گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی فن‌آوران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن‌آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنـــــوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۵۸

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پتروشیمی فن‌آوران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی‌فن‌آوران (سهامی‌عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و 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.

اظهار نظر مشروط

۲ - در خصوص سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)جرائم مقرر در تفاهم نامه فیمابین با شرکت خارجی از ابتدای سال ۱۴۰۲ به بعد بدلیل عدم توافق با شرکت مذکور در مبنای زمان احتساب جریمه در دفاتر شرکت وابسته شناسایی نشده است (یادداشت توضیحی ۱۷). هر چند اصلاح صورتهای مالی از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل فقدان شواهد و مدارک کافی تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات با اشخاص وابسته	
الف – به شرح یاداشت‌های توضیحی ۲-۵ و ۲-۲۲ طی سال مورد گزارش مبلغ ۵۱٫۷۸۱ میلیارد ریال معادل ۵۰ درصد از فروش‌های داخلی (۲۲ درصد از محل فروش های شرکت) به اشخاص وابسته صورت گرفته است، طلب از اشخاص وابسته مبلغ ۲۴٫۱۸۸ میلیارد ریال معادل ۶۵ درصد کل دریافتنی‌های تجاری می‌باشد.	• روش‌های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست. • مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی و بهای تمام شده عملیاتی مطابق استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است. • ارزیابی کنترل های اصلی(طراحی و اجرا) مربوط به شناخت درآمدها خرید ها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثر بخشی و کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
ب - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ طی سال موردگزارش مبلغ ۱۱۰٫۹۶۲ میلیارد ریال معادل ۹۱ درصد خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته (عمدتا سازمان منطقه ویژه اقتصادی) همگروه صورت گرفته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۰، مانده بدهی به اشخاص وابسته مبلغ ۹۱٫۳۵۷ میلیارد معادل ۸۸ درصد کل پرداختنی ها است. با توجه به با اهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری، کامل بودن افشای این گونه معاملات و با عنایت به عمده بودن فروش های شرکت و مانده های پایان سال معملات با اشخاص وابسته، بعنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	• مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان خرید مواد اولیه و درآمد با اجرای روش های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است: • بررسی قراردادهای فیمابین. • بررسی نرخ های خرید مواد اولیه و نرخ های فروش محصولات. • اخذ صورت تطبیق حسابهای فیمابین تهیه شده با اشخاص وابسته. • روشهای تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد. • منطق تجاری معاملات. • اخذ تاییدیه کتبی از مدیران اجرایی. • تشخیص و افشای روابط و معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری

سازمان حسابرسی
گزارش

تاکید بر مطلب خاص

۵- خسارت ناشی از جنگ

بشرح یادداشت توضیحی ۴۲، توجه استفاده کنندگان را به آسیب وارد شده به تاسیسات تامین کننده اصلی خدمات سرویس‌های جانبی شرکت از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ که منجر به محدودیت در تامین بخشی از یوتیلیتی مورد نیاز و در نتیجه کاهش تولید شرکت و اقدامات مدیریت شرکت در این خصوص، جلب می‌نماید.مفاد این بند،بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۶- ابهام نسبت به وصول مطالبات سنواتی از کارگزار ارزی

بشرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۲۲، سرفصل دریافتنی های تجاری شامل مبلغ ۸٫۱۸۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۴ میلیون دلار و ۵/۳ میلیون درهم و ۴۵۹ هزار یورو) طلب از شرکت بین المللی ماکرو اینترنشنال (از شرکت‌های فرعی سرمایه گذاری تامین اجتماعی سهامدار عمده شرکت) بابت مانده وجوه ارزی نزد آن شرکت بعنوان کارگزار ارزی در سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نگردیده و در کمیته حل و فصل اختلافات شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) در حال پیگیری می باشد. ضمن اینکه شرکت مذکور از بابت کارمزد سنوات قبل مبلغ ۱٫۴۷۹ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد اختلاف می‌باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۷- وضعیت طرح در حال اجرای شرکت فرعی پتروالفین

توجه مجمع عمومی محترم را به توضیحات مندرج در یادداشت های توضیحی ۳-۱-۱۳ و ۳-۳-۱۳، درخصوص وضعیت طرح در حال اجرای شرکت پتروشیمی پترو الفین جلب می نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و

سازمان حسابرسی
گزارش

یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید این سازمان به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات از بابت تعیین ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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.

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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، 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

سازمان حسابرسی
گزارش

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.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تولند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء 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 شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره 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، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد مواد ۲۴۰ (ماده ۱۸ اساسنامه)و اصلاحیه ماده ۲۴۱ قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت چهار ماه پس از تاریخ مجمع و ممنوعیت عضویت بطور همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا موسسات عمومی غیر دولتی می باشد، در مورد یک نفر از اعضای هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۱۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۸ مرداد ۱۴۰۴، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۱۱ (ممنوعیت عضویت هیئت مدیره در بیش از یک شرکت)، ۱-۱۵ و ۲-۱۵ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف:پیگیری مطالبات سنواتی (عمدتاً شرکتهای ماکرو، هیزل و جوو) و پیگیری پرونده های حقوقی مربوطه.

ب: تبدیل دارایی‌های مازاد و غیرمولد جهت تامین نقدینگی مورد نیاز.

ج: رعایت سقف تعیین شده برای مسئولیت اجتماعی.

د: بازنگری قراردادهای فروش.

هـ:تعیین تکلیف پرونده‌های مالیاتی.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳ -۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع‌عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط،نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	نام دستورالعمل و شماره و ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
۱۵-۱	بند۱۰ماده ۷	افشای صورت های مالی میاندوره ای شش‌ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره مذکور.
۱۵-۲	ماده۱۳	افشای اطلاعات با اهمیت در خصوص برگزاری مناقصه یا مزایده های شرکت و تغییرات با اهمیت ناشی از افزایش نرخ ارز
	دستورالعمل انظباطی ناشران	
۱۵-۳	ماده ۵ و تبصره ۲ آن	پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت چهار ماه پس از تاریخ مجمع.

سازمان حسابرسی

ردیف	نام دستورالعمل و شماره و ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار	
۱۵-۴	ماده ۶	رعایت حداقل‌های پیش بینی شده درصد سهام شناور در پایان سال مالی (حداقل ۲۰ درصد).
	اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام	
۱۵-۵	ماده۴۹	ارائه گزارش فعالیت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس.
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
۱۵-۶	ماده ۲۳	تعیین و تصویب تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره شش ماهه

۲۳ تیر ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

فاطمه کاظم پور دیزجی **احسان ایزدپناهی**

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۸

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	آقای فرهاد رحیمی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت نفت ایرانول	آقای حسین رفیق دوست	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت پتروشیمی غدیر	آقای فرهاد رضا نژاد	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	آقای سید ابراهیم سقایی مقدم	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	آقای علیرضا کریمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

تهران خیابان گاندی جنوبی خیابان شهید پالرزانی (هفتم) پلاک ۱۸ کدپستی ۱۵۱۷۶۴۳۷۱۱ صندوق پستی: ۱۵۱۷۵۶۵۸ تلفن: ۲-۸۸۷۸۹۷۹۱ . فکس ۸۸۸۸۱۴۰۰

محل کارخانه: ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳ - ص ب ۳۶۵ - تلفن ۲۳۶۰۰-۰۶۱۵۲۱ تلفن دبیرخانه مرکزی ۲۳۲۶۵-۰۶۱۵۲۱ فکس ۲۳۲۶۷-۰۶۱۵۲۱

Email:info@fnpcc.com Website: www.fnpcc.com

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۸۴,۴۲۱,۶۴۳)	(۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶)
سود ناخالص		۴۹,۵۵۳,۳۴۹	۵۲,۱۲۴,۶۵۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۳,۹۱۶,۳۶۳)	(۲۸,۶۶۳,۱۶۷)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۸۸۱,۷۹۳	۱۶,۳۸۶,۰۷۲
سایر هزینه ها	۹	(۵,۷۰۸,۴۲۹)	(۶,۳۷۷,۵۰۲)
سود عملیاتی		۱۰,۸۱۰,۳۵۰	۳۳,۴۷۰,۰۵۶
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲,۸۰۷,۹۹۴)	(۱۳,۶۸۴,۳۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۸,۰۱۸,۹۷۱	۱۱,۹۱۲,۲۹۲
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته		۱۶,۰۲۱,۳۲۷	۳۱,۶۹۸,۰۱۱
سهم گروه ازسود شرکت وابسته	۱۷-۴	۱,۰۲۹,۵۳۷	۴,۳۶۳,۳۲۴
سود قبل از مالیات		۱۷,۰۵۰,۸۶۴	۳۶,۰۶۱,۳۳۵
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۶,۱۲۰,۰۰۳)	(۲,۸۸۰,۵۵۷)
سود خالص		۱۰,۹۳۰,۸۶۱	۳۳,۱۸۰,۷۷۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۹,۹۲۶,۱۱۲	۳۳,۱۹۸,۲۲۴
منافع فاقد حق کنترل		۱,۰۰۴,۷۴۹	(۱۷,۴۴۶)
		۱۰,۹۳۰,۸۶۱	۳۳,۱۸۰,۷۷۸
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱۲۱	۹۶۶
غیر عملیاتی (ریال)		۲۰۰	۱۰۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۳۲۱	۱,۰۷۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴۱,۱۵۸,۲۷۶	۱۹,۹۱۶,۹۰۴
سرقفلی	۱۴	۷۶,۶۷۷	۸۹,۹۶۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۷۹۴,۲۷۹	۷۷۱,۸۱۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۱۲,۰۰۵,۳۳۰	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸
سایر دارایی ها	۱۹	۷,۵۸۴,۸۷۲	۶,۹۵۶,۰۷۷
جمع دارایی های غیر جاری		**۸۹,۲۷۴,۵۵۲**	**۶۲,۸۷۷,۶۱۳**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۹۶۶,۴۳۸	۱,۹۷۳,۱۷۴
موجودی مواد و کالا	۲۱	۲۴,۰۴۵,۹۰۱	۱۶,۲۹۹,۶۵۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۷۵,۳۲۱,۳۶۷	۴۵,۲۲۹,۵۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۵۹,۸۹۲,۰۷۰	۵۵,۰۹۴,۰۶۴
موجودی نقد	۲۴	۱۰,۹۰۶,۰۳۴	۶,۸۰۹,۰۲۲
جمع دارایی های جاری		**۱۷۱,۱۳۱,۸۱۰**	**۱۲۵,۴۰۵,۴۸۴**
جمع دارایی ها		**۲۶۰,۴۰۶,۳۶۲**	**۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	۱۲۱,۳۸۹	۱۰۰,۶۰۶
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی		۲۵۴,۴۰۶	(۷۷,۵۰۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۶۱۳,۷۶۵)	(۲۰۵,۱۵۶)
اندوخته قانونی	۲۶	۳,۱۶۸,۴۶۱	۳,۰۹۷,۸۳۱
سود انباشته		۲۰,۹۸۷,۱۱۱	۲۶,۶۰۹,۸۹۲
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۵,۶۰۲)	(۱۰۷,۷۴۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۵۴,۷۶۲,۰۰۰**	**۶۰,۳۶۷,۹۲۲**
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۵۶۳,۶۱۴	۲,۰۰۶,۶۸۸
جمع حقوق مالکانه		**۵۷,۳۲۵,۶۱۴**	**۶۲,۳۷۴,۶۱۰**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۳۳	۵,۰۷۰,۶۶۶	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۴,۲۸۷,۷۵۳	۲,۷۷۶,۷۲۵
جمع بدهی های غیر جاری		**۹,۳۵۸,۴۱۹**	**۲,۷۷۶,۷۲۵**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۲۱,۴۶۳,۱۸۱	۷۱,۸۱۹,۲۰۶
مالیات پرداختنی	۳۱	۶,۲۶۸,۶۵۷	۱,۸۲۱,۳۶۵
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲,۶۵۲,۲۵۹	۱۴۴,۰۳۵
تسهیلات مالی	۳۳	۶۰,۲۰۱,۵۶۷	۴۷,۸۴۸,۱۳۲
بدهی ناشی از قرارداد ها	۳۴	۳,۱۳۶,۶۶۵	۱,۴۹۹,۰۲۴
جمع بدهی های جاری		**۱۹۳,۷۲۲,۳۲۹**	**۱۲۳,۱۳۱,۷۶۲**
جمع بدهی ها		**۲۰۳,۰۸۰,۷۴۸**	**۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۶۰,۴۰۶,۳۶۲**	**۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۹۳	(۵۲,۰۰۴)	(۲۰۵,۱۵۶)	۱,۸۰۹,۳۱۰	(۴,۹۹۰,۳۱۱)	(۱۰۵,۵۶۳)	۲۷,۵۲۱,۸۶۹	۲,۰۴۹,۵۶۸	۲۹,۵۷۱,۴۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳										
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	۳۳,۱۹۸,۲۲۴	-	۳۳,۱۹۸,۲۲۴	(۱۷,۴۴۶)	۳۳,۱۸۰,۷۷۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)	-	(۱۶,۸۱۹)
فروش سهام خزانه	-	(۱۴,۹۸۷)	-	-	-	-	۱۴,۶۳۹	(۳۴۸)	-	(۳۴۸)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	(۴۴,۱۱۶)	-	-	-	-	(۴۴,۱۱۶)	(۴۳,۹۹۲)	(۸۸,۱۰۸)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	۱۸,۶۱۱	-	-	-	-	۱۸,۶۱۱	۱۸,۵۵۹	۳۷,۱۷۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۵۲۱	(۱,۲۸۸,۵۲۱)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۶	(۷۷,۵۰۹)	(۲۰۵,۱۵۶)	۳,۰۹۷,۸۳۱	۲۶,۶۰۹,۸۹۲	(۱۰۷,۷۴۳)	۶۰,۳۶۷,۹۲۲	۲,۰۰۶,۶۸۸	۶۲,۳۷۴,۶۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴										
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۹,۹۲۶,۱۱۲	-	۹,۹۲۶,۱۱۲	۱,۰۰۴,۷۴۹	۱۰,۹۳۰,۸۶۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۲۳۲)	(۳۳,۲۳۲)	-	(۳۳,۲۳۲)
فروش سهام خزانه	-	(۱۰,۵۰۰)	-	-	-	(۳,۲۶۳)	۳۵,۳۷۳	۲۱,۶۱۰	-	۲۱,۶۱۰
افزایش منافع در شرکت فرعی	-	-	-	(۴۰۸,۶۰۹)	-	-	-	(۴۰۸,۶۰۹)	(۶۸,۷۹۷)	(۴۷۷,۴۰۶)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	(۶۰,۲۹۸)	-	-	-	-	(۶۰,۲۹۸)	(۴۷۰,۳۵۲)	(۵۳۰,۶۵۰)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۳۱,۲۸۳	۳۹۲,۲۱۳	-	-	-	-	۴۲۳,۴۹۶	۹۱,۳۲۶	۵۱۴,۸۲۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۷۰,۶۳۰	(۷۰,۶۳۰)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۹	۲۵۴,۴۰۶	(۶۱۳,۷۶۵)	۳,۱۶۸,۴۶۱	۲۰,۹۸۷,۱۱۱	(۱۰۵,۶۰۲)	۵۴,۷۶۲,۰۰۰	۲,۵۶۳,۶۱۴	۵۷,۳۲۵,۶۱۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۲۳,۳۷۳,۱۶۹	۳۹,۶۴۵,۲۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۱,۶۷۲,۷۱۱)	(۱,۹۱۹,۹۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۱,۷۰۰,۴۵۸	۳۷,۷۲۵,۲۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۱	(۱۹,۴۶۴,۷۰۱)	(۸,۸۳۳,۵۴۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۱	۳۶,۴۸۶	۲۳,۸۸۸
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها		(۱۷,۰۲۶)	(۱۹۹,۲۲۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴۵,۲۹۲)	(۱۰۲,۱۲۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-	۱,۴۳۲,۱۳۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	(۳,۴۸۸,۰۶۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱,۲۴۲,۴۲۲	۴,۱۲۹,۵۶۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	(۵,۲۶۱,۹۰۱)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۹,۸۴۱,۱۴۰	۴,۳۸۴,۴۳۷
دریافت های نقدی ناشی از فروش اوراق گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج (اوراق ظرفیت)		۶,۲۹۲,۷۷۶	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱۲۴,۰۵۴	۳۷۳,۶۳۹
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰,۷۴۰,۱۰۲)	۱,۲۰۸,۷۷۳
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰,۹۶۰,۳۵۶	۳۸,۹۳۴,۰۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۳,۲۳۲)	(۱۶,۸۱۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۱,۶۱۰	۷,۵۱۸
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۶۲,۳۱۱	۱۸,۵۵۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۷۸,۱۳۹)	(۴۳,۹۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۱۳۳,۷۶۰,۶۹۶	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات و سپرده تسهیلات	۳۳-۲	(۱۲۱,۳۲۴,۲۹۶)	(۱۲۶,۱۷۶,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۶,۷۹۵,۰۶۱)	(۱۰,۹۸۲,۲۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۳۲	(۱۲,۹۵۳,۵۷۳)	(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۷,۳۳۹,۶۸۴)	(۳۵,۲۷۳,۷۰۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۳,۶۲۰,۶۷۲	۳,۶۶۰,۳۱۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۸۰۹,۰۲۲	۳,۰۳۷,۲۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۴۷۶,۳۴۰	۱۱۱,۴۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۰,۹۰۶,۰۳۴	۶,۸۰۹,۰۲۲
معاملات غیر نقدی	۳۷	۱,۲۰۱,۱۷۲	۶,۶۳۶,۹۳۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۶۲,۰۲۷,۴۹۲)	(۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶)
سود ناخالص		۴۴,۲۴۵,۲۹۸	۴۸,۱۵۳,۲۳۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۰,۴۰۴,۵۹۸)	(۲۶,۱۹۱,۴۰۵)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۸۳۷,۰۲۹	۱۶,۳۸۸,۶۶۳
سایر هزینه ها	۹	(۵,۶۹۵,۰۳۳)	(۶,۲۶۵,۵۹۸)
سود عملیاتی		۸,۹۸۲,۶۹۶	۳۲,۰۸۴,۸۹۱
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲,۵۹۵,۷۹۱)	(۱۳,۶۶۹,۴۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۹,۹۵۸,۷۶۵	۱۲,۷۶۶,۶۹۲
سود قبل از مالیات		۱۶,۳۴۵,۶۷۰	۳۱,۱۸۲,۰۹۱
هزینه مالیات بر درآمد	۱-۳۱	(۵,۶۳۹,۷۳۶)	(۲,۳۰۱,۸۶۸)
سود خالص		۱۰,۷۰۵,۹۳۴	۲۸,۸۸۰,۲۲۳
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱۰۸	۹۶۳
غیر عملیاتی (ریال)		۲۳۸	(۲۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۳۴۶	۹۳۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲۰,۶۲۶,۴۸۶	۶,۸۱۱,۷۰۴
دارایی های نامشهود	۱۵	۶۲,۸۱۰	۵۵,۲۵۴
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۲,۳۵۸,۴۵۲	۱,۸۸۱,۰۴۷
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸
سایر دارایی ها	۱۹	۷,۱۸۲,۹۶۰	۶,۹۱۶,۴۳۴
جمع دارایی های غیر جاری		۸۱,۹۹۹,۵۹۰	۶۳,۹۴۵,۲۶۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۳۸,۴۳۳	۱,۱۰۲,۶۰۷
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۹,۲۵۱,۳۵۱	۱۳,۷۷۹,۰۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۷۹,۱۲۶,۶۸۸	۴۹,۰۳۰,۰۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۵۹,۷۰۲,۱۴۳	۵۴,۸۵۴,۱۳۵
موجودی نقد	۲۴	۹,۱۹۱,۰۸۷	۵,۹۳۴,۶۱۸
جمع دارایی های جاری		۱۶۷,۳۰۹,۷۰۲	۱۲۴,۷۰۰,۳۷۶
جمع دارایی ها		۲۴۹,۳۰۹,۲۹۲	۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	-	۱۰,۵۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۳,۰۹۵,۰۰۰	۳,۰۹۵,۰۰۰
سود انباشته		۳۴,۱۲۷,۱۴۷	۳۸,۸۹۹,۴۷۶
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۵,۶۰۲)	(۱۰۷,۷۴۳)
جمع حقوق مالکانه		۶۸,۰۶۶,۵۴۵	۷۲,۸۴۷,۲۳۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۳۳	۵,۰۷۰,۶۶۶	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲,۸۴۴,۳۹۶	۱,۶۶۳,۱۲۵
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۹۱۵,۰۶۲	۱,۶۶۳,۱۲۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۰۲,۶۸۹,۷۴۱	۶۳,۳۳۱,۸۶۷
مالیات پرداختنی	۳۱	۵,۶۹۶,۵۰۴	۱,۵۶۵,۲۰۹
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲,۶۴۸,۰۱۱	۱۲۶,۵۸۴
تسهیلات مالی	۳۳	۵۹,۸۲۰,۵۹۶	۴۷,۸۱۰,۵۶۹
بدهی ناشی از قرارداد ها	۳۴	۲,۴۷۲,۸۳۳	۱,۳۰۱,۰۵۰
جمع بدهی های جاری		۱۷۳,۳۲۷,۶۸۵	۱۱۴,۱۳۵,۲۷۹
جمع بدهی ها		۱۸۱,۲۴۲,۷۴۷	۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۴۹,۳۰۹,۲۹۲	۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۲	۱,۸۰۶,۴۷۹	۱۱,۶۱۷,۲۷۴	(۱۰۵,۵۶۳)	۴۴,۲۸۵,۸۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۲۸,۸۸۰,۲۲۳	-	۲۸,۸۸۰,۲۲۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)
فروش سهام خزانه	-	(۷,۱۲۲)	-	-	۱۴,۶۳۹	۷,۵۱۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱,۲۸۸,۵۲۱	(۱,۲۸۸,۵۲۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۳,۰۹۵,۰۰۰	۳۸,۸۹۹,۴۷۶	(۱۰۷,۷۴۳)	۷۲,۸۴۷,۲۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴	-	-	-	۱۰,۷۰۵,۹۳۴	-	۱۰,۷۰۵,۹۳۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۳,۲۳۲)	(۳۳,۲۳۲)
فروش سهام خزانه	-	(۱۰,۵۰۰)	-	(۳,۲۶۳)	۳۵,۳۷۳	۲۱,۶۱۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	-	۳,۰۹۵,۰۰۰	۳۴,۱۲۷,۱۴۷	(۱۰۵,۶۰۲)	۶۸,۰۶۶,۵۴۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۹,۸۴۴,۷۰۹	۳۵,۱۴۴,۶۸۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۱,۵۰۸,۴۴۱)	(۱,۷۴۱,۷۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۸,۳۳۶,۲۶۸	۳۳,۴۰۲,۹۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۲	۱۲,۶۱۸	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۲	(۱۴,۴۵۲,۱۵۵)	(۴,۹۱۱,۸۰۲)
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها		(۱۷,۰۲۶)	(۱۹۹,۲۲۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		-	۱,۴۳۲,۱۳۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۲۹,۵۹۰)	(۱,۸۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	(۳,۱۲۵,۸۶۳)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱,۱۸۰,۵۵۶	۳,۹۳۱,۸۲۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	(۵,۲۶۱,۹۰۱)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۷,۵۳۲,۰۸۵	۴,۳۸۴,۴۳۷
دریافت های نقدی ناشی از فروش اوراق گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج (اوراق ظرفیت)		۶,۲۹۲,۷۷۶	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۹۹,۸۳۱	۶۰۰,۷۴۲
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷,۷۶۸,۶۶۹)	۵,۲۳۶,۳۱۰
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰,۵۶۷,۵۹۹	۳۸,۶۳۹,۲۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۳,۲۳۲)	(۱۶,۸۱۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۱,۶۱۰	۷,۵۱۸
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۱۳۱,۲۷۰,۶۶۵	۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات و سپرده تسهیلات	۳۳-۲	(۱۱۹,۱۷۷,۶۷۳)	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۶,۷۰۸,۵۲۸)	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۳۲	(۱۲,۹۵۳,۵۷۳)	(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۷,۵۸۰,۷۳۱)	(۳۵,۲۷۰,۹۹۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲,۹۸۶,۸۶۸	۳,۳۶۸,۲۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۹۳۴,۶۱۸	۲,۵۴۵,۷۱۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۶۹,۶۰۱	۲۰,۶۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۹,۱۹۱,۰۸۷	۵,۹۳۴,۶۱۸
معاملات غیر نقدی	۳۷	-	۶,۶۳۶,۹۳۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۳۹۶۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۳۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۶ به شماره ۱۰۵۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر، شرکت پتروشیمی فن آوران واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی (شستا) می باشد . نشانی مرکز اصلی شرکت تهران و مرکز فعالیت اصلی آن در سایت ۳ منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور بوده با رعایت قوانین و مقررات مربوطه . فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش محصولات (شامل متانول ، اسید استیک و منواکسید کربن) بوده است . اطلاعات پروانه بهره برداری شرکت به شرح زیر است :

نام واحد	تاریخ بهره برداری طبق پروانه	ظرفیت اسمی (تن)	شماره پروانه بهره برداری
متانول	۱۳۸۴/۱۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۶-۱۶۶۵۲
اسید استیک	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸
منواکسید کربن	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸

۱-۳- فعالیت شرکت های فرعی

موضوع فعالیت شرکت های فرعی طبق اساسنامه آنها به شرح ذیل می باشد:

شرکت پتروشیمی فارابی: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکتیل فتالات (DOP) و انیدرید فتالیک (PEF) و گاز سنتز و فرآورده های فرعی و مشتقات محصولات و فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی، بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت و انجام عملیات مخزن داری می باشد.

شرکت پترواولفین فن آوران: طراحی و نصب و احداث و راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی، انجام کلیه فعالیت ها در زمینه تهیه و تولید و توزیع و پخش و بسته بندی و خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اعم از کلیه تجهیزات و لوازم و ماشین آلات و محصولات و قطعات مربوط به نفت و گاز و پتروشیمی و پالایشگاهی و صدور و تولید و فروش محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی از جمله متانول و اولفین ها و زنجیره های مربوط ، طراحی و مشاوره و محاسبه و نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های تاسیساتی اعم از تاسیسات مربوط به صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و پالایشگاهی ، مشارکت در انجام کلیه پروژه های تولیدی و صنعتی و بازرگانی ، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی ، شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و خارجی ، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی ، شرکت درکلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، انجام کلیه فعالیت های فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم می‌باشد .لازم به ذکر است این شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۱-۴- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۵۵۱	۵۴۴	۳۰۷	۳۰۴
کارکنان رسمی (تابع صندوق بازنشستگی نفت)	۷۵	۸۲	۶۸	۷۰
	۶۲۶	۶۲۶	۳۷۵	۳۷۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۵۰۰	۴۳۵	۳۷۳	۳۶۰
	۱,۱۲۶	۱,۰۶۱	۷۴۸	۷۳۴

۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی گروه و شرکت (در سال مالی مورد گزارش و سال قبل) به دلیل تبدیل وضعیت ۳ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی طبق مجوز شماره ۴۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ شرکت تاپیکو (تبدیل وضعیت ایثارگران) و همچنین مصوبه شماره ۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت بوده است . همچنین افزایش کارکنان شرکت های خدماتی ، با توجه به قرارداد های جدید ، توسط پیمانکار اضافه شده است .

