

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷۰,۷۴۴,۳۵۸)	(۱۹۰,۳۱۴,۸۲۱)
سود ناخالص	۸۵,۵۱۴,۶۸۰	۵۸,۶۷۶,۲۴۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۳۹۳,۷۱۹)	(۱۷,۴۷۹,۷۸۵)
سایر درآمدها	۴,۹۶۹,۹۸۲	۷,۳۷۱,۱۲۷
سایر هزینه‌ها	(۲,۷۹۰,۷۰۴)	(۱,۶۵۸,۶۴۵)
سود عملیاتی	۷۴,۳۰۰,۲۳۹	۴۶,۹۰۸,۹۴۲
هزینه‌های مالی	(۱۲,۳۳۱,۰۹۶)	(۱۰,۰۱۳,۸۹۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰,۴۸۰,۸۷۳	۸,۲۵۱,۴۲۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲,۴۵۰,۰۱۶	۴۵,۱۴۶,۴۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۷۱۴,۱۱۰)	(۷,۸۲۸,۶۱۸)
سود خالص	۵۹,۷۳۵,۹۰۶	۳۷,۳۱۷,۸۵۵
سود هر سهم:		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۲,۶۷۸	۱,۷۰۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۰)	(۷۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۵۹۸	۱,۶۲۳

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱	۱۷۴,۱۰۰,۰۵۴	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۸,۴۲۰	۹۴,۹۳۱	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۲۷,۵۷۰,۸۷۸	۵۴,۸۹۹,۹۴۹	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳۹,۳۲۶,۰۲۶	۱۴۰,۸۲۶,۰۲۶	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۵,۱۰۴,۳۹۶	۶۸,۸۸۸,۰۳۱	۱۹-۳	دریافتی‌های بلندمدت
۴۷,۴۹۳,۵۷۹	۵۳,۱۷۸,۹۲۲	۲۰	سایر دارایی‌ها
۴۳۹,۶۱۱,۷۷۵	۴۹۴,۴۹۰,۴۶۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳۷,۸۵۳,۲۵۸	۷۲,۷۴۴,۳۲۶	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۴۱,۵۹۴,۷۴۹	۶۵,۳۳۸,۰۴۳	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰	۲۰۹,۵۲۴,۱۳۲	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵,۴۰۰,۹۷۴	۳۰,۱۷۶,۵۹۷	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۳۳,۴۶۴,۷۱۸	۲۴	موجودی نقد
۳۰۴,۰۰۵,۵۱۵	۴۱۱,۲۴۷,۸۱۶		جمع دارایی‌های جاری
۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰	۹۰۵,۷۳۸,۲۸۴		جمع دارایی‌ها

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
-	-		صرف سهام خزانه
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	۱۴۵,۶۴۲,۴۹۵		سود انباشته
(۱۵۶,۷۹۹)	(۳۷۶,۰۲۳)	۲۸	سهام خزانه
۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴	۱۷۰,۵۶۶,۴۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۱۷,۳۱۷,۷۹۷	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱,۰۴۹,۱۴۷	۳۱-۴	پرداختنی های بلندمدت
۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۱۸,۳۶۶,۹۴۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷	۴۲۸,۴۶۳,۰۴۷	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۲۲,۹۲۳,۶۹۳	۳۲	مالیات پرداختنی
۷۲۱,۰۷۳	۶۶,۳۱۶,۰۵۱	۳۳	سود سهام پرداختنی
۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴	۳۴	تسهیلات مالی
۳۰,۲۰۷,۰۵۷	۴۵,۶۱۰,۲۱۳	۳۵	ذخایر
۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۱۳,۰۷۵,۸۹۰	۳۶	پیش دریافت ها
۵۵۳,۰۹۷,۹۵۵	۷۱۶,۸۰۴,۸۶۸		جمع بدهی های جاری
۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶	۷۳۵,۱۷۱,۸۱۲		جمع بدهی ها
۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰	۹۰۵,۷۳۸,۲۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۵۹,۷۳۵,۹۰۶	-	۵۹,۷۳۵,۹۰۶
سود سهام مصوب	-	-	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۲۶۴,۱۹۱)	(۲۶۴,۱۹۱)
فروش سهام خزانه	-	-	(۳۷۴)	۴۴,۵۹۳	۴۴,۵۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۵,۶۴۲,۴۹۵	(۳۷۶,۰۲۳)	۱۷۰,۵۶۶,۴۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۲۴۲)	۱۱۶,۷۸۱,۴۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
سود خالص گزارش شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۵۲,۹۳۵,۷۹۱	-	۵۲,۹۳۵,۷۹۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	-	-	(۱۵,۶۱۷,۹۳۶)	-	(۱۵,۶۱۷,۹۳۶)
سود خالص تجدید ارائه شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۳۷,۳۱۷,۸۵۵	-	۳۷,۳۱۷,۸۵۵
سود سهام مصوب	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۱۲,۷۶۸)	(۱۱۲,۷۶۸)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	(۴۸۷,۰۱۰)	۹۳,۹۸۶,۵۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۷۷,۶۱۵,۱۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۷,۷۶۰,۵۷۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۴,۹۳۸,۷۸۷	۵۹,۸۵۴,۵۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶,۶۱۴,۶۴۵)	(۲۵,۳۶۲,۹۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹,۲۰۶)	(۴۷,۸۲۸)
پرداخت های نقدی بابت تأمین نقدینگی شرکت های فرعی	(۱۸,۶۶۲,۶۳۷)	(۱,۶۵۸,۸۲۵)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت های وابسته	(۱۳,۹۵۴,۶۸۰)	(۲۶,۶۱۱,۶۲۹)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۷,۷۹۸,۵۹۵)	(۹۶۱,۲۶۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۰۲۲,۹۷۲	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۰۵۳,۶۴۷	۲,۵۳۵,۷۷۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۱۶,۳۷۹,۰۵۶	۵,۱۳۵,۵۱۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۴,۵۸۴,۰۸۸)	(۴۶,۹۷۱,۱۸۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۰,۳۵۴,۶۹۹	۱۲,۸۸۳,۳۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۲۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶,۵۰۵,۶۱۴)	(۴۳,۴۷۸,۶۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲,۷۸۳,۱۱۷)	(۷,۲۰۳,۲۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۰۵,۰۲۲)	(۲,۱۹۷,۷۴۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۷,۶۹۳,۷۵۳)	(۱۶,۲۵۴,۶۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۶۶۰,۹۴۶	(۳,۳۷۱,۳۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۲۷,۹۶۰,۳۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۱۵۸	۱۳۹,۲۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۳,۴۶۴,۷۱۸	۲۴,۷۲۸,۳۳۸
معاملات غیر نقدی	۳۹	-
	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 باتوجه به انتقال مرکز اصلی شرکت از تهران به ماهشهر (منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۰۵ تحت شماره ۶۴۹۹ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماهشهر به ثبت رسید. شرکت 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 ذیربط و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور است. ازجمله فعالیت‌های ذیل با رعایت قوانین و مقررات مربوطه:

- ۱- تشکیل انواع شرکت‌ها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکت‌های دیگر،
- ۲- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات اعتباری،
- ۳- انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری غیربانکی و بازرگانی درخصوص موضوع شرکت،
- ۴- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور،
- ۵- انجام سایر عملیاتی که به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

ب) موضوع فرعی

- ۱- خرید و فروش اوراق بهادار و سهام شرکت‌های تولیدی و خدماتی با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت قوانین و مقررات مربوطه،
 - ۲- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی.
- فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی مارون طی 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳- 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		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۷۱	۴۵۰	۴۷۸		کارکنان مشمول قانون نفت
۱,۱۰۷	۲,۰۸۵	۱,۴۰۹		کارکنان مشمول قانون کار
۱,۵۷۸	۲,۵۳۵	۱,۸۸۷	۰	
۹۹۸	۴۲	۱,۲۹۸		کارکنان شرکت‌های پیمانکاری
۲,۵۷۶	۲,۵۷۷	۳,۱۸۵	۰	

۱-۳-۱- 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:

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است. فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی می‌باشد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۳ سرقفلی

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

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

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲ 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.

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱ 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	۶۹۸,۴۴۰ ریال	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت‌های پتروشیمی در مرکز مبادله ارز و طلاای ایران
	یورو		۸۲۰,۳۶۰ ریال	
	درهم امارات		۱۹۰,۱۸۱ ریال	
	یوان چین		۹۸,۱۵۶ ریال	
	روبل روسیه		۸,۳۶۶ ریال	
	یکصدین ژاپن		۴۷۲,۶۹۲ ریال	
	یکهزار وون کره جنوبی		۴۹۹,۷۹۴ ریال	
	روپیه هند		۷,۹۲۸ ریال	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
(الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

(د) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از 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 به‌صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۵-۳- 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.

۶-۳- 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب 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 استهلاک	روش استهلاک
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
اثاثه 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ليسانس	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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 فزونی 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 نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به‌عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده 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 نگهداری شده 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 به عنوان 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، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان 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 به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد کنترل

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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مازون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸		۰	۵-۱ فروش خالص
-	-		۰	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۰	۰	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن

گروه

فروش داخلی

پلی پروپیلن
 پلی اتیلن سنگین
 منواتیلن گلايکول
 اتیلن
 پلی اتیلن سبک
 C3+
 DPG
 دی اتیلن گلايکول
 گروه محصولات کامپوند و مستریج
 CO2
 تری اتیلن گلايکول
 پلی اتیلن گلايکول
 CFO
 هیدروژن

۰	۰	۰	۰
---	---	---	---

فروش صادراتی

پلی اتیلن سبک
 پلی اتیلن سنگین
 منواتیلن گلايکول
 DPG
 دی اتیلن گلايکول
 تری اتیلن گلايکول
 گروه محصولات کامپوند و مستریج

۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش داخلی
۵۹,۵۶۵,۱۵۲	۲۲۷,۰۶۴	۹۹,۲۸۳,۹۴۷	۲۵۵,۱۱۹	اتیلن
۵۱,۸۶۸,۶۹۹	۱۰۰,۹۸۸	۸۱,۳۱۵,۱۰۱	۱۰۲,۲۶۱	پلی پروپیلن
۲۴,۲۹۰,۵۶۷	۷۰,۰۸۶	۴۰,۷۷۹,۴۱۰	۷۲,۸۶۸	پلی اتیلن سنگین
۲۳,۶۶۰,۸۶۳	۱۲۴,۱۲۲	۳۰,۲۵۴,۶۲۸	۹۶,۸۰۴	منو اتیلن گلایکول
۱۴,۰۹۱,۹۹۹	۸۲,۸۷۲	۱۹,۰۵۳,۰۴۲	۷۴,۰۶۰	C3+
۲,۸۵۱,۲۳۶	۱۷,۴۷۳	۸,۱۷۷,۳۱۹	۳۵,۷۶۴	DPG
۱,۶۰۳,۸۲۸	۶,۶۱۰	۲,۴۱۷,۸۱۵	۷,۶۳۶	دی اتیلن گلایکول
۶۹۶,۲۹۴	۵۸,۴۲۶	۸۰۶,۲۹۲	۴۱,۹۵۷	CO2
۶۰۵,۳۳۴	۲,۱۹۳	۸۵۵,۳۳۴	۲,۰۴۳	پروپیلن
۳۰۱,۷۶۶	۷۷۰	۵۶,۹۰۷	۹۲	تری اتیلن گلایکول
۲۳۵,۶۴۱	۲,۹۴۷	۲۳۲,۶۲۸	۲,۱۳۱	پلی اتیلن گلایکول
۱۴,۳۴۴	۵۳۳	۱۶,۲۸۷	۳۲۶	CFO
۸۴۵	۸۴	۳۳,۱۱۱	۱۱۹	هیدروژن
۱۷۹,۷۸۶,۵۶۸	۶۹۴,۱۶۸	۲۸۳,۲۸۱,۸۲۱	۶۹۱,۱۸۰	
				فروش صادراتی
۴۵,۰۹۰,۷۶۹	۱۲۰,۹۲۹	۵۰,۷۹۲,۱۳۱	۸۸,۰۸۵	پلی اتیلن سنگین
۱۶,۷۷۷,۲۹۹	۷۴,۵۸۷	۱۹,۳۶۸,۱۰۸	۵۴,۵۹۰	منو اتیلن گلایکول
۳,۵۰۴,۱۲۳	۲۴,۱۰۸	-	-	DPG
۳,۷۳۲,۰۹۳	۱۴,۵۰۳	۲,۶۶۷,۴۰۲	۷,۴۹۰	دی اتیلن گلایکول
۱۰۰,۲۱۴	۲۰۰	۱۴۹,۵۷۶	۲۷۷	تری اتیلن گلایکول
۶۹,۲۰۴,۴۹۸	۲۳۴,۳۲۷	۷۲,۹۷۷,۲۱۷	۱۵۰,۴۴۲	
۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶	۹۲۸,۴۹۵	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۸۴۱,۶۲۲	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	۰	۰

اجاره مخزن
سایر

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مرتبط با درآمد اجاره مخازن 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)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
#DIV/۰!	#DIV/۰!	۰	#DIV/۰!
#DIV/۰!	#DIV/۰!	۰	#DIV/۰!
۰	۰	۰	۰
شرکت		گروه	
شرکت‌های گروه		اشخاص وابسته	
اشخاص وابسته		سایر مشتریان	
۱۸	۴۴,۸۱۹,۳۱۲	۰	۰
۹	۲۱,۵۵۱,۵۱۹	۰	۰
۷۳	۱۸۲,۶۲۰,۲۳۵	۱۰۰	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸
۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶		۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	

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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
۲۱	۲۵	۲۲,۹۴۸,۲۱۳	۶۸,۶۲۳,۳۲۸	۹۱,۵۷۱,۵۴۱	پلی اتیلن سنگین
۲۰	۹	۹,۱۷۹,۰۶۰	۹۰,۱۰۴,۸۸۷	۹۹,۲۸۳,۹۴۷	اتیلن
۳۵	۳۸	۳۰,۵۵۰,۸۶۷	۵۰,۷۶۴,۲۳۴	۸۱,۳۱۵,۱۰۱	پلی پروپیلن
۲۰	۲۵	۱۲,۵۷۸,۸۱۸	۳۷,۰۴۳,۹۱۸	۴۹,۶۲۲,۷۳۶	منو اتیلن گلیکول
۱۶	۳۶	۶,۹۲۴,۱۵۷	۱۲,۱۲۸,۸۸۵	۱۹,۰۵۳,۰۴۲	C3+
۳۵	۲۵	۲,۰۸۴,۳۶۵	۶,۰۹۲,۹۵۴	۸,۱۷۷,۳۱۹	DPG
۱۷	۱۹	۹۷۵,۴۵۱	۴,۱۰۹,۷۶۶	۵,۰۸۵,۲۱۷	دی اتیلن گلیکول
۲۵	۱۱	۹۱,۹۷۳	۷۶۳,۳۶۱	۸۵۵,۳۳۴	پروپیلن
۱۵	۱۴	۱۸۱,۷۷۶	۱,۱۱۳,۰۲۵	۱,۲۹۴,۸۰۱	سایر
۲۴	۲۴	۸۵,۵۱۴,۶۸۰	۲۷۰,۷۴۴,۳۵۸	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	

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

۵-۴-۲- 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	
گروه						
						۶-۱ مواد مستقیم
						۶-۳ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
						هزینه آب، برق و سوخت
						۶-۳-۱ هزینه حقوق و دستمزد کارکنان
						۶-۴ هزینه لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی
						هزینه لوازم یدکی، ساختمانی و برقی
						۶-۵ مواد غیرمستقیم
						۶-۶ خدمات پیمانکاری
						هزینه استهلاک
						۶-۷ هزینه ایاب و ذهاب
						خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه
						مزایای پایان خدمت کارکنان
						بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
						سایر
						۷ سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
						جمع سربار ساخت
						۹ هزینه‌های جذب نشده در تولید
						جمع هزینه‌های ساخت
						۹ ضایعات غیرعادی تولید
						بهای تمام شده ساخت
						(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت		
مواد مستقیم	۱۷۵,۷۴۰,۱۷۶	۱۲۰,۹۴۳,۰۸۶
دستمزد مستقیم	۱۲,۰۴۵,۵۶۰	۷,۸۱۷,۵۶۹
سربار ساخت:		
هزینه آب، برق و سوخت	۳۳,۷۹۳,۱۲۵	۲۴,۶۳۲,۳۳۹
هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۱۷,۱۴۸,۴۵۹	۱۱,۷۲۶,۴۸۵
هزینه لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶,۴۰۹,۴۲۴	۳,۴۲۸,۰۱۵
هزینه لوازم یدکی، ساختمانی و برقی	۷,۸۹۸,۴۷۶	۵,۴۵۹,۱۳۳
مواد غیرمستقیم	۵,۰۴۵,۷۰۹	۳,۲۱۷,۲۶۱
خدمات پیمانکاری	۵,۸۵۱,۳۴۸	۴,۴۸۵,۸۰۸
هزینه استهلاک	۴,۴۶۹,۷۳۶	۳,۱۸۳,۸۹۹
هزینه ایاب و ذهاب	۱,۶۵۱,۵۳۱	۱,۱۲۹,۸۸۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه	۲,۷۵۴,۱۶۲	۹۲۰,۵۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۵۲,۷۱۱	۶۲۹,۸۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۱۸,۷۵۷	۱۳۳,۹۴۳
سایر	۵,۶۷۴,۸۹۴	۳,۲۸۹,۹۲۴
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۴۲۸,۶۳۸)	(۸۷۹,۸۰۰)
جمع سربار ساخت	۸۹,۱۳۹,۶۹۴	۶۱,۳۵۷,۳۳۷
	۲۷۶,۹۲۵,۴۳۰	۱۹۰,۱۱۷,۹۹۲
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۵۳۶,۷۴۴)	(۳۳۳,۵۸۴)
جمع هزینه‌های ساخت	۲۷۶,۳۸۸,۶۸۶	۱۸۹,۷۸۴,۴۰۸
ضایعات غیرعادی تولید	(۲,۲۵۳,۹۶۰)	(۱,۳۲۵,۰۶۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۷۴,۱۳۴,۷۲۶	۱۸۸,۴۵۹,۳۴۷
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۳,۳۹۰,۳۶۸)	۱,۸۵۵,۴۷۴
	۲۷۰,۷۴۴,۳۵۸	۱۹۰,۳۱۴,۸۲۱

