شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و شرکت اصلی

همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های

برای دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ٣١ شهریور ماه ١٤٠٤

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

فهـــرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۱۰۸۳۲ تاسیس : ۱۳۷۷
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

مقدمه

۱.صورتهای وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی، برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و درنتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و نتیجه گیری مقبول نسبت به صورت های مالی جداگانه

۳- اعمال روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در سهام شرکت های پتروشیمی بوشهر و سلمان فارسی (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۷ صورت های مالی) به ترتیب بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است در رعایت استاندارد های حسابداری، آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های وابسته می بایست به عنوان مبنای اعمال روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار گیرد. با عنایت به موارد فوق اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مزبور تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و نتیجه گیری مقبول نسبت به صورت های مالی جداگانه

۴-براساس بررسی اجمالی انجام شده:

الف) به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های تلفیقی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ب) این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی جداگانه شرکت، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

نشانی : تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی (چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲، کدپستی: ۱۹۶۷۹۱۵۱۴۵ تلفن : ۲ ـ ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس : ۲۲۰۵۷۸۳۵
Email: kooshamaneshir@yahoo.com

تأکید بر مطالب خاص

۵-موضوع مطالبات از شرکت ساختمانی سکاف و پروژه در جریان ساخت تولید اتیلین ونیل استات به ترتیب در یادداشت های ۶-۱-۱۹ و ۱-۳-۱۳ افشا شده است.

٦-فرآیند خرید و فروش های خارجی و نقل و انتقال وجوه ارزی

توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به توضیحات مندرج به شرح یادداشت های ۱-۳-۱۹و ۵-۴۰ صورت های مالی ، در خصوص فرآیند خرید و فروش خارجی و همچنین نقل و انتقال وجوه ارزی که از طریق صرافی ها و با اخذ تضامین از آنان صورت می پذیرد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و۶ زیر، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود درگزارش تفسیری مدیریت است.نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی ویا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در"سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریف بااهمیت به شرح بند ۳ این گزارش می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۸ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است :

۱-۸-دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	ماده/تبصره	شرح موضوع
۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده یکی از شرکت های فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و همچنین افشای صورت های مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده مربوط به دو عدد از شرکت های فرعی.
۲	تبصره ماده ۹	انتشار تغییرات ترکیب هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۳	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به ادره ثبت شرکت ها.
۴	ماده۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت تحت عنوان گروه "الف" در خصوص واگذاری سهام شرکت فرعی به میزان بیش از ۵ درصد و تعدیلات سنواتی.

۲-۸. دستور العمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس :

ردیف	ماده/تبصره	شرح موضوع
۱	بند ۱ ماده ۵ و ۶ مکرر	داشتن حداقل ۵ درصد سهام شناور

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(جهرازی)، پلاک ۵۴ ، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

۳-۸. دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار :

ردیف	ماده/تبصره	شرح موضوع
۱	تبصره ۳ و ۴ و ۵ ماده ۷	استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب مراجع ذیصلاح قانونی در رابطه با واگذاری سرمایه گذاری به شرکت فرعی و افشای جزئیات معاملات فوق بلافاصله در سامانه کدال و اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معامله مزبور
۲	ماده ۲۸	رعایت موضوع عدم تملک سهام شرکت اصلی (مستقیم یا غیرمستقیم) توسط شرکت‌های فرعی گروه.
۳	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت

۱۱ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)

احمد موسوی شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

سید مصطفی حسینی شماره عضویت: ۹۵۲۲۶۱

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸-۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۱
ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲-۹۶

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

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

تهران - شهرک غرب - بلوار دادمان - نرسیده به پل بادگار امام - نبش بن بست گل آرا - پلاک ۲۷۱ - کدپستی: ۱۴۶۸۶۶۶۷۶۹ -
تلفن: ۸۶۷۵۹۰۰۰ (۰۲۱) - دورنگار: ۸۶۷۵۹۰۸۰ (۰۲۱)
ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۲ - کدپستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۲۱ - تلفن: ۵۲۲۹۵۰۰۰ (۰۶۱) - دورنگار: ۵۲۲۹۵۰۲۷ (۰۶۱)
اهواز - کیلومتر ۳۰ جاده اهواز به ماهشهر - واحد بازیابی اتان - تلفن: ۵۲۲۹۷۷۰۵ (۰۶۱) - دورنگار: ۵۲۲۹۷۷۰۶ (۰۶۱)
نشانی الکترونیکی: Info@mpc.ir تارنما: www.mpc.ir

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مدیر
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۱۰,۹۷۱,۴۲۴	۲۷۶,۰۷۸,۲۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۸۳,۳۲۶,۴۳۳)	(۱۹۴,۹۱۴,۷۶۸)
سود ناخالص		۱۲۷,۶۴۴,۹۹۱	۸۱,۱۶۳,۴۸۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۳,۷۰۶,۹۰۴)	(۲۲,۷۴۹,۱۵۱)
سایر درآمدها	۸	۴,۸۸۲,۲۴۸	۷,۶۰۳,۷۹۸
سایر هزینه‌ها	۹	(۲,۹۰۴,۵۸۱)	(۱,۶۷۵,۰۴۵)
سود عملیاتی		۱۰۵,۹۱۵,۷۵۴	۶۴,۳۴۳,۰۹۱
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۴,۸۰۷,۴۸۶)	(۱۲,۶۶۳,۸۲۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۱۲,۳۵۹,۱۵۷	۱۱,۵۶۵,۸۲۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته		۱۰۳,۴۶۷,۴۲۵	۶۳,۲۴۵,۰۹۲
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	۴-۱۷	(۱۲,۰۳۴,۱۱۸)	(۶,۱۷۵,۲۰۷)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۹۱,۴۳۳,۳۰۷	۵۷,۰۶۹,۸۸۵
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۶,۹۹۹,۲۱۶)	(۱۲,۰۳۳,۲۶۶)
سود خالص		۷۴,۴۳۴,۰۹۱	۴۵,۰۳۶,۶۱۹
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۶۳,۴۱۴,۳۵۸	۳۹,۱۶۳,۰۹۰
منافع فاقد حق کنترل		۱۱,۰۱۹,۷۳۳	۵,۸۷۳,۵۲۹
		۷۴,۴۳۴,۰۹۱	۴۵,۰۳۶,۶۱۹
سود هرسهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۳,۳۶۶	۲,۰۵۸
غیرعملیاتی (ریال)		(۵۹۲)	(۳۴۵)
سود پایه هرسهم (ریال)	۱۲	۲,۷۷۴	۱,۷۱۳

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

شرکت پتروشیمی مارون
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۳۲۰,۲۰۰,۳۲۴	۲۲۴,۵۱۴,۱۴۷
سرقفلی	۱۴	۳۵۰,۱۵۷	۳۶۸,۵۸۶
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۷,۳۵۴,۸۹۴	۱۶,۱۷۳,۷۷۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۶۰,۹۰۰,۰۶۶	۵۹,۳۴۷,۹۴۳
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۳,۳۷۷,۴۵۲	۳,۹۶۱,۶۵۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۳-۱۹	۳۶,۷۰۸,۸۱۷	۳۶,۳۶۵,۷۵۰
سایر دارایی‌ها	۲۰	۵۵,۵۸۰,۶۰۴	۴۹,۳۸۱,۳۰۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۴۹۴,۴۷۲,۳۱۴**	**۳۹۰,۱۱۳,۱۶۴**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۱	۷۴,۰۶۶,۵۴۷	۴۰,۹۲۹,۰۴۴
موجودی مواد و کالا	۲۲	۸۸,۴۸۱,۵۷۶	۶۲,۲۰۶,۳۲۵
دریافتنی‌های تجاری و سایردریافتنی‌ها	۱۹	۲۱۲,۴۷۰,۹۴۷	۱۶۰,۰۶۳,۴۹۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۳۰,۶۱۶,۰۸۴	۱۶,۶۴۲,۵۲۴
موجودی نقد	۲۴	۷۲,۶۸۳,۲۵۱	۶۵,۷۹۵,۴۸۳
		۴۷۸,۳۱۸,۴۰۵	۳۴۵,۶۳۶,۸۷۲
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶
جمع دارایی‌های جاری		**۴۷۸,۳۴۰,۴۸۱**	**۳۴۵,۶۵۸,۹۴۸**
جمع دارایی‌ها		**۹۷۲,۸۱۲,۷۹۵**	**۷۳۵,۷۷۲,۱۱۲**

