۶	(۱۰۲,۹۰۴)	۳۹۹,۴۳۱	۳,۹۹۲,۳۴۱	۲۲,۱۵۷,۰۳۸	۳۷,۵۱۷,۸۴۱	۶,۵۸۶,۵۷۷				سایر
	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	(۱۰۲,۹۰۴)	(۳,۰۳۷,۱۱۹)	۳۱,۸۶۵,۰۶۵	۲۲,۱۵۷,۰۳۸	۶۶,۳۲۴,۴۶۹	۱۲,۰۷۲,۳۷۰				
تولید محصول جدید	۱۷,۳۶۷,۳۳۲	-	۴۶۲,۱۴۳	۲,۰۴۶,۳۳۹	۱۴,۸۵۸,۷۵۱	-	۱۲,۵۳۴,۷۷۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۷	۶۵	سایر شرکت‌های گروه
تولید محصول جدید	۹,۹۲۴,۱۳۷	-	۵۷۹,۵۰۲	۶,۶۸۳,۳۷۱	۳,۶۵۰,۷۵۴	-	۵۲,۱۳۴,۷۰۸	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۷	۳۰	واحد اتیلن دیل استات (EVA)
تولید محصول جدید	۲,۳۲۱,۹۹۶	-	۲۴۴,۵۳۸	۸۹,۱۲۰	۱,۱۸۶,۳۳۸	-	۲۵۸,۴۴۲,۹۹۸	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۱۱	۱۲	اصلاحات صنایع پتروشیمی ابن سینا ممدان
تولید محصول جدید	۴,۰۷۳,۸۴۵	-	-	۴,۰۷۳,۸۴۵	-	-	۵۴,۴۰۳,۹۱۳	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۴۱	۴۱	اصلاحات صنایع شیمیایی پتروشیمی سباهان
	۱,۱۴۱,۸۳۴	(۵۷,۷۶۸)	(۳۳۴,۳۷۳)	۵۳۱,۲۰۴	۹۹۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	سایر
	۳۴,۸۴۹,۹۳۴	(۵۷,۷۶۸)	۴۵۸,۹۱۰	۱۳,۸۲۵,۳۷۹	۲۰,۱۰۳,۴۱۳	-	۳۷۸,۰۵۶,۳۹۷				
	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	(۶۰,۱۷۳)	(۲,۰۷۸,۲۰۹)	۵۰,۲۹۰,۴۴۴	۴۲,۳۶۰,۴۴۱	۶۶,۳۳۴,۴۶۹	۳۹,۱۱۸,۶۱۷				



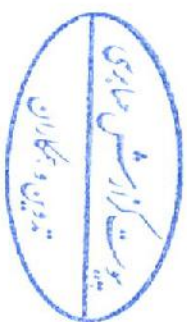
۱۳۰۳ - بر اساس آخرین گزارش افزایش واحد فنی، پروژه تولید اتیلن دیل استات (EVA) به پایان ۵۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. به دلیل تیرد پروژه مشابه در کشور، مشکلات خرید به دلیل شرایط تحریمی، عملیات اجرایی مطابق برنامه زمانبندی اولیه انجام نشده است.