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۵,۸۳۷ میلیارد ریال (سال قبل ۱۲۳,۷۴۹ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۷۵,۸۳۷ میلیارد ریال (سال قبل ۱۲۰,۹۴۰ میلیارد ریال) توسط شرکت خریداری شده است. لازم به توضیح اینکه تأمین بخش عمده مواد اولیه شرکت پتروشیمی لاله "شرکت فرعی" به عهده شرکت اصلی می‌باشد. تأمین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه		کشور	گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
		ایران	۱۶۴,۸۲۵,۳۴۵	۹۴	۱۱۱,۴۸۸,۷۱۱	۹۲
		ایران	۶,۶۳۶,۷۸۶	۴	۷,۷۷۱,۳۵۵	۶
		ایران	۱,۷۳۸,۲۲۰	۱	۱,۰۲۲,۶۶۹	۱
		ایران	۷۴,۰۹۳	۰	۴۴۹,۳۸۵	۰
		ایران	۲,۰۳۱,۲۲۲	۱	۲,۰۳۷	۰
		ایران	۵۳۱,۶۶۲	۰	۲۰۵,۳۷۶	۰
		ایران	-	-	-	-
			۰		۱۲۰,۹۳۹,۵۳۳	
			۰		۱۷۵,۸۳۷,۳۲۸	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرکت	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به ظرفیت عملی
اتان	تن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۱۹۱	۹۰۴,۹۸۲	۹۵۹,۶۳۷	۱۰۳
اتیلن	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۱۰۴	۵۲۰,۵۸۹	۵۳۴,۷۲۷	۱۰۵
مونایتلن گلايکول	تن	۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۰۸	۱۵۵,۸۸۴	۱۹۶,۰۲۷	۹۱
پلی‌اتیلن سنگین	تن	۳۰۳,۰۰۰	۱۵۰,۱۹۷	۱۶۲,۷۶۱	۱۶۷,۰۲۸	۱۰۸
پلی‌پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۳۹	۹۹,۹۵۴	۱۱۰,۳۲۰	۱۰۱
پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۱۱	۹۳,۹۲۳	۹۷,۴۸۱	۱۰۵
C3+	تن	۱۶۸,۰۰۰	۷۲,۶۵۶	۸۰,۱۸۲	۸۲,۸۷۲	۱۱۰
CO2	تن	۱۲۱,۰۰۸	۵۱,۶۴۳	۴۱,۹۵۷	۵۸,۴۲۶	۸۱
DPG	تن	۸۲,۶۰۰	۳۸,۱۳۱	۴۴,۷۳۰	۴۸,۱۴۰	۱۱۷
دی‌اتیلن گلايکول	تن	۴۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۱	۱۵,۸۳۶	۱۹,۹۴۱	۹۳
تری‌اتیلن گلايکول	تن	۳,۰۰۰	۱,۲۶۴	۷۱۱	۶۷۶	۵۶
		۴,۵۱۷,۶۰۸	۲,۰۶۲,۲۸۵	۲,۱۲۱,۵۰۹	۲,۲۷۵,۲۷۵	۱۰۳

شرکت فرعی پتروشیمی لاله

پلی‌اتیلن سبک تن

شرکت فرعی آمیزه‌های پویا پلیمری مارون

محصولات تولیدی خطوط ICMA تن

محصولات تولیدی خطوط FR و Twin تن

۴,۵۱۷,۶۰۸	۲,۰۶۲,۲۸۵	۲,۱۲۱,۵۰۹	۲,۲۷۵,۲۷۵	۱۰۳
-----------	-----------	-----------	-----------	-----

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

یادداشت	گروه	شرکت
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۳-۱ هزینه حقوق و دستمزد کارکنان	۱۰,۹۱۵,۸۳۵	۶,۹۴۲,۹۸۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۵۰,۸۲۵	۷۵۸,۵۲۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶۲,۸۹۱	۱۱۶,۰۵۵
سایر	۱۶,۰۰۹	-
	۰	۷,۸۱۷,۵۶۹

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.

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

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

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

۶-۷ 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۴۷۸,۴۵۸	۲,۴۲۰,۷۰۰			۷-۱ هزینه حمل محصولات
۲,۳۹۱,۳۸۳	۳,۵۴۱,۱۸۲			۶-۳-۱ هزینه حقوق و دستمزد کارکنان
۴۵۲,۸۷۶	۵۱۳,۰۴۲			۷-۱ هزینه عوارض صادراتی
۲۳۷,۱۵۲	۴۹۱,۵۰۷			۷-۱ هزینه اجاره مخازن
۳۷۶,۱۹۵	۷۵۰,۹۸۸			هزینه‌های بانکی
۲۱۷,۶۳۲	۳۰۷,۲۵۹			هزینه بارگیری و بسته‌بندی محصولات
۱۱۰,۴۹۴	۲۸,۵۶۹			مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۵۳۵	۵,۶۴۴			بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰			پاداش هیأت‌مدیره
۷,۳۷۲	۱۴,۴۳۴			هزینه استهلاک
۹,۲۹۱,۸۸۸	۱,۸۷۶,۷۵۶			سایر
۸۷۹,۸۰۰	۳,۴۲۸,۶۳۸			۶ سهم از سربار ساخت
۱۷,۴۷۹,۷۸۵	۱۳,۳۹۳,۷۱۹	۰	۰	

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۱۱۷,۵۷۸	۳,۹۲۸,۴۳۰			۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۹۱۷,۱۸۶	۷۶۰,۸۵۷			درآمد سایت سرویس به شرکت پتروشیمی لاله
۹۷,۳۲۶	۱۶۴,۹۷۴			درآمد اجاره زمین به شرکت پتروشیمی لاله
۲۳۹,۰۳۷	۱۱۵,۷۲۱			سایر
۷,۳۷۱,۱۲۷	۴,۹۶۹,۹۸۲	۰	۰	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۵,۰۶۱	۲,۲۵۳,۹۶۰			۹-۱ ضایعات غیرعادی تولید
۳۳۳,۵۸۴	۵۳۶,۷۴۴			هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	-			سایر
۱,۶۵۸,۶۴۵	۲,۷۹۰,۷۰۴	۰	۰	

۹-۱

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

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۱۳,۸۹۵	۱۲,۳۳۱,۰۹۶			سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۱۰,۰۱۳,۸۹۵	۱۲,۳۳۱,۰۹۶	۰	۰	

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)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱۵,۴۳۹	۳۷۸,۳۴۲			۱۱-۴ سود سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۱۴۳,۷۴۶	۵,۵۶۸,۷۲۷			۱۱-۲ سود حاصل از فروش ضایعات
۷۷,۶۳۴	۱,۸۶۷,۶۱۹			۱۱-۳ کارمزد فروش اعتباری
۲,۵۳۵,۷۷۶	۳,۰۵۳,۶۴۷			۱۱-۱ سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹,۴۶۵	۶,۱۵۸			۸-۱ سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی
۹۵۹,۳۶۶	(۳۹۳,۶۲۰)			سایر
۸,۲۵۱,۴۲۶	۱۰,۴۸۰,۸۷۳			

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

۱۱-۲- افزایش سود حاصل از فروش ضایعات به دلیل فروش مقدار ۹۰ 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 ۱۴۰۴، باتوجه به سیاست‌های اعتباری و حمایتی شرکت در قبال صنایع پایین‌دست داخلی می‌باشد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۱- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	سود سهام شرکت پتروشیمی لاله
۳۱۶,۵۱۲	۹۹,۴۵۸	سود سهام شرکت نگین بنادر ایرانیان
۱۴۶,۶۵۵	۱۸۷,۷۲۲	سود سهام شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان
۱۹,۷۹۴	۱۵,۸۹۱	سود سهام شرکت افق سپهر مارون
۱۸,۵۳۰	۱۵,۷۹۳	سود سهام شرکت تینا تدبیر مارون
۱۰,۰۹۲	-	سود سهام شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون
-	۵۳۳	سود سهام شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان
-	۱۰,۳۴۶	سود سهام شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارس‌یان
۳,۸۵۶	۴,۷۲۲	سود سهام شرکت صنایع تکمیلی مارون
-	-	سود سهام شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان
-	۴۳,۸۷۷	سود سهام شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا
۵۱۵,۴۳۹	۳۷۸,۳۴۲	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۶,۹۰۸,۹۴۲	۷۴,۳۰۰,۲۳۹		
(۷,۸۲۸,۶۱۸)	(۱۲,۷۱۴,۱۱۰)		
-	-		
۳۹,۰۸۰,۳۲۴	۶۱,۵۸۶,۱۲۹		
(۱,۷۶۲,۴۶۹)	(۱,۸۵۰,۲۲۳)		
-	-		
(۱,۷۶۲,۴۶۹)	(۱,۸۵۰,۲۲۳)		
۴۵,۱۴۶,۴۷۳	۷۲,۴۵۰,۰۱۶		
(۷,۸۲۸,۶۱۸)	(۱۲,۷۱۴,۱۱۰)		
-	-		
۳۷,۳۱۷,۸۵۵	۵۹,۷۳۵,۹۰۶		

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی 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	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸,۰۸۹,۳۹۱)	(۳,۴۶۵,۶۶۴)	(۱۲۸,۷۷۰,۴۹۱)	(۱۳۵,۰۶۲,۹۶۰)
۲۲,۹۸۱,۹۱۰,۶۰۹	۲۲,۹۹۶,۵۳۴,۳۳۶	۲۲,۸۷۱,۲۲۹,۵۰۹	۲۲,۸۶۴,۹۳۷,۰۴۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۰۰۰ میلیارد ریال، به مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیارد ریال، (معادل ۱۸۷.۵ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ به ثبت رسیده است. از این رو سود پایه هر سهم جهت ارقام مقایسه‌ای ارائه مجدد شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	لوازم آزمایشگاه	کاتالست	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۶۰۳,۵۹۱	۳۱,۸۵۸,۲۳۸	۹۹۳,۴۸۷	۱۵۸,۹۷۷	۱,۴۵۵,۲۷۲	۳۳۸,۴۷۴	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۶۳,۲۴۸,۸۲۲	۳۰,۹۹۴,۹۰۶	-	۱۱۶,۴۰۰,۷۵۶
افزایش	-	۱,۳۱۱,۴۱۳	۳,۰۳۴,۲۲۵	۳۳۱,۵۵۳	۳۶۹,۹۰۲	۱,۲۱۴,۱۷۱	۱۰۱,۵۳۳	-	۶,۳۶۲,۷۹۷	۳۲,۰۶۶,۶۵۴	۲,۰۵۵,۱۰۱	۷۷,۳۴۹,۶۱۷
نقل و انتقالات	-	۱۸۱,۶۲۴	۶,۸۰۲,۰۱۳	-	۲۷,۱۹۳	-	-	-	۷,۰۱۰,۸۳۰	(۲۳,۳۸۱,۶۹۳)	۱۹,۴۰۷,۹۸۲	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۹۰۴)	-	-	(۱۰۲,۹۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۶,۵۵۵	۱۴,۰۹۶,۶۲۸	۴۱,۶۹۴,۴۷۶	۱,۳۲۵,۰۴۰	۵۵۶,۰۷۲	۲,۶۶۹,۴۴۳	۴۴۰,۰۰۷	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۶۲۲,۴۴۹	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۹۳,۶۴۷,۴۶۹
افزایش	۱,۳۱۱,۴۳۴	۱۷۰,۳۰۶	۱,۳۹۱,۷۴۶	۶۳۱,۶۸۷	۴۲,۶۰۲	۷۸۹,۸۵۰	۱۵۷,۹۲۶	-	۴,۴۹۵,۵۵۱	۵۰,۰۸۴,۸۱۷	-	۲۳,۷۲۴,۳۰۷
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۴۳	۳۴۲,۱۱۷	۶۳۳,۶۵۹	۳۷,۱۷۰	-	-	-	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۰۳۸,۰۷۲	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	(۲۱,۴۶۳,۰۸۳)	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	-	(۲,۵۶۶,۷۵۹)
مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۴,۶۰۹,۰۵۱	۴۳,۷۱۹,۸۸۱	۱,۹۹۳,۸۹۷	۵۹۸,۶۷۴	۳,۴۵۹,۲۹۳	۵۹۷,۹۳۳	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۰۳,۸۴۸,۳۱۲	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	-	۲۱۴,۸۰۵,۰۱۷
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۷۷۴,۷۶۸	۱۸,۲۷۷,۱۶۱	۵۹۷,۲۱۲	۵۴,۲۹۷	۶۱۷,۶۴۶	۸۹,۰۶۰	۹,۴۶۶,۷۲۹	۲۹,۸۷۶,۸۷۳	-	-	۲۹,۸۷۶,۸۷۳
استهلاک	-	۵۳۱,۱۲۴	۱,۰۹۵,۸۷۶	۱۱۸,۷۹۸	۵۲,۷۸۹	۲۷۷,۱۹۸	۲۶,۳۴۵	۴,۱۶۲,۵۴۵	۶,۲۶۴,۶۷۵	-	-	۶,۲۶۴,۶۷۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱,۳۰۵,۸۹۲	۱۹,۳۷۳,۰۳۷	۷۱۶,۰۱۰	۸۹۴,۸۴۴	۸۹۴,۸۴۴	۱۱۵,۴۰۵	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۳۶,۱۴۱,۵۴۸	-	-	۳۶,۱۴۱,۵۴۸
استهلاک	-	۲۹۷,۱۲۹	۸۲۷,۹۴۴	۸۷,۵۴۲	۴۵,۱۵۸	۲۲۸,۴۳۰	۱۵,۴۲۰	۳,۰۶۱,۷۹۲	۴,۵۶۳,۴۱۵	-	-	۴,۵۶۳,۴۱۵
مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱,۶۰۳,۰۲۱	۲۰,۲۰۰,۹۸۱	۸۰۳,۵۵۲	۱۵۲,۲۴۴	۱,۱۲۳,۲۷۴	۱۳۰,۸۲۵	۱۶,۶۹۱,۰۶۶	۴۰,۷۰۴,۹۶۳	-	-	۴۰,۷۰۴,۹۶۳
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۳,۰۰۶,۰۳۰	۲۳,۵۱۸,۹۰۰	۱,۱۹۰,۳۴۵	۴۴۶,۴۳۰	۲,۳۳۶,۰۱۹	۴۶۷,۱۰۸	۲۰,۱۸۸,۴۸۵	۶۳,۱۴۳,۳۴۹	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	-	۱۷۴,۱۰۰,۰۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۷۹۰,۷۳۶	۲۲,۳۲۱,۴۳۹	۶۰۹,۰۳۰	۴۴۸,۹۸۶	۱,۷۷۴,۵۹۹	۳۲۴,۶۰۲	۲,۰۹۴,۹۵۴	۴۰,۴۸۰,۹۰۱	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته				برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ	درصد تکمیل		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقالات	اضافات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی - یورو	ریالی	بهره‌برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پایداری تولید	۱۸,۶۴۱,۰۰۹	-	۲۶۷,۳۳۰	۳,۱۹۹,۴۲۰	۱۵,۱۷۴,۲۵۹	۲۰۷,۸۷۹	-	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸۳	۸۸	احداث خط لوله ۳۰ اینچ
پایداری تولید	۱۲,۳۰۳,۴۶۶	-	۲۲۵,۲۲۱	۵۹۴,۰۵۵	۱۱,۴۸۴,۱۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۸۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۶۶	۷۱	احداث نیروگاه سایت اهواز
افزایش ظرفیت واحد الفین	۱۶,۲۳۸,۲۵۹	-	۲۸۷,۳۵۰	۴,۳۶۵,۴۸۰	۱۱,۵۸۵,۴۲۹	۷,۶۹۵,۵۱۳	-	۱۴۰۵/۰۳/۱۴	۷۶	۸۳	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین
افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول	۷,۵۱۵,۵۶۲	-	۴۳۰,۹۷۲	۱,۸۳۳,۳۶۲	۵,۲۵۱,۲۲۸	۸,۰۱۴,۰۰۰	۵,۷۷۹,۱۴۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۵۲	۶۰	احداث مخزن ۹,۰۰۰ لیتری
پایداری تولید	۳,۱۴۸,۲۲۹	-	۸۱,۰۰۰	۷۲۰,۰۵۰	۲,۳۴۷,۱۷۹	-	۹۳۷,۰۲۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳	۴۵	اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون
پایداری تولید	۲,۳۸۸,۸۲۲	-	۱۲,۷۰۳	۱۷۴,۳۱۶	۲,۲۰۱,۸۰۳	۵,۱۰۴,۱۵۶	-	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۷۰	۷۰	احداث خط لوله ۱۶ اینچ
پایداری تولید	۸۰۷,۵۳۸	-	۴۰,۱۶۰	۲۴۱,۱۹۰	۵۲۶,۱۸۸	۱۹۰,۴۰۷	۳۹۶,۸۸۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۴۳	۶۴	احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان
افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول	۴۸۴,۷۴۷	-	-	-	۴۸۴,۷۴۷	-	-	-	۹۹	۱۰۰	تأمین متریال، ساخت و نصب مخزن MEG
تولید محصول جدید	۳۷۴,۸۶۶	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	-	-	۲,۶۳۳,۸۶۵	-	-	-	۹۹	-	دانش فنی واحد SWING HDPE/LLDPE
بهبود توان تجهیزاتی	۲۸۱,۶۲۶	-	-	-	۲۸۱,۶۲۶	۶۶,۴۴۶	۲,۳۷۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۶۰	۶۰	ساخت و نصب آسانسور دوم الفین
سایر	۶,۹۱۷,۷۴۵	-	(۹,۸۷۷)	۳,۰۱۶,۰۶۶	۳,۹۱۱,۵۵۶	۲۷,۳۰۷,۱۲۶	۲,۰۹۳,۰۶۳	-	-	-	
	۶۹,۱۰۱,۸۶۹	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	۱,۳۳۴,۸۵۹	۱۴,۱۴۳,۹۳۹	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۴۸,۸۸۵,۵۲۷	۱۱,۱۸۴,۲۹۸				
سایر شرکت‌های گروه											
تولید محصول جدید									۶۵		واحد اتیلن ونیل استات (EVA)
تولید محصول جدید									۳۰		احداث پتروشیمی صدرا خوزستان
تولید محصول جدید									۱۲		احداث صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان
تولید محصول جدید									۴۱		احداث صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان
سایر											
	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰				
	۶۹,۱۰۱,۸۶۹	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	۱,۳۳۴,۸۵۹	۱۴,۱۴۳,۹۳۹	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۴۸,۸۸۵,۵۲۷	۱۱,۱۸۴,۲۹۸				