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

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا ممتاز

گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۴۰۳,۰۵۵	۴۰۳,۳۶۶
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۶۱۱,۰۳۴	۱,۰۸۲,۷۳۹
سود انباشته		۶۰,۴۳۹,۵۶۰	۸۰,۴۷۰,۶۴۰
سهام خزانه	۲۸	(۱,۱۸۹,۱۳۲)	(۹۰۸,۰۲۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۸۵,۲۶۴,۵۱۷	۸۹,۰۴۸,۷۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۷۹,۱۰۰,۷۴۲	۳۸,۰۰۹,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه		۱۶۴,۳۶۵,۲۵۹	۱۲۷,۰۵۸,۰۵۵
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱۷,۶۰۳,۷۶۸	۱۲,۵۴۶,۷۲۴
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۱-۴	۱۶,۲۲۱,۵۴۳	۹,۰۸۵,۰۹۸
تسهیلات مالی	۳۴	۱,۵۵۶,۵۳۷	-
جمع بدهی‌های غیرجاری		۳۵,۳۸۱,۸۴۸	۲۱,۶۳۱,۸۲۲
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۴۴۱,۱۸۱,۴۸۲	۴۰۹,۲۰۸,۵۹۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۳۲,۱۴۷,۷۷۲	۲۸,۱۰۷,۷۴۹
سود سهام پرداختنی	۳۳	۶۸,۱۱۶,۰۵۱	۷۲۱,۰۷۳
تسهیلات مالی	۳۴	۱۶۴,۴۴۶,۶۳۳	۹۶,۳۷۷,۳۸۹
ذخایر	۳۵	۴۸,۱۴۴,۹۳۸	۳۱,۶۱۰,۲۵۵
بدهی ناشی از قراردادها	۳۶	۱۹,۰۲۸,۸۱۲	۲۱,۰۵۷,۱۷۲
جمع بدهی‌های جاری		۷۷۳,۰۶۵,۶۸۸	۵۸۷,۰۸۲,۲۳۵
جمع بدهی‌ها		۸۰۸,۴۴۷,۵۳۶	۶۰۸,۷۱۴,۰۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹۷۲,۸۱۲,۷۹۵	۷۳۵,۷۷۲,۱۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای روح الله سلحشوری	آقای امیر امرانی	آقای جهانبخش شریعت	آقای سجاد محمدی لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴								
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۳۶۶	۱,۰۸۲,۷۳۹	۸۷,۶۸۴,۷۲۸	(۹۰۸,۰۲۶)	۹۶,۲۶۲,۸۰۷	۳۸,۰۰۹,۳۳۶	۱۳۴,۲۷۲,۱۴۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	–	–	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۳۶۶	۱,۰۸۲,۷۳۹	۸۰,۴۷۰,۶۴۰	(۹۰۸,۰۲۶)	۸۹,۰۴۸,۷۱۹	۳۸,۰۰۹,۳۳۶	۱۲۷,۰۵۸,۰۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ماهه ۱۴۰۴								
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	–	–	۶۳,۴۱۴,۳۵۸	–	۶۳,۴۱۴,۳۵۸	۱۱,۰۱۹,۷۳۳	۷۴,۴۳۴,۰۹۱
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۹۷,۸۶۰)	(۸۱,۵۹۷,۸۶۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–	–	–
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	–	–	–	–	–	–	۱۶,۶۴۳,۹۰۹	۱۶,۶۴۳,۹۰۹
افزایش منافع در شرکت فرعی	–	–	۴,۳۷۶	۷۸,۸۵۵	–	۸۳,۲۳۱	(۱,۲۹۷,۳۷۶)	(۱,۲۱۴,۱۴۵)
افزایش سرمایه شرکت فرعی	–	–	–	–	–	–	۲۹,۳۲۳,۰۰۰	۲۹,۳۲۳,۰۰۰
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۴۴,۵۹۳)	(۳۴۴,۵۹۳)	–	(۳۴۴,۵۹۳)
فروش سهام خزانه	–	(۳۱۱)	–	(۳۷۴)	۶۳,۴۸۷	۶۲,۸۰۲	–	۶۲,۸۰۲
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱,۵۲۳,۹۱۹	(۱,۵۲۳,۹۱۹)	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۵۵	۲,۶۱۱,۰۳۴	۶۰,۴۳۹,۵۶۰	(۱,۱۸۹,۱۳۲)	۸۵,۲۶۴,۵۱۷	۷۹,۱۰۰,۷۴۲	۱۶۴,۳۶۵,۲۵۹
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳								
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۳۷	۹۷۲,۸۰۸	۶,۲۶۸,۸۷۲	(۱,۲۲۸,۹۹۹)	۱۴,۵۲۷,۸۱۸	۲۳,۶۱۳,۴۷۵	۳۸,۱۴۱,۲۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ماهه ۱۴۰۳								
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	–	–	–	۶۱,۶۱۰,۳۵۰	–	۶۱,۶۱۰,۳۵۰	۶,۲۲۴,۲۴۳	۶۷,۸۳۴,۵۹۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	–	–	–	(۲۲,۴۴۷,۲۶۰)	–	(۲۲,۴۴۷,۲۶۰)	(۳۵۰,۷۱۴)	(۲۲,۷۹۷,۹۷۴)
سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	–	–	–	۳۹,۱۶۳,۰۹۰	–	۳۹,۱۶۳,۰۹۰	۵,۸۷۳,۵۲۹	۴۵,۰۳۶,۶۱۹
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۱۹۳,۹۴۸)	(۱۹۳,۹۴۸)	–	(۱۹۳,۹۴۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۴,۴۷۲	(۴,۴۷۲)	–	–	–	–
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۳۷	۹۷۷,۲۸۰	(۱۴,۵۷۲,۵۱۰)	(۱,۴۲۲,۹۴۷)	(۶,۵۰۳,۰۴۰)	۲۵,۸۸۷,۰۰۴	۱۹,۳۸۳,۹۶۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۸۲,۷۹۲,۸۵۰	۹۶,۱۸۹,۸۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۲,۶۲۹,۲۱۴)	(۱۹,۸۳۷,۱۹۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۷۰,۱۶۳,۶۳۶	۷۶,۳۵۲,۶۵۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۶,۱۳۶,۰۳۵)	(۳۴,۱۰۰,۱۳۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۹۵۷,۲۹۱)	(۳۷۰,۳۵۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت‌های وابسته		(۱۳,۹۳۳,۹۱۹)	(۲۷,۹۴۳,۰۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۱۸,۳۹۰,۵۳۲)	(۱,۸۰۵,۲۶۲)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۴,۴۱۶,۹۷۲	۶۲۵,۰۰۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۵,۷۴۶,۰۶۴	۵,۳۸۴,۱۰۴
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۵۸۴,۲۰۰	–
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۵۸,۶۷۰,۵۴۱)	(۵۸,۲۰۹,۷۳۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۱,۴۹۳,۰۹۵	۱۸,۱۴۲,۹۱۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۶۶,۸۵۶,۵۳۷	۴۱,۶۲۵,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴۸,۸۰۵,۶۱۴)	(۴۸,۴۷۸,۶۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۲,۸۰۴,۱۹۵)	(۷,۷۷۸,۲۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۱,۰۴۷,۲۴۴)	(۲,۱۹۷,۷۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۰,۰۰۰)
دریافت‌های نقدی از سهامداران		۲۰۴,۰۸۲	–
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۴,۵۹۶,۴۳۴)	(۱۹,۷۰۹,۶۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۶,۸۹۶,۶۶۱	(۱,۵۶۶,۷۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶۵,۷۹۵,۴۸۳	۵۸,۹۱۶,۰۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز		(۸,۸۹۳)	۲۰۱,۳۱۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۷۲,۶۸۳,۲۵۱	۵۷,۵۵۰,۵۶۶
معاملات غیرنقدی	۳۹	۴۶,۳۰۰,۰۰۰	–

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای روح الله سلحشوری	آقای امید امرائی	آقای جهانبخش شریعت	آقای سجاد محمدی لنگی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مدیر
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۷۰,۴۶۶,۴۷۸)	(۱۹۰,۳۱۴,۸۲۱)
سود ناخالص		۸۵,۷۹۲,۵۶۰	۵۸,۶۷۶,۲۴۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۵,۰۸۳,۹۷۸)	(۱۷,۴۷۹,۷۸۵)
سایر درآمدها	۸	۴,۹۹۳,۰۹۸	۷,۲۵۱,۳۳۸
سایر هزینه‌ها	۹	(۲,۸۷۶,۶۰۳)	(۱,۶۵۸,۶۴۵)
سود عملیاتی		۷۲,۸۲۵,۰۷۷	۴۶,۷۸۹,۱۵۳
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۲,۳۳۱,۰۹۶)	(۱۰,۰۱۳,۸۹۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۱۰,۴۸۰,۸۷۳	۸,۳۷۱,۲۱۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۷۰,۹۷۴,۸۵۴	۴۵,۱۴۶,۴۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۲,۸۴۰,۲۸۶)	(۷,۸۲۸,۶۱۸)
سود خالص		۵۸,۱۳۴,۵۶۸	۳۷,۳۱۷,۸۵۵
سود هر سهم:			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۲,۵۴۳	۱,۶۳۷
غیرعملیاتی (ریال)		(۱۵)	(۱۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲,۵۲۸	۱,۶۲۴

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهر
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱۷۴,۱۰۰,۰۵۴	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۹۴,۹۳۱	۱۰۸,۴۲۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۵۷,۳۹۹,۹۴۹	۲۷,۵۷۰,۸۷۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۱۴۰,۸۲۶,۰۲۶	۱۳۹,۳۲۶,۰۲۶
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۳-۱۹	۶۸,۹۱۱,۱۴۷	۶۵,۱۰۴,۳۹۶
سایر دارایی‌ها	۲۰	۵۳,۱۷۸,۹۲۲	۴۷,۴۹۳,۵۷۹
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۴۹۷,۰۱۳,۵۸۴**	**۴۳۹,۶۱۱,۷۷۵**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۱	۷۱,۷۱۳,۹۲۶	۳۷,۸۵۳,۲۵۸
موجودی مواد و کالا	۲۲	۶۶,۵۰۸,۷۵۵	۴۱,۵۹۴,۷۴۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۲۰۵,۱۵۲,۲۷۱	۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۳۰,۱۷۶,۵۹۷	۱۵,۴۰۰,۹۷۴
موجودی نقد	۲۴	۳۱,۴۶۴,۵۱۸	۳۰,۷۹۷,۶۱۴
جمع دارایی‌های جاری		**۴۰۵,۰۱۶,۰۶۷**	**۳۰۴,۰۰۵,۵۱۵**
جمع دارایی‌ها		**۹۰۲,۰۲۹,۶۵۱**	**۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰**

رئیس هیأت‌مدیره	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره
آقای اسمعیل قنبری	آقای روح الله سلحشوری	آقای امین امرانی	آقای جهانبخش شریعت	آقای سجاد محمدی لنادی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهتر
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴۴,۰۴۱,۱۵۷	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳
سهام خزانه	۲۸	(۳۷۶,۰۲۳)	(۱۵۶,۷۹۹)
جمع حقوق مالکانه		**۱۶۸,۹۶۵,۱۳۴**	**۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱۷,۳۱۷,۷۹۷	۱۲,۴۶۹,۱۷۱
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۱-۴	۱,۰۴۹,۱۴۷	-
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۱۸,۳۶۶,۹۴۴**	**۱۲,۴۶۹,۱۷۱**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۴۲۷,۵۹۸,۲۸۰	۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۲۳,۰۴۹,۸۶۹	۱۸,۸۴۱,۲۵۷
سود سهام پرداختنی	۳۳	۶۶,۳۱۶,۰۵۱	۷۲۱,۰۷۳
تسهیلات مالی	۳۴	۱۳۸,۴۱۵,۹۷۴	۸۵,۱۴۲,۱۴۰
ذخایر	۳۵	۴۵,۶۵۷,۳۹۵	۳۰,۲۰۷,۰۵۷
بدهی ناشی از قراردادها	۳۶	۱۳,۶۶۰,۰۰۴	۱۶,۱۴۱,۲۵۱
جمع بدهی‌های جاری		**۷۱۴,۶۹۷,۵۷۳**	**۵۵۳,۰۹۷,۹۵۵**
جمع بدهی‌ها		**۷۳۳,۰۶۴,۵۱۷**	**۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۹۰۲,۰۲۹,۶۵۱**	**۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

حسابداران رسمی
گزارش

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
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	–	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	(۱۵۶,۷۹۹)	۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ماهه ۱۴۰۴						
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	–	–	۵۸,۱۳۴,۵۶۸	–	۵۸,۱۳۴,۵۶۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۲۶۴,۱۹۱)	(۲۶۴,۱۹۱)
فروش سهام خزانه	–		–	(۳۷۴)	۴۴,۹۶۷	۴۴,۵۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	–	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۴۱,۱۵۷	(۳۷۶,۰۲۳)	۱۶۸,۹۶۵,۱۳۴
۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۸۱,۳۹۶	(۳۷۴,۲۴۲)	۹۵,۴۵۹,۸۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در دوره ۶ماهه 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 ۶ماهه 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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۹۹,۲۵۱	(۴۸۷,۰۱۰)	۷۲,۶۶۴,۸۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۶۳,۲۳۵,۵۹۹	۷۷,۶۱۵,۱۴۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۸,۶۳۱,۶۷۴)	(۱۷,۷۶۰,۵۷۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۵۴,۶۰۳,۹۲۵**	**۵۹,۸۵۴,۵۷۰**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۶,۶۱۴,۶۴۵)	(۲۵,۳۶۲,۹۳۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۹,۲۰۶)	(۴۷,۸۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت تأمین نقدینگی شرکت‌های فرعی		(۱۸,۶۶۲,۶۳۷)	(۱,۶۵۸,۸۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت‌های وابسته		(۱۳,۹۷۷,۷۹۶)	(۲۶,۶۱۱,۶۲۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۱۷,۷۹۸,۵۹۵)	(۹۶۱,۲۶۳)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۳,۰۲۲,۹۷۲	–
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۳,۰۵۳,۶۴۷	۲,۵۳۵,۷۷۶
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۱۶,۳۷۹,۰۵۶	۵,۱۳۵,۵۱۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۴۴,۶۰۷,۲۰۴)**	**(۴۶,۹۷۱,۱۸۷)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		**۹,۹۹۶,۷۲۱**	**۱۲,۸۸۳,۳۸۳**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۲۵,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴۸,۵۰۵,۶۱۴)	(۴۳,۴۷۸,۶۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۲,۷۸۳,۱۱۷)	(۷,۲۰۳,۲۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱,۰۴۷,۲۴۴)	(۲,۱۹۷,۷۴۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		**(۹,۳۳۵,۹۷۵)**	**(۱۶,۲۵۴,۶۸۳)**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۶۶۰,۷۴۶	(۳,۳۷۱,۳۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۲۷,۹۶۰,۳۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۶,۱۵۸	۱۳۹,۲۵۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره		**۳۱,۴۶۴,۵۱۸**	**۲۴,۷۲۸,۳۳۸**
معاملات غیرنقدی	۳۹	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	–

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

حسابداران رسمی گزارش

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

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی

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

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

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

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

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

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

ب) موضوع فرعی

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

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

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

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان مشمول قانون نفت	۴۵۷	۴۷۸	۴۵۰	۴۷۱
کارکنان مشمول قانون کار	۲,۶۶۹	۱,۴۰۹	۲,۰۸۵	۱,۱۰۷
	۳,۱۲۶	۱,۸۸۷	۲,۵۳۵	۱,۵۷۸
کارکنان شرکت‌های پیمانکاری	۲۵۱	۱,۲۹۸	۴۲	۹۹۸
	۳,۳۷۷	۳,۱۸۵	۲,۵۷۷	۲,۵۷۶

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 و اضافه شدن شرکت‌های پتروشیمی آرمان سپاهان و پتروثمین سپاهان به گروه بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است. با توجه به نوع قراردادهای منعقده با مشتریان و زمان واگذاری کنترل کالا به آنها، اجرای استاندارد مزبور، تغییر بااهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی و شناسایی درآمد نخواهد داشت. با این وجود الزامات اجرای این استاندارد منجر به برخی تغییرات طبقه‌بندی در اقلام صورت‌های مالی به شرح یادداشت توضیحی ۳۷ شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا معتمر
حسابداران رسمی
گزارش

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی تمامی شرکت‌های فرعی (به جز پتروشیمی آرمان سپاهان که ۳۰ آذر هر سال است) در ۳۰ اسفند هر سال خاتمه می‌یابد. لذا صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرند.