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که دردوره جاری لازم الاجرا شده است :

۱-۱-۲- استانداردهای حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمدهای عملیاتی" ، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد حسابداری ۳۹ " فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد . رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده " بکار گرفته است . به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است . علاوه بر این ، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است . در این شیوه گذار ، شرکت این استاندارد را برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند . بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی در صورت های مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده) :

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجراء می شود . مهمترین تغییر بعمل آمده ، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود . با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله ، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجراء می شود .

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۱-۱-۳- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۱-۳- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورده شود . به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن ، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد .

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر ، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند .

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی(شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳-شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد ، درآمد ها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند .

۳-۲-۳-سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد .

۴-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود . لازم به ذکر است پایان سال مالی شرکت های فرعی(پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) همانند شرکت اصلی پایان سال شمسی می باشد .

۵-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود ، به عنوان یک معامله مالکانه به حساب گرفته می شود . مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی ، تعدیل می شود . هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .

۳-۳-سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود . سرقفلی بر اساس مازاد " حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده ، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) " بر " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل " ، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می شود. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در زمان تحصیل وجود نداشته است ، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده شده است .

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد " ، مازاد مذکور ، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده ، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود .

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل ، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده ، اندازه گیری می شود .

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- ماهیت قراردادها و حوزه فعالیت شرکت

محصولات شرکت شامل متانول، اسید استیک ، منواکسید کربن و محصولات جانبی بوده است . بخش عمده فروش داخلی شرکت بین مجتمعی و از طریق خطوط لوله و بخش دیگر از طریق بورس کالا و انرژی و بخش صادراتی از طریق کارگزار با انعقاد قرارداد می باشد. انعقاد قرارداد با مشتری زمانی انجام می شود که شرکت قادر باشد حقوق و تعهدات طرفین را بطور روشن شناسایی کند و قرارداد دارای ماهیت تجاری باشد. این شرایط معمولا زمانی محقق می شود که مشتری تعهد قطعی نسبت به خرید حجم مشخصی از محصولات ارائه کرده باشد.

۳-۴-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

درآمد زمانی شناسایی می شود که کنترل محصولات به مشتری منتقل گردد. انتقال بابت فروش بین مجتمعی و بورس کالا و انرژی در زمان خروج کالا از مخازن و تحویل به مشتری و درخصوص فروش های صادراتی پس از انعقاد قرارداد (PI) رخ می دهد. زمانی که مشتری نهایی مشخص شده و امکان تحویل کالا طبق شرایط قرارداد فراهم گردد شرکت انتقال کنترل و ریسکهای مرتبط را محقق دانسته و درآمد را شناسایی می کند .در این نقطه مشتری ریسک ها و مزایای مالکیت را به دست می آورد و شرکت نیز حق دریافت ما به ازا بابت کالاهای انتقال یافته را کسب می کند. با انتقال کنترل محصولات به مشتری (مطابق با توضیحات بالا) و با توجه به اینکه دریافت وجه بدون قید و شرط است ، شرکت حسابهای دریافتنی تجاری را شناسایی می کند. شرایط پرداخت معمولا براساس برنامه های زمانی پرداخت توافق شده با مشتریان و بر اساس مفاد قرارداد تعیین می گردد.

۳-۴-۳- قراردادهای با جزء تامین مالی

در مورد فروش های اعتباری قراردادها حاوی جزء تامین مالی کم اهمیت هستند. دوره زمانی این اجزای تامین مالی حداکثر ۳ ماه بوده و به همین دلیل اثر جزء تامین مالی از قیمت معامله تفکیک شده و مطابق الزامات استانداردهای مربوط به عنوان درآمد کارمزد تحت عنوان سایر درآمدها شناسایی می شود.

۳-۴-۴- بدهی ناشی از قراردادها

در فروش های انجام شده از طریق بورس کالا و انرژی مبالغ نقدی توسط مشتریان قبل از تحویل کالا پرداخت می شود. این مبالغ تا زمان تحقق کنترل به عنوان بدهی ناشی از قراردادها شناسایی می گردند و در زمان تحقق شرایط انتقال کنترل طبق استاندارد ۴۳ به درآمد دوره منظور می گردد.

۳-۴-۵-مخارج ایفای قراردادها

هزینه حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش و سایر مخارجی که برای ایفای تعهدات قراردادی ضروری است به عنوان مخارج ایفای قرارداد با مشتری طبقه بندی می شود. هزینه حمل محصولات از طریق انعقاد قرارداد با شرکت های حمل و نقل صورت می گیرد و مخارج مربوطه پس از دریافت صورتحسابهای مربوط از شرکتها در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۴-۶-مخارج دستیابی به قراردادها

مخارج دستیابی به قراردادها شامل مخارج شرکت در نمایشگاهها می باشد که عمدتا" به دوره های کوتاه مدت (کمتر از یکسال) تعلق دارند و بنابراین، در زمان تحقق، به عنوان هزینه شناسایی می شوند. این هزینه ها معمولا در حساب هزینه های فروش منظور می شود.

۳-۴-۷- تعیین قیمت معامله و مابه ازا متغیر

درآمد حاصل از فروش های شرکت براساس قیمت معامله مندرج در سفارش خرید و مبالغ درج شده در فاکتور صادره شناسایی می شود .

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ فروش ارز ناشی از صادرات شرکت های پتروشیمی در سامانه نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	دلار	۱,۳۷۴,۸۸۳	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت های پتروشیمی در تالار دوم مرکز مبادله طلا و ارز ، از نرخهای مذکور استفاده گردیده است .
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	یورو	۱,۵۸۴,۵۸۳	
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	درهم امارات	۳۷۴,۳۷۲	
موجودی نقد	یوان	۱۹۹,۱۴۶	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، 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 می شود .

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود .

ت - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- با توجه به اعلام نرخ ارز بصورت جداگانه در تالار دوم مرکز مبادله طلا و ارز برای شرکت های پتروشیمی ، ارز در دسترس بر مبنای نرخ های اعلامی بوده و در ثبت معاملات ارزی طی سال و تسعیر مانده مطالبات و بدهی های ارزی در مقطع پایان سال استفاده واقع می گردد .

۶-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات تولیدی	۳،۶، ۱۰، ۱۵و۲۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نا مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی - حق لیسانس واحد های تولیدی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

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 می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۴-۹-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود .

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

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به"اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود .

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد .

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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 سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود .

۲-۱-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۳-۱-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) ، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید . زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد .

۴-۱-۱۲-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود . در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته ، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری ، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته می شود و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می گردد.

۵-۱-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود . پایان سال گزارشگری شرکت وابسته همانند شرکت اصلی می باشد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود .در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود .

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود . مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان " 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 می شود .

۴-۱۳-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود .

۱۴-۳-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 صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود . تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .

۱۵-۳-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود ، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی ، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد . در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود . تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند .

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود .

در پایان دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد .

۳-۱۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه ، دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد .

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت پتروشیمی فارابی شرکت فرعی گروه است (یادداشت ۱۶) هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹/۰۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی را در اختیار دارد ولی گروه با توجه به ترکیب هیات مدیره شرکت مزبور، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد . از ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت پتروشیمی فارابی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده است . عمده دلایل توانایی راهبردی سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران شامل: تامین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه های جاری و مخارج سرمایه ای ، مدیریت پرداخت ها، بودجه سالانه ، تصویب برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت ، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیات ، بررسی وضعیت عملکرد مالی، عملیاتی و پیگیری مشکلات و راهبردهای چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت پتروشیمی فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت فارابی می باشد .

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فروش خالص	۲۳۱,۱۳۳,۶۳۱	۱۷۱,۹۲۹,۰۴۳	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷
درآمد ارائه خدمات	۲,۸۴۱,۳۶۱	۲,۵۶۵,۷۳۶	-	-
فروش خالص	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
فروش داخلی				
متانول	۱۹۸,۹۶۹	۴۴,۵۵۰,۸۰۵	۲۲۶,۵۲۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶
اسید استیک	۱۰۴,۳۵۳	۲۹,۹۵۱,۰۰۳	۱۱۸,۰۷۷	۲۱,۷۷۵,۵۸۸
انیدرید فتالیک	۲۰,۹۶۵	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	۲۳,۷۵۷	۱۵,۷۸۷,۳۶۳
دی اکتیل فتالات	۴,۹۹۴	۵,۴۰۲,۴۹۷	۲,۹۳۹	۳,۰۲۴,۳۸۵
منواکسید کربن	۱۵,۱۵۶	۴,۲۰۰,۹۲۱	۱۴,۸۸۴	۲,۱۴۶,۲۹۱
سایر - محصولات جانبی	۳۶,۹۱۵	۳۲۵,۶۸۵	۴۶,۰۴۳	۳۵۴,۹۲۶
	۳۸۱,۳۵۱	۱۰۳,۸۸۹,۲۵۵	۴۳۲,۲۳۰	۷۶,۵۲۹,۸۸۹
فروش صادراتی				
متانول	۵۴۴,۸۷۶	۱۲۲,۴۱۲,۹۶۳	۵۷۷,۰۹۸	۸۸,۰۸۹,۰۴۰
اسید استیک	۱۸,۴۷۰	۴,۸۳۱,۴۱۳	۳۷,۰۸۵	۷,۲۰۷,۰۸۶
انیدرید فتالیک	-	-	۱۸۷	۱۰۳,۰۲۸
	۵۶۳,۳۴۷	۱۲۷,۲۴۴,۳۷۶	۶۱۴,۳۷۱	۹۵,۳۹۹,۱۵۴
درآمد ارائه خدمات				
درآمد اجاره مخازن	-	۲,۸۴۱,۳۶۱	-	۲,۵۶۵,۷۳۶
	-	۲,۸۴۱,۳۶۱	-	۲,۵۶۵,۷۳۶
	۹۴۴,۶۹۸	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	۱,۰۴۶,۶۰۱	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
فروش داخلی				
متانول	۱۹۸,۹۶۹	۴۴,۵۵۰,۸۰۵	۲۲۶,۵۲۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶
اسید استیک	۱۰۴,۳۵۳	۲۹,۹۵۱,۰۰۳	۱۱۸,۰۷۷	۲۱,۷۷۵,۵۸۸
منواکسید کربن	۱۵,۱۵۶	۴,۲۰۰,۹۲۱	۱۴,۸۸۴	۲,۱۴۶,۲۹۱
سایر - محصولات جانبی	۳۶,۹۱۵	۳۲۵,۶۸۵	۴۶,۰۴۳	۳۵۴,۹۲۶
	۳۵۵,۳۹۲	۷۹,۰۲۸,۴۱۴	۴۰۵,۵۳۴	۵۷,۷۱۸,۱۴۱
فروش صادراتی				
متانول	۵۴۴,۸۷۶	۱۲۲,۴۱۲,۹۶۳	۵۷۷,۰۹۸	۸۸,۰۸۹,۰۴۰
اسید استیک	۱۸,۴۷۰	۴,۸۳۱,۴۱۳	۳۷,۰۸۵	۷,۲۰۷,۰۸۶
	۵۶۳,۳۴۷	۱۲۷,۲۴۴,۳۷۶	۶۱۴,۱۸۴	۹۵,۲۹۶,۱۲۶
	۹۱۸,۷۳۹	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	۱,۰۱۹,۷۱۸	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷

۱-۱-۵- با توجه به کاهش مقدار تولید (یادداشت ۶-۸) به دلیل جنگ های تحمیلی و انجام تعمیرات اساسی ناشی از آن ، مقدار فروش محصولات گروه و شرکت به ترتیب ۹/۷ درصد و ۹/۹ درصد نیز کاهش داشته است . همچنین به علت افزایش نرخ فروش داخلی و افزایش نرخ ارز در مجموع مبلغ فروش گروه و شرکت به ترتیب ۳۴/۰۸ درصد و ۳۴/۸ درصد افزایش یافته است .

۲-۱-۵- در کمیته فروش محصولات صادراتی نرخ پایه محصولات از نشریات ICIS و PLATS استخراج گردیده و مبنای نرخ گذاری پایه در مزایده فروش می باشد و بموجب پیشنهاد های دریافتی از خریداران محصولات صادراتی ، بالاترین پیشنهاد کننده قیمت پس از تصویب هیات مدیره شرکت بعنوان برنده مزایده اعلام می گردد . افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش(متاثر از افزایش نرخ های جهانی مبنای محاسبه فرمول نرخ گذاری و افزایش نرخ برابری ارز) می باشد . شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات شرکت اصلی به مبلغ ۱۴۵,۹۳۷ هزار دلار - همگن شده (یادداشت ۱-۳۹) بوده است .

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ درآمد عملیاتی	۱۴۰۴ درصد نسبت به کل	۱۴۰۳ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ درصد نسبت به کل
گروه					
اشخاص وابسته					
پتروشیمی بندر امام		۳۷,۵۹۰,۹۲۱	۱۶	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	۱۴
پتروشیمی تند گویان		۸,۹۳۰,۹۷۷	۴	۶,۷۲۲,۰۱۷	۴
پتروشیمی شیمی بافت		۱,۰۵۰,۸۷۷	۰	۳,۱۳۱,۰۸۶	۲
پتروشیمی کارون		۴,۲۰۸,۰۹۱	۲	۲,۱۷۷,۳۰۴	۱
		۵۱,۷۸۰,۸۶۶		۳۶,۶۵۳,۵۶۵	
سایر اشخاص					
فروش های صادراتی		۱۲۷,۲۴۴,۳۷۶	۵۴	۹۵,۳۹۹,۱۵۴	۵۵
درآمد اجاره مخازن	۵-۲-۱	۲,۸۴۱,۳۶۱	۱	۲,۵۶۵,۷۳۶	۱
فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر		۵۲,۱۰۸,۳۸۹	۲۲	۳۹,۸۷۶,۳۲۴	۲۳
		۱۸۲,۱۹۴,۱۲۶		۱۳۷,۸۴۱,۲۱۴	
		۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲		۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ درآمد عملیاتی	۱۴۰۴ درصد نسبت به کل	۱۴۰۳ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ درصد نسبت به کل
شرکت					
اشخاص وابسته					
پتروشیمی بندر امام	۵-۲-۲	۳۷,۵۹۰,۹۲۱	۱۸	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	۱۶
پتروشیمی تند گویان	۵-۲-۳	۸,۹۳۰,۹۷۷	۴	۶,۷۲۲,۰۱۷	۴
پتروشیمی شیمی بافت	۵-۲-۲	۱,۰۵۰,۸۷۷	۱	۳,۱۳۱,۰۸۶	۲
پتروشیمی کارون	۵-۲-۴	۴,۲۰۸,۰۹۱	۲	۲,۱۷۷,۳۰۴	۱
		۵۱,۷۸۰,۸۶۶		۳۶,۶۵۳,۵۶۵	
سایر اشخاص					
فروش های صادراتی	۵-۲-۵	۱۲۷,۲۴۴,۳۷۶	۶۲	۹۵,۲۹۶,۱۲۶	۶۲
فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر	۵-۲-۵	۲۷,۲۴۷,۵۴۸	۱۳	۲۱,۰۶۴,۵۷۶	۱۴
		۱۵۴,۴۹۱,۹۲۴		۱۱۶,۳۶۰,۷۰۲	
		۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰		۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	

۱-۲-۵- درآمد مزبور مربوط به اجاره مخازن شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به پتروشیمی شهید تندگویان و شرکت تناوب بار می باشد . افزایش درآمد فوق نسبت به سال قبل به دلیل تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد بر اساس قیمت کارشناسی با شرکت های مذکور طی سال مورد گزارش می باشد.

۲-۲-۵- عمده فروش داخلی محصول متانول به مبلغ ۳۷.۵۹۰.۹۲۱ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی بندر امام و مبلغ ۱.۰۵۰.۸۷۷ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی شیمی بافت بر اساس قرارداد فروش بین مجتمعی منعقده با نرخ FOB خلیج فارس منهای ۵ درصد و الباقی از طریق بورس انرژی بر مبنای نرخ های استخراج شده طبق دستور العمل های مصوب بورس انرژی صورت گرفته است .

۳-۲-۵- عمده فروش داخلی محصول اسید استیک به مبلغ ۸.۹۳۰۹۷۷ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی تندگویان بموجب قرارداد فروش بین مجتمعی منعقده بر اساس نرخ اعلامی توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی و الباقی از طریق بورس کالا انجام می گردد .

۴-۲-۵- تنها مشتری محصول منواکسیدکربن شرکت پتروشیمی کارون می باشد که طبق قرارداد منعقده با نرخ بهای تمام شده سال قبل بعلاوه ۲۵ درصد به فروش می رسد . شایان ذکر است به دلیل قطعی نبودن نرخ گاز مصرفی و به تبع آن بهای تمام شده این محصول ، تعدیلات قیمت سال ۱۴۰۳در سال مالی مورد گزارش اعمال گردیده که باعث افزایش نرخ فروش محصول فوق نسبت به سال قبل شده است .

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فروش های صادراتی و بورسی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش(متاثر از افزایش نرخ های جهانی مبنای محاسبه فرمول نرخ گذاری و افزایش نرخ برابری ارز) می باشد .

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
متانول	۱۶۶,۹۶۳,۷۶۷	(۱۲۱,۵۳۴,۰۶۰)	۴۵,۴۲۹,۷۰۷	۲۷	۳۸
اسید استیک	۳۴,۷۸۲,۴۱۷	(۳۶,۷۳۸,۳۱۰)	(۱,۹۵۵,۸۹۳)	(۶)	۵
انیدرید فتالیک	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	(۱۶,۱۱۴,۵۴۰)	۳,۳۴۳,۸۰۴	۱۷	۱۳
دی اکتیل فتالات	۵,۴۰۲,۴۹۷	(۵,۲۱۷,۰۳۹)	۱۸۵,۴۵۸	۳	۴
درآمد اجاره مخازن	۲,۸۴۱,۳۶۱	(۱,۰۶۲,۵۷۲)	۱,۷۷۸,۷۸۹	۶۳	۶۸
منواکسید کربن	۴,۲۰۰,۹۲۱	(۳,۵۱۱,۳۴۰)	۶۸۹,۵۸۱	۱۶	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۲۵,۶۸۵	(۲۴۳,۷۸۲)	۸۱,۹۰۳	۲۵	۲۲
	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	(۱۸۴,۴۲۱,۶۴۳)	۴۹,۵۵۳,۳۴۹	۲۱	۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
متانول	۱۶۶,۹۶۳,۷۶۷	(۱۲۱,۵۳۴,۰۶۰)	۴۵,۴۲۹,۷۰۷	۲۷	۳۸
اسید استیک	۳۴,۷۸۲,۴۱۷	(۳۶,۷۳۸,۳۱۰)	(۱,۹۵۵,۸۹۳)	(۶)	۵
منواکسید کربن	۴,۲۰۰,۹۲۱	(۳,۵۱۱,۳۴۰)	۶۸۹,۵۸۱	۱۶	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۲۵,۶۸۵	(۲۴۳,۷۸۲)	۸۱,۹۰۳	۲۵	۲۲
	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	(۱۶۲,۰۲۷,۴۹۲)	۴۴,۲۴۵,۲۹۸	۲۱	۳۱

۱-۳-۵- کاهش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً به علت افزایش نرخ خوراک و سرویس های جانبی بوده است.

۲-۳-۵- افزایش درصد سود ناخالص محصول انیدرید فتالیک شرکت فرعی پتروشیمی فارابی طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل کنترل هزینه های سربار و عرضه رقابتی در فروش محصول مذکور با نرخ های مناسب تر بوده است .

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه			
مواد مستقیم	۶-۱	۱۵۳,۷۷۷,۴۱۳	۹۹,۹۲۴,۸۴۵
دستمزد مستقیم	۶-۲	۳,۵۷۳,۵۰۴	۲,۲۵۱,۴۴۲
سربار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۷,۷۲۴,۲۳۵	۵,۰۷۶,۲۴۶
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۲۳,۴۳۸,۸۹۲	۱۵,۳۰۶,۸۰۶
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۸,۵۰۵,۵۷۹	۱۳,۴۶۰,۹۵۸
استهلاک		۵۲۰,۰۵۷	۶۸۰,۴۵۴
قطعات و لوازم یدکی	۶-۵	۴,۵۹۱,۲۴۷	۲,۵۲۷,۱۳۹
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۶,۳۲۱,۶۳۸	۵,۱۲۱,۴۴۷
جمع هزینه های ساخت		۲۱۸,۴۵۲,۵۶۵	۱۴۴,۳۴۹,۳۳۷
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۱,۲۸۴,۲۴۸)	(۴۵,۲۵۲)
ضایعات غیر عادی		(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۲۱۷,۱۶۸,۳۱۶	۱۴۴,۳۰۴,۰۸۴
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۳۱,۲۹۷,۱۲۶)	(۲۰,۲۲۸,۱۴۴)
دریافت (استرداد) کالای امانی (پتروشیمی کیما پارس خاور میانه)		۳,۰۳۸,۳۳۲	(۱,۱۲۱,۳۹۸)
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۴,۴۸۷,۸۷۹)	(۵۸۴,۴۱۶)
		۱۸۴,۴۲۱,۶۴۳	۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	۱۳۴,۸۰۴,۲۴۴	۸۶,۴۲۲,۴۸۶
دستمزد مستقیم	۶-۲	۲,۹۶۰,۵۱۸	۱,۸۱۲,۳۰۵
سربار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۵,۸۶۶,۱۹۹	۳,۶۶۶,۶۸۴
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۲۳,۰۸۱,۱۴۷	۱۵,۱۵۶,۱۶۸
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۷,۳۵۵,۷۷۴	۱۲,۴۳۲,۱۳۷
استهلاک		۴۱۳,۰۳۲	۳۱۶,۴۷۰
قطعات و لوازم یدکی	۶-۵	۴,۳۸۷,۴۲۱	۲,۳۷۵,۰۲۰
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۴,۷۲۶,۴۷۸	۴,۰۹۵,۳۱۶
جمع هزینه های ساخت		۱۹۳,۵۹۴,۸۱۳	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۶
ضایعات غیر عادی	۹	(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۱۹۳,۵۹۴,۸۱۲	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۵
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۳۱,۲۹۷,۱۲۶)	(۲۰,۲۲۸,۱۴۴)
دریافت (استرداد) کالای امانی (پتروشیمی کیما پارس خاور میانه)	۶-۷	۳,۰۳۸,۳۳۲	(۱,۱۲۱,۳۹۸)
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۳,۳۰۸,۵۲۶)	(۶۶,۰۰۷)
		۱۶۲,۰۲۷,۴۹۲	۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶

۱-۶- علی رغم کاهش تولید طی سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۸-۶) ، مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت نیز افزایش داشته است . مضافاً در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۱.۹۸۸.۸۷۳ میلیون ریال(سال قبل ۸۰.۵۷۲.۶۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و ۱۰۳.۵۱۱.۵۳۶ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت (سال قبل ۶۶.۱۹۶.۴۰۸ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح جدول صفحه بعد می باشد :

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گازطبیعی-خوراک (۱-۱-۶)	ایران	۱۰۰,۳۴۲,۷۰۳	۸۲٪	۶۲,۲۱۷,۵۰۲	۷۷٪	۱۰۰,۳۴۲,۷۰۳	۹۷٪	۶۲,۲۱۷,۵۰۲	۹۴٪
گاز اتان (۲-۱-۶)	ایران	۲۷,۴۷۴	۰٪	۲,۰۰۱,۰۱۴	۲٪	۲۷,۴۷۴	۰٪	۲,۰۰۱,۰۱۴	۳٪
گاز دی اکسید کربن (۳-۱-۶)	ایران	۳,۱۴۱,۳۵۹	۳٪	۱,۹۷۷,۸۹۲	۲٪	۳,۱۴۱,۳۵۹	۳٪	۱,۹۷۷,۸۹۲	۳٪
ارتوزایلین (۴-۱-۶)	ایران	۱۵,۷۷۴,۶۷۴	۱۳٪	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	۱۵٪	-	-	-	-
دی اتیل هگزانول (۴-۱-۶)	ایران و عربستان	۲,۷۰۲,۶۶۳	۲٪	۲,۵۳۶,۴۲۴	۳٪	-	-	-	-
		۱۲۱,۹۸۸,۸۷۳		۸۰,۵۷۲,۶۱۷		۱۰۳,۵۱۱,۵۳۶		۶۶,۱۹۶,۴۰۸	

۱-۱-۶-گاز خوراک مصرفی به مقدار ۶۷۸.۲۳۸ هزار متر مکعب (سال قبل ۷۵۴.۴۴۵ هزار متر مکعب) بوده و لازم به ذکر است بموجب نامه شماره ۵۱۰۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۹ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۲۰۶۰/ ۷-۱ ص ب مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۲۲ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده ، نرخ گاز طبیعی در سال ۱۴۰۴ بطور متوسط و با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه ، به مبلغ ۱۴۷.۹۴۶ ریال برای هر متر مکعب بالغ گردیده است (سال قبل با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه ، بالغ بر مبلغ ۸۲.۴۶۸ ریال بوده است) .

۲-۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۶۰ تن (سال قبل ۱۱.۲۸۰ تن)گاز اتان به مبلغ ۲۷.۴۷۴ میلیون ریال از پالایشگاه گاز بید بلند خلیج فارس بر اساس نرخ های اعلامی معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده خریداری شده است . لازم به ذکر است کاهش دریافت گاز اتان در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل دریافت دی اکسید کربن بیشتر بجای اتان از شرکت های پتروشیمی فارابی و مارون می باشد .

۳-۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۱۹.۹۰۲ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۱۲۴.۵۵۸ تن) به مبلغ ۲.۹۰۹.۷۷۶ میلیون ریال از پتروشیمی مارون بر اساس قرارداد فیمابین با نرخ ۲۷/۵ دلار در هر تن و همچنین مقدار ۷۷.۹۵۸ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۹۴.۲۱۱ تن) به مبلغ ۲۳۱.۵۸۳ میلیون ریال از پتروشیمی رازی بر اساس قرارداد منعقده با نرخ ۲.۲۰۰.۰۰۰ ریال در هر تن خریداری شده است .