سایر شرکت‌های گروه

۳-۱۳-۱- براساس آخرین گزارش واحد فنی، پروژه تولید اتیلن ونیل استات (EVA) به میزان ۶۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. به دلیل نبود پروژه مشابه در کشور، مشکلات خرید به دلیل شرایط تحریمی، عملیات اجرایی مطابق برنامه زمانبندی اولیه انجام نشده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	نام شرکت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات	اضافات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موضوع	شرکت
-	-	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	۷,۷۹۸,۰۰۴	خرید قطعات کمپرسور الفین	تأمین‌کننده خارجی
۵,۸۴۵,۷۴۵	-	-	۵,۸۴۵,۷۴۵	خرید قطعات کوره‌های الفین	تأمین‌کننده خارجی
۴,۶۶۸,۵۷۱	-	-	۴,۶۶۸,۵۷۱	خرید قطعات سایت اهواز	تأمین‌کننده خارجی
۹,۵۲۳,۱۹۲	-	۵,۳۶۶,۴۱۳	۴,۱۵۶,۷۷۹	خرید نقره جهت کاتالیست و مواد شیمیایی	شرکت روژان صنعت البرز
۲,۶۶۱,۴۵۰	-	-	۲,۶۶۱,۴۵۰	خرید نقره جهت کاتالیست	اکسیر نوین فرآیند
۳,۶۰۹,۳۵۶	-	۱,۲۰۱,۹۳۳	۲,۴۰۷,۴۲۳	خرید قطعات کمپرسور الفین	صفا نیکو سپاهان
۲,۰۹۵,۳۰۹	(۲۲۵,۲۲۱)	۴۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۳۰	احداث نیروگاه سایت اهواز	شرکت د
۱,۴۸۷,۸۶۷	(۲۶۷,۳۳۰)	-	۱,۷۵۵,۱۹۷	احداث خط لوله ۳۰ اینچ	شرکت رامپکو
۱,۰۰۰,۹۴۱	(۴۳۰,۹۷۲)	۱۲۵,۹۳۱	۱,۳۰۵,۹۸۲	احداث مخزن ۹,۰۰۰ تنی	شرکت زاگرس نصب سپاهان
۷۰۳,۹۶۵	(۲۸۸,۶۹۴)	۳۵,۵۱۰	۹۵۷,۱۴۹	تعویض عایق خطوط و تجهیزات	صدرا پیشگام صنعت فراز
۶۰۱,۲۶۷	(۲۸۷,۳۵۰)	-	۸۸۸,۶۱۷	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	شرکت انرشیمی
۲۱۹,۰۰۰	(۲۳۷,۴۲۴)	-	۴۵۶,۴۲۴	احداث درمانگاه پتروشیمی مارون	شرکت فاطر فرداد فرتاک
۲۰۰,۰۰۲	(۱۲,۷۰۳)	-	۲۱۲,۷۰۵	احداث خط لوله ۱۶ اینچ	شرکت رادمکانیک اهواز
۱۰۵,۰۰۰	-	-	۱۰۵,۰۰۰	احداث خط لوله ۱۶ اینچ	شرکت جنوب تأسیسات
۹,۱۳۳,۱۷۱	(۱,۱۶۰,۱۵۴)	۵,۷۳۳,۰۳۴	۴,۵۶۰,۲۹۱		سایر
۴۱,۸۵۴,۸۳۶	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	۵,۰۸۴,۸۱۷	۳۹,۶۷۹,۸۶۷		
سایر شرکت‌های گروه					
				خرید پمپ و اقلام پایپینگ پروژه EVA	شرکت آیوتک
				خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA	شرکت ماندارین
				خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA	شرکت پ
				خرید قطعات و تجهیزات پروژه ابن سینا همدان	شرکت پناه صنعت پارت
					سایر
۰	۰	۰	۰		
۴۱,۸۵۴,۸۳۶	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	۵,۰۸۴,۸۱۷	۳۹,۶۷۹,۸۶۷		

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۳-۴- میبالغ ارزی پیش‌پرداخت‌ها بالغ بر ۵۳,۱۵۷ 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 به‌صورت کامل طی نموده است.

۸-۱۳- به‌منظور 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
---------	------------	------------

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره

سرقفلی تحویل شده طی دوره

سرقفلی واگذار شده طی دوره

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره

اضافات طی دوره

سرقفلی واگذار شده طی دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری در پایان دوره

-	-
-	-
-	-

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	نرم‌افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۱۰,۲۳۰,۳۶۹	۱۵۴,۲۴۹	۲۹۶,۷۰۰	۹,۶۹۶,۷۷۴	۸۲,۶۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳,۹۳۹,۹۰۸	۱۲۸,۶۰۶	۵۳,۶۰۳	۳,۷۲۲,۵۵۱	۳۵,۱۴۸	افزایش
۲,۶۵۶,۶۳۴	-	۳۵	۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۹	افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
(۷۳,۰۶۳)	(۱۴,۳۶۳)	(۵۸,۷۰۰)	-	-	تعدیلات
۱۶,۷۵۳,۸۴۸	۲۶۸,۴۹۲	۲۹۱,۶۳۸	۱۶,۰۵۹,۳۲۵	۱۳۴,۳۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.					افزایش
.					افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
.					تعدیلات
۱۶,۷۵۳,۸۴۸	۲۶۸,۴۹۲	۲۹۱,۶۳۸	۱۶,۰۵۹,۳۲۵	۱۳۴,۳۹۳	مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۵۳۴,۴۶۹	-	۱۰۵,۵۰۸	۴۲۸,۹۵۵	۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۵,۵۶۵	-	۴۴,۰۶۵	۱,۵۰۰	-	افزایش
۳۵	-	۳۵	-	-	افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
۵۸۰,۰۶۹	-	۱۴۹,۶۰۸	۴۳۰,۴۵۵	۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
					افزایش
۵۸۰,۰۶۹	-	۱۴۹,۶۰۸	۴۳۰,۴۵۵	۶	مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۱۷۳,۷۷۹	۲۶۸,۴۹۲	۱۴۲,۰۳۰	۱۵,۶۲۸,۸۷۰	۱۳۴,۳۸۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۱۷۳,۷۷۹	۲۶۸,۴۹۲	۱۴۲,۰۳۰	۱۵,۶۲۸,۸۷۰	۱۳۴,۳۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده				
۳۶۹,۷۴۸	۱۷۲,۲۲۵	۱۹۴,۱۸۱	۳,۳۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۵,۶۴۰	۳۴,۳۴۱	-	۳۱,۲۹۹	افزایش
۴۳۵,۳۸۸	۲۰۶,۵۶۶	۱۹۴,۱۸۱	۳۴,۶۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۲۰۶	۹,۲۰۶	-	-	افزایش
۴۴۴,۵۹۴	۲۱۵,۷۷۲	۱۹۴,۱۸۱	۳۴,۶۴۱	مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
۲۸۵,۳۰۱	۹۱,۱۲۰	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۱,۶۶۷	۴۱,۶۶۷	-	-	افزایش
۳۲۶,۹۶۸	۱۳۲,۷۸۷	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۲,۶۹۵	۲۲,۶۹۵	-	-	افزایش
۳۴۹,۶۶۳	۱۵۵,۴۸۲	۱۹۴,۱۸۱	-	مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۴,۹۳۱	۶۰,۲۹۰	-	۳۴,۶۴۱	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۸,۴۲۰	۷۳,۷۷۹	-	۳۴,۶۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		درصد		بهای تمام شده	
		سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۱۶-۱-۱	شرکت پتروشیمی لاله	۶۴	۷۱,۶۷۸	۶۶۸,۰۱۷	۶۶۸,۰۱۷
۱۶-۱-۲	شرکت صنایع تکمیلی مارون	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹
۱۶-۱-۳	شرکت تینا تدبیر مارون	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
۱۶-۱-۴	شرکت افق سپهر مارون	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
۱۶-۱-۵	شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون	۹۵	۳۶۱,۴۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
۱۶-۱-۶	شرکت ثبت شده در خارج	۱۰۰	-	۴,۱۷۰	۴,۱۷۰
۱۶-۱-۷	شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	۵	۵۱,۴۰۸,۱۶۷	۵۱۴,۰۸۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۶-۱-۸	شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	۵۱	۱,۲۱۶,۱۹۱,۵۰۰	۱۸,۳۸۹,۷۰۲	۱۸,۳۸۹,۷۰۲
۱۶-۱-۹	شرکت نگین بنادر ایرانیان	۹۸	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۶-۱-۱۰	شرکت ایده تحول مارون	۹۶	۹۶۰	۱۰	۱۰
۱۶-۱-۱۱	شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسین	۵۱	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۳,۹۹۰	۵۰۳,۹۹۰
۱۶-۱-۱۲	شرکت پتروشیمی کاوش گستر اروند	۸۳	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
۱۶-۱-۱۳	شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان	-	-	-	-
۱۶-۱-۱۴	شرکت آرمان نوین ارمغان صبا	-	-	-	-
۱۶-۱-۱۵	شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	-	-	-	-
۱۶-۱-۱۶	شرکت آرمان نوین فرزندگان صبا	-	-	-	-
				۲۶,۰۷۰,۸۷۸	۲۵,۰۸۴,۹۵۹

علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:

۱,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان
-	۱۹,۹۹۰	شرکت ایده تحول مارون
-	۲۹,۷۹۵,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسین
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۱۴,۹۹۰	
۲۷,۵۷۰,۸۷۸	۵۴,۸۹۹,۹۴۹	

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

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت/نوع شخصیت	فعالیت اصلی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۶۴	۶۴	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت پتروشیمی لاله
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت صنایع تکمیلی مارون
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	شرکت تینا تدبیر مارون
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	شرکت افق سپهر مارون
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون
۱۰۰	۱۰۰	چین/سهامی خاص	-	شرکت ثبت شده در خارج
۵۱	۵۱	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان
۵۱	۵۱	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	بهره‌برداری از مخازن	شرکت نگین بنادر ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران/سهامی خاص	صادرات و واردات کالا	شرکت ایده تحول مارون
۵۱	۵۱	ایران/سهامی خاص	مهندسی، بازرگانی و خدماتی	شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسین
۹۲	۹۲	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت پتروشیمی کاوش گستر اروند
۵۱	۵۱	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان
۵۱	۵۱	ایران/سهامی خاص	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	شرکت آرمان نوین ارمغان صبا
-	۳۷	ایران/سهامی خاص	تولید محصولات شیمیایی	شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان
-	۵۱	ایران/سهامی خاص	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	شرکت آرمان نوین فرزندگان صبا

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۶- شرکت پتروشیمی لاله (سهامی خاص) در تاریخ ۲۰ شهریور ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۲۱۳۳ با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۰۹۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و بهره‌برداری تجاری آن از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۵ شروع شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و مجتمع تولیدی آن در بخشی از سایت شرکت پتروشیمی مارون مستقر شده است. موضوع فعالیت شرکت مزبور طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تملک، بهره‌برداری و نگهداری کارخانه‌ای در مجتمع پتروشیمی مارون برای تولید با ظرفیت اسمی ۳۰۰,۰۰۰ تن پلی‌اتیلن سبک و محصولات پایین‌دستی و جانبی آن می‌باشد. سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۵۲ میلیارد ریال می‌باشد که ۶۴ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت پتروشیمی مارون و ۳۶ درصد آن متعلق به گروه صنعتی پلیمر پوشینه می‌باشد.

۱-۱-۲- شرکت صنایع تکمیلی مارون (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۳ تحت شماره ثبت ۱۰۲۶۰ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۹۹۷۷۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ شروع به بهره‌برداری نموده است. سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. لازم به ذکر است سایر سهامداران، شرکت‌های تینا تدبیر مارون و افق سپهر مارون می‌باشند. مرکز اصلی شرکت در شرکت پتروشیمی مارون مستقر شده است. موضوع فعالیت شرکت فوق احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی در مجتمع پتروشیمی مارون برای تولید کامپاند و محصولات جانبی آن می‌باشد. به علت انتقال واحد کامپاندینگ به پتروشیمی مارون در سال ۱۳۹۷ عملاً شرکت از شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ به بعد فعالیتی نداشته و فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

۱-۱-۳- شرکت تینا تدبیر مارون در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ تحت شماره ۱۱۱۲۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۰۶۸۳۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم یک صد هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. فعالیت اصلی شرکت از بدو تأسیس تاکنون مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون و سایر شرکت‌های گروه بوده است. فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

۱-۱-۴- شرکت افق سپهر مارون در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۱ تحت شماره ۱۱۱۲۱ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۰۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم یک صد هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. فعالیت اصلی شرکت از بدو تأسیس تاکنون مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون و سایر شرکت‌های گروه بوده است. فعالیت‌های شرکت براساس تصمیمات و سیاست‌های مدیریتی شرکت پتروشیمی مارون راهبری و هدایت شده است.

۱-۱-۵- شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ به شماره ۱۰۱۸۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۰۷۴۶۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری ماهشهر به نشانی ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت یک، جنب تالار آفرینش به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت مزبور به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ از محل مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۲۸۵ میلیارد ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. افزایش مزبور تماماً توسط پتروشیمی مارون به‌عنوان سهامدار اصلی گروه تأمین شده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از تکمیل زنجیره ارزش افزوده صنایع نفت، گاز، پتروشیمی، فرآورده‌های شیمیایی و آمیزه‌های پلیمری وابسته به آن می‌باشد.

۱-۱-۶- شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی مزبور ثبت شده در کشور چین می‌باشد. پیرو صورتجلسه هیأت‌مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ مبنی بر انحلال شرکت فرعی ثبت شده در چین در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ هیأت‌مدیره شرکت پتروشیمی مارون بر تسریع فرآیند انحلال شرکت فرعی با استفاده از وکیل حقوقی بین‌المللی تأکید مجدد نمود که مراحل قانونی آن در حال انجام می‌باشد. قابل ذکر اینکه شرکت مزبور در سال مالی منتهی به ۲۰۲۰/۱۲/۳۰ (۱۳۹۹/۱۰/۱۰) به دلیل شرایط سخت تحریم‌های موجود و همچنین شیوع بیماری کرونا هیچگونه فعالیتی نداشته است و همچنین باتوجه به اینکه موضوع انحلال شرکت که در جریان می‌باشد، برای سال مالی مورد گزارش صورت‌های مالی تهیه نشده است که موضوع فوق طی نامه شماره ۳۸۰۱/۰۸/۰۴ ص پ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱-۷- شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۴۱۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰۴۲۰۳۳۵۵۹۸ در اداره ثبت شرکتها واقع در اهواز به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت بندر ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی سایت ۲، خیابان تولید ۳ واقع است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۵۱ درصد سهام این شرکت می‌باشد. لازم به ذکر است طی سال مالی ۱۴۰۲ سرمایه شرکت مزبور اقدام به دو مرحله افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده است که مرحله اول به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به ثبت رسیده و مرحله دوم به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ از مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به ثبت رسیده است. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ مراحل افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به ۶,۰۰۰ میلیارد ریال تصویب شده که مراحل ثبت آن در جریان می‌باشد.

۱۶-۱-۸- شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۸۲۰۰۹۹۸۸۰ در اداره ثبت شرکتها شهرستان همدان به ثبت رسیده است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۵۰.۵ درصد سهام این شرکت می‌باشد. سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۷ تیر ماه ۱۴۰۲ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۴,۰۸۳ میلیارد ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۱-۹- شرکت نگین بنادر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۴ با نام سپهر کالای ماهان تحت شماره ۳۵۲۰۰۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۰۱۹۹۵ و با موضوع فعالیت در زمینه صادرات و واردات کالای مجاز و تولید کیسه‌های کاغذی سیمان در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و از همان تاریخ فعالیت خود را جهت نیل به اهداف شرکت آغاز نموده است. لازم به ذکر است نام شرکت در شهریور سال ۱۳۹۲ طی آگهی روزنامه به شماره ۱۹۹۶۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ به شرکت سپهر ترابر غدیر با موضوع فعالیت (صادرات و واردات کلیه کالای مجاز در چارچوب قوانین و مقررات جاری و حمل و نقل و جابجایی انواع کالا و مسافر با استفاده از امکانات حمل و نقل ریلی و...) تغییر نام داده و در تیرماه سال ۱۳۹۶ به شرکت نگین بنادر ایرانیان با موضوع (نمایندگی کشتیرانی) تغییر نام داده است. به‌منظور توسعه فعالیت شرکت شعبه بندر امیرآباد در شمال کشور تأسیس و در جنوب کشور مجوز بهره‌برداری از مخازن ذخیره فرآورده‌های نفتی (شعبه بندر امام خمینی (ره) توسط اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان صادر شده است. در حال حاضر شرکت از شرکت‌های زیرمجموعه گروه پتروشیمی مارون می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، سعادت آباد، خیابان سرو غربی، خیابان صدف، کوچه صنوبر شرقی، پلاک ۴۱ طبقه دوم واحد ۲، کد پستی ۱۹۹۸۷۶۵۴۱۴ واقع شده است. شایان ذکر است به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱۶-۱-۱۰- شرکت پویا صنعت سبز مارون در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۲۷۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۸۳۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها شهرستان ماهشهر به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از طراحی و ساخت و مونتاژ و تولید کلیه تجهیزات و قطعات صنعتی و بازرگانی و عمرانی، مدیریت پروژه و پیمان و مشاوره مدیریت استراتژیک خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به‌صورت ارزی و ریالی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط. مرکز اصلی در استان خوزستان، شهرستان بندر ماهشهر، بخش مرکزی، شهر بندر ماهشهر، کوی آزادگان، خیابان خیام ۴، خیابان خیام ۳، پلاک ۵، طبقه همکف واقع شده است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۱۰۰ درصد سهام این شرکت می‌باشد. شایان ذکر است نام شرکت در سال ۱۴۰۳ به شرکت ایده تحول مارون تغییر یافت.

