شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و از این رو اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات با اشخاص وابسته	
نحوه تعیین نرخ فروش محصولات، قرارداد های مرتبط، شناسایی درآمد و نحوه وصول مطالبات از اشخاص وابسته موضوع کلیدی در حسابرسی است.همانگونه در یادداشت های ۳-۵ و ۱۹ صورت های مالی منعکس شده‌است، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۱.۴۲۹ میلیارد ریال (معادل ۳۱ درصد از فروش های داخلی و۲۵درصد از کل فروش های شرکت) به اشخاص وابسته شرکت وگروه صورت گرفته است. مانده طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۱۵.۹۰۵میلیارد ریال معادل ۲۵ درصد دریافتنی های تجاری می باشد.	روش های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل مواردزیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی و بهای تمام شده عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری، ارزیابی شده است. - کنترل های اصلی (طراحی و اجرا) مربوط به شناخت درآمد ها، خریدها و حاشیه سود فروش و همچنین ارزیابی اثربخش کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

تاکید بر مطلب خاص

٤- پروژه در جریان ساخت تولید اتیلن ونیل استات

همانگونه که در یادداشت ۱-۳-۱۳ صورت های مالی افشاء شده است، براساس آخرین گزارش واحد فنی ، پروژه تولید اتیلن ونیل (EVA) شرکت فرعی پتروشیمی لاله به میزان ۶۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. به دلیل نبود پروژه مشابه در کشور و مشکلات خرید قطعات به علت شرایط تحریمی کشور،عملیات اجرایی پروژه مطابق برنامه زمان بندی اولیه انجام نشده است.مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بند های توضیحی

حسابرسی سال مالی گذشته

۵- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ۱۴۰۴ نسبت به صورت های مالی تلفیقی اظهار نظر مشروط و نسبت به صورت های مالی جداگانه اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

٦- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلیفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹-۱- الزامات مقرر در مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تساوی حقوق صاحبان سهام در خصوص ترتیب پرداخت سود سهام به برخی سهامداران و همچنین پرداخت کامل سود برخی از سهامداران حقوقی در موعد مقررپس از تصویب سود سهام در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام.

۹-۲- در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ ، هیات مدیره مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات صورت گرفته در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۱-۹ و ۱۳ این گزارش و همچنین ارزیابی سهام شرکت پتروشیمی بوشهر به همراه گزارش برآورد مخارج تکمیل طرح و برآورد سودآوری آتی آن جهت ارائه به سهامدار عمده تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۰-با توجه به اینکه سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی تلفیقی گروه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی شرکت اصلی است، لذا هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. در این خصوص، به استثنای معاملات ذکر شده در یادداشت ۱-۳-۴۲ صورت های مالی، در سایر موارد نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه، معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است.

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	**دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲**	
۱-۱	ماده ۶	ایجاد سازوکار مناسب توسط هیات مدیره جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران در خصوص سود سهام مصوب پرداختی به سهامداران حقوقی
۱-۲	ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی(مستقیم و غیر مستقیم) توسط شرکت های فرعی گروه.
۲	**دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان**	
۲-۱	تبصره ماده ۹	انتشار تغییرات ترکیب اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره.
۲-۱	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالانه مورخ ۲۵ تیر ۱۴۰۴ حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در اداره ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ
۳	**دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار**	
۳-۱	ماده ۵ و تبصره ۱ ماده ۵	پرداخت سود مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه زمانبندی
۳-۲	تبصره ۲ ماده ۵	پرداخت سود سهام مصوب از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و یا از طریق واریز به حساب بانکی اعلام شده توسط سهامداران یا حساب بانکی واسطه
۳-۳		عدم رعایت شناوری حداقل ۵ درصد از سهام شرکت در بازار فرابورس موضوع دستور العمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق در بازار فرابورس

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیتی شرکتی، از نظر رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، مبنی بر افشای جزئیات کامل کمک های عام المنفعه و پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره اطمینان حاصل گردیده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است

۲۴ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)

احمد موسوی — شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

سیدمصطفی حسینی — شماره عضویت: ۹۵۱۲۶۱

کوشامنش حسابداران رسمی ثبت ۱۰۸۳۲

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی 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 تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۹ 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: ۱۴۶۸۶۱۶۷۶۹ -
تلفن: ۸۶۷۵۹۰۰۰ (۰۲۱) - دورنگار: ۸۶۷۵۹۰۸۰ (۰۲۱)
ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۲ - کدپستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۲۱ - تلفن: ۵۲۲۹۵۰۰۰ (۰۶۱) - دورنگار: ۵۲۲۹۵۰۲۷ (۰۶۱)
اهواز - کیلومتر ۳۰ جاده اهواز به ماهشهر - واحد بازرگانی انتان - تلفن: ۵۲۲۹۷۷۰۵ (۰۶۱) - دورنگار: ۵۲۲۹۷۷۰۶ (۰۶۱)
نشانی الکترونیکی: Info@mpc.ir تارنما: www.mpc.ir

حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (تجدید ارائه شده)
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۰۳۷,۵۵۲,۷۵۳	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۷۰۴,۱۲۰,۳۸۵)	(۴۷۶,۹۷۵,۷۵۷)
سود ناخالص		**۳۳۳,۴۳۲,۳۶۸**	**۱۸۸,۶۹۲,۷۲۶**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۳,۹۴۹,۳۳۱)	(۳۸,۲۸۱,۳۷۹)
سایر درآمدها	۸	۸۰,۳۱۰,۴۲۸	۳۸,۶۴۵,۱۴۵
سایر هزینه‌ها	۹	(۴,۹۶۰,۶۰۷)	(۱۴,۰۹۲,۵۴۰)
سود عملیاتی		**۳۴۴,۸۳۲,۸۵۸**	**۱۷۴,۹۶۳,۹۵۲**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۴۶,۹۲۴,۰۵۹)	(۲۵,۷۸۶,۳۲۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۲۶,۷۶۸,۱۰۰	۴۳,۵۲۳,۹۲۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته		**۳۲۴,۶۷۶,۸۹۹**	**۱۹۲,۷۰۱,۵۴۹**
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	۱۷-۴	(۶۳,۱۹۳,۹۶۳)	(۱۳,۳۱۷,۹۷۳)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۲۶۱,۴۸۲,۹۳۶**	**۱۷۹,۳۸۳,۵۷۶**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۸۶,۶۰۷,۲۴۳)	(۲۶,۸۴۵,۴۱۳)
سود خالص		**۱۷۴,۸۷۵,۶۹۳**	**۱۵۲,۵۳۸,۱۶۳**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۴۵,۴۵۵,۷۶۱	۱۳۴,۳۹۱,۱۷۳
منافع فاقد حق کنترل		۲۹,۴۱۹,۹۳۲	۱۸,۱۴۶,۹۹۰
		۱۷۴,۸۷۵,۶۹۳	**۱۵۲,۵۳۸,۱۶۳**
سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۹,۹۵۷	۵,۸۸۵
غیرعملیاتی (ریال)		(۳,۵۹۶)	(۶)
سود پایه هرسهم (ریال)	۱۲	**۶,۳۶۱**	**۵,۸۷۹**

از آنجائیکه اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود خالص سال مالی 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 امرائی	آقای جهانبخش شریعت	آقای سجاد محمدی لندی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنی
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۳۹۶,۸۸۶,۵۵۱	۲۲۴,۵۱۴,۱۴۷
سرقفلی	۱۴	۱,۰۷۸,۷۲۰	۳۶۸,۵۸۶
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۴۲,۶۴۲,۸۹۰	۱۶,۱۷۳,۷۷۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۶۱,۴۰۹,۱۳۷	۵۹,۳۴۷,۹۴۳
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۲,۵۱۳,۶۵۲	۳,۹۶۱,۶۵۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳-۱۹	۳۴,۶۱۷,۳۲۵	۳۶,۳۶۵,۷۵۰
سایر دارایی‌ها	۲۰	۶۹,۷۴۰,۹۸۰	۴۹,۳۸۱,۳۰۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۶۰۸,۸۸۹,۲۵۵**	**۳۹۰,۱۱۳,۱۶۴**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۱	۵۹,۳۲۳,۵۵۱	۴۰,۹۲۹,۰۴۴
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۳۶,۳۹۳,۸۱۵	۶۲,۲۰۶,۳۲۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۲۸۲,۹۰۵,۷۰۰	۱۶۰,۰۶۳,۴۹۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۳۲,۷۳۱,۶۲۰	۱۶,۶۴۲,۵۲۴
موجودی نقد	۲۴	۸۹,۰۹۷,۲۶۳	۶۵,۷۹۵,۴۸۳
		۶۰۰,۴۵۱,۹۴۹	۳۴۵,۶۳۶,۸۷۲
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶
جمع دارایی‌های جاری		**۶۰۰,۴۷۴,۰۲۵**	**۳۴۵,۶۵۸,۹۴۸**
جمع دارایی‌ها		**۱,۲۰۹,۳۶۳,۲۸۰**	**۷۳۵,۷۷۲,۱۱۲**

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۴۱۵,۹۱۳	۴۰۳,۳۶۶
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۸۴۷,۶۳۷	۱,۰۸۲,۷۳۹
سود انباشته		۱۴۲,۱۸۸,۲۵۳	۸۰,۴۷۰,۶۴۰
سهام خزانه	۲۸	(۱,۴۵۳,۹۴۰)	(۹۰۸,۰۲۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۶۶,۹۹۷,۸۶۳	۸۹,۰۴۸,۷۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۱۳۵,۷۸۹,۹۰۵	۳۸,۰۰۹,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه		**۳۰۲,۷۸۷,۷۶۸**	**۱۲۷,۰۵۸,۰۵۵**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲۱,۴۲۰,۰۵۴	۱۲,۵۴۶,۷۲۴
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱-۴	۱۶,۹۴۳,۵۵۸	۹,۰۸۵,۰۹۸
تسهیلات مالی	۳۴	۴,۳۸۰,۹۳۸	-
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۴۲,۷۴۴,۵۵۰**	**۲۱,۶۳۱,۸۲۲**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۳۷۵,۴۶۹,۲۳۰	۴۰۹,۲۰۸,۵۹۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۸۲,۸۷۵,۳۵۶	۲۸,۱۰۷,۷۴۹
سود سهام پرداختنی	۳۳	۳۰,۴۹۴,۰۳۶	۷۲۱,۰۷۳
تسهیلات مالی	۳۴	۲۸۷,۴۰۴,۶۴۲	۹۶,۳۷۷,۳۸۹
ذخایر	۳۵	۶۳,۸۱۹,۲۱۹	۳۱,۶۱۰,۲۵۵
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	۲۳,۷۶۸,۴۷۹	۲۱,۰۵۷,۱۷۲
جمع بدهی‌های جاری		**۸۶۳,۸۳۰,۹۶۲**	**۵۸۷,۰۸۲,۲۳۵**
جمع بدهی‌ها		**۹۰۶,۵۷۵,۵۱۲**	**۶۰۸,۷۱۴,۰۵۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۱,۲۰۹,۳۶۳,۲۸۰**	**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 امین امرائی	آقای جهانبخش سریعت	آقای سجاد محمدی قندی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامتی
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
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 سال ۱۴۰۳								
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	–	–	–	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	–	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	۱۸,۱۴۶,۹۹۰	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	–	–	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	–	(۷,۲۱۴,۰۸۸)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	–	–	–	۱۳۴,۳۹۱,۱۷۳	–	۱۳۴,۳۹۱,۱۷۳	۱۸,۱۴۶,۹۹۰	۱۵۲,۵۳۸,۱۶۳
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۱,۱۲۹)	(۶۳,۷۵۱,۱۲۹)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۵۰۴,۲۷۱)	(۵۰۴,۲۷۱)	–	(۵۰۴,۲۷۱)
فروش سهام خزانه	–	(۱۱۱,۷۷۱)	–	(۷۹,۴۷۴)	۸۲۵,۲۴۴	۶۳۳,۹۹۹	–	۶۳۳,۹۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱۰۹,۹۳۱	(۱۰۹,۹۳۱)	–	–	–	–
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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 سال ۱۴۰۴								
سود خالص سال ۱۴۰۴	–	–	–	۱۴۵,۴۵۵,۷۶۱	–	۱۴۵,۴۵۵,۷۶۱	۲۹,۴۱۹,۹۳۲	۱۷۴,۸۷۵,۶۹۳
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۹۲,۱۸۵)	(۸۱,۵۹۲,۱۸۵)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–	–	–
منافع ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	–	–	۲,۴۰۷	–	–	۲,۴۰۷	۳۶,۳۳۶,۲۸۵	۳۶,۳۳۸,۶۹۲
تغییر منافع در شرکت فرعی	–	–	(۴,۲۳۴)	–	–	(۴,۲۳۴)	۹۴,۵۳۷	۹۰,۳۰۳
افزایش سرمایه شرکت فرعی	–	–	–	–	–	–	۴۶,۵۲۲,۰۰۰	۴۶,۵۲۲,۰۰۰
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۱,۱۸۷,۹۹۳)	(۱,۱۸۷,۹۹۳)	–	(۱,۱۸۷,۹۹۳)
فروش سهام خزانه	–	۱۲,۵۴۷	–	۲۸,۵۷۷	۶۴۲,۰۷۹	۶۸۳,۲۰۳	–	۶۸۳,۲۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱,۷۶۶,۷۲۵	(۱,۷۶۶,۷۲۵)	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۹۱۳	۲,۸۴۷,۶۳۷	۱۴۲,۱۸۸,۲۵۳	(۱,۴۵۳,۹۴۰)	۱۶۶,۹۹۷,۸۶۳	۱۳۵,۷۸۹,۹۰۵	۳۰۲,۷۸۷,۷۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیز
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۳۴۰,۳۷۷,۴۹۴	۳۲۵,۹۷۰,۵۰۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۲۶,۲۰۹,۶۵۷)	(۳۵,۳۸۶,۵۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۳۱۴,۱۶۷,۸۳۷	۲۹۰,۵۸۳,۹۶۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۱۷,۳۲۶,۸۶۰)	(۱۰۰,۰۷۳,۹۹۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۲۱,۸۸۱,۲۸۳)	(۶,۵۲۳,۴۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت‌های وابسته		(۲۳,۵۰۸,۲۰۹)	(۷۳,۱۲۴,۵۹۷)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۱۰۲,۷۰۰,۷۷۲)	(۳,۸۱۹,۱۸۵)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۸۶,۶۱۱,۶۷۶	۸,۸۰۱,۱۰۶
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۱۲,۸۱۷,۹۳۷	۹,۸۹۸,۸۰۵
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۱,۴۴۸,۰۰۰	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۶۴,۵۳۹,۵۱۱)	(۱۶۴,۸۴۱,۳۴۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۴۹,۶۲۸,۳۲۶	۱۲۵,۷۴۲,۶۲۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۲۴۹,۲۰۱,۶۲۲	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۸۲,۰۰۸,۰۹۱)	(۱۶۱,۳۹۸,۰۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۴۶,۱۶۶,۳۶۱)	(۳۱,۷۹۱,۵۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۳۷,۲۲۷,۰۳۷)	(۵۹,۵۹۹,۲۱۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۱,۱۲۹)
دریافت‌های نقدی از سهامداران		۲,۴۰۷	۳,۹۴۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۲۶,۹۹۷,۴۶۰)	(۱۱۹,۵۹۹,۹۳۷)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۲,۶۳۰,۸۶۶	۶,۱۴۲,۶۸۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶۵,۷۹۵,۴۸۳	۵۸,۹۱۶,۰۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۶۷۰,۹۱۴	۷۳۶,۷۷۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۸۹,۰۹۷,۲۶۳	۶۵,۷۹۵,۴۸۳
معاملات غیرنقدی	۳۹	۲۲۴,۲۳۰,۴۰۹	۲۲,۴۹۲,۰۵۵

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 محملی لاری

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶۶۷,۳۲۱,۱۸۶)	(۴۵۸,۶۹۵,۷۰۵)
سود ناخالص		**۲۱۵,۹۹۴,۹۹۵**	**۱۲۵,۲۴۹,۸۰۶**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۲,۵۷۶,۲۶۶)	(۲۴,۷۶۶,۸۳۲)
سایر درآمدها	۸	۹۰,۳۶۰,۶۴۷	۲۸,۷۴۴,۹۳۴
سایر هزینه‌ها	۹	(۴,۸۸۵,۹۷۷)	(۱۴,۰۱۶,۴۰۰)
سود عملیاتی		**۲۵۸,۸۹۳,۳۹۹**	**۱۱۵,۲۱۱,۵۰۸**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۴۱,۰۴۷,۴۰۳)	(۲۰,۸۶۱,۸۶۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۷۰,۳۶۸,۱۷۸	۶۴,۸۷۱,۷۴۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۲۸۸,۲۱۴,۱۷۴**	**۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۶۱,۱۶۰,۴۵۵)	(۱۶,۷۱۶,۳۴۷)
سود خالص		**۲۲۷,۰۵۳,۷۱۹**	**۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱**
سود هر سهم:			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۸,۳۳۲	۴,۳۶۴
غیرعملیاتی (ریال)		۱,۵۴۴	۱,۸۳۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۹,۸۷۶**	**۶,۱۹۸**

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

پتروشیمی مارون
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۱۲,۳۱۷,۰۹۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۱۰,۸۵۴	۱۰۸,۴۲۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۵۷,۴۵۰,۹۴۹	۲۷,۵۷۰,۸۷۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶	۱۳۹,۳۲۶,۰۲۶
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳-۱۹	۸۴,۹۸۵,۳۰۷	۶۵,۱۰۴,۳۹۶
سایر دارایی‌ها	۲۰	۶۷,۶۰۰,۹۱۴	۴۷,۴۹۳,۵۷۹
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۶۴۰,۵۷۲,۴۶۸**	**۴۳۹,۶۱۱,۷۷۵**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۱	۵۰,۱۴۲,۵۰۳	۳۷,۸۵۳,۲۵۸
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۰۲,۹۶۲,۷۴۹	۴۱,۵۹۴,۷۴۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۲۶۹,۹۶۷,۰۶۷	۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۲۳,۰۵۳,۹۷۴	۱۵,۴۰۰,۹۷۴
موجودی نقد	۲۴	۵۱,۵۲۲,۴۸۲	۳۰,۷۹۷,۶۱۴
جمع دارایی‌های جاری		**۴۹۷,۶۴۸,۷۷۵**	**۳۰۴,۰۰۵,۵۱۵**
جمع دارایی‌ها		**۱,۱۳۸,۲۲۱,۲۴۳**	**۷۴۳,۶۱۷,۲۹۰**

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 لنای

پیوست گزارش
حسابداران رسمی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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		۳۱۲,۹۸۹,۲۵۹	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳
سهام خزانه	۲۸	(۵۶۲,۵۹۵)	(۱۵۶,۷۹۹)
جمع حقوق مالکانه		**۳۳۷,۷۲۶,۶۶۴**	**۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲۱,۳۰۱,۱۶۴	۱۲,۴۶۹,۱۷۱
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴-۳۱	۱,۰۴۹,۱۴۷	-
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۲۲,۳۵۰,۳۱۱**	**۱۲,۴۶۹,۱۷۱**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۳۴۹,۲۶۸,۴۸۹	۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۵۶,۹۷۰,۷۷۷	۱۸,۸۴۱,۲۵۷
سود سهام پرداختنی	۳۳	۳۰,۴۹۴,۰۳۶	۷۲۱,۰۷۳
تسهیلات مالی	۳۴	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷	۸۵,۱۴۲,۱۴۰
ذخایر	۳۵	۵۹,۲۵۷,۲۶۱	۳۰,۲۰۷,۰۵۷
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	۱۴,۹۷۸,۵۴۸	۱۶,۱۴۱,۲۵۱
جمع بدهی‌های جاری		**۷۷۸,۱۴۴,۲۶۸**	**۵۵۳,۰۹۷,۹۵۵**
جمع بدهی‌ها		**۸۰۰,۴۹۴,۵۷۹**	**۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۱,۱۳۸,۲۲۱,۲۴۳**	**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 لندی

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۸۱,۳۹۶	(۳۷۴,۲۴۲)	۹۵,۴۵۹,۸۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	–	–	–	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱	–	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۷۵,۳۵۲)	(۳۷۵,۳۵۲)
فروش سهام خزانه	–	(۵۲,۶۴۷)	–	(۷۹,۴۷۴)	۵۹۲,۷۹۵	۴۶۰,۶۷۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	–	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۶,۹۶۳	(۱۵۶,۷۹۹)	۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	–	–	–	۲۲۷,۰۵۳,۷۱۹	–	۲۲۷,۰۵۳,۷۱۹
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۸۶۰,۳۷۹)	(۸۶۰,۳۷۹)
فروش سهام خزانه	–	–	–	۲۸,۵۷۷	۴۵۴,۵۸۳	۴۸۳,۱۶۰
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	–	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۸۹,۲۵۹	(۵۶۲,۵۹۵)	۳۳۷,۷۲۶,۶۶۴

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 کیادی

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۲۶۵,۶۵۵,۲۵۹	۲۷۶,۸۴۳,۷۶۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۷,۷۳۰,۹۳۵)	(۲۸,۹۶۹,۰۷۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۲۴۷,۹۲۴,۳۲۴**	**۲۴۷,۸۷۴,۶۹۲**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۷۱,۰۴۳,۱۱۶)	(۶۷,۷۳۷,۹۹۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۴۵,۸۸۲)	(۶۵,۶۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت تأمین نقدینگی شرکت‌های فرعی		(۴۱,۳۲۹,۸۴۱)	(۱۷,۷۱۸,۴۰۶)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل و تأمین نقدینگی شرکت‌های وابسته		(۲۲,۹۴۶,۰۱۸)	(۷۱,۵۲۳,۷۳۳)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۶۷,۴۸۷,۵۲۷)	(۲,۵۴۰,۱۱۲)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۵۹,۸۳۴,۵۲۷	۷,۸۶۱,۱۰۶
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۶,۶۴۱,۱۵۵	۵,۰۵۵,۳۰۶
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۳۲,۳۷۸,۹۸۸	۱۳,۳۲۰,۶۷۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۱۰۳,۹۹۷,۷۱۴)**	**(۱۳۳,۳۴۸,۸۰۰)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		**۱۴۳,۹۲۶,۶۱۰**	**۱۱۴,۵۲۵,۸۹۲**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۵۸,۸۸۵,۷۵۰)	(۱۵۱,۳۸۸,۴۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۹,۲۶۳,۰۱۴)	(۲۹,۲۸۷,۳۴۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۳۷,۲۲۷,۰۳۷)	(۵۹,۵۹۹,۱۸۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		**(۱۲۳,۳۷۵,۸۰۱)**	**(۱۱۲,۲۷۵,۰۲۹)**
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۰,۵۵۰,۸۰۹	۲,۲۵۰,۸۶۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۳۰,۷۹۷,۶۱۴	۲۷,۹۶۰,۳۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۱۷۴,۰۵۹	۵۸۶,۳۶۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		**۵۱,۵۲۲,۴۸۲**	**۳۰,۷۹۷,۶۱۴**
معاملات غیرنقدی	۳۹	۲۲۳,۹۰۲,۹۰۹	۲۲,۴۹۲,۰۵۵

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 لندی

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیک
حسابداران رسمی
پیوست 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	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان مشمول قانون نفت	۴۶۴	۴۶۷	۴۴۷	۴۶۰
کارکنان مشمول قانون کار	۳,۳۴۷	۲,۴۷۳	۲,۱۲۲	۲,۱۱۳
	۳,۸۱۱	۲,۹۴۰	۲,۵۶۹	۲,۵۷۳
کارکنان شرکت‌های پیمانکاری	۱۳۶	۱۴۱	۲۹	۲۵
	۳,۹۴۷	۳,۰۸۱	۲,۵۹۸	۲,۵۹۸

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا ا 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.

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

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

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

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

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

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

حسابداران رسمی
پیوست 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 در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای نرخ تسعیر	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
	دلار آمریکا		۱،۳۷۴،۸۸۳ ریال	
	یورو		۱،۵۸۴،۵۸۳ ریال	
	درهم امارات		۳۷۴،۳۷۲ ریال	
	یوآن چین	نرخ فروش حواله آخرین روز کاری	۱۹۹،۱۴۶ ریال	طبق دستورالعمل فروش ارز
اقلام پولی ارزی	روبل روسیه	در تالار حواله ارز مرکز مبادله ارز و	۱۶،۶۵۷ ریال	شرکت‌های پتروشیمی در مرکز
	یکصد ین ژاپن	طلای ایران	۸۶۴،۴۶۱ ریال	مبادله ارز و طلای ایران
	یکهزار وون کره جنوبی		۹۲۳،۲۴۵ ریال	
	روپیه هند		۱۴،۸۸۳ ریال	
	لیر ترکیه		۳۱،۱۰۰ ریال	

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

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

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

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از 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.

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

۶-۳- مخارج تأمین مالی

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

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نگر
حسابداران رسمی
پیوست 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.

پیمان حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیوز
حسابداران رسمی
پیوست 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشامین
حسابداران رسمی
پیوست 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
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

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 نیک
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا معیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیز
حسابداران رسمی
پیوست 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 کوشا نیز
حسابداران رسمی
پیوست 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.

حسابداران رسمی
پیوست 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.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
فروش خالص	۵-۱	۱,۰۲۷,۷۷۷,۸۴۲	۶۶۳,۷۰۸,۳۹۷	۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۹,۷۷۴,۹۱۱	۱,۹۶۰,۰۸۶	-	-
		۱,۰۳۷,۵۵۲,۷۵۳	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳	۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱	۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
گروه				
فروش داخلی				
پلی‌پروپیلن	۲۰۸,۹۳۶	۲۱۵,۵۷۲,۰۱۶	۲۱۴,۷۷۴	۱۲۲,۴۸۶,۸۸۶
پلی‌اتیلن سنگین	۱۵۵,۲۸۳	۱۰۷,۳۱۱,۶۱۷	۱۶۰,۶۰۴	۶۶,۲۴۸,۴۰۳
اتیلن	۱۸۳,۰۷۸	۷۷,۰۳۶,۵۸۳	۱۵۷,۴۹۶	۵۰,۰۵۳,۴۲۲
منواتیلن گلایکول	۲۲۱,۴۹۶	۷۵,۰۱۸,۰۰۲	۲۴۳,۴۱۵	۵۷,۴۰۶,۲۶۵
پلی‌اتیلن سبک	۸۱,۹۴۰	۶۵,۹۹۵,۲۵۴	۸۸,۰۱۳	۴۶,۳۳۷,۳۸۹
C3+	۱۷۴,۰۳۱	۵۴,۷۷۲,۵۴۳	۱۴۶,۷۶۲	۲۹,۰۴۸,۳۷۵
DPG	۷۳,۶۱۶	۱۵,۹۰۷,۸۹۵	۴۱,۹۲۳	۷,۵۰۴,۴۸۲
گروه محصولات کامپوند و مستربچ	۱۰,۸۲۵	۸,۹۹۲,۶۵۳	۷,۹۳۷	۳,۸۵۷,۸۹۵
دی‌اتیلن گلایکول	۱۶,۷۷۶	۵,۷۲۴,۵۶۰	۱۵,۳۴۹	۴,۲۱۶,۶۹۹
CO2	۱۱۹,۹۰۲	۲,۹۰۹,۷۷۶	۱۲۴,۵۵۸	۱,۷۷۰,۶۲۷
تری‌اتیلن گلایکول	۹۶۲	۶۱۴,۱۴۳	۱,۴۷۰	۶۵۲,۲۱۰
پلی‌اتیلن گلایکول	۵,۲۹۱	۵۸۸,۸۷۵	۴,۸۵۷	۴۰۶,۱۶۲
اتیل استات	۵۳۱	۴۲۱,۷۵۷	-	-
هیدروژن	۲۲۸	۱۵۴,۶۳۶	۱۸۷	۱,۸۷۵
CFO	۵۱۴	۲۷,۲۹۷	۱,۱۰۰	۳۱,۳۴۷
	۱,۲۵۳,۴۰۹	۶۳۱,۰۴۷,۶۰۷	۱,۲۰۸,۴۴۵	۳۹۰,۰۲۲,۰۳۷
فروش صادراتی				
پلی‌اتیلن سبک	۲۵۴,۹۳۶	۲۲۲,۶۵۶,۸۶۰	۲۳۹,۴۷۰	۱۳۹,۷۶۵,۲۴۰
پلی‌اتیلن سنگین	۱۶۱,۵۳۲	۱۱۱,۱۴۰,۰۹۸	۲۰۳,۶۴۲	۸۷,۴۰۸,۲۳۱
منواتیلن گلایکول	۱۳۷,۳۱۰	۵۴,۰۱۳,۶۳۲	۱۲۷,۳۶۳	۳۲,۶۷۶,۲۶۸
دی‌اتیلن گلایکول	۱۸,۷۵۰	۶,۷۷۴,۷۹۱	۲۱,۳۳۱	۵,۹۵۳,۶۴۴
DPG	۱۲,۳۲۶	۱,۹۰۷,۷۹۰	۴۵,۵۴۱	۷,۷۸۲,۷۶۳
تری‌اتیلن گلایکول	۴۳۵	۲۳۷,۰۶۴	۲۰۰	۱۰۰,۲۱۴
	۵۸۵,۲۸۹	۳۹۶,۷۳۰,۲۳۵	۶۳۷,۵۴۷	۲۷۳,۶۸۶,۳۶۰
	۱,۸۳۸,۶۹۸	۱,۰۲۷,۷۷۷,۸۴۲	۱,۸۴۵,۹۹۲	۶۶۳,۷۰۸,۳۹۷

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
شرکت				
فروش داخلی				
اتیلن	۵۲۸,۸۹۰	۲۲۱,۳۵۱,۹۸۸	۴۹۸,۴۱۸	۱۵۵,۳۰۷,۶۶۰
پلی‌پروپیلن	۲۱۱,۹۱۱	۲۱۷,۵۴۵,۹۳۵	۲۱۵,۴۳۱	۱۲۲,۷۲۴,۸۷۰
پلی‌اتیلن سنگین	۱۶۴,۹۶۰	۱۱۲,۴۲۷,۵۵۹	۱۶۹,۰۲۳	۶۹,۴۸۲,۲۶۱
منواتیلن گلایکول	۲۲۱,۴۹۶	۷۵,۰۱۸,۰۰۲	۲۴۳,۴۱۵	۵۷,۴۰۶,۲۶۵
C3+	۱۷۴,۰۳۱	۵۴,۷۷۲,۵۴۳	۱۴۶,۷۶۲	۲۹,۰۴۸,۳۷۵
DPG	۷۳,۶۱۶	۱۵,۹۰۷,۸۹۵	۴۱,۹۲۳	۷,۵۰۴,۴۸۲
دی‌اتیلن گلایکول	۱۶,۷۷۶	۵,۷۲۴,۵۶۰	۱۵,۳۴۹	۴,۲۱۶,۶۹۹
CO2	۱۱۹,۹۰۲	۲,۹۰۹,۷۷۶	۱۲۴,۵۵۸	۱,۷۷۰,۶۲۷
پروپیلن	۴,۲۲۴	۲,۱۹۹,۵۹۷	۴,۴۲۷	۱,۴۷۱,۵۵۸
تری‌اتیلن گلایکول	۹۶۲	۶۱۴,۱۴۳	۱,۴۷۰	۶۵۲,۲۱۰
پلی‌اتیلن گلایکول	۵,۲۹۱	۵۸۸,۸۷۵	۴,۸۵۷	۴۰۶,۱۶۲
هیدروژن	۲۲۸	۱۵۴,۶۳۶	۱۸۷	۱,۸۷۵
CFO	۵۱۴	۲۷,۲۹۷	۱,۱۰۰	۳۱,۳۴۷
	۱,۵۲۲,۸۰۱	**۷۰۹,۲۴۲,۸۰۶**	**۱,۴۶۶,۹۲۰**	**۴۵۰,۰۲۴,۳۹۱**
فروش صادراتی				
پلی‌اتیلن سنگین	۱۶۱,۵۳۲	۱۱۱,۱۴۰,۰۹۸	۲۰۳,۶۴۲	۸۷,۴۰۸,۲۳۱
منواتیلن گلایکول	۱۳۷,۳۱۰	۵۴,۰۱۳,۶۳۲	۱۲۷,۳۶۳	۳۲,۶۷۶,۲۶۸
دی‌اتیلن گلایکول	۱۸,۷۵۰	۶,۷۷۴,۷۹۱	۲۱,۳۳۱	۵,۹۵۳,۶۴۴
DPG	۱۲,۳۲۶	۱,۹۰۷,۷۹۰	۴۵,۵۴۱	۷,۷۸۲,۷۶۳
تری‌اتیلن گلایکول	۴۳۵	۲۳۷,۰۶۴	۲۰۰	۱۰۰,۲۱۴
	۳۳۰,۳۵۳	**۱۷۴,۰۷۳,۳۷۵**	**۳۹۸,۰۷۷**	**۱۳۳,۹۲۱,۱۲۰**
	۱,۸۵۳,۱۵۴	**۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱**	**۱,۸۶۴,۹۹۷**	**۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱**