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

۳-۲-۶- 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.

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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

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

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

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.
شرکت این امر را مورد ملاحظه قرار می‌دهد که آیا تعهدات دیگری در قرارداد وجود دارد که تعهدات اجرای جداگانه‌ای باشد و باید بخشی از قیمت معامله به آنها تخصیص داده شود (به‌طور نمونه گارانتی، امتیاز وفاداری مشتری و ....) در تعیین قیمت معامله برای فروش، شرکت اثرات مابه‌ازای متغیر، وجود یک جزء تامین مالی قابل توجه، مابه‌ازای غیرنقدی و مابه‌ازای قابل پرداخت به مشتری (در صورت وجود) را در نظر بگیرد.

۳-۴-۳- مابه‌ازای متغیر

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

۴-۴-۳- دریافتنی‌های تجاری

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

۵-۴-۳- دارایی حاصل از قرارداد

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

۶-۴-۳- بدهی حاصل از قرارداد

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

۵-۳- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای نرخ تسعیر	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
اقلام پولی ارزی	دلار آمریکا	نرخ فروش حواله آخرین روز کاری در تالار حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران	۶۹۸,۴۴۰ ریال	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت‌های پتروشیمی در مرکز مبادله ارز و طلای ایران
	یورو		۸۲۰,۳۶۰ ریال	
	درهم امارات		۱۹۰,۱۸۱ ریال	
	یوآن چین		۹۸,۱۵۶ ریال	
	روبل روسیه		۸,۳۶۶ ریال	
	یکصد ین ژاپن		۴۷۲,۶۹۲ ریال	
	یکهزار وون کره جنوبی		۴۹۹,۷۹۴ ریال	
	روپیه هند		۷,۹۲۸ ریال	

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهتر
حسابداران رسمی
گزارش

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

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

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

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

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

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

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب 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 و۱۲ 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 به‌علت 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 ازقبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق لیسانس	۶ ساله	مستقیم
دانش فنی	۶ ساله	مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

۴-۹-۳- تنها درصورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

حسابداران رسمی
گزارش

۱۰-۳- 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:

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

۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به‌عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد، به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) درنتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به‌گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا مدیر
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۲-۳- 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.

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

۱-۲-۱۲-۳- 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.

۲-۲-۱۲-۳- 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

۱-۳-۱۲-۳- براساس مفاد بند ۱۴ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیأت‌وزیران 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.

حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا میزان
حسابداران رسمی
گزارش

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

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

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

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

۴-۱-۱۳-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته بااستفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به‌عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به‌عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به‌عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

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

۶-۱-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

حسابداران رسمی
گزارش

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

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

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد کنترل

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

حسابرسی و خدمات مالی گزینا ممتاز
حسابداران رسمی
گزارش

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مدیر
حسابداران رسمی
گزارش

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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش خالص	۵-۱	۴۱۰,۱۲۷,۴۶۶	۲۷۵,۰۶۷,۴۵۷	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۸۴۳,۹۵۸	۱,۰۱۰,۸۰۰	-	-
		۴۱۰,۹۷۱,۴۲۴	۲۷۶,۰۷۸,۲۵۷	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
گروه				
فروش داخلی				
پلی‌پروپیلن	۱۰۱,۶۷۷	۸۱,۰۱۶,۹۷۷	۱۰۰,۸۴۴	۵۱,۸۱۱,۶۶۶
پلی‌اتیلن سنگین	۷۱,۷۵۶	۴۰,۲۸۶,۷۶۸	۶۷,۲۹۷	۲۳,۳۴۱,۲۱۴
اتیلن	۸۸,۱۲۰	۳۴,۶۰۵,۳۸۷	۵۶,۹۳۳	۱۶,۳۵۹,۷۷۲
منواتیلن گلایکول	۹۶,۸۰۴	۳۰,۲۵۴,۶۲۸	۱۲۴,۱۲۲	۲۳,۶۶۰,۸۶۳
پلی‌اتیلن سبک	۳۷,۷۶۵	۲۵,۸۹۳,۳۳۰	۳۹,۳۹۵	۱۶,۸۴۹,۳۰۳
C3+	۷۴,۰۶۰	۱۹,۰۵۳,۰۴۲	۸۲,۸۷۲	۱۴,۰۹۱,۹۹۹
DPG	۳۵,۷۶۴	۸,۱۷۷,۳۱۹	۱۷,۴۷۳	۲,۸۵۱,۲۳۶
دی‌اتیلن گلایکول	۷,۶۳۶	۲,۴۱۷,۸۱۵	۶,۶۱۱	۱,۶۰۳,۸۲۸
گروه محصولات کامپوند و مستربچ	۲,۰۸۸	۱,۲۳۰,۴۵۵	۳,۰۸۴	۱,۰۲۴,۵۹۸
CO2	۴۱,۹۵۷	۸۰۶,۲۹۲	۵۸,۴۲۶	۶۹۶,۲۹۴
پلی‌اتیلن گلایکول	۲,۱۳۱	۲۳۲,۶۲۸	۲,۹۴۷	۲۳۵,۶۴۱
تری‌اتیلن گلایکول	۹۲	۵۶,۹۰۷	۷۷۰	۳۰۱,۷۶۶
هیدروژن	۱۱۹	۳۳,۱۱۰	۸۴	۸۴۵
CFO	۳۲۶	۱۶,۲۸۷	۵۳۳	۱۴,۳۴۴
	۵۶۰,۲۹۵	۲۴۴,۰۸۰,۹۴۵	۵۶۱,۳۹۱	۱۵۲,۸۴۳,۳۶۹
فروش صادراتی				
پلی‌اتیلن سبک	۱۲۹,۲۰۶	۹۳,۰۶۹,۳۰۳	۱۰۷,۲۵۸	۵۳,۰۱۹,۵۹۰
پلی‌اتیلن سنگین	۸۸,۰۸۵	۵۰,۷۹۲,۱۳۱	۱۲۰,۹۲۹	۴۵,۰۹۰,۷۶۹
منواتیلن گلایکول	۵۴,۵۹۰	۱۹,۳۶۸,۱۰۸	۷۴,۵۸۷	۱۶,۷۷۷,۲۹۹
دی‌اتیلن گلایکول	۷,۴۹۰	۲,۶۶۷,۴۰۲	۱۴,۵۰۳	۳,۷۳۲,۰۹۳
تری‌اتیلن گلایکول	۲۷۷	۱۴۹,۵۷۷	۲۰۰	۱۰۰,۲۱۴
DPG	-	-	۲۴,۱۰۸	۳,۵۰۴,۱۲۳
	۲۷۹,۶۴۸	۱۶۶,۰۴۶,۵۲۱	۳۴۱,۵۸۵	۱۲۲,۲۲۴,۰۸۸
	۸۳۹,۹۴۳	۴۱۰,۱۲۷,۴۶۶	۹۰۲,۹۷۶	۲۷۵,۰۶۷,۴۵۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
شرکت				
فروش داخلی				
اتیلن	۲۵۵,۱۱۹	۹۹,۲۸۳,۹۴۷	۲۲۷,۰۶۴	۵۹,۵۶۵,۱۵۲
پلی‌پروپیلن	۱۰۲,۲۶۱	۸۱,۳۱۵,۱۰۱	۱۰۰,۹۸۸	۵۱,۸۶۸,۶۹۹
پلی‌اتیلن سنگین	۷۲,۸۶۸	۴۰,۷۷۹,۴۱۰	۷۰,۰۸۶	۲۴,۲۹۰,۵۶۷
منواتیلن گلایکول	۹۶,۸۰۴	۳۰,۲۵۴,۶۲۸	۱۲۴,۱۲۲	۲۳,۶۶۰,۸۶۳
C3+	۷۴,۰۶۰	۱۹,۰۵۳,۰۴۲	۸۲,۸۷۲	۱۴,۰۹۱,۹۹۹
DPG	۳۵,۷۶۴	۸,۱۷۷,۳۱۹	۱۷,۴۷۳	۲,۸۵۱,۲۳۶
دی‌اتیلن گلایکول	۷,۶۳۶	۲,۴۱۷,۸۱۵	۶,۶۱۰	۱,۶۰۳,۸۲۸
پروپیلن	۲,۰۴۳	۸۵۵,۳۳۴	۲,۱۹۳	۶۰۵,۳۳۴
CO2	۴۱,۹۵۷	۸۰۶,۲۹۲	۵۸,۴۲۶	۶۹۶,۲۹۴
پلی‌اتیلن گلایکول	۲,۱۳۱	۲۳۲,۶۲۸	۲,۹۴۷	۲۳۵,۶۴۱
تری‌اتیلن گلایکول	۹۲	۵۶,۹۰۷	۷۷۰	۳۰۱,۷۶۶
هیدروژن	۱۱۹	۳۳,۱۱۰	۸۴	۸۴۵
CFO	۳۲۶	۱۶,۲۸۷	۵۳۳	۱۴,۳۴۴
	۶۹۱,۱۸۰	۲۸۳,۲۸۱,۸۲۰	۶۹۴,۱۶۸	۱۷۹,۷۸۶,۵۶۸
فروش صادراتی				
پلی‌اتیلن سنگین	۸۸,۰۸۵	۵۰,۷۹۲,۱۳۱	۱۲۰,۹۲۹	۴۵,۰۹۰,۷۶۹
منواتیلن گلایکول	۵۴,۵۹۰	۱۹,۳۶۸,۱۰۸	۷۴,۵۸۷	۱۶,۷۷۷,۲۹۹
دی‌اتیلن گلایکول	۷,۴۹۰	۲,۶۶۷,۴۰۲	۱۴,۵۰۳	۳,۷۳۲,۰۹۳
تری‌اتیلن گلایکول	۲۷۷	۱۴۹,۵۷۷	۲۰۰	۱۰۰,۲۱۴
DPG	-	-	۲۴,۱۰۸	۳,۵۰۴,۱۲۳
	۱۵۰,۴۴۲	۷۲,۹۷۷,۲۱۸	۲۳۴,۳۲۷	۶۹,۲۰۴,۴۹۸
	۸۴۱,۶۲۲	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۹۲۸,۴۹۵	۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اجاره مخزن	۸۴۳,۹۵۸	۱,۰۱۰,۸۰۰	-	-
	۸۴۳,۹۵۸	۱,۰۱۰,۸۰۰	-	-