۱۶-۱-۱۱- شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۴۷۵ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۱۰۸۲۵۲ در واحد ثبتی فلاورجان به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از کلیه فعالیت‌های فنی مهندسی بازرگانی خدماتی و عمرانی اعم از ساخت انواع تجهیزات صنایع آهن و فولاد، نفت و گاز، پتروشیمی، سیمان، ساخت و نصب استراکچر، سازه‌های فلزی، مونتاژ و دیمونتاژ تجهیزات صنعتی و تولیدی سبک و سنگین، تعمیر انواع ماشین‌آلات سنگین و جرثقیل‌ها، انجام عملیات فنی و مهندسی طراحی صنعتی. مرکز اصلی در تهران بلوار دادمان، خیابان شهید تنگستانی، کوچه میلاد ۴ پلاک ۵ می‌باشد.

۱۶-۱-۱۲- شرکت پتروشیمی کاوش گستر اروند در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۰۲۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۴۸۰۲۶ در اداره ثبت شرکتها سازمان منطقه آزاد اروند به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از طراحی، مهندسی، تهیه لیسانس، احداث، راه‌اندازی، بهره‌برداری، تعمیرات، نوسازی و نگهداری کارخانجات صنعتی به‌منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات، صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمیایی، انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی مهندسی و تحقیقاتی و توسعه‌ای که به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور است. مرکز اصلی در منطقه آزاد اروند به نشانی آبادان، محله امیری، خیابان شهید محمد منتظری علیرضا ۴، پلاک صفر طبقه ۳ واحد ۳ می‌باشد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۱-۱۶- شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۲ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۹۵۷۷ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۱۸۱۶ در اداره ثبت شرکتها واقع در اصفهان به ثبت رسیده است. با تغییر آدرس شرکت به اصفهان شهرضا شهرک رازی فاز یک خیابان رنگ سازان بلوک ۴ پلاک ۳۶ طبقه همکف در مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ شماره ثبت به ۱۹۷۲ تغییر یافته است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱ اساسنامه عبارت است از تولید مواد اولیه و نهایی شیمیایی و پتروشیمی و صنایع پایین‌دستی پتروشیمی صادرات و واردات مواد شیمیایی و تجهیزات مربوطه صنایع پتروشیمی ساخت و نصب تجهیزات مربوط به صنایع پتروشیمی و نفت می‌باشد که شرکت براساس مجوز ۱۱۲۳۱۸۴۰ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان در حال احداث کارخانه تولید دواتیل هگزانول، نرمال بوتانل و ایزوبوتانول با ظرفیت ۶۰۰،۰۰۰ تن سالانه می‌باشد. زمان برآوردی بهره‌برداری ۲ سال پس از تخصیص بودجه ارزی ۱۴-۱-۱۶- شرکت آرمان نوین ارمغان صبا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ به شماره ثبت ۵۲۶۹۴۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۲۷۱۴۰ در اداره ثبت شرکتها واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان علی اکبری، کوچه حاج محمدیان، پلاک ۴، طبقه سوم، واحد ۸ می‌باشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت مزبور، هدایت و راهبری شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان بوده است.

۱۶-۱-۱۵-

۱۶-۱-۱۶-

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است، به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان		پتروشیمی لاله	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰,۰۲۴,۲۱۱		۸۱,۰۲۰,۸۹۰	
۱۰,۵۷۲,۱۷۷		۲۵,۳۷۴,۷۲۳	
۱۶۱,۷۶۱		۶۵,۰۰۳,۴۷۲	
-		۷۵,۴۴۵	
۹,۴۸۹,۹۴۶	۰	۲۶,۴۴۲,۶۸۵	۰
۲۰,۹۴۴,۶۸۱	۰	۱۴,۸۷۴,۰۱۱	۰
-		۱۸۶,۱۰۲,۶۲۸	
۳,۷۱۷,۲۶۳		۴۴,۹۲۸,۷۹۷	
۱,۸۹۵,۸۰۴	۰	۲۸,۷۵۴,۴۳۰	۰
۱,۸۲۱,۴۵۹	۰	۱۶,۱۷۴,۳۶۷	۰
۶۸,۶۴۲		۲۸,۱۴۵,۱۶۹	
(۳,۸۳۱,۲۹۷)		(۴,۲۵۰,۸۶۰)	
(۲۹۰,۴۰۵)		(۱۷,۵۱۳,۷۵۰)	
(۴,۰۵۳,۰۶۰)	۰	۶,۳۸۰,۵۶۱	۰

دارایی‌های جاری
 دارایی‌های غیرجاری
 بدهی‌های جاری
 بدهی‌های غیرجاری
 حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
 منافع فاقد حق کنترل
 درآمد عملیاتی
 سود خالص
 سود قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
 خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
 خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۶-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت نیست، به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی صدرا خوزستان		فنی مهندسی کوثر صنعت پارسین	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷,۳۲۲,۸۹۸		۱۷,۱۸۳,۳۵۵	
۱۴,۱۲۹,۷۸۹		۱۵,۹۰۵,۷۶۵	
۳,۱۹۳,۱۰۹	۰	۱,۲۷۷,۵۹۰	۰
۱۰۳,۶۲۶		۲۰۴,۸۷۲	

جمع دارایی‌ها
 جمع بدهی‌ها
 حقوق مالکانه
 سود خالص

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت
ارزش ویژه / مبلغ دفتری	ارزش ویژه / مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
شرکت					
۸۱,۸۳۸,۸۴۴	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	-	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	۴۰	۲۴۲,۳۴۱,۲۲۹,۹۶۹
۲۰,۰۰۰,۱۳۷	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	-	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	۳۴	۱۹,۷۹۲,۹۱۱,۶۳۶
۲۸,۶۲۴,۴۴۴	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	-	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۴۴	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۴۶۳,۴۲۵	۱۳۶,۸۱۸,۹۸۱	-	۱۳۶,۸۱۸,۹۸۱		
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:					
۴,۸۵۵,۵۵۶	-	-	-		۱۷-۲-۳
۴,۰۰۷,۰۴۵	۴,۰۰۷,۰۴۵	-	۴,۰۰۷,۰۴۵		۱۷-۲-۲
۸,۸۶۲,۶۰۱	۴,۰۰۷,۰۴۵	-	۴,۰۰۷,۰۴۵		
۱۳۹,۳۲۶,۰۲۶	۱۴۰,۸۲۶,۰۲۶	-	۱۴۰,۸۲۶,۰۲۶		

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت/نوع شخصیت	فعالیت اصلی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۰	۴۰	ایران/سهامی خاص	شرکت پتروشیمی بوشهر
۳۴	۳۴	ایران/سهامی خاص	تولید، بازاریابی و فروش محصولات شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
۴۵	۴۵	ایران/سهامی خاص	پتروشیمی شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا

تمام شرکت‌های فوق تا سال ۱۴۰۳ بااستفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند. در ضمن سال مالی شرکت‌های فوق ۲۹ اسفند می‌باشد.

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

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

عملیات شرکت وابسته براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و همچنین سال‌های مالی قبل منجر به زیان گردیده و بدهی‌های جاری شرکت نسبت به دارایی‌های جاری آن به مبلغ ۵۹۵,۶۴۶ میلیارد ریال فزونی یافته است. همچنین، اولین تاریخ پیش‌بینی شده جهت بهره‌برداری از پروژه‌های در جریان ساخت اوایل سال ۱۴۰۰ بوده، حال آنکه با جذب کامل تسهیلات مالی دریافتی از طریق فاینانس توسط شرکت وابسته، تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت وابسته پیشرفت فیزیکی پروژه، فاز ۱ برابر ۱۰۰ درصد، فاز ۲ واحد الفین ۹۶.۱ درصد، واحد پلی‌اتیلن ۳۲.۷۹ درصد، واحد منواتیلن گلایکول ۹۱.۹۳ درصد، واحد یوتیلیتی و آفسایت ۹۱.۹۱ درصد و فاز ۳ صفر درصد بوده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۲-۱۷- بنا بر قضاوت مدیریت و تصمیمات اخذ شده در شرکت وابسته، توضیحات به شرح زیر درخصوص تداوم فعالیت شرکت مزبور

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح زیر ارائه می‌گردد:

(الف) اقساط ۵ و ۶ فاینانس سررسید گردیده، تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۲ توسط بانک توسعه صادرات پرداخت و تبدیل به تسهیلات جدید ارزی با سررسید شهریور ۱۴۰۳ شده که متعاقباً توسط شرکت پتروشیمی مارون پرداخت گردید.

(ب) قسط ۷ فاینانس در مهرماه سررسید شده و قسط ۸ فاینانس نیز در فروردین ماه ۱۴۰۳ سررسید گردیده که مذاکرات شرکت جهت بازپرداخت آن از طریق بانک مرکزی به واسطه بانک صنعت و معدن در جریان می‌باشد.

(ج) علاوه بر وجوه باقیمانده نزد شرکت کنبک، شرکت نیازمند ۱,۸۱۴ میلیون یوان دیگر جهت تکمیل کامل فاز ۲ می‌باشد که بنابر مصوبات صورت گرفته مقرر گردید وجوه مربوطه از محل افزایش سرمایه نقدی تأمین گردد تا فاز ۲ طبق زمانبندی به بهره‌برداری برسد.

(د) پیگیری‌های شرکت وابسته درخصوص نرخ اتان برگشتی به مجتمع گازی پارس جنوبی از طریق معاونت برنامه‌ریزی وزارت نفت در جریان می‌باشد و موافقت اولیه آن نیز از معاونت مزبور طبق نامه شماره ۱۱۰۹۴۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ تا پایان سال ۱۴۰۳ و راه‌اندازی واحد الفین اخذ گردیده است. همچنین با توجه به تاریخ برآوردی بهره‌برداری فاز ۲ از آبان ۱۴۰۳، شرکت وابسته فاقد مازاد اتان جهت برگشت به مجتمع گازی پارس جنوبی بوده و تماماً در تولیدات فاز ۲ مصرف خواهد گردید.

(ه) باتوجه به موارد عنوان شده، برنامه‌های آتی شرکت وابسته حاکی از سودآوری پس از بهره‌برداری رسیدن فاز ۲، از سال ۱۴۰۴ موجبات ورود جریان‌های نقدی سالیانه خواهد گردید به نحوی که شرایط برای تسویه دیون شرکت وابسته فراهم می‌گردد.

تعهدات شرکت در قبال تضامین اعطایی به شرکت وابسته در ارتباط با تسهیلات ارزی و ریالی دریافتی آن شرکت از بانک‌ها بابت اجرای پروژه، شامل توثیق ۵۰ میلیون یورو و ۱۲,۵ درصد از سهام هر یک از سهامداران عمده، در رهن قرار گرفتن ساختمان مرکزی شرکت، ضمانتنامه بانکی به ارزش ۱,۳۴۰ میلیارد ریال می‌باشد.

لازم به توضیح است براساس جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۲,۰۵۶ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۵,۸۵۳ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است.

۱۷-۲-۲- شرکت پتروشیمی سلمان فارسی با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۷۸۰۶۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۸ تأسیس و در مرحله قبل از بهره‌برداری می‌باشد که میزان ۳۴ درصد متعلق به گروه پتروشیمی مارون می‌باشد. لازم به ذکر است براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ موافقت گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد.

۱۷-۲-۳- شرکت صنایع شیمیایی پتروناد آسیا با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۰۶۹۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۳ به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۸۲۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ماهشهر به ثبت رسیده است. ضمناً طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹، نام شرکت به پتروشیمی پتروناد آسیا (سهام خاص) تغییر یافت. تملک سهام شرکت از طریق خرید از گروه توسعه کیمیاگران امروز به قیمت کارشناسی به موجب قرارداد ۸۳-۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ بوده است. قیمت کارشناسی ۵۱,۲۹۱ میلیارد ریال بوده که درنهایت به رقم ۴۹,۵۰۰ میلیارد ریال توافق گردیده است. در حال حاضر، گروه مارون مالک ۴۵ درصد شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا (سهامی خاص) می‌باشد. شایان ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافت.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲,۵۰۲,۵۴۶	۲,۵۰۲,۵۴۶	-	۲,۵۰۲,۵۴۶	۷	۲,۴۳۳,۳۶۰,۳۶۲
۹	۹	-	۹	۰	۴,۸۶۲
۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵	-	۲,۵۰۲,۵۵۵		

شرکت

سرمایه‌گذاری در سایر سهام

شرکت پتروشیمی ایلام

شرکت حمل و نقل بازرگانی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
شرکت پتروشیمی لاله	۲۸,۲۳۷,۸۲۶	-	۲۸,۲۳۷,۸۲۶	۳۵,۷۱۴,۴۰۹
شرکت پتروشیمی تندگویان	۳۶,۴۴۰,۷۶۸	-	۳۶,۴۴۰,۷۶۸	۱۹,۲۸۲,۹۷۳
شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون	۳,۴۹۷,۹۵۱	-	۳,۴۹۷,۹۵۱	۵۰,۱۶,۰۹۲
شرکت پتروشیمی فناوران	۲,۹۱۴,۲۲۲	-	۲,۹۱۴,۲۲۲	۲,۰۳۴,۴۴۱
شرکت پتروشیمی ایلام	۱۴۸,۵۸۳	-	۱۴۸,۵۸۳	۱,۲۷۳,۱۴۷
شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا	۲۰۳,۹۸۱	-	۲۰۳,۹۸۱	۳۱۰,۲۹۶
شرکت پتروشیمی اروند	۷۹۴,۰۸۶	-	۷۹۴,۰۸۶	۲۷۴,۸۹۴
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۴۹,۵۵۷	-	۱۴۹,۵۵۷	۲۴۹,۵۵۷
	۷۲,۳۸۶,۹۷۴	-	۷۲,۳۸۶,۹۷۴	۶۴,۱۴۵,۸۰۹
سایر مشتریان				
مطالبات از سایر مشتریان	۱۵,۰۹۹,۱۷۰	۳۵,۰۱۶,۵۵۸	۵۰,۱۱۵,۷۲۸	۳۰,۷۷۰,۸۵۹
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۲۱,۰۷۵,۱۱۰	-	۲۱,۰۷۵,۱۱۰	۱۳,۴۷۵,۴۵۴
مطالبات از کارگزاران	-	۱۷,۸۷۰,۵۵۵	۱۷,۸۷۰,۵۵۵	۶,۹۲۴,۳۸۵
شرکت تامکار گاز	۲,۹۳۲,۸۲۷	-	۲,۹۳۲,۸۲۷	-
	۳۹,۱۰۷,۱۰۷	۵۲,۸۸۷,۱۱۳	۹۱,۹۹۴,۲۲۰	۵۱,۱۷۰,۶۹۸
	۱۱۱,۴۹۴,۰۸۱	۵۲,۸۸۷,۱۱۳	۱۶۴,۳۸۱,۱۹۴	۱۱۵,۳۱۶,۵۰۷
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
شرکت پتروشیمی لاله (سود سهام)	۳,۱۹۹,۲۸۶	-	۳,۱۹۹,۲۸۶	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون (تأمین نقدینگی و سود سهام)	۸۸۰,۶۸۴	-	۸۸۰,۶۸۴	۸۵۲,۳۷۷
شرکت نگین بنادر ایرانیان (سود سهام)	۸۰۳,۷۶۱	-	۸۰۳,۷۶۱	۶۹۴,۶۵۱
شرکت پتروشیمی جم (بابت تحویل قطعات ماشین‌آلات)	۶۷۲,۱۴۹	-	۶۷۲,۱۴۹	۶۷۲,۱۴۹
شرکت صنایع تکمیلی مارون (تأمین نقدینگی و سود سهام)	۲۵۵,۳۰۳	-	۲۵۵,۳۰۳	۱۰۳,۰۸۱
شرکت ایده تحول مارون (تأمین نقدینگی)	۵۵۱,۳۳۰	-	۵۵۱,۳۳۰	۳,۲۲۰
شرکت پتروشیمی تبریز	۱۹۴	-	۱۹۴	-
شرکت نفت ایرانول	۸,۲۸۳	-	۸,۲۸۳	-
سایر اشخاص وابسته	۳۷۶,۵۸۱	-	۳۷۶,۵۸۱	۴۸۱,۳۵۴
	۶,۷۴۷,۵۷۱	-	۶,۷۴۷,۵۷۱	۲۲,۰۰۶,۸۳۲
سایر اشخاص				
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)	۲۴,۱۹۸,۵۴۸	-	۲۴,۱۹۸,۵۴۸	۲۷,۹۲۸,۹۶۶
مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح	-	۶,۱۷۳,۴۰۶	۶,۱۷۳,۴۰۶	۵,۶۲۱,۶۶۰
کوشان اسپادانا	-	-	-	۲,۰۲۶,۲۱۰
شرکت بیمه ایران	۳,۶۸۵,۲۰۲	-	۳,۶۸۵,۲۰۲	۱,۲۷۹,۲۷۶
کارکنان	-	۵۷۷,۸۹۸	۵۷۷,۸۹۸	۷۳۴,۸۱۹
تأمین‌کننده خارجی	۱,۷۳۴,۱۰۳	-	۱,۷۳۴,۱۰۳	۳,۴۴۴,۶۵۰
سایر	۳۱,۶۴۴,۰۶۳	۶,۷۵۱,۳۰۴	۳۸,۳۹۵,۳۶۷	۴۱,۰۳۵,۵۸۱
	۳۸,۳۹۱,۶۳۴	۶,۷۵۱,۳۰۴	۴۵,۱۴۲,۹۳۸	۶۳,۰۴۲,۴۱۳
	۱۴۹,۸۸۵,۷۱۵	۵۹,۶۳۸,۴۱۷	۲۰۹,۵۲۴,۱۳۲	۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۷۵۷,۹۶۰	۴,۹۷۰,۱۷۹	-	۴,۹۷۰,۱۷۹	شرکت پتروپالایش کاوشگران ماهشهر
۲۶۸,۱۱۴	۲۶۸,۱۵۸	-	۲۶۸,۱۵۸	شرکت پتروشیمی بندر امام
۴۵۹,۰۷۲	۴۵۷,۶۳۳	۴۵۷,۶۳۳	-	شرکت Z
۹۴۰,۷۱۴	۹۵۵,۸۳۶	۹۵۵,۸۳۶	-	شرکت AP
۸۸۷,۴۷۹	۱,۱۴۰,۰۷۶	-	۱,۱۴۰,۰۷۶	شرکت پلی اکریل ایران
۸۷۸,۷۳۱	۲۳۸,۶۲۶	-	۲۳۸,۶۲۶	شرکت تعاونی تولیدکنندگان صنایع پلاستیک و ملامین یزد
۷۰۳,۲۱۸	۴۹۹,۳۱۸	-	۴۹۹,۳۱۸	شرکت تعاونی تأمین نیاز تولیدکنندگان لوله و اتصالات پی وی سی ایرانیان
۵۸۳,۴۸۱	۵۹۲,۸۶۱	۵۹۲,۸۶۱	-	شرکت S
۴۹۷,۲۰۱	۸۴۸,۰۰۳	-	۸۴۸,۰۰۳	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب
۸۴۶,۱۱۷	۵۸,۷۷۳	۵۸,۷۷۳	-	شرکت M
۲۷۵,۰۲۳	۲۷۵,۰۲۳	-	۲۷۵,۰۲۳	شرکت تولیدی نایلون سپید
۲۲۰,۱۷۷	۲۲,۳۰۰	-	۲۲,۳۰۰	شرکت غذا فرآور پنگوئن
۱۷۲,۵۷۷	۵۱,۳۱۵	-	۵۱,۳۱۵	شرکت تولیدی پای گیاه آفرید پلیمر شیراز
۷۲,۶۰۳	۷۳,۰۷۹	-	۷۳,۰۷۹	شرکت پتروشیمی رجال
-	-	-	-	شرکت A
-	-	-	-	شرکت صنایع پلاستیک تک ظرف آذربایجان
۱۳,۷۰۲,۳۰۷	۳۲,۹۵۱,۴۵۵	۳۲,۹۵۱,۴۵۵	-	سایر مشتریان صادراتی
۷,۵۰۶,۰۸۵	۶,۷۱۳,۰۹۳	-	۶,۷۱۳,۰۹۳	سایر مشتریان داخلی
۳۰,۷۷۰,۸۵۹	۵۰,۱۱۵,۷۲۸	۳۵,۰۱۶,۵۵۸	۱۵,۰۹۹,۱۷۰	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریالی	ارزی	خالص	خالص
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۶۸۰,۴۹۱	-	۶۸۰,۴۹۱
شرکت ره‌آوران فنون پتروشیمی (کارآموزی پرسنل)	۱۸۲,۷۵۰	-	۱۸۲,۷۵۰
صندوق بازنشستگی پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۷۹,۱۵۶	-	۷۹,۱۵۶
شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)	-	-	۱۱۶,۷۱۱
شرکت پتروشیمی لرستان	۷۷,۲۴۵	-	۷۷,۲۴۵
شرکت امید اندیشه یاران (پیمانکار حراست)	(۴۹۱,۸۷۹)	-	(۴۹۱,۸۷۹)
شرکت پیام‌آوران شوشتر (پیمانکار اغذیه)	-	-	۶۴۱
شرکت نوین صنعت گلزار (پیمانکار نیروی انسانی)	-	-	۴۵۰
سایر	۱,۲۰۶,۳۴۰	-	۲,۱۶۵,۹۱۴
	۱,۷۳۴,۱۰۳	-	۳,۴۴۴,۶۵۰