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اجاره مخزن	۹۵۹,۲۰۰	۱,۹۶۰,۰۸۶	-	-
سایر	۸,۸۱۵,۷۱۱	-	-	-
	۹,۷۷۴,۹۱۱	**۱,۹۶۰,۰۸۶**	-	-

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)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
گروه				
اشخاص وابسته	۶۷,۸۰۸,۶۲۹	۷	۵۲,۹۷۳,۷۱۱	۸
سایر مشتریان	۹۵۹,۹۶۹,۲۱۳	۹۳	۶۱۰,۷۳۴,۶۸۶	۹۲
	۱,۰۲۷,۷۷۷,۸۴۲	**۱۰۰**	**۶۶۳,۷۰۸,۳۹۷**	**۱۰۰**
شرکت				
شرکت‌های گروه	۱۵۳,۶۲۰,۶۵۲	۱۷	۱۱۰,۲۳۵,۹۳۹	۱۹
اشخاص وابسته	۶۷,۸۰۸,۶۲۹	۸	۵۲,۹۷۳,۷۱۱	۹
سایر مشتریان	۶۶۱,۸۸۶,۹۰۰	۷۵	۴۲۰,۷۳۵,۸۶۱	۷۲
	۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱	**۱۰۰**	**۵۸۳,۹۴۵,۵۱۱**	**۱۰۰**

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 سال مالی جاری ۳۸ درصد از مبلغ فروش شرکت از طریق بورس کالا، ۴۱ درصد بین‌مجتمعی، ۱ درصد مستقیم و ۲۰ درصد صادراتی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا معین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳
	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
پلی‌اتیلن سنگین	۲۲۳,۵۶۷,۶۵۷	۱۶۳,۲۵۶,۸۸۵	۶۰,۳۱۰,۷۷۲	۲۷	۲۱
اتیلن	۲۲۱,۳۵۱,۹۸۸	۲۱۰,۳۷۰,۱۹۵	۱۰,۹۸۱,۷۹۳	۵	۱۷
پلی‌پروپیلن	۲۱۷,۵۴۵,۹۳۵	۱۱۹,۳۱۸,۴۲۰	۹۸,۲۲۷,۵۱۵	۴۵	۳۲
منواتیلن گلایکول	۱۲۹,۰۳۱,۶۳۴	۱۱۰,۰۶۶,۷۵۱	۱۸,۹۶۴,۸۸۳	۱۵	۱۶
C3+	۵۴,۷۷۲,۵۴۳	۳۰,۶۹۴,۳۸۶	۲۴,۰۷۸,۱۵۷	۴۴	۲۰
DPG	۱۷,۸۱۵,۶۸۵	۱۴,۴۷۳,۹۷۱	۳,۳۴۱,۷۱۴	۱۹	۲۴
دی‌اتیلن گلایکول	۱۲,۴۹۹,۳۵۱	۱۳,۷۳۵,۲۲۶	(۱,۲۳۵,۸۷۵)	(۱۰)	۱۶
پروپیلن	۲,۱۹۹,۵۹۷	۱,۷۶۷,۵۶۵	۴۳۲,۰۳۲	۲۰	۱۹
سایر	۴,۵۳۱,۷۹۱	۳,۶۳۷,۷۸۷	۸۹۴,۰۰۴	۲۰	۱۵
	۸۸۳,۳۱۶,۱۸۱	**۶۶۷,۳۲۱,۱۸۶**	**۲۱۵,۹۹۴,۹۹۵**	**۲۴**	**۲۱**

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

۲-۴-۵- دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص محصول دی‌اتیلن گلایکول نسبت به سال مالی قبل، کاهش بیش از ۳۰ درصدی قیمت جهانی این محصول می‌باشد.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
		فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع
گروه							
مواد مستقیم	۶-۱	۴۳۶,۴۲۸,۲۰۴	۲۴۹,۹۳۶	۴۳۶,۶۷۸,۱۴۰	۳۱۷,۵۳۷,۵۵۶	-	۳۱۷,۵۳۷,۵۵۶
دستمزد مستقیم	۶-۳	۲۰,۴۲۸,۴۲۵	۴۲۶,۹۹۳	۲۰,۸۵۵,۴۱۸	۱۸,۸۳۴,۸۸۶	۳۳۰,۰۸۳	۱۹,۱۶۴,۹۶۹
سربار ساخت:							
آب، برق و سوخت		۱۰۴,۸۱۷,۷۷۴	۴۵,۶۴۹	۱۰۴,۸۶۳,۴۲۳	۶۱,۹۶۲,۸۶۳	۱۴,۰۵۳	۶۱,۹۷۶,۹۱۶
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۳۹,۱۷۱,۸۱۱	۷۵,۳۳۴	۳۹,۲۴۷,۱۴۵	۲۵,۷۵۰,۳۱۲	۱۰۸,۷۵۲	۲۵,۸۵۹,۰۶۴
لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۲۳,۲۳۸,۲۴۹	-	۲۳,۲۳۸,۲۴۹	۱۴,۶۲۱,۷۵۶	-	۱۴,۶۲۱,۷۵۶
لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۲۳,۱۰۴,۳۷۶	۹۰,۷۷۹	۲۳,۱۹۵,۱۵۵	۱۰,۱۸۲,۲۶۵	۷۵,۴۶۵	۱۰,۲۵۷,۷۳۰
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۱۱,۹۹۶,۱۳۰	-	۱۱,۹۹۶,۱۳۰	۸,۵۹۷,۴۳۳	-	۸,۵۹۷,۴۳۳
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۱۲,۸۵۵,۷۴۴	-	۱۲,۸۵۵,۷۴۴	۷,۸۱۶,۴۷۷	-	۷,۸۱۶,۴۷۷
استهلاک		۱۰,۱۵۴,۸۲۷	۶۵,۷۱۶	۱۰,۲۲۰,۵۴۳	۶,۴۶۰,۸۹۴	۵۹,۲۵۷	۶,۵۲۰,۱۵۱
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۴,۵۰۱,۷۱۶	-	۴,۵۰۱,۷۱۶	۲,۴۳۸,۵۶۸	-	۲,۴۳۸,۵۶۸
ایاب و ذهاب	۶-۷	۴,۰۵۷,۳۹۳	۶۴,۵۰۰	۴,۱۲۱,۸۹۳	۳,۰۹۱,۲۳۸	۹,۲۶۳	۳,۱۰۰,۵۰۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۳-۱	۳,۷۳۵,۰۰۵	-	۳,۷۳۵,۰۰۵	۲۲۶,۰۰۱	-	۲۲۶,۰۰۱
هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت	۷-۲	۲,۶۶۲,۷۶۵	-	۲,۶۶۲,۷۶۵	-	-	-
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۰۴۷,۸۰۵	-	۲,۰۴۷,۸۰۵	۱,۰۵۷,۷۵۹	-	۱,۰۵۷,۷۵۹
سایر		۴۱,۳۵۹,۹۷۵	۲۵۰,۶۶۷	۴۱,۶۱۰,۶۴۲	۱۳,۸۹۵,۱۸۶	۶۴,۵۰۴	۱۳,۹۵۹,۶۹۰
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۱,۱۹۵,۹۱۰)	-	(۱۱,۱۹۵,۹۱۰)	(۱,۸۷۷,۴۶۰)	-	(۱,۸۷۷,۴۶۰)
جمع سربار ساخت		۲۷۲,۵۰۷,۶۶۰	۵۹۲,۶۴۵	۲۷۳,۱۰۰,۳۰۵	۱۵۴,۲۲۳,۲۹۲	۳۳۱,۲۹۴	۱۵۴,۵۵۴,۵۸۶
		۷۲۹,۳۶۴,۲۸۹	۱,۲۶۹,۵۷۴	۷۳۰,۶۳۳,۸۶۳	۴۹۰,۵۹۵,۷۳۴	۶۶۱,۳۷۷	۴۹۱,۲۵۷,۱۱۱
هزینه‌های جذب نشده	۹	(۴۳۸,۹۲۹)	-	(۴۳۸,۹۲۹)	(۳۸۰,۵۵۹)	-	(۳۸۰,۵۵۹)
جمع هزینه‌های ساخت		۷۲۸,۹۲۵,۳۶۰	۱,۲۶۹,۵۷۴	۷۳۰,۱۹۴,۹۳۴	۴۹۰,۲۱۵,۱۷۵	۶۶۱,۳۷۷	۴۹۰,۸۷۶,۵۵۲
ضایعات غیرعادی	۹	(۴,۴۴۷,۰۴۸)	-	(۴,۴۴۷,۰۴۸)	(۳,۴۸۹,۱۱۹)	-	(۳,۴۸۹,۱۱۹)
بهای تمام شده ساخت		۷۲۴,۴۷۸,۳۱۲	۱,۲۶۹,۵۷۴	۷۲۵,۷۴۷,۸۸۶	۴۸۶,۷۲۶,۰۵۶	۶۶۱,۳۷۷	۴۸۷,۳۸۷,۴۳۳
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۲۱,۶۲۷,۵۰۱)	-	(۲۱,۶۲۷,۵۰۱)	(۱۰,۴۱۱,۶۷۶)	-	(۱۰,۴۱۱,۶۷۶)
		۷۰۲,۸۵۰,۸۱۱	۱,۲۶۹,۵۷۴	۷۰۴,۱۲۰,۳۸۵	۴۷۶,۳۱۴,۳۸۰	۶۶۱,۳۷۷	۴۷۶,۹۷۵,۷۵۷

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	۴۳۳,۳۵۴,۵۳۵	۳۱۲,۸۳۱,۱۲۲
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱۷,۷۸۷,۵۸۰	۱۶,۷۴۰,۱۶۷
سربار ساخت:			
آب، برق و سوخت		۹۵,۲۹۸,۳۸۹	۵۵,۱۴۹,۲۱۸
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۳۳,۵۰۵,۶۰۵	۲۱,۸۲۱,۰۴۹
لوازم عایق‌بندی و بسته‌بندی	۶-۴	۱۵,۲۸۸,۵۲۳	۹,۴۲۴,۴۸۸
لوازم یدکی، ساختمانی و برقی		۱۴,۰۳۳,۰۶۹	۸,۷۲۱,۳۷۴
خدمات پیمانکاری	۶-۶	۱۰,۳۸۱,۲۰۴	۶,۴۷۰,۹۸۹
مواد غیرمستقیم	۶-۵	۱۰,۲۴۳,۰۳۱	۶,۹۶۲,۶۸۰
استهلاک		۹,۸۵۸,۶۸۶	۶,۱۸۰,۰۳۳
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه		۴,۵۰۱,۷۱۶	۲,۴۳۸,۵۶۸
ایاب و ذهاب	۶-۷	۴,۰۵۷,۳۹۳	۳,۰۹۱,۲۳۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۳-۱	۳,۷۳۵,۰۰۵	۲۲۶,۰۰۱
هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت	۷-۲	۲,۶۶۲,۷۶۵	-
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۰۴۷,۸۰۵	۱,۰۵۷,۷۵۹
سایر		۴۰,۳۸۹,۸۴۴	۱۳,۵۱۶,۴۸۷
سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۱,۱۹۵,۹۱۰)	(۱,۸۷۷,۴۶۰)
جمع سربار ساخت		**۲۳۴,۸۰۷,۱۲۵**	**۱۳۳,۱۸۲,۴۲۴**
		۶۸۵,۹۴۹,۲۴۰	**۴۶۲,۷۵۳,۷۱۳**
هزینه‌های جذب نشده	۹	(۴۳۸,۹۲۹)	(۳۰۴,۴۱۹)
جمع هزینه‌های ساخت		**۶۸۵,۵۱۰,۳۱۱**	**۴۶۲,۴۴۹,۲۹۴**
ضایعات غیرعادی	۹	(۴,۴۴۷,۰۴۸)	(۳,۴۸۹,۱۱۹)
بهای تمام شده ساخت		**۶۸۱,۰۶۳,۲۶۳**	**۴۵۸,۹۶۰,۱۷۵**
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱۳,۷۴۲,۰۷۷)	(۲۶۴,۴۷۰)
		۶۶۷,۳۲۱,۱۸۶	**۴۵۸,۶۹۵,۷۰۵**

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشامنز
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۳۴,۴۶۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳۱۵,۶۶۴ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۴۳۳,۴۵۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳۱۳,۰۱۴ 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			
		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		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	۴۱۱,۹۳۸,۸۳۴	۹۵	۲۹۴,۰۹۷,۷۴۳	۹۳	۴۱۱,۹۳۸,۸۳۴	۹۵	۲۹۴,۰۹۷,۷۴۳	۹۴
پروپیلن	ایران	۱۱,۹۸۱,۷۱۰	۳	۱۲,۵۷۷,۴۲۰	۴	۱۱,۴۱۰,۶۱۴	۳	۱۲,۵۷۷,۴۲۰	۴
اکسیژن	ایران	۵,۷۱۵,۳۱۴	۱	۳,۴۸۷,۳۶۴	۱	۵,۷۱۵,۳۱۴	۱	۳,۴۸۷,۳۶۴	۱
اتان	ایران	۳,۲۴۸,۵۱۵	۱	۱,۷۱۰,۵۱۳	۱	۳,۲۴۸,۵۱۵	۱	۱,۷۱۰,۵۱۳	۱
بوتن ۱	ایران	۱,۰۷۱,۳۸۸	۰	۶۹۵,۰۰۴	۰	۱,۰۷۱,۳۸۸	۰	۶۹۵,۰۰۴	۰
اتیلن	ایران	۷۴,۰۹۳	۰	۳,۰۶۵,۳۸۰	۱	۷۴,۰۹۳	۰	۴۴۶,۲۳۲	۰
سایر	ایران	۴۳۳,۷۱۵	۰	۳۰,۷۸۸	۰	–	–	–	–
		۴۳۴,۴۶۳,۵۶۹	۱۰۰	۳۱۵,۶۶۴,۲۱۲	۱۰۰	۴۳۳,۴۵۸,۷۵۸	۱۰۰	۳۱۳,۰۱۴,۲۷۶	۱۰۰

حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	درصد نسبت به ظرفیت عملی
شرکت						
اتان	تن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۰۰۰	۱,۹۲۷,۸۹۱	۱,۹۲۰,۲۵۱	۱۱۰
اتیلن	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۰۰	۱,۱۰۴,۲۵۱	۱,۰۹۵,۷۱۸	۱۰۹
منواتیلن گلایکول	تن	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۶۵,۸۳۳	۳۶۷,۶۳۷	۹۶
پلی‌اتیلن سنگین	تن	۳۰۳,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	۳۳۶,۳۸۴	۳۴۶,۷۷۷	۱۰۹
پلی‌پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۶۲	۲۱۹,۰۴۶	۱۰۷
پروپیلن	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	۲۰۱,۲۰۴	۱۹۹,۱۹۰	۱۱۳
C3+	تن	۱۶۸,۰۰۰	۱۴۷,۸۴۰	۱۸۰,۱۵۳	۱۵۲,۵۱۲	۱۲۲
CO2	تن	۱۲۱,۰۰۸	۱۱۴,۹۵۸	۱۱۹,۹۰۲	۱۲۴,۵۵۸	۱۰۴
DPG	تن	۸۲,۶۰۰	۷۸,۴۷۰	۹۳,۴۲۴	۹۸,۰۱۲	۱۱۹
دی‌اتیلن گلایکول	تن	۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۷,۴۷۶	۳۵,۴۵۵	۹۹
تری‌اتیلن گلایکول	تن	۳,۰۰۰	۲,۸۵۰	۱,۴۴۵	۱,۴۲۱	۵۱
		۴,۵۱۷,۶۰۸	**۴,۲۰۹,۱۱۸**	**۴,۵۸۱,۶۲۵**	**۴,۵۶۰,۵۷۷**	**۱۰۹**
شرکت فرعی پتروشیمی لاله						
پلی‌اتیلن سبک	تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۲۵۰	۳۴۸,۳۴۸	۱۱۴
شرکت فرعی پتروبسپار مارون						
محصولات تولیدی خطوط ICMA	تن	۴۴,۰۰۰	۳,۰۷۲	۹,۶۰۶	۷,۶۰۷	۳۱۳
محصولات تولیدی خطوط Twin و FR	تن	۱۶,۰۰۰	۲,۴۱۸	۲,۰۱۹	۶۶۸	۸۳
		۶۰,۰۰۰	**۵,۴۹۰**	**۱۱,۶۲۵**	**۸,۲۷۵**	**۲۱۲**
		۴,۸۷۷,۶۰۸	**۴,۵۱۴,۶۰۸**	**۴,۹۳۵,۵۰۰**	**۴,۹۱۷,۲۰۰**	**۱۰۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۱۸,۹۵۷,۰۹۸	۱۷,۶۸۳,۰۹۳	۱۵,۸۸۹,۲۶۰	۱۵,۴۹۲,۶۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۶۸,۶۳۱	۱,۰۷۴,۸۱۲	۱,۰۶۸,۶۳۱	۱,۰۰۰,۰۶۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۸۲۸,۴۸۰	۴۰۶,۵۶۶	۸۲۸,۴۸۰	۲۴۶,۹۷۱
سایر		۱,۲۰۹	۴۹۸	۱,۲۰۹	۴۹۸
		۲۰,۸۵۵,۴۱۸	**۱۹,۱۶۴,۹۶۹**	**۱۷,۷۸۷,۵۸۰**	**۱۶,۷۴۰,۱۶۷**

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم به دلیل افزایش نرخ حقوق و مزایای کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت، مصوبات شورای عالی کار و نیز افزایش عمومی و شایستگی کارکنان رسمی شرکت بوده است. شایان ذکر است این شرکت در اواسط سال ۱۴۰۳ در راستای سیاست‌های توسعه و نگهداشت سرمایه انسانی، اقدام به تبدیل وضعیت کارکنان شرکت‌های پیمانکاری به قرارداد مدت معین نموده است. بخش عمده افزایش هزینه‌های مزبور در سال ۱۴۰۴ از این بابت می‌باشد.

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

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

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

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

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حمل محصولات		۲۴,۴۴۳,۹۲۰	۱۵,۷۹۴,۹۳۴	۱۴,۸۸۴,۲۵۴	۹,۱۲۴,۵۵۸
هزینه‌های مرتبط با صندوق‌های نفت	۷-۲	۴,۵۰۱,۶۱۸	۵۹۷,۵۴۱	۴,۵۰۱,۶۱۸	۵۹۷,۵۴۱
حقوق و دستمزد کارکنان	۶-۳-۱	۷,۹۲۴,۱۵۱	۶,۲۱۸,۰۷۰	۴,۴۴۱,۵۶۸	۳,۵۶۸,۷۷۵
اجاره مخازن	۷-۱	۱,۳۰۲,۸۳۴	۱,۱۷۴,۵۸۷	۱,۳۰۲,۸۳۴	۱,۱۷۴,۵۸۷
عوارض صادراتی	۷-۱	۴,۸۲۴,۹۷۱	۲,۴۶۰,۹۹۷	۱,۱۶۳,۲۵۳	۱,۲۶۵,۲۴۱
بارگیری و بسته‌بندی محصولات		۷۹۷,۸۱۰	۴۴۶,۰۴۵	۷۹۷,۸۱۰	۴۴۶,۰۴۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۴۰۲,۵۲۹	۴۷,۰۳۳	۴۰۲,۵۲۹	۴۵,۴۸۹
استهلاک		۱۵۰,۳۴۸	۱۰۵,۵۳۶	۲۹,۱۶۶	۱۴,۷۱۱
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۸,۵۶۹	۱۲۴,۲۱۱	۲۸,۵۶۹	۱۲۴,۲۱۱
پاداش هیأت‌مدیره		۱۵,۰۰۰	۲۲,۱۵۹	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
هزینه‌های بانکی		۸۵۶,۲۵۵	۱,۷۱۸,۱۹۲	-	۴۸۹,۷۴۴
سایر		۷,۵۰۵,۴۱۶	۷,۶۹۴,۶۱۴	۳,۸۱۳,۷۵۵	۶,۰۲۸,۴۷۰
سهم از سربار ساخت	۶	۱۱,۱۹۵,۹۱۰	۱,۸۷۷,۴۶۰	۱۱,۱۹۵,۹۱۰	۱,۸۷۷,۴۶۰
		۶۳,۹۴۹,۳۳۱	**۳۸,۲۸۱,۳۷۹**	**۴۲,۵۷۶,۲۶۶**	**۲۴,۷۶۶,۸۳۲**

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

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۷۸,۸۰۲,۹۸۳	۳۶,۹۶۴,۵۹۷	۸۵,۴۲۰,۱۶۶	۲۶,۴۹۵,۹۳۸
درآمد سایت سرویس به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۳,۲۶۸,۰۶۲	۱,۸۴۲,۶۵۵
درآمد اجاره زمین به شرکت پتروشیمی لاله	-	-	۱۶۴,۹۷۴	۹۷,۳۲۶
سایر	۱,۵۰۷,۴۴۵	۱,۶۸۰,۵۴۸	۱,۵۰۷,۴۴۵	۳۰۹,۰۱۵
	۸۰,۳۱۰,۴۲۸	**۳۸,۶۴۵,۱۴۵**	**۹۰,۳۶۰,۶۴۷**	**۲۸,۷۴۴,۹۳۴**

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشا نصر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تفاوت ضریب استحصال خوراک سال ۱۴۰۲	۹-۱-۳۵	-	۸,۲۵۸,۵۵۵	-	۸,۲۵۸,۵۵۵
ضایعات غیرعادی	۹-۱	۴,۴۴۷,۰۴۸	۳,۴۸۹,۱۱۹	۴,۴۴۷,۰۴۸	۳,۴۸۹,۱۱۹
هزینه‌های جذب نشده		۴۳۸,۹۲۹	۳۸۰,۵۵۹	۴۳۸,۹۲۹	۳۰۴,۴۱۹
استهلاک سرقفلی		۷۴,۶۳۰	-	-	-
سایر		-	۱,۹۶۴,۳۰۷	-	۱,۹۶۴,۳۰۷
		۴,۹۶۰,۶۰۷	۱۴,۰۹۲,۵۴۰	۴,۸۸۵,۹۷۷	۱۴,۰۱۶,۴۰۰

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	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۴۶,۹۲۴,۰۵۹	۲۵,۷۸۶,۳۲۴	۴۱,۰۴۷,۴۰۳	۲۰,۸۶۱,۸۶۴
	۴۶,۹۲۴,۰۵۹	۲۵,۷۸۶,۳۲۴	۴۱,۰۴۷,۴۰۳	۲۰,۸۶۱,۸۶۴

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۴	-	-	۴۶,۹۸۳,۲۰۵	۲۶,۱۲۰,۶۷۳
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۱-۳	۹,۴۰۷,۳۳۰	۱۵,۹۱۴,۸۷۱	۸,۸۵۲,۳۴۰	۱۵,۷۸۶,۲۰۱
سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۱-۱	۱۲,۸۱۷,۹۳۷	۹,۸۹۸,۸۰۵	۶,۶۴۱,۱۵۵	۵,۰۵۵,۳۰۶
کارمزد فروش اعتباری	۱۱-۲	۴,۸۷۲,۰۹۹	۲,۹۲۸,۱۱۴	۴,۸۶۸,۶۳۲	۲,۵۴۳,۸۸۰
سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی		۶۷۰,۹۱۴	۷۳۶,۷۷۴	۱۷۴,۰۵۹	۵۸۶,۳۶۷
سایر		(۱,۰۰۰,۱۸۰)	۱۴,۰۴۵,۳۵۷	۲,۸۴۸,۷۸۷	۱۴,۷۷۹,۳۱۷
		۲۶,۷۶۸,۱۰۰	۴۳,۵۲۳,۹۲۱	۷۰,۳۶۸,۱۷۸	۶۴,۸۷۱,۷۴۴

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

۱۱-۲- افزایش درآمد کارمزد فروش اعتباری به دلیل افزایش مبلغ ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش اعتباری شرکت در سال ۱۴۰۴، باتوجه به سیاست‌های اعتباری و حمایتی شرکت در قبال صنایع پایین‌دست داخلی می‌باشد.

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴-۱۱- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود سهام شرکت پتروشیمی لاله	-	۴۶,۶۰۴,۲۱۷	۲۵,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	-	۱۸۷,۷۲۲	۱۴۶,۶۵۵
سود سهام شرکت نگین بنادر ایرانیان	-	۹۹,۴۵۸	۳۱۲,۶۹۳
سود سهام شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	-	۴۳,۸۷۷	-
سود سهام شرکت افق سپهر مارون	-	۱۶,۲۱۵	۱۹,۷۹۴
سود سهام شرکت تینا تدبیر مارون	-	۱۶,۱۱۵	۱۸,۵۳۰
سود سهام شرکت پتروپارک مارون	-	۱۰,۳۴۶	۴,۰۸۰
سود سهام شرکت صنایع تکمیلی مارون	-	۴,۷۲۲	۳,۸۵۷
سود سهام شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	-	۵۳۳	۴,۹۷۱
سود سهام شرکت پترو بسپار مارون	-	-	۱۰,۰۹۳
-	-	۴۶,۹۸۳,۲۰۵	۲۶,۱۲۰,۶۷۳

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت (تجدید ارائه شده)	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود عملیاتی	۳۴۴,۸۳۲,۸۵۸	۱۷۴,۹۶۳,۹۵۲	۲۵۸,۸۹۳,۳۹۹	۱۱۵,۲۱۱,۵۰۸
اثر مالیاتی	(۹۱,۶۴۶,۲۳۳)	(۲۲,۴۱۱,۰۱۴)	(۶۷,۳۳۴,۴۶۵)	(۱۴,۸۷۹,۱۷۸)
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	(۲۵,۵۱۶,۳۵۹)	(۱۸,۰۱۴,۸۶۴)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲۷,۶۷۰,۲۶۶	۱۳۴,۵۳۸,۰۷۴	۱۹۱,۵۵۸,۹۳۴	۱۰۰,۳۳۲,۳۳۰
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۸۳,۳۴۹,۹۲۲)	۴,۴۱۹,۶۲۴	۲۹,۳۲۰,۷۷۵	۴۴,۰۰۹,۸۸۰
اثر مالیاتی	۵,۰۳۸,۹۹۰	(۴,۴۳۴,۳۹۹)	۶,۱۷۴,۰۱۰	(۱,۸۳۷,۱۶۹)
سهم منافع فاقد کنترل از سود غیرعملیاتی	(۳,۹۰۳,۵۷۳)	(۱۳۲,۱۲۶)	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۸۲,۲۱۴,۵۰۵)	(۱۴۶,۹۰۱)	۳۵,۴۹۴,۷۸۵	۴۲,۱۷۲,۷۱۱
سود قبل از مالیات	۲۶۱,۴۸۲,۹۳۶	۱۷۹,۳۸۳,۵۷۶	۲۸۸,۲۱۴,۱۷۴	۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸
اثر مالیاتی	(۸۶,۶۰۷,۲۴۳)	(۲۶,۸۴۵,۴۱۳)	(۶۱,۱۶۰,۴۵۵)	(۱۶,۷۱۶,۳۴۷)
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۲۹,۴۱۹,۹۳۲)	(۱۸,۱۴۶,۹۹۰)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۴۵,۴۵۵,۷۶۱	۱۳۴,۳۹۱,۱۷۳	۲۲۷,۰۵۳,۷۱۹	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	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	(۱۳۵,۵۶۸,۵۱۵)	(۱۳۸,۲۷۲,۸۴۰)	(۹,۲۴۳,۴۸۱)	(۹,۹۲۹,۱۴۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۲,۸۶۴,۴۳۱,۴۸۵	۲۲,۸۶۱,۷۲۷,۱۶۰	۲۲,۹۹۰,۷۵۶,۵۱۹	۲۲,۹۹۰,۰۷۰,۸۵۴

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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نهاد
حسابداران رسمی
پیوست 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 ۱۴۰۳	۴,۷۵۳,۶۵۰	۱۳,۳۰۶,۳۷۷	۳۸,۲۵۶,۸۱۴	۱,۰۲۰,۳۷۶	۳۷۸,۶۳۱	۱,۹۷۴,۴۲۲	۶۸۳,۹۴۵	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۰۹۸,۴۴۳	۴۲,۲۶۰,۴۴۱	۳۵,۴۰۵,۶۷۶	–	۱۵۳,۷۶۴,۵۶۰
افزایش	۱,۷۶۴,۱۲۸	۱,۳۱۶,۶۶۵	۳,۰۹۲,۸۸۱	۳۳۷,۸۵۷	۶۱۳,۷۰۶	۱,۶۳۶,۸۹۲	۲۷۹,۳۹۳	–	۹,۰۴۱,۵۲۴	۴۶,۶۱۶,۵۹۹	۴۴,۸۷۸,۶۶۰	۲,۰۵۵,۱۰۱	۱۰۲,۵۹۱,۸۸۴
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۲,۵۶۶,۱۰۰	۱,۵۷۷,۰۰۰	۱۷۷	۲۸۰,۷۳۱	–	۴,۲۶۵	–	–	۴,۴۲۸,۲۷۳	۴,۰۷۳,۸۲۵	–	–	۸,۵۰۲,۱۱۸
نقل و انتقالات	–	۴۶۵,۹۵۳	۶,۹۰۷,۳۵۸	–	۲۷,۱۸۶	–	–	–	۷,۴۰۰,۴۹۷	(۲,۰۷۸,۲۰۹)	(۲۴,۷۳۰,۲۷۰)	۱۹,۲۰۷,۹۸۲	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(۱۶۰,۶۷۲)	–	–	(۱۶۰,۶۷۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	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	۵,۳۹۹,۸۴۴	۵۰۴,۲۲۲	۴,۰۲۷,۱۵۰	۶,۳۸۸,۰۷۳	۹,۷۹۴	۱,۸۷۶,۷۴۶	۱۸۰,۷۷۴	–	۱۸,۳۸۶,۶۰۳	۴۴,۱۹۹,۹۲۷	۴۰,۰۱۰,۱۵۴	۹۷۵,۷۰۰	۱۰۳,۵۷۲,۳۸۴
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۷,۲۶۰,۳۶۲	۹,۹۶۸,۴۲۱	۳۴,۴۹۴,۲۵۷	۵۰۰,۶۳۹	۶۰۷,۸۳۶	۶۶۱,۳۵۴	–	–	۵۳,۴۹۳,۰۶۹	۲۵,۷۰۱,۷۹۴	۱۲,۴۱۶,۸۳۷	۱۶,۲۹۲	۹۱,۶۲۷,۹۹۲
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۲۳	۷۰۷,۸۴۶	۶۸۸,۰۶۱	۳۷,۱۷۰	–	–	–	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۴۵۸,۲۰۳	۱۲,۶۰۲,۵۹۳	(۱۵,۱۴۱,۶۰۷)	(۲۰,۹۱۹,۱۸۹)	–
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	–	(۱۰,۵۲۰,۷۵۲)	–	(۱۰,۸۲۸,۵۱۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۲,۳۰۶,۱۲۷	۲۷,۸۴۶,۴۸۴	۸۷,۴۶۶,۸۹۸	۸,۵۶۴,۸۴۶	۱,۶۳۷,۱۵۳	۶,۱۵۳,۶۸۱	۱,۱۴۴,۱۱۲	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۹۱,۹۹۸,۸۵۲	۱۷۳,۲۱۶,۳۱۸	۸۲,۳۱۸,۶۹۸	۱,۵۳۵,۸۸۶	۴۴۹,۰۶۹,۷۵۴
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	–	۵۶۶,۴۳۵	۱,۲۷۴,۴۱۰	۱۲۳,۵۲۹	۱۰۲,۵۰۵	۳۹۴,۲۷۱	۷۴,۴۷۶	۴,۱۶۲,۵۴۵	۶,۶۹۸,۱۷۱	–	–	–	۶,۶۹۸,۱۷۱
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	–	۱,۵۰۹	–	۷۸۴	–	۵۴۳	–	–	۲,۸۳۶	–	–	–	۲,۸۳۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	–	۱,۶۲۸,۸۶۰	۲۲,۴۹۷,۰۲۶	۷۲۶,۸۰۵	۱۸۰,۱۳۸	۱,۲۱۸,۴۸۶	۳۰۳,۱۵۴	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۴۰,۱۸۳,۷۲۳	–	–	–	۴۰,۱۸۳,۷۲۳
استهلاک	–	۷۸۹,۷۴۸	۲,۲۴۲,۵۱۵	۴۶۶,۳۶۰	۱۳۳,۳۰۷	۷۴۴,۵۶۶	۹۴,۰۸۴	۶,۷۳۲,۲۲۶	۱۱,۲۰۳,۰۰۶	–	–	–	۱۱,۲۰۳,۰۰۶
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	–	۱۰۶,۳۸۸	۳۸۴,۸۰۴	۹۳,۱۵۰	۸۰,۱۲۷	۱۳۱,۹۸۵	–	–	۷۹۶,۴۵۴	–	–	–	۷۹۶,۴۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	–	۲,۵۲۴,۹۹۶	۲۵,۱۲۴,۳۴۵	۱,۲۸۶,۳۱۵	۳۹۳,۵۷۲	۲,۰۹۵,۰۳۷	۳۹۷,۲۳۸	۲۰,۳۶۱,۷۰۰	۵۲,۱۸۳,۲۰۳	–	–	–	۵۲,۱۸۳,۲۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۲,۳۰۶,۱۲۷	۲۵,۳۲۱,۴۸۸	۶۲,۳۴۲,۵۵۳	۷,۲۷۸,۵۳۱	۱,۲۴۳,۵۸۱	۴,۰۵۸,۶۴۴	۷۴۶,۸۷۴	۱۶,۵۱۷,۸۵۱	۱۳۹,۸۱۵,۶۴۹	۱۷۳,۲۱۶,۳۱۸	۸۲,۳۱۸,۶۹۸	۱,۵۳۵,۸۸۶	۳۹۶,۸۸۶,۵۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	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