۴-۱-۶- دی اتیل هگزانول و ارتوزایلین عمدتاً از شرکت های پتروشیمی های شازند اراک و بوعلی سینا توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی خریداری شده است .

۲-۶- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (و سایر هزینه های تبعی آن) نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل اعمال افزایشات سالانه حقوق و مزایای کارکنان و همچنین افزایشات جذب منطقه و شغل کارکنان مدت معین و پرسنل رسمی بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت (یادداشت ۱-۷) می باشد .

۳-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم (عمدتاً گاز سوخت و سرویس های جانبی مصرفی) نسبت به سال مالی قبل علیرغم کاهش تولید به دلیل افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و سرویس های جانبی از شرکت پتروشیمی فجر خلیج فارس می باشد .

۴-۶- مبلغ مذکور بابت خرید سرویس های جانبی (یوتیلیتی) دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس جهت تولید محصولات شرکت می باشد و بر اساس نرخ های مصوب شورای رقابت در حساب ها منظور شده است . شرکت مذکور به عنوان تنها تامین کننده سرویس های جانبی پتروشیمی های مستقر منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می باشد . افزایش هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ سرویس های جانبی بر اساس مصوبه ۷۵۷ شورای رقابت که توسط معاون وزیر نفت و مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی بصورت ماهانه ابلاغ گردیده ، می باشد .

۵-۶- افزایش قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل انجام تعمیرات اساسی و اقدامات اصلاحی ناشی از جنگ های تحمیلی ۱۲ روزه و رمضان بوده است .

۶-۶- طی سال مالی مورد گزارش ۷۰.۳۲۶ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۱۶۳.۳۸۶.۰۵ ریال و ۷۱.۴۸۳ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۲۳۱.۶۷۹/۸۷ ریال از انبار کالای ساخته شده جمعا به مبلغ ۲۸.۰۵۱.۵۳۰ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است . همچنین ۱۳.۹۹۰ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۲۳۱.۶۷۹/۸۷ ریال و به ارزش ۳.۲۴۱.۱۷۸ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متانول شرکت ارسال شده که بهای تولید محصولات فوق به جهت جلوگیری از محاسبه مضاعف از بهای تمام شده درآمد های عملیاتی کسر گردیده است .

۷-۶- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۳۴.۵۸۱/۵۲ تن متانول امانی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به ارزش ۳.۰۳۸.۳۳۲ میلیون ریال دریافت شده که تغییرات کالای امانی (محصول ساخته شده) نسبت به ابتدای سال به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور گردیده است .

۸-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه شده ، نتایج زیر را نشان می دهد :

گروه و شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت بودجه شده سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
شرکت :						
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۸۹۲	۷۷۵,۵۰۰	۹۰۰,۰۸۵
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۹۳	۱۳۰,۱۴۷	۱۵۳,۰۰۸
منواکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۴	۱۰۰,۶۲۹	۱۱۱,۵۳۸
محصولات جانبی	تن	-	۴۸,۵۰۰	۴۶,۲۰۹	۳۶,۹۱۵	۴۶,۰۴۳
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۰۰	۱,۱۹۹,۳۱۸	۱,۰۴۳,۱۹۱	۱,۲۱۰,۶۷۳
شرکت فرعی پتروشیمی فارابی :						
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۴۰	۴,۸۱۹	۳,۱۲۸
انیدرید فتالیک	تن	۳۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۹,۶۵۵	۲۴,۳۴۱	۲۴,۱۴۱
		۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۲۴۳,۵۰۰	۱,۲۲۳,۰۱۳	۱,۰۷۲,۳۵۱	۱,۲۳۷,۹۴۲

۱-۸-۶- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است .

۲-۸-۶- کاهش مقدار تولید سال مالی مورد رسیدگی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل توقف تولید ناشی از جنگ تحمیلی و انجام تعمیرات سالیانه و اساسی بوده است .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۵۷,۳۳۴	۱۹۱,۴۲۱	۲۰۲,۰۸۱	۶۴,۹۷۴
حمل و نقل	۷-۲	۳۰,۲۲۵,۶۶۳	۱۸,۰۶۱,۵۴۸	۳۰,۲۱۱,۲۰۱	۱۸,۰۶۱,۱۸۲
نیم در هزار عوارض صادراتی	۷-۳	۵۳۱,۰۶۸	۴۷۵,۱۹۱	۴۰۷,۵۰۰	۳۸۰,۶۱۷
کارمزد کارگزاران	۷-۴	۴۱۹,۹۸۵	۳۱۶,۷۶۸	۴۱۹,۹۸۵	۳۱۶,۷۶۸
استهلاک		۴۴۳	۷۲۱	۴۴۳	۷۲۱
سایر(عمدتاً حق عضویت ها)		۷۹۰,۴۶۰	۲۷۱,۵۴۷	۳۱۴,۳۸۶	۱۰۳,۹۷۶
		۳۲,۳۲۴,۹۵۳	۱۹,۳۱۷,۱۹۶	۳۱,۵۵۵,۵۹۶	۱۸,۹۲۸,۲۳۸
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳,۵۱۸,۶۶۶	۲,۸۰۳,۷۸۴	۲,۲۱۰,۰۵۲	۱,۶۶۳,۱۷۵
برگشت اعتبار مالیات ارزش افزوده		-	۱,۶۰۵,۸۰۰	-	۱,۶۰۵,۸۰۰
خدمات پیمانکاری و تخصصی	۷-۵	۲,۴۹۹,۶۶۵	۱,۵۵۲,۳۶۰	۲,۰۷۶,۵۴۰	۱,۱۷۲,۹۴۲
سهم از هزینه های سربار	۷-۶	۲,۰۴۱,۸۹۶	۱,۲۵۷,۰۸۰	۲,۰۴۱,۸۹۶	۱,۲۵۷,۰۸۰
پاداش هیات مدیره		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
استهلاک		۱۳۱,۹۷۹	۸۲,۶۵۰	۴۲,۱۵۴	۲۹,۰۷۰
سایر(عمدتاً مسئولیت های اجتماعی ، حق عضویت ها و ...)	۷-۷	۳,۴۲۶,۰۱۷	۲,۰۴۴,۲۹۷	۲,۴۶۸,۳۶۰	۱,۵۳۵,۱۰۰
		۱۱,۶۲۸,۲۲۳	۹,۳۴۵,۹۷۱	۸,۸۴۹,۰۰۲	۷,۲۶۳,۱۶۷
		۴۳,۹۵۳,۱۷۶	۲۸,۶۶۳,۱۶۷	۴۰,۴۰۴,۵۹۸	۲۶,۱۹۱,۴۰۵

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ هیات وزیران و بخشنامه اعلام دستمزد کارکنان وزارت نفت به شماره ۵۰۸-۱/ ۴۸۵۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ و همچنین افزایشات جذب منطقه و شغل کارکنان مدت معین و پرسنل رسمی بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت می باشد .

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش نرخ حمل محمولات صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است . مضافاً طی سال مورد گزارش شرایط فروش صادراتی محصولات تغییر کرده بطوریکه حدود ۸۹/۵ ٪ از فروش صادراتی به مقدار ۵۰۴.۲۸۷ تن به مبلغ ۱۱۵.۸۹۵.۵۷۴ میلیون ریال (سال قبل ۵۷۷.۰۹۸ تن به مبلغ ۷۴.۹۶۶.۹۹۶ میلیون ریال) بصورت CFR و الباقی بصورت FOB بوده است .

۷-۳- هزینه فوق بابت هزینه عوارض صادراتی بر اساس مصوبه شماره ۱۳۳۲۹۱ هیات وزیران مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ و بند (ژ) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ می باشد . کلیه مواد و محصولات معدنی و محصولات نفتی ، گازی و پتروشیمی به صورت خام و نیمه خام از ابتدای سال ۱۴۰۲ مشمول عوارض صادراتی به میزان نیم درصد ارزش صادراتی گردیده اند.

۷-۴- هزینه فوق مربوط به کارمزد ارزی پرداختی (معاملات به دلار و یورو بمیزان پنج در هزار و معاملات به درهم بمیزان چهار در هزار) در زمان وصول مبالغ فروش های صادراتی به کارگزاران ارزی شرکت (بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، رفاه ، شهر ، توسعه تعاون و شرکت ماکرو) و کارمزد پرداختی بابت فروش محصولات داخلی در بورس های کالا و انرژی می باشد . افزایش هزینه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

۷-۵- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد های منعقده با پیمانکاران (پیمانکاران رستوران ، ایاب و ذهاب ، فضای سبز و ...) ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

۷-۶- هزینه فوق مربوط به سهم دوایر اداری و تشکیلاتی از هزینه های سربار بوده که بر اساس مبانی تسهیم دریافتی از واحد های مربوطه مورد محاسبه قرار گرفته است .

۷-۷- بموجب مصوبه مجمع سال ۱۴۰۳ سهم مسئولیت های اجتماعی شرکت صرف ساختن مدرسه و پرداختی بابت شورای راهبردی منطقه ویژه می باشد .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۱۰,۸۸۱,۵۷۰	۴,۷۴۴,۰۶۴	۱۰,۸۳۶,۸۰۶	۴,۷۴۶,۶۵۵
تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲		-	۱۱,۵۹۷,۱۴۳	-	۱۱,۵۹۷,۱۴۳
سایر		۲۲۳	۴۴,۸۶۵	۲۲۳	۴۴,۸۶۵
		۱۰,۸۸۱,۷۹۳	۱۶,۳۸۶,۰۷۲	۱۰,۸۳۷,۰۲۹	۱۶,۳۸۸,۶۶۳

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتا به دلیل افزایش دریافتنی های ارزی و افزایش نرخ ارز طی سال مالی مورد گزارش می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
استهلاک سرقفلی	۱۴	۱۳,۲۹۲	۱۳,۲۹۲	-	-
هزینه توزیع و انتقال گاز از آبان لغایت اسفند ۱۴۰۳	۹-۱	۵,۳۶۱,۷۹۳	-	۵,۳۶۱,۷۹۳	-
تعدیل نرخ سرویس های جانبی فجر از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲		-	۶,۲۶۵,۵۹۴	-	۶,۲۶۵,۵۹۴
ضایعات غیر عادی تولید	۶	۱	۱	۱	۱
سایر		۳۳۳,۳۴۳	۹۸,۶۱۵	۳۳۳,۲۳۹	۳
		۵,۷۰۸,۴۲۹	۶,۳۷۷,۵۰۲	۵,۶۹۵,۰۳۳	۶,۲۶۵,۵۹۸

۹-۱- بر اساس تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ در خصوص آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و دستورالعمل بند ۲ ماده ۴ آیین نامه اجرایی مذکور که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۱ ابلاغ گردیده ، وزارت نفت مکلف است از طریق شرکت ملی گاز بخشی از هزینه انتقال و توزیع گاز طبیعی را از بخش های مختلف مصرف کننده بر اساس میزان مصرف اعمال و از مشترکین دریافت نماید . از این بابت و بموجب اعلامیه دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مبلغ فوق در حساب ها منظور گردیده است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
وام های دریافتی					
بانک ها	۱۰-۱	۱۲,۸۰۷,۹۹۴	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۲,۵۹۵,۷۹۱	۱۳,۶۶۹,۴۹۲
		۱۲,۸۰۷,۹۹۴	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۲,۵۹۵,۷۹۱	۱۳,۶۶۹,۴۹۲

۱۰-۱- کاهش هزینه های مالی نسبت به سال قبل به دلیل دریافت تسهیلات از بانک های رفاه کارگران و شهر و همچنین تمدید تسهیلات مالی دریافتی با نرخ های پایین تر از بانک های ملت ، صادرات و تجارت طی سال جاری (یادداشت ۳۳) می باشد .

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
سایر اشخاص					
سود ناشی از فروش اوراق گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج(اوراق ظرفیت)	۱۱-۱	۶,۲۹۲,۷۷۶	-	۶,۲۹۲,۷۷۶	-
سود سهام	۱۱-۲	۹,۸۴۱,۱۴۰	۵,۲۸۶,۳۴۸	۱۲,۵۱۷,۲۷۵	۵,۲۵۹,۳۵۹
سود ناشی از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش		-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵
درآمد ناشی از تحصیل داراییهای در دعوی حقوقی	۱۱-۳	۱,۲۰۱,۱۷۲	-	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۶,۴۸۶	۲۳,۶۲۲	۱۲,۶۱۸	-
سود ناشی از صندوق های سرمایه گذاری و اوراق سپرده سرمایه گذاری بانکی		۴۲,۵۰۷	۳۷۳,۶۳۹	۳۹,۹۵۳	۳۷۲,۰۰۵
خالص سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۴۷۶,۳۴۰	۱۱۱,۴۳۸	۲۶۹,۶۰۱	۲۰,۶۴۲
درآمد اجاره		۶۵,۱۴۶	-	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		۷۶۶,۶۶۳	۲۴۹,۰۱۳	۷۶۶,۶۶۳	۲۴۹,۰۱۳
هزینه مستمری کارکنان بازنشسته	۱۱-۴	(۷۸۴,۸۰۶)	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	-	-
سایر		۸۱,۵۴۷	۲۴۳,۷۲۱	۵۹,۸۷۹	۲۲۸,۷۳۸
		۱۸,۰۱۸,۹۷۱	۱۱,۹۱۲,۲۹۲	۱۹,۹۵۸,۷۶۵	۱۲,۷۶۶,۶۹۲

۱-۱۱- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۷۶.۹۷۲ هزار واحد اوراق صرفه جویی گاز طبیعی مطابق با دستور العمل صدور ، اعمال و تسویه گواهی صرفه جویی گاز طبیعی در بازار بهینه سازی انرژی و محیط زیست به ارزش ۶.۷۹۴.۹۳۰ میلیون ریال از بورس انرژی خریداری شده که بموجب اعلامیه بستانکاری دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مبلغ ۱۳.۰۸۷.۷۰۶ میلیون ریال از مانده بدهی خرید گاز طبیعی کسر و الباقی به مبلغ ۶.۲۹۲.۷۷۶ میلیون ریال در این سرفصل شناسایی گردیده است.

۲-۱۱- سود سهام شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت		
بانک ملت	۴,۸۶۷,۰۴۷	۲,۶۰۲,۰۱۵
پتروشیمی خارگ - اشخاص وابسته	۲,۵۹۵,۴۵۵	۱,۵۸۳,۲۲۸
پتروشیمی مرجان - شرکت وابسته	۲,۵۸۹,۸۴۰	-
شرکت دماوند انرژی علویه- اشخاص وابسته	۲,۲۹۷,۰۱۵	۸۳۹,۱۷۶
پتروشیمی فارابی - شرکت فرعی	۹۸,۱۵۹	-
پتروشیمی خراسان- اشخاص وابسته	۶۹,۳۹۶	۲۳۴,۳۵۲
پتروشیمی غدیر- اشخاص وابسته	۱۹۰	۴۳۳
پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته	۱۷۳	۱۵۵
	۱۲,۵۱۷,۲۷۵	۵,۲۵۹,۳۵۹
سود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس(سرمایه گذاری های شرکت فرعی)	۱۱,۸۶۴	۲۶,۹۸۹
گروه	۱۲,۵۲۹,۱۳۹	۵,۲۸۶,۳۴۸

۳-۱۱- هزینه فوق بابت درآمد ناشی از طرح دعوی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی از شرکت دریا خدمات آلوارس بابت ملک مهمانسرا و طرح دعوی از مجتمع رنگ و رزین آرتا بابت اسناد دریافتنی و مصادره ملک شرکت مذکور می باشد .

۴-۱۱- کاهش هزینه فوق بابت عدم تایید برخی از اعلامیه های دریافتی از صندوق بازنشستگی کارکنان نفت توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت هزینه مستمری و مزایای کارکنان بازنشسته آن شرکت می باشد .

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود عملیاتی	۱۰,۸۱۰,۳۵۰	۳۳,۴۷۰,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۹۶	۳۲,۰۸۴,۸۹۱
اثر مالیاتی	(۶,۱۲۰,۰۰۳)	(۲,۸۸۰,۵۵۷)	(۵,۶۳۹,۷۳۶)	(۲,۳۰۱,۸۶۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۹۵۷,۲۴۷)	(۶۹۰,۹۷۱)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۷۳۳,۱۰۰	۲۹,۸۹۸,۵۲۸	۳,۳۴۲,۹۶۰	۲۹,۷۸۳,۰۲۳
سود (زیان) غیرعملیاتی	۶,۲۴۰,۵۱۴	۲,۵۹۱,۲۷۹	۷,۳۶۲,۹۷۴	(۹۰۲,۸۰۰)
اثر مالیاتی	-	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی	(۴۷,۵۰۲)	۷۰۸,۴۱۸	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۱۹۳,۰۱۲	۳,۲۹۹,۶۹۷	۷,۳۶۲,۹۷۴	(۹۰۲,۸۰۰)
سود قبل از مالیات	۱۷,۰۵۰,۸۶۴	۳۶,۰۶۱,۳۳۵	۱۶,۳۴۵,۶۷۰	۳۱,۱۸۲,۰۹۱
اثر مالیاتی	(۶,۱۲۰,۰۰۳)	(۲,۸۸۰,۵۵۷)	(۵,۶۳۹,۷۳۶)	(۲,۳۰۱,۸۶۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۱,۰۰۴,۷۴۹)	۱۷,۴۴۶	-	-
سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۹۲۶,۱۱۲	۳۳,۱۹۸,۲۲۴	۱۰,۷۰۵,۹۳۴	۲۸,۸۸۰,۲۲۳

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تعداد سهام عادی انتشار یافته	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۱,۱۱۶,۸۰۷)	(۹,۳۹۶,۶۴۶)	(۱۱,۱۱۶,۸۰۷)	(۹,۳۹۶,۶۴۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۰,۹۳۸,۸۸۳,۱۹۳	۳۰,۹۴۰,۶۰۳,۳۵۴	۳۰,۹۳۸,۸۸۳,۱۹۳	۳۰,۹۴۰,۶۰۳,۳۵۴

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۳- گروه

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۷۸,۷۳۵	۴۲۴,۱۸۲	۵,۶۶۲,۱۹۷	۳۲۷,۴۸۶	۲۲۷,۳۳۴	۸۹۹,۶۰۱	۸,۲۱۹,۵۳۵	۴,۰۴۱,۵۹۴	۳,۲۳۳,۲۱۹	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۵,۸۰۲,۰۶۵
افزایش	۵۸,۸۲۵	۱۸۰	۲,۳۸۳	۸۶,۷۴۴	۷۰,۳۷۶	۳۲۸,۳۷۴	۵۴۶,۸۸۲	۷,۰۶۲,۹۲۵	۱,۹۸۹,۰۵۵	-	-	۹,۵۹۸,۸۶۲
واگذار شده	-	-	-	-	(۲,۲۵۹)	-	(۲,۲۵۹)	-	-	-	-	(۲,۲۵۹)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶۵,۷۸۱	۱۸۵,۵۰۶	۳۰,۱۳۰	-	۵۰۷	۲۸۱,۹۲۴	۱۳۷۱,۴۸۹	(۱,۶۵۳,۴۱۳)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۳۷,۵۶۰	۴۹۰,۱۴۳	۵,۸۵۰,۰۸۶	۴۴۴,۳۶۰	۲۹۵,۴۵۱	۱,۲۲۸,۴۸۲	۹,۰۴۶,۰۸۲	۱۲,۴۷۶,۰۰۸	۳,۵۶۸,۸۶۱	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۲۵,۳۹۸,۶۶۸
افزایش	۱,۳۰۵,۸۹۱	۳۰۱,۳۵۸	۵,۲۳۳,۱۵۷	۸۰,۱۹۲	۷۴,۱۸۷	۳۹۶,۸۷۰	۷,۳۹۱,۶۵۵	۱۳,۴۳۲,۱۰۲	۷۸۸,۳۲۰	-	۲۷۸,۱۶۴	۲۱,۸۹۰,۲۴۱
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	(۷۶)	-	(۵۱۹)	-	-	-	-	(۵۱۹)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۷۱,۵۶۹	۵۷۲,۵۰۹	۱۱۸,۶۳۱	۶۰,۴۴۵	-	۹۲۳,۱۵۴	(۶۵۸,۹۳۱)	(۶۰,۴۴۵)	-	(۲۰۳,۷۷۸)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲,۰۴۳,۴۵۱	۹۶۳,۰۷۰	۱۱,۶۵۵,۷۵۲	۶۴۲,۷۴۰	۴۳۰,۰۰۷	۱,۶۲۵,۳۵۲	۱۷,۳۶۰,۳۷۲	۲۵,۲۴۹,۱۷۹	۴,۲۹۶,۷۳۶	۱۴۹	۳۸۱,۹۵۴	۴۷,۲۸۸,۳۹۰
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۲۶۳,۸۸۳	۳,۹۱۳,۲۷۴	۱۲۱,۲۹۸	۷۶,۰۷۱	۳۲۴,۶۴۱	۴,۶۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	۴,۶۹۹,۱۶۷
استهلاک	-	۶۲,۹۰۷	۴۱۴,۲۸۸	۱۰۹,۷۵۹	۴۰,۲۹۳	۱۵۷,۳۴۱	۷۸۴,۵۸۸	-	-	-	-	۷۸۴,۵۸۸
واگذار شده	-	-	-	-	(۱,۹۹۱)	-	(۱,۹۹۱)	-	-	-	-	(۱,۹۹۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳۲۶,۷۹۰	۴,۳۲۷,۵۶۲	۲۳۱,۰۵۷	۱۱۴,۳۷۳	۴۸۱,۹۸۲	۵,۴۸۱,۷۶۴	-	-	-	-	۵,۴۸۱,۷۶۴
استهلاک	-	۹۱,۷۸۴	۲۱۸,۴۰۷	۹۶,۹۸۵	۵۸,۸۷۴	۱۸۲,۸۱۹	۶۴۸,۸۶۹	-	-	-	-	۶۴۸,۸۶۹
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	(۷۶)	-	(۵۱۹)	-	-	-	-	(۵۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۴۱۸,۵۷۴	۴,۵۴۵,۹۶۹	۳۲۷,۵۹۹	۱۷۳,۱۷۱	۶۶۴,۸۰۱	۶,۱۳۰,۱۱۴	-	-	-	-	۶,۱۳۰,۱۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲,۰۴۳,۴۵۱	۵۴۴,۴۹۶	۷,۱۰۹,۷۸۳	۳۱۵,۱۴۱	۲۵۶,۸۳۶	۹۶۰,۵۵۱	۱۱,۲۳۰,۲۵۸	۲۵,۲۴۹,۱۷۹	۴,۲۹۶,۷۳۶	۱۴۹	۳۸۱,۹۵۴	۴۱,۱۵۸,۲۷۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷۳۷,۵۶۰	۱۶۳,۳۵۳	۱,۵۲۲,۵۲۴	۲۱۳,۳۰۳	۱۸۱,۰۷۸	۷۴۶,۵۰۰	۳,۵۶۴,۳۱۸	۱۲,۴۷۶,۰۰۸	۳,۵۶۸,۸۶۱	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۹,۹۱۶,۹۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۳- شرکت

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۲,۱۴۱	۳۳۷,۶۸۶	۴,۴۷۱,۸۱۲	۲۴۶,۱۴۹	۱۶۲,۷۷۶	۷۲۶,۲۹۶	۶,۰۴۶,۸۶۰	۳۰۲,۹۳۳	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۶۵۷,۶۴۵
افزایش	-	۱۸۰	-	۴,۰۲۸	۵۴,۰۷۲	۲۸۵,۶۶۴	۳۴۳,۹۴۴	۴۵۶۷,۸۵۷	-	-	-	۴,۹۱۱,۸۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۲,۱۴۱	۳۳۷,۸۶۶	۴,۴۷۱,۸۱۲	۲۵۰,۱۷۷	۲۱۶,۸۴۸	۱,۰۱۱,۹۶۰	۶,۳۹۰,۸۰۴	۴,۸۷۰,۷۹۰	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۱,۵۶۹,۴۴۶
افزایش	-	۰	۵,۱۶۷,۴۶۴	۶,۵۲۶	۴۷,۷۲۷	۲۹۸,۷۷۶	۵,۵۲۰,۴۹۳	۸,۴۴۹,۷۲۱	-	-	۲۷۸,۱۶۴	۱۴,۲۴۸,۳۷۸
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	-	-	(۴۴۳)	-	-	-	-	(۴۴۳)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۲۰۳,۷۷۸	-	-	-	۲۰۳,۷۷۸	-	-	-	(۲۰۳,۷۷۸)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۲,۱۴۱	۳۳۷,۸۶۶	۹,۸۴۳,۰۵۴	۲۵۶,۲۶۰	۲۶۴,۵۷۵	۱,۳۱۰,۷۳۶	۱۲,۱۱۴,۶۳۲	۱۳,۳۲۰,۵۱۱	۱۳۵	۱۴۹	۳۸۱,۹۵۴	۲۵,۸۱۷,۳۸۱
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۲۴۶,۷۱۲	۳,۷۷۷,۸۴۰	۸۴,۴۸۷	۴۵,۸۲۲	۲۷۲,۶۵۶	۴,۴۲۷,۵۱۷	-	-	-	-	۴,۴۲۷,۵۱۷
استهلاک	-	۳,۸۸۵	۱۴۱,۹۱۷	۲۰,۷۸۵	۳۰,۷۹۵	۱۳۲,۸۴۳	۳۳۰,۲۲۵	-	-	-	-	۳۳۰,۲۲۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۵۰,۵۹۷	۳,۹۱۹,۷۵۷	۱۰۵,۲۷۲	۷۶,۶۱۷	۴۰۵,۴۹۹	۴,۷۵۷,۷۴۲	-	-	-	-	۴,۷۵۷,۷۴۲
استهلاک	-	۸,۴۱۵	۲۱۶,۱۲۲	۱۸,۳۰۶	۴۱,۵۵۹	۱۴۹,۱۹۴	۴۳۳,۵۹۶	-	-	-	-	۴۳۳,۵۹۶
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	-	-	(۴۴۳)	-	-	-	-	(۴۴۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۲۵۹,۰۱۲	۴,۱۳۵,۸۷۹	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۸,۱۷۶	۵۵۴,۶۹۳	۵,۱۹۰,۸۹۵	-	-	-	-	۵,۱۹۰,۸۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۲,۱۴۱	۷۸,۸۵۴	۵,۷۰۷,۱۷۵	۱۳۳,۱۲۵	۱۴۶,۳۹۹	۷۵۶,۰۴۳	۶,۹۲۳,۷۳۷	۱۳,۳۲۰,۵۱۱	۱۳۵	۱۴۹	۳۸۱,۹۵۴	۲۰,۶۲۶,۴۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۲,۱۴۱	۸۷,۲۶۹	۵۵۲,۰۵۵	۱۴۴,۹۰۵	۱۴۰,۲۳۱	۶۰۶,۴۶۱	۱,۶۳۳,۰۶۲	۴,۸۷۰,۷۹۰	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۸۱۱,۷۰۴

گروه

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت اصلی به مبلغ ۴۵۵.۳۹۳ هزار یورو (معادل ۷۲۱.۶۰۹.۲۲۸ میلیون ریال) و گروه به مبلغ ۵۴۲.۴۴۳ هزار یورو (معادل ۸۰۳.۹۸۲.۳۴۱ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران قرار گرفته است . همچنین ساختمان ، تاسیسات و اثاثه دفتر مرکزی ، مهمانسراهای نور و شهرک بعثت شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۹.۲۱۱ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی پتروالفین فن آوران تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله و .... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می‌باشند.