۱-۱-۱۹- مبلغ مزبور بابت مالیات بر ارزش افزوده برگشتی کشور چین درخصوص خرید کاتالیست می‌باشد که مبلغ ۷,۲۸۰ هزار درهم در سال مالی مورد گزارش

۱-۱-۱۹- بخش عمده‌ای از مبلغ فوق به مبلغ ۲۷,۰۶۰ میلیارد ریال مربوط به پذیرش بدهی به شرکت ملی نفت ایران بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خوراک دریافتی تا دی ماه سال ۱۴۰۰ می‌باشد، که در دوره مالی ۱۴۰۲ به‌عنوان اعتبار مالیاتی اظهار گردیده است. براساس مکاتبات انجام شده مانده اعتبار مذکور

مورد پذیرش اداره کل امور مالیاتی استان خوزستان قرار گرفته است. استرداد کامل مبلغ مزبور منوط به تعیین تکلیف پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال

۱-۱-۱۹- مبلغ مذکور مرتبط با پرداخت‌های ارزی صورت گرفته به مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا در سال مالی ۱۴۰۰ و

براساس قرارداد فیما بین شرکت و شرکت‌های سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا مورخ ۲۵ اسفند ۱۳۹۹ و براساس مصوبه هیأت‌مدیره

مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ شرکت پتروشیمی مارون جهت خرید ۲۲۰ تن کاتالیست نقره بوده است. در این خصوص تعهدات شرکت‌های فروشنده ایفا نگردیده و

اقدامات حقوقی توسط واحد حقوقی شرکت در دست اجرا می‌باشد. لازم به توضیح است که مبالغ پرداختی اولیه به مشارکت مزبور شامل مبلغ ۱۶,۹۵۰ هزار

دلار و ۱۰,۴۷۸ هزار یورو بوده که تضامین اخذ شده در این خصوص شامل یک دستگاه خودرو پورشه، یک باب انباری واقع در اصفهان و یک واحد

آپارتمانی واقع در خیابان شیخ بهایی تهران که ارزش کارشناسی شده اموال مذکور جمعاً به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال برآورد گردیده و اسناد مالکیت آنها به نام

شرکت پتروشیمی مارون منتقل شده است و در سال ۱۴۰۲ دارایی‌های مزبور در ید اختیار شرکت قرار گرفته است. افزون بر این مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از

طریق ضمانتنامه بانکی در فروردین سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال نیز توسط شرکت سکاف به حساب شرکت واریز گردیده است. لازم به ذکر است که

علاوه بر موارد مذکور براساس صورتجلسه فیما بین شرکت پتروشیمی مارون و شرکت سکاف با حضور سهامدار عمده در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ توافق گردید

که سه دانگ از ملک میرداماد با یلاک ثبتی، به شماره اصلی ۳۴۶۷ و فرعی ۳۴۶۷۹ براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مطابق دستور قضایی و با

۱-۱-۱۹- مانده مطالبات مزبور بابت فروش محصولات در رینگ بین‌مجمعی می‌باشد که پس از دوره شرکت‌های پتروشیمی لاله و امیرکبیر به‌طور کامل و شرکت

پتروشیمی تندگویان مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال تسویه شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۳- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده	جمع	ارزی	ریالی	
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۴۰,۸۴۳,۶۷۲	۴۱,۴۲۶,۳۳۰	۳۶,۳۱۸,۸۸۰	۵,۱۰۷,۴۵۰	۱۹-۳-۲ شرکت پتروشیمی بوشهر
۱۱,۱۰۸,۵۰۹	۷,۷۷۹,۹۳۲	۷,۷۷۹,۹۳۲	-	شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان
۶,۳۷۰,۴۲۲	۱۰,۸۰۵,۸۹۵	۳,۴۰۶,۰۵۱	۷,۳۹۹,۸۴۴	۱۹-۳-۳ شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
۵,۵۴۲,۳۸۵	۱۱,۲۸۰	-	۱۱,۲۸۰	شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان
۹۴۷,۳۲۸	۸,۳۸۳,۸۷۷	۳,۳۳۵,۰۰۰	۵,۰۴۸,۸۷۷	شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا
۱۴۷,۱۸۵	۳۴۰,۴۳۳	-	۳۴۰,۴۳۳	شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان
۲۴,۰۴۹	۲۴,۰۴۹	-	۲۴,۰۴۹	شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند
۶۴,۹۸۳,۵۵۰	۶۸,۷۷۱,۷۹۶	۵۰,۸۳۹,۸۶۳	۱۷,۹۳۱,۹۳۳	
سایر اشخاص				
۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	-	۱۹-۳-۱ تأمین‌کننده خارجی
۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	-	۱۹-۳-۱ تأمین‌کننده خارجی
۲۰,۸۲۶	۱۶,۲۱۵	-	۱۶,۲۱۵	مطالبات از کارکنان (حصه بلندمدت وام)
۶۲۰,۸۴۶	۶۱۶,۲۳۵	۶۰۰,۰۲۰	۱۶,۲۱۵	
۶۵,۶۰۴,۳۹۶	۶۹,۳۸۸,۰۳۱	۵۱,۴۳۹,۸۸۳	۱۷,۹۴۸,۱۴۸	
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	-	کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش
۶۵,۱۰۴,۳۹۶	۶۸,۸۸۸,۰۳۱	۵۰,۹۳۹,۸۸۳	۱۷,۹۴۸,۱۴۸	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۲-۳-۱۹- تأمین نقدینگی انجام شده برای شرکت پتروشیمی بوشهر به موازات سهامدار دیگر آن شرکت جهت اجرای پروژه‌های در حال ساخت می‌باشد. ذخیره کاهش ارزش فوق به استناد بند ۱-۳-۱۲-۳ بخش اهم رویه‌های حسابداری و با توجه به اینکه سهم از زیان شرکت وابسته بیشتر از مبلغ بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در آن شرکت است، مازاد سهم از زیان مربوطه از مطالبات آن شرکت که جزئی از منافع بلندمدت گروه است، کسر گردیده است.

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

۲۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۶,۳۱۱,۷۱۲	۵۱,۶۹۹,۹۸۷	۴۶,۳۱۱,۷۱۲	۵۱,۶۹۹,۹۸۷	۲۰-۱	پیش‌پرداخت خرید خوراک
۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۰		سپرده ضمانتنامه شرکت بورس کالا
۲۸۵,۰۴۰	۵۷۴,۱۴۰	۳۳۸,۰۴۸	۰		سایر ودایع
۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۰		سپرده ضمانتنامه شرکت ملی نفت ایران
۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۰	۲۰-۳	سپرده ضمانتنامه تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر
۷۲,۸۹۷	۷۷,۱۶۵	۱,۹۰۰,۶۳۵	۰	۲۰-۲	سایر سپرده‌های ضمانتنامه‌های بانکی
۳۹,۱۴۹	۴۲,۸۴۹	۳۹,۱۴۹	۰		ودیه مسکن کارکنان
۳۰,۶۴۴	۳۰,۶۴۴	۳۷,۶۲۶	۰		سایر دارایی‌ها
۴۷,۴۹۳,۵۷۹	۵۳,۱۷۸,۹۲۲	۴۹,۳۸۱,۳۰۷	۵۱,۶۹۹,۹۸۷		

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲۰- پیش‌پرداخت خرید خوراک

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل		گروه و شرکت			
			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریالی	ارزی - یورو	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
							پروژه در جریان ساخت	جمع	پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
شرکت مارون کاران	بهسازی سیستم مشعل‌های کارون	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۹۴	۹۳	۵۲۳,۷۱۵	۶,۸۵۴,۷۲۹	۱۳,۳۳۲,۲۷۳	۱۳,۸۶۲,۳۵۷	۱۱,۲۷۹,۳۱۰	۱,۸۱۵,۱۶۷
شرکت ماهان صنعت آریا	تعویض شبکه خطوط لوله مارون	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۹۹	۹۵	۴۳۳,۲۲۶	۴,۶۱۴,۵۴۳	۱۰,۹۴۰,۹۷۹	۱۱,۴۲۹,۲۱۳	۱۰,۰۴۹,۹۱۴	۹۰۱,۰۶۴
شرکت مارون کاران	تعویض کمپرسورهای اینگرسولرند	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۶	۹۲	۴۵۴,۴۹۹	۲,۵۶۲,۹۹۶	۸,۳۶۶,۳۹۳	۸,۶۷۲,۵۱۴	۷,۸۷۸,۳۴۳	۳۱۹,۵۳۷
مشارکت شرکت ماهان صنعت آریا و دریا پالا	افزودن دو دستگاه توربو کمپرسور	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۲۸	۱۶	۸۵۸,۶۱۶	۱۶,۳۴۰,۸۹۳	۱,۸۰۶,۴۰۵	۴,۳۰۴,۷۲۵	۱,۴۶۰,۹۴۸	۲,۵۷۱,۰۹۹
مشارکت شرکت کنترل پویان و پترو سادیان	بهینه‌سازی توربین‌های رولزرویس	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۵۷	۴۴	۲۱,۶۹۵	۲,۶۹۳,۳۰۱	۲,۲۳۱,۲۸۲	۳,۴۲۴,۷۹۷	۹۶۵,۵۶۴	۱,۵۴۸,۰۳۰
مشارکت شرکت صنعت سازه ثمین و برنا تدبیر بهتا	تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله زیلاپی به اهواز	-	۱۰۰	۱۰۰	-	-	۱۲,۱۰۹	۱,۶۷۰,۴۳۷	۱,۳۶۵,۱۵۹	۱۲,۵۱۹
شرکت تأسیسات کار ماهشهر	تکمیل تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله گاز زیلاپی به اهواز	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۷۲	۴۳	۲۴۳,۳۵۴	۱۵۴,۹۹۷	۹۸۷,۰۰۶	۱,۳۸۲,۷۵۱	۵۳۳,۵۶۵	۱۵۲,۳۶۰
شرکت توریو کمپرسور البرز	تعمیر توربین رستون ۴۰۰۰ ایستگاه تقویت فشار گاز اهواز	۱۴۰۴/۰۷/۱۷	۹۵	۶۹	۲۸۹,۵۳۴	-	۴۹۷,۳۲۳	۵۴۸,۷۱۲	۳۰۱,۶۳۰	۵۱,۳۸۹
شرکت پشتیبان پرواز پارس (پالکو)	تعمیر اساسی توربین رستون مدل TB۴۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۹۸	۷۴	۷۶۷,۷۵۹	-	۴۱,۲۲۸	۴۲۸,۸۴۰	۱۹۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰
شرکت توربین ماشین خاورمیانه	تعمیر اساسی توربین رستون ۴۰۰۰ ایستگاه	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۵۷	۴۰	۸۱۸,۹۷۶	-	۱۰۸,۱۶۷	۲۱۱,۱۸۳	۱۰۳,۰۱۶	۱۰۸,۱۶۷
شرکت ابزارسازان مهر انرژی	اجرای کامل HOT TAP بر روی Tie-In مشعل	-	۱۰۰	۸۵	-	-	۳۲۰,۶۰۵	۳۲۰,۶۰۵	۲۰۰,۰۰۱	-
سایر		-	-	-	۳,۸۶۲,۸۴۷	-	۵,۴۴۳,۸۵۳	۵,۴۴۳,۸۵۳	۴,۴۲۴,۲۸۰	-
					۸,۲۷۴,۱۲۱	۳۳,۱۲۱,۳۵۹	۴۶,۰۷۵,۰۷۵	۵۱,۶۹۹,۹۸۷	۳۸,۷۵۱,۶۳۰	۷,۵۶۰,۰۸۲

۱-۲۰- در راستای تأمین خوراک پایدار شرکت طی قرارداد مورخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۷ با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب با موضوع بهسازی و احداث تأسیسات جمع‌آوری گازهای مشعل به مبلغ ۱۶۷ میلیون دلار منعقد گردید که به دلیل تورم شدید نهاده‌های صنعتی و وجود معارضین در مسیرهای عبور خطوط لوله طرح‌های مزبور، صعب‌العبور بودن مناطق و همچنین تأخیر در تأمین تجهیزات و قطعات مورد نیاز به دلیل وجود تحریم‌ها، اجرای قرارداد با تأخیر مواجه گردیده است و طی الحاقیه تا پایان سال ۱۴۰۵ (در درست امضاء) تمدید شده است. طبق قرارداد مذکور مقرر گردیده هزینه‌های جمع‌آوری گازهای مشعل توسط شرکت پتروشیمی مارون پرداخت و پس از راه‌اندازی و تکمیل آن از محل بهای خوراک دریافتی اضافی ناشی از عدم گازسوزی ایستگاه‌ها به‌مدت ۴ سال پس از راه‌اندازی تهاتر و تسویه شود. این مبالغ به‌عنوان پیش‌پرداخت خوراک در دفاتر ثبت و نگهداری می‌گردد. از مبلغ فوق مبلغ ۴۶۰,۷۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۱۰,۷۵۷,۱۵۳ یورو) مربوط به صورت وضعیت‌های پیمانکاران و مبلغ ۵,۶۲۵ میلیارد ریال (شامل ۷,۴۸۱,۰۰۰ یورو) مربوط به پیش‌پرداخت و علی‌الحساب‌های پیمانکارانی است که در ارتباط با پروژه جمع‌آوری گازهای مشعل با این شرکت همکاری دارند. توضیح اینکه بخشی از صورت وضعیت‌های پیمانکاران تا پایان خرداد ۱۴۰۴ به مبلغ ۶۳,۹۹۲,۴۷۹ یورو و ۱۳,۶۱۰ میلیارد ریال به تأیید کارگروه مشترک مدیریت کمیته (JMC) رسیده، لکن مابقی صورت وضعیت‌ها تاکنون تأیید نشده است. شایان ذکر است عمده پروژه‌های موضوع قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۴ طبق برنامه زمانبندی پیش‌بینی شده به بهره‌برداری خواهد رسید. همچنین موضوع تأیید صورت وضعیت‌ها و تحویل پروژه‌های تکمیل شده از طریق شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب در حال پیگیری و اقدام می‌باشد.