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

۱۳-۴- پیش برداشت‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	تخل و انتقالات	اصحانات	۱۴۰۲	موضوع	یادداشت	نام شرکت	شرکت
۷۷۹۸,۰۰۴	-	۶,۷۴۳,۵۸۸	۱,۰۵۴,۴۱۶	خرید قطعات کپرسور الفین	۱۳-۴-۱	تأمین کننده خارجی	تأمین کننده خارجی
۵,۸۴۵,۷۴۵	-	۵,۸۴۵,۷۴۵	-	خرید قطعات کوره‌های الفین	۱۳-۴-۱	تأمین کننده خارجی	تأمین کننده خارجی
۴,۶۷۸,۵۷۱	-	۲,۸۳۳,۳۳۷	۱,۸۴۶,۲۰۴	خرید قطعات سایت اهواز	۱۳-۴-۱	تأمین کننده خارجی	تأمین کننده خارجی
۴,۱۵۶,۷۷۹	(۱۹,۴۰۷,۹۸۲)	۴,۱۵۶,۷۷۸	۱۹,۴۰۷,۹۸۳	خرید توره جهت کاتالیزیت و مواد شیمیایی		شرکت روزان صنعت آلوز	
۲,۶۶۱,۴۵۰	-	۲,۶۶۱,۴۵۰	-	خرید توره جهت کاتالیزیت		اکسپرتورین فرانسه	
۲,۴۰۷,۴۳۳	-	۲,۴۰۷,۴۳۳	-	خرید قطعات کپرسور الفین		معدا نیکو سپاهان	
۱,۹۰۰,۵۳۰	(۱۸۰,۹۰۰)	۱,۸۴۲,۴۳۰	۲۳۹,۰۰۰	اصحانات نیروگاه سایت اهواز		شرکت د	
۱,۷۵۵,۱۹۷	(۳۵۱,۳۵۱)	۱,۷۷۰,۵۴۶	۲,۲۵۹,۴۹۲	اصحانات خط لوله ۱۳۰ اینچ	۱۳-۴-۱	شرکت رامکو	
۱,۳۰۵,۹۸۲	(۱,۱۸۵,۰۳۷)	۲۵۹,۶۰۱	۲,۲۳۱,۴۰۸	اصحانات مخزن ۹۰۰۰ تن		شرکت زاگرس نصب سپاهان	
۹۵۷,۱۴۹	-	۹۵۷,۱۴۹	-	تعمیرات عایق خطوط و تجهیزات		صدرا پیشگام صنعت قزوین	
۸۸۸,۶۱۷	(۳۷۹,۰۱۶)	-	۱,۵۶۷,۶۳۳	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۱۳-۴-۱	شرکت انوشیروانی	
۴۵۶,۴۴۴	(۹۳,۸۰۸)	۳۰۱,۰۱۴	۲۴۹,۳۱۸	اصحانات درگاه پتروشیمی مازون		شرکت فایزر فرودان	
۳۱۲,۷۰۵	(۵۴,۵۱۰)	۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۱۵	اصحانات خط لوله ۱۶ اینچ		شرکت رامکو پارس اهواز	
۱۰۵,۰۰۰	-	-	۱۰۵,۰۰۰	اصحانات خط لوله ۱۶ اینچ		شرکت جنوب تأسیسات	
-	(۱۵۸,۳۵۰)	-	۱۵۸,۳۵۰	اصحانات ابزار مکانیزه روهفن		شرکت طلوع صنعت لپدوما	
۴,۵۶۰,۲۹۱	(۹۴,۷۹۹)	۳,۶۸۲,۰۵۳	۱,۸۱۹,۰۳۷			سایر	
۳۹,۶۷۹,۸۶۷	(۲۳,۳۸۱,۶۹۳)	۳۶,۰۶۶,۶۵۴	۳۰,۹۹۴,۹۰۶				
۹۵۹,۷۲۶	-	۸,۰۰۰	۹۵۱,۷۲۶	خرید پمپ و اعلام پلیتینگ پروژه EVA		سایر شرکت‌های گروه	
۱,۰۹۲,۷۶۶	-	۶۹۱,۳۳۱	۴۰۱,۴۴۵	خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA		شرکت آیرونک	
۴۹۰,۳۹۵	-	۴۹۰,۳۹۵	-	خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA		شرکت ماندلین	
۶,۰۰۹,۲۴۸	-	۶,۰۰۹,۲۴۸	-	خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA		شرکت پ	
۷,۳۱۲,۶۴	(۱,۳۴۸,۵۷۷)	۵,۹۶۴,۰۶۲	۳,۰۵۷,۵۹۹	خرید قطعات و تجهیزات پروژه اینستا همدان		شرکت پناه صنعت بارت	
۱۵,۸۷۴,۱۹۹	(۱,۳۴۸,۵۷۷)	۱۳,۵۲۵,۰۰۶	۴,۴۱۰,۷۷۰			سایر	
۵۵,۵۵۴,۰۶۱	(۲۴,۷۳۰,۳۷۰)	۴۴,۸۲۳,۶۹۱	۳۵,۴۰۵,۶۷۹				



شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۳- مبلغ ارزی پیش‌پرداخت‌ها بالغ بر ۵۴,۸۸۲ هزار یورو بوده که بابت خرید قطعات سایت اهواز، کمپرسور واحد الفین، پروژه رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین و پروژه احداث خط لوله ۳۰ اینچ بوده که در قبال اخذ تضامین مناسب به پیمانکاران و تأمین‌کنندگان پرداخت شده است.

۵-۱۳- دارایی‌های مجتمع شامل تأسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات، ساختمان‌ها، ملزومات گروه و شرکت به ترتیب به ارزش ۲,۳۷۱ میلیون یورو (معادل ۱,۷۸۰,۱۳۰ میلیارد ریال)، ۹,۸۷۹ میلیارد ریال و ۱,۸۱۰ میلیون یورو (معادل ۱,۳۵۸,۹۳۵ 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 بیمه ایران می‌باشد و سایر دارایی‌های ثابت مشهود (وسایل نقلیه) نیز تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. شایان ذکر است ساختمان دفتر تهران نیز به ارزش ۹۹۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۶-۱۳- 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 ۱۷۲,۷۴۲ متر مربع واقع در بخش ۶ 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.