۲-۱-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۱.۳۰۵.۸۹۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت ملک مهمانسرا و یک واحد آپارتمان دریافتی از شرکت های دریا خدمات آلوارس و همچنین مجتمع رنگ و رزین آرتا (براساس طرح دعوی بابت مطالبات شرکت) طبق گزارش کارشناس رسمی می باشد و مبلغ ۳۰۵.۸۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد که طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴ با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، دو قطعه از اراضی واقع در سایت شماره ۵ سازمان واقع در بندر ماهشهر به مساحت ۴۰۹.۷۷۹/۸۵ متر مربع و ۳۸.۴۱۲/۴۷ متر مربع ، از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ اجاره گردیده است .

۳-۱-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای (ارزی و ریالی) انجام شده به شرکت های مهندسی و ساختمانی بونیز سازه جهت قرارداد های عملیات اجرایی طرح پترواولفین فن آوران جمعاً به مبلغ ۳.۰۷۷.۷۰۹ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱.۲۱۸.۸۹۲ میلیون ریال پیش پرداخت های مربوط به قرارداد های پروژه های استحصال اسید فومالیک ، احداث سقف شناور و مخازن و سایر پروژه های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد .

۴-۱-۱۳- سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه پتروشیمی فارابی بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت که در سنوات قبل تسویه شده ، در رهن بانک مزبور می باشد و علی رغم دریافت نامه فک رهن ، به دلیل محدودیت های ناشی از پرونده آلوارس امکان فک رهن آن تا این تاریخ میسر نگردیده است . همچنین زمین و ساختمان دفتر مرکزی و همچنین ویلای نوشهر آن شرکت بابت پرونده مذکور بازداشت می باشد .

شرکت

۱-۲-۱۳- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۱۰۲.۱۴۱ میلیون ریال شامل زمین کارخانه و واحدهای تولیدی به مبلغ ۳۴.۳۳۰ میلیون ریال و زمین دفتر تهران و منازل مسکونی شهرک بعثت به مبلغ ۶۷.۸۱۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۱۳- افزایش تاسیسات طی سال مالی مورد گزارش بابت کاتالیست ها ، قطعات و لوازم یدکی سرمایه ای استفاده شده در تعمیرات اساسی ، پس از جنگ ۱۲ روزه می باشد .

۳-۲-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید انواع پمپ (گازوئیل ، آب ، سربشکه و کف کش) می باشد.

۴-۲-۱۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودروی نیسان تیرا و تعدادی دوچرخه می باشد .

۵-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید دستگاه گاز کروماتوگرافی ، دستگاه کارل فیشر ولو ، ودیو وال ، دستگاه کد راکتور ، دستگاه آنالیز اکسیژن ، دستگاه استاکر دستی و اثاثه و منصوبات اداری می باشد .

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴	۱۴۰۳			۱۴۰۴	۱۴۰۳	
شرکت							
اجرا ، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن(یادداشت ۱-۳-۱۳)	۹۹	۹۷	۱۴۰۵	۹۰۱,۰۸۵	۲,۷۴۶,۸۳۷	۲,۵۷۳,۳۳۵	افزایش راندمان و کاهش هزینه
طرح بازیافت دی اکسید کربن(یادداشت ۲-۳-۱۳)	۴۴/۵۷	۲۱/۵۴	۱۴۰۵	۵,۶۱۷,۱۵۱	۱۰,۴۸۹,۷۲۲	۲,۲۶۱,۷۲۸	بهبود محیط زیست
سایر	متعدد	متعدد	۱۴۰۵	۲,۰۰۰	۸۳,۹۵۲	۳۵,۷۲۷	
				۶,۵۲۰,۲۳۶	۱۳,۳۲۰,۵۱۱	۴,۸۷۰,۷۹۰	
گروه							
عملیات اجرایی مجتمع شرکت پتروالفین فن آوران (یادداشت ۳-۳-۱۳)	۶	۴/۵۵	۱۴۰۸	۹۹۸,۸۰۷,۶۹۳	۹,۲۷۰,۶۶۶	۷,۱۲۸,۶۹۳	افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش
استحصال اسید فیومار یک شرکت پتروشیمی فارابی	۷۷	۴۰	۱۴۰۵	۸۰۱,۹۷۳	۲,۲۶۸,۳۹۱	۳۷۰,۴۸۲	دستیابی به محصول جدید
احداث ۳ عدد مخازن ۱۰,۰۰۰ متر مکعبی سقف شناور	۲	-	۱۴۰۷	۱۲,۸۳۶,۴۷۴	۲۲۴,۹۱۵	-	افزایش ایمنی مجتمع
سایر پروژه های شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۴-۳-۱۳)	متعدد	متعدد	۱۴۰۶	۲۲۱,۰۴۸	۱۶۴,۶۹۶	۱۰۶,۰۴۳	حل مشکلات زیست محیطی
				۱,۰۱۹,۱۸۷,۴۲۴	۲۵,۲۴۹,۱۷۹	۱۲,۴۷۶,۰۰۸	

۱-۳-۱۳- بابت انجام خدمات مهندسی ، خرید ، اجرا ، ساخت و نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقده به شماره ۷۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شرکت پاکمن می باشد .

۲-۳-۱۳- بابت انجام خدمات مهندسی ، خرید ، اجرا ، ساخت و نصب و راه اندازی طرح بازیافت دی اکسید کربن از گاز های حاصل از احتراق ریفرمر واحد متانول بر اساس قرارداد منعقده به شماره ۷۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ با شرکت پایدار پولاد پیشرو می باشد .

۳-۳-۱۳- مخارج انباشته عملیات اجرایی مجتمع پتروالفین تا پایان سال جاری به مبلغ ۹.۲۷۰.۶۶۶ میلیون ریال عمدتا شامل احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع ، روشنایی سایت و جاده های پیرامونی می باشد . تاخیر در اجرای پروژه مذکور عمدتاً به دلیل عدم تامین مالی توسط سایر سهامداران و اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیربط می باشد . در این خصوص با توجه به درخواست تعدیل بیشتر توسط پیمانکار و عدم موافقت شرکت با اعمال ماده ۶۸ قرارداد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ با شرکت مهندسی و ساختمانی بونیزه سازه پیمانکار اجرایی طرح ، خاتمه پیمان داده شده است . همچنین از ابتدای سال ۱۴۰۴ تا تاریخ این گزارش پرداختی بابت زمین اجاره ای صورت نگرفته و قرارداد اجاره نیز تمدید نشده و مالکیت آن به شرکت منتقل نگردیده است . ضمن اینکه تمدید موافقت اصولی طرح هم با توجه به عدم تامین مالی و پیشرفت مناسب فیزیکی پروژه و همچنین شرایط ناترازی انرژی جهت تامین خوراک طرح در دست احداث از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران مورد تایید قرار نگرفته و انجام تغییرات اساسی در طرح احداث پتروشیمی در دستور کار آن شرکت قرار گرفته است و گزارش امکان سنجی طرح جایگزین توسط هیات مدیره شرکت مذکور تایید و در سامانه مجوزات وزارت نفت بارگذاری شده است .

۴-۳-۱۳- سایر پروژه های در جریان ساخت شرکت پتروشیمی فارابی عمدتا مربوط به پروژه حوضچه های دور ریز ، اجرای فیبر نوری ، استراکچر ها ، دیوار چینی ، طرح و توسعه ساختمان های سایر پروژه های نوسازی و بهسازی می باشد .

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بهای تمام شده در ابتدای سال		۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳
بهای تمام شده در پایان سال		۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳
استهلاک انباشته در ابتدای سال		(۱۷۵,۸۷۴)	(۱۶۲,۵۸۲)
استهلاک طی سال	۹	(۱۳,۲۹۲)	(۱۳,۲۹۲)
استهلاک انباشته در پایان سال		(۱۸۹,۱۶۶)	(۱۷۵,۸۷۴)
مبلغ دفتری		۷۶,۶۷۷	۸۹,۹۶۹

۱-۱۴- سرقفلی مزبور مربوط به تحصیل شرکت پتروشیمی فارابی در سال ۱۳۸۹می باشد. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور در زمان تحصیل وجود نداشته ، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های آن شرکت در زمان تملک استفاده شده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق لیسانس واحد های تولیدی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۷۴۰,۳۶۶	۷۱,۱۴۷	۸۸۷,۱۳۳
افزایش	-	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۷۴۰,۳۶۶	۷۲,۹۴۷	۸۸۸,۹۳۳
افزایش	-	-	۴۵,۲۹۲	۴۵,۲۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۵,۶۲۰	۷۴۰,۳۶۶	۱۱۸,۲۳۹	۹۳۴,۲۲۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	-	۲۳,۶۳۱	۹۹,۲۵۱
استهلاک	-	-	۱۷,۸۷۱	۱۷,۸۷۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	-	۴۱,۵۰۲	۱۱۷,۱۲۲
استهلاک	-	-	۲۲,۸۲۴	۲۲,۸۲۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۵,۶۲۰	-	۶۴,۳۲۶	۱۳۹,۹۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	-	۷۴۰,۳۶۶	۵۳,۹۱۳	۷۹۴,۲۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	-	۷۴۰,۳۶۶	۳۱,۴۴۵	۷۷۱,۸۱۱

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق لیسانس واحد های تولیدی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۲۵,۰۳۵	۶۰,۲۵۳	۱۶۰,۹۰۸
افزایش	-	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۲۵,۰۳۵	۶۲,۰۵۳	۱۶۲,۷۰۸
افزایش	-	-	۲۹,۵۹۰	۲۹,۵۹۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۵,۶۲۰	۲۵,۰۳۵	۹۱,۶۴۳	۱۹۲,۲۹۸
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	-	۱۵,۷۹۹	۹۱,۴۱۹
استهلاک	-	-	۱۶,۰۳۵	۱۶,۰۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	-	۳۱,۸۳۴	۱۰۷,۴۵۴
استهلاک	-	-	۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۵,۶۲۰	-	۵۳,۸۶۸	۱۲۹,۴۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	-	۲۵,۰۳۵	۳۷,۷۷۵	۶۲,۸۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۵,۰۳۵	۳۰,۲۱۹	۵۵,۲۵۴

۱-۱-۱۵- حق الامتیاز خدمات عمومی عمدتا شامل مبلغ ۷۱۲.۰۴۶ میلیون ریال بابت حق الانشعاب گاز مجتمع در حال احداث شرکت فرعی پترواولفین فن آوران از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد که از بابت آن ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ پرداخت و الباقی طی ۶۰ قسط واریز می گردد که تا پایان سال مالی مورد گزارش تعداد ۵۴ قسط جمعاً به مبلغ ۴۵۱.۸۸۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختنی های کوتاه مدت آن سازمان منظور شده است .

۲-۱-۱۵- افزایش طی سال گروه و شرکت مربوط به خرید نرم افزار کمیسیون معاملات توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی و لایسنس آنتی ویروس و سایر نرم افزار ها توسط شرکت اصلی می باشد .

۱۶-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴ مبلغ دفتری	۱۴۰۴ ارزش بازار	۱۴۰۳ مبلغ دفتری	۱۴۰۳ ارزش بازار
شرکت پتروشیمی فارابی(یادداشت۱-۱۶)	فرابورسی	۲,۲۶۱	۴۸/۶۱	۱,۳۹۱,۱۷۱	۶,۷۳۴,۵۳۰	۱,۳۹۱,۱۷۱	۸,۰۰۲,۷۶۵
شرکت پترو الفین فن آوران (یادداشت۲-۱۶)	-	۴۷۹.۸۷۹	۷۹/۹۸	۸۳۷,۲۸۵	-	۳۵۹,۸۸۰	-
پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	-	۲۷.۵۲۵	۱/۴۶	۱۲۹,۹۹۶	۹۷,۴۳۹	۱۲۹,۹۹۶	۹۷,۴۳۹
				۲,۳۵۸,۴۵۲		۱,۸۸۱,۰۴۷	

۱-۱۶- مبلغ ۱.۳۹۱.۱۷۱ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۴۸/۶۱ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی (به تعداد ۲.۲۶۱ میلیون سهم) می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است . تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی ، دی اکتیل فتالایت و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فرابورس معامله می گردد و با توجه به شروع جنگ رمضان از روز شنبه ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و ابطال معاملات این روز و تعطیلی بورس اوراق بهادار ، آخرین ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ مبلغ ۲.۹۷۹ ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و با توجه به توضیحات یادداشت ۲-۱-۴ جزو شرکت های فرعی قرار گرفته است .

۱-۱-۱۶- نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سال های گذشته به دلیل بازار رقابتی محصولات ، بالا بودن قیمت مواد اولیه ، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و انعقاد قرارداد مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب ، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تامین مالی گردیده بود . سود پتروشیمی فارابی در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۳.۶۸۴ میلیون ریال به ۱.۹۵۴.۴۶۹میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ و زیان انباشته از مبلغ ۵۴۱.۸۶۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱.۳۴۱.۹۷۲ میلیون ریال سود انباشته در سال ۱۴۰۴ تبدیل یافته و در مسیر سودآوری قرار گرفته است .

۲-۱۶- شرکت پترو الفین فن آوران(سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۶ طی شماره ۴۷۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۰۷۳۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و محل کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) می باشد . مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تمدید گردید و موافقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق انشعاب گاز و قرارداد زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱.۳۰۶ میلیون دلار می باشد که در سه فاز و طی ۱۵ سال به اجراء در خواهد آمد . پیش بینی تامین منابع مالی لازم بصورت ۲۰ درصد از طریق سهامداران و الباقی از محل تسهیلات ارزی بلند مدت می باشد که به دلیل عدم تحقق نقدینگی لازم عملیات پروژه بطور کامل اجرایی نگردیده است . زیان سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۵۷.۷۸۸ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۱۷.۳۹۴ میلیون ریال می باشد . شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۱۹.۹۹۹ هزار سهم متعلق به شرکت پتروفرهنگ در شرکت فرعی مذکور به قیمت کارشناسی و به مبلغ ۴۷۷.۴۰۵ میلیون ریال خریداری شد که مالکیت این شرکت در شرکت فرعی پتروالفین فن آوران به ۷۹/۹۸ درصد بالغ گردیده است .

۳-۱۶- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی آخرین روز معامله در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ استفاده شده است .

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴ ارزش ویژه	۱۴۰۳ ارزش ویژه
گروه					
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	-	۱۴,۳۸۸	۳۳	۱۲,۰۰۵,۳۳۰	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
				۱۲,۰۰۵,۳۳۰	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
شرکت				**مبلغ دفتری**	**مبلغ دفتری**
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	-	۱۴,۳۸۸	۳۳	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
				۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۴ گروه	۱۴۰۴ شرکت	۱۴۰۳ گروه	۱۴۰۳ شرکت
شرکت پتروشیمی مرجان	تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳

۱-۱-۱۷- سرمایه گذاری فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است .

۲-۱۷- تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت وابسته منطبق با تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت می باشد و خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دارایی های جاری	۱۲۳,۶۰۳,۱۷۴	۶۶,۱۴۷,۸۱۴
دارایی های غیر جاری	۱۹۹,۷۶۳,۱۱۰	۱۲۶,۰۵۲,۲۳۷
بدهی های جاری	۳۰۳,۲۷۸,۷۰۴	۱۸۴,۷۴۴,۴۶۲
بدهی های غیر جاری	۱,۹۵۲,۹۲۶	۱,۱۴۷,۶۱۴
درآمدهای عملیاتی	۲۱۱,۴۸۸,۷۸۰	۱۵۲,۸۱۷,۹۴۹
سود خالص	۱۱,۸۲۶,۶۶۹	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
سود دریافتی از شرکت وابسته	۲,۵۸۹,۸۴۰	-
سهم گروه ازسود شرکت وابسته	۱,۰۲۹,۵۳۷	۴,۳۶۳,۳۲۴

۳-۱۷- سهم از سود واحد تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت پتروشیمی مرجان	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۳,۹۰۲,۸۰۱	۴,۶۴۶,۷۴۸
استهلاک سرقفلی	(۲۸۳,۴۲۴)	(۲۸۳,۴۲۴)
سهم از سود خالص واحد تجاری وابسته	۳,۶۱۹,۳۷۷	۴,۳۶۳,۳۲۴

۴-۱۷- به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶، تعداد ۲۵۶ میلیون سهم معادل ۱۵/۹۹ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مرجان به ازای هر سهم ۲.۲۰۰ ریال بصورت نقدی از پتروشیمی زاگرس در بازار فرابورس خریداری شده است. شایان ذکر است بموجب مصوبه مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه آن شرکت از ۳.۶۰۰ میلیون سهم به ۴.۶۰۰ میلیون سهم و سپس به ۸.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و تعداد سهام تملیکی به ۱.۳۷۶ میلیون سهم رسید. در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ هیئت مدیره شرکت ، بلوک ۱۷ درصدی سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) بعلاوه حق تقدم سهام متعلق به شرکت خریداری و تعداد سهام در اختیار به ۷.۷۸۸ میلیون سهم (معادل ۳۳ درصد سرمایه) و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است . همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ سرمایه شرکت از ۲۳.۶۰۰ میلیون سهم به ۴۳.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ افزایش سرمایه مذکور طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۹۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است .

۵-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال مالی	۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۶,۶۱۲,۴۷۰
سهم از سود خالص شرکت وابسته	۳,۹۰۲,۸۰۱	۴,۶۴۶,۷۴۸
سهم سود سهام مصوب	(۲,۵۸۹,۸۴۰)	-
استهلاک سرقفلی و مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده	(۲۸۳,۴۲۴)	(۲۸۳,۴۲۴)
	۱۲,۰۰۵,۳۳۱	۱۰,۹۷۵,۷۹۴

۱۸-سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴						۱۴۰۳	
	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس								
پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴/۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۲۶,۱۲۸,۴۴۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	۲۱,۳۲۴,۲۵۶
پتروشیمی خراسان	۵۵.۴	۰/۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۱,۹۸۰,۶۲۳	۸۰۷,۲۵۵	۱,۴۱۹,۳۱۲
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۲,۰۳۵	۵,۳۴۹	۴,۸۰۱
			۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲		۲,۰۲۹,۲۲۲	
سایر شرکت های غیر بورسی								
پتروشیمی نوین (یادداشت ۲-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	
دماوند انرژی عسلویه	۵,۶۷۱.۶	۵/۶۷	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	-	۲۵,۶۲۰,۹۹۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
			۲۵,۶۲۵,۸۹۶	-	۲۵,۶۲۵,۸۹۶		۲۲,۱۳۷,۸۳۶	
			۲۷,۶۵۵,۱۱۸	-	۲۷,۶۵۵,۱۱۸		۲۴,۱۶۷,۰۵۸	
شرکت								
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس								
پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴/۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۲۶,۱۲۸,۴۴۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	۲۱,۳۲۴,۲۵۶
پتروشیمی خراسان	۵۵.۴	۰/۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۱,۹۸۰,۶۲۳	۸۰۷,۲۵۵	۱,۴۱۹,۳۱۲
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۲,۰۳۵	۵,۳۴۹	۴,۸۰۱
			۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲		۲,۰۲۹,۲۲۲	
سایر شرکت های غیر بورسی								
پتروشیمی نوین (یادداشت ۲-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	
دماوند انرژی عسلویه	۵,۶۷۱.۶	۵/۶۷	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	-	۲۵,۶۲۰,۹۹۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
			۲۵,۶۲۵,۸۹۶	-	۲۵,۶۲۵,۸۹۶		۲۲,۱۳۷,۸۳۶	
			۲۷,۶۵۵,۱۱۸	-	۲۷,۶۵۵,۱۱۸		۲۴,۱۶۷,۰۵۸	

۱-۱۸- به منظور ایجاد شبکه یکپارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی برای محصول متانول و بهره مندی از مزایای حاصله برای کلیه تولید کنندگان این محصول ، سیاست کلی شرکت بر تمرکز و هماهنگی با تولید کنندگان متانول در کشور استوار گردیده است . از این رو سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی خارگ با هدف استفاده های آتی از مزیتهای فوق الذکر بعنوان بلند مدت طبقه بندی گردیده است .

۲-۱۸- شرکت پتروشیمی نوین در مرحله قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن متوقف می باشد .

۳-۱۸- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات استفاده شده است . شایان ذکر است با توجه به شروع جنگ رمضان از روز شنبه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و ابطال معاملات این روز و تعطیلی بورس اوراق بهادار ، آخرین روز معامله ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ بوده است .

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه			
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۹-۱	۶,۸۵۳,۱۸۵	۶۸۳۶۱۵۸
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه		۴۴۷,۳۳۱	۷۱,۶۸۹
سپرده نزد بانک تجارت منطقه ویژه	۱۹-۲	۱۹۵,۲۲۴	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۳	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴۲,۶۱۶	۴۲,۶۱۷
سایر		۴۵,۴۰۳	-
		۷,۵۸۴,۸۷۲	۶,۹۵۶,۰۷۷

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت			
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۹-۱	۶,۸۵۳,۱۸۵	۶,۸۳۶,۱۵۸
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه		۲۸۶,۰۴۶	۳۲,۰۴۶
سپرده نزد بانک تجارت (منطقه ویژه)	۱۹-۲	-	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۳	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴۲,۶۱۶	۴۲,۶۱۷
		۷,۱۸۲,۹۶۰	۶,۹۱۶,۴۳۴

۱-۱۹- وصول مطالبات از شرکت برایت سیتی پس از طی مراحل قضایی و کارشناسی در سال مالی قبل منجر به تملک ۵۶ درصد از هتل پویای کیش گردیده است . با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم ارتباط با موضع فعالیت شرکت و مصوبات مجمع در خصوص تبدیل دارایی های مازاد و غیر مولد و نامه شماره ۳۳۴۲-۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) در خصوص برگزاری فرایند فروش هتل مذکور ، متعاقباً هیئت مدیره شرکت مقرر نمود برای انجام مزایده مطابق روند قانونی با پایه اعلامی هیئت کارشناسی پنج نفره و حضور یکی از اعضای هیئت مدیره به عنوان نماینده شرکت اقدامات لازم صورت پذیرد. لیکن به دلیل شرایط بوجود آمده ناشی از بروز جنگ تحمیلی اقدامات انجام شده منجر به نتیجه نگردیده است .

۲-۱۹- سپرده های مذکور جهت پرداخت وام به کارکنان معرفی شده شرکت نزد بانک تجارت می باشد که پس از تسویه اقساط توسط کارکنان ، مسترد خواهد شد .

۳-۱۹- بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت و بمنظور تامین مسکن کارکنان در بندر ماهشهر ، مبلغ فوق طبق قراردادهای اجاره به کارکنان فاقد منازل شخصی یا سازمانی پرداخت شده است .

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	-	۵۸۰,۳۳۰	-	۵۸۰,۳۳۰
	-	۵۸۰,۳۳۰	-	۵۸۰,۳۳۰
پیش پرداخت های داخلی				
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۱,۰۹۸,۹۹۳	۳,۰۸۰,۹۴۲	۱,۰۹۸,۹۹۳	۳,۰۸۰,۹۴۲
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۴۲۵,۳۰۴	۵۵۷,۲۹۷	۹۰۳	۴۹۰,۷۷۹
خرید مواد اولیه	۳۲۹,۶۲۱	۶۷۴,۴۸۶	-	-
بیمه دارایی ها	۲,۹۹۱	۴۲,۲۶۴	۲,۹۹۱	۲,۳۰۱
سایر	۲۰۸,۵۲۲	۱۱۸,۷۹۷	۳۴,۵۳۹	۲۹,۱۹۷
	۲,۰۶۵,۴۳۱	۴,۴۷۳,۷۸۶	۱,۱۳۷,۴۲۶	۳,۶۰۳,۲۱۹
انتقال پیش پرداخت به یادداشت مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)	(۱,۰۹۸,۹۹۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۰۹۸,۹۹۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)
	۹۶۶,۴۳۸	۱,۹۷۳,۱۷۴	۳۸,۴۳۳	۱,۱۰۲,۶۰۷

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
		بهای تمام شده	بهای تمام شده
گروه			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۸,۲۷۲,۱۷۶	۳,۷۸۴,۲۹۶
کالای در جریان ساخت		۱,۳۶۲,۱۷۶	۷۷,۹۲۸
قطعات و لوازم یدکی		۱۰,۹۸۶,۴۱۶	۹,۴۴۱,۱۷۴
کاتالیست و مواد شیمیایی		۱,۵۰۸,۷۸۹	۸۹۱,۴۰۱
مواد اولیه و بسته بندی		۴۲۱,۸۷۴	۹۱۷,۸۱۰
سایر موجودی ها		۱,۴۹۹,۸۴۱	۱,۱۸۳,۸۳۷
کالای امانی (دیگران نزد ما) ما نزد دیگران - قطعات		(۵,۳۷۱)	۳,۲۱۱
		۲۴,۰۴۵,۹۰۱	۱۶,۲۹۹,۶۵۷
شرکت			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۵,۷۹۱,۹۶۶	۲,۴۸۳,۴۳۹
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۳	۱۰,۴۹۴,۸۶۷	۹,۲۷۰,۲۹۰
کاتالیست و مواد شیمیایی		۱,۴۷۰,۰۴۸	۸۳۸,۲۳۶
سایر موجودی ها		۱,۴۹۹,۸۴۱	۱,۱۸۳,۸۳۷
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات		(۵,۳۷۱)	۳,۲۱۱
		۱۹,۲۵۱,۳۵۱	۱۳,۷۷۹,۰۱۳

۲۱-۱- موجودی های مواد و کالا در مقابل تمامی خطرات ناشی از آسیب فیزیکی یا خرابی غیرقابل پیش بینی ، تحت پوشش بیمه جامع اموال قرار دارد (یادداشت ۱-۱-۱۳) .

۲۱-۲- مانده موجودی محصول شامل ۱۰.۹۴۰/۶۸ تن متانول با نرخ هر کیلو ۱۶۳.۳۸۶ ریال و ۱۳.۳۸۷/۴۹ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۲۹۹.۱۱۵/۷۵ ریال جمعاً به ارزش ۵.۷۹۱.۹۶۶ میلیون ریال بوده و الباقی به مبلغ ۲.۴۸۰.۲۱۰ میلیون ریال کالای ساخته شده شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد .

۲۱-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم مصرفی واحد های متانول ، اسید استیک و منواکسید کربن می باشد.

۲۱-۴- لازم به توضیح است موجودی کالای امانی دیگران نزد ما در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی دریافتی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰.۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳۷.۶۰۹/۳۸ تن متانول امانی دریافتی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به مبلغ ۳.۲۰۵.۵۲۹ میلیون ریال می باشد . از طرفی مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی ما نزد شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۷.۷۴۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به نحوه ثبت و گردش کار کالای امانی ، خالص موجودی کالای امانی (به طرفیت حساب های پرداختنی) در گروه کالای ساخته شده موجودی مواد و کالا انعکاس می یابد .

۲۲- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها

۱-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت گروه تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی کارون - بابت فروش منواکسید کربن		۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
		۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان							
اعتبارات اسنادی داخلی	۲۲-۲-۸	۷,۲۱۷,۰۰۷	-	۷,۲۱۷,۰۰۷	-	۷,۲۱۷,۰۰۷	۲,۳۲۷,۸۸۰
		۷,۲۱۷,۰۰۷	-	۷,۲۱۷,۰۰۷	-	۷,۲۱۷,۰۰۷	۲,۳۲۷,۸۸۰
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	۵,۷۵۵,۳۷۹
شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	۲۲-۲-۴	-	۸,۲۹۹,۴۶۳	۸,۲۹۹,۴۶۳	(۱۰۷,۲۷۶)	۸,۱۹۲,۱۸۷	۴,۴۱۰,۷۲۰
شرکت پتروشیمی تند گویان - اجاره مخزن	۲۲-۲-۳	۲,۸۶۳,۵۴۰	-	۲,۸۶۳,۵۴۰	-	۲,۸۶۳,۵۴۰	۱,۲۵۱,۱۱۸
شرکت پتروشیمی کارون - فروش منواکسید کربن	۲۲-۲-۳	۷۸۰,۷۶۲	-	۷۸۰,۷۶۲	-	۷۸۰,۷۶۲	۷۰۱,۸۶۲
شرکت پتروشیمی امیر کبیر		۱۵,۱۵۷	-	۱۵,۱۵۷	-	۱۵,۱۵۷	۱۲,۴۲۳
شرکت اینتراکم آلمان(ICT)			۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	(۱,۹۴۹)	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵
شرکت شیمی بافت - فروش متانول		-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		-	-	-	-	-	۴,۷۶۷
سایر (گروه صنعتی بارز ، (پتروشیمی های آبادان و اروند)		۱,۰۵۹,۶۶۹	-	۱,۰۵۹,۶۶۹	(۱۱,۲۴۶)	۱,۰۴۸,۴۲۳	۷۳
		۱۷,۲۲۴,۵۲۰	۸,۳۰۴,۱۵۷	۲۵,۵۲۸,۶۷۷	(۱۲۰,۴۷۱)	۲۵,۴۰۸,۲۰۶	۱۳,۱۶۵,۰۵۲
سایر مشتریان							
خریداران خارجی محصول صادراتی	۲۲-۲-۵	-	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	-	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	۱۳,۰۰۵,۱۷۲
شرکت پتروشیمی شهید رسولی		۹۵۲,۳۰۸	-	۹۵۲,۳۰۸	-	۹۵۲,۳۰۸	۶۳۴,۶۴۴
شرکت هیزل	۲۲-۲-۶	-	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	(۱۰۶,۱۳۹)	۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷
شرکت هالدور تاپسو		-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-	-
شرکت پتروشیمی اروند		-	-	-	-	-	۱۷۵,۱۹۲
سایر		۱۷۵,۷۷۸	-	۱۷۵,۷۷۸	-	۱۷۵,۷۷۸	۹۹۰,۹۷۱
		۱,۱۲۸,۰۸۶	۱۱,۸۴۳,۸۲۴	۱۲,۹۷۱,۹۱۰	(۱۲۲,۱۶۲)	۱۲,۸۴۹,۷۴۸	۱۴,۸۶۲,۵۰۶
		۱۸,۳۵۲,۶۰۶	۲۰,۱۴۷,۹۸۱	۳۸,۵۰۰,۵۸۷	(۲۴۲,۶۳۳)	۳۸,۲۵۷,۹۵۴	۲۸,۰۲۷,۵۵۸
		۲۶,۹۶۹,۶۱۳	۲۰,۱۴۷,۹۸۱	۴۷,۱۱۷,۵۹۴	(۲۴۲,۶۳۳)	۴۶,۸۷۴,۹۶۱	۳۱,۱۵۵,۴۳۸

گروه

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت دماوند انرژی عسلویه - سود سهام		۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	۸۴۲,۸۱۳
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۲۵۲,۲۳۶	-	۲۵۲,۲۳۶	-	۲۵۲,۲۳۶	۱۶,۱۹۷
کارگزاری صبا تامین		۱۸۵,۶۴۸	-	۱۸۵,۶۴۸	-	۱۸۵,۶۴۸	۳,۱۱۶
شرکت پتروشیمی آبادان		۸۱,۷۴۵	-	۸۱,۷۴۵	-	۸۱,۷۴۵	-
صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		۳۷,۴۷۰	-	۳۷,۴۷۰	-	۳۷,۴۷۰	۴۹,۰۹۲
شرکت پتروشیمی غدیر		۲۴,۳۷۸	-	۲۴,۳۷۸	-	۲۴,۳۷۸	۱۵,۸۰۱
شرکت پتروشیمی نوین		۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶
شرکت پتروشیمی مرجان - واحد وابسته		۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	۲۰,۱۹۶
شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام		۱۸,۴۷۵	-	۱۸,۴۷۵	-	۱۸,۴۷۵	۱۳۲,۶۶۷
شرکت شیمی بافت - تعمیرات		۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶	-
شرکت نفت ایرانول		۷,۴۶۳	-	۷,۴۶۳	-	۷,۴۶۳	۳,۱۰۱
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	-
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر		۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	-
شرکت پتروشیمی ایلام		۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان - درآمد اجاره زمین		۹	-	۹	-	۹	۹
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام		-	-	-	-	-	۲۴۴,۷۹۱
سایر(پتروشیمی کارون ، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)		۶۳,۵۰۴	-	۶۳,۵۰۴	(۳۹,۳۷۴)	۲۴,۱۳۰	۷۵,۰۸۸
		۳,۰۳۶,۶۲۰	-	۳,۰۳۶,۶۲۰	(۳۹,۳۷۴)	۲,۹۹۷,۲۴۶	۱,۴۲۸,۵۲۴
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲-۲-۷	۲۱,۳۲۸,۰۵۲	-	۲۱,۳۲۸,۰۵۲	-	۲۱,۳۲۸,۰۵۲	۱۰,۲۷۳,۰۵۰
کارکنان(وام و مساعده)		۶۸۳,۹۰۳	-	۶۸۳,۹۰۳	-	۶۸۳,۹۰۳	۴۴۷,۳۱۷
سازمان تامین اجتماعی		۱۴۳,۸۵۶	-	۱۴۳,۸۵۶	-	۱۴۳,۸۵۶	۹۶,۶۵۰
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه		۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸
پتروشیمی تخت جمشید		۱۶,۰۰۳	-	۱۶,۰۰۳	-	۱۶,۰۰۳	۲۰,۷۶۳
پتروشیمی مروارید		۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	۱۰,۷۵۳
صنایع پتروشیمی سبلان		-	-	-	-	-	۶,۲۰۸
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت		۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	۵,۶۳۹
پتروشیمی مسجد سلیمان		۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
سایر		۳,۴۰۳,۳۳۸	-	۳,۴۰۳,۳۳۸	(۱۸۳,۵۷۱)	۳,۲۱۹,۷۶۷	۱,۷۴۸,۴۱۴
		۲۵,۶۳۲,۷۳۱	-	۲۵,۶۳۲,۷۳۱	(۱۸۳,۵۷۱)	۲۵,۴۴۹,۱۶۰	۱۲,۶۴۵,۶۰۵
		۲۸,۶۶۹,۳۵۱	-	۲۸,۶۶۹,۳۵۱	(۲۲۲,۹۴۵)	۲۸,۴۴۶,۴۰۶	۱۴,۰۷۴,۱۲۹
		۵۵,۶۳۸,۹۶۴	۲۰,۱۴۷,۹۸۱	۷۵,۷۸۶,۹۴۵	(۴۶۵,۵۷۸)	۷۵,۳۲۱,۳۶۷	۴۵,۲۲۹,۵۶۷

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان							
شرکت پتروشیمی کارون - بابت فروش منواکسید کربن		۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
		۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	۵,۷۵۵,۳۷۹
شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	۲۲-۲-۴	-	۸,۲۸۷,۰۷۳	۸,۲۸۷,۰۷۳	(۱۰۷,۲۷۶)	۸,۱۷۹,۷۹۷	۴,۴۱۰,۷۲۰
شرکت پتروشیمی تند گویان	۲۲-۲-۳	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	۲,۴۹۲,۴۴۲	۸۴۲,۴۲۶
شرکت پتروشیمی کارون - فروش منواکسید کربن	۲۲-۲-۳	۷۸۰,۷۶۲	-	۷۸۰,۷۶۲	-	۷۸۰,۷۶۲	۷۰۱,۸۶۲
شرکت پتروشیمی امیر کبیر		۱۵,۱۵۷	-	۱۵,۱۵۷	-	۱۵,۱۵۷	۱۲,۴۲۳
شرکت اینتراکم المان(ICT)		-	۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	(۱,۹۴۹)	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵
شرکت پتروشیمی فارابی		۲,۲۸۰	-	۲,۲۸۰	-	۲,۲۸۰	۵,۲۷۰
شرکت شیمی بافت - فروش متانول		-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		-	-	-	-	-	۴,۷۶۷
سایر (پتروشیمی گروه صنعتی بارز و پتروشیمی آبادان)		۱۰۰,۳۹۷	-	۱۰۰,۳۹۷	-	۱۰۰,۳۹۷	۷۳
		۱۵,۸۹۶,۴۳۰	۸,۲۹۱,۷۶۷	۲۴,۱۸۸,۱۹۷	(۱۰۹,۲۲۵)	۲۴,۰۷۸,۹۷۲	۱۲,۷۶۱,۶۳۰
سایر مشتریان							
خریداران خارجی محصول صادراتی	۲۲-۲-۵	-	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	-	۱۱,۶۶۵,۱۳۵	۱۳,۰۰۵,۱۷۲
شرکت پتروشیمی شهید رسولی		۹۵۲,۳۰۸	-	۹۵۲,۳۰۸	-	۹۵۲,۳۰۸	۶۳۴,۶۴۴
شرکت هیزل	۲۲-۲-۶		۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	(۱۰۶,۱۳۹)	۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷
شرکت هالدور تاپسو		-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-	-
سایر		۹۴,۴۳۲	-	۹۴,۴۳۲	-	۹۴,۴۳۲	۳۲,۱۷۸
		۱,۰۴۶,۷۴۰	۱۱,۸۴۳,۸۳۴	۱۲,۸۹۰,۵۶۴	(۱۲۲,۱۶۲)	۱۲,۷۶۸,۴۰۲	۱۳,۷۲۸,۵۲۱
		۱۸,۳۴۳,۱۷۰	۲۰,۱۳۵,۵۹۱	۳۷,۰۷۸,۷۶۱	(۲۳۱,۳۸۷)	۳۸,۲۴۷,۳۷۴	۲۷,۲۹۰,۱۵۱

شرکت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پترو الفین فن آوران - تامین مالی		۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	۹,۷۸۰,۷۹۱
شرکت پتروشیمی مرجان		۲,۶۱۰,۰۳۶	-	۲,۶۱۰,۰۳۶	-	۲,۶۱۰,۰۳۶	۲۰,۱۹۶
شرکت دماوند انرژی عسلویه - سود سهام		۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	۸۴۲,۸۱۳
شرکت پتروشیمی فارابی		۵۸۷,۷۵۶	-	۵۸۷,۷۵۶	-	۵۸۷,۷۵۶	۲۵۲,۲۸۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۲۵۲,۲۳۶	-	۲۵۲,۲۳۶	-	۲۵۲,۲۳۶	۱۶,۱۹۷
کارگزاری صبا تامین		۱۸۵,۶۴۸	-	۱۸۵,۶۴۸	-	۱۸۵,۶۴۸	۳,۱۱۶
شرکت پتروشیمی آبادان		۸۱,۷۴۵	-	۸۱,۷۴۵	-	۸۱,۷۴۵	-
صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		۳۷,۴۷۰	-	۳۷,۴۷۰	-	۳۷,۴۷۰	۴۹,۰۹۲
شرکت پتروشیمی نوین		۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶
شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام		۱۸,۴۷۵	-	۱۸,۴۷۵	-	۱۸,۴۷۵	۱۳۲,۶۶۷
شرکت پتروشیمی غدیر		۱۲,۶۳۰	-	۱۲,۶۳۰	-	۱۲,۶۳۰	۴۵۶
شرکت شیمی بافت - تصیرات		۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶	-
شرکت نفت ایرانول		۷,۴۶۳	-	۷,۴۶۳	-	۷,۴۶۳	۳,۱۰۱
شرکت پتروشیمی ایلام		۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	(۵,۶۳۱)	۶۷۵	-
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر		۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	(۵,۵۱۸)	-	-
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام		-	-	-	-	-	۲۴۴,۷۹۱
سایر(پتروشیمی کارون ، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)		۶۳,۵۰۴	-	۶۳,۵۰۴	-	۶۳,۵۰۴	۲۴,۱۹۲
		۱۷,۸۶۲,۴۸۵	-	۱۷,۸۶۲,۴۸۵	(۱۱,۱۴۹)	۱۷,۸۵۱,۳۳۶	۱۱,۳۹۵,۳۴۵
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲-۲-۷	۲۰,۷۹۹,۸۹۸	-	۲۰,۷۹۹,۸۹۸	-	۲۰,۷۹۹,۸۹۸	۹,۶۹۳,۰۷۶
کارکنان(وام و مساعده)		۳۷۸,۴۵۶	-	۳۷۸,۴۵۶	-	۳۷۸,۴۵۶	۱۵۳,۶۰۵
سازمان تامین اجتماعی		۱۴۳,۸۵۶	-	۱۴۳,۸۵۶	-	۱۴۳,۸۵۶	۹۶,۶۵۰
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه		۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸
پتروشیمی تخت جمشید		۱۶,۰۰۳	-	۱۶,۰۰۳	-	۱۶,۰۰۳	۲۰,۷۶۳
پتروشیمی مروارید		۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	۱۰,۷۵۳
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت		۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	۵,۶۳۹
پتروشیمی مسجد سلیمان		۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
صنایع پتروشیمی سبلان		-	-	-	-	-	۶,۲۰۸
سایر		۱,۷۹۵,۹۹۹	-	۱,۷۹۵,۹۹۹	(۱۶۳,۸۱۳)	۱,۶۳۲,۱۸۶	۳۲۱,۰۰۲
		۲۳,۱۹۱,۷۹۱	-	۲۳,۱۹۱,۷۹۱	(۱۶۳,۸۱۳)	۲۳,۰۲۷,۹۷۸	۱۰,۳۴۴,۵۰۷
		۴۱,۰۵۴,۲۷۶	-	۴۱,۰۵۴,۲۷۶	(۱۷۴,۹۶۲)	۴۰,۸۷۹,۳۱۴	۲۱,۷۳۹,۸۵۲
		۴۱,۰۵۴,۲۷۶	-	۴۱,۰۵۴,۲۷۶	(۱۷۴,۹۶۲)	۴۰,۸۷۹,۳۱۴	۲۱,۷۳۹,۸۵۲
		۵۹,۳۹۷,۴۴۶	۲۰,۱۳۵,۵۹۱	۷۸,۱۳۳,۰۳۷	(۴۰۶,۳۴۹)	۷۹,۱۲۶,۶۸۸	۴۹,۰۳۰,۰۰۳

۱-۲-۲۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۴۶۵,۵۷۸	۱,۰۱۸,۹۱۸	۴۰۶,۳۴۹	۹۵۹,۶۹۰
برگشت زیان کاهش ارزش	-	(۵۵۳,۳۴۰)	-	(۵۵۳,۳۴۱)
مانده در پایان سال	۴۶۵,۵۷۸	۴۶۵,۵۷۸	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹

۱-۱-۲-۲۲- کاهش ارزش برای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شناسایی گردیده است. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است . برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است .

۲-۲-۲۲- مانده مطالبات ارزی به شرح یادداشت ۳۹ بوده و در پایان سال با نرخ ارز در دسترس سامانه نیمایی (دلار ۱.۳۷۴.۸۸۳ ریال ، یورو ۱.۵۸۴.۵۸۳ ریال و درهم ۳۷۴.۳۷۲ ریال) تسعیر گردیده است . قراردادهای کارگزاری ارزی با بانک های ملت ، صادرات ، تجارت ، پارسیان ، توسعه تعاون ، شهر و رفاه کارگران و با شرکت بین المللی ماکرو منعقد شده است . وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی و پرداختهای ارزی شرکت از طریق این کارگزاری ها انجام می گردد .لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد کارگزاری های مذکور شامل ، مبلغ ۱۰۷.۹۷۹ هزار دلار و ۵.۳۴۶ هزار یورو با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت و ارز تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ در مرکز مبادله طلا و ارز (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۳-۲-۲۲- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام ، تند گویان و کارون بابت تتمه فروش محصولات (شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده) به ترتیب شامل متانول ، اسید استیک ، متانول و منواکسید کربن (یادداشت ۲-۵) بموجب قرارداد های فروش منعقده می باشد .

۴-۲-۲۲- مـــانده طلب از شرکت بین المللی ماکرو مربوط به قرارداد ارائه خدمات کارگزاری جهت دریافت ، نقل و انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداخت وجوه ارزی به اشخاص معرفی شده توسط شرکت می باشد که از طریق حساب های ارزی شرکت های تراستی (کارگزار) انجام می گردد . مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۸.۱۷۹.۷۹۷ میلیون ریال (شامل مبالغ ۳.۹۸۵ هزار دلار ، ۵.۳۵۵ هزار درهم امارات و ۴۵۹ هزار یورو) بوده که نزد شرکتهای تراستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد .لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(شستا) می باشد و بموجب ماده ۱۷ قرارداد فیمابین یک فقره چک به مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم امارات بعنوان تضمین اجرای تعهدات از شرکت مذکور اخذ گردیده است . طبق جلسات رفع اختلاف برگزار شده فیمابین دو شرکت مقرر گردید بدهی شرکت ماکرو تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ باز پرداخت و وصول شود . لیکن به دلیل عدم تحقق شرایط مزبور موضوع از طریق کمیته حل اختلافات شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(شستا) پیگیری و طبق رای کمیته موصوف که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ ابلاغ گردید ، شرکت ماکرو محکوم به پرداخت مطالبات سنواتی به مبلغ ۳.۹۸۰ هزار دلار گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نرسیده است . شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش شرکت مذکور مبلغ ۱.۴۷۸.۷۶۹ میلیون ریال (معادل۳.۹۵۰ هزار درهم) تحت عنوان کارمزد خدمات ارزی مطالبه نموده که به دلیل اختلاف موضوع تحت پیگیری و بررسی می باشد .
لازم به ذکر است مبلغ ۲.۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸.۵۰۰ تن متانول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول، با ارائه وکالت نامه به وکیل چینی ، موضوع از طریق امور حقوقی شستا و شرکت در حال پیگیری می باشد و از این بابت مبلغ ۱۰۷.۲۷۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۲۲- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصولات صادراتی مربوط به تتمه وجوه فروش صادراتی در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، عمده مطالبات فوق دریافت و به حساب بانک های تجارت ، صادرات ، رفاه کارگران ، شهر ، توسعه تعاون ، ملت و شرکت ماکرو (کارگزاران ارزی) واریز و وصول گردیده است.

۶-۲-۲۲- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳.۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری بوده و سنوات گذشته بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۶.۱۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است .

۷-۲-۲۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . شایان ذکر است مبلغ ۲۰.۷۹۹.۸۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۵۲۸.۱۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد . جدول گردش مالیات بر ارزش افزوده گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	۹,۸۵۴,۳۰۳	۹,۶۹۳,۰۷۶	۹,۵۶۷,۵۰۴
اعتبار مالیاتی طی سال	۱۹,۰۶۵,۳۶۷	۱۱,۱۲۱,۱۳۰	۱۹,۰۱۳,۵۴۷	۱۰,۸۲۷,۹۵۵
مالیات پرداختی طی سال	(۸,۰۱۰,۳۶۵)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)	(۷,۹۰۶,۷۲۵)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)
اصلاحات مالیات طی سال	-	(۱,۶۰۵,۸۰۰)	-	(۱,۶۰۵,۸۰۰)
دریافت اعتبار تایید شده از اداره دارایی	-	(۳,۲۹۹,۳۳۱)	-	(۳,۲۹۹,۳۳۱)
مانده در پایان سال	۲۱,۳۲۸,۰۵۲	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	۲۰,۷۹۹,۸۹۸	۹,۶۹۳,۰۷۶

۱-۷-۲-۲۲- بر اساس برگ مطالبه سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ حوزه مالیاتی ، بخشی از اعتبارات ثبت شده طبق دفاتر و اظهارنامه به مبلغ ۹.۸۳۶ میلیارد ریال به استناد بخشنامه ها و تصویب نامه های هیات وزیران مبنی بر عدم استرداد مالیات ارزش افزوده نهاد های مربوط به صادرات مواد خام و نیمه خام ، مورد پذیرش قرار نگرفته است . مضافاً بابت سال های مذکور به استناد مواد ۱۲ ، ۲۲ و ۳۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب بابت سامانه مودیان ، کتمان معامله (بیش اظهاری خرید و کم اظهاری فروش) جمعاً مبلغ ۴۰.۹۷۳ میلیارد ریال جریمه منظور گردیده است . در این خصوص شرکت به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ (مبنی بر عدم شمول شرکت در فهرست مواد خام و نیمه خام پیوست ماده ۱۴۱ ق . م . م) و رای دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ موارد فوق را نپذیرفته و با ارائه لایحه دفاعی نسبت به آن اعتراض نموده است.

۸-۲-۲۲- افزایش اعتبارات اسنادی دریافتنی گروه مربوط به اعتبارات اسنادی داخلی بابت فروش های اعتباری شرکت فرعی پتروشیمی فارابی (۳ الی ۵ ماهه) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۶۱۰.۵۸۵ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴ بهای تمام شده	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۷,۰۸۷,۰۰۸	-	۵۷,۰۸۷,۰۰۸	۵۴,۲۰۲,۸۷۹
		۵۷,۰۸۷,۰۰۸	-	۵۷,۰۸۷,۰۰۸	۵۴,۲۰۲,۸۷۹
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۲,۸۰۵,۰۶۲	-	۲,۸۰۵,۰۶۲	۸۹۱,۱۸۵
		۵۹,۸۹۲,۰۷۰	-	۵۹,۸۹۲,۰۷۰	۵۵,۰۹۴,۰۶۴
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۶,۸۹۷,۰۸۱	-	۵۶,۸۹۷,۰۸۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
		۵۶,۸۹۷,۰۸۱	-	۵۶,۸۹۷,۰۸۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۲,۸۰۵,۰۶۲	-	۲,۸۰۵,۰۶۲	۸۹۱,۱۸۵
		۵۹,۷۰۲,۱۴۳	-	۵۹,۷۰۲,۱۴۳	۵۴,۸۵۴,۱۳۵

۱-۲۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	۱۴۰۴ تعداد سهام	۱۴۰۴ بهای تمام شده	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ بهای تمام شده	۱۴۰۳ خالص
	میلیون سهم				
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۲-۱-۲۳)	۱۰۵,۴۸۳.۸۸	۵۳,۵۴۸,۸۸۷	۵۳,۵۴۸,۸۸۷	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰
سرمایه گذاری در سهام هلدینگ خلیج فارس (یادداشت ۲-۱-۲۳)	۲۶۴.۹۸	۳,۳۴۸,۰۲۴	۳,۳۴۸,۰۲۴	-	-
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون	۰.۰۶	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
		۵۶,۸۹۷,۰۸۱	۵۶,۸۹۷,۰۸۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
سایر شرکت ها		۱۸۹,۹۲۷	۱۸۹,۹۲۷	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹
		۵۷,۰۸۷,۰۰۸	۵۷,۰۸۷,۰۰۸	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹

۱-۱-۲۳- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات استفاده شده است . شایان ذکر است با توجه به شروع جنگ رمضان از روز شنبه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و ابطال معاملات این روز و تعطیلی بورس اوراق بهادار ، آخرین روز معامله ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ بوده است .

۲-۱-۲۳- در پایان سال مالی مورد گزارش میزان ۴/۴۴ درصد از سهام بانک ملت به ارزش بازار ۱۳۰.۳۷۸ میلیارد ریال در تملک شرکت بوده است . هدف از ایجاد سرمایه گذاری فوق ، تعاملات فیمابین و اخذ تسهیلات (یادداشت ۳۳) می باشد .

۳-۱-۲۳- مطابق تصمیم سهامدار عمده مبنی بر خرید سهام هلدینگ خلیج فارس ، شرکت تعداد ۲۶۴/۹۸۰ میلیون سهم از سهام هلدینگ خلیج فارس را خریداری نموده که ارزش بازار آن در پایان سال مبلغ ۲.۷۶۱ میلیارد ریال بوده است .

۲-۲۳- اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های شرکت اصلی در مقطع پایان سال شامل مبلغ ۲.۱۰۱.۰۹۷ میلیلون ریال سرمایه گذاری در بانک تجارت ، مبلغ ۲۲۶.۶۰۷ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک دی ، مبلغ ۲۱۰.۵۳۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک ملت ، مبلغ ۵۵.۹۷۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک رفاه کارگران ، مبلغ ۷۴.۵۸۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک توسعه تعاون ، مبلغ ۵۴.۰۲۶ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات و مبلغ ۸۲.۲۵۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر بانک ها می باشد . سود گواهی های سپرده بانکی مزبور از ۲۳ تا ۲۶ درصد می باشد .

۳-۲۳- سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار ، اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها و سایر اوراق بهادار در یادداشت ۱۱ افشا گردیده است .