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات مرتبط با درآمد اجاره مخازن توسط شرکت فرعی نگین بنادر ایرانیان 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
گروه				
اشخاص وابسته	۲۷,۶۱۹,۶۹۹	۷	۲۱,۵۵۱,۵۱۹	۸
سایر مشتریان	۳۸۲,۵۰۷,۷۶۷	۹۳	۲۵۳,۵۱۵,۹۳۸	۹۲
	۴۱۰,۱۲۷,۴۶۶		۲۷۵,۰۶۷,۴۵۷	
شرکت				
شرکت‌های گروه	۶۶,۳۲۴,۶۶۱	۱۹	۴۴,۸۱۹,۳۱۲	۱۸
اشخاص وابسته	۲۷,۶۱۹,۶۹۹	۸	۲۱,۵۵۱,۵۱۹	۹
سایر مشتریان	۲۶۲,۳۱۴,۶۷۸	۷۴	۱۸۲,۶۲۰,۲۳۵	۷۳
	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸		۲۴۸,۹۹۱,۰۶۶	

۵-۳-۱- نرخ فروش محصولات در بورس کالا مبتنی بر عرضه وتقاضا 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 قیمت های 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 دوره مالی جاری ۳۹ درصد از مبلغ فروش شرکت از طریق بورس کالا، ۴۱ درصد بین‌مجتمعی و ۲۰ درصد صادراتی می‌باشد.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
اتیلن	۹۹,۲۸۳,۹۴۷	۸۶,۸۸۷,۶۳۳	۱۲,۳۹۶,۳۱۴	۱۲	۲۰
پلی‌اتیلن سنگین	۹۱,۵۷۱,۵۴۱	۶۸,۴۹۸,۰۷۳	۲۳,۰۷۳,۴۶۸	۲۵	۲۱
پلی‌پروپیلن	۸۱,۳۱۵,۱۰۱	۵۰,۷۱۵,۰۹۱	۳۰,۶۰۰,۰۱۰	۳۸	۳۵
منواتیلن گلایکول	۴۹,۶۲۲,۷۳۶	۴۱,۲۷۴,۴۶۱	۸,۳۴۸,۲۷۵	۱۷	۲۰
C3+	۱۹,۰۵۳,۰۴۲	۱۱,۱۸۰,۶۱۵	۷,۸۷۲,۴۲۷	۴۱	۱۶
DPG	۸,۱۷۷,۳۱۹	۵,۷۱۷,۸۰۸	۲,۴۵۹,۵۱۱	۳۰	۳۵
دی‌اتیلن گلایکول	۵,۰۸۵,۲۱۷	۴,۴۷۶,۷۳۶	۶۰۸,۴۸۱	۱۲	۱۷
پروپیلن	۸۵۵,۳۳۴	۷۳۷,۸۶۵	۱۱۷,۴۶۹	۱۴	۲۵
سایر	۱,۲۹۴,۸۰۱	۹۷۸,۱۹۶	۳۱۶,۶۰۵	۲۴	۱۵
	۳۵۶,۲۵۹,۰۳۸	۲۷۰,۴۶۶,۴۷۸	۸۵,۷۹۲,۵۶۰	۲۴	۲۴

۱-۴-۵- سایر شامل هیدروژن، دی‌اکسید کربن، CFO، تری‌اتیلن گلایکول و پلی‌اتیلن گلایکول می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع
گروه						
مواد مستقیم ۶-۱	۱۷۷,۵۶۹,۱۲۴	–	۱۷۷,۵۶۹,۱۲۴	۱۲۵,۶۵۳,۴۱۱	–	۱۲۵,۶۵۳,۴۱۱
دستمزد مستقیم ۶-۳	۱۳,۳۹۴,۴۲۱	۲۳۰,۹۹۰	۱۳,۶۲۵,۴۱۱	۸,۶۲۸,۰۴۲	۱۵۹,۰۶۸	۸,۷۸۷,۱۱۰
سربار ساخت:						
آب، برق و سوخت	۳۷,۲۸۷,۷۱۴	۲,۱۱۴	۳۷,۲۸۹,۸۲۸	۲۸,۹۲۶,۱۲۹	۷,۴۱۲	۲۸,۹۳۳,۵۴۱
حقوق و دستمزد کارکنان ۶-۳-۱	۱۹,۲۰۲,۰۶۴	۱۸,۸۳۰	۱۹,۲۲۰,۸۹۴	۱۳,۱۲۶,۲۵۸	–	۱۳,۱۲۶,۲۵۸
لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی ۶-۴	۹,۸۵۳,۲۸۱	–	۹,۸۵۳,۲۸۱	۵,۵۹۷,۲۵۵	–	۵,۵۹۷,۲۵۵
لوازم یدکی، ساختمانی و برقی	۸,۵۷۵,۳۹۳	۳۸,۶۰۲	۸,۶۱۳,۹۹۵	۵,۷۳۱,۷۶۰	۳۵,۱۳۰	۵,۷۶۶,۸۹۰
مواد غیرمستقیم ۶-۵	۶,۳۹۰,۲۱۷	–	۶,۳۹۰,۲۱۷	۳,۸۵۵,۸۴۸	–	۳,۸۵۵,۸۴۸
خدمات پیمانکاری ۶-۶	۶,۲۹۶,۳۵۷	–	۶,۲۹۶,۳۵۷	۴,۹۷۸,۵۳۳	۱۲,۱۳۸	۴,۹۹۰,۶۷۱
استهلاک	۴,۶۳۵,۶۵۲	۲۲,۶۵۲	۴,۶۵۸,۳۰۴	۳,۳۲۶,۶۳۹	۲۲,۶۵۲	۳,۳۴۹,۲۹۱
ایاب و ذهاب ۶-۷	۱,۶۵۱,۶۶۳	۴,۰۲۷	۱,۶۵۵,۶۹۰	۱,۲۱۱,۴۵۳	–	۱,۲۱۱,۴۵۳
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه	۲,۹۱۳,۰۷۶	–	۲,۹۱۳,۰۷۶	۹۲۰,۵۷۷	–	۹۲۰,۵۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۵۲,۷۱۱	–	۱,۵۵۲,۷۱۱	۶۲۹,۸۶۵	–	۶۲۹,۸۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۱۸,۷۵۷	–	۳۱۸,۷۵۷	۱۳۳,۹۴۳	–	۱۳۳,۹۴۳
سایر	۷,۶۳۵,۰۰۹	۳۲,۳۴۴	۷,۶۶۷,۳۵۳	۳,۲۶۲,۳۷۶	۴۸,۶۷۸	۳,۳۱۱,۰۵۴
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی ۷	(۴,۰۸۵,۷۳۷)	–	(۴,۰۸۵,۷۳۷)	(۸۷۹,۸۰۰)	–	(۸۷۹,۸۰۰)
جمع سربار ساخت	۱۰۲,۲۲۶,۱۵۷	۱۱۸,۵۶۹	۱۰۲,۳۴۴,۷۲۶	۷۰,۸۲۰,۸۳۶	۱۲۶,۰۱۰	۷۰,۹۴۶,۸۴۶
	۲۹۳,۱۸۹,۷۰۲	۳۴۹,۵۵۹	۲۹۳,۵۳۹,۲۶۱	۲۰۵,۱۰۲,۲۸۹	۲۸۵,۰۷۸	۲۰۵,۳۸۷,۳۶۷
هزینه‌های جذب نشده ۹	(۵۴۶,۲۹۳)	–	(۵۴۶,۲۹۳)	(۳۳۶,۳۳۳)	–	(۳۳۶,۳۳۳)
جمع هزینه‌های ساخت	۲۹۲,۶۴۳,۴۰۹	۳۴۹,۵۵۹	۲۹۲,۹۹۲,۹۶۸	۲۰۴,۷۶۵,۹۵۶	۲۸۵,۰۷۸	۲۰۵,۰۵۱,۰۳۴
ضایعات غیرعادی ۹	(۲,۳۳۹,۸۵۹)	–	(۲,۳۳۹,۸۵۹)	(۱,۳۲۵,۰۶۱)	–	(۱,۳۲۵,۰۶۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۹۰,۳۰۳,۵۵۰	۳۴۹,۵۵۹	۲۹۰,۶۵۳,۱۰۹	۲۰۳,۴۴۰,۸۹۵	۲۸۵,۰۷۸	۲۰۳,۷۲۵,۹۷۳
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۷,۳۲۶,۶۷۶)	–	(۷,۳۲۶,۶۷۶)	(۸,۸۱۱,۲۰۵)	–	(۸,۸۱۱,۲۰۵)
	۲۸۲,۹۷۶,۸۷۴	۳۴۹,۵۵۹	۲۸۳,۳۲۶,۴۳۳	۱۹۴,۶۲۹,۶۹۰	۲۸۵,۰۷۸	۱۹۴,۹۱۴,۷۶۸

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا مشترک
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	۱۷۵,۷۴۰,۱۷۶	۱۲۰,۹۴۳,۰۸۶
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱۲,۱۶۳,۶۱۱	۷,۸۱۷,۵۶۹
سربار ساخت:			
آب، برق و سوخت		۳۳,۹۱۸,۸۴۸	۲۴,۶۳۲,۳۳۹
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۱۷,۰۸۴,۴۰۳	۱۱,۷۲۶,۴۸۵
لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۶,۴۰۹,۴۲۴	۳,۴۲۸,۰۱۵
لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۷,۹۰۳,۰۴۳	۵,۴۵۹,۱۳۳
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۵,۰۴۵,۷۰۹	۳,۲۱۷,۲۶۱
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۵,۸۵۱,۳۴۸	۴,۴۸۵,۸۰۸
استهلاک		۴,۴۶۹,۷۳۶	۳,۱۸۳,۸۹۹
ایاب و ذهاب	۶-۷	۱,۶۵۱,۶۶۳	۱,۱۲۹,۸۸۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۲,۹۱۳,۰۷۶	۹۲۰,۵۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۵۵۲,۷۱۱	۶۲۹,۸۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۳۱۸,۷۵۷	۱۳۳,۹۴۳
سایر		۷,۰۳۳,۶۱۴	۳,۲۸۹,۹۲۴
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴,۰۸۵,۷۳۷)	(۸۷۹,۸۰۰)
جمع سربار ساخت		۹۰,۰۶۶,۵۹۵	۶۱,۳۵۷,۳۳۷
		۲۷۷,۹۷۰,۳۸۲	۱۹۰,۱۱۷,۹۹۲
هزینه‌های جذب نشده	۹	(۵۳۶,۷۴۴)	(۳۳۳,۵۸۴)
جمع هزینه‌های ساخت		۲۷۷,۴۳۳,۶۳۸	۱۸۹,۷۸۴,۴۰۸
ضایعات غیرعادی	۹	(۲,۳۳۹,۸۵۹)	(۱,۳۲۵,۰۶۱)
بهای تمام شده ساخت		۲۷۵,۰۹۳,۷۷۹	۱۸۸,۴۵۹,۳۴۷
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۴,۶۲۷,۳۰۱)	۱,۸۵۵,۴۷۴
		۲۷۰,۴۶۶,۴۷۸	۱۹۰,۳۱۴,۸۲۱