۷-۱۳- اضافات تأسیسات طی دوره به مبلغ ۹,۸۳۶,۲۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت اتمام و انتقال مخارج صورت گرفته بابت پروژه‌های خالص‌سازی اتیلن اکساید و حذف ترکیبات منتشره از حوضچه‌های پساب به ترتیب به مبلغ ۶,۳۴۶,۹۸۴ میلیون ریال و ۳۴۰,۲۳۳ میلیون ریال می‌باشد. همچنین اضافات اقلام سرمایه‌ای نزد انبار بابت تحویل نهایی کاتالیست به مبلغ حدود ۵۳ میلیون دلار که مرحله تست و تأیید واحد مهندسی فرآیند را به صورت کامل طی نموده است.

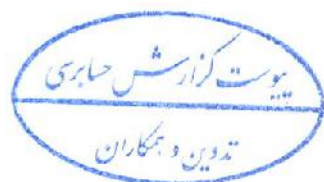
۸-۱۳- به منظور تضمین بخشی از تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر ساختمان قدیم دفتر تهران در رهن بانک توسعه صادرات ایران می‌باشد.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بهای تمام شده	-	-
مانده در ابتدای دوره	-	-
سرقفلی تحصیل شده طی دوره	۳۶۸,۵۸۶	-
بهای تمام شده در پایان دوره	۳۶۸,۵۸۶	-
استهلاک انباشته	-	-
استهلاک انباشته در پایان دوره	-	-
مبلغ دفتری در پایان دوره	۳۶۸,۵۸۶	-

۱-۱۴- اضافات طی دوره سرقفلی بابت خرید سهام شرکت‌های صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان و آرمان نوین ارمغان صبا توسط شرکت فرعی فنی مهندسی کوثر صنعت پارسپان به ترتیب به مبلغ ۳۱,۴۹۳ میلیون ریال و ۳۳۷,۰۹۳ میلیون ریال می‌باشد.



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

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹,۸۴۵,۴۶۲	۱۴,۳۶۳	۱۲۶,۹۷۰	۹,۶۹۶,۷۷۴	۷,۳۵۵	بهای تمام شده
۳۸۴,۹۰۶	۱۳۹,۸۸۶	۱۶۹,۷۲۹	-	۷۵,۲۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۲۳۰,۳۶۸	۱۵۴,۲۴۹	۲۹۶,۷۰۰	۹,۶۹۶,۷۷۴	۸۲,۶۴۶	افزایش
۳,۹۳۹,۹۰۸	۱۲۸,۶۰۶	۵۳,۶۰۳	۳,۷۲۲,۵۵۱	۳۵,۱۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۶۵۶,۶۳۴	-	۳۵	۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۹	افزایش
(۷۳,۰۶۳)	(۱۴,۳۶۳)	(۵۸,۷۰۰)	-	-	افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
۱۶,۷۵۳,۸۴۷	۲۶۸,۴۹۲	۲۹۱,۶۳۸	۱۶,۰۵۹,۳۲۵	۱۳۴,۳۹۳	تعدیلات
					مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۰۷,۷۴۳	-	۸۰,۷۵۱	۴۲۶,۹۸۶	۶	استهلاک انباشته
۲۶,۷۲۶	-	۲۴,۷۵۷	۱,۹۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۳۴,۴۶۹	-	۱۰۵,۵۰۸	۴۲۸,۹۵۵	۶	افزایش
۴۵,۵۶۵	-	۴۴,۰۶۵	۱,۵۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۵	-	۳۵	-	-	افزایش
۵۸۰,۰۶۹	-	۱۴۹,۶۰۸	۴۳۰,۴۵۵	۶	افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
۱۶,۱۷۳,۷۷۹	۲۶۸,۴۹۲	۱۴۲,۰۳۰	۱۵,۶۲۸,۸۷۰	۱۳۴,۳۸۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۶۹۵,۹۰۰	۱۵۴,۲۴۹	۱۹۱,۱۹۲	۹,۳۶۷,۸۱۹	۸۲,۶۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده				
۲۹۴,۴۳۴	۹۶,۹۱۱	۱۹۴,۱۸۱	۳,۳۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۵,۳۱۴	۷۵,۳۱۴	-	-	افزایش
۳۶۹,۷۴۸	۱۷۲,۲۲۵	۱۹۴,۱۸۱	۳,۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۵,۶۴۰	۳۴,۳۴۱	-	۳۱,۲۹۹	افزایش
۴۳۵,۳۸۸	۲۰۶,۵۶۶	۱۹۴,۱۸۱	۳۴,۶۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته				
۲۶۱,۴۵۶	۶۷,۲۷۵	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۳,۸۴۵	۲۳,۸۴۵	-	-	افزایش
۲۸۵,۳۰۱	۹۱,۱۲۰	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۱,۶۶۷	۴۱,۶۶۷	-	-	افزایش
۳۲۶,۹۶۸	۱۳۲,۷۸۷	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰۸,۴۲۰	۷۳,۷۷۹	-	۳۴,۶۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۴,۴۴۷	۸۱,۱۰۵	-	۳,۳۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