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها -ریالی	۲۴-۱	۲,۴۱۶,۳۰۱	۳,۰۷۴,۲۹۷	۱,۱۲۵,۲۷۲	۲,۴۲۲,۷۰۰
موجودی نزد بانک ها -ارزی	۲۴-۲	۷,۹۶۷,۶۲۳	۳,۶۷۸,۳۷۶	۷,۵۸۸,۱۷۶	۳,۴۷۸,۱۴۵
موجودی صندوق - ریالی		۴,۰۹۱	۱,۱۸۲	۴,۰۹۱	۱,۱۸۲
موجودی صندوق - ارزی		۵۱۸,۰۱۹	۵۵,۱۶۷	۴۷۳,۵۴۸	۳۲,۵۹۱
		۱۰,۹۰۶,۰۳۴	۶,۸۰۹,۰۲۲	۹,۱۹۱,۰۸۷	۵,۹۳۴,۶۱۸

۲۴-۱- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت اصلی شامل مبلغ ۹۸۰.۲۳۵ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۷۴.۴۸۸ میلیون ریال نزد بانک صادرات ، مبلغ ۳۰.۷۱۵ میلیون ریال نزد بانک شهر ، مبلغ ۱۹.۸۷۲ میلیون ریال نزد بانک تجارت ، مبلغ ۳.۳۲۰ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران و مبلغ ۱۶.۶۴۲ میلیون ریال نزد سایر بانک ها می باشد .

۲۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها عمدتاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، شهر ، توسعه صادرات و رفاه کارگران می باشد که طبق تفاهم نامه خدمات ارزی منعقده ، عملیات دریافت و نگهداری وجوه ارزی حاصل از صادرات ، انجام حواله با دستور شرکت ، تهیه اسناد جهت انتقال ارز و سایر خدمات بانکی ارزی مورد نیاز به بانک های مذکور واگذار گردیده است .

۲۴-۳- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق به تفکیک نوع ارز در یادداشت ۳۹ افشاء گردیده است .

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۳۰.۹۵۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۵,۵۷۰,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۱٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶٪
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳٪
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۴,۵۹۳,۸۵۲,۱۵۲	۱۴.۸۴٪	۴,۶۷۹,۰۵۲,۱۵۲	۱۵.۱۲٪
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۵۷۶,۹۵۱,۱۳۵	۱.۸۶٪	۱۶۳,۴۶۸,۶۵۶	۰.۵۳٪
صندوق تثبیت بازار سرمایه	۵۱۷,۲۶۵,۷۸۷	۱.۶۷٪	۳۳۶,۰۳۸,۵۱۰	۱.۰۹٪
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۴۷۶,۹۹۶,۸۳۲	۱.۵۴٪	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	۱.۵۱٪
سبد شرکت سهامی بیمه ایران	۴۶۲,۸۱۳,۹۳۶	۱.۵۰٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴٪
صندوق سرمایه سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی صبا گستر نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۴۲,۳۸۴,۳۸۹	۰.۷۸٪	۲۰۱,۹۸۰,۶۱۲	۰.۶۵٪
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۲۷,۵۹۱,۹۲۸	۰.۷۴٪	۳۰۵,۵۹۱,۹۲۸	۰.۹۹٪
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۹۲,۳۹۴,۴۷۱	۰.۳۰٪	۵۶,۴۳۰,۸۷۵	۰.۱۸٪
شرکت پتروشیمی غدیر	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪
شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰٪	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰٪
شرکت نفت ایرانول	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
سایر سهامداران	۲,۷۰۶,۷۲۲,۳۱۵	۸.۷۵٪	۳,۱۶۹,۵۰۲,۶۲۳	۱۰.۲۴٪
	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۳.۰۹۵.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷-سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)	(۱۰۷,۷۴۳)	(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)
خرید طی سال	(۶,۶۵۹,۰۳۹)	(۳۳,۲۳۲)	(۳,۱۵۰,۴۰۷)	(۱۶,۸۱۹)
فروش طی سال	۴,۱۵۹,۱۵۷	۳۵,۳۷۳	۱,۴۱۰,۶۵۶	۱۴,۶۳۹
مانده در پایان سال	(۱۲,۶۵۴,۷۳۵)	(۱۰۵,۶۰۲)	(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)	(۱۰۷,۷۴۳)

۱-۲۷- بر اساس دستورالعمل بازارگردانی بورس اوراق بهادار ، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور ، تا سقف ۱۰٪ (ده درصد) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند . خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می پذیرد . شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد . به سهام خزانه در زمان تقسیم سود ، سودی تعلق نمی گیرد . با عنایت به ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۶/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت نظارت بر ناشران بورسی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام ناشران به معرفی بازارگردان ، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است . از مبلغ ۱۳.۷۶۳ میلیون ریال خالص زیان ناشی از خرید و فروش سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش ، در بخش حقوق مالکانه صورت های مالی ، مبلغ ۱۰.۵۰۰ میلیون ریال از صرف سهام ابتدای سال و الباقی به مبلغ ۳.۲۶۲ میلیون ریال از سود انباشته کسر گردیده است .

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرمایه	۱,۲۳۷,۸۶۲	۱,۳۵۷,۸۶۲
اندوخته قانونی	۴,۱۰۶	۴,۱۰۶
سهام خزانه شرکت فرعی	(۸۱,۱۷۶)	(۸۰,۴۰۸)
سود انباشته	۱,۴۰۲,۸۲۳	۷۲۵,۱۲۸
	۲,۵۶۳,۶۱۵	۲,۰۰۶,۶۸۸

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲,۷۷۶,۷۲۵	۱,۹۵۵,۴۸۳	۱,۶۶۳,۱۲۵	۱,۲۳۰,۷۰۵
پرداخت شده طی سال	(۳۰۸,۱۴۴)	(۴۶,۷۲۳)	(۳۹,۲۲۱)	(۳۵,۲۰۵)
ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت ها	-	(۲۹,۰۹۲)	-	(۲۹,۰۹۲)
ذخیره تأمین شده طی سال	۱,۸۱۹,۱۷۲	۸۹۷,۰۵۷	۱,۲۲۰,۴۹۲	۴۹۶,۷۱۷
مانده در پایان سال	۴,۲۸۷,۷۵۳	۲,۷۷۶,۷۲۵	۲,۸۴۴,۳۹۶	۱,۶۶۳,۱۲۵

۱-۲۹- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال عمدتا به دلیل افزایش سنوات خدمت کارکنان و افزایش سالانه حقوق و مزایا (یادداشت ۱-۷) نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۳ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی		۴۰,۴۲۰,۶۲۱	-	۴۰,۴۲۰,۶۲۱	۱۳۴,۷۵۳
		۴۰,۴۲۰,۶۲۱	-	۴۰,۴۲۰,۶۲۱	۱۳۴,۷۵۳
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی خرید گاز طبیعی	۳۰-۲-۱	۳۰,۱۴۰,۸۹۳	-	۳۰,۱۴۰,۸۹۳	۲۲,۲۹۰,۸۳۵
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۳۰-۲-۳	۹,۵۳۴,۶۸۳	-	۹,۵۳۴,۶۸۳	۱,۲۹۴,۹۸۸
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳۰-۲-۲	۶,۹۲۱,۶۳۱	-	۶,۹۲۱,۶۳۱	۲۱,۶۵۲,۷۲۸
شرکت پتروشیمی مارون- خرید گاز دی اکسید کربن		۴,۰۸۶,۹۵۵	-	۴,۰۸۶,۹۵۵	۱,۹۸۶,۲۰۱
شرکت شیمی بافت		۹۷,۸۰۸	-	۹۷,۸۰۸	-
شرکت نیرو کلر		۸۵,۱۹۱	-	۸۵,۱۹۱	۹۶,۵۴۳
شرکت پتروشیمی خراسان		۴۸,۵۰۳	-	۴۸,۵۰۳	۱۲۵
شرکت پتروشیمی خارگ		۲۰,۱۲۰	-	۲۰,۱۲۰	۳۱,۵۸۹
		۵۰,۹۳۵,۷۸۴	-	۵۰,۹۳۵,۷۸۴	۴۷,۳۵۲,۹۹۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت هیربد نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)		۷,۳۷۹,۷۷۸	-	۷,۳۷۹,۷۷۸	۸,۰۷۸,۵۱۴
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۲۱-۲	۳,۲۰۵,۵۲۹	-	۳,۲۰۵,۵۲۹	۱۶۷,۱۹۷
شرکت ملی صنایع پتروشیمی- حق استفاده از اسکله		۸۶۳,۹۵۱	-	۸۶۳,۹۵۱	۷۳۴,۴۲۰
پایانه ها و مخازن پتروشیمی		۶۴۹,۵۸۲	-	۶۴۹,۵۸۲	۲۹۲,۴۲۷
شرکت پتروشیمی نوری - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی		۳۸۵,۲۹۸	-	۳۸۵,۲۹۸	۳۸۵,۲۹۸
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۳۰-۲-۴	۲۵۲,۲۹۳	-	۲۵۲,۲۹۳	۹۸۹,۰۵۸
شرکت پالایش نفت شازند اراک		۶۱,۴۸۹	-	۶۱,۴۸۹	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی		۲۳,۲۳۲	-	۲۳,۲۳۲	۱۸,۲۴۳
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۱۲,۱۸۸	-	۱۲,۱۸۸	۱۰,۳۳۰
سایر		۱,۹۹۵	۴۶۸,۹۸۵	۴۷۰,۹۸۰	۱,۵۳۲,۸۴۸
		۱۲,۸۳۵,۳۳۵	۴۶۸,۹۸۵	۱۳,۳۰۴,۳۲۰	۱۲,۲۰۸,۳۳۵
		۱۰۴,۱۹۱,۷۴۰	۴۶۸,۹۸۵	۱۰۴,۶۶۰,۷۲۵	۵۹,۶۹۶,۰۸۷
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۰-۲-۵	۱,۲۲۸,۵۶۹	-	۱,۲۲۸,۵۶۹	۳۹۵,۳۰۱
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات		۸۲۴,۷۱۱	-	۸۲۴,۷۱۱	۲۵۷,۴۵۹
شرکت فجر انرژی خلیج فارس		۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات		۱۸,۷۶۴	-	۱۸,۷۶۴	۱۶,۰۷۷
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی		-	-	-	۹۰,۰۰۰
شرکت پتروفرهنگ		-	-	-	۹۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی اروند - خرید خدمات		-	-	-	۲,۷۵۸
سایر(پتروشیمی امیر کبیر ، اروند ، ره آوران فنون پتروشیمی)		۵۰۸,۴۵۰	-	۵۰۸,۴۵۰	۱۸,۶۳۴
		۲,۶۷۲,۹۳۱	-	۲,۶۷۲,۹۳۱	۹۶۲,۶۶۶
سایر اشخاص					
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳۰-۲-۶	۶,۵۰۸,۰۷۳	-	۶,۵۰۸,۰۷۳	۶,۷۸۰,۲۷۰
سپرده حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۴,۶۷۴,۲۳۳	-	۴,۶۷۴,۲۳۳	۲,۴۶۵,۰۲۸
پیمانکاران		۲,۳۴۱,۵۵۰	-	۲,۳۴۱,۵۵۰	۱,۳۱۱,۱۲۲
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی و حقوق		۳۴۴,۶۱۳	-	۳۴۴,۶۱۳	۲۱۳,۰۲۹
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر		۲۴۰,۹۴۷	-	۲۴۰,۹۴۷	۳۷۰,۸۹۵
		۱۴,۱۲۹,۵۲۵	-	۱۴,۱۲۹,۵۲۵	۱۱,۱۶۰,۴۵۳
		۱۶,۸۰۲,۴۵۶	-	۱۶,۸۰۲,۴۵۶	۱۲,۱۲۳,۱۱۹
		۱۲۰,۹۹۴,۱۹۶	۴۶۸,۹۸۵	۱۲۱,۴۶۳,۱۸۱	۷۱,۸۱۹,۲۰۶

۲-۳۰- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۳ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	۳۰-۲-۱	۳۰,۱۴۰,۸۹۳	-	۳۰,۱۴۰,۸۹۳	۲۲,۲۹۰,۸۲۵
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳۰-۲-۲	۶,۹۲۱,۶۳۱	-	۶,۹۲۱,۶۳۱	۲۱,۶۵۲,۷۲۸
شرکت پتروشیمی مارون- خرید دی اکسید کربن		۴,۰۸۶,۹۵۵	-	۴,۰۸۶,۹۵۵	۱,۹۸۶,۲۰۱
شرکت شیمی بافت		۹۷,۸۰۸	-	۹۷,۸۰۸	-
شرکت نیرو کلر		۸۵,۱۹۱	-	۸۵,۱۹۱	۹۶,۵۴۳
شرکت پتروشیمی خراسان		۴۸,۵۰۳	-	۴۸,۵۰۳	۱۲۵
شرکت پتروشیمی خارگ		۲۰,۱۲۰	-	۲۰,۱۲۰	۳۱,۵۸۹
		۴۱,۴۰۱,۱۰۱	-	۴۱,۴۰۱,۱۰۱	۴۶,۰۵۸,۰۱۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت هیربد نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)		۷,۳۷۹,۷۷۸	-	۷,۳۷۹,۷۷۸	۸,۰۷۸,۵۱۴
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۲۱-۲	۳,۲۰۵,۵۲۹	-	۳,۲۰۵,۵۲۹	۱۶۷,۱۹۷
شرکت ملی صنایع پتروشیمی- بابت حق استفاده از اسکله		۸۶۳,۹۵۱	-	۸۶۳,۹۵۱	۷۳۴,۴۲۰
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۳۰-۲-۴	۲۵۲,۲۹۳	-	۲۵۲,۲۹۳	۹۸۹,۰۵۸
شرکت پالایش نفت شازند اراک		۶۱,۴۸۹	-	۶۱,۴۸۹	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی		۲۳,۲۳۲	-	۲۳,۲۳۲	۱۸,۲۴۳
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۱۲,۱۸۸	-	۱۲,۱۸۸	۱۰,۳۳۰
سایر		۱,۹۹۵	۴۶۸,۹۸۵	۴۷۰,۹۸۰	۱,۵۳۲,۸۴۸
		۱۱,۸۰۰,۴۵۵	۴۶۸,۹۸۵	۱۲,۲۶۹,۴۴۰	۱۱,۵۳۰,۶۱۰
		۹۳,۲۰۱,۵۵۶	۴۶۸,۹۸۵	۹۳,۶۷۰,۵۴۱	۵۷,۵۸۸,۶۲۱
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۰-۲-۵	۱,۲۲۸,۵۶۹	-	۱,۲۲۸,۵۶۹	۳۹۵,۳۰۱
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات		۶۹۴,۱۷۱	-	۶۹۴,۱۷۱	۲۳۵,۳۳۴
گروه صنعتی بارز		۹۸,۵۴۸	-	۹۸,۵۴۸	-
شرکت فجر انرژی خلیج فارس		۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی بندر امام		۲۰,۳۹۹	-	۲۰,۳۹۹	-
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات		۱۸,۷۶۴	-	۱۸,۷۶۴	۱۶,۰۷۷
سایر(پتروشیمی امیر کبیر ، لروند ، ره آوران فنون پتروشیمی)		۵,۸۹۸	-	۵,۸۹۸	۱۸,۶۳۴
		۲,۱۵۸,۷۸۶	-	۲,۱۵۸,۷۸۶	۷۵۷,۷۸۳
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳۰-۲-۶	۱,۵۷۲,۵۰۹	-	۱,۵۷۲,۵۰۹	۲,۲۶۳,۰۳۹
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران		۲,۳۵۷,۷۲۶	-	۲,۳۵۷,۷۲۶	۱,۲۸۶,۹۲۰
پیمانکاران		۲,۳۳۹,۴۲۵	-	۲,۳۳۹,۴۲۵	۱,۱۳۲,۱۹۷
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی و حقوق		۳۲۰,۹۰۱	-	۳۲۰,۹۰۱	۱۳۲,۷۴۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر		۲۴۹,۷۴۴	-	۲۴۹,۷۴۴	۱۵۰,۴۵۳
		۶,۸۶۰,۴۱۴	-	۶,۸۶۰,۴۱۴	۴,۹۸۵,۴۶۳
		۹,۰۱۹,۲۰۰	-	۹,۰۱۹,۲۰۰	۵,۷۴۳,۲۴۶
		۱۰۲,۲۲۰,۷۵۶	۴۶۸,۹۸۵	۱۰۲,۶۸۹,۷۴۱	۶۳,۳۳۱,۸۶۷

۱-۲-۳۰- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت تتمه بهای گاز طبیعی خوراک و سوخت (یادداشت ۱-۱-۶) در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است . شایان ذکر است از بابت هزینه توزیع و انتقال گاز طبیعی دریافتی از شرکت پالایش گاز سروستان در بهمن ماه سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۱,۹۲۲,۴۶۴ میلیون ریال توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مطالبه شده که مورد قبول شرکت واقع نگردیده است .

۲-۲-۳۰- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بابت خرید سرویس های جانبی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است .

۳-۲-۳۰- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است .

۴-۲-۳۰- مانده بدهی به پالایش گاز بید بلند خلیج فارس بابت تتمه خرید گاز اتان در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۲-۱-۶) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن تسویه شده است .

۵-۲-۳۰- مبلغ ۱,۲۲۸,۵۶۹ میلیون ریال بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی شرکت اصلی (نگهداری خطوط انتقال محصول و خوراک) می باشد .

۶-۲-۳۰- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بدهی به سازمان منطقه ویژه - اشخاص وابسته		۱۱۹,۲۵۹	۷۹,۲۲۵	-	-
هزینه حمل محصولات صادراتی		-	۱,۳۹۵,۴۲۰	-	۱,۳۹۵,۴۲۰
صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت - اشخاص وابسته	۳۰-۲-۶-۱	۳,۱۷۲,۱۹۴	۲,۵۶۸,۲۳۸	-	-
ذخیره هزینه های معوق		۳۹۰,۱۳۲	۸۸۰,۷۹۷	-	-
سایر (عمدتا بابت هزینه خدمات پیمانکاری)		۲,۸۲۶,۴۸۸	۱,۸۵۶,۵۹۰	۱,۵۷۲,۵۰۹	۸۶۷,۶۱۹
		۶,۵۰۸,۰۷۳	۶,۷۸۰,۲۷۰	۱,۵۷۲,۵۰۹	۲,۲۶۳,۰۳۹

۱-۶-۲-۳۰-هزینه مذکور بابت هزینه مستمری سالهای ۱۳۸۶ لغایت سال جاری سال ۱۴۰۴ کارمندان رسمی نفت شرکت پتروشیمی فارابی می باشد که به استناد قرارداد فی مابین آن شرکت و صندوق بازنشستگی صنعت نفت و به استناد بخش ۱۴ مقررات استخدامی نفت ، مشمول استفاده از بازنشستگی پیش از موعد در شرکت پتروشیمی فارابی گردیده اند. در این خصوص و نظر به اینکه صندوق بازنشستگی صنعت نفت با استفاده از تفاسیر برداشتی از قوانین مربوط به محاسبه حقوق و دستمزد نسبت به محاسبه مستمری بازنشستگان نفتی و اعمال سهم غیر قابل پذیرشی از آن به حساب شرکت پتروشیمی فارابی اقدام نموده است لذا در سال ۱۴۰۱ و پس از جمع آوری اطلاعات دقیق از ریز بدهی های اعلامی از سوی صندوق نفت و باتوجه به عدم شفافیت در نحوه محاسبه و شناسایی موارد غیر قابل قبول و خارج از عرف، مراتب مربوط به طرح روند دعوی با استخدام وکیل در دستور کار قرار گرفت ولیکن عدم شناسایی دقیق منشاء اختلاف و مبانی مطرح شده در فرآیند رسیدگی و دفاع انجام شده از سوی صندوق نفت منجر به اقناع کارشناسان هیات های سه نفره و ۵ نفره و صدور دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۰۰۳۴۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰مبنی بر بطلان خواسته شرکت پتروشیمی فارابی از شعبه ۲۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران گردید که به جهت صیانت از پرونده و نظر به آثار مخرب ناشی از این رای بر صورت های مالی شرکت، تلاش های لازم به جهت ثبت دادخواست تجدیدنظر خواهی انجام و پرونده در شعبه ۴۶ دادگاه عمومی و حقوقی تهران ثبت گردید. بدین منظور و نظر به اینکه شعبه تجدید نظر نیز بر اساس مبانی مطرح شده در پرونده بدوی نسبت به بررسی موضوع اقدام می نماید و با احتمال صدور رای علیه شرکت پتروشیمی فارابی، اقدامات لازم در جهت پیگیری موضوع انجام و خوشبختانه با صدور دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۲۴۳۰۹۹۴۶ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۷ قرار رد دعوی از سوی شعبه ۴۶ دادگاه تجدید نظر استان تهران صادر شده است که این دادنامه بسترهای لازم به جهت امکان توافق با صندوق نفت در راستای اصلاح محاسبات و یا طرح دعوی با مبانی صحیح را فراهم نموده است که در حال حاضر هر دو مسیر در دستور پیگیری قرار دارد.

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۴,۹۰۲,۳۰۶	۲,۳۴۷,۴۲۷	۴,۶۴۶,۱۵۰	۲,۳۴۴,۲۸۲
مالیات عملکرد سال	۳۱-۴	۴۰۰,۲۶۷	۲,۳۹۰,۰۶۶	-	۱,۱۴۶,۱۰۸
مالیات عملکرد سال های قبل		۵,۷۱۹,۷۳۶	۴۹۰,۴۹۰	۵,۶۳۹,۷۳۶	۱,۱۵۵,۷۶۰
مالیات پرداخت شده		(۱,۳۱۰,۳۷۸)	(۱۷۸,۲۳۵)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)	-
تهاتر با پیش پرداخت مالیات	۲۰	(۲,۳۴۴,۲۸۲)	-	(۲,۳۴۴,۲۸۲)	-
تهاتر با اعتبار مالیاتی		-	(۱۴۷,۴۴۲)	-	-
		۷,۳۶۷,۶۴۹	۴,۹۰۲,۳۰۶	۶,۷۹۵,۴۹۶	۴,۶۴۶,۱۵۰
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)		(۱,۰۹۸,۹۹۲)	(۳,۰۸۰,۹۴۱)	(۱,۰۹۸,۹۹۲)	(۳,۰۸۰,۹۴۱)
		۶,۲۶۸,۶۵۷	۱,۸۲۱,۳۶۵	۵,۶۹۶,۵۰۴	۱,۵۶۵,۲۰۹

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			۱۴۰۴						۱۴۰۳
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۴۰۰	۲۴,۹۴۰,۴۴۴	-	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۳۴۴,۲۸۲	۲,۳۴۴,۲۸۲	-	۲,۳۴۴,۲۸۲	
۱۴۰۲	۲,۷۳۵,۷۹۲	-	-	۵,۴۲۶,۷۸۷	-	-	۲,۳۱۴,۲۸۴	۱,۱۵۵,۷۶۰	
۱۴۰۳	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	۲۰,۳۹۹,۲۹۸	۱,۱۴۶,۱۰۸	۸,۱۳۷,۴۷۹	-	۱,۱۴۶,۱۰۸	۴,۴۸۱,۲۱۲	۱,۱۴۶,۱۰۸	
۱۴۰۴	۱۶,۳۴۵,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	
							۶,۷۹۵,۴۹۶	۴,۶۴۶,۱۵۰	
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)							(۱,۰۹۸,۹۹۲)	(۳,۰۸۰,۹۴۱)	
							۵,۶۹۶,۵۰۴	۱,۵۶۵,۲۰۹	

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است .

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲طبق برگ تشخیص مبلغ ۵,۴۲۶,۷۸۷ میلیون ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به هزینه های برگشتی و عدم منظور نمودن معافیت ها در برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و ذخیره ای لازم از این بابت در حساب ها منظور گردیده است .

۳۱-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳طبق برگ تشخیص مبلغ ۸,۱۳۷,۴۷۹ میلیون ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به هزینه های برگشتی و عدم منظور نمودن معافیت ها در برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و ذخیره لازم از این بابت در حساب ها منظور گردیده است .

۳۱-۲-۴- در سال جاری پس از لحاظ نمودن معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم از قبیل ماده ۱۴۱ و ۱۴۳ ، سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ، سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و کاهش نرخ مالیات بابت فروش در بورس های کالایی و بورس اوراق بهادار و موار مندرج در قوانین بودجه ، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است .

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۶۲۲,۶۶۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۷,۹۴۱,۶۰۴	۱۳,۵۶۴,۲۶۶	۵,۶۲۲,۶۶۲
شرکت های فرعی	۷۹۲,۲۴۱	۷۹۲,۲۴۱	-
گروه	۸,۷۳۳,۸۴۵	۱۴,۳۵۶,۵۰۷	۵,۶۲۲,۶۶۲

۳۱-۳-۱- مازاد مورد مطالبه مربوط به عدم پذیرش معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات محصول متانول و هزینه های برگشتی شامل هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها ، هزینه اعلامیه تغییر نرخ سرویس های جانبی تا پایان سال ۱۴۰۲ و مابه التفاوت هزینه گاز بر اساس مصوبات مراجع قانونی بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با ارائه لایحه دفاعیه در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است بموجب رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری موضوع دادنامه شماره ۱۴۰۳۳۱۳۹۰۰۰۲۵۰۷۶۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص حذف معافیت صادراتی مواد خام و نیمه خام (محصول متانول) موضوعیت نداشته و از تاریخ صدور ابطال گردید.

۴-۳۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود عملیات قبل از مالیات	۱۷,۰۵۰,۸۶۴	۳۶,۰۶۱,۳۳۵	۱۶,۳۴۵,۶۷۰	۳۱,۱۸۲,۰۹۱
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۴,۲۶۲,۷۱۶	۹,۰۱۵,۳۳۴	۴,۰۸۶,۴۱۸	۷,۷۹۵,۵۲۳
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد :				
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری	(۱۰,۶۲۷)	(۹۳,۴۱۰)	(۹,۹۸۸)	(۹۳,۰۰۱)
سود سهام	(۲,۴۶۰,۲۸۵)	(۱,۳۲۱,۵۸۷)	(۳,۱۲۹,۳۱۹)	(۱,۳۱۴,۸۴۰)
معافیت ماده ۱۴۱ قانون مالیات مستقیم	(۳,۷۹۹,۹۱۰)	(۲,۴۳۶,۱۳۴)	(۳,۵۱۳,۴۰۱)	(۲,۳۵۶,۰۲۷)
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم	(۱۷۱,۹۱۰)	(۱,۴۹۸,۹۶۳)	(۱۳۷,۸۲۸)	(۱,۴۹۸,۹۶۳)
اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر :				
مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۷۶۴,۸۶۰)	(۶۲,۲۵۳)	(۱,۷۶۴,۸۶۰)	(۶۲,۲۵۳)
سود تفاوت نرخ تسعیر ارز حاصل از صادرات	(۲,۷۲۰,۳۹۳)	(۱,۱۸۶,۰۱۶)	(۲,۷۰۹,۲۰۲)	(۱,۱۸۶,۶۶۴)
اثر بخشودگی های مالیاتی :				
تبصره ۷ ماده ۱۰۵	(۱۷۰,۴۳۳)	(۲۶,۹۰۵)	-	-
بخشودگی موضوع بند ک تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴	-		-	(۱۳۷,۶۶۷)
اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی برای مقاصد مالیاتی :				
زیان ناشی از منابع غیر معاف شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروالفین فن آوران	۷,۲۳۵,۹۶۸	-	-	-
هزینه مالیات بر درآمد (زیان منابع غیر معاف)	۴۰۰,۲۶۷	۲,۳۹۰,۰۶۶	(۷,۱۷۸,۱۸۰)	۱,۱۴۶,۱۰۸
نرخ موثر مالیات	۲.۳٪	۶.۶٪	-	۳.۷٪

۱-۳-۳۲- معافیت ها شامل مفاد مواد ۱۴۱ ، ۱۴۳ ، بند ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم می باشد .