حسابداران رسمی و خدمات مالی گزشا ممتاز
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۶- در دوره مالی مورد گـزارش مبلـغ ۱۷۵,۹۰۰ میلیارد ریال (دوره مالی قبل ۱۲۳,۷۴۹ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۷۵,۸۳۷ میلیارد ریال (دوره مالی 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			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
اتان و بالاتر (C2+)	ایران	۱۶۴,۸۲۵,۳۴۵	۹۴	۱۱۱,۴۸۸,۷۱۱	۹۰	۱۶۴,۸۲۵,۳۴۵	۹۴	۱۱۱,۴۸۸,۷۱۱	۹۲
پروپیلن	ایران	۶,۶۳۶,۷۸۶	۴	۷,۷۷۱,۳۵۵	۶	۶,۶۳۶,۷۸۶	۴	۷,۷۷۱,۳۵۵	۶
اکسیژن	ایران	۱,۷۳۸,۲۲۰	۱	۱,۰۲۲,۶۶۹	۱	۱,۷۳۸,۲۲۰	۱	۱,۰۲۲,۶۶۹	۱
اتیلن	ایران	۷۴,۰۹۳	۰	۳,۰۲۹,۸۴۸	۲	۷۴,۰۹۳	۰	۴۴۹,۳۸۵	۰
اتان	ایران	۲,۰۳۱,۲۲۲	۱	۲,۰۳۷	۰	۲,۰۳۱,۲۲۲	۱	۲,۰۳۷	۰
بوتن ۱	ایران	۵۳۱,۶۶۲	۰	۲۰۵,۳۷۶	۰	۵۳۱,۶۶۲	۰	۲۰۵,۳۷۶	۰
سایر	ایران	۶۳,۱۴۳	۰	۲۲۹,۲۶۲	۰	–	–	–	–
		۱۷۵,۹۰۰,۴۷۱		۱۲۳,۷۴۹,۲۵۸		۱۷۵,۸۳۷,۳۲۸		۱۲۰,۹۳۹,۵۳۳	

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منتز
حسابداران رسمی
گزارش

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

	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به ظرفیت عملی
شرکت						
اتان	تن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۷۶۲	۹۰۴,۹۸۲	۹۵۹,۶۳۷	۱۰۲
اتیلن	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۷۰۴	۵۲۰,۵۸۹	۵۳۴,۷۲۷	۱۰۱
منواتیلن گلایکول	تن	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۸۵۳	۱۵۵,۸۸۴	۱۹۶,۰۲۷	۸۳
پلی‌اتیلن سنگین	تن	۳۰۳,۰۰۰	۱۵۷,۴۶۳	۱۶۲,۷۶۱	۱۶۷,۰۲۸	۱۰۳
پلی‌پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۱۸	۹۹,۹۵۴	۱۱۰,۳۲۰	۹۸
پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۰۷	۹۳,۹۲۳	۹۷,۴۸۱	۱۰۴
C3+	تن	۱۶۸,۰۰۰	۷۵,۳۳۸	۸۰,۱۸۲	۸۲,۸۷۲	۱۰۶
CO2	تن	۱۲۱,۰۰۸	۵۶,۸۳۰	۴۱,۹۵۷	۵۸,۴۲۶	۷۴
DPG	تن	۸۲,۶۰۰	۳۹,۹۸۷	۴۴,۷۳۰	۴۸,۱۴۰	۱۱۲
دی‌اتیلن گلایکول	تن	۴۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۵	۱۵,۸۳۶	۱۹,۹۴۱	۸۴
تری‌اتیلن گلایکول	تن	۳,۰۰۰	۱,۴۰۹	۷۱۱	۶۷۶	۵۰
		۴,۵۱۷,۶۰۸	۲,۱۳۶,۷۵۶	۲,۱۲۱,۵۰۹	۲,۲۷۵,۲۷۵	۹۹
شرکت فرعی پتروشیمی لاله						
پلی‌اتیلن سبک	تن	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۹۶۹	۱۷۳,۴۶۱	۱۱۱
شرکت فرعی پترو بسپار مارون						
محصولات تولیدی خطوط ICMA	تن	۴۴,۰۰۰	۵,۳۴۳	۲,۴۵۸	۴,۱۵۷	۴۶
محصولات تولیدی خطوط Twin و FR	تن	۱۶,۰۰۰	۱,۰۸۴	۴۹۴	۲۵۰	۴۶
		۶۰,۰۰۰	۶,۴۲۷	۲,۹۵۲	۴,۴۰۷	۴۶
		۴,۸۷۷,۶۰۸	۲,۲۹۳,۱۸۳	۲,۲۹۰,۴۳۰	۲,۴۵۳,۱۴۳	۱۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۱۲,۴۱۸,۲۷۴	۷,۸۷۵,۱۷۳	۱۰,۹۷۹,۷۳۱	۶,۹۴۲,۹۸۷
مزایای پایان خدمت کارکنان		۹۵۷,۳۸۶	۷۵۸,۵۲۷	۹۵۰,۸۲۵	۷۵۸,۵۲۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱۷۹,۵۸۷	۱۵۳,۴۱۰	۱۶۲,۸۹۱	۱۱۶,۰۵۵
سایر		۷۰,۱۶۴	–	۷۰,۱۶۴	–
		۱۳,۶۲۵,۴۱۱	۸,۷۸۷,۱۱۰	۱۲,۱۶۳,۶۱۱	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 ازجمله هگزان، کلسیم استئارات، ایرگانوکس، ایرگافوکس می‌باشد، افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز می‌باشد.

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

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

حسابرسی و خدمات مالی کوشا معتمد
حسابداران رسمی
گزارش

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۵,۵۲۱,۹۶۱	۳,۵۵۵,۶۵۴	۳,۵۴۱,۲۱۰	۲,۳۹۱,۳۸۳
حمل محصولات		۷,۱۵۲,۲۹۰	۶,۴۹۲,۲۰۰	۲,۴۲۰,۷۰۰	۳,۴۷۸,۴۵۸
عوارض صادراتی	۷-۱	۹۲۲,۸۵۳	۴۵۲,۸۷۶	۵۱۳,۰۴۲	۴۵۲,۸۷۶
اجاره مخازن	۷-۱	۴۹۱,۵۰۷	۲۵۷,۴۸۸	۴۹۱,۵۰۷	۲۳۷,۱۵۲
بارگیری و بسته‌بندی محصولات		۳۰۷,۵۳۰	۲۱۷,۶۳۲	۳۰۷,۵۳۰	۲۱۷,۶۳۲
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۸,۵۶۹	۱۱۲,۷۰۴	۲۸,۵۶۹	۱۱۰,۴۹۴
پاداش هیأت‌مدیره		۱۵,۰۰۰	۳۷,۵۸۵	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
استهلاک		۶۴,۱۷۰	۴۴,۳۰۱	۱۴,۴۳۴	۷,۳۷۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۶,۹۳۵	۴۳,۲۲۹	۵,۶۴۴	۲۶,۵۳۵
هزینه‌های بانکی		۵۶۱,۶۹۹	۸۴۲,۰۲۹	-	۳۷۶,۱۹۵
سایر		۴,۵۴۸,۶۵۳	۹,۸۱۳,۶۵۳	۳,۶۶۰,۶۰۵	۹,۲۹۱,۸۸۸
سهم از سربار ساخت	۶	۴,۰۸۵,۷۳۷	۸۷۹,۸۰۰	۴,۰۸۵,۷۳۷	۸۷۹,۸۰۰
		۲۳,۷۰۶,۹۰۴	**۲۲,۷۴۹,۱۵۱**	**۱۵,۰۸۳,۹۷۸**	**۱۷,۴۷۹,۷۸۵**

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۴,۷۶۶,۵۲۷	۷,۳۶۴,۴۶۰	۳,۹۵۱,۵۴۶	۵,۹۹۷,۷۸۹
درآمد سایت سرویس به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۷۶۰,۸۵۷	۹۱۷,۱۸۶
درآمد اجاره زمین به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۱۶۴,۹۷۴	۹۷,۳۲۶
سایر	۱۱۵,۷۲۱	۲۳۹,۳۳۸	۱۱۵,۷۲۱	۲۳۹,۰۳۷
	۴,۸۸۲,۲۴۸	**۷,۶۰۳,۷۹۸**	**۴,۹۹۳,۰۹۸**	**۷,۲۵۱,۳۳۸**

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منتر
حسابداران رسمی
گزارش

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ضایعات غیرعادی	۹-۱	۲,۳۳۹,۸۵۹	۱,۳۲۵,۰۶۱	۲,۳۳۹,۸۵۹	۱,۳۲۵,۰۶۱
هزینه‌های جذب نشده		۵۴۶,۲۹۳	۳۳۶,۳۳۳	۵۳۶,۷۴۴	۳۳۳,۵۸۴
استهلاک سرقفلی		۱۸,۴۲۹	-	-	-
سایر		-	۱۳,۶۵۱	-	-
		۲,۹۰۴,۵۸۱	۱,۶۷۵,۰۴۵	۲,۸۷۶,۶۰۳	۱,۶۵۸,۶۴۵

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

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱۴,۸۰۷,۴۸۶	۱۲,۶۶۳,۸۲۶	۱۲,۳۳۱,۰۹۶	۱۰,۰۱۳,۸۹۵
	۱۴,۸۰۷,۴۸۶	۱۲,۶۶۳,۸۲۶	۱۲,۳۳۱,۰۹۶	۱۰,۰۱۳,۸۹۵

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۴	-	۱,۹۴۹	۳۷۸,۳۴۲	۵۱۵,۴۳۹
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۱-۲	۵,۶۹۹,۵۷۱	۴,۱۹۴,۰۴۶	۵,۵۶۸,۷۲۷	۴,۱۴۳,۷۴۶
کارمزد فروش اعتباری	۱۱-۳	۱,۸۶۷,۶۱۹	۷۷,۶۳۴	۱,۸۶۷,۶۱۹	۷۷,۶۳۴
سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۱-۱	۵,۷۴۶,۰۶۴	۵,۳۸۴,۱۰۴	۳,۰۵۳,۶۴۷	۲,۵۳۵,۷۷۶
سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی		(۸,۸۹۳)	۲۰۱,۳۱۲	۶,۱۵۸	۱۳۹,۲۵۴
سایر		(۹۴۵,۲۰۴)	۱,۷۰۶,۷۸۲	(۳۹۳,۶۲۰)	۹۵۹,۳۶۶
		۱۲,۳۵۹,۱۵۷	۱۱,۵۶۵,۸۲۷	۱۰,۴۸۰,۸۷۳	۸,۳۷۱,۲۱۵

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

۱۱-۲- افزایش سود حاصل از فروش ضایعات به دلیل فروش مقدار ۹۰ تن ضایعات حاصل از کاتالیست مستعمل واحد EO/EG در دوره 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.