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست 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 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	-	۱,۳۱۱,۴۱۳	۳,۰۳۴,۲۲۵	۳۳۱,۵۵۳	۳۶۹,۹۰۲	۱,۲۱۴,۱۷۱	۱۰۱,۵۳۳	-	۶,۳۶۲,۷۹۷	۳۶,۸۶۵,۰۶۵	۳۲,۰۶۶,۶۵۴	۲,۰۵۵,۱۰۱	۷۷,۳۴۹,۶۱۷
نقل و انتقالات	-	۱۸۱,۶۲۴	۶,۸۰۲,۰۱۳	-	۲۷,۱۹۳	-	-	-	۷,۰۱۰,۸۳۰	(۳,۰۳۷,۱۱۹)	(۲۳,۳۸۱,۶۹۳)	۱۹,۴۰۷,۹۸۲	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۹۰۴)	-	-	(۱۰۲,۹۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۶,۵۵۵	۱۴,۰۹۶,۶۲۸	۴۱,۶۹۴,۴۷۶	۱,۳۲۵,۰۴۰	۵۵۶,۰۷۲	۲,۶۶۹,۴۴۳	۴۴۰,۰۰۷	۱۵,۷۲۴,۲۲۸	۷۶,۶۲۲,۴۴۹	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۹۳,۶۴۷,۴۶۹
افزایش	۱,۳۱۱,۴۳۴	۴۹۴,۱۲۵	۳,۷۲۰,۰۲۵	۱,۵۲۲,۲۷۰	۴۲,۶۰۲	۱,۵۱۶,۲۸۴	۱۵۷,۹۲۵	-	۸,۷۶۴,۶۶۵	۲۸,۱۳۴,۲۰۰	۳۸,۶۸۷,۱۵۴	-	۷۵,۵۸۶,۰۱۹
نقل و انتقالات	۵۶۲,۰۴۳	۷۰۷,۸۴۶	۶۸۸,۰۶۱	۳۷,۱۷۰	-	-	-	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۲۳,۴۵۸,۲۰۳	۲,۷۷۹,۷۹۱	(۴,۷۷۴,۹۱۱)	(۲۱,۴۶۳,۰۸۳)	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۷,۷۶۰)	(۳۰۷,۷۶۰)	-	(۱۰,۵۲۰,۷۵۲)	-	(۱۰,۸۲۸,۵۱۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۵,۲۹۸,۵۹۹	۴۶,۱۰۲,۵۶۲	۲,۸۸۴,۴۸۰	۵۹۸,۶۷۴	۴,۱۸۵,۷۲۷	۵۹۷,۹۳۲	۳۶,۸۷۹,۵۵۱	۱۰۸,۵۳۷,۵۵۷	۸۶,۷۹۶,۰۶۱	۶۳,۰۷۱,۳۵۸	-	۲۵۸,۴۰۴,۹۷۶
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۷۷۴,۷۶۸	۱۸,۲۷۷,۱۶۱	۵۹۷,۲۱۲	۵۴,۲۹۷	۶۱۷,۶۴۶	۸۹,۰۶۰	۹,۴۶۶,۷۲۹	۲۹,۸۷۶,۸۷۳	-	-	-	۲۹,۸۷۶,۸۷۳
استهلاک	-	۵۳۱,۱۲۴	۱,۰۹۵,۸۷۶	۱۱۸,۷۹۸	۵۲,۷۸۹	۲۷۷,۱۹۸	۲۶,۳۴۵	۴,۱۶۲,۵۴۵	۶,۲۶۴,۶۷۵	-	-	-	۶,۲۶۴,۶۷۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱,۳۰۵,۸۹۲	۱۹,۳۷۳,۰۳۷	۷۱۶,۰۱۰	۱۰۷,۰۸۶	۸۹۴,۸۴۴	۱۱۵,۴۰۵	۱۳,۶۲۹,۲۷۴	۳۶,۱۴۱,۵۴۸	-	-	-	۳۶,۱۴۱,۵۴۸
استهلاک	-	۵۹۹,۴۲۵	۱,۶۹۰,۷۰۳	۲۵۱,۱۳۶	۹۱,۶۸۰	۵۴۶,۳۴۹	۳۴,۶۱۶	۶,۷۳۲,۴۲۶	۹,۹۴۶,۳۳۵	-	-	-	۹,۹۴۶,۳۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۱,۹۰۵,۳۱۷	۲۱,۰۶۳,۷۴۰	۹۶۷,۱۴۶	۱۹۸,۷۶۶	۱,۴۴۱,۱۹۳	۱۵۰,۰۲۱	۲۰,۳۶۱,۷۰۰	۴۶,۰۸۷,۸۸۳	-	-	-	۴۶,۰۸۷,۸۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۹۹۰,۰۳۲	۱۳,۳۹۳,۲۸۲	۲۵,۰۳۸,۸۲۲	۱,۹۱۷,۳۳۴	۳۹۹,۹۰۸	۲,۷۴۴,۵۳۴	۴۴۷,۹۱۱	۱۶,۵۱۷,۸۵۱	۶۲,۴۴۹,۶۷۴	۸۶,۷۹۶,۰۶۱	۶۳,۰۷۱,۳۵۸	-	۲۱۲,۳۱۷,۰۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۶,۵۵۵	۱۲,۷۹۰,۷۳۶	۲۲,۳۲۱,۴۳۹	۶۰۹,۰۳۰	۴۴۸,۹۸۶	۱,۷۷۴,۵۹۹	۳۲۴,۶۰۲	۲,۰۹۴,۹۵۴	۴۰,۴۸۰,۹۰۱	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۳۹,۶۷۹,۸۶۷	۲۱,۴۶۳,۰۸۳	۱۵۷,۵۰۵,۹۲۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ	برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته				تأثیر پروژه بر عملیات
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	بهره‌برداری	ریالی	ارزی - یورو	سال ۱۴۰۳	اضافات	نقل و انتقالات	سال ۱۴۰۴	
شرکت										
احداث خط لوله ۳۰ اینچ	۸۸	۸۳	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۷۴۸,۲۰۰	۴,۳۶۰,۹۴۵	۱۵,۱۷۴,۲۵۹	۵,۰۰۲,۴۴۵	۳۷۱,۱۰۹	۲۰,۵۴۷,۸۱۳	پایداری تولید
احداث نیروگاه سایت اهواز	۷۶	۶۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۰۰۳,۲۹۹	۱,۳۵۷,۱۲۱	۱۱,۴۸۴,۱۹۰	۱,۴۵۱,۷۶۱	۴۷۸,۵۰۲	۱۳,۴۱۴,۴۵۳	پایداری تولید
رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۸۶	۷۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۹۱۵,۹۲۶	۹,۸۶۵,۹۶۶	۱۱,۵۸۵,۴۲۹	۹,۷۳۰,۱۱۸	۶۷۹,۰۷۵	۲۱,۹۹۴,۶۲۲	افزایش ظرفیت واحد الفین
احداث مخزن ۹,۰۰۰ لیتری	۵۰	۴۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۵۴۵,۴۵۵	۵,۸۸۶,۰۴۷	۵,۲۵۱,۲۲۸	۲,۷۱۶,۳۹۶	۳۰۶,۲۶۶	۸,۲۷۳,۸۹۰	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون	۶۳	۳۳	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۶۳,۸۳۳	-	۲,۳۴۷,۱۷۹	۱,۵۴۸,۲۳۹	-	۳,۸۹۵,۴۱۸	پایداری تولید
احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۸۴	۷۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۵۵,۰۵۷	۳۰۲,۹۳۱	۲,۲۰۱,۸۰۳	۴۶۰,۸۵۷	۲۱۲,۷۰۳	۲,۸۷۵,۳۶۳	پایداری تولید
احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان	۸۳	۴۳	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۰۰,۷۲۵	۷۵,۷۷۲	۵۲۶,۱۸۸	۵۸۵,۷۴۳	۹۸,۳۳۲	۱,۲۱۰,۲۶۳	پایداری تولید
تأمین متریال، ساخت و نصب مخزن MEG	۱۰۰	۹۹	-	-	-	۴۸۴,۷۴۷	۱,۷۴۳	۲۴,۸۳۰	۵۱۱,۳۲۰	افزایش ظرفیت ذخیره‌سازی محصول
ساخت و نصب آسانسور دوم الفین	۶۰	۶۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۳۷۰	۶۲,۰۷۶	۲۸۱,۶۲۶	-	-	۲۸۱,۶۲۶	بهبود توان تجهیزاتی
سایر	-	-	-	۵,۳۱۷,۶۰۹	۳۴,۸۳۱,۴۷۵	۶,۵۴۵,۴۲۱	۶,۶۳۶,۸۹۸	۶۰۸,۹۷۴	۱۳,۷۹۱,۲۹۳	
				۱۳,۵۵۲,۴۷۴	۵۶,۷۴۲,۳۳۳	۵۵,۸۸۲,۰۷۰	۲۸,۱۳۴,۲۰۰	۲,۷۷۹,۷۹۱	۸۶,۷۹۶,۰۶۱	
سایر شرکت‌های گروه										
واحد اتیلن وینیل استات (EVA)	۶۸	۶۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۳,۹۴۲,۳۹۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۷,۶۳۲	۵۳۱,۹۵۹	۱,۵۴۹,۰۶۲	۱۹,۴۴۸,۶۵۳	تولید محصول جدید
احداث پتروشیمی صدرا خوزستان	۵۰	۳۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۷۵,۸۷۹,۲۷۴	-	۹,۹۲۴,۶۲۷	۱۲,۹۲۲,۳۴۰	-	۲۲,۸۴۶,۹۶۷	تولید محصول جدید
احداث صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	۱۵	۱۲	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۵۴۴,۹۹۱,۶۷۸	-	۲,۳۲۱,۹۹۶	۴۵۳,۱۹۴	۷,۲۷۳,۷۴۰	۱۰,۰۴۸,۹۳۰	تولید محصول جدید
احداث صنایع شیمیایی پتروتمین سپاهان	۴۱	۴۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۸۳,۲۳۶,۹۸۸	-	۴,۰۷۳,۸۴۵	۷۸۳,۰۱۱	-	۴,۸۵۶,۸۵۶	تولید محصول جدید
احداث خط تولید ایزوپروپانول پتروشیمی آرمان سپاهان	۱۰۰	۱۰۰	-	-	۱۶,۶۳۰,۰۰۰	-	۲۵,۷۰۱,۷۹۴		۲۵,۷۰۱,۷۹۴	تولید محصول جدید
سایر				۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۱,۸۳۴	۱,۳۷۵,۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۷,۰۵۷	
				۸۰۹,۲۵۰,۳۳۹	۲۵,۶۳۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۹,۹۳۴	۴۱,۷۶۷,۵۲۱	۹,۸۲۲,۸۰۲	۸۶,۴۲۰,۲۵۷	
				۸۲۲,۸۰۲,۸۱۳	۸۲,۳۷۲,۳۳۳	۹۰,۷۱۲,۰۰۴	۶۹,۹۰۱,۷۲۱	۱۲,۶۰۲,۵۹۳	۱۷۳,۲۱۶,۳۱۸	

۱-۳-۱۳- براساس آخرین گزارش واحد فنی، پروژه تولید اتیلن وینیل استات (EVA) به میزان ۶۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. به دلیل نبود اطلاعات و تجربیات کافی در بخش مهندسی و خرید با توجه به نبود واحد مشابه در کشور، بازنگری در بخشی از مهندسی پروژه به‌منظور حصول اطمینان از امکان تولید محصول با درصدهای بالاتر از ۸ درصد، اعمال تغییرات در طراحی و مهندسی با هدف اصلاح درصد VAM مورد استفاده و مشکلات خرید به دلیل شرایط تحریمی و ... عملیات اجرائی پروژه مطابق برنامه زمانبندی اولیه انجام نشده است.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴-۱۳- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	موضوع	سال ۱۴۰۳	اضافات	نقل و انتقالات	تعدیلات	سال ۱۴۰۴
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	۵,۳۸۷,۸۰۰	–	–	۱۱,۲۳۳,۵۴۵
تأمین‌کننده خارجی	۱-۴-۱۳	خرید قطعات سایت اهواز	۴,۶۶۸,۵۷۱	۱,۵۳۱,۲۷۰	–	–	۶,۱۹۹,۸۴۱
شرکت روژان صنعت البرز		خرید نقره جهت کاتالیست و مواد شیمیایی	۴,۱۵۶,۷۷۹	۵,۰۱۶,۰۴۱	–	(۲,۵۳۲,۱۰۱)	۶,۶۴۰,۷۱۹
اکسیر نوین فرآیند		خرید نقره جهت کاتالیست	۲,۶۶۱,۴۵۰	–	–	–	۲,۶۶۱,۴۵۰
صفا نیکو سپاهان		خرید قطعات کمپرسور الفین	۲,۴۰۷,۴۲۳	۲,۰۶۸,۰۶۰	–	–	۴,۴۷۵,۴۸۳
شرکت د		احداث نیروگاه سایت اهواز	۱,۹۰۰,۵۳۰	۲,۷۹۶,۴۱۴	(۴۷۸,۰۶۴)	–	۴,۲۱۸,۸۸۰
شرکت رامپکو	۱-۴-۱۳	احداث خط لوله ۳۰ اینچ	۱,۷۵۵,۱۹۷	۲,۰۲۰,۲۵۷	(۳۷۱,۱۰۹)	–	۳,۴۰۴,۳۴۵
شرکت زاگرس نصب سپاهان		احداث مخزن ۹,۰۰۰ تنی	۱,۳۰۵,۹۸۲	۲۱۷,۱۴۳	(۳۰۶,۲۶۶)	–	۱,۲۱۶,۸۵۹
صدرا پیشگام صنعت فراز		تعویض عایق خطوط و تجهیزات	۹۵۷,۱۴۹		(۹۳۲,۲۴۹)	–	۲۴,۹۰۰
شرکت انرشیمی	۱-۴-۱۳	رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۸۸۸,۶۱۷	۵۰۱,۴۹۵	(۶۷۹,۰۷۵)	–	۷۱۱,۰۳۷
شرکت فاطر فرداد فرتاک		احداث درمانگاه پتروشیمی مارون	۱۵۶,۴۲۴	–	(۱۵۶,۴۲۴)	–	–
شرکت رادمکانیک اهواز		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۲۱۲,۷۰۵	۱۵۰,۰۰۰	(۲۱۲,۷۰۳)	–	۱۵۰,۰۰۲
شرکت جنوب تأسیسات		احداث خط لوله ۱۶ اینچ	۱۰۵,۰۰۰	–	–	–	۱۰۵,۰۰۰
سایر			۴,۸۶۰,۲۹۱	۱۸,۹۹۸,۶۷۴	(۱,۶۳۹,۰۲۱)	(۱۹۰,۶۴۷)	۲۲,۰۲۹,۲۹۷
			۳۹,۶۷۹,۸۶۷	**۳۸,۶۸۷,۱۵۴**	**(۴,۷۷۴,۹۱۱)**	**(۱۰,۵۲۰,۷۵۲)**	**۶۳,۰۷۱,۳۵۸**
سایر شرکت‌های گروه							
شرکت آیونک		خرید پمپ و اقلام پایپینگ پروژه EVA	۹۵۹,۷۲۶	۸,۹۹۸	–	–	۹۶۸,۷۲۴
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	–	(۶,۰۱۹,۲۴۸)	–	–
سایر			۷,۳۱۲,۱۶۴	۱۳,۷۳۰,۸۳۹	(۴,۱۳۲,۵۲۸)	–	۱۶,۹۱۰,۴۷۵
			۱۵,۸۷۴,۱۹۹	۱۳,۷۳۹,۸۳۷	(۱۰,۳۶۶,۶۹۶)	–	۱۹,۲۴۷,۳۴۰
			۵۵,۵۵۴,۰۶۶	۵۲,۴۲۶,۹۹۱	(۱۵,۱۴۱,۶۰۷)	(۱۰,۵۲۰,۷۵۲)	۸۲,۳۱۸,۶۹۸

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۴-۱۳- مبالغ ارزی پیش‌پرداخت‌ها بالغ بر ۷۱،۳۸۴ 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.

۱۳-۵- دارایی‌های گروه به ارزش ۲،۲۸۶ میلیون یورو (معادل ۳،۶۲۲،۳۵۷ میلیارد ریال)، ۴۹،۴۶۲ میلیارد ریال و شرکت به ارزش ۱،۸۵۵ میلیون یورو (معادل ۲،۹۳۹،۴۰۱ میلیارد ریال)، ۲۲،۲۹۲ میلیارد ریال براساس بهای تمام شده در مقابل تمام خطرات برای زیان‌های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش‌بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه‌گذار برای اشخاص ثالث، تحت پوشش بیمه جامع مهندسی تمام خطر نزد شرکت بیمه‌گذار می‌باشد و سایر دارایی‌های ثابت مشهود (وسایل نقلیه) نیز تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۳-۶- 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.

۱۳-۷- اضافات دارایی‌های ثابت شرکت شامل زمین بابت خرید زمین ۵ هکتاری واقع در فاز ۶ بندر ماهشهر (موضوع یادداشت ۳۱-۴-۱)، ساختمان‌ها بابت تکمیل طبقه سوم ساختمان اداری سایت ماهشهر، تأسیسات عمدتاً بابت اتمام و انتقال مخارج صورت گرفته بابت پروژه‌های خالص‌سازی اتیلن اکساید و الحاق برخی تأسیسات به واحد بهره‌برداری می‌باشد.

۱۳-۸- 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)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال	۳۶۸،۵۸۶	۳۶۸،۵۸۶
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۷۸۴،۷۶۴	-
بهای تمام شده در پایان سال	۱،۱۵۳،۳۵۰	۳۶۸،۵۸۶
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال	-	-
استهلاک	۷۴،۶۳۰	-
استهلاک انباشته در پایان سال	۷۴،۶۳۰	-
مبلغ دفتری در پایان سال	۱،۰۷۸،۷۲۰	۳۶۸،۵۸۶

۱۴-۱- اضافات طی دوره سرقفلی بابت خرید سهام شرکت‌های پتروساخت چهلستون و آرمان نوین فرزانگان صبا توسط شرکت فرعی پتروپارک مارون می‌باشد.

جامعه حسابرسی و خدمات عالی کوشا نیز
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزار رایانه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	پروژه در جریان پیشرفت	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸۲,۶۴۶	۹,۶۹۶,۷۷۴	۲۹۶,۷۰۰	۱۵۴,۲۴۹	–	۱۰,۲۳۰,۳۶۹
افزایش	۳۵,۱۴۸	۳,۷۲۲,۵۵۱	۵۳,۶۰۳	۱۲۸,۶۰۶	–	۳,۹۳۹,۹۰۸
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۱۶,۵۹۹	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳۵	–	–	۲,۶۵۶,۶۳۴
تعدیلات	–	–	(۵۸,۷۰۰)	(۱۴,۳۶۳)	–	(۷۳,۰۶۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۴,۳۹۳	۱۶,۰۵۹,۳۲۵	۲۹۱,۶۳۸	۲۶۸,۴۹۲	–	۱۶,۷۵۳,۸۴۸
افزایش	۴۰,۲۳۲	۴,۴۹۳,۸۴۲	۷۰,۷۷۲	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۴,۶۳۸,۸۲۲
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	۱,۴۲۲,۷۳۲	۲۰,۴۵۰,۴۷۰	۱۱,۲۷۷	–	–	۲۱,۸۸۴,۴۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۵۹۷,۳۵۷	۴۱,۰۰۳,۶۳۷	۳۷۳,۶۸۷	۲۸۵,۴۷۱	۱۶,۹۹۷	۴۳,۲۷۷,۱۴۹
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	–	۴۲۸,۹۶۱	۱۰۵,۵۰۸	–	–	۵۳۴,۴۶۹
افزایش	–	۱,۵۰۰	۴۴,۰۶۵	–	–	۴۵,۵۶۵
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	–	–	۳۵	–	–	۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	–	۴۳۰,۴۶۱	۱۴۹,۶۰۸	–	–	۵۸۰,۰۶۹
افزایش ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی	–	–	۳,۱۹۶	–	–	۳,۱۹۶
افزایش	–	۲,۵۸۵	۴۸,۴۰۹	–	–	۵۰,۹۹۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	–	۴۳۳,۰۴۶	۲۰۱,۲۱۳	–	–	۶۳۴,۲۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۵۹۷,۳۵۷	۴۰,۵۷۰,۵۹۱	۱۷۲,۴۷۴	۲۸۵,۴۷۱	۱۶,۹۹۷	۴۲,۶۴۲,۸۹۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۴,۳۹۳	۱۵,۶۲۸,۸۶۴	۱۴۲,۰۳۰	۲۶۸,۴۹۲	–	۱۶,۱۷۳,۷۷۹

۱-۱-۱۵- اضافات دانش فنی مربوط به خرید لایسنس توسط شرکت‌های فرعی پتروپارک مارون و کاوش‌گستر اروند می‌باشد.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزار رایانه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	پروژه در جریان پیشرفت	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳,۳۴۲	۱۹۴,۱۸۱	۱۷۲,۲۲۵	–	–	۳۶۹,۷۴۸
افزایش	۳۱,۲۹۹	–	۳۴,۳۴۱	–	–	۶۵,۶۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۰۶,۵۶۶	–	–	۴۳۵,۳۸۸
افزایش	–	–	۱۱,۹۰۶	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۴۵,۸۸۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۴,۶۴۱	۱۹۴,۱۸۱	۲۱۸,۴۷۲	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۴۸۱,۲۷۰
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	–	۱۹۴,۱۸۱	۹۱,۱۲۰	–	–	۲۸۵,۳۰۱
افزایش	–	–	۴۱,۶۶۷	–	–	۴۱,۶۶۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۳۲,۷۸۷	–	–	۳۲۶,۹۶۸
افزایش	–	–	۴۳,۴۴۸	–	–	۴۳,۴۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	–	۱۹۴,۱۸۱	۱۷۶,۲۳۵	–	–	۳۷۰,۴۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۴,۶۴۱	–	۴۲,۲۳۷	۱۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۱۱۰,۸۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۴,۶۴۱	–	۷۳,۷۷۹	–	–	۱۰۸,۴۲۰

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		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 ایده تحول مارون	۱۶-۱-۱۰	۱,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰
شرکت پتروپارک مارون	۱۶-۱-۱۱	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۱	۳۰,۲۹۸,۹۹۰	۵۰۳,۹۹۰
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	۱۶-۱-۱۲	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۸۳	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
				۵۷,۳۹۹,۹۴۹	۲۶,۰۷۰,۸۷۸
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:					
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان				-	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع نسل نوین مارون				۵۱,۰۰۰	-
				۵۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
				۵۷,۴۵۰,۹۴۹	۲۷,۵۷۰,۸۷۸

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

	فعالیت اصلی	محل شرکت/نوع شخصیت	نسبت منافع مالکیت گروه	
			سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت پتروشیمی لاله	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۶۴	۶۴
شرکت صنایع تکمیلی مارون	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت تینا تدبیر مارون	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت افق سپهر مارون	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پترو بسپار مارون	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت ثبت شده در خارج	-	چین/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت نگین بنادر ایرانیان	بهره‌برداری از مخازن	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت ایده تحول مارون	صادرات و واردات کالا	ایران/سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پتروپارک مارون	مهندسی، بازرگانی و خدماتی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۹۲	۹۲
شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت آرمان نوین ارمغان صبا	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۵۱	۵۱
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	تولید محصولات شیمیایی	ایران/سهامی خاص	۳۷	-
شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	ایران/سهامی خاص	۵۱	-
شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۲۶	-
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۲۱	-
شرکت آریا پترو فرآیند چهلستون	پیمانکار حوزه نفت، گاز و پتروشیمی	ایران/سهامی خاص	۱۳	-

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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 آمیزه‌های پویا پلیمری مارون در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ به شماره ۱۰۱۸۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۰۷۴۶۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری ماهشهر به نشانی ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت یک، جنب تالار آفرینش به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از تکمیل زنجیره ارزش افزوده صنایع نفت، گاز، پتروشیمی، فرآورده‌های شیمیایی و آمیزه‌های پلیمری وابسته به آن می‌باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۸۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۷۸۵ میلیارد ریال از محل مطالبات پتروشیمی مارون افزایش یافته است. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ 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
پیوست گزارش

۷-۱-۱۶- شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۴۱۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰۴۲۰۳۳۵۵۹۸ در اداره ثبت شرکتها واقع در اهواز به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت بندر ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی سایت ۲، خیابان تولید ۳ واقع است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۵۱ درصد سهام این شرکت می‌باشد. لازم به ذکر است طی سال مالی ۱۴۰۲ سرمایه شرکت مزبور اقدام به دو مرحله افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده است که مرحله اول به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به ثبت رسیده و مرحله دوم به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ از مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به ثبت رسیده است. همچنین براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ سرمایه شرکت از ۳،۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. شایان ذکر است براساس صورتجلسه هیأت‌مدیره شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ تشکیل و سهام شرکت به نسبت سهم‌الشرکه به شرکت پتروپارک مارون منتقل شده است.

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

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

۱۰-۱-۱۶- شرکت پویا صنعت سبز مارون در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۲۷۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۸۳۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها شهرستان ماهشهر به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارتست از طراحی و ساخت و مونتاژ و تولید کلیه تجهیزات و قطعات صنعتی و بازرگانی و عمرانی، مدیریت پروژه و پیمان و مشاوره مدیریت استراتژیک خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به‌صورت ارزی و ریالی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط. مرکز اصلی در استان خوزستان، شهرستان بندر ماهشهر، بخش مرکزی، شهر بندر ماهشهر، کوی آزادگان، خیابان خیام ۴، خیابان خیام ۳، پلاک ۰، طبقه همکف واقع شده است. در حال حاضر گروه پتروشیمی مارون مالک ۱۰۰ درصد سهام این شرکت می‌باشد. شایان ذکر است نام شرکت در سال ۱۴۰۳ به شرکت ایده تحول مارون تغییر یافت.

۱۱-۱-۱۶- شرکت فنی مهندسی کوشر صنعت پارسیان در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۱۴۷۵ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۱۰۸۲۵۲ در واحد ثبتی فلاورجان به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از کلیه فعالیت‌های فنی مهندسی بازرگانی خدماتی و عمرانی اعم از ساخت انواع تجهیزات صنایع آهن و فولاد، نفت وگاز، پتروشیمی، سیمان، ساخت و نصب استراکچر، سازه‌های فلزی، مونتاژ و دمونتاژ تجهیزات صنعتی و تولیدی سبک و سنگین، تعمیر انواع ماشین‌آلات سنگین و جرثقیل‌ها، انجام عملیات فنی و مهندسی طراحی صنعتی. شایان ذکر است براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، سرمایه شرکت از مبلغ یک میلیارد ریال به شصت هزار میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ جهت ثبت به اداره ثبت شرکت‌های تهران ارسال شده است. شایان ذکر است نام شرکت در سال ۱۴۰۴ به شرکت پتروپارک مارون تغییر یافت.

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۳-۱-۱۶- شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۲ به‌صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۹۵۷۷ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۱۸۱۶ در اداره ثبت شرکتها واقع در اصفهان به ثبت رسیده است. با تغییر آدرس شرکت به اصفهان شهرضا شهرک رازی فاز یک خیابان رنگ سازان بلوک ۴ پلاک ۳۶ طبقه همکف در مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ شماره ثبت به ۱۹۷۲ تغییر یافته است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱ اساسنامه عبارت است از تولید مواد اولیه و نهایی شیمیایی و پتروشیمی و صنایع پایین‌دستی پتروشیمی صادرات و واردات مواد شیمیایی و تجهیزات مربوطه صنایع پتروشیمی ساخت و نصب تجهیزات مربوط به صنایع پتروشیمی و نفت می‌باشد که شرکت براساس مجوز ۱۱۲۳۱۸۴۰ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان در حال احداث کارخانه تولید دوائیل هگزائول، نرمال بوتانل و ایزوبوتانول با ظرفیت ۶۰۰،۰۰۰ تن سالانه می‌باشد. زمان برآوردی بهره‌برداری ۲ سال پس از تخصیص بودجه ارزی می‌باشد.

۱۴-۱-۱۶- شرکت آرمان نوین ارمغان صبا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ به شماره ثبت ۵۲۶۹۴۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۲۷۱۴۰ در اداره ثبت شرکتها واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان علی اکبری، کوچه حاج محمدیان، پلاک ۴، طبقه سوم، واحد ۸ می‌باشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت مزبور، هدایت و راهبری شرکت صنایع شیمیایی پتروثمین سپاهان بوده است.