۴-۳۲- دارایی مالیات انتقالی تماما مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی است . گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴		
	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	بدهی مالیات انتقالی	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی مالیات انتقالی	۷۷,۹۷۱	(۷۷,۹۷۱)	-

۱-۴-۳۲- بر اساس استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد انتقالی) دارایی مالیات انتقالی (مربوط به زیان تایید شده و استفاده نشده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد که با توجه به حذف مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت مذکور در صورت های مالی تلفیقی، مبلغ فوق نیز حذف گردیده است .

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
شرکت		
سنوات قبل از ۱۴۰۱	۹۰,۰۲۹	۹۳,۵۸۱
سال ۱۴۰۱	۱۱,۲۵۱	۲۱,۰۳۱
سال ۱۴۰۲	۸,۱۳۷	۱۱,۹۷۲
سال ۱۴۰۳	۲,۵۳۸,۵۹۴	-
	۲,۶۴۸,۰۱۱	۱۲۶,۵۸۴
گروه		
شرکت‌های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۴,۲۴۸	۱۷,۴۵۱
	۲,۶۵۲,۲۵۹	۱۴۴,۰۳۵

۱-۳۲- مانده سود سهام پرداختنی قبل از سال ۱۴۰۲ مربوط به اشخاص فاقد کد سجامی می باشد که با درخواست آن اشخاص و تایید واحد سهام شرکت پرداخت می گردد .

۲-۳۲- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۹۵۳,۵۷۳ میلیون ریال سود سهام بصورت نقدی پرداخت گردیده است .

۳-۳۲- سود نقدی هر سهم شرکت طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالانه سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۱۰ ریال و ۵۰۰ ریال بوده است .

۴-۳۲- سود سهام پرداختنی گروه به تفکیک سهامداران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته		
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۵۰,۹۵۵	-
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۸۱,۹۳۴	-
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۱,۲۹۶,۹۲۶	-
	۲,۴۲۹,۸۱۵	-
سایر اشخاص	۲۲۲,۴۴۴	۱۴۴,۰۳۵
	۲,۶۵۲,۲۵۹	۱۴۴,۰۳۵

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۶۰،۲۰۱،۵۶۷	۵،۰۷۰،۶۶۶	۶۵،۲۷۲،۲۳۳	۴۷،۸۴۸،۱۳۲	-	۴۷،۸۴۸،۱۳۲

شرکت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جاری
تسهیلات دریافتی	۵۹،۸۲۰،۵۹۶	۵،۰۷۰،۶۶۶	۶۴،۸۹۱،۲۶۲	۴۷،۸۱۰،۵۶۹	-	۴۷،۸۱۰،۵۶۹

۱-۳۳- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴ ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۳ جمع	شرکت ۱۴۰۴ ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۳ جمع
بانک ملت	۳۳-۱-۱-۱	۴۸،۴۳۸،۰۵۱	-	۴۸،۴۳۸،۰۵۱	۲۸،۰۲۶،۴۹۳	۴۸،۴۳۸،۰۵۱	-	۴۸،۴۳۸،۰۵۱	۲۸،۰۲۶،۴۹۳
بانک صادرات	۳۳-۱-۱-۲	۱۲،۳۰۵،۲۳۸	-	۱۲،۳۰۵،۲۳۸	۱۱،۸۰۵،۸۷۵	۱۲،۳۰۵،۲۳۸	-	۱۲،۳۰۵،۲۳۸	۱۱،۸۰۵،۸۷۵
بانک تجارت	۳۳-۱-۱-۳	۱۰،۴۰۵،۸۶۰	-	۱۰،۴۰۵،۸۶۰	۶،۸۲۷،۱۶۱	۱۰،۴۰۵،۸۶۰	-	۱۰،۴۰۵،۸۶۰	۶،۸۲۷،۱۶۱
بانک شهر	۳۳-۱-۱-۴	۵۸۳،۹۳۵	-	۵۸۳،۹۳۵	۲،۲۹۸،۶۸۵	۵۸۳،۹۳۵	-	۵۸۳،۹۳۵	۲،۲۹۸،۶۸۵
بانک رفاه کارگران		-	-	-	۴۰،۵۳۲	-	-	-	-
بانک پارسیان		۳۸۰،۹۷۱	۵،۰۷۰،۶۶۶	۵،۴۵۱،۶۳۷	-	-	۵،۰۷۰،۶۶۶	۵،۰۷۰،۶۶۶	-
		۷۲،۱۱۴،۰۵۵	۵،۰۷۰،۶۶۶	۷۷،۱۸۴،۷۲۱	۴۸،۹۹۸،۷۴۶	۷۱،۷۳۳،۰۸۴	۵،۰۷۰،۶۶۶	۷۶،۸۰۳،۷۵۰	۴۸،۹۵۸،۲۱۴
سود معوقه		۵،۸۸۷،۲۶۳	-	۵،۸۸۷،۲۶۳	۲،۶۹۹،۵۶۲	۵،۸۸۷،۲۶۳	-	۵،۸۸۷،۲۶۳	۲،۶۹۹،۵۶۲
سود و کارمزد سال های آتی		(۲،۵۹۹،۷۵۱)	-	(۲،۵۹۹،۷۵۱)	(۲،۰۵۰،۱۷۶)	(۲،۵۹۹،۷۵۱)	-	(۲،۵۹۹،۷۵۱)	(۲،۰۴۷،۲۰۷)
سپرده های سرمایه گذاری		(۱۵،۲۰۰،۰۰۰)	-	(۱۵،۲۰۰،۰۰۰)	(۱،۸۰۰،۰۰۰)	(۱۵،۲۰۰،۰۰۰)	-	(۱۵،۲۰۰،۰۰۰)	(۱،۸۰۰،۰۰۰)
		۶۰،۲۰۱،۵۶۷	۵،۰۷۰،۶۶۶	۶۵،۲۷۲،۲۳۳	۴۷،۸۴۸،۱۳۲	۵۹،۸۲۰،۵۹۶	۵،۰۷۰،۶۶۶	۶۴،۸۹۱،۲۶۲	۴۷،۸۱۰،۵۶۹
حصه بلند مدت		-	(۵،۰۷۰،۶۶۶)	(۵،۰۷۰،۶۶۶)	-	-	(۵،۰۷۰،۶۶۶)	(۵،۰۷۰،۶۶۶)	-
حصه جاری		۶۰،۲۰۱،۵۶۷	-	۶۰،۲۰۱،۵۶۷	۴۷،۸۴۸،۱۳۲	۵۹،۸۲۰،۵۹۶	-	۵۹،۸۲۰،۵۹۶	۴۷،۸۱۰،۵۶۹

۱-۱-۱-۳۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل هفت فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۸،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۲۱) ، پنج فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۱۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۱۴) ، چهار فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۷،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۰۸)، سه فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۰۴) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۵/۲۶) می باشد . الباقی به مبلغ ۱،۴۳۸،۰۵۱ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۲-۱-۱-۳۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شامل یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۲،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۱۹) ، یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۷،۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۲/۲۰) و سه فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۲/۰۱) می باشد . الباقی به مبلغ ۳۰۵،۲۳۸ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۳-۱-۱-۳۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شامل یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۵،۰۸۳،۶۷۱ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۴/۰۱) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۴،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۵/۳۰) می باشد . الباقی به مبلغ ۸۰۵،۳۸۶۰ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۴-۱-۱-۳۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک شهرشامل یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۵۳۳،۳۳۳ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۰۷) می باشد . الباقی به مبلغ ۵۰۶۰۱ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۵-۱-۱-۳۳- طی سال مالی مورد گزارش مصوبه تسهیلات ارزی شصت و شش ماهه به مبلغ ۹،۶۰۰،۰۰۰ یورو از بانک پارسیان اخذ گردید و بخش اول تسهیلات مذکور به مبلغ ۳،۲۰۰،۰۰۰ یورو با نرخ ۱۰ درصد (به سررسید ۱۴۰۷/۰۳/۱۵) جهت اجرای پروژه بازیافت دی اکسید کربن دریافت گردید .

۲-۱-۳۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
۲۰ تا ۲۵ درصد	۶۵،۲۷۲،۲۳۳	۴۷،۸۴۸،۱۳۲	۶۴،۸۹۱،۲۶۲	۴۷،۸۱۰،۵۶۹

۳-۱-۳۳- کلیه تسهیلات گروه و شرکت در سال ۱۴۰۵ تسویه خواهد شد .

۴-۱-۳۳- به تفکیک وثیقه:

بابت اخذ تسهیلات از بانک تجارت به مبلغ ۹،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ، یک فقره چک به مبلغ ۸،۰۰۰،۰۰۰ ریال و بابت اخذ تسهیلات ارزی از بانک پارسیان به مبلغ ۹،۶۰۰،۰۰۰ یورو یک فقره چک به مبلغ ۸،۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و تعداد ۱۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم از سهام بانک ملت بعنوان وثیقه تعهدات قرار گرفته است .

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
چک و سهام	۶۵،۲۷۲،۲۳۳	۴۷،۸۴۸،۱۳۲	۶۴،۸۹۱،۲۶۲	۴۷،۸۱۰،۵۶۹

۲-۳۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه و شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۵۷,۶۹۸,۶۱۱
دریافت‌های نقدی	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱	۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱
سود، کارمزد و جرائم	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۳,۶۶۹,۴۹۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۲۶,۱۷۶,۶۶۵)	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۰,۹۸۲,۲۱۰)	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)
سپرده بلوکه شده بابت تسهیلات	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۱,۴۲۸,۶۱۲)	(۱,۴۲۸,۶۱۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	۴۷,۸۱۰,۵۶۹
دریافت‌های نقدی	۱۳۳,۷۶۰,۶۹۶	۱۳۱,۲۷۰,۶۶۵
سود، کارمزد و جرائم	۱۲,۸۰۷,۹۹۴	۱۲,۵۹۵,۷۹۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۰۶,۱۲۴,۲۹۶)	(۱۰۳,۹۷۷,۶۷۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۶,۷۹۵,۰۶۱)	(۶,۷۰۸,۵۲۸)
سپرده بلوکه شده بابت تسهیلات	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۱,۰۲۵,۲۳۲)	(۸۹۹,۵۶۲)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۲۷۲,۲۳۳	۶۴,۸۹۱,۲۶۲

۳۴-بدهی ناشی از قرارداد ها (مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بدهی ناشی از قرارداد ها				
تعهدات ناشی از قرارداد های فروش محصولات	۳,۱۳۶,۶۶۵	۱,۴۹۹,۰۲۴	۲,۴۷۲,۸۳۳	۱,۳۰۱,۰۵۰
	۳,۱۳۶,۶۶۵	۱,۴۹۹,۰۲۴	۲,۴۷۲,۸۳۳	۱,۳۰۱,۰۵۰

۱-۳۴- بدهی ناشی از قرارداد های فروش محصولات شرکت اصلی عمدتاً مربوط به شرکت های صنایع شیمیایی اصفهان ، بهتاز شیمی و صنایع شیمیایی پتروصانع به ترتیب به مبالغ ۱.۰۱۹.۸۱۷ ، ۲۲۱.۳۶۱ و ۱۵۸.۵۰۹ میلیون ریال (سال مالی قبل شرکت های صنایع شیمیایی اصفهان ، اکسیر پویان اراک و صنایع شیمیایی پتروصانع به ترتیب به مبالغ ۴۶۵.۲۹۹ ، ۹۹.۳۵۹ و ۵۶.۱۴۵ میلیون ریال) می باشد .

۳۵- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۵- تجدید طبقه بندی

۱-۱-۳۵- طی سال مالی قبل ، مالیات پرداختنی و هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ به اشتباه در سرفصل حساب های پرداختنی و هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است .

۲-۳۵- تغییر در رویه های حسابداری

۱-۲-۳۵- طی سال مالی مورد گزارش با توجه به لازم الاجراء شدن استاندارد حسابداری شماره ۴۳ از ابتدای سال (یادداشت ۳۴) الزامات استاندارد مذکور در تهیه صورت های مالی به کار رفته که بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی در صورت های مالی واحد تجاری نداشته است .

۳-۳۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
گروه				
صورت سود و زیان				
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۹,۸۱۸,۹۲۷)	۱,۱۵۵,۷۶۰	-	(۳۸,۶۶۳,۱۶۷)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۲۴,۷۹۷)	(۱,۱۵۵,۷۶۰)	-	(۳,۸۸۰,۵۵۷)
صورت وضعیت مالی				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۲,۹۷۴,۹۶۶	(۱,۱۵۵,۷۶۰)	-	۷۱,۸۱۹,۲۰۶
مالیات پرداختنی	۶۶۵,۶۰۵	۱,۱۵۵,۷۶۰	-	۱,۸۲۱,۳۶۵
پیش دریافت ها	(۱,۴۹۹,۰۲۴)	-	۱,۴۹۹,۰۲۴	-
بدهی ناشی از قرارداد ها	-	-	(۱,۴۹۹,۰۲۴)	(۱,۴۹۹,۰۲۴)
شرکت				
صورت سود و زیان				
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۷,۳۴۷,۱۶۵)	۱,۱۵۵,۷۶۰	-	(۳۶,۱۹۱,۴۰۵)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۴۶,۱۰۸)	(۱,۱۵۵,۷۶۰)	-	(۳,۳۰۱,۸۶۸)
صورت وضعیت مالی				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۴,۴۸۷,۶۲۷	(۱,۱۵۵,۷۶۰)	-	۶۳,۳۳۱,۸۶۷
مالیات پرداختنی	۴۰۹,۴۴۹	۱,۱۵۵,۷۶۰	-	۱,۵۶۵,۲۰۹
پیش دریافت ها	(۱,۳۰۱,۰۵۰)	-	۱,۳۰۱,۰۵۰	-
بدهی ناشی از قرارداد ها	-	-	(۱,۳۰۱,۰۵۰)	(۱,۳۰۱,۰۵۰)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
سود خالص		۱۰,۹۳۰,۸۶۱	۳۳,۱۸۰,۷۷۸	۱۰,۷۰۵,۹۳۴	۳۸,۸۸۰,۲۲۳
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	۶,۱۲۰,۰۰۳	۲,۸۸۰,۵۵۶	۵,۶۳۹,۷۳۶	۳,۳۰۱,۸۶۸
هزینه های مالی	۱۰	۱۲,۸۰۷,۹۹۴	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۲,۵۹۵,۷۹۱	۱۳,۶۶۹,۴۹۲
سهم گروه از سود شرکت وابسته		(۱,۰۲۹,۵۳۷)	(۴,۳۶۳,۳۲۴)	-	-
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۳۶,۴۸۶)	(۳۳,۶۲۲)	(۱۲,۶۱۸)	-
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۱	(۷۶۶,۶۶۳)	(۲۴۹,۰۱۳)	(۷۶۶,۶۶۳)	(۲۴۹,۰۱۳)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۵۱۱,۰۲۸	۸۲۱,۲۴۲	۱,۱۸۱,۲۷۲	۴۳۳,۴۲۰
استهلاک دارایی های غیر جاری		۱,۰۷۸,۸۰۳	۱,۰۹۳,۵۸۷	۴۵۵,۶۲۹	۳۴۶,۲۶۰
سود سهام	۱۱	(۹,۸۴۱,۱۴۰)	(۵,۲۸۶,۳۴۸)	(۱۳,۵۱۷,۲۷۵)	(۵,۲۵۹,۳۵۹)
سود ناشی از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری	۱۱	(۱۳۴,۰۵۴)	(۳۷۳,۶۳۹)	(۹۹,۸۳۱)	(۶۰۰,۷۴۳)
سود ناشی از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۱	-	(۶,۶۳۶,۹۳۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۳۵)
سود ناشی از فروش اوراق گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج(اوراق ظرفیت)		(۶,۲۹۲,۷۷۶)	-	(۶,۲۹۲,۷۷۶)	-
(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	۱۱	(۴۷۶,۳۴۰)	(۱۱۱,۴۳۸)	(۲۶۹,۶۰۱)	(۳۰,۶۴۲)
جمع تعدیلات		۲,۹۵۰,۸۳۲	۱,۴۳۵,۴۰۳	(۸۶,۳۳۶)	۳,۹۸۳,۳۴۸
تغییرات در سرمایه در گردش					
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی		(۳۱,۱۱۷,۰۳۲)	(۱۷,۵۱۵,۸۷۹)	(۱۰,۷۵۱,۰۹۶)	(۱۹,۰۱۷,۷۶۱)
(افزایش) موجودی مواد و کالا		(۷,۷۴۶,۲۴۴)	(۴,۴۴۵,۹۹۴)	(۵,۴۷۲,۳۳۸)	(۳,۰۰۹,۹۴۳)
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی		۱,۰۰۶,۷۳۶	۶۱۷,۲۱۲	۱,۰۶۴,۱۷۳	۱,۰۹۸,۲۸۴
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها		(۶۱۱,۷۶۹)	۳۳,۲۸۹	(۲۴۹,۵۰۰)	(۴۱۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی		۴۶,۳۲۲,۱۴۴	۲۶,۵۷۳,۸۱۸	۲۳,۴۶۲,۰۹۰	۲۳,۴۸۹,۴۸۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی		۱,۶۳۷,۶۴۱	(۲۳۳,۴۰۰)	۱,۱۷۱,۷۸۲	(۲۷۸,۳۴۴)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش		۹,۴۹۱,۴۷۶	۵,۰۲۹,۰۴۶	۹,۲۲۵,۱۱۱	۲,۲۸۱,۱۱۲
نقد حاصل از عملیات		۲۳,۳۷۳,۱۶۹	۳۹,۶۴۵,۲۲۷	۱۹,۸۴۴,۷۰۹	۳۵,۱۴۴,۶۸۳

۳۷- معاملات غیر نقدی گروه

معاملات غیر نقدی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال ۵۶٪ از مالکیت هتل پویای کیش - شرکت اصلی	-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵
تحصیل دارایی بموجب دعاوی حقوقی - شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۱,۲۰۱,۱۷۲	-	-	-
	۱,۲۰۱,۱۷۲	۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

در بررسی ساختار سرمایه شرکت ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه شرکت مد نظر قرار می گیرد . نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۵۳ درصد می باشد. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۱۵۱ درصد بوده است . بالا بودن نسبت مذبور عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات جدید ، افزایش حساب های پرداختنی تجاری (عمدتا ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی) و سود سهام پرداختنی در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۲۰۳,۰۸۰,۷۴۸	۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	۱۸۱,۲۴۲,۷۴۷	۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴
موجودی نقد	(۱۰,۹۰۶,۰۳۴)	(۶,۸۰۹,۰۲۲)	(۹,۱۹۱,۰۸۷)	(۵,۹۳۴,۶۱۸)
خالص بدهی	۱۹۲,۱۷۴,۷۱۴	۱۱۹,۰۹۹,۴۶۵	۱۷۲,۰۵۱,۶۶۰	۱۰۹,۸۶۳,۷۸۶
حقوق مالکانه	۵۷,۳۲۵,۶۱۴	۶۲,۳۷۴,۶۱۰	۶۸,۰۶۶,۵۴۵	۷۲,۸۴۷,۲۳۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۳۵	۱۹۱	۲۵۳	۱۵۱

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم می باشد . با توجه به فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی مقرر گردید رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط این کمیته بطور مستمر بررسی شود . کمیته مذکور با رویکرد مبتنی بر ریسک ، گزارش ریسک کلیه فرایند ها را مورد حسابرسی قرار داده و به هیئت مدیره گزارش می نماید .

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه و شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد . که به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز ، موارد زیر را به کار گرفته می شود :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۱-۳- ۳۸ ارائه شده است.

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت و بخشی از درآمدهای شرکت فرعی فارابی فروش های صادراتی می باشد ، نوسان قیمت ارز در بازار، تاثیر قابل ملاحظه ای بر موجودی نقد و دریافتنی های تجاری شرکت دارد . برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز ، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی ، ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند .

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۱-۳-۳۸- مدیریت ریسک ارز

گروه و شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می شود. وضعیت دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه و شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای یورو، دلار و درهم امارات قرار دارد.جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد . نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم امارات	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود یا زیان گروه	۲,۳۸۱,۱۸۵	۱,۸۹۱,۲۴۰	(۲۷۲,۱۰۷)	(۳۷,۵۰۵)	۱۸۹,۰۵۹	۱۱۸,۶۴۴

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتا به دلیل تامین ارز مورد نیاز از محل ارز حاصل از صادرات کاهش یافته است.

۲-۳-۳۸- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند . همچنین شرکت سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۲-۳-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند . حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است .لازم به ذکر است اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بوده است .

۴-۳۸- 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 طرف های 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 . در این راستا کلیه فروش های صادراتی شرکت به خریداران معتبر و در قالب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می شود و دریافت وجوه حاصل از صادرات از طریق کارگزاران شرکت می باشد و با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است. همچنین شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد آن ، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود ، کنترل می شود .

کمیته فروش شرکت در چهارچوب آیین نامه فروش ، تصمیم گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را عهده دار می باشد .

۵-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۷,۹۲۶,۴۷۵	۵۵,۷۴۴,۰۶۶	-	-	۹۳,۶۷۰,۵۴۱
سایر پرداختنی ها	-	۴,۵۸۳,۰۶۶	۴,۴۳۶,۱۳۴	-	-	۹,۰۱۹,۲۰۰
تسهیلات مالی	-	-	۶۴,۸۹۱,۲۶۲	-	-	۶۴,۸۹۱,۲۶۲
مالیات پرداختنی	-	-	-	۵,۶۹۶,۵۰۴	-	۵,۶۹۶,۵۰۴
سود سهام پرداختنی	۲,۶۴۸,۰۱۱	-	-	-	-	۲,۶۴۸,۰۱۱
جمع	۲,۶۴۸,۰۱۱	۴۲,۵۰۹,۵۴۱	۱۲۵,۰۷۱,۴۶۲	۵,۶۹۶,۵۰۴	-	۱۷۵,۹۲۵,۵۱۸

۳۹ - وضعیت ارزی

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴,۹۱۴,۳۷۳	۱,۰۲۱,۹۸۹	۳۵۰	۲۹۲,۳۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۴۲۶,۷۹۲	۴۶۱,۷۳۲	-	۵,۸۰۲,۸۹۷
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۷,۳۴۱,۱۶۵	۱,۴۸۳,۷۲۱	۳۵۰	۶,۰۹۵,۲۷۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۱,۹۸۵)	(۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
تسهیلات مالی	-	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲۱,۹۸۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۷,۳۱۹,۱۸۰	(۱,۷۱۷,۲۱۶)	۳۵۰	۵,۰۵۰,۰۳۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۳,۸۱۱,۸۴۶	(۲,۷۲۱,۰۷۰)	۷۰	۱,۸۹۰,۵۹۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۵۱۳,۳۵۲	(۴۹۹,۵۳۸)	۳۵۰	۶,۳۳۸,۷۷۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۹۱۲,۸۱۴	(۳۷۵,۰۵۰)	۳۴	۱,۱۸۶,۴۴۵

شرکت	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴,۶۳۸,۱۹۳	۱,۰۲۱,۷۴۲	-	۱۷۵,۵۳۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۴۲۶,۷۹۲	۴۶۱,۷۳۲	-	۵,۷۶۹,۸۰۲
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۷,۰۶۴,۹۸۵	۱,۴۸۳,۴۷۴	-	۵,۹۴۵,۳۳۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۱,۹۸۵)	(۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
تسهیلات مالی	-	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲۱,۹۸۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۷,۰۴۳,۰۰۰	(۱,۷۱۷,۴۶۳)	-	۴,۹۰۰,۱۰۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۳,۴۳۲,۱۳۱	(۲,۷۲۱,۴۶۳)	-	۱,۸۳۴,۴۶۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۲۳۷,۱۶۱	(۴۹۹,۷۹۳)	-	۶,۱۳۱,۴۹۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۷۲۲,۵۵۲	(۳۷۵,۲۴۱)	-	۱,۱۴۷,۶۴۵

۱-۳۹ - ارز (همگن شده به دلار) حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و پرداخت ها طی سال جاری به شرح زیر است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار
فروش محصولات	۱۴۵,۹۳۵	۱۸۰,۹۹۴	۱۴۵,۹۳۵	۱۸۰,۷۶۹
هزینه حمل محصولات صادراتی	(۲۳,۱۱۱)	(۱۴,۵۰۹)	(۲۳,۱۱۱)	(۱۴,۵۰۹)
پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات	(۱۰,۶۷۴)	(۳,۷۳۷)	(۱۰,۶۷۴)	(۳,۷۸۵)

۲-۳۹ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

(مبالغ به هزار دلار)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
ارز حاصل از فروش های صادراتی (همگن شده به دلار)	۱۴۵,۹۳۵	۱۲۹,۹۳۹	۱۵,۹۹۶	۱۸۰,۹۹۴	۱۸۰,۰۰۰	۹۹۴

۱-۲-۳۹ - تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت عمدتاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۵,۸۱۶ هزار دلار و فروش اسفند ماه سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۶,۲۰۰ هزار دلار می باشد که با توجه به شرایط جنگ تحمیلی ، با تاخیر به خریدار تحویل گردیده است ، می باشد .