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۱۱- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۱۸۷,۷۲۲	۱۴۶,۶۵۵
-	۱,۹۴۹	۹۹,۴۵۸	۳۱۶,۵۱۲
-	-	۴۳,۸۷۷	-
-	-	۱۵,۸۹۱	۱۹,۷۹۴
-	-	۱۵,۷۹۳	۱۸,۵۳۰
-	-	۱۰,۳۴۶	-
-	-	۴,۷۲۲	۳,۸۵۶
-	-	۵۳۳	-
-	-	-	۱۰,۰۹۲
-	۱,۹۴۹	۳۷۸,۳۴۲	۵۱۵,۴۳۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشار
حسابداران رسمی
گزارش

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت (تجدید ارائه شده)	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۱۰۵,۹۱۵,۷۵۴	۶۴,۳۴۳,۰۹۱	۷۲,۸۲۵,۰۷۷	۴۶,۷۸۹,۱۵۳
اثر مالیاتی	(۱۹,۰۰۵,۲۰۲)	(۱۲,۹۲۹,۳۹۴)	(۱۴,۳۵۶,۲۲۷)	(۹,۱۶۹,۲۸۵)
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	(۹,۹۵۴,۶۷۲)	(۴,۳۵۴,۲۲۲)	–	–
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۶,۹۵۵,۸۸۰	۴۷,۰۵۹,۴۷۵	۵۸,۴۶۸,۸۵۰	۳۷,۶۱۹,۸۶۸
زیان غیرعملیاتی	(۱۴,۴۸۲,۴۴۷)	(۷,۲۷۳,۲۰۶)	(۱,۸۵۰,۲۲۳)	(۱,۶۴۲,۶۸۰)
اثر مالیاتی	۲,۰۰۵,۹۸۶	۸۹۶,۱۲۸	۱,۵۱۵,۹۴۱	۱,۳۴۰,۶۶۷
سهم منافع فاقد کنترل از سود غیرعملیاتی	(۱,۰۶۵,۰۶۱)	(۱,۵۱۹,۳۰۷)	–	–
زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۳,۵۴۱,۵۲۲)	(۷,۸۹۶,۳۸۵)	(۳۳۴,۲۸۲)	(۳۰۲,۰۱۳)
سود خالص	۹۱,۴۳۳,۳۰۷	۵۷,۰۶۹,۸۸۵	۷۰,۹۷۴,۸۵۴	۴۵,۱۴۶,۴۷۳
اثر مالیاتی	(۱۶,۹۹۹,۲۱۶)	(۱۲,۰۳۳,۲۶۶)	(۱۲,۸۴۰,۲۸۶)	(۷,۸۲۸,۶۱۸)
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۱۱,۰۱۹,۷۳۳)	(۵,۸۷۳,۵۲۹)	–	–
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۳,۴۱۴,۳۵۸	۳۹,۱۶۳,۰۹۰	۵۸,۱۳۴,۵۶۸	۳۷,۳۱۷,۸۵۵

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۳۶,۴۰۵,۳۵۳)	(۱۲۸,۷۷۰,۴۹۱)	(۱۰,۱۴۵,۸۶۸)	(۱۸,۰۸۹,۳۹۱)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۲,۸۶۳,۵۹۴,۶۴۷	۲۲,۸۷۱,۲۲۹,۵۰۹	۲۲,۹۸۹,۸۵۴,۱۳۲	۲۲,۹۸۱,۹۱۰,۶۰۹

۱-۱۲- 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 اقلام مقایسه‌ای ارائه مجدد شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	لوازم آزمایشگاه	کاتالیست	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۹,۰۸۳,۸۷۸	۱۶,۶۶۵,۹۹۵	۴۸,۲۵۷,۲۳۰	۱,۶۳۸,۹۶۴	۱,۰۱۹,۵۲۳	۳,۶۱۵,۵۸۱	۹۶۳,۳۳۸	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۹۶,۹۶۸,۷۳۷	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۶۴,۶۹۷,۸۹۰
افزایش	۴,۶۰۳,۴۲۲	۲۵۲,۲۷۵	۶,۴۵۷,۴۷۴	۶۴۹,۸۹۴	۱۲۷,۳۸۱	۹۲۰,۴۹۲	۱۶۴,۵۴۱	–	۱۳,۱۹۵,۴۷۹	۱۹,۴۷۶,۹۲۶	۱۶,۸۲۱,۲۶۵	۹۷۵,۷۰۲	۵۰,۴۶۹,۳۷۲
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۳,۲۳۲,۱۱۸	۳,۳۴۴,۱۹۵	۲۰,۳۰۷,۸۵۹	۴۰۱,۴۵۴	۸۷,۵۷۰	۵۲,۱۳۳	–	–	۲۷,۴۲۵,۳۲۹	۳۲,۴۸۵,۲۱۶	۷۷۸,۳۰۹	–	۶۰,۶۸۸,۸۵۴
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۴۳	۳۴۲,۱۱۷	۶۳۳,۶۵۹	۳۷,۱۷۰	–	–	–	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۰۳۸,۰۷۲	۴,۲۷۴,۲۹۶	(۶,۳۹۱,۰۶۰)	(۲۰,۹۲۱,۳۰۸)	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	–	(۱۰,۳۶۴,۷۶۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷,۴۸۱,۴۶۱	۲۰,۶۰۴,۵۸۲	۷۵,۶۵۶,۲۲۲	۲,۷۲۷,۴۸۲	۱,۲۳۴,۴۷۴	۴,۶۰۸,۲۰۶	۱,۱۲۷,۸۷۹	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۶۰,۳۱۹,۸۵۷	۱۴۴,۶۸۹,۴۴۳	۵۸,۹۶۴,۵۷۶	۱,۵۱۷,۴۷۷	۳۶۵,۴۹۱,۳۵۳
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	–	۱,۶۲۸,۸۶۰	۲۲,۴۹۷,۰۲۶	۷۲۶,۸۰۵	۱۸۰,۱۳۸	۱,۲۱۸,۴۸۶	۳۰۳,۱۵۴	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۴۰,۱۸۳,۷۴۳	–	–	–	۴۰,۱۸۳,۷۴۳
استهلاک	–	۳۲۴,۳۴۴	۹۲۴,۵۴۴	۱۰۲,۷۳۱	۷۸,۳۷۷	۳۱۲,۶۰۱	۴۵,۸۳۲	۳,۰۶۱,۷۹۲	۴,۸۶۰,۲۲۱	–	–	–	۴,۸۶۰,۲۲۱
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	–	۸۴,۷۷۶	۸۶,۳۹۴	۵۱,۲۱۸	۱۴,۲۸۱	۱۰,۳۹۶	–	–	۲۴۷,۰۶۵	–	–	–	۲۴۷,۰۶۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۲,۰۴۷,۹۸۰	۲۳,۵۰۷,۹۶۴	۸۸۰,۷۵۴	۲۷۲,۷۹۶	۱,۵۴۱,۴۸۳	۳۴۸,۹۸۶	۱۶,۶۹۱,۰۶۶	۴۵,۲۹۱,۰۲۹	–	–	–	۴۵,۲۹۱,۰۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷,۴۸۱,۴۶۱	۱۸,۵۵۶,۶۰۲	۵۲,۱۴۸,۲۵۸	۱,۸۴۶,۷۲۸	۹۶۱,۶۷۸	۳,۰۶۶,۷۲۳	۷۷۸,۸۹۳	۲۰,۱۸۸,۴۸۵	۱۱۵,۰۲۸,۸۲۸	۱۴۴,۶۸۹,۴۴۳	۵۸,۹۶۴,۵۷۶	۱,۵۱۷,۴۷۷	۳۲۰,۲۰۰,۳۲۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۰۸۳,۸۷۸	۱۵,۰۳۷,۱۳۵	۲۵,۷۶۰,۲۰۴	۹۱۲,۱۵۹	۸۳۹,۳۸۵	۲,۳۹۷,۰۹۵	۶۶۰,۱۸۴	۲,۰۹۴,۹۵۴	۵۶,۷۸۴,۹۹۴	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۲۴,۵۱۴,۱۴۷
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴,۷۵۳,۶۵۰	۱۳,۳۰۶,۳۷۷	۳۸,۲۵۶,۸۱۴	۱,۰۲۰,۳۷۶	۳۷۸,۶۳۱	۱,۹۷۴,۴۲۲	۶۸۳,۹۲۵	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۰۹۸,۴۴۳	۴۲,۲۶۰,۴۴۱	۳۵,۴۰۵,۶۷۶	–	۱۵۳,۷۶۴,۵۶۰
افزایش	۱,۴۶۱,۸۶۶	۳۷۱,۶۴۳	۳۸۹,۲۲۷	۲۳۷,۵۴۰	۲۲۵,۲۳۹	۵۵۶,۶۲۲	۹۵,۵۳۳	۲۷,۶۵۷	۳,۳۶۵,۳۲۷	۸,۵۹۶,۱۳۴	۲۲,۶۳۷,۱۲۹	–	۳۴,۵۹۸,۵۹۰
نقل و انتقالات	–	۲۵۰,۸۲۰	–	–	۱۷۶,۳۰۹	–	–	–	۴۲۷,۱۲۹	۸,۲۳۴,۱۴۹	(۸,۶۶۱,۲۷۸)	–	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(۴۹۸,۴۵۷)	–	(۴۹۸,۴۵۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۲۱۵,۵۱۶	۱۳,۹۲۸,۸۴۰	۳۸,۶۴۶,۰۴۱	۱,۲۵۷,۹۱۶	۷۸۰,۱۷۹	۲,۵۳۱,۰۴۴	۷۷۹,۴۷۸	۱۵,۷۵۱,۸۸۵	۷۹,۸۹۰,۸۹۹	۵۹,۰۹۰,۷۲۴	۴۸,۸۸۳,۰۷۰	–	۱۸۷,۸۶۴,۶۹۳
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	–	۱,۰۶۰,۹۱۶	۲۱,۲۲۲,۶۱۶	۶۰۲,۴۹۲	۷۷,۶۳۳	۸۲۳,۶۷۲	۲۲۸,۶۷۸	۹,۴۶۶,۷۲۹	۳۳,۴۸۲,۷۳۶	–	–	–	۳۳,۴۸۲,۷۳۶
استهلاک	–	۲۸۰,۵۸۶	۷۰۷,۱۴۳	۱۱۵,۷۰۳	۳۸,۹۹۸	۱۶۹,۵۳۷	۱۲,۳۸۳	۲,۰۸۱,۲۷۲	۳,۴۰۵,۶۲۲	–	–	–	۳,۴۰۵,۶۲۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	–	۱,۳۴۱,۵۰۲	۲۱,۹۲۹,۷۵۹	۷۱۸,۱۹۵	۱۱۶,۶۳۱	۹۹۳,۲۰۹	۲۴۱,۰۶۱	۱۱,۵۴۸,۰۰۱	۳۶,۸۸۸,۳۵۸	–	–	–	۳۶,۸۸۸,۳۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۲۱۵,۵۱۶	۱۲,۵۸۷,۳۳۸	۱۶,۷۱۶,۲۸۲	۵۳۹,۷۲۱	۶۶۳,۵۴۸	۱,۵۳۷,۸۳۵	۵۳۸,۴۱۷	۴,۲۰۳,۸۸۴	۴۳,۰۰۲,۵۴۱	۵۹,۰۹۰,۷۲۴	۴۸,۸۸۳,۰۷۰	–	۱۵۰,۹۷۶,۳۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۷۵۳,۶۵۰	۱۲,۲۴۵,۴۶۱	۱۷,۰۳۴,۱۹۸	۴۱۷,۸۸۴	۳۰۰,۹۹۸	۱,۱۵۰,۷۵۰	۴۵۵,۲۶۷	۶,۲۵۷,۴۹۹	۴۲,۶۱۵,۷۰۷	۴۲,۲۶۰,۴۴۱	۳۵,۴۰۵,۶۷۶	–	۱۲۰,۲۴۱,۸۲۴