۱۵-۱-۱۶- شرکت صنایع شیمیایی پترو ایمن سپاهان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۷۱۳۱۵ در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۰۴ به‌صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۶۳۸۷ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسید و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ نام شرکت به پتروشیمی آرمان سپاهان (سهامی‌خاص) تغییر نموده است. مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ به استان اصفهان، شهرستان شهرضا، بخش مرکزی، دهستان دشت، شهرک صنعتی رازی، خیابان رنگ سازان، بلوک ۴، پلاک ۳۷، کد پستی ۸۶۳۹۱۱۱۵۳۶ تغییر و طی شماره ۱۹۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شهرضا به ثبت رسیده است. فعالیت فعلی شرکت مربوط به احداث خط تولید ایزو پروپانول با ظرفیت حدود ۳۰ هزار تن در سال می‌باشد.

۱۶-۱-۱۶- شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا درتاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ به‌صورت سهامی خاص به شماره ثبت ۵۲۵۷۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۶۰۹۸۲ در اداره ثبت شرکتها واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکزاصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان علی اکبری، کوچه حاج محمدیان، پلاک۴، طبقه سوم، واحد۸ می‌باشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت مزبور، هدایت و راهبری شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان بوده است.

۱۷-۱-۱۶- شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون در تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۸۸ تاسیس شده و تحت شماره ۶۱۰۷۰۱ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۷۵۴۵۰در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت عبارت است از ارائه دانش فنی، طراحی، ساخت، نصب و راه‌اندازی واحدهای پتروشیمیایی و پالایشگاهی مجاز و نیز بهداشتی و صنایع وابسته به آن مطابق قوانین جمهوری اسلامی برای داخل و خارج از کشور، تهیه و تامین و واردات و صادرات انواع تجهیزات الکتریکی و مکانیکی و پروسسی، کنترلی و ابزار دقیق و ماشین‌آلات مربوط به صنایع نفت، گاز، پتروشیمی ،آرایشی، بهداشتی و کلیه صنایع وابسته به آن می‌باشد.

۱۸-۱-۱۶- شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان در سال ۱۳۷۰ تحت شماره ۱۲۵۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۵۹۰۴ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۱ عملاً شروع به فعالیت نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش نصب، پیش‌راه‌اندازی و تعمیر و نگهداری نیروگاه‌ها و ساخت بسکت بوده است.

۱۹-۱-۱۶- شرکت پترو آریا فرآیند چهلستون در تاریخ ۱۱ بهمن ۱۳۹۶، به‌صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۹۹۶۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۹۱۵۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، شهر بهارستان، سهند ۱، کوچه گذر رافت، خیابان فرشته، ساختمان تجاری فرشته، طبقه اول می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ساخت تجهیزات پتروشیمی می‌باشد.

۲۰-۱-۱۶- خرید سهام شرکت فنی مهندسی پتروساخت چهلستون و شرکت آرمان نوین فرزانگان صبا توسط شرکت پتروپارک مارون براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری و ارزیابی قیمت سهام شرکت‌ها صورت گرفته و همچنین خرید ۵۱٪ سهام شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان از طریق مزایده برگزار شده توسط بانک تجارت از شرکت‌های سرمایه‌گذاری ایرانیان و موسسه تدبیر آتیه کارکنان تجارت (از شرکت‌های زیرمجموعه بانک تجارت) صورت گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان		پتروپارک مارون		پتروشیمی لاله	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
دارایی‌های جاری	۲۲,۹۴۷,۵۲۷	۲۰,۰۲۴,۲۱۱	۱۱,۷۵۸,۳۱۶	۱,۷۰۶,۵۴۴	۱۵۶,۴۷۰,۵۵۹	۸۱,۰۲۰,۸۹۰
دارایی‌های غیرجاری	۱۲,۲۷۰,۰۳۳	۱۰,۵۷۲,۱۷۷	۱۸۰,۴۲۸,۱۳۷	۱۵,۶۱۵,۵۹۸	۲۷,۲۳۶,۲۱۱	۲۵,۳۷۴,۷۲۳
بدهی‌های جاری	۱,۲۸۶,۵۶۶	۱۶۱,۷۶۱	۲۳,۵۶۵,۳۴۵	۹۷,۶۴۲	۱۰۵,۶۱۹,۴۷۸	۶۵,۰۰۳,۴۷۲
بدهی‌های غیرجاری	-	-	۳۴,۲۹۸,۴۵۶	۱۵,۸۹۶,۸۷۰	۱۱۶,۷۸۲	۷۵,۴۴۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۱,۲۷۳,۰۹۳	۹,۲۸۹,۹۴۶	۴۹,۳۰۹,۰۳۱	۷۰۱,۶۱۰	۴۹,۹۰۱,۱۲۷	۲۶,۴۴۲,۶۸۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۶۵۷,۹۰۱	۲۰,۹۴۴,۶۸۱	۸۵,۰۱۳,۶۲۱	۶۲۶,۰۲۰	۲۸,۰۶۹,۳۸۳	۱۴,۸۷۴,۰۱۱
درآمد عملیاتی	-	-	۸,۳۷۶,۳۳۴	-	۲۸۸,۶۵۲,۱۱۵	۱۸۶,۱۰۲,۶۲۸
سود خالص	۳,۸۶۸,۰۹۳	۳,۷۱۷,۲۶۳	۶,۲۷۸	۲۶۵,۴۱۴	۷۶,۶۵۳,۸۱۲	۴۴,۹۲۸,۷۹۷
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۹۷۲,۷۲۷	۱,۸۹۵,۸۰۴	۷۷,۰۵۳	۱۶۵,۰۲۷	۴۹,۰۵۸,۴۴۰	۲۸,۷۵۴,۴۳۰
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۸۹۵,۳۶۶	۱,۸۲۱,۴۵۹	(۷۰,۷۷۵)	۱۰۰,۳۸۷	۲۷,۵۹۵,۳۷۲	۱۶,۱۷۴,۳۶۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۰,۹۳۱	۶۸,۶۴۲	۱۹۶,۱۱۶,۴۰۷	(۱۵۲,۷۷۴)	۵۶,۸۷۶,۹۱۴	۳۸,۱۴۵,۱۷۱
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۲۸۶,۵۵۹	(۳,۸۳۱,۲۹۷)	(۲۱۳,۴۹۱,۱۳۹)	(۸,۹۳۲,۲۰۴)	(۲۵,۷۶۳,۸۷۸)	(۱۴,۲۵۰,۸۵۹)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۷۰,۵۳۵)	(۲۹۰,۴۰۵)	۱۸,۳۷۳,۲۴۵	۸,۱۵۳,۵۲۱	(۳۱,۵۲۵,۶۸۹)	(۱۷,۵۱۳,۷۵۰)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۲,۲۰۶,۹۵۵	(۴,۰۵۳,۰۶۰)	۹۹۸,۵۱۳	(۹۳۱,۴۵۷)	(۴۱۲,۶۵۳)	۶,۳۸۰,۵۶۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴					سال ۱۴۰۳
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری
گروه							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۷-۲-۱	۲۴۲,۳۴۱,۲۳۰,۰۱۹	۴۰	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	(۸۱,۸۳۸,۸۴۴)	–	–
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۷-۲-۲	۱۹,۷۹۲,۹۲۸,۰۲۰	۳۴	۲۰,۱۶۳,۳۳۰	–	۲۰,۱۶۳,۳۳۰	۲۰,۱۵۸,۱۱۶
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۷-۲-۳	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳۷,۲۳۸,۷۶۲	–	۳۷,۲۳۸,۷۶۲	۳۰,۱۸۲,۷۸۲
				۱۳۹,۲۴۰,۹۳۶	(۸۱,۸۳۸,۸۴۴)	۵۷,۴۰۲,۰۹۲	۵۰,۳۴۰,۸۹۸
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۷-۲-۱			۷۴,۷۷۸,۷۷۰	(۷۴,۷۷۸,۷۷۰)	–	–
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۷-۲-۳			–	–	–	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۷-۲-۲			۴,۰۰۷,۰۴۵	–	۴,۰۰۷,۰۴۵	۴,۰۰۷,۰۴۵
				۷۸,۷۸۵,۸۱۵	(۷۴,۷۷۸,۷۷۰)	۴,۰۰۷,۰۴۵	۹,۰۰۷,۰۴۵
				۲۱۸,۰۲۶,۷۵۱	(۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴)	۶۱,۴۰۹,۱۳۷	۵۹,۳۴۷,۹۴۳
شرکت							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۷-۲-۱	۲۴۲,۳۴۱,۲۲۹,۹۶۹	۴۰	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	–	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	۸۱,۸۳۸,۸۴۴
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۷-۲-۲	۱۹,۷۹۲,۹۱۱,۶۳۶	۳۴	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	–	۲۰,۰۰۰,۱۳۷	۲۰,۰۰۰,۱۳۷
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۷-۲-۳	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	–	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸,۶۲۴,۴۴۴
				۱۳۶,۸۱۸,۹۸۱	–	۱۳۶,۸۱۸,۹۸۱	۱۳۰,۴۶۳,۴۲۵
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری‌ها:							
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۷-۲-۱			۷۴,۷۷۸,۷۷۰	–	۷۴,۷۷۸,۷۷۰*	–
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۷-۲-۳			–	–	–	۴,۸۵۵,۵۵۶
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۷-۲-۲			۴,۰۰۷,۰۴۵	–	۴,۰۰۷,۰۴۵	۴,۰۰۷,۰۴۵
				۷۸,۷۸۵,۸۱۵	–	۷۸,۷۸۵,۸۱۵	۸,۸۶۲,۶۰۱
				۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶	–	۲۱۵,۶۰۴,۷۹۶	۱۳۹,۳۲۶,۰۲۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳			
	پتروشیمی پترونات آسیا	پتروشیمی بوشهر	پتروشیمی سلمان فارسی	جمع	پتروشیمی پترونات آسیا	پتروشیمی بوشهر	پتروشیمی سلمان فارسی	جمع
مانده در ابتدای دوره	۳۵,۱۸۲,۷۸۲	–	۲۴,۱۶۵,۱۶۱	۵۹,۳۴۷,۹۴۳	–	–	۷,۱۶۰,۸۹۹	۷,۱۶۰,۸۹۹
تحصیل شده طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰	–	–	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۵,۰۰۰	–	۱۶,۹۹۹,۹۹۲	۵۱,۲۷۴,۹۹۲
سهم از سود خالص	۶۰۰,۸۵۴	–	۵,۲۱۴	۶۰۶,۰۶۸	۱۰۱,۹۴۸	–	۴,۲۷۰	۱۰۶,۲۱۸
سود سهام دریافتنی طی دوره	(۴۴,۸۷۴)	–	–	(۴۴,۸۷۴)	–	–	–	–
سود خرید زیر قیمت	–	–	–	–	۸۰۵,۸۳۴	–	–	۸۰۵,۸۳۴
مانده در پایان دوره	۳۷,۲۳۸,۷۶۲	–	۲۴,۱۷۰,۳۷۵	۶۱,۴۰۹,۱۳۷	۳۵,۱۸۲,۷۸۲	–	۲۴,۱۶۵,۱۶۱	۵۹,۳۴۷,۹۴۳

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

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

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

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

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۱-۲-۱۷- بنابر قضاوت مدیریت و تصمیمات اخذ شده در شرکت وابسته، توضیحات به شرح زیر درخصوص تداوم فعالیت شرکت مزبور براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح زیر ارائه می‌گردد:

الف) تسهیلات ارزی داخلی مربوط به اخذ تسهیلات ارزی از بانک توسعه صادرات شامل مبلغ ۶۶.۶۲۲.۸۲۴ یورو بابت اصل وام و مبلغ ۲۷.۰۵۶.۹۷۲ یورو بابت بهره (اصل و فرع جمعاً مبلغ ۹۳.۶۷۹.۷۹۶ یورو) با نرخ بهره ۸ درصد و بازپرداخت ۶ماهه از اسفندماه ۱۴۰۵ و مبلغ ۵۹۳.۳۶۷.۶۱۱ درهم بابت اصل وام و مبلغ ۱۷۱.۵۰۶.۴۵۶ درهم بابت بهره وام (اصل و فرع جمعا به مبلغ ۷۶۴.۸۷۴.۰۶۷ درهم) با نرخ بهره ۸٪ و بازپرداخت ۳ساله از فروردین‌ماه سال ۱۴۰۶ می‌باشد. همچنین براساس مصوبه بانک مرکزی اقساط ۵ و ۶ فاینانس از طریق بانک توسعه صادرات شامل مبلغ ۱.۵۲۸.۲۱۵.۶۰۶ یوان بابت اصل و مبلغ ۳۶۰.۶۶۱.۶۰۲ یوان بابت بهره قسط ۵ فاینانس (اصل و فرع جمعا به مبلغ ۱.۸۸۸.۸۷۷.۲۰۸ یوان) و مبلغ ۱.۸۱۹.۶۸۱.۸۸۳ یوان بابت اصل و مبلغ ۴۱۷.۶۹۵.۲۶۳ یوان بابت بهره قسط ۶ فاینانس (اصل و فرع جمعاً به مبلغ ۲.۲۳۷.۳۷۷.۱۴۶ یوان) به تسهیلات ارزی داخلی با نرخ ۸ درصد تبدیل گردیده که در تاریخ تایید صورت‌های مالی، با توجه به نامه‌نگاری انجام شده و پیگیری از هیأت‌مدیره بانک توسعه صادرات، اخذ مصوبه برای مشخص نمودن شرایط و جداول بازپرداخت در حال انجام می‌باشد و مطابق مکاتبات انجام گرفته با بانک توسعه صادرات در تاریخ اردیبهشت ۱۴۰۵ درخواست ابلاغ تفاهم نامه جهت استمهال اقساط مذکور تا پایان شهریور ۱۴۰۵ گردیده است.

ب) براساس اعلام بانک صنعت و معدن طی نامه شماره ۷۳۴۸۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷، اصل قسط ۷ فاینانس به مبلغ ۱.۸۹۰.۰۶۹.۱۷۸ یوان با فرع ۳۱۴.۵۰۷.۵۱۱ یوان (اصل و فرع جمعاً به مبلغ ۲.۲۰۴.۵۷۶.۶۸۹ یوان) از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ تبدیل به تسهیلات ارزی داخلی با نرخ بهره ۸ درصد با بازپرداخت یکساله گردیده است. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ از اصل قسط ۸ فاینانس به مبلغ ۰۸۰ .۱.۸۲۷.۶۹۶، مبلغ ۸۲۷.۶۹۶.۰۸۰ یوان با فرع ۳۹.۷۲۹.۴۱۲ یوان تبدیل به تسهیلات ارزی داخلی با نرخ بهره ۸ درصد تا پایان سال ۱۴۰۴ گردیده است. همچنین انجام فرآیند تبدیل مابقی قسط ۸ فاینانس با مانده اصل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ یوان و فرع متصوره به مبلغ ۱۸۷.۰۲۴.۷۵۰ یوان (جمعاً به مبلغ ۱.۱۸۷.۰۲۴.۷۵۰ یوان) از تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳ با نرخ ۸ درصد با سررسید یکساله از طریق بانک صنعت و معدن به تسهیلات ارزی داخلی شده، در جریان می‌باشد. همچنین براساس مکاتبات انجام گرفته با بانک صنعت و معدن در تاریخ اردیبهشت ۱۴۰۵درخواست ابلاغ تفاهمنامه جهت استمهال اقساط مذکور تا پایان شهریور ۱۴۰۵ گردیده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی در این رابطه ۲۵ درصد از سهام شرکت به‌عنوان وثیقه تسهیلات مذکور به توثیق بانک صنعت و معدن درآمده است.

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

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

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

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

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

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	پتروشیمی پترونات آسیا		پتروشیمی بوشهر		پتروشیمی سلمان فارسی	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
دارایی‌های جاری	۱۰,۲۱۶,۳۶۶	۶,۲۹۰,۶۹۳	۳۲۲,۵۶۹,۴۶۱	۱۸۳,۳۶۵,۹۷۴	۲۶,۲۰۹,۷۸۰	۲۱,۰۷۸,۰۲۹
دارایی‌های غیرجاری	۱۱۵,۶۳۳,۷۰۹	۵۳,۵۲۰,۵۷۵	۳,۲۸۶,۵۰۸,۰۵۶	۱,۸۲۶,۱۸۶,۹۵۵	۲۹۶,۸۰۴,۷۶۴	۱۵۸,۵۵۷,۸۳۶
بدهی‌های جاری	۴۷,۵۸۷,۴۲۹	۲۰,۰۴۷,۸۹۲	۲,۳۸۵,۴۹۹,۰۸۵	۱,۱۴۴,۱۲۶,۴۲۹	۱۷,۰۵۸,۱۰۳	۱۱,۳۲۳,۰۷۷
بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۶۸۵,۵۸۳	۱۷,۸۶۶,۲۶۷	۸۱۷,۲۳۱,۰۷۷	۵۳۶,۰۳۷,۰۲۰	۲۴۶,۹۱۷,۳۳۰	۱۰۹,۲۸۹,۰۱۳
درآمد عملیاتی	۶,۰۳۵,۲۵۲	۱,۶۷۴,۰۳۹	۳۵۴,۸۵۵,۸۵۵	۲۸۸,۸۵۳,۳۰۱	–	–
سود (زیان) عملیات در حال تداوم	۱,۴۳۴,۸۱۸	۲۴۳,۴۸۱	(۵۵,۳۳۳,۲۳۳)	۱۳,۴۰۹,۸۱۵	–	–
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱,۳۳۵,۲۳۰	۲۲۶,۵۵۲	(۱۰۹,۹۸۹,۰۵۰)	(۷۰,۹۷۱,۲۸۷)	۱۵,۳۳۶	۱۲,۵۵۹
سود (زیان) خالص	۱,۳۳۵,۲۳۰	۲۲۶,۵۵۲	(۱۰۹,۹۸۹,۰۵۰)	(۷۰,۹۷۱,۲۸۷)	۱۵,۳۳۶	۱۲,۵۵۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سهم از زیان پتروشیمی بوشهر	۱-۴-۱۷	(۶۳,۸۰۰,۰۳۱)	(۱۳,۴۲۴,۱۹۱)
سهم از سود پتروشیمی سلمان فارسی	۱-۱۷	۵,۲۱۴	۴,۲۷۰
سهم از سود پتروشیمی پترونات آسیا	۱-۱۷	۶۰۰,۸۵۴	۱۰۱,۹۴۸
		(۶۳,۱۹۳,۹۶۳)	(۱۳,۳۱۷,۹۷۳)

۱-۴-۱۷- گردش حساب کاهش ارزش انباشته مرتبط با شرکت پتروشیمی بوشهر به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	سرمایه‌گذاری	مطالبات بلندمدت	جمع	سرمایه‌گذاری	مطالبات بلندمدت	جمع
مانده در ابتدای دوره	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	۱۱,۹۱۶,۵۸۳	۹۳,۷۵۵,۴۲۷	۴۰,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۱,۲۳۶	۸۰,۳۳۱,۲۳۶
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۱۱,۹۱۶,۵۸۳	(۱۱,۹۱۶,۵۸۳)	–	۴۰,۰۱۱,۲۳۶	(۴۰,۰۱۱,۲۳۶)	–
سهم از زیان خالص	۶۲,۸۶۲,۱۸۷	۹۳۷,۸۴۴	۶۳,۸۰۰,۰۳۱	۱,۵۰۷,۶۰۸	۱۱,۹۱۶,۵۸۳	۱۳,۴۲۴,۱۹۱
مانده در پایان دوره	۱۵۶,۶۱۷,۶۱۴	۹۳۷,۸۴۴	۱۵۷,۵۵۵,۴۵۸	۸۱,۸۳۸,۸۴۴	۱۱,۹۱۶,۵۸۳	۹۳,۷۵۵,۴۲۷

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴					سال ۱۴۰۳
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه						
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی						
سپرده نزد بانک ملت			–	–	–	۶۵۹,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات			–	–	–	۳۵۰,۰۷۳
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین			–	–	–	۲۳۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک تجارت			–	–	–	۲۱۰,۰۰۰
			–	–	–	۱,۴۴۹,۰۷۳
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله (بورس و فرابورس)						
شرکت حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۴۲,۰۰۰	۰	۱۰,۰۱۸	–	۱۰,۰۱۸	۱۰,۰۱۸
سرمایه‌گذاری در سایر سهام						
شرکت پتروشیمی ایلام	۲,۴۳۳,۳۶۰,۳۶۲	۷	۲,۵۰۲,۵۴۶	–	۲,۵۰۲,۵۴۶	۲,۵۰۲,۵۴۶
شرکت حمل و نقل بازرگانی	۴,۸۶۲	۰	۹	–	۹	۹
سایر			۱,۰۷۹	–	۱,۰۷۹	۶
			۲,۵۰۳,۶۳۴	–	۲,۵۰۳,۶۳۴	۲,۵۰۲,۵۶۱
			۲,۵۱۳,۶۵۲	–	۲,۵۱۳,۶۵۲	۳,۹۶۱,۶۵۲
شرکت						
سرمایه‌گذاری در سایر سهام						
شرکت پتروشیمی ایلام	۲,۴۳۳,۳۶۰,۳۶۲	۷	۲,۵۰۲,۵۴۶	–	۲,۵۰۲,۵۴۶	۲,۵۰۲,۵۴۶
شرکت حمل و نقل بازرگانی	۴,۸۶۲	۰	۹	–	۹	۹
			۲,۵۰۲,۵۵۵	–	۲,۵۰۲,۵۵۵	۲,۵۰۲,۵۵۵

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۱۹- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۹-۱-۶	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	-	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	۱۹,۲۸۲,۹۷۳
شرکت پتروشیمی فناوران	۱۹-۱-۶	۴,۱۷۴,۷۹۳	-	۴,۱۷۴,۷۹۳	۲,۰۲۴,۴۴۱
شرکت پتروشیمی ایلام		-	-	-	۱,۲۷۳,۱۴۷
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		۵۸۲,۵۶۲	-	۵۸۲,۵۶۲	۳۱۰,۲۹۶
شرکت پتروشیمی اروند	۱۹-۱-۶	۳۰۵,۵۶۸	-	۳۰۵,۵۶۸	۲۷۴,۸۹۴
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۹-۱-۶	۱۴۹,۵۵۷	-	۱۴۹,۵۵۷	۲۴۹,۵۵۷
		۳۳,۹۱۴,۱۲۲	**-**	**۳۳,۹۱۴,۱۲۲**	**۲۳,۴۱۵,۳۰۸**
سایر مشتریان					
مطالبات از سایر مشتریان	۱۹-۱-۱	۲۷,۳۴۰,۴۴۲	۹۹,۴۹۲,۵۲۱	۱۲۶,۸۳۲,۹۶۳	۵۲,۷۴۵,۱۲۶
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۱۹-۱-۶	۳۷,۳۷۱,۳۱۵	-	۳۷,۳۷۱,۳۱۵	۱۳,۴۷۵,۴۵۴
مطالبات از کارگزاران	۱۹-۱-۲	-	۳۷,۴۴۴,۶۶۹	۳۷,۴۴۴,۶۶۹	۱۲,۶۲۰,۸۹۱
		۶۴,۷۱۱,۷۵۷	**۱۳۶,۹۳۷,۱۹۰**	**۲۰۱,۶۴۸,۹۴۷**	**۷۸,۸۴۱,۴۷۱**
		۹۸,۶۲۵,۸۷۹	**۱۳۶,۹۳۷,۱۹۰**	**۲۳۵,۵۶۳,۰۶۹**	**۱۰۲,۲۵۶,۷۷۹**
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی جم (بابت تحویل قطعات ماشین‌آلات)		۷۶۳,۲۹۷	-	۷۶۳,۲۹۷	۶۷۲,۱۴۹
سایر اشخاص وابسته		۶,۲۴۹,۰۹۵	-	۶,۲۴۹,۰۹۵	۴,۰۸۱,۳۵۴
		۷,۰۱۲,۳۹۲	**-**	**۷,۰۱۲,۳۹۲**	**۴,۷۵۳,۵۰۳**
سایر اشخاص					
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)	۱۹-۱-۷	۲۳,۱۹۲,۲۱۹	-	۲۳,۱۹۲,۲۱۹	۳۹,۱۵۵,۳۶۲
مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا	۱۹-۱-۵	-	۶,۱۷۳,۴۰۶	۶,۱۷۳,۴۰۶	۵,۶۲۱,۶۶۰
شرکت بیمه ایران		۲,۰۲۶,۲۱۰	-	۲,۰۲۶,۲۱۰	۲,۰۲۶,۲۱۰
کارکنان		۱,۳۶۱,۶۸۰	-	۱,۳۶۱,۶۸۰	۱,۴۰۹,۹۵۲
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۱-۴	-	۵۷۷,۸۹۸	۵۷۷,۸۹۸	۷۳۴,۸۱۹
سایر	۱۹-۱-۳	۶,۸۹۴,۵۲۹	۱۰۴,۲۹۷	۶,۹۹۸,۸۲۶	۴,۱۰۵,۲۱۱
		۳۳,۴۷۴,۶۳۸	**۶,۸۵۵,۶۰۱**	**۴۰,۳۳۰,۲۳۹**	**۵۳,۰۵۳,۲۱۴**
		۴۰,۴۸۷,۰۳۰	**۶,۸۵۵,۶۰۱**	**۴۷,۳۴۲,۶۳۱**	**۵۷,۸۰۶,۷۱۷**
		۱۳۹,۱۱۲,۹۰۹	**۱۴۳,۷۹۲,۷۹۱**	**۲۸۲,۹۰۵,۷۰۰**	**۱۶۰,۰۶۳,۴۹۶**

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۱۹- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی لاله	۱۹-۱-۶	۴۲,۹۷۸,۴۱۱	-	۴۲,۹۷۸,۴۱۱	۳۵,۷۱۴,۴۰۹
شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۹-۱-۶	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	-	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	۱۹,۲۸۲,۹۷۳
شرکت پترو بسپار مارون		۵,۰۹۸,۹۲۶	-	۵,۰۹۸,۹۲۶	۵,۰۱۶,۰۹۲
شرکت پتروشیمی فناوران	۱۹-۱-۶	۴,۱۷۴,۷۹۳	-	۴,۱۷۴,۷۹۳	۲,۰۲۴,۴۴۱
شرکت پتروشیمی ایلام		-	-	-	۱,۲۷۳,۱۴۷
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		۵۸۲,۵۶۲	-	۵۸۲,۵۶۲	۳۱۰,۲۹۶
شرکت پتروشیمی اروند	۱۹-۱-۶	۳۰۵,۵۶۸	-	۳۰۵,۵۶۸	۲۷۴,۸۹۴
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۹-۱-۶	۱۴۹,۵۵۷	-	۱۴۹,۵۵۷	۲۴۹,۵۵۷
		۸۱,۹۹۱,۴۵۹	-	۸۱,۹۹۱,۴۵۹	۶۴,۱۴۵,۸۰۹
سایر مشتریان					
مطالبات از سایر مشتریان	۱۹-۱-۱	۲۳,۹۸۶,۵۷۶	۵۷,۳۱۶,۲۷۲	۸۱,۳۰۲,۸۴۸	۳۰,۷۷۰,۸۵۹
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۱۹-۱-۶	۳۷,۳۷۱,۳۱۵	-	۳۷,۳۷۱,۳۱۵	۱۳,۴۷۵,۴۵۴
مطالبات از کارگزاران	۱۹-۱-۲	-	۱۸,۰۹۹,۴۲۹	۱۸,۰۹۹,۴۲۹	۶,۹۲۴,۳۸۵
		۶۱,۳۵۷,۸۹۱	۷۵,۴۱۵,۷۰۱	۱۳۶,۷۷۳,۵۹۲	۵۱,۱۷۰,۶۹۸
		۱۴۳,۳۴۹,۳۵۰	۷۵,۴۱۵,۷۰۱	۲۱۸,۷۶۵,۰۵۱	۱۱۵,۳۱۶,۵۰۷
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی لاله (سود سهام)		۳۳,۸۰۴,۲۱۷	-	۳۳,۸۰۴,۲۱۷	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
شرکت پترو بسپار مارون (تأمین نقدینگی)		-	-	-	۸۵۲,۳۷۷
شرکت نگین بنادر ایرانیان (سود سهام)		۹۲۳,۶۶۵	-	۹۲۳,۶۶۵	۶۹۴,۶۵۱
شرکت پتروشیمی جم (بابت تحویل قطعات ماشین‌آلات)		۷۶۳,۲۹۷	-	۷۶۳,۲۹۷	۶۷۲,۱۴۹
شرکت صنایع تکمیلی مارون (تأمین نقدینگی و سود سهام)		۲۵۸,۰۵۳	-	۲۵۸,۰۵۳	۱۰۳,۰۸۱
شرکت ایده تحول مارون (تأمین نقدینگی)		۶۲۴,۳۷۱	-	۶۲۴,۳۷۱	۳,۲۲۰
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان		۳۰,۹۳۸	-	۳۰,۹۳۸	-
سایر اشخاص وابسته		۸۴۹,۰۹۵	-	۸۴۹,۰۹۵	۴۸۱,۳۵۴
		۳۷,۲۵۳,۶۳۶	-	۳۷,۲۵۳,۶۳۶	۲۲,۰۰۶,۸۳۲
سایر اشخاص					
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)		-	-	-	۲۷,۹۲۸,۹۶۶
مشارکت شرکت سکاف و مهندسی بازرگانی فرا طرح کوشان اسپادانا	۱۹-۱-۵	-	۶,۱۷۳,۴۰۶	۶,۱۷۳,۴۰۶	۵,۶۲۱,۶۶۰
شرکت بیمه ایران		۲,۰۲۶,۲۱۰	-	۲,۰۲۶,۲۱۰	۲,۰۲۶,۲۱۰
کارکنان		۱,۱۶۲,۷۴۰	-	۱,۱۶۲,۷۴۰	۱,۲۷۹,۲۷۶
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۱-۴	-	۵۷۷,۸۹۸	۵۷۷,۸۹۸	۷۳۴,۸۱۹
سایر	۱۹-۱-۳	۳,۹۰۳,۸۲۹	۱۰۴,۲۹۷	۴,۰۰۸,۱۲۶	۳,۴۴۴,۶۵۰
		۷,۰۹۲,۷۷۹	۶,۸۵۵,۶۰۱	۱۳,۹۴۸,۳۸۰	۴۱,۰۳۵,۵۸۱
		۴۴,۳۴۶,۴۱۵	۶,۸۵۵,۶۰۱	۵۱,۲۰۲,۰۱۶	۶۳,۰۴۲,۴۱۳
		۱۸۷,۶۹۵,۷۶۵	۸۲,۲۷۱,۳۰۲	۲۶۹,۹۶۷,۰۶۷	۱۷۸,۳۵۸,۹۲۰