۲-۲۰- مبلغ مذکور مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی لاله بابت صدور ضمانتنامه نزد بانک‌های تجارت و ملت شعبه پتروشیمی مارون به ترتیب با مبالغ ۸۶۹ میلیارد ریال و ۵۵۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۳-۲۰- مبلغ مزبور، بابت ۴ فقره ضمانتنامه بانکی جمعاً به مبلغ ۱,۳۴۰ میلیارد ریال مربوط به تضمین تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر (شرکت وابسته) که در توثیق بانک‌های صادرات، تجارت و ملت می‌باشد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
پیش پرداخت‌های خارجی			
۳,۵۱۱,۷۷۷	۳,۳۷۲,۸۴۰	۲۱-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۱۱,۷۷۷	۳,۳۷۲,۸۴۰		
پیش پرداخت‌های داخلی			
۱۸,۳۳۱,۱۵۲	۱۹,۸۶۵,۵۵۵	۲۱-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۱,۳۸۳	۲۱-۳	پیش پرداخت خرید خوراک
۶۰۲,۷۶۴	-		پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
۱۰۶,۸۲۴	۹۲,۶۶۶		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
-	-		پیش پرداخت مالیات
۱,۳۰۰,۷۴۱	۴,۴۵۱,۸۸۲		سایر پیش پرداخت‌ها
۳۴,۳۴۱,۴۸۱	۶۹,۳۷۱,۴۸۶		کسر می‌شود:
-	-	۳۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۳۴,۳۴۱,۴۸۱	۶۹,۳۷۱,۴۸۶		
۳۷,۸۵۳,۲۵۸	۷۲,۷۴۴,۳۲۶		

۲۱-۱- مانده مزبور بابت شرکت‌های ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		موضوع	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۷۸,۶۵۶	۴۲۹,۲۲۹	خرید قطعات یدکی	شرکت ل
۴۲۹,۳۲۹	۴۲۹,۳۲۹	خرید مواد شیمیایی	شرکت ش
۴۲۷,۴۸۶	۴۲۲,۶۱۳	خرید قطعات یدکی	شرکت خ
۲۷۰,۹۵۱	۲۷۰,۹۵۱	خرید قطعات یدکی	شرکت آ
۲۰۸,۷۰۷	۲۰۴,۴۳۵	خرید قطعات یدکی	شرکت ث
۷,۰۷۵	۷,۰۷۵	خرید قطعات یدکی	شرکت سی
۱,۶۸۹,۵۷۳	۱,۶۰۹,۲۰۸	-	سایر
۳,۵۱۱,۷۷۷	۳,۳۷۲,۸۴۰		

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت دوار تجهیز زاب	خرید قطعات یدکی			۳,۰۳۵,۱۳۹	۳,۰۳۵,۱۳۹
شرکت معین تولید اعتماد	خرید قطعات یدکی			۲,۴۸۰,۹۸۵	۲,۳۱۷,۲۳۴
شرکت کنترل فرآیند رادمان	خرید قطعات یدکی			۲,۰۷۴,۴۱۷	۲,۳۱۴,۷۱۰
شرکت رویا تجارت پویا	خرید قطعات یدکی			۱,۶۴۶,۹۷۳	۱,۰۶۰,۹۴۴
شرکت مسیر آماد پویا	خرید قطعات یدکی			۹۸۶,۲۷۲	۱,۰۱۵,۰۵۲
شرکت صنایع فولاد اخگر اصفهان	خرید قطعات یدکی			۸۱۵,۳۱۰	۸۱۵,۳۱۰
شرکت نیتل پارس	خرید قطعات یدکی			۴۹۰,۸۲۶	-
شرکت سیستم‌های آب‌بندی پارس	خرید قطعات یدکی			۱۳۸,۵۴۶	۱۹۲,۷۶۳
شرکت سندروس صنعت	خرید قطعات یدکی			۱۲۵,۸۱۳	۱۹۳,۳۰۵
شرکت اینتراکم	خرید قطعات یدکی			۷۵,۷۴۴	۷۵,۷۴۴
شرکت رعدان نیرو	خرید قطعات یدکی			۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸
شرکت لکتروکویر	خرید قطعات یدکی			۱۰,۶۴۸	۱۰,۶۴۸
شرکت صنایع بسته‌بندی پتروپاک	خرید قطعات یدکی			۹,۲۱۸	-
شرکت ژرف صنعت خاورمیانه	خرید قطعات یدکی			-	-
شرکت فناوریان زرین ایرانیان	خرید مواد شیمیایی			-	-
شرکت آریانا پترو توان	خرید قطعات یدکی			-	-
سایر				۶,۴۱۷,۰۵۳	۸,۹۱۰,۴۹۸
				۱۸,۳۳۱,۱۵۲	۱۹,۸۶۵,۵۵۵

۳-۲۱- مبلغ ۴۴,۹۶۱ میلیارد ریال، بابت پیش‌پرداخت گشایش اعتبار اسنادی خرید خوراک از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال که به‌عنوان بدهی تجاری در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۱ افشاء شده است، به شرح جدول زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	تاریخ گشایش	تاریخ سررسید	مبلغ اعتبار اسنادی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت					
بانک صادرات	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	متوالی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۵,۳۸۳
بانک شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	متوالی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۶,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	متوالی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
				۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۱,۳۸۳
شرکت پتروشیمی لاله					
بانک سپه				۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۱,۳۸۳

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی قطعات و مواد شیمیایی			۲۵,۸۹۹,۹۸۷	۴۵,۸۰۰,۸۶۶
موجودی محصولات	۲۲-۱		۱۴,۵۵۶,۹۲۸	۱۷,۹۴۷,۲۹۶
موجودی مواد اولیه	۲۲-۲		۴۳۲,۵۷۹	۵۹۵,۹۵۲
سایر			۷۰۵,۲۵۵	۹۹۳,۹۲۹
			۴۱,۵۹۴,۷۴۹	۶۵,۳۳۸,۰۴۳
کالای در راه			-	-
موجودی محصولات نزد دیگران	۲۲-۳		-	-
			۴۱,۵۹۴,۷۴۹	۶۵,۳۳۸,۰۴۳

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳,۵۲۵,۲۲۸	۲۵,۱۲۰	۵,۶۱۶,۹۳۷	۳۴,۰۵۹	DPG
۳,۵۰۵,۸۷۳	۸,۹۹۳	۳,۰۸۷,۸۰۳	۶,۷۱۱	پلی پروپیلن
۲,۱۱۰,۵۵۶	۸,۳۶۴	۱,۲۷۹,۶۶۱	۴,۰۲۳	اتیلن
۱,۷۸۶,۲۹۸	۵,۰۱۰	۲,۷۵۴,۸۱۰	۶,۷۳۵	پلی اتیلن سنگین
۱,۴۱۹,۷۱۹	۷,۲۰۶	۲,۵۱۳,۲۰۸	۱۱,۶۵۵	منو اتیلن گلاکول
۳۹۰,۱۴۸	۱,۶۳۸	۶۹۱,۰۰۲	۲,۳۴۸	دی اتیلن گلاکول
۲۳۲,۸۰۹	۸۶۹	۱۴۴,۶۰۶	۴۲۳	پروپیلن
۱,۵۸۶,۲۹۷	۹,۵۷۱	۱,۸۵۹,۲۶۹	۷,۹۰۰	سایر
۱۴,۵۵۶,۹۲۸	۶۶,۷۷۱	۱۷,۹۴۷,۲۹۶	۷۳,۸۵۴	

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه شرکت شامل مبلغ ۵۲۹,۷۳۰ میلیون ریال مربوط به ۱,۰۴۳ تن موجودی هگزان می باشد.

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و محصولات گروه در مقابل خطرات ناشی از زیان‌های فیزیکی (خرابی ناگهانی) به ترتیب تا مبلغ ۲۰۸ میلیون یورو (معادل ۱۵۶,۱۶۵ میلیارد ریال) و ۱,۵۰۸,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی ۱۳۹ میلیون یورو (معادل ۱۰۴,۳۶۰ میلیارد ریال) توسط شرکت بیمه ایران بیمه شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۷۸۵,۰۰۰	۱۵,۸۱۰,۶۲۳	سپرده نزد بانک ملت
۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک تجارت
۳,۲۴۶,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰	سپرده نزد بانک صادرات
۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰	سپرده نزد بانک سپه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک شهر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک پارسیان
۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع بامداد مهرگان
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری امید انصار
-	۲۵۰,۰۰۰	صندوق راهبر صنایع مهرگان
۱۸۸,۲۵۶	۱۸۸,۲۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم
۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	سپرده نزد بانک توسعه صادرات
۱۰۹,۷۱۸	۱۰۹,۷۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ارغوان
-	-	سپرده نزد بانک کشاورزی
-	-	سپرده نزد پست بانک
-	-	سایر
۱۵,۴۰۰,۹۷۴	۳۰,۱۷۶,۵۹۷	

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۹,۰۲۶,۳۸۹	۳۱,۵۷۱,۰۷۴			موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱,۶۱۷,۱۰۳	۱,۶۶۶,۵۲۴			موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۵۱,۷۲۳	۱۶۲,۵۲۱			موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی
۲,۳۹۹	۶۴,۵۹۹			موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۳۳,۴۶۴,۷۱۸	۰	۰	

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

شرکت اصلی				گروه		نوع ارز	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال
۸۸۳,۰۵۸	۴,۷۱۷,۸۹۵						درهم امارات
۵۴۷,۱۷۰	۷۹۶,۰۱۰						دلار آمریکا
۳۱۲,۶۶۳	۴۱۶,۴۴۳						یورو
۲۴,۰۸۲	۵,۲۰۴,۸۹۹						ین ژاپن
۱,۵۶۲	۳,۲۸۳,۵۸۲						وون کره جنوبی
۲۹۱	۳,۰۶۰						یوآن چین
-	-	-	-				روپیه هند
۱,۷۶۸,۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۰		

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

۲۵- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	ملک مسکونی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	۰	۲۵-۱	
۰	۰		

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۳,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸.۰۸	۱,۴۴۶,۷۴۸,۰۴۴	۱۸.۰۸	۴,۱۵۹,۴۰۰,۶۱۴	کارگزاری سهام عدالت - ۳۱ استان
۱۶.۷۰	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	۱۶.۷۰	۳,۸۴۱,۲۳۶,۵۸۹	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۶.۱۴	۱,۲۹۱,۳۳۱,۴۵۴	۱۶.۱۴	۳,۷۱۲,۵۷۷,۹۳۰	گروه مالی مهرگان تأمین پارس
۱۶.۰۷	۱,۲۸۵,۹۵۷,۱۹۰	۱۵.۷۳	۳,۶۱۷,۹۴۳,۶۷۱	گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۰.۸۶	۸۶۸,۶۳۱,۸۲۱	۱۰.۸۶	۲,۴۹۷,۳۱۶,۴۸۵	سرمایه‌گذاری استانی عدالت - روش مستقیم
۱۰.۱۹	۸۱۵,۳۸۹,۷۶۴	۱۰.۱۹	۲,۳۴۴,۲۴۵,۵۷۱	شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان
۴.۲۰	۳۳۶,۰۱۰,۰۰۰	۴.۲۰	۹۶۶,۰۲۸,۷۵۰	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح
۱.۷۶	۱۴۰,۸۳۵,۱۴۴	۱.۷۶	۴۰۴,۹۰۱,۰۳۹	شرکت پالایش نفت تهران
۱.۰۳	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۳	۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خارک
۰.۹۸	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۸	۲۲۴,۲۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۰.۲۹	۲۳,۳۳۰,۶۹۱	۰.۲۹	۶۷,۰۷۵,۷۳۶	شرکت سرمایه‌گذاری استان چهارمحال و بختیاری
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۷۵۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
۳.۷۰	۲۹۵,۶۸۱,۶۰۰	۴.۰۴	۹۲۹,۲۶۷,۸۶۵	سایر (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۰۰۰ میلیارد ریال، به مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیارد ریال، (معادل ۱۸۷.۵ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام		تعداد سهام		
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای سال
-		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان سال

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران شرکت نیست.

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۵۶,۷۹۹	۹۴۱,۶۵۹	۳۷۶,۰۲۳	۱۰,۹۹۸,۹۷۷	۲۸-۱ سهام خزانه شرکت
۷۵۱,۲۲۷	۴۶,۰۸۰,۳۸۰	۷۵۱,۲۲۷	۱۲۲,۸۱۹,۱۹۴	۲۸-۲ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
۹۰۸,۰۲۶	۴۷,۰۲۴,۰۳۹	۱,۱۲۷,۲۵۰	۱۳۳,۸۱۸,۱۷۱	سهام خزانه گروه

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۹۴۱,۶۵۹	۱۵۶,۷۹۹	۲,۱۲۰,۵۱۱	۳۷۴,۲۴۲	مانده ابتدای سال
۱,۹۹۹,۴۷۳	۲۶۴,۱۹۱	۲,۳۳۱,۴۳۰	۳۷۵,۳۵۲	خرید طی سال
(۳۰۶,۹۸۷)	(۴۴,۹۶۷)	(۳,۵۱۰,۲۸۲)	(۵۹۲,۷۹۵)	فروش طی سال
۸,۳۶۴,۸۳۲	-	-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۰,۹۹۸,۹۷۷	۳۷۶,۰۲۳	۹۴۱,۶۵۹	۱۵۶,۷۹۹	مانده پایان سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناوری تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری نماید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. بر همین اساس طبق قرارداد منعقد شده با بازارگردان‌های مهرگان و خبرگان اهداف، خرید و فروش سهام خزانه در جریان می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
مبلغ	مبلغ	
۶۲,۸۰۲	۴۴,۵۹۳	بهای فروش
(۶۳,۳۱۲)	(۴۴,۹۶۷)	بهای تمام شده
(۵۱۰)	(۳۷۴)	زیان حاصل از فروش

۲۸-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۶۳۸,۴۰۸	۶۳۸,۴۰۸	۶۳,۵۹۰,۰۶۰	۰	شرکت افق سپهر مارون
۱۱۲,۸۱۹	۱۱۲,۸۱۹	۵۹,۲۲۹,۱۳۴	۰	شرکت تینا تدبیر مارون
۷۵۱,۲۲۷	۷۵۱,۲۲۷	۱۲۲,۸۱۹,۱۹۴		

۲۸-۲-۱- خرید و فروش سهام خزانه تلفیقی شامل سهام خزانه شرکت و سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۴۶,۶۳۱,۷۶۶	۹۰۸,۰۲۶	۴۸,۲۰۰,۸۹۱	۱,۲۲۸,۹۹۹	مانده ابتدای سال
۲,۶۴۱,۵۲۵	۳۴۳,۸۳۱	۳,۳۱۱,۶۸۸	۵۰۴,۲۷۱	خرید طی سال
(۴۳۴,۰۰۱)	(۶۳,۳۱۲)	(۴,۸۱۰,۸۱۳)	(۸۲۵,۲۴۴)	فروش طی سال
۱۱,۰۵۵,۶۳۱	-	-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۹,۸۹۴,۹۲۱	۱,۱۸۸,۵۴۵	۴۶,۶۳۱,۷۶۶	۹۰۸,۰۲۶	مانده پایان سال

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

[illegible]

اندوخته قانونی

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	تعهدات کارکنان رسمی نفت	مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع	تعهدات کارکنان رسمی نفت	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۵۶۳,۷۴۸	۶,۵۵۹,۹۴۶	۴,۰۰۳,۸۰۲	۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۶,۴۰۱,۳۲۷	۶,۰۶۷,۸۴۴
۲,۳۰۴,۵۶۳	—	۲,۳۰۴,۵۶۳	۵,۱۱۶,۳۳۳	۲,۴۱۱,۴۲۶	۲,۷۰۴,۹۰۷
(۳۹۹,۱۴۰)	(۱۵۸,۶۱۹)	(۲۴۰,۵۲۱)	(۲۶۷,۷۰۷)	(۱۲۷,۱۶۷)	(۱۴۰,۵۴۰)
۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۶,۴۰۱,۳۲۷	۶,۰۶۷,۸۴۴	۱۷,۳۱۷,۷۹۷	۸,۶۸۵,۵۸۶	۸,۶۳۲,۲۱۱

مانده پایان سال

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
۳۱-۱-۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فجر انرژی خلیج فارس				
سازمان ملی زمین و مسکن	۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	-
	۱۵,۲۶۲,۲۸۷	-	۱۵,۲۶۲,۲۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۳۱-۱-۱	۳۳۳,۶۹۵,۱۷۱	-	۳۳۳,۶۹۵,۱۷۱	۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳
شرکت ملی نفت ایران				
شرکت پتروشیمی مروارید	۲۱۸,۵۴۵	-	۲۱۸,۵۴۵	۲۱۸,۵۴۵
شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	۵۹۳,۲۷۵	-	۵۹۳,۲۷۵	۵۳۹,۹۳۴
شرکت پتروشیمی جم	۱۱۰,۸۳۵	-	۱۱۰,۸۳۵	۱۱۰,۸۳۵
شرکت پتروشیمی تبریز	-	-	-	۱۷,۶۱۷
شرکت نفت ایرانول	-	-	-	۴۸۳
شرکت پتروشیمی اروند	۳۰	-	۳۰	۳۰
	۳۳۴,۶۱۷,۸۵۶	-	۳۳۴,۶۱۷,۸۵۶	۳۱۳,۹۵۸,۸۴۷
سایر اشخاص				
۳۱-۱-۲	۳۴,۰۹۶,۹۴۷	-	۳۴,۰۹۶,۹۴۷	۴۵,۰۰۷,۱۲۶
شرکت فجر انرژی خلیج فارس				
شرکت تامکار گاز	-	-	-	۳,۵۷۴,۲۲۱
شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	۳,۲۴۹,۳۴۱	-	۳,۲۴۹,۳۴۱	۱,۰۴۷,۲۲۷
شرکت هیرید نیرو	۱,۶۱۷,۰۹۵	-	۱,۶۱۷,۰۹۵	۵۱۹,۳۴۶
سایر	۷۲,۹۹۱	-	۷۲,۹۹۱	۷۲,۹۹۱
	۳۹,۰۳۶,۳۷۴	-	۳۹,۰۳۶,۳۷۴	۵۰,۲۲۰,۹۱۱
	۳۸۸,۹۱۶,۵۱۷	-	۳۸۸,۹۱۶,۵۱۷	۳۶۹,۱۷۹,۷۵۸
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
گروه توسعه کیمیاگران امروز	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
	۹۷۵,۲۰۳	-	۹۷۵,۲۰۳	۸۰۵,۸۵۳
شرکت افق سپهر مارون				
شرکت تینا تدبیر مارون	۱۷۹,۲۶۰	-	۱۷۹,۲۶۰	۱۷۰,۱۳۷
سایر اشخاص وابسته	۲,۳۶۸	-	۲,۳۶۸	۲,۳۶۸
	۱,۱۵۶,۸۳۱	-	۱,۱۵۶,۸۳۱	۹۷۸,۳۵۸
سایر اشخاص				
۳۱-۳	۱۳,۵۸۲,۵۹۹	۱,۸۶۷,۳۳۳	۱۵,۴۴۹,۹۳۲	۹,۹۶۰,۳۲۴
بدهی به شرکت‌ها و پیمانکاران				
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۸,۹۷۲,۹۷۸	-	۸,۹۷۲,۹۷۸	۷,۰۷۶,۴۵۹
سپرده بیمه پیمانکاران	۶,۶۷۵,۵۲۰	-	۶,۶۷۵,۵۲۰	۵,۴۴۶,۶۴۳
سایر	۷,۲۹۱,۲۶۹	-	۷,۲۹۱,۲۶۹	۷,۹۰۳,۶۳۵
	۳۶,۵۲۲,۳۶۶	۱,۸۶۷,۳۳۳	۳۸,۳۸۹,۶۹۹	۳۰,۳۸۷,۰۶۱
	۳۷,۶۷۹,۱۹۷	۱,۸۶۷,۳۳۳	۳۹,۵۴۶,۵۳۰	۳۲,۸۶۵,۴۱۹
	۴۲۶,۵۹۵,۷۱۴	۱,۸۶۷,۳۳۳	۴۲۸,۴۶۳,۰۴۷	۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۱-۱- مانده بدهی‌های تجاری به شرکت ملی نفت ایران مربوط به خوراک مصرفی واحد بازیابی اتان اهواز تادوره گزارشگری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۳-۲۱) آن تسویه شده است. لازم به توضیح است در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ قرارداد خرید اتان و ترکیبات سنگین تر از اتان (C2+) بین شرکت ملی نفت ایران و شرکت پتروشیمی مارون منعقد گردیده است.