خدمات مالی کوشا مفید
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	لوازم آزمایشگاه	کاتالیست	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱۶,۵۵۵	۱۴,۰۹۶,۶۲۸	۴۱,۶۹۴,۴۷۶	۱,۳۲۵,۰۴۰	۵۵۶,۰۷۲	۲,۶۶۹,۴۴۳	۴۴۰,۰۰۷	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۶۲۲,۴۴۹	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۹۳,۶۴۷,۴۶۹
افزایش	۱,۳۱۱,۴۳۴	۲۴۲,۱۷۹	۱,۴۵۲,۴۶۹	۶۳۱,۶۷۶	۴۲,۶۰۲	۷۸۹,۸۶۴	۱۵۷,۹۲۶	–	۴,۶۲۸,۱۵۰	۱۴,۰۱۱,۳۴۰	۱۲,۸۸۲,۸۲۱	–	۳۱,۵۲۲,۳۱۱
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۴۳	۳۴۲,۱۱۷	۶۳۳,۶۵۹	۳۷,۱۷۰	–	–	–	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۰۳۸,۰۷۲	۱,۳۳۴,۸۵۹	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	(۲۱,۴۶۳,۰۸۳)	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	–	(۱۰,۳۶۴,۷۶۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۴,۶۸۰,۹۲۴	۴۳,۷۸۰,۶۰۴	۱,۹۹۳,۸۸۶	۵۹۸,۶۷۴	۳,۴۵۹,۳۰۷	۵۹۷,۹۳۳	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۰۳,۹۸۰,۹۱۱	۶۸,۹۶۹,۲۷۰	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	–	۲۱۴,۸۰۵,۰۱۷
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	–	۱,۳۰۵,۸۹۲	۱۹,۳۷۳,۰۳۷	۷۱۶,۰۱۰	۱۰۷,۰۸۶	۸۹۴,۸۴۴	۱۱۵,۴۰۵	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۳۶,۱۴۱,۵۴۸	–	–	–	۳۶,۱۴۱,۵۴۸
استهلاک	–	۲۹۷,۱۲۹	۸۲۷,۹۴۴	۸۷,۵۴۲	۴۵,۱۵۸	۲۲۸,۴۳۰	۱۵,۴۲۰	۳,۰۶۱,۷۹۲	۴,۵۶۳,۴۱۵	–	–	–	۴,۵۶۳,۴۱۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۱,۶۰۳,۰۲۱	۲۰,۲۰۰,۹۸۱	۸۰۳,۵۵۲	۱۵۲,۲۴۴	۱,۱۲۳,۲۷۴	۱۳۰,۸۲۵	۱۶,۶۹۱,۰۶۶	۴۰,۷۰۴,۹۶۳	–	–	–	۴۰,۷۰۴,۹۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۳,۰۷۷,۹۰۳	۲۳,۵۷۹,۶۲۳	۱,۱۹۰,۳۳۴	۴۴۶,۴۳۰	۲,۳۳۶,۰۳۳	۴۶۷,۱۰۸	۲۰,۱۸۸,۴۸۵	۶۳,۲۷۵,۹۲۸	۶۸,۹۶۹,۲۷۰	۴۱,۸۵۴,۸۳۶	–	۱۷۴,۱۰۰,۰۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۷۹۰,۷۳۶	۲۲,۳۲۱,۴۳۹	۶۰۹,۰۳۰	۴۴۸,۹۸۶	۱,۷۷۴,۵۹۹	۳۲۴,۶۰۲	۲,۰۹۴,۹۵۴	۴۰,۴۸۰,۹۰۱	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱
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	۲۲,۱۵۷,۰۲۸	۳۰,۹۹۴,۹۰۶	–	۱۱۶,۴۰۰,۷۵۶
افزایش	–	۳۷۱,۶۲۳	۳۸۵,۹۳۸	۹۹,۳۶۵	۱۲۰,۳۲۸	۳۹۸,۳۲۴	۹۵,۵۳۳	۲۷,۶۵۷	۱,۴۹۸,۷۸۸	۵,۰۴۴,۷۱۴	۱۹,۲۸۶,۶۵۵	–	۲۵,۸۳۰,۱۵۷
نقل و انتقالات	–	۲۵۰,۸۲۰	–	–	۱۱۶,۶۹۳	–	–	–	۳۶۷,۵۱۳	۸,۱۶۱,۳۹۳	(۸,۵۲۸,۹۰۶)	–	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(۴۶۷,۲۲۷)	–	(۴۶۷,۲۲۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱۶,۵۵۵	۱۳,۲۲۶,۰۵۴	۳۲,۲۴۴,۱۷۶	۱,۰۹۲,۸۵۲	۳۹۵,۹۹۸	۱,۸۵۳,۵۹۶	۴۳۴,۰۰۷	۱۵,۷۵۱,۸۸۵	۶۵,۱۱۵,۱۲۳	۳۵,۳۶۳,۱۳۵	۴۱,۲۸۵,۴۲۸	–	۱۴۱,۷۶۳,۶۸۶
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	–	۲۶۴,۱۸۴	۶۱۸,۹۸۴	۵۴,۲۲۱	۲۱,۵۴۸	۱۱۸,۹۵۵	۱۲,۳۸۴	۲,۰۸۱,۲۷۲	۳,۱۷۱,۵۴۸	–	–	–	۳,۱۷۱,۵۴۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	–	۱,۰۳۸,۹۵۲	۱۸,۸۹۶,۱۴۵	۶۵۱,۴۳۳	۷۵,۸۴۵	۷۳۶,۶۰۱	۱۰۱,۴۴۴	۱۱,۵۴۸,۰۰۱	۳۳,۰۴۸,۴۲۱	–	–	–	۳۳,۰۴۸,۴۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۱۸۷,۱۰۲	۱۳,۳۴۸,۰۳۱	۴۴۱,۴۱۹	۳۲۰,۱۵۳	۱,۱۱۶,۹۹۵	۳۳۲,۵۶۳	۴,۲۰۳,۸۸۴	۳۲,۰۶۶,۷۰۲	۳۵,۳۶۳,۱۳۵	۴۱,۲۸۵,۴۲۸	–	۱۰۸,۷۱۵,۲۶۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۶,۵۵۵	۱۱,۸۲۸,۸۲۳	۱۳,۵۸۱,۰۷۷	۳۹۶,۲۷۵	۱۰۴,۶۸۰	۸۳۷,۶۲۶	۲۴۹,۴۱۴	۶,۲۵۷,۴۹۹	۳۳,۳۷۱,۹۴۹	۲۲,۱۵۷,۰۲۸	۳۰,۹۹۴,۹۰۶	–	۸۶,۵۲۳,۸۸۳

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته				تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهره‌برداری	ریالی	ارزی - یورو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	تعدیلات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
شرکت											
احداث خط لوله ۳۰ اینچ	۸۸	۸۳	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	۲۰۷,۸۷۹	۱۵,۱۷۴,۲۵۹	۳,۱۹۹,۴۲۰	۲۶۷,۳۳۰	-	۱۸,۶۴۱,۰۰۹	پایداری تولید
احداث نیروگاه سایت اهواز	۷۱	۶۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۱,۹۷۵,۸۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۱۹۰	۵۹۴,۰۵۵	۲۲۵,۲۲۱	-	۱۲,۳۰۳,۴۶۶	پایداری تولید
رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۸۳	۷۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۴	-	۷,۶۹۵,۵۱۳	۱۱,۵۸۵,۴۲۹	۴,۳۶۵,۴۸۰	۲۸۷,۳۵۰	-	۱۶,۲۳۸,۲۵۹	افزایش ظرفیت واحد الفین
احداث مخزن ۹,۰۰۰ لیتری	۶۰	۵۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۵,۷۷۹,۱۴۰	۸,۰۱۴,۰۰۰	۵,۲۵۱,۲۲۸	۱,۸۳۳,۳۶۲	۴۳۰,۹۷۲	-	۷,۵۱۵,۵۶۲	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون	۴۵	۳۳	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۹۳۷,۰۲۲	-	۲,۳۴۷,۱۷۹	۷۲۰,۰۵۰	۸۱,۰۰۰	-	۳,۱۴۸,۲۲۹	پایداری تولید
احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۷۰	۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-	۵,۱۰۴,۱۵۶	۲,۲۰۱,۸۰۳	۱۷۴,۳۱۶	۱۲,۷۰۳	-	۲,۳۸۸,۸۲۲	پایداری تولید
احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان	۶۴	۴۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۳۹۶,۸۸۷	۱۹۰,۴۰۷	۵۲۶,۱۸۸	۲۴۱,۱۹۰	۴۰,۱۶۰	-	۸۰۷,۵۳۸	پایداری تولید
تأمین متریال، ساخت و نصب مخزن MEG	۱۰۰	۹۹	-	-	-	۴۸۴,۷۴۷	-	-	-	۴۸۴,۷۴۷	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
ساخت و نصب آسانسور دوم الفین	۶۰	۶۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۲,۳۷۰	۶۶,۴۴۶	۲۸۱,۶۲۶	-	-	-	۲۸۱,۶۲۶	بهبود توان تجهیزاتی
سایر	-	-	-	۲,۰۹۳,۰۶۳	۲۷,۳۰۷,۱۲۶	۶,۵۴۵,۴۲۱	۲,۸۸۳,۴۶۷	(۹,۸۷۷)	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	۷,۱۶۰,۰۱۲	
				۱۱,۱۸۴,۲۹۸	۴۸,۸۸۵,۵۲۷	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۱۴,۰۱۱,۳۴۰	۱,۳۳۴,۸۵۹	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	۶۸,۹۶۹,۲۷۰	
سایر شرکت‌های گروه											
واحد اتیلن ونیل استات (EVA)	۶۵	۸۳	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵,۴۱۸,۶۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۷,۶۳۲	۷۲۰,۶۵۰	۵۱۷,۰۰۹	-	۱۸,۶۰۵,۲۹۱	تولید محصول جدید
احداث پتروشیمی صدرا خوزستان	۳۰	۴۳	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۶,۳۸۳,۶۱۶	-	۹,۹۲۴,۶۲۷	۲,۹۱۵,۶۷۴	۴۱۵,۴۶۰	-	۱۳,۲۵۵,۷۶۱	تولید محصول جدید
احداث صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	۱۲	۱۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۲۸۲,۴۱۷,۱۳۴	-	۲,۳۲۱,۹۹۶	۱,۵۳۵,۱۵۰	۲,۰۰۶,۹۶۸	-	۵,۸۶۴,۱۱۴	تولید محصول جدید
احداث صنایع شیمیایی پتروشیمین سپاهان	۴۱	۴۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۵۴,۴۰۳,۹۱۲	-	۴,۰۷۳,۸۴۵	۷۱,۵۷۰	-	-	۴,۱۴۵,۴۱۵	تولید محصول جدید
احداث خط تولید ایزوپروپانول پتروشیمی آرمان سپاهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۱,۵۲۶,۷۴۶	۱۶۸,۳۹۹	-	۳۲,۴۸۵,۲۱۶	-	-	۳۲,۴۸۵,۲۱۶	تولید محصول جدید
سایر				۳۶۵,۱۵۶	-	۱,۱۴۱,۸۳۴	۲۲۲,۵۴۲	-	-	۱,۳۶۴,۳۷۶	
				۴۱۰,۵۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۶۸,۳۹۹	۳۴,۸۲۹,۹۳۴	۳۷,۹۵۰,۸۰۲	۲,۹۳۹,۴۳۷	-	۷۵,۷۲۰,۱۷۳	
				۴۲۱,۶۹۹,۴۷۹	۶۴,۰۵۳,۹۲۶	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۵۱,۹۶۲,۱۴۲	۴,۲۷۴,۲۹۶	(۲,۲۵۸,۹۹۹)	۱۴۴,۶۸۹,۴۴۳	

۱-۳-۱۳- براساس آخرین گزارش واحد فنی، پروژه تولید اتیلن ونیل استات (EVA) به میزان ۸۳ 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا میزان
حسابداران رسمی
گزارش