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت پتروپالایش کاوشگران ماهشهر	۵,۱۲۴,۸۰۹	–	۵,۱۲۴,۸۰۹	۲,۷۵۷,۹۶۰	۵,۱۲۴,۸۰۹	–	۵,۱۲۴,۸۰۹	۲,۷۵۷,۹۶۰
شرکت پتروشیمی بندر امام	۴۸۱,۸۴۳	–	۴۸۱,۸۴۳	۲۶۸,۱۱۴	۴۸۱,۸۴۳	–	۴۸۱,۸۴۳	۲۶۸,۱۱۴
شرکت Z	–	۱۰,۳۴۲,۵۸۸	۱۰,۳۴۲,۵۸۸	۴۵۹,۰۷۲	–	۱۰,۳۴۲,۵۸۸	۱۰,۳۴۲,۵۸۸	۴۵۹,۰۷۲
شرکت AP	–	–	–	۹۴۰,۷۱۴	–	–	–	۹۴۰,۷۱۴
شرکت پلی‌اکریل ایران	۱,۶۵۴,۹۴۰	–	۱,۶۵۴,۹۴۰	۸۸۷,۴۷۹	۱,۶۵۴,۹۴۰	–	۱,۶۵۴,۹۴۰	۸۸۷,۴۷۹
شرکت تعاونی تولیدکنندگان صنایع پلاستیک و ملامین یزد	۶۲۱,۰۲۸	–	۶۲۱,۰۲۸	۸۷۸,۷۳۱	۶۲۱,۰۲۸	–	۶۲۱,۰۲۸	۸۷۸,۷۳۱
شرکت تعاونی تأمین نیاز تولیدکنندگان لوله و اتصالات پی‌وی‌سی ایرانیان	۲۳,۸۸۷	–	۲۳,۸۸۷	۷۰۳,۲۱۸	۲۳,۸۸۷	–	۲۳,۸۸۷	۷۰۳,۲۱۸
شرکت S	–	۱,۱۶۷,۰۵۰	۱,۱۶۷,۰۵۰	۵۸۳,۴۸۱	–	۱,۱۶۷,۰۵۰	۱,۱۶۷,۰۵۰	۵۸۳,۴۸۱
شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب	۶۵۵,۱۲۶	–	۶۵۵,۱۲۶	۴۹۷,۲۰۱	۶۵۵,۱۲۶	–	۶۵۵,۱۲۶	۴۹۷,۲۰۱
شرکت M	–	۲,۸۲۶,۴۴۵	۲,۸۲۶,۴۴۵	۸۴۶,۱۱۷	–	۲,۸۲۶,۴۴۵	۲,۸۲۶,۴۴۵	۸۴۶,۱۱۷
شرکت تولیدی نایلون سپید	۲۷۵,۰۰۶		۲۷۵,۰۰۶	۲۷۵,۰۲۳	۲۷۵,۰۰۶	–	۲۷۵,۰۰۶	۲۷۵,۰۲۳
شرکت غذا فرآور پنگوئن	–	–	–	۲۲۰,۱۷۷	–	–	–	۲۲۰,۱۷۷
شرکت تولیدی پای گیاه آفرید پلیمر شیراز	۶۱۹,۵۰۴	–	۶۱۹,۵۰۴	۱۷۲,۵۷۷	۶۱۹,۵۰۴	–	۶۱۹,۵۰۴	۱۷۲,۵۷۷
شرکت پتروشیمی رجال	۷۴,۴۴۱	–	۷۴,۴۴۱	۷۲,۶۰۳	۷۴,۴۴۱	–	۷۴,۴۴۱	۷۲,۶۰۳
سایر مشتریان صادراتی	–	۸۵,۱۵۶,۴۳۸	۸۵,۱۵۶,۴۳۸	۳۰,۱۸۸,۴۵۹	–	۴۲,۹۸۰,۱۸۹	۴۲,۹۸۰,۱۸۹	۱۳,۷۰۲,۳۰۷
سایر مشتریان داخلی	۱۷,۸۰۹,۸۵۸	–	۱۷,۸۰۹,۸۵۸	۱۲,۹۹۴,۲۰۰	۱۴,۴۵۵,۹۹۲	–	۱۴,۴۵۵,۹۹۲	۷,۵۰۶,۰۸۵
	۲۷,۳۴۰,۴۴۲	۹۹,۴۹۲,۵۲۱	۱۲۶,۸۳۲,۹۶۳	۵۲,۷۴۵,۱۲۶	۲۳,۹۸۶,۵۷۶	۵۷,۳۱۶,۲۷۲	۸۱,۳۰۲,۸۴۸	۳۰,۷۷۰,۸۵۹

۱-۱-۱-۱۹- مانده مطالبات ارزی از مشتریان صادراتی گروه به مبلغ ۹۹,۴۹۳ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷۷,۳۴۸ هزار دلار و مانده مطالبات شرکت به مبلغ ۵۷,۳۱۶ میلیارد ریال معادل ۴۶,۶۷۲ هزار دلار که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً وصول گردیده است. شایان ذکر است مانده مطالبات ریالی نیز عمدتاً بابت فروش اعتباری در بورس کالا می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۲-۱-۱-۱۹- مانده مطالبات ارزی گروه از کارگزاران به مبلغ ۳۷,۴۴۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳,۲۶۰ هزار درهم، ۲۴,۲۰۱ هزار دلار و ۱,۸۶۲ هزار یورو و مانده مطالبات شرکت به مبلغ ۱۸,۰۹۹ میلیارد ریال شامل ۳,۲۴۷ هزار درهم، ۱۱,۵۸۱ هزار دلار و ۶۰۶ هزار یورو بابت مانده وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی می‌باشد که به دلیل نداشتن حساب ارزی نزد بانک‌های خارجی، براساس مفاد قرارداد فیمابین نزد آنها نگهداری می‌شود. در این‌خصوص تضامین دریافتی از کارگزاری‌های مزبور عمدتاً به‌صورت املاک ترهینی و بخشی نیز به‌صورت چک و سفته بوده است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبالغ مزبور عمدتاً وصول گردیده است.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	خالص	خالص	ریالی	ارزی	خالص	خالص
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند		۱,۳۹۷,۵۹۲	–	۱,۳۹۷,۵۹۲	۷۳۰,۷۷۴	۱,۳۹۷,۵۹۲	–	۱,۳۹۷,۵۹۲	۷۳۰,۷۷۴
شرکت ره‌آوران فنون پتروشیمی (کارآموزی پرسنل)		۱۸۲,۷۵۰	–	۱۸۲,۷۵۰	۱۸۲,۷۵۰	۱۸۲,۷۵۰	–	۱۸۲,۷۵۰	۱۸۲,۷۵۰
صندوق بازنشستگی پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۵۵۴,۰۳۲	–	۵۵۴,۰۳۲	۱۵۷,۲۹۷	۵۵۴,۰۳۲	–	۵۵۴,۰۳۲	۱۵۷,۲۹۷
شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)		–	–	–	۱۱۶,۷۱۱	–	–	–	۱۱۶,۷۱۱
شرکت پتروشیمی لرستان		۷۷,۲۳۷	–	۷۷,۲۳۷	۷۷,۲۴۵	۷۷,۲۳۷	–	۷۷,۲۳۷	۷۷,۲۴۵
شرکت امید اندیشه یاران (پیمانکار حراست)		–	–	–	۱۲,۸۶۸	–	–	–	۱۲,۸۶۸
شرکت پیام‌آوران شوشتر (پیمانکار اغذیه)		–	–	–	۶۴۱	–	–	–	۶۴۱
شرکت نوین صنعت گلزار (پیمانکار نیروی انسانی)		–	–	–	۴۵۰	–	–	–	۴۵۰
سایر		۴,۶۸۲,۹۱۸	۱۰۴,۲۹۷	۴,۷۸۷,۲۱۵	۲,۸۲۶,۴۷۵	۱,۶۹۲,۲۱۸	۱۰۴,۲۹۷	۱,۷۹۶,۵۱۵	۲,۱۶۵,۹۱۴
		۶,۸۹۴,۵۲۹	**۱۰۴,۲۹۷**	**۶,۹۹۸,۸۲۶**	**۴,۱۰۵,۲۱۱**	**۳,۹۰۳,۸۲۹**	**۱۰۴,۲۹۷**	**۴,۰۰۸,۱۲۶**	**۳,۴۴۴,۶۵۰**

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

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

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

۱۹-۱-۷- با توجه به اینکه محصولات صادراتی شرکت فرعی پتروشیمی لاله در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت۵۴۵۳۷ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیأت‌وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۲/۱۷/۲۰۰ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شده، ذکر نگردیده، از اینرو، شرکت مزبور براساس بخشنامه شماره ۵۹/۱۴۰۱/۲۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی سهم فروش‌های صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰ تلقی ننموده و مبالغ پرداختی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۴ جمعاً به مبلغ ۲۰,۰۱۵ میلیارد ریال را به‌عنوان مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور نموده است.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱۹- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	مانده	ریالی	ارزی	جمع	مانده
اسناد دریافتنی									
اشخاص وابسته									
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا		۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-
		۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-	۳,۱۴۷,۱۳۷	-
حساب‌های دریافتنی									
اشخاص وابسته									
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۹-۳-۲	۹۲,۹۱۲	۸۴۴,۹۳۲	۹۳۷,۸۴۴	۴۰,۸۴۳,۶۷۲	۹۲,۹۱۲	۸۴۴,۹۳۲	۹۳۷,۸۴۴	۴۰,۸۴۳,۶۷۲
شرکت پتروپارک مارون		-	-	-	-	۶,۸۹۲,۶۹۴	۲۹,۰۸۵,۳۰۱	۳۵,۹۷۷,۹۹۵	۱۱,۱۰۸,۵۰۹
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۱۹-۳-۳	۱۳,۴۹۹,۶۱۲	۵,۲۷۱,۴۶۸	۱۸,۷۷۱,۰۸۰	۶,۳۷۰,۴۸۷	۱۳,۴۹۹,۵۴۷	۶,۵۰۰,۷۶۴	۲۰,۰۰۰,۳۱۱	۶,۳۷۰,۴۲۲
شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان		-	-	-	-	۳۰,۰۹۸	-	۳۰,۰۹۸	۵,۵۴۲,۳۸۵
شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۱۹-۳-۳	۶,۲۴۴,۹۹۴	۶,۳۳۰,۰۱۵	۱۲,۵۷۵,۰۰۹	۹۴۷,۳۲۸	۶,۲۴۳,۹۹۷	۸,۳۴۳,۴۱۵	۱۴,۵۸۷,۴۱۲	۹۴۷,۳۲۸
شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان		-	-	-	-	۳۰۱,۳۷۶	-	۳۰۱,۳۷۶	۱۴۷,۱۸۵
شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند		-	-	-	-	۵۷۵,۷۰۶	۹,۳۰۳,۳۲۹	۹,۸۷۹,۰۳۵	۲۴,۰۴۹
		۱۹,۸۳۷,۵۱۸	۱۲,۴۴۶,۴۱۵	۳۲,۲۸۳,۹۳۳	۴۸,۱۶۱,۴۸۷	۲۷,۶۳۶,۳۳۰	۵۴,۰۷۷,۷۴۱	۸۱,۷۱۴,۰۷۱	۶۴,۹۸۳,۵۵۰
سایر اشخاص									
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۳-۱	-	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	-	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷	۴۱۵,۳۷۷
تأمین‌کننده خارجی	۱۹-۳-۱	-	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	-	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳	۱۸۴,۶۴۳
مطالبات از کارکنان (حصه بلندمدت وام)		۲۴,۰۷۹	-	۲۴,۰۷۹	۲۰,۸۲۶	۲۴,۰۷۹	-	۲۴,۰۷۹	۲۰,۸۲۶
		۲۴,۰۷۹	۶۰۰,۰۲۰	۶۲۴,۰۹۹	۶۲۰,۸۴۶	۲۴,۰۷۹	۶۰۰,۰۲۰	۶۲۴,۰۹۹	۶۲۰,۸۴۶
		۲۳,۰۰۸,۷۳۴	۱۳,۰۴۶,۴۳۵	۳۶,۰۵۵,۱۶۹	۴۸,۷۸۲,۳۳۳	۳۰,۸۰۷,۵۴۶	۵۴,۶۷۷,۷۶۱	۸۵,۴۸۵,۳۰۷	۶۵,۶۰۴,۳۹۶
کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش		(۹۲,۹۱۲)	(۱,۳۴۴,۹۳۲)	(۱,۴۳۷,۸۴۴)	(۱۲,۴۱۶,۵۸۳)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
		۲۲,۹۱۵,۸۲۲	۱۱,۷۰۱,۵۰۳	۳۴,۶۱۷,۳۲۵	۳۶,۳۶۵,۷۵۰	۳۰,۸۰۷,۵۴۶	۵۴,۱۷۷,۷۶۱	۸۴,۹۸۵,۳۰۷	۶۵,۱۰۴,۳۹۶

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

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

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

۲۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
پیش‌پرداخت خرید خوراک	۲۰-۱	۶۴,۰۰۰,۴۳۲	۴۶,۳۱۱,۷۱۲	۶۴,۰۰۰,۴۳۲	۴۶,۳۱۱,۷۱۲
سایر سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۰-۲	۳,۹۵۰,۶۷۸	۱,۹۰۰,۶۳۵	۱,۸۲۷,۱۶۶	۷۲,۸۹۷
سایر ودایع		۶۴۵,۶۸۶	۳۳۸,۰۴۸	۶۴۵,۶۸۶	۲۸۵,۰۴۰
سپرده ضمانتنامه شرکت بورس کالا		۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹	۳۴۰,۶۰۹
سپرده تسهیلات شرکت پتروشیمی سلمان فارسی		۳۰۰,۰۰۰	–	۳۰۰,۰۰۰	–
سپرده ضمانتنامه شرکت ملی نفت ایران		۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰
سپرده تسهیلات شرکت پتروشیمی بوشهر	۲۰-۳	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸	۱۲۸,۵۲۸
ودیعه مسکن کارکنان		۵۹,۰۹۹	۳۹,۱۴۹	۴۲,۸۴۹	۳۹,۱۴۹
سایر		۳۰,۹۴۸	۳۷,۶۲۶	۳۰,۶۴۴	۳۰,۶۴۴
		۶۹,۷۴۰,۹۸۰	۴۹,۳۸۱,۳۰۷	۶۷,۶۰۰,۹۱۴	۴۷,۴۹۳,۵۷۹

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشا معین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۰-۱- پیش‌پرداخت خرید خوراک

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد مخارج تکمیل		گروه و شرکت					
			سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	ریالی	ارزی - یورو	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
							پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	پروژه در جریان ساخت	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
شرکت مارون کاران	بهسازی سیستم مشعل‌های کارون	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۹۵	۹۳	۲,۳۳۵,۰۹۷	۳,۴۸۳,۶۸۱	۱۵,۰۵۴,۶۹۱	۱,۴۵۷,۳۷۴	۱۶,۵۱۲,۰۶۵	۱۱,۲۷۹,۲۱۰	۱,۸۱۵,۱۶۷	۱۳,۰۹۴,۳۷۷
شرکت ماهان صنعت آریا	تعویض شبکه خطوط لوله مارون	–	۱۰۰	۹۵	۷۸۴,۴۲۳	۱,۳۷۳,۷۶۸	۱۲,۰۳۲,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۲,۵۲۳	۱۰,۰۴۹,۹۱۲	۹۰۱,۰۶۴	۱۰,۹۵۰,۹۷۸
شرکت مارون کاران	تعویض کمپرسورهای اینگرسولرند	–	۱۰۰	۹۲	۳۹۵,۶۲۶	۴۶۶,۵۶۱	۸,۹۸۱,۱۴۶	۳۴۵,۱۹۹	۹,۳۲۶,۳۴۵	۷,۸۷۸,۳۴۳	۳۱۹,۵۳۷	۸,۱۹۷,۸۸۰
مشارکت شرکت ماهان صنعت آریا و دریا پالا	افزودن دو دستگاه توربو کمپرسور	۱۴۰۵/۱۲/۱۴	۳۰	۱۶	۷۶۲,۰۲۶	۱۱,۸۹۷,۲۴۳	۴,۹۶۱,۷۴۱	۲,۰۳۶,۳۲۵	۶,۹۹۸,۰۶۶	۱,۴۶۰,۹۲۸	۲,۵۷۱,۰۹۹	۴,۰۳۲,۰۴۷
مشارکت شرکت کنترل پویان و پترو سادبان	بهینه‌سازی توربین‌های رولزرویس	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۶۴	۴۴	۲۴۰,۲۴۸	۵,۱۲۱,۱۵۳	۲,۷۳۲,۵۶۸	۲,۲۱۷,۸۶۳	۴,۹۵۰,۴۳۱	۹۶۵,۵۶۴	۱,۵۲۸,۰۳۰	۲,۵۱۳,۵۹۴
مشارکت شرکت صنعت سازه ثمین و برنا تدبیر بهتا	تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله زیلایی به اهواز	–	۱۰۰	۱۰۰	–	–	۱,۶۵۸,۳۲۸	۱۲,۱۰۹	۱,۶۷۰,۴۳۷	۱,۳۶۵,۱۵۹	۱۲,۵۱۹	۱,۳۷۷,۶۷۸
شرکت تأسیسات کار ماهشهر	تکمیل تعویض ۳۵ کیلومتر خط لوله گاز زیلایی به اهواز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸۵	۴۳	۱,۲۰۳,۷۷۱	۸۳,۷۱۷	۱,۹۰۴,۲۶۱	۱۱۶,۵۹۶	۲,۰۲۰,۸۵۷	۵۳۳,۵۶۵	۱۵۲,۳۶۰	۶۸۵,۹۲۵
شرکت توربوکمپرسور البرز	تعمیر توربین رستون ۴۰۰۰ ایستگاه تقویت فشار گاز اهواز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۵	۶۹	۱۱۰,۷۶۹	–	۹۹۱,۷۸۳	۰	۹۹۱,۷۸۳	۳۰۱,۶۳۰	۵۱,۳۸۹	۳۵۳,۰۱۹
شرکت پشتیبان پرواز پارس (پالکو)	تعمیر اساسی توربین رستون مدل TB۴۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۸	۷۴	۱۰۱,۲۷۲	–	۳۸۷,۶۱۲	۴۱,۲۲۸	۴۲۸,۸۴۰	۱۹۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰	۲۷۰,۷۵۰
شرکت توربین ماشین خاورمیانه	تعمیر اساسی توربین رستون ۴۰۰۰ ایستگاه	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۷	۴۰	۲۰۶,۹۱۲	–	۶۱۸,۰۹۵	۵,۱۵۱	۶۲۳,۲۴۶	۱۰۳,۰۱۶	۱۰۸,۱۶۷	۲۱۱,۱۸۳
شرکت ابزارسازان مهر انرژی	اجرای کامل HOT TAP بر روی Tie-In مشعل	–	۱۰۰	۸۵	–	–	۴۰۱,۵۵۷	۳,۱۰۵	۴۰۴,۶۶۲	۲۰۰,۰۰۱	–	۲۰۰,۰۰۱
شرکت آذر انرژی پردیس	آماده‌سازی یک دستگاه توربین رستون مدل TB4000	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۸	–	۱,۱۱۵,۱۳۹	–	–	۱۵۳,۷۸۵	۱۵۳,۷۸۵	–	–	–
شرکت توربوکمپرسور البرز	تعمیرات اساسی توربین رستون TB4000 ایستگاه تقویت فشار گاز ۳	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۴	–	۹۲۲,۸۰۹	–	۲۷۳,۰۴۶	۹۸,۶۳۷	۳۷۱,۶۸۳	–	–	–
شرکت کیان تک ماشین‌های دوار پارس	تعمیرات اساسی یک دستگاه رستون مدل TB400	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۲۰	–	۱,۱۴۶,۴۱۹	–	–	۱۶۹,۱۰۵	۱۶۹,۱۰۵	–	–	–
سایر					۱,۳۲۵,۵۷۹	–	۷,۱۴۶,۶۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۶,۶۰۴	۴,۴۲۴,۲۸۰	–	۴,۴۲۴,۲۸۰
					۱۰,۸۵۰,۱۱۰	۲۲,۴۲۶,۱۲۳	۵۷,۱۴۳,۹۵۵	۶,۸۵۶,۴۷۷	۶۲,۰۰۰,۴۳۲	۳۸,۷۵۱,۶۳۰	۷,۵۶۰,۰۸۲	۴۶,۳۱۱,۷۱۲

۲۰-۱-۱- در راستای تأمین خوراک پایدار شرکت طی قرارداد مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۳ با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب با موضوع بهسازی و احداث تأسیسات جمع‌آوری گازهای مشعل به مبلغ ۱۶۷ میلیون دلار منعقد گردید که به دلیل تورم شدید نهاده‌های صنعتی و وجود معارضین در مسیرهای عبور خطوط لوله طرح‌های مزبور، صعب‌العبور بودن مناطق و همچنین تأخیر در تأمین تجهیزات و قطعات مورد نیاز به دلیل وجود تحریم‌ها، اجرای قرارداد با تأخیر مواجه گردیده است و طی الحاقیه تا پایان سال ۱۴۰۵ (در دست امضاء) تمدید خواهد شد. طبق قرارداد مذکور مقرر گردیده هزینه‌های جمع‌آوری گازهای مشعل توسط شرکت پتروشیمی مارون پرداخت و پس از راه‌اندازی و تکمیل آن از محل بهای خوراک دریافتی اضافی ناشی از عدم گازسوزی ایستگاه‌ها به‌مدت ۴ سال پس از راه‌اندازی تهاتر و تسویه شود. این مبالغ به‌عنوان پیش‌پرداخت خوراک در دفاتر ثبت و نگهداری می‌گردد. از مبلغ فوق مبلغ ۵۷,۱۴۴ میلیارد ریال (شامل ۷۲,۰۲۷,۰۰۰ یورو) مربوط به صورت وضعیت‌های پیمانکاران و مبلغ ۶,۸۵۶ میلیارد ریال (شامل ۷,۵۳۶,۰۰۰ یورو) مربوط به پیش‌پرداخت و علی‌الحساب‌های پیمانکارانی است که در ارتباط با پروژه جمع‌آوری گازهای مشعل با این شرکت همکاری دارند. توضیح اینکه بخشی از صورت وضعیت‌های پیمانکاران تا پایان اسفند ۱۴۰۴ به مبلغ ۷۰,۴۲۹,۷۴۳ یورو و ۱۳,۵۸۷ میلیارد ریال به تأیید کارگروه مشترک مدیریت کمیته (JMC) رسیده، لکن مابقی صورت وضعیت‌ها تاکنون تأیید نشده است. شایان ذکر است عمده پروژه‌های موضوع قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۵ طبق برنامه زمانبندی پیش‌بینی شده به بهره‌برداری خواهد رسید. همچنین موضوع تأیید صورت وضعیت‌ها و تحویل پروژه‌های تکمیل شده از طریق شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب در حال پیگیری و اقدام می‌باشد.

۲۰-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی لاله بابت صدور ضمانتنامه نزد بانک‌های تجارت و ملت شعبه پتروشیمی مارون به ترتیب با مبالغ ۷۸۱ میلیارد ریال و ۶۹۳ میلیارد ریال می‌باشد.

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
پیش‌پرداخت‌های خارجی					
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۱	۱۲,۳۲۲,۰۲۲	۵,۲۶۸,۴۶۴	۸,۶۰۰,۱۱۹	۳,۵۱۱,۷۷۷
		۱۲,۳۲۲,۰۲۲	**۵,۲۶۸,۴۶۴**	**۸,۶۰۰,۱۱۹**	**۳,۵۱۱,۷۷۷**
پیش‌پرداخت‌های داخلی					
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	۲۲,۶۱۴,۳۶۶	۱۸,۳۵۸,۲۲۵	۱۹,۸۲۲,۵۹۷	۱۸,۳۳۱,۱۵۲
خرید خوراک-اعتبارات اسنادی	۲۱-۳	۱۸,۷۲۳,۰۳۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۳,۰۳۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دارایی‌ها		۱۶۱,۱۱۱	۷۲۷,۶۷۸	-	۶۰۲,۷۶۴
خرید مواد اولیه		۱,۳۲۶,۶۳۸	۱۴۹,۲۶۹	۴۷۱,۱۳۶	۱۰۶,۸۲۴
مالیات عملکرد		۵,۶۲۹,۹۷۹	۸۶۳,۵۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	-
سایر پیش‌پرداخت‌ها		۴,۱۷۶,۳۷۹	۱,۴۲۵,۴۰۸	۴,۰۲۵,۶۱۶	۱,۳۰۰,۷۴۱
کسر می‌شود:		**۵۲,۶۳۱,۵۰۸**	**۳۶,۵۲۴,۰۸۰**	**۴۶,۸۴۲,۳۸۴**	**۳۴,۳۴۱,۴۸۱**
مالیات عملکرد	۳۲	(۵,۶۲۹,۹۷۹)	(۸۶۳,۵۰۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	-
		۴۷,۰۰۱,۵۲۹	**۳۵,۶۶۰,۵۸۰**	**۴۱,۵۴۲,۳۸۴**	**۳۴,۳۴۱,۴۸۱**
		۵۹,۳۲۳,۵۵۱	**۴۰,۹۲۹,۰۴۴**	**۵۰,۱۴۲,۵۰۳**	**۳۷,۸۵۳,۲۵۸**

۱-۲۱- مانده مزبور بابت شرکت‌های ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت ب	خرید قطعات یدکی	۲,۲۴۴,۵۸۹	-	۲,۲۴۴,۵۸۹	-
شرکت ل	خرید قطعات یدکی	۳۴۲,۱۳۱	۴۷۸,۶۵۶	۳۴۲,۱۳۱	۴۷۸,۶۵۶
شرکت ش	خرید مواد شیمیایی	۴۲۹,۳۲۹	۴۲۹,۳۲۹	۴۲۹,۳۲۹	۴۲۹,۳۲۹
شرکت خ	خرید قطعات یدکی	۱,۰۹۶,۴۴۱	۴۲۷,۴۸۶	۱,۰۹۶,۴۴۱	۴۲۷,۴۸۶
شرکت آ	خرید قطعات یدکی	۲۷۰,۹۵۱	۲۷۰,۹۵۱	۲۷۰,۹۵۱	۲۷۰,۹۵۱
شرکت ث	خرید قطعات یدکی	۴۵۶,۴۱۱	۲۰۸,۷۰۷	۴۵۶,۴۱۱	۲۰۸,۷۰۷
شرکت سی	خرید قطعات یدکی	۷,۰۷۵	۷,۰۷۵	۷,۰۷۵	۷,۰۷۵
سایر		۷,۴۷۵,۰۹۵	۳,۴۴۶,۲۶۰	۳,۷۵۳,۱۹۲	۱,۶۸۹,۵۷۳
		۱۲,۳۲۲,۰۲۲	**۵,۲۶۸,۴۶۴**	**۸,۶۰۰,۱۱۹**	**۳,۵۱۱,۷۷۷**

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت دوار تجهیز زاب	خرید قطعات یدکی	۳,۰۳۵,۱۳۹	۳,۰۳۵,۱۳۹	۳,۰۳۵,۱۳۹	۳,۰۳۵,۱۳۹
شرکت معین تولید اعتماد	خرید قطعات یدکی	۱۷۵,۴۸۰	۲,۴۸۰,۹۸۵	۱۷۵,۴۸۰	۲,۴۸۰,۹۸۵
شرکت کنترل فرآیند رادمان	خرید قطعات یدکی	۳,۶۰۷,۵۹۶	۲,۰۷۴,۴۱۷	۳,۶۰۷,۵۹۶	۲,۰۷۴,۴۱۷
شرکت رویا تجارت پویا	خرید قطعات یدکی	-	۱,۶۴۶,۹۷۳	-	۱,۶۴۶,۹۷۳
شرکت مسیر آماد پویا	خرید قطعات یدکی	۱,۲۰۴,۴۶۶	۹۸۶,۲۷۲	۱,۲۰۴,۴۶۶	۹۸۶,۲۷۲
شرکت صنایع فولاد اخگر اصفهان	خرید قطعات یدکی	-	۸۱۵,۳۱۰	-	۸۱۵,۳۱۰
شرکت نیتل پارس	خرید قطعات یدکی	۱۷۰,۲۵۱	۴۹۰,۸۲۶	۱۷۰,۲۵۱	۴۹۰,۸۲۶
شرکت سیستم‌های آب‌بندی پارس	خرید قطعات یدکی	۷۳,۴۲۷	۱۳۸,۵۴۶	۷۳,۴۲۷	۱۳۸,۵۴۶
شرکت سندروس صنعت	خرید قطعات یدکی	۲۳۹,۷۱۸	۱۲۵,۸۱۳	۲۳۹,۷۱۸	۱۲۵,۸۱۳
شرکت اینتراکم	خرید قطعات یدکی	۷۵,۷۴۴	۷۵,۷۴۴	۷۵,۷۴۴	۷۵,۷۴۴
شرکت رعدان نیرو	خرید قطعات یدکی	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸
شرکت لکتروکویر	خرید قطعات یدکی	۱۰,۶۴۸	۱۰,۶۴۸	۱۰,۶۴۸	۱۰,۶۴۸
شرکت صنایع بسته‌بندی پتروپاک	خرید قطعات یدکی	۱۶۶,۵۰۱	۹,۲۱۸	۱۶۶,۵۰۱	۹,۲۱۸
سایر		۱۳,۴۰۳,۶۳۵	۶,۴۴۴,۱۲۶	۱۰,۶۱۱,۸۶۶	۶,۴۱۷,۰۵۳
		۲۲,۶۱۴,۳۶۶	۱۸,۳۵۸,۲۲۵	۱۹,۸۲۲,۵۹۷	۱۸,۳۳۱,۱۵۲

۳-۲۱- مبلغ ۱۷,۲۲۳ میلیارد ریال پیش‌پرداخت گشایش اعتبار اسنادی بابت خرید خوراک از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۱۶۹,۴۶۰ میلیارد ریال و خرید سرویس‌های جانبی به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال از شرکت فجر انرژی خلیج فارس که به‌عنوان بدهی تجاری در یادداشت توضیحی ۳۱ افشاء شده است، به شرح جدول زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	تاریخ گشایش	تاریخ سررسید	مبلغ اعتبار اسنادی	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت					
بانک صادرات	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۲۴,۴۶۰,۶۹۹	۱,۲۲۳,۰۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
			۱۸۴,۴۶۰,۶۹۹	**۱۷,۲۲۳,۰۳۵**	**۱۴,۰۰۰,۰۰۰**
شرکت پتروشیمی لاله					
بانک سپه	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
			۱۹۹,۴۶۰,۶۹۹	**۱۸,۷۲۳,۰۳۵**	**۱۵,۰۰۰,۰۰۰**

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی قطعات و مواد شیمیایی		۸۴,۲۵۲,۸۱۸	۳۴,۶۹۵,۴۲۰	۷۳,۰۹۹,۱۲۴	۲۵,۸۹۹,۹۸۷
موجودی محصولات	۲۲-۱	۴۳,۷۰۹,۰۲۰	۲۴,۷۶۴,۷۸۳	۲۸,۲۹۹,۰۰۵	۱۴,۵۵۶,۹۲۸
موجودی مواد اولیه	۲۲-۲	۵,۴۹۷,۷۲۲	۱,۴۷۱,۹۲۸	۵۳۶,۸۰۲	۴۳۲,۵۷۹
سایر		۲,۹۳۴,۲۵۵	۱,۲۷۴,۱۹۴	۱,۰۲۷,۸۱۸	۷۰۵,۲۵۵
		۱۳۶,۳۹۳,۸۱۵	۶۲,۲۰۶,۳۲۵	۱۰۲,۹۶۲,۷۴۹	۴۱,۵۹۴,۷۴۹

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
DPG	۳۳,۵۱۷	۵,۹۹۷,۲۵۳	۲۵,۱۲۰	۳,۵۲۵,۲۲۸
پلی‌پروپیلن	۱۰,۷۶۱	۶,۱۱۶,۵۰۹	۸,۹۹۳	۳,۵۰۵,۸۷۳
اتیلن	۴,۲۶۰	۱,۶۶۴,۶۸۹	۸,۳۶۴	۲,۱۱۰,۵۵۶
پلی‌اتیلن سنگین	۱۳,۸۰۸	۷,۲۷۸,۱۹۲	۵,۰۱۰	۱,۷۸۶,۲۹۸
منواتیلن گلایکول	۱۴,۳۷۱	۴,۲۹۷,۵۳۳	۷,۲۰۶	۱,۴۱۹,۷۱۹
دی‌اتیلن گلایکول	۳,۵۸۸	۱,۳۸۹,۸۴۹	۱,۶۳۸	۳۹۰,۱۴۸
پروپیلن	۲۵۴	۱۰۶,۳۹۱	۸۶۹	۲۳۲,۸۰۹
سایر	۶,۰۷۳	۱,۴۴۸,۵۸۹	۹,۵۷۱	۱,۵۸۶,۲۹۷
	۸۶,۶۳۲	**۲۸,۲۹۹,۰۰۵**	**۶۶,۷۷۱**	**۱۴,۵۵۶,۹۲۸**

۲-۲۲- موجودی مواد اولیه شرکت شامل مبلغ ۵۳۶،۸۰۲ میلیون ریال مربوط به ۹۵۳ تن موجودی بوتن ۱ می‌باشد.