۳۱-۱-۲- مانده بدهی به شرکت فجر انرژی خلیج فارس بابت تأمین یوتیلیتی مورد نیاز شرکت می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است. لازم به توضیح است بابت پرداخت مطالبات شرکت مزبور در ابتدای سال ۱۴۰۴، ۶ فقره چک هر کدام به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به سررسیدهای یکماهه ارائه شده است. شایان ذکر است در سال مالی گذشته براساس نامه شماره ۴۰۹۱/۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت‌های ذینفع نتیجه حکمیت شرکت مزبور جهت رفع اختلافات شرکت‌های پتروشیمی درخصوص سرویس‌های جانبی به این شرکت ابلاغ شده است. براساس بررسی‌های صورت گرفته با رعایت صرفه و صلاح شرکت و سهامداران، نرخ‌های ابلاغی شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال‌های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ (پس از انجام تعدیلات ذکر شده در آن نامه درخصوص دیماندر مصرف، مازاد مصرف و جریمه دیرکرد) مورد پذیرش قرار گرفت و از این جهت تعدیلات لازم در حساب‌های فیمابین صورت گرفته است.

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

۳۱-۱-۴-

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			یادداشت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۴,۸۳۲,۸۹۹	۶,۶۵۶,۰۳۶	-	۶,۶۵۶,۰۳۶	۳۱-۳-۱	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۷۴۴,۹۱۱	۱۸۲,۳۶۲	-	۱۸۲,۳۶۲		شرکت مارون‌کاران (پیمانکار شرکت)
۴۹۳,۰۲۷	۱,۱۵۲,۳۲۷	-	۱,۱۵۲,۳۲۷		شرکت برق منطقه‌ای استان خوزستان (سایت اهواز)
۴۳۵,۰۱۱	۳۱۵,۲۸۲	-	۳۱۵,۲۸۲		شرکت پشتیبانی صنایع انس (خرید پالت)
۲۴۷,۶۹۶	۱۱۹,۴۳۵	۱۱۹,۴۳۵	-		شرکت‌های کشتیرانی (حمل محصولات)
۱۶۰,۴۵۴	۱۰۱,۹۰۵	-	۱۰۱,۹۰۵		شرکت پارس حساس (پیمانکار تعمیرات)
۷۴,۵۸۴	۱۱۰,۴۳۷	-	۱۱۰,۴۳۷		گمرک ایران
۵۹,۴۰۰	۲۱۰,۹۹۰	-	۲۱۰,۹۹۰		شرکت بهره‌برداری تولید و انتقال آب جنوب شرق (آب سایت اهواز)
۵۷,۹۷۱	۲۱۵,۴۴۰	-	۲۱۵,۴۴۰		شرکت رامپکو
۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰		شرکت احداث
-	-	-	-		شرکت ویرا تهران (خرید قطعات)
۵,۷۹۰	۲۷,۹۰۰	-	۲۷,۹۰۰		شرکت فاطر فرداد فرتاک (پیمانکار شرکت)
-	۱۹۷,۹۹۱	-	۱۹۷,۹۹۱		شرکت پیام‌آوران شوشتر (پیمانکار اغذیه)
-	۲,۰۰۱	-	۲,۰۰۱		شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)
۲,۸۴۵,۳۶۱	۶,۱۵۴,۶۰۶	۱,۷۴۷,۸۹۸	۴,۴۰۶,۷۰۸		سایر
۹,۹۶۰,۳۲۴	۱۵,۴۴۹,۹۳۲	۱,۸۶۷,۳۳۳	۱۳,۵۸۲,۵۹۹		

۳-۳۱- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به مبلغ ۶,۶۵۶ میلیارد ریال عمدتاً بابت ارائه خدمات عمومی و خرید گاز سوخت می‌باشد که تا تاریخ تهیه

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۴- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص			
-	-	۳۱-۴-۳	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
-	-		سازمان منطقه آزاد اروند
-	۱,۰۴۹,۱۴۷		سازمان ملی زمین و مسکن
-	۱,۰۴۹,۱۴۷		
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
-	-	۳۱-۴-۱	شرکت پترو بوم صبا
-	-	۳۱-۴-۲	شرکت بوم اکسیر صدرا
-	-		
-	۱,۰۴۹,۱۴۷		

۳۱-۴-۱- از مبلغ مزبور ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تأمین مالی خرید سهام شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپاهان و مبلغ ۳,۷۷۸,۳۶۱ ریال بابت انتقال سهام شرکت آرمان نوین ارمغان صبا (موضوع یادداشت ۱۶)

۳۱-۴-۲- مبلغ مزبور بابت باقیمانده پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی طبق صورتجلسه هیأت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ جهت تصمیم‌گیری در مجمع عمومی فوق‌العاده مصوب گردیده است و در صورت تصویب در مجمع مانده مطالبات فوق در سالهای آتی از طریق افزایش سرمایه تعیین تکلیف خواهد گردید.

۳۱-۴-۳- شامل ۷ فقره چک هر یک به مبلغ ۱۰۳,۵۸۴ میلیون ریال بابت اقساط شماره ۶ تا ۱۲ خرید زمین پروژه پتروشیمی صدرا خوزستان طبق قرارداد واگذاری زمین در قالب اجاره به شرط تملیک شماره ۲۴/۱/۲۸۴۴ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ماهشهر به سررسیدهای سه ماهه از

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱,۰۹۳,۹۸۶	۱۸,۸۴۱,۲۵۷			مانده ابتدای سال
۱۶,۷۱۶,۳۴۷	۱۲,۷۱۴,۱۱۰			ذخیره تأمین شده طی سال
(۲۸,۹۶۹,۰۷۶)	(۸,۶۳۱,۶۷۴)			پرداخت شده طی سال
۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۲۲,۹۲۳,۶۹۳			
-	-			پیش‌پرداخت مالیات
۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۲۲,۹۲۳,۶۹۳	۰	۰	مانده پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول	سود ابرازی	سال
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱								
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی		قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	پرداختنی		سال جاری	سال‌های قبل						
قطعی شده	-	-	-	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	۱۶,۴۲۹,۵۶۸	۱,۸۵۴,۹۳۱	۱۰,۳۰۵,۲۲۵	۹۱,۱۰۰,۵۲۲	۱۴۰۱
برگ تشخیص - اعتراض در هیأت بدوی	۲,۱۲۴,۹۱۰	-	۲,۱۲۴,۹۱۰	۱۳,۶۵۱,۹۷۵	-	۱۹,۸۳۵,۶۲۵	۱۲,۹۰۶,۱۲۷	۸۱,۰۶۳,۳۳۵	۵۶,۰۰۲,۰۹۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱۶,۷۱۶,۳۴۷	۱۰,۲۰۹,۵۸۳	۶,۵۰۶,۷۶۴	-	-	-	۱۱,۰۲۲,۱۲۳	۴۴,۰۸۸,۴۹۰	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۱۲,۷۱۴,۱۱۰	-	-	-	-	۱۲,۷۱۴,۱۱۰		۵۹,۷۳۵,۹۰۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۲۲,۹۲۳,۶۹۳	۸,۶۳۱,۶۷۴	۲۹,۹۵۹,۳۵۷						
	-	-	-	-						پیش‌پرداخت مالیات
	۱۸,۸۴۱,۲۵۷	۲۲,۹۲۳,۶۹۳	۸,۶۳۱,۶۷۴	۲۹,۹۵۹,۳۵۷						

پیش‌پرداخت مالیات

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۹,۸۳۵,۶۲۵ میلیون ریال به اضافه مبلغ ۴,۵۵۹,۲۳۶ میلیون ریال جرائم مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به این شرکت ابلاغ شده است. برخلاف رویه معمول مالیاتی و به استناد محدودیت‌های سازمان امور مالیاتی، معافیت برخی از اقلام مشمول ازجمله فروش صادراتی، معافیت سود حاصل از تسعیر ارز صادرات و ... به این شرکت داده نشده است. علاوه براین، گروه مالیاتی برخلاف نص صریح قانون، بهای سرویس‌های جانبی را براساس نرخ‌های سال ۱۳۹۷ محاسبه و مابه‌التفاوت را به‌عنوان هزینه برگشتی در نظر گرفته است. شرکت به برگ مزبور اعتراض نموده و مراتب در هیأت بدوی در جریان است. به اعتقاد مدیریت شرکت، ذخایر لازم از این بابت در دفاتر لحاظ شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۲,۶۴۳	۲,۰۶۲
۶۵۸,۴۳۰	۱۳۸,۴۷۴
-	۶۶,۱۷۵,۵۱۵
۷۲۱,۰۷۳	۶۶,۳۱۶,۰۵۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

شرکت

سنوات ۱۴۰۱ و قبل

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

جمع شرکت

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۸,۳۷۵ ریال است.

۳۳-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاصی است که علیرغم فراخوان عمومی جهت دریافت سود سهام تاکنون نسبت به آن اقدام ننموده‌اند و به دلیل عدم دسترسی به مشخصات حساب بانکی ایشان واریز نگردیده است.

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جاری	جاری	جمع	جمع	بلندمدت	جاری
۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴	۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۰	-	۰
-	-	۱۱,۲۳۵,۲۴۹	۰	-	۰
۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴	۹۶,۳۷۷,۳۸۹	۰	-	۰

تسهیلات دریافتی

اوراق سلف موازی استاندارد

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۳۴- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰		۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۲,۲۳۲		۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۴۷۲		۰
۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		۰
۲,۵۵۳,۵۵۹	۱,۶۰۵,۸۰۴		۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-
-	۶,۷۹۵,۴۳۷		-
۸۱,۳۵۳,۵۵۹	۱۳۳,۸۴۷,۹۴۵	۰	۰
-	-	-	-
۳,۷۸۱,۵۸۱	۶,۵۶۱,۰۲۹		۰
۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴	۰	۰
-	-	-	-
۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴	۰	۰

بانک ملت

بانک تجارت

بانک صادرات

بانک مسکن

بانک سپه

بانک شهر

بانک پارسیان

سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود تحقق یافته و پرداخت نشده

حصة بلندمدت

حصة جاری

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴-۱-۲- کلیه تسهیلات گروه و شرکت با سررسید سال ۱۴۰۴، ضمانت قرارداد لازم‌الاجرا و با سود سالیانه ۲۳ درصد می‌باشد.

۳۴-۲- به‌منظور تأمین سرمایه در گردش و براساس مصوبه ۱۶۳امین جلسه هیأت پذیرش شرکت بورس کالای ایران مورخ ۱۶ دی ۱۴۰۲، شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق سلف موازی استاندارد بر پایه پلی‌اتیلن سبک به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ منتشر نموده است. اوراق سلف موازی استاندارد سود بین دوره‌ای ندارد و به‌طور کلی بازدهی این اوراق در دو حالت در سررسید قابل تبیین است: الف) در صورتی که دارندگان اوراق نسبت به اعمال اختیار فروش خود به قیمت ۱۴۷.۵۱ درصد ضربدر قیمت پایه در عرضه اولیه اقدام نمایند، این اوراق در سررسید برای سرمایه‌گذاران بازدهی دو ساله حداقل ۴۷.۵۱ درصد خواهد داشت. ب) در صورتی که شرکت پتروشیمی لاله نسبت به اعمال اختیار خرید خود به قیمت ۱۵۴.۰۶ درصد ضربدر قیمت پایه در عرضه اولیه اقدام نماید، بازدهی دو ساله اوراق سلف در سررسید حداکثر ۵۴.۰۶ درصد خواهد شد. تضامین ارائه شده بابت تسهیلات مزبور شامل صدور ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۱۱,۸۶۲ میلیارد ریال و ۵,۰۸۴ میلیارد ریال به ترتیب از بانک تجارت و ملت به طرفیت شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-		ارزش اسمی
-	-		سهم سال‌های آتی از کارمزد تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی
-	-	-	سود و کارمزد و جرائم معوق
-	-	۰	۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	تسهیلات مالی	اوراق سلف	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۵,۱۴۲,۱۴۰		
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات	۵۳,۰۰۰,۰۰۰		
سود، کارمزد و جرائم	۸,۹۹۴,۵۳۶		
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶,۵۰۵,۶۱۴)		
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲,۷۸۳,۱۱۷)		
سایر تغییرات غیرنقدی	۴۶,۰۰۰,۰۰۰		
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۶,۵۶۸,۰۲۹		
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰,۴۱۵,۹۷۴		

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				یادداشت
مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۳۰,۹۲۱,۴۲۴	-	۸,۱۳۹,۵۲۳	۲۲,۷۸۱,۹۰۱	۳۵-۱
۴,۳۲۷,۸۲۳	(۱,۶۲۱,۲۶۲)	۳,۵۷۲,۰۹۴	۲,۳۷۶,۹۹۱	ذخیره مواد و کالای خریداری شده
۱,۴۴۲,۹۵۴	(۱,۱۰۱,۰۰۳)	۱,۲۶۹,۶۳۲	۱,۲۷۴,۳۲۵	صورت وضعیت‌های پیمانکاران
۴,۴۰۲,۶۰۷	(۱,۶۳۹,۳۶۱)	۵,۴۷۱,۵۷۹	۵۷۰,۳۸۹	هزینه‌های تسهیمی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۴,۵۱۵,۴۰۵	-	۱,۳۱۱,۹۵۴	۳,۲۰۳,۴۵۱	خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۴۵,۶۱۰,۲۱۳	(۴,۳۶۱,۶۲۶)	۱۹,۷۶۴,۷۸۲	۳۰,۲۰۷,۰۵۷	سایر

۳۵-۱- معاونت برنامه‌ریزی وزارت نفت در بهمن‌ماه سال ۱۴۰۳ برخلاف مفاد قرارداد فی‌مابین با شرکت ملی نفت ایران، با استناد به پایان مهلت اجرای طرح موسوم به NGL1500، ضریب استحصال خوراک شرکت را برای سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ از ۷۷ درصد به ۸۱ درصد افزایش داده است. مدیریت شرکت اعتقاد دارد باتوجه به درصد زیادی از کار انجام شده در این پروژه و همچنین موانع ایجاد شده بر سر راه اجرای آن که خارج از اختیار این شرکت بوده است، بنابر مفاد ابلاغیه قیمت خوراک شرکت پتروشیمی مارون توسط وزیر وقت نفت تا پایان سال ۱۴۰۵ از ضریب استحصال خوراک ۷۷ درصدی برخوردار می‌باشد. بر همین اساس از بابت تفاوت در ضریب استحصال خوراک برای سال‌های ۱۴۰۲ و بعد از آن (یادداشت‌های ۱-۶ و ۹) ذخیره لازم در حساب‌ها لحاظ شده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		اشخاص وابسته
۴۴۸	۴۴۸	شرکت نفت ایرانول
۴۴۸	۴۴۸	
		سایر اشخاص
۲۵۲,۴۰۱	۲۵۶,۴۵۸	شرکت BE
۱۱۴,۲۹۴	۱۱۶,۱۳۲	شرکت T
۸۴,۶۲۱	۸۵,۲۱۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۶۸۴	۳,۹۸۰	شرکت بافت سان
۱,۳۱۹	۱,۶۹۹	شرکت بافتینه
۱۰۵	۱۰۵	شرکت بی‌بافت گستر جهان
-	-	شرکت TA
۱۳,۳۳۵,۵۷۹	۱۱,۷۱۲,۸۵۹	۳۶-۱ سایر پیش‌دریافت‌های فروش داخلی
۲,۳۴۸,۸۰۰	۸۹۸,۹۹۹	۳۶-۲ سایر پیش‌دریافت‌های فروش صادراتی
۱۶,۱۴۰,۸۰۳	۱۳,۰۷۵,۴۴۲	
۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۱۳,۰۷۵,۸۹۰	

۳۶-۱- پیش‌دریافت مزبور عمدتاً بابت فروش مواد پلیمری از طریق بورس کالا می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کل مبلغ

۳۶-۲- پیش‌دریافت مزبور بابت فروش مواد پلیمری و شیمیایی صادراتی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کل مبلغ تسویه

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵,۴۳۴,۴۱۰	-	اصلاح نرخ سرویس‌های جانبی سنوات ۱۴۰۲ و قبل
۱۶,۳۰۷,۳۸۲	-	اصلاح هزینه مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و قبل
۱۵,۷۷۶,۷۵۳	-	اصلاح هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۳,۸۸۷,۲۶۶	-	اصلاح نرخ خوراک سال ۱۴۰۲
-	۷,۸۲۸,۶۱۸	اصلاح هزینه مالیات عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۷,۷۸۹,۳۱۸	اصلاح نرخ سرویس‌های جانبی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۱,۴۰۵,۸۱۱	۱۵,۶۱۷,۹۳۶	