۴-۱۳- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	موضوع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	تعدیلات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت							
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات کمپرسور الفین	۷,۷۹۸,۰۰۴	–	–	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	–
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات کوره‌های الفین	۵,۸۴۵,۷۴۵	–	–	–	۵,۸۴۵,۷۴۵
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات سایت اهواز	۴,۶۶۸,۵۷۱	–	–	–	۴,۶۶۸,۵۷۱
شرکت روژان صنعت البرز		خرید نقره جهت کاتالیست و مواد شیمیایی	۴,۱۵۶,۷۷۹	۵,۳۶۶,۴۱۳	–	–	۹,۵۲۳,۱۹۲
اکسیر نوین فرآیند		خرید نقره جهت کاتالیست	۲,۶۶۱,۴۵۰	–	–	–	۲,۶۶۱,۴۵۰
صفا نیکو سپاهان		خرید قطعات کمپرسور الفین	۲,۴۰۷,۴۲۳	۱,۲۰۱,۹۳۳	–	–	۳,۶۰۹,۳۵۶
شرکت د		احداث نیروگاه سایت اهواز	۱,۹۰۰,۵۳۰	۴۲۰,۰۰۰	(۲۲۵,۲۲۱)	–	۲,۰۹۵,۳۰۹
شرکت رامپکو	۱-۴-۱۳	احداث خط لوله ۳۰ اینچ	۱,۷۵۵,۱۹۷	–	(۲۶۷,۳۳۰)	–	۱,۴۸۷,۸۶۷
شرکت زاگرس نصب سپاهان		احداث مخزن ۹,۰۰۰ تنی	۱,۳۰۵,۹۸۲	۱۲۵,۹۳۱	(۴۳۰,۹۷۲)	–	۱,۰۰۰,۹۴۱
صدرا پیشگام صنعت فراز		تعویض عایق خطوط و تجهیزات	۹۵۷,۱۴۹	۳۵,۵۱۰	(۲۸۸,۶۹۴)	–	۷۰۳,۹۶۵
شرکت انرشیمی	۱-۴-۱۳	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۸۸۸,۶۱۷	–	(۲۸۷,۳۵۰)	–	۶۰۱,۲۶۷
شرکت فاطر فرداد فرتاک		احداث درمانگاه پتروشیمی مارون	۴۵۶,۴۲۴	–	(۲۳۷,۴۲۴)	–	۲۱۹,۰۰۰
شرکت رادمکانیک اهواز		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۲۱۲,۷۰۵	–	(۱۲,۷۰۳)	–	۲۰۰,۰۰۲
شرکت جنوب تأسیسات		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۱۰۵,۰۰۰	–	–	–	۱۰۵,۰۰۰
سایر			۴,۵۶۰,۲۹۱	۵,۷۳۳,۰۳۴	(۱,۱۶۰,۱۵۴)	–	۹,۱۳۳,۱۷۱
			۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۱۲,۸۸۲,۸۲۱	(۲,۹۰۹,۸۴۸)	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	۴۱,۸۵۴,۸۳۶
سایر شرکت‌های گروه							
شرکت آیوتک		خرید پمپ و اقلام پایپینگ پروژه EVA	۹۵۹,۷۲۶	۳۶۹,۵۲۱	–	–	۱,۳۲۹,۲۴۷
شرکت ماندارین		خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA	۱,۰۹۲,۷۶۶	–	(۲۱۴,۹۲۰)	–	۸۷۷,۸۴۶
شرکت پ		خرید قطعات و تجهیزات پروژه EVA	۴۹۰,۲۹۵	–	–	–	۴۹۰,۲۹۵
شرکت پناه صنعت پارت		خرید قطعات و تجهیزات پروژه ابن سینا همدان	۶,۰۱۹,۲۴۸	–	(۱,۰۵۹,۹۸۲)	–	۴,۹۵۹,۲۶۶
سایر			۷,۳۱۲,۱۶۴	۴,۳۴۷,۲۳۲	(۲,۲۰۶,۳۱۰)	–	۹,۴۵۳,۰۸۶
			۱۵,۸۷۴,۱۹۹	۴,۷۱۶,۷۵۳	(۳,۴۸۱,۲۱۲)	–	۱۷,۱۰۹,۷۴۰
			۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۱۷,۵۹۹,۵۷۴	(۶,۳۹۱,۰۶۰)	(۷,۷۹۸,۰۰۴)	۵۸,۹۶۴,۵۷۶

حسابداران رسمی
گزارش

۱-۴-۱۳- مبالغ 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،۳۱۲ میلیون یورو (معادل ۱،۸۹۶،۷۵۴ میلیارد ریال)، ۴۸،۴۲۲ میلیارد ریال و ۱،۸۱۰ میلیون یورو (معادل ۱،۴۸۴،۸۵۲ 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 البرز می‌باشد و سایر دارایی‌های ثابت مشهود (وسایل نقلیه) نیز تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. شایان ذکر است ساختمان دفتر تهران نیز به ارزش ۲۱،۴۴۲ 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- 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)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای دوره	۳۶۸،۵۸۶	۳۶۸،۵۸۶
بهای تمام شده در پایان دوره	۳۶۸،۵۸۶	۳۶۸،۵۸۶
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای دوره	-	-
استهلاک	۱۸،۴۲۹	-
استهلاک انباشته در پایان دوره	۱۸،۴۲۹	-
مبلغ دفتری در پایان دوره	۳۵۰،۱۵۷	۳۶۸،۵۸۶

حسابداران رسمی گزارش

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزار رایانه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۳۴,۳۹۳	۱۶,۰۵۹,۳۲۵	۲۹۱,۶۳۸	۲۶۸,۴۹۲	۱۶,۷۵۳,۸۴۸
افزایش	۴۰,۲۲۳	۱۹۵,۶۳۱	۱۲,۸۱۲	-	۲۴۸,۶۶۶
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۲۴,۵۸۱	۹۳۲,۵۰۱	۱,۳۳۷	-	۹۵۸,۴۱۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹۹,۱۹۷	۱۷,۱۸۷,۴۵۷	۳۰۵,۷۸۷	۲۶۸,۴۹۲	۱۷,۹۶۰,۹۳۳
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۶	۴۳۰,۴۵۵	۱۴۹,۶۰۸	-	۵۸۰,۰۶۹
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	-	۳۰	۱,۰۹۸	-	۱,۱۲۸
افزایش	-	۱,۸۲۵	۲۳,۰۱۷	-	۲۴,۸۴۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶	۴۳۲,۳۱۰	۱۷۳,۷۲۳	-	۶۰۶,۰۳۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹۹,۱۹۱	۱۶,۷۵۵,۱۴۷	۱۳۲,۰۶۴	۲۶۸,۴۹۲	۱۷,۳۵۴,۸۹۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۴,۳۸۷	۱۵,۶۲۸,۸۷۰	۱۴۲,۰۳۰	۲۶۸,۴۹۲	۱۶,۱۷۳,۷۷۹
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸۲,۶۴۶	۹,۶۹۶,۷۷۴	۲۹۶,۷۰۰	۱۵۴,۲۴۹	۱۰,۲۳۰,۳۶۹
افزایش	-	-	۱۷,۵۵۴	۳۵۲,۸۰۸	۳۷۰,۳۶۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۲,۶۴۶	۹,۶۹۶,۷۷۴	۳۱۴,۲۵۴	۵۰۷,۰۵۷	۱۰,۶۰۰,۷۳۱
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶	۴۲۸,۹۵۵	۱۰۵,۵۰۸	-	۵۳۴,۴۶۹
افزایش	-	۹۹۶	۷۹,۳۷۰	-	۸۰,۳۶۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶	۴۲۹,۹۵۱	۱۸۴,۸۷۸	-	۶۱۴,۸۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۲,۶۴۰	۹,۲۶۶,۸۲۳	۱۲۹,۳۷۶	۵۰۷,۰۵۷	۹,۹۸۵,۸۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۲,۶۴۰	۹,۲۶۷,۸۱۹	۱۹۱,۱۹۲	۱۵۴,۲۴۹	۹,۶۹۵,۹۰۰

حسابرسی و خدمات مالی کوشا معتمد
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزار رایانه‌ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۰۶,۵۶۶	۴۳۵,۳۸۸
افزایش	–	–	۹,۲۰۶	۹,۲۰۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۱۵,۷۷۲	۴۴۴,۵۹۴
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۳۲,۷۸۷	۳۲۶,۹۶۸
افزایش	–	–	۲۲,۶۹۵	۲۲,۶۹۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۵۵,۴۸۲	۳۴۹,۶۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۴,۶۴۱	–	۶۰,۲۹۰	۹۴,۹۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۴,۶۴۱	–	۷۳,۷۷۹	۱۰۸,۴۲۰
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳,۳۴۲	۱۹۴,۱۸۱	۱۷۲,۲۲۵	۳۶۹,۷۴۸
افزایش	۳۱,۲۹۵	–	۱۶,۵۳۳	۴۷,۸۲۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴,۶۳۷	۱۹۴,۱۸۱	۱۸۸,۷۵۸	۴۱۷,۵۷۶
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	–	۱۹۴,۱۸۱	۹۱,۱۲۰	۲۸۵,۳۰۱
افزایش	–	–	۱۹,۷۲۱	۱۹,۷۲۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۱۰,۸۴۱	۳۰۵,۰۲۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴,۶۳۷	–	۷۷,۹۱۷	۱۱۲,۵۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۳۴۲	–	۸۱,۱۰۵	۸۴,۴۴۷

حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهر
حسابداران رسمی
گزارش

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت پتروشیمی لاله	۱۶-۱-۱	۷۱,۶۷۸	۶۴	۶۶۸,۰۱۶	۶۶۸,۰۱۷
شرکت صنایع تکمیلی مارون	۱۶-۱-۲	۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹
شرکت تینا تدبیر مارون	۱۶-۱-۳	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
شرکت افق سپهر مارون	۱۶-۱-۴	۹۸	۹۸	۱۰	۱۰
شرکت پترو بسپار مارون	۱۶-۱-۵	۳۶۱,۴۰۰	۹۵	۴,۱۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
شرکت ثبت شده در خارج	۱۶-۱-۶	-	۱۰۰	۴,۱۷۰	۴,۱۷۰
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	۱۶-۱-۷	۵۱,۴۰۸,۱۶۷	۵	۵۱۴,۰۸۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	۱۶-۱-۸	۱,۲۱۶,۱۹۱,۵۰۰	۵۱	۱۸,۳۸۹,۷۰۲	۱۸,۳۸۹,۷۰۲
شرکت نگین بنادر ایرانیان	۱۶-۱-۹	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۸	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
شرکت ابده تحول مارون	۱۶-۱-۱۰	۹۶۰	۹۶	۱۰	۱۰
شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان	۱۶-۱-۱۱	۵۰۵,۰۰۰	۵۱	۵۰۳,۹۹۰	۵۰۳,۹۹۰
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	۱۶-۱-۱۲	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۸۳	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
شرکت صنایع شیمیایی پتروتمین سپاهان	۱۶-۱-۱۳	-	-	-	-
شرکت آرمان نوین ارمغان صبا	۱۶-۱-۱۴	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	۱۶-۱-۱۵	-	-	-	-
شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا	۱۶-۱-۱۶	-	-	-	-
				۲۷,۵۸۴,۹۵۹	۲۶,۰۷۰,۸۷۸
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:					
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان				-	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت ابده تحول مارون				۱۹,۹۹۰	-
شرکت فنی مهندسی کوثر صنعت پارسیان				۲۹,۷۹۵,۰۰۰	-
				۲۹,۸۱۴,۹۹۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
				۵۷,۳۹۹,۹۴۹	۲۷,۵۷۰,۸۷۸

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

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

حسابرسی و خدمات مالی گوشا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

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.

۲-۱-۱۶- 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.

۳-۱-۱۶- 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.

۴-۱-۱۶- 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.

۵-۱-۱۶- شرکت آمیزه های 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. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۳ نام شرکت به شرکت پترو بسپار مارون تغییر یافت.

۶-۱-۱۶- 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 بااستفاده از وکیل حقوقی بین‌المللی تأکید مجدد نمود که مراحل قانونی آن در حال انجام می‌باشد. قابل ذکر اینکه شرکت مزبور در سال مالی منتهی به ۲۰۲۰/۱۲/۳۰ (۱۳۹۹/۱۰/۱۰) به دلیل شرایط سخت تحریم‌های موجود و همچنین شیوع بیماری کرونا هیچگونه فعالیتی نداشته است و همچنین باتوجه به اینکه موضوع انحلال شرکت که در جریان می‌باشد، برای سال مالی مورد گزارش صورت‌های مالی تهیه نشده است که موضوع فوق طی نامه شماره ۳۸۰۱/۰۸۴ ص پ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است.

حسابداران رسمی
گزارش