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(زیان) ناخالص معامله
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	(۴,۲۷۴)	-	۲۴۰,۳۱۳	-
	جمع		(۴,۲۷۴)	-	۲۴۰,۳۱۳	-
شرکت همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	۱,۰۵۰,۸۷۷	-	۳۴۲,۱۰۴
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۴,۹۳۷	-
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۱۵۸,۸۱۰	-
	سایر (پتروشیمی های آبادان، غدیر، نیرو کلر و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	(۹,۹۸۱)	-	۹۷۰,۵۱۱	(۴۷,۸۷۹)
	جمع		(۹,۹۸۱)	۱,۰۵۰,۸۷۷	۱,۱۳۴,۲۵۸	۲۹۴,۲۲۵
سایر اشخاص وابسته	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	(۲۱,۲۶۸,۹۰۳)	-	-	-
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	۴,۲۰۸,۰۹۱	-	۶۸۹,۵۸۱
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	(۷,۵۴۸)	۳۷,۵۹۰,۹۲۱	-	۸,۹۴۸,۶۸۲
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	۸,۹۳۰,۹۷۷	-	(۵۸۱,۲۷۷)
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	(۲,۱۱۱,۶۶۳)	-	-	-
	پتروشیمی مارون	تامین کننده مواد اولیه	(۳,۲۰۰,۷۵۴)	-	۲,۸۶۰	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۱۱۷,۰۶۰,۲۱۸)	-	-	-
	پتروشیمی بوعلی سینا	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۱۵,۷۷۴,۶۷۴)	-	۷۳۲,۰۲۵	-
	سایر (پتروشیمی های ، امیر کبیر ، شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و ...)		(۱۴۷,۴۰۰)	-	۴۷,۳۰۶	-
	جمع		(۱۵۹,۵۷۱,۱۶۰)	۵۰,۷۲۹,۹۸۹	۷۸۲,۱۹۱	۹,۰۵۶,۹۸۶
جمع کل			(۱۵۹,۵۸۵,۴۱۵)	۵۱,۷۸۰,۸۶۶	۲,۱۵۶,۷۶۲	۹,۳۵۱,۲۱۱

۲-۴۰ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	هزینه های پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص طلب	۱۴۰۴ خالص بدهی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	-	۲۵۲,۲۲۶	-	-	-	(۴۵۰,۹۵۵)	-	(۱۹۸,۷۱۹)	۱۶,۱۹۴	-
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۶,۳۰۶	-	-	-	-	۶,۳۰۶	-	-	-
	جمع	-	۲۵۸,۵۴۲	-	-	-	(۴۵۰,۹۵۵)	۶,۳۰۶	(۱۹۸,۷۱۹)	۱۶,۱۹۴	-
اشخاص وابسته	پتروشیمی مرجان	-	۲۰,۱۹۶	-	-	-	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-
	پتروشیمی نوین	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-
	جمع	-	۴۳,۷۶۲	-	-	-	-	۴۳,۷۶۲	-	۴۳,۷۶۲	-
شرکت های همگروه	شیمی بافت	-	۸,۵۹۶	(۹۷,۸۰۸)	-	-	-	-	(۸۹,۲۱۲)	۱,۰۲۵,۹۶۵	-
	ماکرو	۸,۱۹۲,۱۸۷	-	-	-	-	-	۸,۱۹۲,۱۸۷	-	۴,۴۱۰,۷۲۰	-
	دماوند انرژی عسلویه	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	-	-	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۸۴۲,۸۱۳	-
	پتروشیمی خارگ	-	-	(۲۰,۱۲۰)	-	-	-	-	(۲۰,۱۲۰)	۲۱۳,۲۰۲	-
	پتروشیمی خراسان	-	۱۸,۴۷۵	(۴۸,۵۰۳)	-	-	-	-	(۳۰,۰۲۸)	۱۳۲,۶۶۷	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۱۸۵,۶۴۸	-	-	-	-	۱۸۵,۶۴۸	-	۳,۱۱۶	-
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	-	۳۷,۴۷۰	-	-	-	-	۳۷,۴۷۰	-	۴۹,۰۹۲	-
	سایر (پتروشیمی های آبادان، غدیر، نیرو کلر و ...)	-	-	(۸۵,۱۹۱)	-	-		-	(۸۵,۱۹۱)	-	(۱۵۹,۴۶۹)
	جمع	۸,۱۹۲,۱۸۷	۲,۵۴۹,۶۱۲	(۲۵۱,۶۲۲)	-	-	-	۱۰,۷۱۴,۷۲۸	(۲۲۴,۵۵۱)	۶,۶۷۷,۵۷۵	(۱۵۹,۴۶۹)
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۲۶۶)	(۳,۱۷۲,۱۹۴)	-	-	(۳,۲۰۵,۵۶۰)	-	(۳۳,۲۶۶)
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-		-	-	-	(۶۸۱,۹۳۴)	-	(۶۸۱,۹۳۴)	۵۰	-
	گروه پتروشیمی تابان فردا	-	-	-	-	-	(۱,۲۹۶,۹۲۶)	-	(۱,۲۹۶,۹۲۶)	-	-
	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	(۶,۹۲۱,۶۳۱)	(۵۹,۰۷۱)	-	-	-	(۶,۹۸۰,۷۰۲)	-	(۲۱,۷۱۱,۷۹۹)
	پتروشیمی کارون	۲,۱۸۰,۷۶۲	-	-	-	-	-	۲,۱۸۰,۷۶۲	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-
	پتروشیمی بندر امام	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	۲,۸۶۳,۵۴۰	۹		-	-	-	۲,۸۶۳,۵۴۹	-	۱,۲۵۱,۰۰۲	-
	عملیات غیر صنعتی		-	-	(۸۲۴,۷۱۱)	-	-	-	(۸۲۴,۷۱۱)	-	(۲۵۷,۴۵۹)
	پتروشیمی مارون	-	-	(۴,۰۸۶,۹۵۵)	(۱۸,۷۶۴)	-	-	-	(۴,۱۰۵,۷۱۹)	-	(۲,۰۰۳,۲۷۸)
	پتروشیمی شازند										
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۷۰,۵۶۱,۵۱۴)	(۱,۲۲۸,۵۶۹)	(۱۱۹,۲۵۹)	-	-	(۷۱,۹۰۹,۳۴۲)	-	(۲۲,۹۰۰,۱۰۴)
	پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	(۹,۵۳۴,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
	سایر (پتروشیمی های ، امیر کبیر ، شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و ...)	۱,۰۶۶,۳۲۵	۱۴۵,۳۲۱		(۵۰۸,۴۵۰)			۷۰۳,۱۹۶	-	-	-
	جمع	۱۸,۶۱۶,۰۱۹	۱۴۵,۳۳۰	(۹۱,۱۰۴,۷۸۳)	(۲,۶۷۲,۹۳۱)	(۳,۲۹۱,۲۵۳)	(۱,۹۷۸,۸۶۰)	۱۷,۵۴۹,۷۰۳	(۸۹,۰۰۴,۸۹۴)	۸,۵۰۸,۲۹۳	(۴۶,۹۰۵,۰۰۶)
جمع کل		۲۶,۸۰۸,۲۰۶	۲,۹۹۷,۲۴۶	(۹۱,۳۵۶,۴۰۵)	(۲,۶۷۲,۹۳۱)	(۳,۲۹۱,۲۵۳)	(۲,۴۲۹,۸۱۵)	۲۸,۳۱۳,۲۹۹	(۸۹,۴۲۸,۱۶۴)	۱۵,۲۴۵,۸۲۴	(۴۷,۰۶۴,۴۷۵)

۳-۴۰ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(زیان) ناخالص معامله	(دریافت) و پرداخت وجه نقد
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	✓	(۴,۲۷۴)	-	۲۴۰,۳۱۳	-	-
	جمع			(۴,۲۷۴)	-	۲۴۰,۳۱۳	-	-
شرکت های فرعی	پتروالفین فن آوران	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۴,۵۶۰	-	۱,۹۷۵,۸۷۴
	پتروشیمی فارابی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۳۴۷,۶۶۳	-	-
	جمع			-	-	۳۵۲,۲۲۳	-	۱,۹۷۵,۸۷۴
شرکت وابسته	پتروشیمی مرجان	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۱,۰۵۰,۸۷۷	-	۳۴۲,۱۰۴	-
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۴,۹۳۷	-	-
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۱۵۸,۸۱۰	-	-
	سایر (پتروشیمی های آبادان، غدیر، نیرو کلر و -)	همگروه - سهامدار مشترک	-	(۴,۴۵۳)	-	۹۳۲,۲۸۱	(۴۷,۸۷۹)	-
	جمع			(۴,۴۵۳)	۱,۰۵۰,۸۷۷	۱,۰۹۶,۰۲۸	۲۹۴,۲۲۵	-
سایر اشخاص وابسته	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	-	(۲۱,۲۶۸,۹۰۳)	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	-	۴,۲۰۸,۰۹۱	-	۶۸۹,۵۸۱	-
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	-	(۷,۵۴۸)	۳۷,۵۹۰,۹۲۱	-	۸,۹۴۸,۶۸۲	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	-	۸,۹۳۰,۹۷۷	-	(۵۸۱,۲۷۷)	-
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	-	(۲,۱۱۱,۶۶۳)	-	-	-	-
	پتروشیمی مارون	تامین کننده مواد اولیه	-	(۳,۲۰۰,۷۵۴)	-	۲,۸۶۰	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	-	(۱۱۷,۰۶۰,۲۱۸)	-	-	-	-
	پتروشیمی بوعلی سینا		-	-	-	۱۹,۲۲۵	-	-
	سایر (پتروشیمی های ، امیر کبیر ، شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و -)		-	(۱۴۷,۴۰۰)	-	۹,۰۷۶	-	-
	جمع			(۱۴۳,۷۹۶,۴۸۶)	۵۰,۷۲۹,۹۸۹	۳۱,۱۶۱	۹,۰۵۶,۹۸۶	-
جمع کل				(۱۴۳,۸۰۵,۲۱۳)	۵۱,۷۸۰,۸۶۶	۱,۷۱۹,۷۲۵	۹,۳۵۱,۲۱۱	۱,۹۷۵,۸۷۴

۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص طلب	۱۴۰۴ خالص بدهی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	-	۲۵۲,۲۳۶	-	-	(۴۵۰,۹۵۵)	-	(۱۹۸,۷۱۹)	۱۶,۱۹۷	-
	جمع	-	۲۵۲,۲۳۶	-	-	(۴۵۰,۹۵۵)	-	(۱۹۸,۷۱۹)	۱۶,۱۹۷	-
شرکت های فرعی	پتروفلین فن آوران	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	-	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	۹,۲۸۰,۷۹۱	-
	پتروشیمی فارابی	۲,۲۸۰	۵۸۲,۷۵۶	-	-	-	۵۹۰,۰۳۶	-	۲۵۷,۵۵۰	-
	جمع	۲,۲۸۰	۱۲,۲۴۷,۷۸۲	-	-	-	۱۲,۲۵۰,۰۶۲	-	۱۰,۰۳۸,۳۴۱	-
اشخاص وابسته	پتروشیمی مرجان	-	۲,۶۱۰,۰۳۶	-	-	-	۲,۶۱۰,۰۳۶	-	۲۰,۱۹۶	-
	پتروشیمی نوین	-	۲۲,۵۶۶	-	-	-	۲۲,۵۶۶	-	۲۲,۵۶۶	-
	جمع	-	۲,۶۳۳,۶۰۲	-	-	-	۲,۶۳۳,۶۰۲	-	۴۲,۷۶۲	-
شرکت های همگروه	شیمی بافت	-	۸,۵۹۶	(۹۷,۸۰۸)	-	-	-	(۸۹,۲۱۲)	۱,۰۲۵,۹۶۵	-
	ماکرو	۸,۱۲۹,۲۹۲	-	-	-	-	۸,۱۲۹,۲۹۲	-	۴,۴۱۰,۳۲۰	-
	دماوند فرآورده	-	۲,۲۹۹,۲۲۲	-	-	-	۲,۲۹۹,۲۲۲	-	۸۴۲,۸۱۳	-
	پتروشیمی خارک	-	-	(۲۰,۱۲۰)	-	-	-	(۲۰,۱۲۰)	۲۱۲,۲۰۲	-
	پتروشیمی خراسان	-	۱۸,۴۷۵	(۲۸,۵۰۳)	-	-	-	(۳۰,۰۲۸)	۱۳۲,۶۶۷	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۱۸۵,۶۴۸	-	-	-	۱۸۵,۶۴۸	-	۳,۱۱۶	-
	صندوق بازنشستگی صبا گستر نفت و گاز تامین	-	۳۷,۴۷۰	-	-	-	۳۷,۴۷۰	-	۴۹,۰۹۲	-
	سایر (پتروشیمی های آبادان، غدیر، نیرو کلر و ...)	۱۰۰,۳۹۷	۱۲۷,۲۵۱	(۸۵,۱۹۱)	(۹۸,۵۴۸)	-	۴۳,۹۰۹	-	-	(۶۵,۳۸۳)
	جمع	۸,۲۸۰,۱۹۴	۲,۶۷۶,۸۶۳	(۳۵۱,۶۲۲)	(۹۸,۵۴۸)	-	۱۰,۳۲۶,۳۴۷	(۱۳۹,۳۶۰)	۶,۶۷۷,۵۷۵	(۶۵,۳۸۳)
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۵۰	-	-	(۴۸۱,۹۳۴)	-	(۴۸۱,۸۸۴)	۵۰	-
	گروه پتروشیمی تابان فردا	-	-	-	-	(۱,۲۹۶,۹۲۶)	-	(۱,۲۹۶,۹۲۶)	-	-
	فجر فرآورده خلیج فارس	-	-	(۶,۹۲۱,۶۳۱)	(۵۹,۰۷۱)	-	-	(۶,۹۸۰,۷۰۲)	-	(۲۱,۷۱۱,۲۹۹)
	پتروشیمی کارون	۲,۱۸۰,۷۶۲	۲۱,۵۵۲	-	-	-	۲,۲۰۲,۳۱۴	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-
	پتروشیمی بندر امام	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	-	(۲۰,۳۹۹)	-	۱۲,۴۸۴,۹۹۳	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	-	-	-	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	۸۴۲,۲۰۱	-
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	(۶۹۴,۱۷۱)	-	-	(۶۹۴,۱۷۱)	-	(۲۳۵,۳۳۶)
	پتروشیمی مارون	-	-	(۲,۰۸۶,۹۵۵)	(۱۸,۷۴۴)	-	-	(۲,۱۰۵,۷۱۹)	-	(۲,۰۰۲,۲۷۸)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۷۰,۱۴۰,۸۹۳)	(۱,۲۲۸,۵۶۹)	-	-	(۷۱,۳۶۹,۴۶۲)	-	(۲۲,۶۸۶,۱۲۶)
	پتروشیمی بوعلی سینا	-	۱۹,۲۵۱	-	-	-	۱۹,۲۵۱	-	۴۲	-
	سایر (پتروشیمی های ، امیر کبیر ، شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و ...)	۱۲,۹۰۲	-	-	(۵,۸۹۸)	-	۱۲,۰۰۴	-	۲,۴۷۵	-
	جمع	۱۷,۱۹۶,۴۹۸	۴۰,۸۵۳	(۸۱,۱۴۹,۴۷۹)	(۲,۰۴۰,۲۳۸)	(۱,۹۷۸,۸۴۰)	۱۷,۲۱۱,۰۰۲	(۸۵,۱۶۲,۳۳۰)	۸,۱۰۲,۰۹۴	(۴۶,۶۶۸,۹۰۳)
جمع کل		۲۵,۴۷۸,۹۷۲	۱۷,۸۵۱,۳۳۶	(۸۱,۴۰۱,۱۰۱)	(۲,۱۵۸,۷۸۶)	(۲,۳۲۹,۸۱۵)	۴۲,۸۴۰,۹۱۵	(۸۵,۵۰۰,۳۰۹)	۲۴,۸۷۷,۹۶۹	(۴۶,۷۳۴,۲۸۶)

۴-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۴-۲-۲- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته درسال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است .

۴۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۱.۰۱۹.۱۸۷ و ۶.۵۲۰ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی ، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۹۹۸.۸۰۸ میلیارد ریال برآورد گردیده است . در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب مربوط به شرکت اصلی مبلغ ۸.۸۲۷ میلیارد ریال و مبلغ ۸.۴۰۹ هزار یورو ، شرکت فرعی پتروالفین فن آوران مبلغ ۲.۰۴۱ میلیارد ریال و ۸.۳۱۶ هزار یورو و پتروشیمی فارابی مبلغ ۱۳.۸۵۹ میلیارد ریال می باشد .

۴۱-۲- پرونده های حقوقی مطروحه توسط شرکت اصلی (دارایی احتمالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۴۱-۲-۱- در سال ۱۳۹۲ طرح دعوی علیه شرکت نپتا سینا پارس به جهت عدم تحویل کالای خریداری شده به مبلغ ۶.۰۳۵ میلیون ریال صورت گرفته و در سال ۱۳۹۷ رای قطعی به نفع شرکت صادر گردید . در سال ۱۴۰۰ بخشی از اموال آن شرکت شامل ۱۱۲ تن آلومینابال توقیف گردید که پس از انتقال مالکیت اموال مزبور به شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مزایده برگزار و پس از تعیین برنده به مبلغ ۸.۹۱۰ میلیون ریال به فروش رسید . نظر به اینکه اصل بدهی دریافت شده ، به منظور دریافت خسارت تاخیر در تادیه ، دادخواست شرکت مبنی بر ورشکستگی شرکت نپتا سینا پارس به دادگاه ارجاع شده که در خرداد ماه سال ۱۴۰۳ حکم ورشکستگی شرکت مزبور صادر گردیده است .

۴۱-۲-۲- در سال ۱۳۹۹ ، طرح دعوی علیه شرکت مهرکاناز جهت مطالبه ۵۹۵ هزار درهم امارات صورت گرفته و قرار ارجاع به کارشناس صادر گردیده است . نظریه کارشناسی یک نفره و سه نفره صادر شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و منجر به صدور نظریه تکمیلی هیات سه نفره شده و شرکت به آن نظریه نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ اعتراض نموده که رای نهایی تاکنون صادر نگردیده است .

۴۱-۲-۳- سایر پرونده های حقوقی در یادداشت های ۴-۲-۲۲ و ۶-۲-۲۲ افشاء گردیده است .

۴۱-۳- پرونده های حقوقی مطروحه توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به شرح زیر است :

الف- نظر به رای قطعی صادره به شماره ۱۴۰۳۰۶۳۹۰۰۰۰۷۸۳۸۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ از سوی شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به نفع شرکت پتروشیمی فارابی و انجام اقدامات مربوط به اعمال ماده ۳۹ اجرای احکام مدنی، اقدامات مربوط به رفع اثر توقیف از کلیه اموال منقول و غیر منقول شرکت پتروشیمی فارابی انجام و در حال حاضر هیچگونه توقیفی در خصوص ملک دفتر تهران، مغازه های شاد آباد، املاک نوشهر، حسابهای بانکی و سپرده ها وجود ندارد. همچنین نظر به تامین بخشی از مطالبات تعیین شده برای شرکت دریا خدمات آلوارس بر اساس دادنامه بدوی از محل ملک مهمانسرای ماهشهر، اقدامات لازم در جهت اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام و تملیک مجدد ملک مهمانسرای ماهشهر با دریافت سند تکبرگ قطعی به نام شرکت انجام پذیرفته است.

همچنین با توجه به پیگیری های خریدار ملک در فرآیند مزایده مبنی بر بازگشت ملک به وی، با سپری شدن فرآیند رسیدگی در شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور، طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۰۶۳۹۰۰۰۱۱۷۸۵۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، اقدامات مربوط به دریافت رای نهایی مبنی بر صحیح بودن روند صورت گرفته بر اساس ماده ۳۹ قانون اجرای احکام صورت پذیرفته و پرونده خاتمه یافته است.

ب- در خصوص پرونده ورود ثالث به دعوی فی مابین شرکت پتروشیمی فن آوران و شرکت الماس تابان خاور میانه ثالث (پرونده شماره ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۶۰۶۳۹۵۲ و ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۷۳۲۶۹۶۶ مطروحه در شعبه ۱۵ دادگاه عمومی حقوقی شهید بهشتی) که پس از پس از ابلاغ دادنامه قطعی صادره از ۱۴۰۳۳۷۳۹۰۰۰۸۴۲۸۳۶۱ مورخ ۱۴۰۳.۰۸.۲۸ شعبه ۱ دادگاه تجدید نظر خوزستان مبنی بر محق بودن شرکت الماس تابان خاورمیانه به دریافت حق العمل کاری تعیین شده در قرارداد فی مابین شرکت پتروشیمی فارابی و شرکت الماس تابان خاور میانه از طریق وصول چک تضمین ۲۷ میلیارد ریالی شرکت پتروشیمی فن آوران در قرارداد مذکور و بدلیل اقدام شرکت الماس تابان خاور میانه در ثبت دادخواست شماره ۱۴۰۳۲۲۰۸۳۰۷۲۳۱۷۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ علیه شرکت پتروشیمی فن آوران به جهت دریافت تاخیر تادیه چک مورد نظر آغاز گردیده است. با توجه به دادنامه شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۲۱۳۰۰۸۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ شعبه ۱۵ دادگاه عمومی حقوقی و شهید بهشتی تهران مبنی بر عدم رد خواسته شرکت پتروشیمی فارابی به جهت ورود ثالث به پرونده مورد نظر، اقدامات مربوط به ثبت دادخواست تجدید نظر انجام و با توجه به برگزاری جلسات دفاعیه و تبادل لوایح، پرونده در مرحله صدور رای در شعبه تجدید نظر می باشد.

ج - در خصوص پرونده شرکت پارس مبین شیمی آذران که در سنوات گذشته اقدام به اجاره مخزن از شرکت نموده و بدلیل خسارت وارده به مخزن مورد اجاره، اقدامات حقوقی صورت پذیرفته منجر به صدور رای علیه نامبرده به مبلغ ۶۱۳ میلیارد ریال به منظور جبران اجرت المثل ایام الاجاره و خرابی مخزن گردیده است، در حال حاضر پیگیری های لازم به جهت طرح دعوای ورشکستگی و همچنین طرح پرونده علیه مدیران آن شرکت به منظور تامین خسارت از محل اموال مدیران در دستور پیگیری قرار گرفته است.

د - بابت فروش اعتباری انجام شده به شرکت رنگ و رزین آرتا شرکت مربوطه اقدام به طرح دعوا مبنی بر وصول مبالغ چک های مربوط به ۵۲۰ تن محصول تحویل شده به آن شرکت انجام پذیرفته که بر اساس آرای قطعی صادره، ضمن تایید تحویل ۵۲۰ تن محصول و اقدامات مربوط به شناسایی اموال شرکت مورد نظر و مدیران وی و توقیف ۲ دستگاه آپارتمان (یک واحد تملیک شده و یک واحد در مرحله تملیک)، حکم بر عدم تحویل ۸۰ تن از کالا نیز صادر گردیده است. در حال حاضر قیمت برآوردی روز میزان ۸۰ تن محصول تحویل نشده بالغ بر مبلغ ۷/۱۶ میلیارد ریال تعیین گردیده است که شرکت در تلاش است این مطالبه را در مقابل تاخیر تادیه مربوط به چک ها در حال وصول، توقیف نماید.

۴۱-۴- دارایی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است :

۴۱-۴-۱- سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیراژه ، جمیل حکمت خوزستان ، سپند طلایی قم ، مروارید ساوه و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۱-۶-۲-۳۰) می باشد .

۲-۴-۴۱- با توجه حادثه آتش سوزی کمپرسور واحد متانول بعد از جنگ ۱۲ روزه و پوشش بیمه ای جامع تمام خطر دارایی ها و تاسیسات شرکت ، از بابت جبران خسارت وارده پرونده ای در بیمه ایران تشکیل شده است . لیکن مبلغ دقیق جبران خسارت تاکنون اعلام نشده است .

۵-۴۱- سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است :

۱-۵-۴۱- کلیه جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۴۰۱ به جز سال ۱۳۹۷ ، قطعی و تسویه گردیده است. برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۸۶۱ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۶.۹۶۰ میلیون ریال جرائم مطالبه شده است که نسبت به موارد فوق از سازمان امورمالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده و مالیات و ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و بابت سال ۱۴۰۲ نیز درحال رسیدگی می باشد.

۲-۵-۴۱- مالیات حقوق شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق برای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد .

۳-۵-۴۱- رسیدگی بیمه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال انجام و پرداخت شده و در حال اعتراض و بررسی در دیوان عدالت اداری می باشد . همچنین رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال انجام و در حال اعتراض به هیئت بدوی می باشد و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

۴-۵-۴۱- کلیه جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م شرکت تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده و برای سال ۱۴۰۳ بموجب برگ تشخیص اعلامی جریمه ای در نظر گرفته نشده است .

۵-۵-۴۱- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده و برای سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است .

۶-۵-۴۱- بابت مالیات تکلیفی سال۱۳۹۲ مبلغ ۵۲.۱۸۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد . همچنین ذخیره کافی از این بابت در حساب ها منظور شده است.

۷-۵-۴۱- رسیدگی بیمه تا سال ۱۴۰۲ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۳ تاکنون انجام نشده است .

۸-۵-۴۱- در خصوص قانون حمایت از صنایع دریایی ، با توجه به اعتراض شرکت نسبت به پرداخت آن (یادداشت توضیحی شماره ۲-۷) ، تا حصول نتیجه شرکت تعهد نامه ای نزد گمرک سپرده شده است .

۶-۴۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱-۶-۴۱- تعهدات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به مبلغ ۴۳۰.۳۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرنویسی اسناد تسهیلات پرداختی به مبلغ ۲۸۵.۱۰۴ میلیون ریال (عمدتاً برای شرکت های گاز لوله ، سلسله آب حیات کرمان ، توسعه تجارت تامین اجتماعی ، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا) و سه فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۱۱۶.۲۵۵ میلیون ریال (عمدتاً پتروشیمی غدیر) و مبلغ ۲۸.۹۵۸ میلیون ریال مربوط به سایر تعهدات (عمدتاً شرکت الماس تابان خاور میانه) می باشد.

۲-۶-۴۱- در خصوص قانون حمایت از صنایع دریایی ، با توجه به اعتراض شرکت نسبت به پرداخت آن ، تا حصول نتیجه شرکت تعهد نامه ای نزد گمرک سپرده شده است .

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی به استثنای مورد زیر رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است :

در پی وقوع درگیری‌های نظامی در کشور و آسیب وارد شده به تأسیسات شرکت فجر انرژی خلیج فارس به عنوان تأمین‌کننده اصلی خدمات یوتیلیتی ، از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ تأمین بخشی از یوتیلیتی‌های مورد نیاز با محدودیت مواجه گردیده است . در نتیجه ، تولید شرکت به طور قابل ملاحظه‌ای کاهش یافته و بخشی از ظرفیت تولیدی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بلا استفاده مانده است.

مدیریت شرکت از زمان وقوع این رویداد اقدامات لازم را جهت تأمین پایدار یوتیلیتی و کاهش آثار ناشی از آن در دستور کار قرار داده است. با این حال، با توجه به تداوم شرایط موجود ، تعیین آثار مالی نهایی این رویداد بر عملکرد و جریان‌های نقدی آتی شرکت در حال حاضر با ابهام همراه است .

بر اساس بررسی‌های انجام شده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، این رویداد منجر به خسارت مستقیم به دارایی‌های شرکت نگردیده است، لیکن موجب کاهش حجم تولید و فروش شرکت در دوره پس از تاریخ صورت وضعیت مالی شده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵.۳۵۲.۹۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۳ ریال برای هر سهم) است .