۳-۲۲- موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و محصولات گروه در مقابل خطرات ناشی از زیان‌های فیزیکی (خرابی ناگهانی) به ترتیب تا مبلغ ۲۰۸ میلیون یورو (معادل ۳۲۹،۲۷۶ میلیارد ریال) و ۱۰،۷۶۹ میلیارد ریال و شرکت اصلی ۱۳۹ میلیون یورو (معادل ۲۲۰،۲۵۷ میلیارد ریال) و ۷،۲۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت بیمه‌گذار، بیمه شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنی
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سپرده نزد بانک ملت	۸,۸۳۴,۰۰۰	۴,۰۹۲,۰۰۰	۸,۶۶۷,۰۰۰	۳,۷۸۵,۰۰۰
سپرده نزد بانک تجارت	۵,۸۱۳,۷۵۶	۴,۲۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات	۳,۲۴۶,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰
سپرده نزد بانک سپه	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰
سپرده نزد بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری طلوع بامداد مهرگان	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری امید انصار	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان	۲۵۰,۰۰۰	–	۲۵۰,۰۰۰	–
صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم	۱۸۸,۲۵۶	۱۸۸,۲۵۶	۱۸۸,۲۵۶	۱۸۸,۲۵۶
سپرده نزد بانک توسعه صادرات	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار	۱۰۹,۷۱۸	۱۰۹,۷۱۸	۱۰۹,۷۱۸	۱۰۹,۷۱۸
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ارغوان	۴۲,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
سایر	۹,۴۹۶,۸۹۰	۵۵۰	–	–
	۳۲,۷۳۱,۶۲۰	۱۶,۶۴۲,۵۲۴	۲۳,۰۵۳,۹۷۴	۱۵,۴۰۰,۹۷۴

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

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۸۴,۵۴۲,۴۹۲	۶۳,۶۳۶,۵۱۵	۴۷,۹۷۰,۷۶۷	۲۹,۰۲۶,۳۸۹
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۴,۰۵۶,۴۷۷	۱,۹۶۰,۵۰۰	۳,۱۷۰,۲۰۳	۱,۶۱۷,۱۰۳
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی	۲۴۱,۷۵۷	۱۹۰,۹۰۸	۳۳۷,۷۸۲	۱۵۱,۷۲۳
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی	۵۴,۵۳۵	۷,۵۶۰	۴۳,۷۳۰	۲,۳۹۹
	۸۹,۰۹۷,۲۶۳	۶۵,۷۹۵,۴۸۳	۵۱,۵۲۲,۴۸۲	۳۰,۷۹۷,۶۱۴

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

نوع ارز	گروه				شرکت اصلی			
	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال
درهم امارات	۶,۷۸۵,۷۶۰	۲,۶۵۳,۸۷۵	۵,۶۷۴,۹۱۹	۱,۰۶۲,۱۸۶	۴,۷۲۵,۳۶۵	۱,۷۶۹,۰۴۵	۴,۷۱۷,۸۹۵	۸۸۳,۰۵۸
دلار آمریکا	۸۷۸,۹۱۸	۱,۲۰۷,۶۵۱	۸۷۵,۴۹۹	۶۰۷,۱۷۱	۸۲۰,۸۳۴	۱,۱۲۸,۵۵۲	۷۹۶,۰۱۰	۵۴۷,۱۷۰
یورو	۳۷۱,۵۹۳	۵۸۷,۶۹۵	۵۸۶,۰۹۴	۴۴۰,۰۳۶	۳۵۴,۵۱۱	۵۶۱,۷۵۲	۴۱۶,۴۴۳	۳۱۲,۶۶۳
ین ژاپن	۵,۲۰۴,۸۹۹	۴۴,۹۹۵	۵,۳۹۸,۶۷۶	۲۴,۹۷۹	۵,۲۰۴,۸۹۹	۴۴,۹۹۵	۵,۲۰۴,۸۹۹	۲۴,۰۸۲
وون کره جنوبی	۳,۲۸۳,۵۸۲	۳,۰۳۲	۳۵,۱۰۹,۵۴۰	۱۶,۷۰۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۳,۰۳۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۱,۵۶۲
یوآن چین	۴,۱۲۲	۸۶۷	۳,۰۶۰	۲۹۱	۳,۰۶۰	۶۰۹	۳,۰۶۰	۲۹۱
روپیه هند	۵,۳۳۰	۴۳	۵,۳۳۰	۴۳	–	–	–	–
لیر ترکیه	۲,۶۳۱	۷۶	–	–	–	–	–	–
		۴,۴۹۸,۲۳۴		۲,۱۵۱,۴۰۸		۳,۵۰۷,۹۸۵		۱,۷۶۸,۸۲۶

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

۲۵- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
ملک مسکونی	۲۵-۱	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶
		۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶

۱-۲۵- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش متعلق به شرکت فرعی پترو بسپار مارون مرتبط با یک واحد ملک مسکونی می‌باشد که بابت مطالبات از شرکت بازمان گسترش تجارت هزاره به تملک شرکت درآمده و هیأت‌مدیره قصد فروش آن را دارد. در این‌خصوص به دلیل عدم تخلیه ملک توسط مستأجر قبلی موضوع واگذاری تا به‌حال محقق نشده است و نسبت به اقامه دعوی خلع ید به طرفیت متصرف در محاکم قضایی تهران اقدام حقوقی قابل اجرا مبادرت گردید که دفاعیات لازم در مرجع دادرسی بدوی ارائه شده و حکم بدوی خلع ید بر علیه متصرف صادر شده که امور اجرایی آن پس از اتمام مهلت فرجام‌خواهی در دستور کار قرار گرفت. همچنین مالک اولیه ملک مذکور دادخواستی مبنی بر فسخ معامله با توجیه عدم تناسب مبلغ دیون شرکت بازمان تجارت هزاره با ارزش تضمین مورد ترهین تنظیم نموده که تا این تاریخ در مرحله بدوی، حکم به بطلان آن صادر شده است. شایان ذکر است طبق نظریه کارشناسی که در قالب تأمین دلیل به‌صورت غیرقانونی و نسبت به زمان گذشته برخلاف اصول تنظیم شده است ارزش ملک مبلغ ۷۲ میلیارد ریال برآورد شده است که نسبت به میزان طلب شرکت در زمان انعقاد قرارداد، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال اختلاف دارد. مضافاً با اعتراض مجدد خواهان، پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه ۶۵ محاکم تجدید نظر استان تهران با استناد به ماده ۳۴ قانون ثبت، رأی بدوی را نقض و سند قطعی انتقال را باطل نموده و ملک مجددا بنام متین تسلی بخش (مدیرعامل شرکت بازمان تجارت گسترش هزاره) اعاده شده است. مبنای رأی دادگاه تجدیدنظر این بوده است که چون ملک در رهن بوده، انتقال مالکیت باید از طریق تشریفات اجرایی ماده ۳۴ قانون ثبت صورت می‌گرفت و استفاده از وکالتنامه بلاعزل کافی نبوده است. واحد حقوقی شرکت در حال جمع‌آوری مستندات مربوط به پرداخت بدهی رهنی و آزادسازی سند، جهت طرح اعاده دادرسی مطابق ماده ۴۲۶ قانون آیین دادرسی مدنی می‌باشد.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۶- سرمایه

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

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

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

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

طی دوره مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ 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.

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده پایان دوره	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۷- اندوخته قانونی

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

۲۸- سهام خزانه

	یادداشت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۲۸-۱	۱۶,۳۴۱,۹۳۱	۵۶۲,۵۹۵	۳,۲۶۰,۲۸۰	۱۵۶,۷۹۹
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی	۲۸-۲	۱۲۸,۴۱۴,۳۰۸	۸۹۱,۳۴۵	۴۳,۸۳۸,۴۰۶	۷۵۱,۲۲۷
سهام خزانه گروه		۱۴۴,۷۵۶,۲۳۹	۱,۴۵۳,۹۴۰	۴۷,۰۹۸,۶۸۶	۹۰۸,۰۲۶

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۸-۱- سهام خزانه شرکت

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۳,۲۶۰,۲۸۰	۱۵۶,۷۹۹	۲,۴۳۹,۱۳۲	۳۷۴,۲۴۲
خرید طی دوره	۱۲,۱۰۶,۷۰۸	۸۶۰,۳۷۹	۲,۳۳۱,۴۳۰	۳۷۵,۳۵۲
فروش طی دوره	(۷,۳۹۴,۸۱۷)	(۴۵۴,۵۸۳)	(۳,۵۱۰,۲۸۲)	(۵۹۲,۷۹۵)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۸,۳۶۹,۷۶۰	-	-	-
مانده پایان دوره	**۱۶,۳۴۱,۹۳۱**	**۵۶۲,۵۹۵**	**۳,۲۶۰,۲۸۰**	**۱۵۶,۷۹۹**

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	مبلغ	مبلغ
بهای فروش	۶۸۳,۲۰۳	۴۸۳,۱۶۰
بهای تمام شده	(۶۴۲,۰۷۹)	(۴۵۴,۵۸۳)
سود حاصل از فروش	**۴۱,۱۲۴**	**۲۸,۵۷۷**

۲۸-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳
شرکت فرعی سرمایه‌گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت افق سپهر مارون	کمتر از ۱ درصد	۶۹,۱۸۵,۱۷۴	۷۷۸,۵۲۶	۶۳۸,۴۰۸
شرکت تینا تدبیر مارون	کمتر از ۱ درصد	۵۹,۲۲۹,۱۳۴	۱۱۲,۸۱۹	۱۱۲,۸۱۹
		۱۲۸,۴۱۴,۳۰۸	**۸۹۱,۳۴۵**	**۷۵۱,۲۲۷**

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

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۴۷,۰۹۸,۶۸۶	۹۰۸,۰۲۶	۴۸,۶۶۷,۸۱۱	۱,۲۲۸,۹۹۹
خرید طی دوره	۱۶,۹۴۰,۹۲۴	۱,۱۸۷,۹۹۳	۳,۳۱۱,۶۸۸	۵۰۴,۲۷۱
فروش طی دوره	(۱۰,۲۳۸,۴۷۶)	(۶۴۲,۰۷۹)	(۴,۸۸۰,۸۱۳)	(۸۲۵,۲۴۴)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۹۱,۱۵۵,۱۰۵	-	-	-
مانده پایان دوره	**۱۴۴,۷۵۶,۲۳۹**	**۱,۴۵۳,۹۴۰**	**۴۷,۰۹۸,۶۸۶**	**۹۰۸,۰۲۶**

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشا معین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳
	پتروپارک مارون	پتروشیمی لاله	صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	شرکت صنایع نسل نوین مارون	جمع	جمع
سود انباشته	۶۸۳,۶۰۰	۲۷,۶۹۲,۳۹۱	۴,۵۶۷,۳۷۵	-	۳۲,۹۴۳,۳۶۶	۱۷,۶۶۴,۶۰۷
سرمایه	۳۸,۲۱۵,۲۸۸	۳۴۲,۷۲۰	۱۱,۸۰۰,۶۷۰	۴۹,۰۰۰	۵۰,۴۰۷,۶۷۸	۱۴,۱۰۳,۳۹۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۷,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۱۵۰,۰۰۰	-
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها	۲۸,۹۳۸,۹۹۳	-	۶,۰۳۱,۷۱۴	-	۳۴,۹۷۰,۷۰۷	۶,۰۳۱,۷۱۴
اندوخته قانونی	۲۵,۷۴۰	۳۴,۲۷۲	۲۵۸,۱۴۲	-	۳۱۸,۱۵۴	۲۰۹,۶۲۵
	۸۵,۰۱۳,۶۲۱	۲۸,۰۶۹,۳۸۳	۲۲,۶۵۷,۹۰۱	۴۹,۰۰۰	۱۳۵,۷۸۹,۹۰۵	۳۸,۰۰۹,۳۳۶

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع
گروه						
مانده ابتدای دوره	۶,۱۴۵,۳۹۷	۶,۴۰۱,۳۲۷	۱۲,۵۴۶,۷۲۴	۴,۱۰۳,۰۹۴	۶,۵۵۹,۹۲۶	۱۰,۶۶۳,۰۴۰
ذخیره تأمین شده	۳,۴۱۷,۴۹۷	۵,۹۴۳,۸۲۹	۹,۳۶۱,۳۲۶	۲,۴۳۹,۱۶۵	-	۲,۴۳۹,۱۶۵
پرداخت شده طی دوره	(۱۸۸,۱۳۴)	(۲۹۹,۸۶۲)	(۴۸۷,۹۹۶)	(۳۹۶,۸۶۲)	(۱۵۸,۶۱۹)	(۵۵۵,۴۸۱)
مانده پایان دوره	۹,۳۷۴,۷۶۰	۱۲,۰۴۵,۲۹۴	۲۱,۴۲۰,۰۵۴	۶,۱۴۵,۳۹۷	۶,۴۰۱,۳۲۷	۱۲,۵۴۶,۷۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع	مزایای پایان خدمت کارکنان	تعهدات کارکنان رسمی نفت	جمع
شرکت						
مانده در ابتدای دوره	۶,۰۶۷,۸۴۴	۶,۴۰۱,۳۲۷	۱۲,۴۶۹,۱۷۱	۴,۰۰۳,۸۰۲	۶,۵۵۹,۹۲۶	۱۰,۵۶۳,۷۲۸
ذخیره تأمین شده	۳,۳۷۳,۵۶۱	۵,۹۴۳,۸۲۹	۹,۳۱۷,۳۹۰	۲,۳۰۴,۵۶۳	-	۲,۳۰۴,۵۶۳
پرداخت شده طی دوره	(۱۸۵,۵۳۵)	(۲۹۹,۸۶۲)	(۴۸۵,۳۹۷)	(۲۴۰,۵۲۱)	(۱۵۸,۶۱۹)	(۳۹۹,۱۴۰)
مانده پایان دوره	۹,۲۵۵,۸۷۰	۱۲,۰۴۵,۲۹۴	۲۱,۳۰۱,۱۶۴	۶,۰۶۷,۸۴۴	۶,۴۰۱,۳۲۷	۱۲,۴۶۹,۱۷۱

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۳۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۱-۲	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
سازمان ملی زمین و مسکن	۳۱-۲-۱	۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	-
		۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت ملی نفت ایران	۳۱-۱-۱	۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵	-	۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵	۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳
شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی		۱,۵۲۷,۰۶۹	-	۱,۵۲۷,۰۶۹	۵۳۹,۹۳۴
شرکت پتروشیمی مروارید		۲۱۸,۵۲۵	-	۲۱۸,۵۲۵	۲۱۸,۵۲۵
شرکت پتروشیمی جم		۱۱۰,۸۳۵	-	۱۱۰,۸۳۵	۱۱۰,۸۳۵
شرکت پتروشیمی تبریز		۳۲,۶۸۶	-	۳۲,۶۸۶	۱۷,۶۱۷
شرکت پتروشیمی ایلام		۸۲۲	-	۸۲۲	-
شرکت نفت ایرانول		۴۸۳	-	۴۸۳	۴۸۳
شرکت پتروشیمی اروند		۳۰	-	۳۰	۳۰
		۲۶۲,۰۰۰,۳۸۷	-	۲۶۲,۰۰۰,۳۸۷	۳۱۳,۹۵۸,۸۴۷
سایر اشخاص					
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۱-۲	۲۴,۸۱۰,۲۱۹	-	۲۴,۸۱۰,۲۱۹	۴۵,۰۰۷,۱۲۶
شرکت تامکار گاز	۳۱-۱-۴	۳,۱۲۸,۲۰۱	-	۳,۱۲۸,۲۰۱	۳,۵۷۴,۲۲۱
شرکت پالایش گاز پیدبلند خلیج فارس		۹۴۶,۷۴۱	-	۹۴۶,۷۴۱	۱,۰۴۷,۲۲۷
شرکت هیرید نیرو		۵۵۷,۸۹۷	-	۵۵۷,۸۹۷	۵۱۹,۳۴۶
سایر		۱۳۱,۳۵۹	-	۱۳۱,۳۵۹	۱۳۱,۴۰۵
		۲۹,۵۹۴,۴۱۷	-	۲۹,۵۹۴,۴۱۷	۵۰,۲۷۹,۳۲۵
		۲۹۱,۸۵۷,۰۹۱	-	۲۹۱,۸۵۷,۰۹۱	۳۶۹,۲۳۸,۱۷۲
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
گروه توسعه کیمیاگران امروز	۳۱-۱-۵	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۳۱-۲-۳	۵۱۷,۷۲۴	-	۵۱۷,۷۲۴	۲۱۴,۱۹۵
سازمان منطقه آزاد اروند		۱,۸۷۷,۱۵۶	-	۱,۸۷۷,۱۵۶	۷۰,۵۲۸
شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	۳۱-۲-۲	۲,۳۸۲,۴۲۴	-	۲,۳۸۲,۴۲۴	-
شرکت تدبیر آتیه کارکنان تجارت	۳۱-۲-۴	۲,۶۱۸,۵۲۰	-	۲,۶۱۸,۵۲۰	-
		۹,۳۹۵,۸۲۴	-	۹,۳۹۵,۸۲۴	۱,۹۸۲,۷۲۳
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سایر اشخاص وابسته		۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۸
		۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۸
سایر اشخاص					
بدهی به شرکت‌ها و پیمانکاران	۳۱-۳	۲۰,۷۳۰,۱۲۴	۴,۱۲۱,۱۴۷	۲۴,۸۵۱,۲۷۱	۱۳,۸۹۷,۳۰۷
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱۳,۷۳۶,۱۸۸	-	۱۳,۷۳۶,۱۸۸	۸,۵۲۲,۴۵۶
سپرده بیمه پیمانکاران	۳۱-۱-۳	۱۰,۸۱۵,۶۵۶	-	۱۰,۸۱۵,۶۵۶	۶,۳۹۹,۲۶۰
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)		۴,۶۷۴,۶۲۵	-	۴,۶۷۴,۶۲۵	-
سایر		۲۰,۱۳۶,۱۹۰	-	۲۰,۱۳۶,۱۹۰	۹,۱۶۴,۳۱۱
		۷۰,۰۹۲,۷۸۳	۴,۱۲۱,۱۴۷	۷۴,۲۱۳,۹۳۰	۳۷,۹۸۳,۳۳۴
		۷۹,۴۹۰,۹۹۲	۴,۱۲۱,۱۴۷	۸۳,۶۱۲,۱۳۹	۳۹,۹۷۰,۴۲۵
		۳۷۱,۳۴۸,۰۸۳	۴,۱۲۱,۱۴۷	۳۷۵,۴۶۹,۲۳۰	۴۰۹,۲۰۸,۵۹۷

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۳۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۱-۲	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
سازمان ملی زمین و مسکن	۳۱-۴-۱	۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	-
		۲۶۲,۲۸۷	-	۲۶۲,۲۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت ملی نفت ایران	۳۱-۱-۱	۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵	-	۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵	۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳
شرکت پتروشیمی مروارید		۲۱۸,۵۴۵	-	۲۱۸,۵۴۵	۲۱۸,۵۴۵
شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی		۱,۵۲۷,۰۶۹	-	۱,۵۲۷,۰۶۹	۵۳۹,۹۳۴
شرکت پتروشیمی جم		۱۱۰,۸۳۵	-	۱۱۰,۸۳۵	۱۱۰,۸۳۵
شرکت پتروشیمی تبریز		۳۴,۶۸۶	-	۳۴,۶۸۶	۱۷,۶۱۷
شرکت پتروشیمی ایلام		۸۲۴	-	۸۲۴	-
شرکت نفت ایرانول		۴۸۳	-	۴۸۳	۴۸۳
شرکت پتروشیمی اروند		۳۰	-	۳۰	۳۰
		۲۶۲,۰۰۰,۳۸۷	-	۲۶۲,۰۰۰,۳۸۷	۳۱۳,۹۵۸,۸۴۷
سایر اشخاص					
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۱-۲	۲۴,۸۱۰,۲۱۹	-	۲۴,۸۱۰,۲۱۹	۴۵,۰۰۷,۱۲۶
شرکت تامکار گاز	۳۱-۱-۴	۳,۱۴۸,۲۰۱	-	۳,۱۴۸,۲۰۱	۳,۵۷۴,۲۲۱
شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس		۹۴۶,۷۴۱	-	۹۴۶,۷۴۱	۱,۰۴۷,۲۲۷
شرکت هیرید نیرو		۵۵۷,۸۹۷	-	۵۵۷,۸۹۷	۵۱۹,۳۴۶
سایر		۷۲,۹۹۱ *		۷۲,۹۹۱	۷۲,۹۹۱
		۲۹,۵۳۶,۰۴۹	-	۲۹,۵۳۶,۰۴۹	۵۰,۲۲۰,۹۱۱
		۲۹۱,۷۹۸,۷۳۳	-	۲۹۱,۷۹۸,۷۳۳	۳۶۹,۱۷۹,۷۵۸
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
گروه توسعه کیمیاگران امروز	۳۱-۱-۵	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
		-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت افق سپهر مارون		۹۷۲,۱۲۸	-	۹۷۲,۱۲۸	۸۰۵,۸۵۳
شرکت تینا تدبیر مارون		۱۷۶,۱۸۷	-	۱۷۶,۱۸۷	۱۷۰,۱۳۷
شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان		۲	-	۲	-
سایر اشخاص وابسته		۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۸
		۱,۱۵۰,۶۸۲	-	۱,۱۵۰,۶۸۲	۹۷۸,۳۵۸
سایر اشخاص					
بدهی به شرکت‌ها و پیمانکاران	۳۱-۳	۱۷,۱۵۷,۷۵۲	۴۱۵,۶۳۲	۱۷,۵۷۳,۳۸۴	۹,۹۶۰,۳۲۴
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۹,۱۵۸,۹۸۰	-	۹,۱۵۸,۹۸۰	۷,۰۷۶,۴۵۹
اداره امور دارایی (مالیات ارزش افزوده)		۴,۶۷۲,۵۴۵	-	۴,۶۷۲,۵۴۵	-
سپرده بیمه پیمانکاران	۳۱-۱-۳	۸,۳۴۷,۷۲۶	-	۸,۳۴۷,۷۲۶	۵,۴۴۶,۶۴۳
سایر		۱۶,۵۶۶,۴۴۹	-	۱۶,۵۶۶,۴۴۹	۷,۹۰۳,۶۳۵
		۵۵,۹۰۳,۴۵۲	۴۱۵,۶۳۲	۵۶,۳۱۹,۰۸۴	۳۰,۳۸۷,۰۶۱
		۵۷,۰۵۴,۱۳۴	۴۱۵,۶۳۲	۵۷,۴۶۹,۷۶۶	۳۲,۸۶۵,۴۱۹
		۳۴۸,۸۵۲,۸۵۷	۴۱۵,۶۳۲	۳۴۹,۲۶۸,۴۸۹	۴۰۲,۰۴۵,۱۷۷

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۱-۱- مانده بدهی‌های تجاری به شرکت ملی نفت ایران مربوط به خوراک مصرفی واحد بازیابی اتان اهواز می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۴،۴۶۱ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۳-۲۱) آن تسویه شده است. لازم به توضیح است در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ قرارداد خرید اتان و ترکیبات سنگین‌تر از اتان (+C2) بین شرکت ملی نفت ایران و شرکت پتروشیمی مارون منعقد گردیده است.

۳۱-۱-۲- مانده بدهی به شرکت فجر انرژی خلیج فارس بابت تأمین یوتیلیتی مورد نیاز شرکت می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۸،۲۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

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

۳۱-۱-۴- مانده بدهی‌های تجاری به شرکت تامکار گاز مربوط به بخشی از خوراک مصرفی واحد بازیابی اتان اهواز می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی بخشی از آن تسویه شده است.

۳۱-۱-۵- مبلغ مزبور بابت مانده چک پرداختی به گروه توسعه کیمیاگران امروز بابت خرید سهام شرکت پتروشیمی پترونـاد آسیا می‌باشد که در سال مالی مورد گزارش کارسازی شده است.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۳۱-۳-۱	۶,۵۹۲,۸۵۱	-	۶,۵۹۲,۸۵۱	۴,۸۴۴,۰۱۱	۶,۵۶۳,۷۸۸	-	۶,۵۶۳,۷۸۸	۴,۸۳۲,۸۹۹
شرکت مارون‌کاران (پیمانکار شرکت)		۱۲,۳۵۸	-	۱۲,۳۵۸	۷۴۴,۹۱۱	۱۲,۳۵۸	-	۱۲,۳۵۸	۷۴۴,۹۱۱
شرکت برق منطقه‌ای استان خوزستان (سایت اهواز)		۵۵۴,۳۳۷	-	۵۵۴,۳۳۷	۴۹۳,۰۲۷	۵۵۴,۳۳۷	-	۵۵۴,۳۳۷	۴۹۳,۰۲۷
شرکت پشتیبانی صنایع انس (خرید پالت)		۵۱۸,۴۴۷	-	۵۱۸,۴۴۷	۴۳۵,۰۱۱	۵۱۸,۴۴۷	-	۵۱۸,۴۴۷	۴۳۵,۰۱۱
شرکت‌های کشتیرانی (حمل محصولات)		۱,۵۸۴,۳۶۹	۲,۲۳۵,۵۰۲	۳,۸۱۹,۸۷۱	۱,۱۲۹,۳۵۵	۷۲۹,۵۰۵	۲۷۴,۱۲۲	۱,۰۰۳,۶۲۷	۲۴۷,۶۹۶
شرکت پارس حساس (پیمانکار تعمیرات)		۵۲۶,۰۹۶	-	۵۲۶,۰۹۶	۱۶۰,۴۵۴	۵۲۶,۰۹۶	-	۵۲۶,۰۹۶	۱۶۰,۴۵۴
گمرک ایران		۴۴۲,۵۲۵	-	۴۴۲,۵۲۵	۷۴,۵۸۴	۴۴۲,۵۲۵	-	۴۴۲,۵۲۵	۷۴,۵۸۴
شرکت بهره‌برداری تولید و انتقال آب جنوب شرق (آب سایت اهواز)		۲۰,۳۵۰	-	۲۰,۳۵۰	۵۹,۴۰۰	۲۰,۳۵۰	-	۲۰,۳۵۰	۵۹,۴۰۰
شرکت رامپکو		۲۱۰,۱۰۴	-	۲۱۰,۱۰۴	۵۷,۹۷۱	۲۱۰,۱۰۴	-	۲۱۰,۱۰۴	۵۷,۹۷۱
شرکت احداث		۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰
شرکت ویرا تهران (خرید قطعات)		۱۲۹,۶۸۲	-	۱۲۹,۶۸۲	-	۱۲۹,۶۸۲	-	۱۲۹,۶۸۲	-
شرکت فاطر فرداد فرتاک (پیمانکار شرکت)		۱۱۲,۹۷۶	-	۱۱۲,۹۷۶	۵,۷۹۰	۱۱۲,۹۷۶	-	۱۱۲,۹۷۶	۵,۷۹۰
شرکت دنیاکاران فردوس (پیمانکار خدمات)		۱۸,۳۴۶	-	۱۸,۳۴۶	-	۱۸,۳۴۶	-	۱۸,۳۴۶	-
سایر		۱۰,۰۰۴,۴۶۳	۱,۸۸۵,۶۴۵	۱۱,۸۹۰,۱۰۸	۵,۸۸۹,۵۷۳	۷,۳۱۶,۰۱۸	۱۴۱,۵۱۰	۷,۴۵۷,۵۲۸	۲,۸۴۵,۳۶۱
		۲۰,۷۳۰,۱۲۴	۴,۱۲۱,۱۴۷	۲۴,۸۵۱,۲۷۱	۱۳,۸۹۷,۳۰۷	۱۷,۱۵۷,۷۵۲	۴۱۵,۶۳۲	۱۷,۵۷۳,۳۸۴	۹,۹۶۰,۳۲۴

۱-۳-۳۱- مانده بدهی شرکت اصلی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به مبلغ ۶,۵۶۳ میلیارد ریال بیشتر بابت ارائه خدمات عمومی و خرید گاز سوخت می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده است.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴-۳۱- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۳۱-۴-۳	۳۱۰,۶۴۶	۷۲۴,۸۴۲	-	-
سازمان منطقه آزاد اروند		۷۰,۵۲۸	۱۴۱,۰۵۶	-	-
سازمان ملی زمین و مسکن	۳۱-۴-۱	۱,۰۴۹,۱۴۷	-	۱,۰۴۹,۱۴۷	-
شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	۳۱-۴-۲	۳,۹۲۷,۷۸۰	-	-	-
شرکت تدبیر آتیه کارکنان تجارت	۳۱-۴-۲	۶,۵۷۳,۶۳۷	-	-	-
		۱۱,۹۳۱,۷۳۸	۸۶۵,۸۹۸	۱,۰۴۹,۱۴۷	-
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پترو بوم صبا		-	۴,۷۸۹,۲۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته		۵,۰۱۱,۸۲۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	-	-
		۵,۰۱۱,۸۲۰	۸,۲۱۹,۲۰۰	-	-
		۱۶,۹۴۳,۵۵۸	۹,۰۸۵,۰۹۸	۱,۰۴۹,۱۴۷	-

۱-۴-۳۱- بابت اقساط شماره ۳ تا ۶ خرید زمین ۵ هکتاری واقع در فاز ۶ بندر ماهشهر طبق قرارداد واگذاری زمین در قالب اجاره به شرط تملیک شماره ۱۶۰۴۰۲۰۰۱۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ با اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان به سررسیدهای یکساله از ۱۴۰۶/۰۱/۲۰ الی ۱۴۰۹/۰۱/۲۰ است.

۲-۴-۳۱- مطابق با قرارداد واگذاری مالکیت و حقوق مالکانه به شماره ۱۶۳/س/۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ فیمابین شرکت پتروپارک مارون و شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان تعداد ۴،۰۳۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم معادل ۳۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان به ارزش ۱۹،۲۳۹،۲۷۴ میلیون ریال به این شرکت انتقال یافته است. از مبلغ ذکر شده مبلغ ۶،۰۹۲،۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقدی و الباقی به مبلغ ۱۳،۱۴۷،۲۷۴ میلیون ریال در شش قسط مساوی پرداخت خواهد شد.

۳-۴-۳۱- بابت اقساط شماره ۱۰ تا ۱۲ خرید زمین پروژه پتروشیمی صدرا خوزستان طبق قرارداد واگذاری زمین در قالب اجاره به شرط تملیک شماره ۲۴/۱/۲۸۴۴ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ماهشهر به سررسیدهای سه ماهه از ۱۴۰۶/۰۳/۲۷ الی ۱۴۰۶/۰۹/۳۰ است.