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

تعدیلات

طبق صورت‌های

مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع تعدیلات

تجدید طبقه‌بندی

اصلاح اشتباهات

بستانکار

بدهکار

بستانکار

بدهکار

گروه

صورت سود و زیان

(۱۹۳,۹۴۰,۵۶۳)	(۷,۷۸۹,۳۱۸)	-	-	-	۷,۷۸۹,۳۱۸	(۱۸۶,۱۵۱,۲۴۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۷۷۶,۹۷۴	(۱,۲۹۵,۹۵۷)		۱,۲۹۵,۹۵۷	-	-	۹,۰۷۲,۹۳۱	سایر درآمدها
۱۱,۳۹۲,۶۵۱	۲,۱۰۱,۷۹۱	۲,۱۰۱,۷۹۱	-	-	-	۹,۲۹۰,۸۶۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۶,۱۷۵,۲۰۷)	(۷,۰۱۱,۶۶۷)	-	۸۰۵,۸۳۴	-	۶,۲۰۵,۸۳۳	۸۳۶,۴۶۰	سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته
(۱۲,۰۳۳,۲۶۶)	(۷,۸۲۸,۶۱۸)	-	-	-	۷,۸۲۸,۶۱۸	(۴,۲۰۴,۶۴۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۰۱۰,۸۲۴	(۲۱,۸۲۳,۷۶۹)	-	-	-	(۲۱,۸۲۳,۷۶۹)	۶۷,۸۳۴,۵۹۳	سود خالص
		۲,۱۰۱,۷۹۱	۲,۱۰۱,۷۹۱	-	-		
۳۹,۷۸۶,۵۸۱	(۲۱,۸۲۳,۷۶۹)	-	-	-	(۲۱,۸۲۳,۷۶۹)	۶۱,۶۱۰,۳۵۰	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۲۲۴,۲۴۳	۰	-	-	-	۰	۶,۲۲۴,۲۴۳	قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعدیلات				(تجدید ارائه شده)	
	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه‌بندی			جمع تعدیلات
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
(۱۸۲,۵۲۵,۵۰۳)	۷,۷۸۹,۳۱۸	-	-	-	(۱۹۰,۳۱۴,۸۲۱)	
۸,۶۷۰,۱۷۱	-	-	۱,۲۹۹,۰۴۴	-	(۱,۲۹۹,۰۴۴)	
۶,۹۵۲,۳۸۲	-	-	-	۱,۲۹۹,۰۴۴	۱,۲۹۹,۰۴۴	
-	۷,۸۲۸,۶۱۸	-	-	-	(۷,۸۲۸,۶۱۸)	
۵۲,۹۳۵,۷۹۱	(۱۵,۶۱۷,۹۳۶)	-	-	-	(۱۵,۶۱۷,۹۳۶)	
	-	-	۱,۲۹۹,۰۴۴	۱,۲۹۹,۰۴۴		

شرکت

صورت سود و زیان

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدها

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدیلات				(تجدید ارائه شده)
	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه‌بندی		
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع تعدیلات				
۵۹,۳۴۳,۶۷۳	۴,۲۷۰	-	-	-	۵۹,۳۴۷,۹۴۳
۴۳,۵۸۴,۱۰۸	-	۴,۹۶۳,۰۰۰	-	-	۳۸,۶۲۱,۱۰۸
۸۷,۶۸۴,۷۲۸	۴,۹۵۸,۷۳۰	-	-	-	۸۲,۷۲۵,۹۹۸
	۴,۹۶۳,۰۰۰	۴,۹۶۳,۰۰۰	-	-	

گروه

صورت وضعیت مالی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

دریافتنی‌های بلندمدت

سود انباشته

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۷,۳۱۷,۸۵۵	۵۹,۷۳۵,۹۰۶	سود خالص
		تعدیلات
۷,۸۲۸,۶۱۸	۱۲,۷۱۴,۱۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۱۳,۸۹۵	۱۲,۳۳۱,۰۹۶	هزینه‌های مالی
-	-	سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته
۶,۵۹۵,۹۷۷	۴,۸۴۸,۶۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۹۱,۲۷۱	۴,۵۸۶,۱۱۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۱۵,۴۳۹)	(۳۷۸,۳۴۲)	سود سهام
(۲,۵۳۵,۷۷۶)	(۳,۰۵۳,۶۴۷)	سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۸۶۴,۱۶۷)	(۶,۱۵۸)	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر عملیاتی
۵۹,۰۳۲,۲۳۴	۹۰,۷۷۷,۷۰۱	
(۴,۷۰۴,۵۱۷)	(۴۷,۳۸۰,۹۱۳)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۴۸۵,۳۱۳	(۲۳,۷۴۳,۲۹۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵۰,۵۱۳)	(۳۴,۸۹۱,۰۶۸)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۹,۸۳۵,۱۳۴)	(۵,۶۸۵,۳۴۳)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۲۹,۰۴۶,۰۴۴	۷۲,۱۵۵,۵۸۳	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۴۴۴,۶۳۵	۱۵,۴۰۳,۱۵۶	افزایش (کاهش) ذخایر
۳,۳۹۷,۰۸۰	(۳,۰۶۵,۳۶۱)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها
۷۷,۶۱۵,۱۴۲	۶۳,۵۷۰,۴۶۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲,۴۹۲,۰۵۵	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰
۲۲,۴۹۲,۰۵۵	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰

خرید مواد اولیه از طریق تسهیلات مالی

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶	۷۳۵,۱۷۱,۸۱۲	جمع بدهی‌ها
(۳۰,۷۹۷,۶۱۴)	(۳۳,۴۶۴,۷۱۸)	موجودی نقد
۵۳۴,۷۶۹,۵۱۲	۷۰۱,۷۰۷,۰۹۴	خالص بدهی
۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴	۱۷۰,۵۶۶,۴۷۲	حقوق مالکانه
۳۰۰	۴۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

۴۰-۲-۱- مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. به‌همین منظور رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری از ریسک‌های داخلی به‌طور مستمر مورد بررسی قرار می‌گیرد.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰-۳- ریسک بازار

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

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

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

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۴۰-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به‌طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز است زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره مالی منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی دوره می‌باشد. جدول ذیل نوسانات نرخ ارز در پایان سال مالی مورد گزارش و پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درخصوص ارزهای زیر به‌ازای ۱۰٪ افزایش نرخ تسعیر ارز را نشان می‌دهد.

گروه

اثر واحد پول - درهم امارات		اثر واحد پول - دلار آمریکا		اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - سایر ارزها		
۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۹۴	۲۱۸,۲۰۳	۹,۲۶۶,۱۱۱	۶,۸۰۳,۰۳۸	۱,۰۰۲,۲۶۷	۱,۰۴۶,۲۷۱	۰	۶۴,۲۰۴	سود یا زیان
(۵۴,۱۹۴)	(۲۱۸,۲۰۳)	(۹,۲۶۶,۱۱۱)	(۶,۸۰۳,۰۳۸)	(۱,۰۰۲,۲۶۷)	(۱,۰۴۶,۲۷۱)	۰	(۶۴,۲۰۴)	حقوق مالکانه

شرکت

اثر واحد پول - درهم امارات		اثر واحد پول - دلار آمریکا		اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - سایر ارزها		
۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	۶ماهه منتهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۴,۵۷۸	۸۹۲,۸۸۴	۷,۶۶۰,۵۲۲	۵,۷۵۸,۰۷۳	۷۰۰,۶۴۱	۷۳۱,۹۰۷	۶۰,۰۰۲	۶۲,۵۹۶	سود یا زیان
(۸۰۴,۵۷۸)	(۸۹۲,۸۸۴)	(۷,۶۶۰,۵۲۲)	(۵,۷۵۸,۰۷۳)	(۷۰۰,۶۴۱)	(۷۳۱,۹۰۷)	(۶۰,۰۰۲)	(۶۲,۵۹۶)	حقوق مالکانه

۴۰-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

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

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. دریافتی‌های تجاری عمدتاً شرکت‌های صنعت پتروشیمی و شرکت‌های صنایع پایین‌دستی می‌باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت‌های مزبور پایین می‌باشد. کلیه فروش‌های صادراتی شرکت به خریداران معتبر و در چارچوب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می‌شود که تحویل محصول مستلزم دریافت وجه از طریق کارگزاران شرکت است که از این بابت شرکت در معرض ریسک اعتباری قرار می‌گیرد. باتوجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به نیابت از شرکت و براساس قرارداد فیما بین، با دستور شرکت نسبت به دریافت ارز حاصل اقدام می‌نمایند، برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد کارگزاری‌ها، مدیریت شرکت سعی در حداقل نگهداشتن مانده ارز نزد کارگزاران از طریق سرعت بخشیدن فروش ارز در سامانه جامع تجارت را دارد ضمن اینکه شرکت با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است. کمیته فروش شرکت نیز در مواقع مورد نیاز تشکیل و در چارچوب آئین‌نامه فروش، تصمیم‌گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را به عهده دارد. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۴۰-۵- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

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

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۲-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	پیش‌دریافت‌ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت پتروشیمی لاله	۳۱,۴۳۷,۱۱۲	-	-	-	۳۱,۴۳۷,۱۱۲	-	۵۴,۹۱۴,۴۰۹	-
		شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان	-	۷,۷۷۹,۹۳۲	-	-	۷,۷۷۹,۹۳۲	-	۱۱,۱۰۸,۵۰۹	-
		شرکت آمیزه‌های پویا پلیمری مارون	۴,۳۷۸,۶۳۵	-	-	-	۴,۳۷۸,۶۳۵	-	۵,۸۶۸,۴۶۹	-
		شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	-	۱۱,۲۸۰	-	-	۱۱,۲۸۰	-	۵,۵۴۲,۳۸۵	-
		شرکت نگین بنادر ایرانپان	۸۰۳,۷۶۱	-	-	-	۸۰۳,۷۶۱	-	۶۹۴,۶۵۱	-
		شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	-	۳۴۰,۴۳۳	-	-	۳۴۰,۴۳۳	-	۱۴۷,۱۸۵	-
		شرکت صنایع تکمیلی مارون	۲۵۵,۳۰۳	-	-	-	۲۵۵,۳۰۳	-	۱۰۳,۰۸۱	-
		شرکت پتروشیمی کاوش گستر اروند	-	۲۴,۰۴۹	-	-	۲۴,۰۴۹	-	۲۴,۰۴۹	-
		شرکت ایده تحول مارون	۵۵۱,۳۳۰	-	-	-	۵۵۱,۳۳۰	-	۳,۲۲۰	-
		شرکت افق سپهر مارون	-	-	(۹۷۵,۲۰۳)	-	-	(۹۷۵,۲۰۳)	-	(۸۰۵,۸۵۳)
		شرکت تینا تدبیر مارون	-	-	(۱۷۹,۲۶۰)	-	-	(۱۷۹,۲۶۰)	-	(۱۷۰,۱۳۷)
		جمع	۳۷,۴۲۶,۱۴۱	۸,۱۵۵,۶۹۴	(۱,۱۵۴,۴۶۳)	-	۴۵,۵۸۱,۸۳۵	(۱,۱۵۴,۴۶۳)	۷۸,۴۰۵,۹۵۸	(۹۷۵,۹۹۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۴۱,۴۳۶,۳۳۰	(۳)	-	۴۱,۴۳۶,۳۳۷	-	۴۰,۸۴۳,۶۶۹	-
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	-	۱۰,۸۰۵,۸۹۵	(۸)	-	۱۰,۸۰۵,۸۸۷	-	۶,۳۷۰,۴۱۴	-
		شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا	۲۰۳,۹۸۱	۸,۳۸۳,۸۷۷	-	-	۸,۵۸۷,۸۵۸	-	۱,۳۵۷,۶۲۴	-
		جمع	۲۰۳,۹۸۱	۶۰,۶۱۶,۱۰۲	(۱۱)	-	۶۰,۸۲۰,۰۷۲	-	۴۸,۴۷۱,۷۰۷	-
	سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی تندگویان	۳۶,۴۴۰,۷۶۸	-	(۳۴۴)	-	۳۶,۴۴۰,۴۲۴	-	۱۹,۲۸۲,۶۲۹	-
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۲,۹۱۴,۲۲۲	-	(۱۹)	-	۲,۹۱۴,۲۰۳	-	۲,۰۳۴,۴۲۲	-
		شرکت پتروشیمی ایلام	۱۴۸,۵۸۳	-	-	-	۱۴۸,۵۸۳	-	۱,۲۷۳,۱۴۷	-
		شرکت پتروشیمی جم	۶۷۲,۱۴۹	-	(۱۱۰,۸۳۵)	-	۵۶۱,۳۱۴	-	۵۶۱,۳۱۴	-
		شرکت پتروشیمی نوری	۲۸۳,۱۰۸	-	-	-	۲۸۳,۱۰۸	-	۲۸۳,۱۰۸	-
		شرکت پتروشیمی اروند	۷۹۴,۰۸۶	-	(۳۰)	-	۷۹۴,۰۵۶	-	۲۷۴,۸۶۴	-
		شرکت پتروشیمی غدیر	۱۴۹,۵۵۷	-	-	-	۱۴۹,۵۵۷	-	۲۴۹,۵۵۷	-
		شرکت پتروپالایش کنگان	۱۵۵,۳۹۷	-	-	-	۱۵۵,۳۹۷	-	۱۵۵,۳۹۷	-
		شرکت پتروشیمی باختر	۳۲,۵۴۷	-	-	-	۳۲,۵۴۷	-	۳۲,۵۴۷	-
		شرکت پتروشیمی شازند	۱۰,۳۰۲	-	(۱,۹۹۴)	-	۸,۳۰۸	-	۸,۳۰۸	-
		شرکت ملی نفت ایران	-	-	(۳۳۴,۶۹۵,۱۷۱)	-	-	(۳۳۴,۶۹۵,۱۷۱)	-	(۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳)
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	-	-	(۵۹۳,۲۷۵)	-	-	(۵۹۳,۲۷۵)	-	(۵۹۳,۹۳۴)
		شرکت پتروشیمی مروارید	-	-	(۲۱۸,۵۴۵)	-	-	(۲۱۸,۵۴۵)	-	(۲۱۸,۵۴۵)
		شرکت پتروشیمی تبریز	-	-	۰	-	-	۰	-	(۱۷,۶۱۷)
		شرکت نفت ایرانول	-	-	۰	-	-	(۴۴۸)	-	(۹۳۱)
		جمع	۴۱,۶۰۰,۷۱۹	-	(۳۳۴,۶۲۰,۲۱۳)	-	۴۱,۴۸۷,۴۹۷	(۳۳۴,۵۰۷,۴۳۹)	۲۴,۱۴۵,۲۹۳	(۳۱۳,۸۴۸,۴۳۰)
		جمع کل	۷۹,۲۳۰,۸۴۱	۶۸,۷۷۱,۷۹۶	(۳۳۵,۷۷۴,۶۸۷)	(۴۴۸)	۱۴۷,۸۸۹,۴۰۴	(۳۳۵,۶۶۱,۹۰۲)	۱۵۱,۰۲۲,۹۵۸	(۳۱۴,۸۲۴,۴۲۰)

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت اصلی به شرح جدول زیر است.

تعهدات سرمایه‌ای	
ریالی	ارزی
میلیون ریال	یورو
۸,۲۷۴,۱۲۱	۳۳,۱۲۱,۳۵۹
-	۷,۶۹۵,۵۱۳
-	۵,۳۱۲,۰۳۶
۱,۴۲۳,۰۲۹	۳۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۰	۶۶,۴۴۶
۲۴۹,۴۹۵	۱۹۰,۴۰۷
۹۳۷,۰۲۲	-
۱,۸۳۵,۸۴۶	۲۷,۳۰۷,۱۲۶
۱۲,۷۲۱,۸۸۳	۷۳,۹۹۲,۸۸۷

شرکت

طرح جمع‌آوری گازهای مشعل
 رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین
 پروژه خط انتقال NGL1500
 احداث نیروگاه سایت اهواز
 ساخت و نصب آسانسور دوم الفین
 احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان
 اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون
 سایر

سایر شرکت‌های گروه

واحد اتیلن ونیل استات (EVA)
 احداث شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارس‌یان
 احداث پتروشیمی صدرا خوزستان

۰	۰
۱۲,۷۲۱,۸۸۳	۷۳,۹۹۲,۸۸۷

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳-۲- بدهی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	موضوع تضمین	نام ذینفع	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
چک	تضمین اعتبارات اسنادی	پارسیان مرکزی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	قرارداد خرید خوراک	شرکت ملی نفت ایران	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	تضمین عرضه محصولات	شرکت بورس کالای ایران	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰
چک	تضمین تسهیلات	بانک مسکن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	تضمین ترخیص محصولات	گمرک بندر امام خمینی	۲,۱۹۴,۱۶۵	۲,۱۹۴,۱۶۵
ضمانتنامه بانکی	تضمین تسهیلات پتروشیمی بوشهر	بانک توسعه صادرات	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
چک	قرارداد خرید اتان	شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
			۳۶,۸۸۴,۱۶۵	۳۶,۸۸۴,۱۶۵

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

شرکت پتروشیمی مارون

الف) عوارض آلاینده‌گی

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

ب) معافیت محصولات صادراتی

باتوجه به اینکه محصولات صادراتی گروه در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت/۵۴۵۳۷ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیأت وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۷/۲۲ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شد، ذکر نگردیده، از اینرو گروه سهم فروش صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ تلقی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آنها نیز در جریان می‌باشد.

ج) معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر

برای سال‌های ۱۴۰۱ و سنوات قبل از آن به استثنای ۱۴۰۰، مطالبات موضوع مزبور قطعی و تسویه شده است. همچنین برگ قطعی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال صادر شده که براساس درخواست شرکت تقسیط و در سال ۱۴۰۴ پرداخت شده است. شایان ذکر است در مورد سال ۱۴۰۲ نیز مبلغ ۱,۲۶۶ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

د) مالیات حقوق

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

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ه) مالیات و عوارض ارزش افزوده

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

و) سازمان تأمین اجتماعی

حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰، مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است. همچنین براساس مصوبه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی در جلسه سی و نهم مورخ ۲۶ تیر ۱۳۹۶، سازمان تأمین اجتماعی موظف است بازرسی از دفاتر قانونی کارفرمایان را صرفاً به یک سال مالی محدود کند. بر همین اساس دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۱ قابل رسیدگی نبوده و بدهی از این بابت محتمل نیست. شایان ذکر است برای سال ۱۴۰۲ نیز هنوز دفاتر شرکت از این بابت مورد رسیدگی واقع نشده است.

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تأیید صورت‌های مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای جداگانه آن باشد، به وقوع نپیوسته است.