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشا معین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۲- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده ابتدای دوره		**۲۸,۱۰۷,۷۴۹**	**۳۷,۵۱۲,۳۸۳**	**۱۸,۸۴۱,۲۵۷**	**۳۱,۰۹۳,۹۸۶**
ذخیره تأمین شده طی دوره		۸۶,۶۰۷,۲۴۳	۲۶,۸۴۵,۴۱۳	۶۱,۱۶۰,۴۵۵	۱۶,۷۱۶,۳۴۷
پرداخت شده طی دوره		(۲۶,۲۰۹,۶۵۷)	(۳۵,۳۸۶,۵۴۷)	(۱۷,۷۳۰,۹۳۵)	(۲۸,۹۶۹,۰۷۶)
		۸۸,۵۰۵,۳۳۵	۲۸,۹۷۱,۲۴۹	۶۲,۲۷۰,۷۷۷	۱۸,۸۴۱,۲۵۷
پیش‌پرداخت مالیات عملکرد	۲۱	(۵,۶۲۹,۹۷۹)	(۸۶۳,۵۰۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	–
مانده پایان دوره		**۸۲,۸۷۵,۳۵۶**	**۲۸,۱۰۷,۷۴۹**	**۵۶,۹۷۰,۷۷۷**	**۱۸,۸۴۱,۲۵۷**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال/دوره	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						نحوه تشخیص
			سال ۱۴۰۴					سال ۱۴۰۳	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی		مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
						سال‌های قبل	سال جاری			
۱۴۰۱	۱۰۹,۱۳۹,۶۸۴	۱۰,۳۰۵,۲۲۵	۱,۸۵۴,۹۳۱	۱۶,۴۲۹,۵۶۸	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	–	–	–	قطعی شده
۱۴۰۲	۷۱,۷۷۸,۸۴۶	۸۱,۰۶۳,۳۳۵	۱۲,۹۰۶,۱۲۷	۱۹,۸۳۵,۶۲۵	–	۱۳,۶۵۱,۹۷۵	۲,۱۲۴,۹۱۰	–	۲,۱۲۴,۹۱۰	برگ تشخیص – اعتراض در هیأت بدوی
۱۴۰۳	۱۵۹,۲۲۱,۳۸۸	۴۴,۰۸۸,۴۹۰	۱۱,۰۲۲,۱۲۳	۲۷,۷۸۸,۰۵۰	–	–	۱۵,۶۰۶,۰۲۵	۱۲,۱۸۲,۰۲۵	۱۶,۷۱۶,۳۴۷	برگ تشخیص – اعتراض در هیأت بدوی
۱۴۰۴	۲۸۸,۲۱۴,۱۷۴	۱۹۹,۱۵۹,۲۱۰	۶۱,۱۶۰,۴۵۵	–	–	–	–	۵۰,۰۸۸,۷۵۲	–	رسیدگی نشده
						۲۹,۹۵۹,۳۵۷	۱۷,۷۳۰,۹۳۵	۶۲,۲۷۰,۷۷۷	۱۸,۸۴۱,۲۵۷	
پیش‌پرداخت مالیات عملکرد						–	–	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	–	
						۲۹,۹۵۹,۳۵۷	۱۷,۷۳۰,۹۳۵	۵۶,۹۷۰,۷۷۷	۱۸,۸۴۱,۲۵۷	

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

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

۳۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ براساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲۷،۷۸۸،۰۵۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ به این شرکت ابلاغ شده است. برخلاف رویه معمول مالیاتی، بخشودگی نرخ بند ک قانون بودجه سال ۱۴۰۴، معافیت سود حاصل از تسعیر ارز صادرات و ... به این شرکت داده نشده است. شرکت به برگ مزبور اعتراض نموده و مراتب در هیأت بدوی در جریان است. با احتساب موارد مزبور، به اعتقاد مدیریت شرکت، ذخایر لازم از این بابت در دفاتر لحاظ شده است و بدهی قابل توجهی از این بابت متصور نمی‌باشد.

۳۲-۲-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴،۰۵۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۳،۵۶۴،۹۳۵	۴۷،۶۲۳،۶۷۵	۴،۰۵۸،۷۴۰

۳۲-۲-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد جاری	۷۳،۲۵۵،۹۳۸	۲۶،۸۴۵،۴۱۳	۵۰،۰۸۸،۷۵۲	۱۶،۷۱۶،۳۴۷
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۱۳،۳۵۱،۳۰۵	-	۱۱،۰۷۱،۷۰۳	-
	۸۶،۶۰۷،۲۴۳	۲۶،۸۴۵،۴۱۳	۶۱،۱۶۰،۴۵۵	۱۶،۷۱۶،۳۴۷

۳۲-۲-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات (قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته)	۳۲۴،۶۷۶،۸۹۹	۱۹۲،۷۰۱،۵۴۹	۲۸۸،۲۱۴،۱۷۴	۱۵۹،۲۲۱،۳۸۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۸۱،۱۶۹،۲۲۵	۴۶،۶۴۹،۴۱۶	۷۲،۰۵۳،۵۴۴	۳۹،۸۰۵،۳۴۷
اثر هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:	۴،۶۹۵،۷۴۴	۸،۵۲۷،۲۷۱	۴،۶۹۵،۷۴۴	۱،۳۲۰،۲۶۵
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:	(۳،۱۲۲،۷۸۸)	(۱۸،۲۷۳،۰۳۷)	(۱۳،۳۵۴،۴۲۵)	(۱۷،۸۹۷،۰۶۶)
اثر بخشودگی‌های مالیاتی:	(۹،۴۸۶،۲۴۳)	(۱۰،۰۵۸،۲۳۷)	(۱۳،۳۰۶،۱۱۱)	(۶،۵۱۲،۱۹۹)
هزینه مالیات بر درآمد	۷۳،۲۵۵،۹۳۸	۲۶،۸۴۵،۴۱۳	۵۰،۰۸۸،۷۵۲	۱۶،۷۱۶،۳۴۷

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیز
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۲-۳- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی پتروشیمی لاله

۳۲-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ به‌طور کامل تسویه شده است.

۳۲-۴ وضعیت مالیاتی شرکت فرعی پترو بسپار مارون

۳۲-۴-۱- مالیات عملکرد بابت سال ۱۴۰۲ و سالهای ماقبل آن تماماً قطعی و تسویه شده است. مضافا بابت عملکرد سال ۱۴۰۳، برگ تشخیص به مبلغ ۳۵،۲۱۹ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۲-۵- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی پتروشیمی آرمان سپاهان

۳۲-۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ در سنوات قبل قطعی گردیده ولی سازمان امور مالیاتی براساس برگ تشخیص متمم صادره مبلغ ۶۷،۰۴۶ میلیون ریال (که عمدتاً شامل مبلغ ۴۸.۰۷۹ میلیون ریال بابت تفاوت ارزش گمرکی و ارزش حسابداری محصولات و مبلغ ۲۱۷ میلیون ریال بابت لحاظ شدن دوباره واردات و مابقی به مبلغ ۱۸.۷۵۰ میلیون ریال هم بابت تفاوت معاملات فصلی که توسط شرکت آبادگران اشتباهاً به نام شرکت، منظور شده است) مالیات مطالبه نموده که شرکت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۲-۵-۲- به استثنای سال‌های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶، مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۵-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۶، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ اعتراض نموده و توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۳۲-۶- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان

۳۲-۶-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۴۰۲ و قبل از آن قطعی و تسویه گردیده است. با توجه به اینکه سود ابرازی سال جاری بابت سود سپرده بانکی می‌باشد معاف از مالیات بوده و ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

۳۲-۷- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی نگین بنادر ایرانیان

۳۲-۷-۱- نسبت به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ذخیره مالیات با توجه به سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این‌خصوص طبق برگ تشخیصی صادره مبلغ ۴۵،۲۶۴ میلیون ریال مالیات تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۲-۷-۲- نسبت به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ذخیره مالیات با توجه به سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این‌خصوص طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۱۶۵،۳۰۴ میلیون ریال مالیات تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری است.

۳۲-۷-۳- طبق برگ تشخیص صادره در سال ۱۴۰۴ بابت عملکرد دوره مالی ۶ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۴،۳۱۸ میلیون ریال تعیین شده است.

۳۲-۸- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی پتروپارک مارون

۳۲-۸-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. باتوجه به اینکه سود ابرازی سال جاری بابت سود سپرده بانکی می‌باشد، معاف از مالیات بوده و ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت		
سنوات ۱۴۰۲ و قبل	۱۴۱,۶۱۴	۷۲۱,۰۷۳
سال ۱۴۰۳	۳۰,۳۵۲,۴۲۲	-
جمع شرکت	۳۰,۴۹۴,۰۳۶	۷۲۱,۰۷۳
شرکت فرعی ـ متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-
جمع گروه	۳۰,۴۹۴,۰۳۶	۷۲۱,۰۷۳

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

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

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت	
	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	جاری	بلندمدت	جمع	جمع	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی	۲۸۷,۴۰۴,۶۴۲	۴,۳۸۰,۹۳۸	۲۹۱,۷۸۵,۵۸۰	۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷	۸۵,۱۴۲,۱۴۰
اوراق سلف موازی استاندارد	-	-	-	۱۱,۲۳۵,۲۴۹	-	-
	۲۸۷,۴۰۴,۶۴۲	۴,۳۸۰,۹۳۸	۲۹۱,۷۸۵,۵۸۰	۹۶,۳۷۷,۳۸۹	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷	۸۵,۱۴۲,۱۴۰

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

۱-۱-۳۴- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بانک ملت	۱۶۵,۴۷۱,۰۵۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۰۵,۹۴۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۵۴,۷۲۲,۴۷۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۷,۳۸۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک مسکن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
بانک سپه	۱,۶۰۵,۸۰۴	۲,۵۵۳,۵۵۹	۱,۶۰۵,۸۰۴	۲,۵۵۳,۵۵۹
بانک شهر	۳۴,۷۲۰,۳۹۹	-	۳۴,۷۲۰,۳۹۹	-
بانک پارسیان	۴,۲۳۱,۱۸۹	-	۴,۲۳۱,۱۸۹	-
بانک رفاه	۳,۳۶۴,۵۷۰	-	-	-
بانک ملی	۳۳۴,۵۰۰	-	-	-
	۲۸۸,۴۵۰,۰۰۰	۸۱,۳۵۳,۵۵۹	۲۶۴,۳۷۰,۷۱۸	۸۱,۳۵۳,۵۵۹
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۹,۳۳۵,۵۸۰	۳,۷۸۸,۵۸۱	۸,۸۰۴,۴۳۹	۳,۷۸۸,۵۸۱
	۲۹۱,۷۸۵,۵۸۰	۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷	۸۵,۱۴۲,۱۴۰
حصه بلندمدت	۴,۳۸۰,۹۳۸	-	-	-
حصه جاری	۲۸۷,۴۰۴,۶۴۲	۸۵,۱۴۲,۱۴۰	۲۶۷,۱۷۵,۱۵۷	۸۵,۱۴۲,۱۴۰

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۴-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

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

۳۴-۱-۲-۲- تسهیلات بلندمدت گروه از محل موافقتنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ فیمابین شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان با بانک ملت مبنی بر دریافت ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و ۱۷،۵۰۰،۰۰۰ یورو جهت تأمین مالی احداث و راه‌اندازی طرح تولید بنزن و بنزین از بنزین پیرولیز پتروشیمی مارون می‌باشد. قرارداد رسمی تسهیلات مشارکت مدنی ریالی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ بین شرکت و بانک ملت مبنی بر تأمین مالی به مدت ۲۴ ماه و با نرخ بهره تسهیلات ریالی ۲۳٪ و تسهیلات ارزی ۸٪ منعقد گردید. اولین قسط تسهیلات ریالی در تارخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ در بانک ملت شعبه پتروشیمی مارون دریافت گردید. اموال و داراییهای طرح شامل مستحدثات، تأسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات به‌عنوان وثیقه تسهیلات در رهن بانک عامل می‌باشد. براساس مفاد قرارداد تسهیلات، شرکت تا پایان مدت قرارداد بازپرداختی به بانک عامل نخواهد داشت و بازپرداخت تسهیلات با ۶ ماه تنفس از تاریخ بهره‌برداری طرح آغاز خواهد گردید.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			شرکت
	تسهیلات مالی	اوراق سلف	جمع	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۹،۹۶۴،۹۲۶	۸،۸۱۴،۹۵۵	۹۸،۷۷۹،۸۸۱	۸۴،۹۵۵،۳۴۳
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات	۱۳۳،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۳۳،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۸،۰۰۰،۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۲۷،۵۵۵،۶۶۹	۳،۹۵۰،۷۹۳	۳۱،۵۰۶،۴۶۲	۲۶،۵۸۲،۰۰۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۶۱،۳۹۸،۰۷۹)	-	(۱۶۱،۳۹۸،۰۷۹)	(۱۵۱،۳۸۸،۴۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۰،۲۶۱،۰۱۲)	(۱،۵۳۰،۴۹۹)	(۳۱،۷۹۱،۵۱۱)	(۲۹،۲۸۷،۳۴۵)
سایر تغییرات غیرنقدی	۲۲،۴۹۲،۰۵۵	-	۲۲،۴۹۲،۰۵۵	۲۲،۴۹۲،۰۵۵
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۳،۷۸۸،۵۸۱	-	۳،۷۸۸،۵۸۱	۳،۷۸۸،۵۸۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸۵،۱۴۲،۱۴۰	۱۱،۲۳۵،۲۴۹	۹۶،۳۷۷،۳۸۹	۸۵،۱۴۲،۱۴۰
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات	۲۴۹،۲۰۱،۶۲۲	-	۲۴۹،۲۰۱،۶۲۲	۲۱۲،۰۰۰،۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۳۷،۵۰۳،۰۹۱	۳،۸۴۳،۰۸۲	۴۱،۳۴۶،۱۷۳	۳۵،۴۷۴،۴۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۷۲،۰۰۸،۰۹۱)	(۱۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۸۲،۰۰۸،۰۹۱)	(۲۵۸،۸۸۵،۷۵۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۴۰،۷۶۰،۵۳۰)	(۵،۴۰۵،۸۳۱)	(۴۶،۱۶۶،۳۶۱)	(۳۹،۲۶۳،۰۱۴)
سایر تغییرات غیرنقدی	۲۲۳،۹۰۲،۹۰۹	۳۲۷،۵۰۰	۲۲۴،۲۳۰،۴۰۹	۲۲۳،۹۰۲،۹۰۹
سود تحقق یافته و پرداخت نشده	۸،۸۰۴،۴۳۹	-	۸،۸۰۴،۴۳۹	۸،۸۰۴،۴۳۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۹۱،۷۸۵،۵۸۰	-	۲۹۱،۷۸۵،۵۸۰	۲۶۷،۱۷۵،۱۵۷

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه			
		مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
ذخیره مواد و کالای خریداری شده	۳۵-۱	۲۲,۷۸۱,۹۰۱	۲۰,۶۷۰,۴۵۵	-	۴۳,۴۵۲,۳۵۶
صورت وضعیت‌های پیمانکاران		۲,۳۷۶,۹۹۱	۹,۱۲۲,۴۱۸	(۲,۳۷۶,۹۹۱)	۹,۱۲۲,۴۱۸
هزینه‌های تسهیمی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۱,۲۷۴,۳۲۵	-	(۲۳۱,۱۳۷)	۱,۰۴۳,۱۸۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۵۷۰,۳۸۹	۴,۱۳۷,۹۷۲	(۵۶۹,۲۹۱)	۴,۱۳۹,۰۷۰
سایر		۴,۶۰۶,۶۴۹	۴,۴۳۹,۰۵۲	(۲,۹۸۳,۵۱۴)	۶,۰۶۲,۱۸۷
		۳۱,۶۱۰,۲۵۵	۳۸,۳۶۹,۸۹۷	(۶,۱۶۰,۹۳۳)	۶۳,۸۱۹,۲۱۹

	یادداشت	شرکت			
		مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
ذخیره مواد و کالای خریداری شده	۳۵-۱	۲۲,۷۸۱,۹۰۱	۲۰,۶۷۰,۴۵۵	-	۴۳,۴۵۲,۳۵۶
صورت وضعیت‌های پیمانکاران		۲,۳۷۶,۹۹۱	۹,۱۲۲,۴۱۸	(۲,۳۷۶,۹۹۱)	۹,۱۲۲,۴۱۸
هزینه‌های تسهیمی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۱,۲۷۴,۳۲۵	-	(۲۳۱,۱۳۷)	۱,۰۴۳,۱۸۸
خدمات دریافتی از شرکت‌های منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی		۵۷۰,۳۸۹	۴,۱۳۷,۹۷۲	(۵۶۹,۲۹۱)	۴,۱۳۹,۰۷۰
سایر		۳,۲۰۳,۴۵۱	-	(۱,۷۰۳,۲۲۲)	۱,۵۰۰,۲۲۹
		۳۰,۲۰۷,۰۵۷	۳۳,۹۳۰,۸۴۵	(۴,۸۸۰,۶۴۱)	۵۹,۲۵۷,۲۶۱

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۶- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اشخاص وابسته					
شرکت نفت ایرانول		۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸
		۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸
سایر اشخاص					
بدهی‌های ناشی از قراردادهای فروش داخلی	۳۶-۱	۱۴,۹۶۳,۹۳۲	۱۴,۵۷۱,۷۵۶	۱۱,۸۹۵,۸۲۹	۱۳,۴۲۵,۳۰۸
بدهی‌های ناشی از قراردادهای از فروش صادراتی	۳۶-۲	۸,۸۰۴,۰۹۹	۶,۴۸۴,۹۶۸	۳,۰۸۲,۲۷۱	۲,۷۱۵,۴۹۵
		۲۳,۷۶۸,۰۳۱	۲۱,۰۵۶,۷۲۴	۱۴,۹۷۸,۱۰۰	۱۶,۱۴۰,۸۰۳
		۲۳,۷۶۸,۴۷۹	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	۱۴,۹۷۸,۵۴۸	۱۶,۱۴۱,۲۵۱

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

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

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اصلاح سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته سال ۱۴۰۳ (پتروشیمی‌های بوشهر و سلمان فارسی)	۷,۲۱۴,۰۸۸	-	-	-
اصلاح نرخ سرویس‌های جانبی سنوات ۱۴۰۲ و قبل	-	۲۰,۶۴۷,۳۷۸	-	۱۵,۴۳۴,۴۱۰
اصلاح هزینه مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و قبل	-	۱۶,۳۰۷,۳۸۲	-	۱۶,۳۰۷,۳۸۲
اصلاح هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	-	۱۵,۷۷۶,۷۵۳	-	۱۵,۷۷۶,۷۵۳
اصلاح سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته سال ۱۴۰۲	-	۱۰,۴۳۱,۸۷۰	-	-
اصلاح نرخ خوراک سال ۱۴۰۲	-	۳,۸۸۷,۲۶۶	-	۳,۸۸۷,۲۶۶
	۷,۲۱۴,۰۸۸	۶۷,۰۵۰,۶۴۹	-	۵۱,۴۰۵,۸۱۱

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱-۲-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدیلات				جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه‌بندی			
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
شرکت							
صورت وضعیت مالی							
پیش‌دریافت‌ها	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	-	-	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	-	(۱۶,۱۴۱,۲۵۱)	-
بدهی‌های ناشی از قرارداد	-	-	-	-	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۱۶,۱۴۱,۲۵۱
		-	-	۱۶,۱۴۱,۲۵۱	۱۶,۱۴۱,۲۵۱		
گروه							
صورت سود و زیان							
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	(۶,۱۰۳,۸۸۵)	۷,۲۱۴,۰۸۸	-	-	-	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	(۱۳,۳۱۷,۹۷۳)
سود خالص	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	-	-	-	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	۱۵۲,۵۳۸,۱۶۳
		-	-	-	-		
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۴۱,۶۰۵,۲۶۱	(۷,۲۱۴,۰۸۸)				(۷,۲۱۴,۰۸۸)	۱۳۴,۳۹۱,۱۷۳
صورت وضعیت مالی							
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۵۹,۳۴۳,۶۷۳	۴,۲۷۰	-	-	-	۴,۲۷۰	۵۹,۳۴۷,۹۴۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۳,۵۸۴,۱۰۸	-	۷,۲۱۸,۳۵۸	-	-	(۷,۲۱۸,۳۵۸)	۳۶,۳۶۵,۷۵۰
سود انباشته	۸۷,۶۸۴,۷۲۸	۷,۲۱۴,۰۸۸	-	-	-	(۷,۲۱۴,۰۸۸)	۸۰,۴۷۰,۶۴۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	-	-	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	-	(۲۱,۰۵۷,۱۷۲)	-
بدهی‌های ناشی از قرارداد	-	-	-	-	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	۲۱,۰۵۷,۱۷۲
		۷,۲۱۸,۳۵۸	۷,۲۱۸,۳۵۸	۲۱,۰۵۷,۱۷۲	۲۱,۰۵۷,۱۷۲		

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۷۴,۸۷۵,۶۹۳	۱۵۲,۵۳۸,۱۶۳	۲۲۷,۰۵۳,۷۱۹	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱
۸۶,۶۰۷,۲۴۳	۲۶,۸۴۵,۴۱۳	۶۱,۱۶۰,۴۵۵	۱۶,۷۱۶,۳۴۷
۴۶,۹۲۴,۰۵۹	۲۵,۷۸۶,۳۲۴	۴۱,۰۴۷,۴۰۳	۲۰,۸۶۱,۸۶۴
۶۳,۱۹۳,۹۶۳	۱۳,۳۱۷,۹۷۳	–	–
۸,۸۷۳,۳۳۰	۱,۸۸۳,۶۸۴	۸,۸۳۱,۹۹۳	۱,۹۰۵,۴۲۳
۳۸,۵۹۷,۳۹۱	۶,۷۴۶,۶۰۷	۹,۹۸۹,۷۸۳	۶,۳۰۶,۳۴۲
–	–	(۴۶,۹۸۳,۲۰۵)	(۲۶,۱۲۰,۶۷۳)
(۱۲,۸۱۷,۹۳۷)	(۹,۸۹۸,۸۰۵)	(۶,۶۴۱,۱۵۵)	(۵,۰۵۵,۳۰۶)
(۶۷۰,۹۱۴)	(۷۳۶,۷۷۴)	(۱۷۴,۰۵۹)	(۵۸۶,۳۶۷)
۴۰۵,۵۸۲,۸۲۸	۲۱۶,۴۸۲,۵۸۵	۲۹۴,۲۸۴,۹۳۴	۱۵۶,۵۳۲,۶۷۱
(۱۶۴,۱۳۰,۲۸۱)	(۳۵,۸۹۰,۶۶۴)	(۱۳۹,۱۴۵,۰۴۲)	(۳۰,۵۶۴,۲۶۹)
(۶۳,۳۵۸,۹۷۸)	(۱۴,۲۳۴,۷۵۴)	(۵۰,۵۳۹,۴۸۸)	(۳,۷۷۸,۶۸۰)
(۲۴,۰۲۴,۴۸۶)	(۲۷,۹۳۵,۶۶۰)	(۱۷,۵۸۹,۲۴۵)	(۲۵,۰۹۳,۰۱۷)
(۲۰,۳۵۹,۶۷۳)	(۱۷,۶۱۳,۸۹۹)	(۲۰,۱۰۷,۳۳۵)	(۱۷,۵۰۷,۸۶۴)
۱۷۱,۷۴۷,۸۱۳	۱۶۶,۵۳۵,۶۴۷	۱۷۰,۸۶۳,۹۳۴	۱۶۱,۷۶۰,۴۶۵
۳۲,۲۰۸,۹۶۴	۲۵,۲۸۲,۳۸۹	۲۹,۰۵۰,۲۰۴	۲۴,۸۰۴,۶۸۸
۲,۷۱۱,۳۰۷	۱۳,۳۴۴,۸۶۴	(۱,۱۶۲,۷۰۳)	۱۰,۶۸۹,۷۷۴
۳۴۰,۳۷۷,۴۹۴	۳۲۵,۹۷۰,۵۰۸	۲۶۵,۶۵۵,۲۵۹	۲۷۶,۸۴۳,۷۶۸

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
خرید مواد اولیه از طریق تسهیلات مالی	۲۲۴,۲۳۰,۴۰۹	۲۲,۴۹۲,۰۵۵	۲۲۳,۹۰۲,۹۰۹	۲۲,۴۹۲,۰۵۵
	۲۲۴,۲۳۰,۴۰۹	**۲۲,۴۹۲,۰۵۵**	**۲۲۳,۹۰۲,۹۰۹**	**۲۲,۴۹۲,۰۵۵**

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جمع بدهی‌ها	۹۰۶,۵۷۵,۵۱۲	۶۰۸,۷۱۴,۰۵۷	۸۰۰,۴۹۴,۵۷۹	۵۶۵,۵۶۷,۱۲۶
موجودی نقد	(۸۹,۰۹۷,۲۶۳)	(۶۵,۷۹۵,۴۸۳)	(۵۱,۵۲۲,۴۸۲)	(۳۰,۷۹۷,۶۱۴)
خالص بدهی‌ها	**۸۱۷,۴۷۸,۲۴۹**	**۵۴۲,۹۱۸,۵۷۴**	**۷۴۸,۹۷۲,۰۹۷**	**۵۳۴,۷۶۹,۵۱۲**
حقوق مالکانه	۳۰۲,۷۸۷,۷۶۸	۱۲۷,۰۵۸,۰۵۵	۳۳۷,۷۲۶,۶۶۴	۱۷۸,۰۵۰,۱۶۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	**۲۷۰**	**۴۲۷**	**۲۲۲**	**۳۰۰**

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۴۰- ریسک بازار

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

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

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

۱-۳-۴۰- مدیریت ریسک ارز

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

۲-۳-۴۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

گروه

	اثر واحد پول- درهم امارات		اثر واحد پول- دلار آمریکا		اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - سایر ارزها	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	۱,۰۱۱,۰۹۸	۲۳۳,۸۹۵	۱۲,۸۱۳,۹۸۹	۶,۸۷۴,۱۱۶	۹۵۱,۲۳۲	۱,۰۴۶,۲۷۱	۶۴,۹۰۳	۶۴,۲۰۴
حقوق مالکانه	(۱,۰۱۱,۰۹۸)	(۲۳۳,۸۹۵)	(۱۲,۸۱۳,۹۸۹)	(۶,۸۷۴,۱۱۶)	(۹۵۱,۲۳۲)	(۱,۰۴۶,۲۷۱)	(۶۴,۹۰۳)	(۶۴,۲۰۴)

شرکت

	اثر واحد پول- درهم امارات		اثر واحد پول- دلار آمریکا		اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - سایر ارزها	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	۳,۲۹۶,۹۴۳	۹۰۸,۵۷۶	۸,۰۵۰,۱۰۲	۵,۸۲۹,۱۵۱	۲,۲۸۴,۰۰۵	۷۳۱,۹۰۷	۶۴,۸۶۶	۶۲,۵۹۶
حقوق مالکانه	(۳,۲۹۶,۹۴۳)	(۹۰۸,۵۷۶)	(۸,۰۵۰,۱۰۲)	(۵,۸۲۹,۱۵۱)	(۲,۲۸۴,۰۰۵)	(۷۳۱,۹۰۷)	(۶۴,۸۶۶)	(۶۲,۵۹۶)

۳-۳-۴۰- ریسک سایر قیمت‌ها

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

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

۴-۳-۴۰- ریسک سیستماتیک ناشی از شرایط جنگ

۱-۴-۳-۴۰- در شرایط بروز تهدیدات امنیتی و وقوع جنگ مهم‌ترین ریسک شرکت توقف کامل واحدهای عملیاتی است. این موضوع می‌تواند منجر به از دست رفتن تولید در ایام توقف واحدها و همچنین تحمیل ریسک‌های مربوط به فرآیند راه‌اندازی مجدد گردد. شرکت تلاش می‌کند با تبعیت از دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های ابلاغی از سوی سازمان‌های نظارتی و ارکان بالادستی شرایط را در وضعیت پایدار و کنترل شده حفظ نماید. سایر ریسک‌های مهم ناشی از شرایط جنگ به این شرح است: ۱. محدود شدن بازارها و خریداران، ۲. افزایش هزینه‌های لجستیک و کاهش حاشیه سود، ۳. ریسک اختلال در تأمین مواد اولیه و قطعات یدکی، ۴. ریسک نوسانات شدید نرخ ارز و عدم قطعیت در برنامه‌ریزی مالی، ۵. محدود شدن نقل و انتقالات ارزی ناشی از شرایط جنگی منطقه و محدودیت‌های اعمال شده توسط کشورهای منطقه درخصوص شرکت‌های متعلق به ایران.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

۴۰-۵- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

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

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۱- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن	یوان چین	ون کره جنوبی	روپیه هند	لیر ترکیه
گروه									
موجودی نقد	۲۴	۸۷۸,۹۱۸	۳۷۱,۵۹۳	۶,۷۸۵,۷۶۰	۵,۲۰۴,۸۹۹	۴,۱۲۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۵,۳۳۰	۲,۶۳۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۱۲۵,۳۱۴,۶۸۰	۱,۸۶۱,۵۵۰	۲۳,۸۶۶,۳۴۶	–	–	–	–	–
دریافتنی‌های بلندمدت	۳-۱۹	۶۶۷,۰۴۸	۵,۸۱۷,۰۱۳	۱۴,۸۳۶,۷۳۳	۱,۵۶۲,۸۷۳,۰۷۰	–	–	–	–
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱۲۶,۸۶۰,۶۴۶	۸,۰۵۰,۱۵۶	۴۵,۴۸۸,۸۳۹	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۴,۱۲۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۵,۳۳۰	۲,۶۳۱
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	(۲,۹۸۶,۱۵۷)	–	–	–	–	–	–	–
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	(۶,۴۲۷,۷۹۶)	–	–	–	–	–	–	–
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۹,۴۱۳,۹۵۳)	–	–	–	–	–	–	–
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۱۷,۴۴۶,۶۹۳	۸,۰۵۰,۱۵۶	۴۵,۴۸۸,۸۳۹	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۴,۱۲۲	۳,۲۸۳,۵۸۲	۵,۳۳۰	۲,۶۳۱
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال		۱۲۸,۱۳۹,۸۸۵	۹,۵۱۲,۳۲۰	۱۰,۱۱۰,۹۷۶	۶۴۵,۰۱۵	۸۶۷	۳,۰۳۲	۴۳	۷۶
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۱۵,۶۸۳,۱۹۸	۱۳,۹۲۹,۷۳۶	۳۰,۷۷۸,۳۱۴	۱,۵۶۸,۲۷۱,۷۴۶	۳,۰۶۰	۳۵,۱۰۹,۵۴۰	۵,۳۳۰	–
معادل ریالی خالص دارایی‌ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۶۸,۷۴۱,۱۶۴	۱۰,۴۶۲,۷۰۶	۲,۳۳۸,۹۴۶	۶۲۴,۹۹۹	۲۹۱	۱۶,۷۰۲	۴۳	–
شرکت									
موجودی نقد	۲۴	۸۲۰,۸۳۴	۳۵۴,۵۱۱	۴,۷۲۵,۳۶۵	۵,۲۰۴,۸۹۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۸۲,۰۱۸,۱۱۴	۶۰۶,۴۶۲	۲۳,۸۵۳,۰۰۳	–	–	–	–	–
دریافتنی‌های بلندمدت	۳-۱۹	۲,۵۱۴,۹۱۵	۱۳,۴۵۲,۹۴۴	۷۸,۲۷۱,۶۶۵	۱,۵۶۲,۸۷۳,۰۷۰	–	–	–	–
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۸۵,۳۵۳,۸۶۳	۱۴,۴۱۳,۹۱۷	۱۰۶,۸۵۰,۰۳۳	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	(۲۹۰,۹۹۹)	–	–	–	–	–	–	–
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۳۶	(۲,۲۶۶,۱۱۲)	–	–	–	–	–	–	–
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۲,۵۵۷,۱۱۱)	–	–	–	–	–	–	–
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۸۲,۷۹۶,۷۵۲	۱۴,۴۱۳,۹۱۷	۱۰۶,۸۵۰,۰۳۳	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال		۸۰,۵۰۱,۰۱۶	۲۲,۸۴۰,۰۴۷	۳۲,۹۶۹,۴۲۶	۶۴۵,۰۱۵	۶۰۹	۳,۰۳۲	–	–
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۰۰,۳۹۲,۷۳۵	۹,۷۴۸,۴۵۰	۶۶,۸۲۴,۳۷۶	۱,۵۶۸,۰۷۷,۹۶۹	۳,۰۶۰	۳,۲۸۳,۵۸۲	–	–
معادل ریالی خالص دارایی‌ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۵۸,۲۹۱,۵۱۰	۷,۳۱۹,۰۶۹	۹,۰۸۵,۷۶۰	۶۲۴,۱۰۲	۲۹۱	۱,۵۶۲	–	–

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیک
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	گروه				شرکت			
	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	معادل دلاری	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	معادل دلاری
فروش و ارائه خدمات	۴۷۴,۰۹۸,۰۰۷	-	-	۴۷۴,۰۹۸,۰۰۷	۲۰۹,۸۳۴,۹۹۹	-	-	۲۰۹,۸۳۴,۹۹۹
خرید قطعات یدکی و مواد اولیه	(۶,۵۳۷,۲۱۹)	(۴۰,۳۰۹,۷۴۰)	(۱۷۵,۲۸۲,۸۴۷)	(۱۰۰,۷۲۳,۵۰۲)	(۶,۱۳۰,۲۱۲)	(۳۳,۰۴۷,۶۴۲)	(۱۶۷,۹۷۲,۴۲۲)	(۸۹,۹۵۶,۱۸۴)
فروش ارز از طریق سامانه مرکز مبادله ارز و طلا	(۲۳۶,۲۹۲,۷۷۴)	(۴۵,۴۱۳,۳۹۷)	(۱۵,۰۷۷,۹۰۰)	(۲۹۲,۷۳۸,۳۳۴)	(۵۵,۸۳۴,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۷۷,۹۰۰)	(۸۱,۰۸۸,۳۹۷)
سایر پرداخت‌های ارزی	(۲۲,۳۹۴,۲۷۸)	(۱۰,۴۳۹,۲۲۱)	(۹۱,۸۲۲,۴۱۴)	(۵۹,۴۲۸,۳۷۷)	(۱۱,۹۰۵,۹۱۹)	(۱۰,۳۶۶,۵۷۷)	(۶۳,۴۵۴,۴۸۵)	(۴۱,۱۳۱,۸۸۵)

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

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمات	خرید خوراک/مواد	فروش محصول	تأمین نقدینگی	تهاتر مطالبات	انجام هزینه/پرداخت به نیابت	سایر
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	-	(۴,۹۲۶)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۷	(۴,۵۷۷)
		شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	-	-	۵۶۵,۲۸۴	۱۲,۲۹۱,۵۸۴	-	۸۰۳,۹۱۴	۸۳۲,۸۱۵
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	۱۰,۲۱۴,۶۰۹	-	۴۸۶,۳۷۹	-
	جمع			-	(۴,۹۲۶)	۵۶۵,۲۸۴	۲۳,۵۰۶,۱۹۳	-	۱,۲۹۱,۱۲۰	۸۲۸,۲۳۸
	سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی نفت ایران	تأمین‌کننده خوراک	-	(۴۱۱,۹۳۸,۸۳۴)	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	-	۲,۹۰۹,۷۷۴	-	-	۴۹,۵۹۷	-
		شرکت پتروشیمی نوری	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۱۹۹,۳۱۱)	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی شازند	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۲۴,۸۳۱)	-	-	-	۵,۰۷۵	-
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	عضو هیأت‌مدیره مشترک	(۱,۷۰۵,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی مروارید	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۷۴,۰۹۳)	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی تبریز	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۲	(۳۴,۸۸۱)
		شرکت پتروشیمی باختر	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی ایلام	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۱۰,۵۵۳,۶۱۵)	-	-	-	-	-
		شرکت پتروپالایش کنگان	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	-	۶۳,۳۳۵,۱۵۴	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی اروند	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۱,۱۵۳,۰۸۸)	۹۹۸,۴۱۷	-	-	-	-
		شرکت نفت ایرانول	عضو هیأت‌مدیره مشترک	-	(۱۸,۵۴۵)	-	-	-	-	-
		شرکت پترو بوم صبا	دارای نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های گروه	-	-	-	-	(۳,۱۹۲,۹۱۸)	-	-
		گروه مالی ملت	دارای نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های گروه	-	-	-	۱,۰۰۹,۶۱۴	-	-	-
		گروه صنعتی پلیمر پوشینه	دارای نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های گروه	-	-		-			۵,۴۰۰,۰۰۰
	جمع			(۱,۷۰۵,۳۸۹)	(۴۲۳,۹۶۲,۳۱۷)	۶۷,۲۴۳,۳۴۵	۱,۰۰۹,۶۱۴	(۳,۱۹۲,۹۱۸)	۷۲,۴۸۴	۵,۳۶۵,۱۱۹
جمع کل				(۱,۷۰۵,۳۸۹)	(۴۲۳,۹۶۷,۲۴۳)	۶۷,۸۰۸,۶۲۹	۲۴,۵۱۵,۸۰۷	(۳,۱۹۲,۹۱۸)	۱,۳۶۳,۶۰۴	۶,۱۹۳,۳۵۷

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نصر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۴۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های بلندمدت	بدهی‌های ناشی از قرارداد	سال ۱۴۰۴ خالص		سال ۱۴۰۳ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۹۲۷,۰۸۶	-
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	-	۱۸,۷۷۱,۰۸۰	(۸)	-	-	۱۸,۷۷۱,۰۷۲	-	۶,۳۷۰,۴۷۹	-
		شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	۵۸۲,۵۶۲	۱۵,۷۲۲,۱۴۶	-	-	-	۱۶,۳۰۴,۷۰۸	-	۱,۲۵۷,۶۲۴	-
	جمع		۵۸۲,۵۶۲	۳۴,۴۹۳,۲۲۶	(۸)	-	-	۳۵,۰۷۵,۷۸۰	-	۳۶,۵۵۵,۱۸۹	-
	سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی تندگویان	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	-	(۳۴۴)	-	-	۲۸,۷۰۱,۲۹۸	-	۱۹,۲۸۲,۶۲۹	-
		گروه صنعتی پلیمر پوشینه	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰	-
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۴,۱۷۴,۷۹۳	-	(۱۹)	-	-	۴,۱۷۴,۷۷۲	-	۲,۰۲۴,۴۲۲	-
		شرکت پتروشیمی ایلام	-	-	(۸۲۴)	-	-	-	(۸۲۴)	۱,۲۷۳,۱۴۷	-
		شرکت پتروشیمی جم	۷۶۳,۲۹۷	-	(۱۱۰,۸۳۵)	-	-	۶۵۲,۴۶۲	-	۵۶۱,۳۱۴	-
		شرکت پتروشیمی نوری	۵۶۹,۷۸۶	-	-	-	-	۵۶۹,۷۸۶	-	۲۸۳,۱۰۸	-
		شرکت پتروشیمی اروند	۳۰۵,۵۶۸	-	(۳۰)	-	-	۳۰۵,۵۳۸	-	۲۷۴,۸۶۴	-
		شرکت پتروشیمی غدیر	۱۴۹,۵۵۷	-	-	-	-	۱۴۹,۵۵۷	-	۲۴۹,۵۵۷	-
		شرکت پتروپالایش کنگان	۲۲۹,۱۴۹	-	-	-	-	۲۲۹,۱۴۹	-	۱۵۵,۳۹۷	-
		شرکت پتروشیمی باختر	۳۲,۵۴۷	-	-	-	-	۳۲,۵۴۷	-	۳۲,۵۴۷	-
		شرکت پتروشیمی شازند	۱۵,۴۵۷	-	(۱,۹۹۴)	-	-	۱۳,۴۶۳	-	۸,۳۰۸	-
		شرکت ملی نفت ایران	-	-	(۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵)	-	-	-	(۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵)	-	(۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳)
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	-	-	(۱,۵۲۷,۰۶۹)	-	-	-	(۱,۵۲۷,۰۶۹)	-	(۵۳۹,۹۳۴)
		شرکت پتروشیمی مروارید	-	-	(۲۱۸,۵۲۵)	-	-	-	(۲۱۸,۵۲۵)	-	(۲۱۸,۵۲۵)
		شرکت پتروشیمی تبریز	-	-	(۳۴,۶۸۶)	-	-	-	(۳۴,۶۸۶)	-	(۱۷,۶۱۷)
		شرکت پترو بوم صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۸۹,۲۰۰)
		شرکت بوم اکسیر صدرا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۳۰,۰۰۰)
		آقای محمدرضا غروی	-	-	-	(۱,۷۷۲,۶۳۱)	-	-	(۱,۷۷۲,۶۳۱)	-	-
		گروه مالی ملت	-	-	-	(۱,۵۶۶,۷۳۷)	-	-	(۱,۵۶۶,۷۳۷)	-	-
		شرکت توسعه پیشگام اندیشه سپهر	-	-	-	(۸۳۶,۲۲۶)	-	-	(۸۳۶,۲۲۶)	-	-
		شرکت تدبیر پیشگام اندیشه سپهر	-	-	-	(۸۳۶,۲۲۶)	-	-	(۸۳۶,۲۲۶)	-	-
		شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۱۵۶	-	-	-	-	۲,۱۵۶	-	-	-
		شرکت نفت ایرانول	-	-	(۴۸۳)	-	(۴۴۸)	-	(۹۳۱)	-	(۹۳۱)
	جمع		۴۰,۳۴۳,۹۵۲	-	(۲۶۲,۰۰۲,۷۴۴)	(۵,۰۱۱,۸۲۰)	(۴۴۸)	۴۰,۲۳۰,۷۳۰	(۲۶۶,۹۰۱,۷۹۰)	۲۷,۷۴۵,۲۹۳	(۳۲۲,۰۶۷,۶۳۰)
جمع کل			۴۰,۹۲۶,۵۱۴	۳۴,۴۹۳,۲۲۶	(۲۶۲,۰۰۲,۷۵۲)	(۵,۰۱۱,۸۲۰)	(۴۴۸)	۷۵,۳۰۶,۵۱۰	(۲۶۶,۹۰۱,۷۹۰)	۶۴,۳۰۰,۴۸۲	(۳۲۲,۰۶۷,۶۳۰)

بررسی و خدمات مالی کوشا
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۲-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	خرید خوراک/مواد	فروش خدمات	فروش محصول	تأمین نقدینگی	تهاتر مطالبات	انجام هزینه/پرداخت به نیابت	سایر
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت پتروشیمی لاله	شرکت تحت کنترل	√	-	-	۴,۶۴۴,۳۰۶	۱۴۶,۵۱۵,۰۰۲	-	-	۱۳,۰۲۷,۷۵۰	(۴,۷۳۰)
		شرکت صنایع تکمیلی مارون	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۲۵۰
		شرکت پترو بسپار مارون	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	(۲۸۱,۸۰۰)	-	۱۱,۷۳۴	۷,۱۰۵,۶۵۰	-	-	۲۸۴,۷۸۱	-
		شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	۴۳,۰۰۰	(۷۶,۵۳۰)
		شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	۵۱۰,۰۰۰	(۸,۶۲۴,۲۸۱)	۳۰,۰۹۸	۴۸,۵۳۰
		شرکت نگین بنادر ایرانیان	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۵۵۷	-
		شرکت ایده تحول مارون	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	۶۲۱,۰۰۰	-	۲۰,۱۴۱	-
		شرکت پتروپارک مارون	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	۳۱,۰۵۹,۳۵۵	۸,۶۲۴,۲۸۱	۳۰۹,۰۳۱	۱,۴۰۰,۲۸۷
		شرکت افق سپهر مارون	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰	-
		شرکت ثینا تدبیر مارون	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۲۵۰	-
		شرکت کاوش‌گستر اروند	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	۵,۱۶۴,۹۲۳	-	-	۳۳۹,۹۶۴
		شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	شرکت تحت کنترل	√	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۳۸	-
	جمع				(۲۸۱,۸۰۰)	-	۴,۶۵۶,۰۴۰	۱۵۳,۶۲۰,۶۵۲	۳۷,۳۵۵,۲۹۸	-	۱۴,۰۲۸,۲۹۶	۱,۸۵۷,۷۷۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	√	-	(۴,۹۲۶)	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۷	(۴,۵۷۷)
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	√	-	-	-	-	۱۰,۲۱۴,۶۰۹	-	۴۸۶,۳۷۹	-
		شرکت پتروشیمی پترونات آسیا	شرکت تحت نفوذ قابل ملاحظه	√	-	-	-	۵۶۵,۲۸۴	۱۲,۲۹۱,۵۸۴	-	۸۰۳,۹۱۴	۸۳۲,۸۱۵
	جمع				-	(۴,۹۲۶)	-	۵۶۵,۲۸۴	۲۳,۵۰۶,۱۹۳	-	۱,۲۹۱,۱۲۰	۸۲۸,۲۳۸
	شرکت‌های همگروه	شرکت ملی نفت ایران	تأمین‌کننده خوراک	-	-	(۴۱۱,۹۳۸,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	-	-	۲,۹۰۹,۷۷۴	-	-	۴۹,۵۹۷	-
		شرکت پتروشیمی نوری	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۱۹۹,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی شازند	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۲۴,۸۳۱)	-	-	-	-	۵,۰۷۵	-
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	(۱,۷۰۵,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی مروارید	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۷۴,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی تبریز	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۲	(۳۴,۸۸۱)
		شرکت پتروشیمی ایلام	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۱۰,۵۵۳,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	-	-	۶۳,۳۳۵,۱۵۴	-	-	-	-
		شرکت پتروشیمی اروند	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۱,۱۵۳,۰۸۸)	-	۹۹۸,۴۱۷	-	-	-	-
		شرکت نفت ایرانول	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	-	(۱۸,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-
	جمع				(۱,۷۰۵,۳۸۹)	(۴۲۳,۹۶۲,۳۱۷)	-	۶۷,۲۴۳,۳۴۵	-	-	۷۲,۴۸۴	(۳۴,۸۸۱)
جمع کل					(۱,۹۸۷,۱۸۹)	(۴۲۳,۹۶۷,۲۴۳)	۴,۶۵۶,۰۴۰	۲۲۱,۴۲۹,۲۸۱	۶۰,۸۶۱,۴۹۱	-	۱۵,۳۹۱,۹۰۰	۲,۶۵۱,۱۲۸

۴۲-۳-۱- به استثنای پرداخت‌های انجام شده بابت تأمین نقدینگی شرکت‌های گروه که به‌صورت قرض‌الحسنه بوده و انجام هزینه به نیابت از آن شرکت‌ها، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشامهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴-۴۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایردریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	بدهی‌های ناشی از قرارداد	سال ۱۴۰۲ خالص		سال ۱۴۰۳ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت پتروشیمی لاله	۷۶,۷۸۲,۶۲۸	–	–	–	۷۶,۷۸۲,۶۲۸	–	۵۴,۹۱۴,۴۰۹	–
		شرکت پتروپارک مارون	–	۳۵,۹۷۷,۹۹۵	–	–	۳۵,۹۷۷,۹۹۵	–	۱۱,۱۰۸,۵۰۹	–
		شرکت پترو بسپار مارون	۵,۰۹۸,۹۲۶	–	–	–	۵,۰۹۸,۹۲۶	–	۵,۸۶۸,۴۶۹	–
		شرکت پتروشیمی صدرا خوزستان	–	۳۰,۰۹۸	–	–	۳۰,۰۹۸	–	۵,۵۴۲,۳۸۵	–
		شرکت نگین بنادر ایرانیان	۹۲۳,۶۶۵	–	–	–	۹۲۳,۶۶۵	–	۶۹۴,۶۵۱	–
		شرکت صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	–	۳۰۱,۳۷۶	–	–	۳۰۱,۳۷۶	–	۱۴۷,۱۸۵	–
		شرکت صنایع تکمیلی مارون	۲۵۸,۰۵۳	–	–	–	۲۵۸,۰۵۳	–	۱۰۳,۰۸۱	–
		شرکت پتروشیمی کاوش‌گستر اروند	–	۹,۸۷۹,۰۳۵	–	–	۹,۸۷۹,۰۳۵	–	۲۴,۰۴۹	–
		شرکت ایده تحول مارون	۶۲۴,۳۷۱	–	–	–	۶۲۴,۳۷۱	–	۳,۲۲۰	–
		شرکت افق سپهر مارون	–	–	(۹۷۲,۱۲۸)	–	–	(۹۷۲,۱۲۸)	–	(۸۰۵,۸۵۳)
		شرکت تپنا تدبیر مارون	–	–	(۱۷۶,۱۸۷)	–	–	(۱۷۶,۱۸۷)	–	(۱۷۰,۱۳۷)
		شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان	۳۰,۹۳۸	–	(۲)	–	۳۰,۹۳۶	–	–	–
	جمع		۸۳,۷۱۸,۵۸۱	۴۶,۱۸۸,۵۰۴	(۱,۱۴۸,۳۱۷)	–	۱۲۹,۹۰۷,۰۸۳	(۱,۱۴۸,۳۱۵)	۷۸,۴۰۵,۹۵۸	(۹۷۵,۹۹۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت پتروشیمی بوشهر	–	۹۳۷,۸۴۲	–	–	۹۳۷,۸۴۲	–	۴۰,۸۴۳,۶۶۹	–
		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	–	۲۰,۰۰۰,۳۱۱	(۸)	–	۲۰,۰۰۰,۳۰۳	–	۶,۳۷۰,۴۱۴	–
		شرکت پتروشیمی پتروناد آسیا	۵۸۲,۵۶۲	۱۷,۷۳۴,۵۴۹	–	–	۱۸,۳۱۷,۱۱۱	–	۱,۲۵۷,۶۲۴	–
	جمع		۵۸۲,۵۶۲	۳۸,۶۷۲,۷۰۴	(۸)	–	۳۹,۲۵۵,۲۵۸	–	۴۸,۴۷۱,۷۰۷	–
	سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی تندگویان	۲۸,۷۰۱,۶۴۲	–	(۳۴۴)	–	۲۸,۷۰۱,۲۹۸	–	۱۹,۲۸۲,۶۲۹	–
		شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۴,۱۷۴,۷۹۳	–	(۱۹)	–	۴,۱۷۴,۷۷۴	–	۲,۰۲۴,۴۲۲	–
		شرکت پتروشیمی ایلام	–	–	(۸۲۴)	–	–	(۸۲۴)	۱,۲۷۳,۱۴۷	–
		شرکت پتروشیمی جم	۷۶۳,۲۹۷	–	(۱۱۰,۸۳۵)	–	۶۵۲,۴۶۲	–	۵۶۱,۳۱۴	–
		شرکت پتروشیمی نوری	۵۶۹,۷۸۶	–	–	–	۵۶۹,۷۸۶	–	۲۸۳,۱۰۸	–
		شرکت پتروشیمی اروند	۳۰۵,۵۶۸	–	(۳۰)	–	۳۰۵,۵۳۸	–	۲۷۴,۸۶۴	–
		شرکت پتروشیمی غدیر	۱۴۹,۵۵۷	–	–	–	۱۴۹,۵۵۷	–	۲۴۹,۵۵۷	–
		شرکت پتروپالایش کنگان	۲۲۹,۱۴۹	–	–	–	۲۲۹,۱۴۹	–	۱۵۵,۳۹۷	–
		شرکت پتروشیمی باختر	۳۲,۵۴۷	–	–	–	۳۲,۵۴۷	–	۳۲,۵۴۷	–
		شرکت پتروشیمی شازند	۱۵,۴۵۷	–	(۱,۹۹۴)	–	۱۳,۴۶۳	–	۸,۳۰۸	–
		شرکت ملی نفت ایران	–	–	(۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵)	–	–	(۲۶۰,۱۰۷,۹۱۵)	–	(۳۱۳,۰۷۱,۴۰۳)
		شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	–	–	(۱,۵۲۷,۰۶۹)	–	–	(۱,۵۲۷,۰۶۹)	–	(۵۳۹,۹۳۴)
		شرکت پتروشیمی مروارید	–	–	(۲۱۸,۵۴۵)	–	–	(۲۱۸,۵۴۵)	–	(۲۱۸,۵۴۵)
		شرکت پتروشیمی تبریز	–	–	(۳۴,۶۸۶)	–	–	(۳۴,۶۸۶)	–	(۱۷,۶۱۷)
		شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۱۵۶	–	–	–	۲,۱۵۶	–	–	–
		شرکت نفت ایرانول	–	–	(۴۸۳)	(۴۴۸)	–	(۹۳۱)	–	(۹۳۱)
	جمع		۳۴,۹۴۳,۹۵۲	–	(۲۶۲,۰۰۲,۷۴۴)	(۴۴۸)	۳۴,۸۳۰,۷۳۰	(۲۶۱,۸۸۹,۹۷۰)	۲۴,۱۲۵,۲۹۳	(۳۱۳,۸۲۸,۴۳۰)
جمع کل			۱۱۹,۲۴۵,۰۹۵	۸۴,۸۶۱,۲۰۸	(۲۶۳,۱۵۱,۰۶۹)	(۴۴۸)	۲۰۳,۹۹۳,۰۷۱	(۲۶۳,۰۳۸,۲۸۵)	۱۵۱,۰۲۲,۹۵۸	(۳۱۴,۸۲۲,۴۲۰)

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیوز
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو
شرکت				
طرح جمع‌آوری گازهای مشعل	۶,۰۰۵,۰۱۹	۲۲,۴۲۶,۱۲۵	۵,۹۵۱,۷۵۲	۲۷,۹۰۳,۸۹۹
رفع مشکلات فرآیندی واحد الفین	۲,۹۱۵,۹۲۶	۹,۸۶۵,۹۶۶	–	۱۵,۴۶۵,۶۸۰
پروژه خط انتقال NGL1500	۱,۱۰۳,۲۵۸	۴,۶۶۳,۸۷۶	۲۴۳,۷۴۱	۵,۳۱۲,۰۳۶
احداث مخزن ۹،۰۰۰ لیتری	۱,۵۴۵,۴۵۴	۵,۸۸۶,۰۴۷	۲۵۲,۲۹۶	۴,۰۲۰,۵۴۸
احداث نیروگاه سایت اهواز	–	۱,۳۵۷,۱۲۱	۲,۰۳۵,۷۹۸	۱,۲۹۵,۰۰۰
تأمین متریال، ساخت و نصب مخزن MEG	–	–	–	۱,۱۲۵,۰۰۰
ساخت و نصب آسانسور دوم الفین	۲,۳۷۰	۶۲,۰۷۶	۲,۳۷۰	۴۹,۲۲۰
احداث خط لوله از NGL600 تا کارخانه اتان	۳۰۰,۷۲۵	۷۵,۷۷۲	۳۰۶,۴۰۹	۳۱۲,۴۱۸
اصلاح نقاط بحرانی مجتمع مارون	۳۶۳,۸۳۳	–	۱,۵۸۲,۷۲۲	–
سایر	۳,۸۱۵,۲۹۵	۳۴,۸۳۱,۴۷۴	۶,۳۴۲,۱۵۷	۳۸,۰۴۵,۵۰۶
	۱۶,۰۵۱,۸۸۰	**۷۹,۱۶۸,۴۵۷**	**۱۶,۷۱۷,۲۴۵**	**۹۳,۵۲۹,۳۰۷**
سایر شرکت‌های گروه				
واحد اتیلن ونیل استات (EVA)	–	۹,۳۶۲,۱۵۶	–	۲۰,۳۰۵,۸۲۰
گروه پتروپارک مارون	۱۹۲,۲۱۴,۵۵۸	۱۲۷,۰۹۲,۹۴۹	۳۵۸,۹۰۳	۶۹,۹۲۶,۷۳۸
احداث صنایع پتروشیمی ابن سینا همدان	–	۳۱۹,۷۳۷,۷۶۸	–	–
احداث پتروشیمی کاوش گستر اروند	۱۴۴,۴۸۹	۸,۳۵۲,۰۰۰	–	–
	۱۹۲,۳۵۹,۰۴۷	**۴۶۴,۵۴۴,۸۷۳**	**۳۵۸,۹۰۳**	**۹۰,۲۳۲,۵۵۸**
	۲۰۸,۴۱۰,۹۲۷	**۵۴۳,۷۱۳,۳۳۰**	**۱۷,۰۷۶,۱۴۸**	**۱۸۳,۷۶۱,۸۶۵**

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشامیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۳-۲- بدهی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	موضوع تضمین	نام ذینفع	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
چک	تضمین اعتبارات اسنادی	بانک پارسیان	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	قرارداد خرید خوراک	شرکت ملی نفت ایران	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
چک	تضمین تسهیلات	بانک تجارت	۲۷,۶۳۴,۴۶۹	-
چک	تضمین تسهیلات پتروشیمی پترونات آسیا	بانک صادرات	۱۲,۴۲۴,۰۰۰	-
چک	تضمین اعتبارات اسنادی	بانک شهر	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-
ضمانتنامه بانکی	تضمین عرضه محصولات	شرکت بورس کالای ایران	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰
چک	تضمین تسهیلات	بانک مسکن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی	تضمین ترخیص محصولات	گمرک بندر امام خمینی	۲,۱۹۴,۱۶۵	۲,۱۹۴,۱۶۵
ضمانتنامه بانکی	تضمین تسهیلات پتروشیمی بوشهر	بانک توسعه صادرات	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
چک	قرارداد خرید زمین بندر ماهشهر	سازمان ملی زمین و مسکن	۱,۳۱۱,۴۳۳	-
چک	قرارداد خرید اتان	شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
			۱۳۴,۶۵۴,۰۶۷	۳۶,۸۸۴,۱۶۵

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

شرکت پتروشیمی مارون

الف) عوارض آلایندگی

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

ب) معافیت محصولات صادراتی

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

ج) معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر

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

د) مالیات حقوق

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

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

ه) مالیات و عوارض ارزش افزوده

وضعیت مالیات مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. در مورد سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به پذیرش شرکت و قطعی شدن برگ‌های تشخیص دروه‌های اول و دوم این سالها فرآیند استرداد در جریان است. شایان ذکر است شرکت نسبت به برگ تشخیص دوره‌های سوم و چهارم این ۲ سال اعتراض نموده است. شایان ذکر است براساس برگ مطالبه جرائم ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی سال ۱۴۰۳ نیز به شرکت ابلاغ شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

و) سازمان تأمین اجتماعی

حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱، مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است. شایان ذکر است برای سال ۱۴۰۲ نیز دفاتر شرکت از این بابت مورد رسیدگی واقع شده است ولی برگه مطالبه‌ای تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. لازم به ذکر است ذخایر لازم از این بابت در دفاتر شرکت منظور شده است.

ز) شرکت پتروشیمی لاله

براساس مفاد بند ص تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، درآمد حاصل از صادرات محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی ازجمله پلی اتیلن سبک، به‌صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی می‌باشد. بدلیل عدم ابلاغ فهرست کامل محصولات مشمول و ضرایب مربوط تا این تاریخ جهت محاسبه عوارض صادراتی توسط هیأت‌وزیران و سایر ارگان‌ها و مراجع ذیربط و همچنین، عدم مطالبه عوارض توسط گمرگ جمهوری اسلامی ایران درخصوص صادرات صورت گرفته طی سال ۱۴۰۱، نتیجه‌گیری نسبت به تعلق یا عدم تعلق عوارض به محصولات صادراتی شرکت و همچنین، تعیین میزان بدهی احتمالی شرکت تاکنون میسر نگردیده است.

ح) شرکت پترو بسپار مارون

مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و سال‌های ماقبل قطعی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.
جرائم ماده ۱۶۹ و مالیات حقوق سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. همچنین طبق ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی در سامانه مودیان مبلغ ۱۱۴،۴۱۷ میلیون ریال برگ مطالبه به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.
بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه شده است و بابت بیمه سال ۱۴۰۲ طبق برگ لازم‌الاجرا به مبلغ ۳۷،۳۶۴ میلیون ریال مطالبه شده که پرداخت شده است. ضمناً بیمه سال ۱۴۰۳ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیرو
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت در سنوات قبل اقدام به اجاره یک واحد انبار در منطقه شورآباد کهریزک تهران جهت دپوی بخشی از کالاهای شرکت نموده است. لکن با توجه به عدم پرداخت اجاره بهای انبار از جانب شرکت، مالکین انبار نسبت به تنظیم اظهارنامه تخلیه و متعاقباً درخواست صدور حکم تخلیه علیه شرکت اقدام نموده و از این بابت اجرت‌المثل ایام تصرف شرکت در انبار مزبور را نیز مطالبه نموده‌اند. در این‌خصوص پرونده‌ای در شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی بخش کهریزک تشکیل و نهایتاً رأی به محکومیت شرکت صادر شده است. شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده که پرونده به دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع شده و نتیجه تاکنون مشخص نگردیده است. شایان ذکر اینکه با توجه به توضیحات مندرج در تاییدیه وکیل حقوقی شرکت و براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری حدوداً مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به‌عنوان اجرت‌المثل تعیین و به دادگاه اعلام شده است.

ط) شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان

در سازمان تعزیرات حکومتی اصفهان از سال ۱۳۹۹ پرونده‌ای دایر بر اتهام قاچاق سوخت تحت کلاسه ۱۳۹۹۰۰۱۰۲۱۳۵۰۰۰۱۶۷ مفتوح شده است (بابت عودت یارانه‌های مستقیم دولتی به کالاهای صادراتی). در مرحله بدوی با ارجاع به شعبه هفتم تعزیرات حکومتی اصفهان و ارائه مدافعات حکم بر برائت شرکت صادر و ابلاغ گردید اما در مرحله تجدیدنظر با ارجاع به شعبه پنجم تجدیدنظر ویژه قاچاق تعزیرات تهران این شعبه طی دادنامه شماره ۱۴۰۱۰۰۲۳۳۰۱۲۰۰۰۲۲۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ ضمن نقض حکم برائت بدوی، شرکت را به پرداخت مجموعاً مبلغ ۵۶۲،۹۷۳ میلیون ریال جریمه محکوم نمود. با توجه به اعتقاد کامل به خلاف بین شرع بودن حکم صادره، درخواست اعاده دادرسی وفق ماده ۵۰ مکرر۳ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز نزد ریاست سازمان تعزیرات حکومتی ثبت گردید. منطبق با تبصره ۳ ماده اخیرالذکر و بر مبنای اعلام معاونت مبارزه با قاچاق کالا سازمان تعزیرات حکومتی جهت جریان درخواست اعاده دادرسی میزان ۲ درصد جرائم متعلقه در حساب سپرده دادگستری تودیع شد. با توجه به لزوم تصمیم‌گیری ریاست قوه قضاییه در این ارتباط، پرونده مزبور پس از تکمیل از سوی سازمان تعزیرات به قوه قضاییه جهت تصمیم‌گیری پذیرش اعاده دادرسی ارسال شده و پرونده معد تصمیم‌گیری ریاست قوه می‌باشد. همچنین در ارتباط با ادعای گمرکات استان اصفهان مبنی بر عودت مبلغ ۳۹،۳۶۲ میلیون ریال بابت یارانه‌های مستقیم پرداختی به کالاهای صادراتی شرکت (مربوط به یکی دیگر از کوتاژهای صادراتی سال ۱۳۹۷)، براساس رأی بدوی شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرضا، جهت شرکت قرار منع تعقیب صادر شده است. همچنین طی سال مالی و سنوات گذشته مبلغ ۲۶۵،۷۰۵ میلیون ریال نزد اداره تعزیرات حکومتی سپرده‌گذاری شده است.

براساس نامه شعبه اول دادگاه عمومی شهرستان بیضاء (دادگستری کل استان فارس) انسداد حساب‌های بانکی شرکت درخواست شده است. مطابق استعلام بعمل آمده از وکیل شرکت، حکم صادره مذکور به دلیل ادعای مالی مبلغ ۶ میلیارد ریال بوده که شرکت ضمن تخصیص مبلغ ۲۰ میلیارد ریال وثیقه و رفع انسداد از حساب‌های بانکی به حکم صادره معترض بوده است. حل و فصل دعوی حقوقی فوق منوط به اعلام نظر نهایی مقامات قضایی می‌باشد.

پیوست حسابرسی و خدمات مالی کوشا معیر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به استثناء موارد زیر رویداد بااهمیت دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای جداگانه آن باشد، به وقوع نپیوسته است. الف)پیشنهاد هیأت‌مدیره مبنی افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۷۷،۰۰۰ میلیارد ریال، ب) با توجه به شرایط ایجاد شده ناشی از جنگ رمضان و تهدیدهای موجود علیه صنایع کشور و متعاقباً حمله دشمن متخاصم به منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، شرکت تأمین‌کننده سرویس‌های جانبی به‌طوری جدی مورد خسارت قرار گرفت که شرایط تأمین انرژی و تولید پایدار شرکت با چالش‌های جدی مواجه گردیده است.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۵- پیشنهاد هیأت‌مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۵،۱۸۸ میلیارد ریال (۲،۸۳۴ ریال به ازای هر سهم) است.

پویا حسابرسی و خدمات مالی کوشا معین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش