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	۱۰-۵۷

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ 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 پالیزوانی(هفتم)پلاک۱۸،کدپستی:۱۵۱۷۶۴۳۷۱۱،صندوق پستی: ۱۵۱۷۵۶۵۸، تلفن: ۲-۸۸۷۸۹۷۹۱ ، فکس: ۸۸۸۸۱۴۰۰

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

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۹۳,۱۷۷,۰۱۵)	(۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶)
سود ناخالص		**۴۰,۷۹۷,۹۷۷**	**۵۲,۱۲۴,۶۵۳**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۲,۷۵۲,۷۲۱)	(۲۹,۸۱۸,۹۲۷)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۸۸۱,۷۹۳	۱۶,۳۸۶,۰۷۲
سایر هزینه ها	۹	(۳۴۶,۶۳۶)	(۶,۳۷۷,۵۰۲)
سود عملیاتی		**۸,۵۸۰,۴۱۳**	**۳۲,۳۱۴,۲۹۶**
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		**۱۳,۷۹۱,۳۹۰**	**۳۰,۵۴۲,۲۵۱**
سهم گروه ازسود شرکت وابسته	۱۷-۴	۳,۶۱۹,۳۷۷	۴,۳۶۳,۳۲۴
سود قبل از مالیات		**۱۷,۴۱۰,۷۶۷**	**۳۴,۹۰۵,۵۷۵**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۷۶۳,۸۳۹)	(۱,۷۲۴,۷۹۷)
سود خالص		**۱۶,۶۴۶,۹۲۸**	**۳۳,۱۸۰,۷۷۸**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۱۵,۶۰۸,۵۹۴**	**۳۳,۱۹۸,۲۲۴**
منافع فاقد حق کنترل		**۱,۰۳۸,۳۳۴**	**(۱۷,۴۴۶)**
		۱۶,۶۴۶,۹۲۸	**۳۳,۱۸۰,۷۷۸**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۲۲۱	۹۶۶
غیر عملیاتی (ریال)		۲۸۳	۱۰۷
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۵۰۵**	**۱,۰۷۳**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۷,۹۵۳,۴۹۵	۱۹,۹۱۶,۹۰۴
سرقفلی	۱۴	۷۶,۶۷۷	۸۹,۹۶۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۷۹۴,۲۷۹	۷۷۱,۸۱۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۱۴,۵۹۵,۱۷۱	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸
سایر دارایی ها	۱۹	۷,۵۴۸,۳۷۴	۶,۹۵۶,۰۷۷
جمع دارایی های غیر جاری		**۸۸,۶۲۳,۱۱۴**	**۶۲,۸۷۷,۶۱۳**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۱,۷۸۱,۲۹۶	۱,۹۷۳,۱۷۴
موجودی مواد و کالا	۲۱	۲۴,۴۳۳,۶۵۶	۱۶,۲۹۹,۶۵۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۷۵,۱۶۲,۴۷۷	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		**۱۷۲,۱۷۵,۵۳۳**	**۱۲۵,۴۰۵,۴۸۴**
جمع دارایی ها		**۲۶۰,۷۹۸,۶۴۷**	**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		۲۱۵,۵۱۵	(۷۷,۵۰۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۶۱۳,۷۶۵)	(۲۰۵,۱۵۶)
اندوخته قانونی	۲۶	۳,۱۹۸,۷۸۴	۳,۰۹۷,۸۳۱
سود (زیان) انباشته		۲۶,۶۳۹,۲۷۰	۲۶,۶۰۹,۸۹۲
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۵,۶۰۲)	(۱۰۷,۷۴۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۶۰,۴۰۵,۵۹۱**	**۶۰,۳۶۷,۹۲۲**
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۶۳۶,۰۹۲	۲,۰۰۶,۶۸۸
جمع حقوق مالکانه		**۶۳,۰۴۱,۶۸۲**	**۶۲,۳۷۴,۶۱۰**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۴,۲۸۷,۷۵۳	۲,۷۷۶,۷۲۵
جمع بدهی های غیر جاری		**۴,۲۸۷,۷۵۳**	**۲,۷۷۶,۷۲۵**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۲۲,۳۱۸,۴۸۵	۷۲,۹۷۴,۹۶۶
مالیات پرداختنی	۳۱	۵۳۵,۰۹۳	۶۶۵,۶۰۵
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲,۶۵۲,۲۵۹	۱۴۴,۰۳۵
تسهیلات مالی	۳۳	۶۵,۲۷۲,۲۳۳	۴۷,۸۴۸,۱۳۲
تعهدات ناشی از قرارداد ها	۳۴	۲,۶۹۱,۱۴۱	۱,۴۹۹,۰۲۴
جمع بدهی های جاری		**۱۹۳,۴۶۹,۲۱۱**	**۱۲۳,۱۳۱,۷۶۲**
جمع بدهی ها		**۱۹۷,۷۵۶,۹۶۴**	**۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۶۰,۷۹۸,۶۴۶**	**۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	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
صرف سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	**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	-	-	-	-	-	۱۵,۶۰۸,۵۹۴	-	۱۵,۶۰۸,۵۹۴	۱,۰۳۸,۳۳۴	۱۶,۶۴۶,۹۲۸
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
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل				(۴۰۸,۶۰۹)				(۴۰۸,۶۰۹)	(۶۸,۷۹۶)	(۴۷۷,۴۰۵)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	(۵۰,۹۲۷)	-	-	-	-	(۵۰,۹۲۷)	۸۱,۹۵۵	۳۱,۰۲۸
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۳۱,۲۸۳	۳۴۳,۹۵۱	-	-	-	-	۳۷۵,۲۳۴	(۴۲۲,۰۹۰)	(۴۶,۸۵۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱۰۰,۹۵۳	(۱۰۰,۹۵۳)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۲۱,۳۸۹**	**۲۱۵,۵۱۵**	**(۶۱۳,۷۶۵)**	**۳,۱۹۸,۷۸۴**	**۲۶,۶۳۹,۲۷۰**	**(۱۰۵,۶۰۲)**	**۶۰,۴۰۵,۵۹۱**	**۲,۶۳۶,۰۹۲**	**۶۳,۰۴۱,۶۸۲**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۲,۰۷۶,۴۹۲	۳۹,۶۴۵,۲۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۸۹۴,۳۵۱)	(۱,۹۱۹,۹۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۱۱,۱۸۲,۱۴۱**	**۳۷,۷۲۵,۲۵۳**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۷,۴۵۲,۹۱۶)	(۸,۸۳۳,۵۴۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۶,۴۸۶	۲۳,۸۸۸
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها		-	(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		(۲,۷۲۱,۳۹۷)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۴,۱۲۹,۵۶۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۴,۷۹۸,۰۰۶)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۹,۸۴۱,۱۴۰	۴,۳۸۴,۴۳۷
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۴۲,۵۰۷	۳۷۳,۶۳۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۱۵,۰۹۷,۴۷۸)**	**۱,۲۰۸,۷۷۳**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**(۳,۹۱۵,۳۳۷)**	**۳۸,۹۳۴,۰۲۶**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۱,۶۱۰	۷,۵۱۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۳,۲۳۲)	(۱۶,۸۱۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۸۱,۹۵۵	۱۸,۵۵۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۴۲۲,۰۹۰)	(۴۳,۹۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۱۳۳,۷۶۰,۶۹۶	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۳-۲	(۱۰۶,۱۲۴,۲۹۶)	(۱۲۶,۱۷۶,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۶,۷۹۵,۰۶۱)	(۱۰,۹۸۲,۲۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۲,۹۵۳,۵۷۳)	(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**۷,۵۳۶,۰۰۹**	**(۳۵,۲۷۳,۷۰۹)**
خالص افزایش (کاهش) 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	۱,۸۰۰,۰۳۵	۶,۶۳۶,۹۳۵

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۷۰,۷۸۲,۸۶۴)	(۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶)
سود ناخالص		**۳۵,۴۸۹,۹۲۶**	**۴۸,۱۵۳,۲۳۱**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳۹,۲۶۸,۴۸۳)	(۲۷,۳۴۷,۱۶۵)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۸۳۷,۰۲۹	۱۶,۳۸۸,۶۶۳
سایر هزینه ها	۹	(۳۳۳,۲۴۰)	(۶,۲۶۵,۵۹۸)
سود عملیاتی		**۶,۷۲۵,۲۳۲**	**۳۰,۹۲۹,۱۳۱**
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲,۵۹۵,۷۹۱)	(۱۳,۶۶۹,۴۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۷,۲۷۰,۷۶۶	۱۲,۷۶۶,۶۹۲
سود قبل از مالیات		**۱۱,۴۰۰,۲۰۷**	**۳۰,۰۲۶,۳۳۱**
هزینه مالیات بر درآمد	۱-۳۱	(۳۲۰,۶۳۲)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)
سود خالص		**۱۱,۰۷۹,۵۷۵**	**۲۸,۸۸۰,۲۲۳**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۲۰۷	۹۶۳
غیر عملیاتی (ریال)		۱۵۱	(۲۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۳۵۸**	**۹۳۴**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۶,۸۲۵,۵۰۷	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		**۷۸,۱۹۸,۶۱۱**	**۶۳,۹۴۵,۲۶۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۸۱۶,۷۹۳	۱,۱۰۲,۶۰۷
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۹,۶۳۹,۱۰۶	۱۳,۷۷۹,۰۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۷۶,۴۳۸,۶۸۸	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		**۱۶۵,۷۸۷,۸۱۷**	**۱۲۴,۷۰۰,۳۷۶**
جمع دارایی ها		**۲۴۳,۹۸۶,۴۲۸**	**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		۳۴,۵۰۰,۷۸۸	۳۸,۸۹۹,۴۷۶
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۵,۶۰۲)	(۱۰۷,۷۴۳)
جمع حقوق مالکانه		**۶۸,۴۴۰,۱۸۶**	**۷۲,۸۴۷,۲۳۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲,۸۴۴,۳۹۶	۱,۶۶۳,۱۲۵
جمع بدهی های غیر جاری		**۲,۸۴۴,۳۹۶**	**۱,۶۶۳,۱۲۵**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۰۲,۶۸۹,۷۴۱	۶۴,۴۸۷,۶۲۷
مالیات پرداختنی	۳۱	-	۴۰۹,۴۴۹
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲,۶۴۸,۰۱۱	۱۲۶,۵۸۴
تسهیلات مالی	۳۳	۶۴,۸۹۱,۲۶۲	۴۷,۸۱۰,۵۶۹
تعهدات ناشی از قرارداد ها	۳۴	۲,۴۷۲,۸۳۲	۱,۳۰۱,۰۵۰
جمع بدهی های جاری		**۱۷۲,۷۰۱,۸۴۶**	**۱۱۴,۱۳۵,۲۷۹**
جمع بدهی ها		**۱۷۵,۵۴۶,۲۴۲**	**۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۴۳,۹۸۶,۴۲۸**	**۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷**

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

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)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)
فروش سهام خزانه	-	(۷,۱۲۲)	-	-	۱۴,۶۳۹	۷,۵۱۷
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-
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**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	**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	-	-	-	۱۱,۰۷۹,۵۷۵	-	۱۱,۰۷۹,۵۷۵
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
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**-**	**۳,۰۹۵,۰۰۰**	**۳۴,۵۰۰,۷۸۸**	**(۱۰۵,۶۰۲)**	**۶۸,۴۴۰,۱۸۶**

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

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	۳,۷۰۹,۶۸۸	۳۵,۱۴۴,۶۸۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۷۳۰,۰۸۱)	(۱,۷۴۱,۷۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۹۷۹,۶۰۷	۳۳,۴۰۲,۹۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۲,۶۱۸	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۰,۶۵۱,۱۷۶)	(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		(۴۷۷,۴۰۵)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱,۱۸۰,۵۵۶	۳,۹۳۱,۸۲۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵,۲۶۱,۹۰۱)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۷,۵۳۲,۰۸۵	۴,۳۸۴,۴۳۷
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۹۹,۸۳۱	۶۰۰,۷۴۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷,۶۱۲,۰۰۸)	۵,۲۳۶,۳۱۰
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۶۳۲,۴۰۱)	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	۳۳-۲	(۱۰۳,۹۷۷,۶۷۳)	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۶,۷۰۸,۵۲۸)	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۲,۹۵۳,۵۷۳)	(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۷,۶۱۹,۲۶۹	(۳۵,۲۷۰,۹۹۴)
خالص افزایش (کاهش) 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 .

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 پتروالولفین 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	۵۴۶	۵۴۴	۳۰۷	۳۰۴
کارکنان رسمی (تابع صندوق بازنشستگی نفت)	۷۹	۸۲	۶۸	۷۰
	۶۲۵	۶۲۶	۳۷۵	۳۷۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۵۰	۴۳۵	۳۷۳	۳۶۰
	۱,۰۷۵	**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 تعدادی 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 .

۲-بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد ، طی سال مورد گزارش وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح زیر است:

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- 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 .

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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 .

۳-۲-۴- 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 پترواولفین فن آوران) همانند شرکت اصلی پایان سال شمسی می باشد .

۳-۲-۵- 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- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود .

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

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	
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	یورو	۱,۵۸۴,۵۸۳	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت های پتروشیمی در
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	درهم امارات	۳۷۴,۳۷۲	سامانه نیما ، از نرخهای مذکور استفاده گردیده است.
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- 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 سامانه نیما 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	۱۰،۶،۳، ۱۵و۲۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله / ۲۵ ، ۳۰ ، ۳۵	خط مستقیم / نزولی
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 کـالا به"اقل بهای تمام شـده وخالص ارزش فـروش" هر یک از اقلام ارزشیابـی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش مـوجودی 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 قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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)

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
گروه				
فروش داخلی				
متانول	۲۲۶,۵۲۹	۴۴,۵۵۰,۸۰۵	۲۲۶,۵۲۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶
اسید استیک	۱۱۸,۰۷۷	۲۹,۹۵۱,۰۰۳	۱۱۸,۰۷۷	۲۱,۷۷۵,۵۸۸
انیدرید فتالیک	۲۳,۷۵۷	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	۲۳,۷۵۷	۱۵,۷۸۷,۳۶۳
دی اکتیل فتالات	۲,۹۳۹	۵,۴۰۲,۴۹۷	۲,۹۳۹	۳,۰۲۴,۳۸۵
منواکسید کربن	۱۴,۸۸۴	۴,۲۰۰,۹۲۱	۱۴,۸۸۴	۲,۱۴۶,۲۹۱
سایر - محصولات جانبی	۴۶,۰۴۳	۳۲۵,۶۸۵	۴۶,۰۴۳	۳۵۴,۹۲۶
	۴۳۲,۲۳۰	**۱۰۳,۸۸۹,۲۵۵**	**۴۳۲,۲۳۰**	**۷۶,۵۲۹,۸۸۹**
فروش صادراتی				
متانول	۵۷۷,۰۹۸	۱۲۲,۴۱۲,۹۶۳	۵۷۷,۰۹۸	۸۸,۰۸۹,۰۴۰
اسید استیک	۳۷,۰۸۵	۴,۸۳۱,۴۱۳	۳۷,۰۸۵	۷,۲۰۷,۰۸۶
انیدرید فتالیک	۱۸۷	-	۱۸۷	۱۰۳,۰۲۸
	۶۱۴,۳۷۱	**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**
	۱,۰۴۶,۶۰۱	**۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲**	**۱,۰۴۶,۶۰۱**	**۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
شرکت				
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**
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- 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 ۱۴۵.۹۳۵ 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		۶۳,۰۰۳	۰	۳,۱۳۱,۰۸۶	۲
پتروشیمی کارون		۴,۲۰۸,۰۹۱	۲	۲,۱۷۷,۳۰۴	۱
		۵۰,۷۹۲,۹۹۲		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		۵۳,۰۹۶,۲۶۳	۲۳	۳۹,۸۷۶,۳۲۴	۲۳
		۱۸۳,۱۸۲,۰۰۰		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	۶۳,۰۰۳	۰	۳,۱۳۱,۰۸۶	۲
پتروشیمی کارون	۵-۲-۴	۴,۲۰۸,۰۹۱	۲	۲,۱۷۷,۳۰۴	۱
		۵۰,۷۹۲,۹۹۲		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	۲۸,۲۳۵,۴۲۲	۱۴	۲۱,۰۶۴,۵۷۶	۱۴
		۱۵۵,۴۷۹,۷۹۸		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 ۶۳.۰۰۳ 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 مقدار و 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)**

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
گروه	**درآمد عملیاتی**	**بهای تمام شده درآمد عملیاتی**	**سود ناخالص**	**درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی**	**درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی**
متانول	۱۶۶,۹۶۳,۷۶۷	(۱۲۷,۲۹۰,۴۰۱)	۳۹,۶۷۳,۳۶۶	۲۴	۳۸
اسید استیک	۳۴,۷۸۲,۴۱۷	(۳۹,۵۱۸,۹۹۳)	(۴,۷۳۶,۵۷۶)	(۱۴)	۵
انیدرید فتالیک	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	(۱۵,۶۴۱,۲۶۰)	۳,۸۱۷,۰۸۴	۲۰	۱۳
دی اکتیل فتالات	۵,۴۰۲,۴۹۷	(۵,۶۹۰,۳۱۹)	(۲۸۷,۸۲۲)	(۵)	۴
درآمد اجاره مخازن	۲,۸۴۱,۳۶۱	(۱,۰۶۲,۵۷۲)	۱,۷۷۸,۷۸۹	۶۳	۶۸
منواکسید کربن	۴,۲۰۰,۹۲۱	(۳,۷۱۳,۳۱۸)	۴۸۷,۶۰۳	۱۲	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۲۵,۶۸۵	(۲۶۰,۱۵۲)	۶۵,۵۳۳	۲۰	۲۲
	۲۳۳,۹۷۴,۹۹۲	**(۱۹۳,۱۷۷,۰۱۵)**	**۴۰,۷۹۷,۹۷۷**	**۱۷**	**۳۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
شرکت	**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	(۱۲۷,۲۹۰,۴۰۱)	۳۹,۶۷۳,۳۶۶	۲۴	۳۸
اسید استیک	۳۴,۷۸۲,۴۱۷	(۳۹,۵۱۸,۹۹۳)	(۴,۷۳۶,۵۷۶)	(۱۴)	۵
منواکسید کربن	۴,۲۰۰,۹۲۱	(۳,۷۱۳,۳۱۸)	۴۸۷,۶۰۳	۱۲	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۲۵,۶۸۵	(۲۶۰,۱۵۲)	۶۵,۵۳۳	۲۰	۲۲
	۲۰۶,۲۷۲,۷۹۰	**(۱۷۰,۷۸۲,۸۶۴)**	**۳۵,۴۸۹,۹۲۶**	**۱۷**	**۳۱**

۱-۳-۵-افزایش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً به علت افزایش مقدار و نرخ فروش و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی **(مبالغ به میلیون ریال)**

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه			
مواد مستقیم	۶-۱	۱۶۰,۰۹۷,۱۴۹	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	۲۴,۷۹۱,۴۹۱	۱۵,۳۰۶,۸۰۶
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۸,۵۰۵,۵۷۹	۱۳,۴۶۰,۹۵۸
استهلاک		۵۲۰,۰۵۷	۶۸۰,۴۵۴
قطعات و لوازم یدکی		۷,۷۶۴,۹۷۵	۲,۵۲۷,۱۳۹
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۶,۳۰۱,۹۹۳	۵,۱۲۱,۴۴۷
جمع هزینه های ساخت		۲۲۹,۲۷۸,۹۸۳	۱۴۴,۳۴۹,۳۳۷
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۱,۲۸۴,۲۴۸)	(۴۵,۲۵۲)
ضایعات غیر عادی		(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۲۲۷,۹۹۴,۷۳۴	۱۴۴,۳۰۴,۰۸۴
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۳۲,۹۸۰,۴۱۷)	(۲۰,۲۲۸,۱۴۴)
دریافت کالای امانی (پتروشیمی کیما پارس خاور میانه)		۳,۰۳۸,۳۳۳	(۱,۱۲۱,۳۹۸)
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۴,۸۷۵,۶۳۵)	(۵۸۴,۴۱۶)
		۱۹۳,۱۷۷,۰۱۵	**۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶**

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	۱۴۱,۱۲۳,۹۸۰	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	۲۴,۴۳۳,۷۴۶	۱۵,۱۵۶,۱۶۸
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۷,۳۵۵,۷۷۴	۱۲,۴۳۲,۱۳۷
استهلاک		۴۱۳,۰۳۲	۳۱۶,۴۷۰
قطعات و لوازم یدکی		۷,۵۶۱,۱۴۹	۲,۳۷۵,۰۲۰
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶-۵	۴,۷۰۶,۸۳۳	۴,۰۹۵,۳۱۶
جمع هزینه های ساخت		۲۰۴,۴۲۱,۲۳۱	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۶
ضایعات غیر عادی	۹	(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۲۰۴,۴۲۱,۲۳۰	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۵
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۳۲,۹۸۰,۴۱۷)	(۲۰,۲۲۸,۱۴۴)
دریافت کالای امانی (پتروشیمی کیما پارس خاور میانه)	۶-۷	۳,۰۳۸,۳۳۳	(۱,۱۲۱,۳۹۸)
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۳,۶۹۶,۲۸۲)	(۶۶,۰۰۷)
		۱۷۰,۷۸۲,۸۶۴	**۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶**

۱-۶- با توجه به افزایش 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 ۱۲۶.۶۲۵.۳۱۸ میلیون ریال(سال قبل ۸۰.۵۷۲.۶۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و ۱۰۸.۱۴۷.۹۸۱ 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	۱۰۴,۹۷۹,۱۴۸	۸۳٪	۶۲,۲۱۷,۵۰۲	۷۷٪	۱۰۴,۹۷۹,۱۴۸	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	۲٪	۱,۹۷۷,۸۹۲	۲٪	۳,۱۴۱,۳۵۹	۳٪	۱,۹۷۷,۸۹۲	۳٪
ارتوزایلین (۴-۱-۶)	ایران	۱۵,۷۷۴,۶۷۴	۱۲٪	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	۱۵٪	-	-	-	-
دی اتیل هگزانول (۴-۱-۶)	ایران و عربستان	۲,۷۰۲,۶۶۳	۲٪	۲,۵۳۶,۴۲۴	۳٪	-	-	-	-
		۱۲۶,۶۲۵,۳۱۸		۸۰,۵۷۲,۶۱۷		۱۰۸,۱۴۷,۹۸۱		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 پ 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 ۱۵۴.۷۸۲ 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 بیشتری 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 (یادداشت ۱-۷) و اصلاح و برگشت مالیات حقوق پرسنل می باشد .

۳-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم (عمدتاً گاز سوخت مصرفی) نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش تولید و افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی 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- سایر هزینه های سربار تولید عمدتاً شامل هزینه های خدمات پیمانکاری ، زیست محیطی، رفاهی و ... بوده که کاهش آن نسبت به سال مالی قبل متاثر از اصلاح رژیم مصرف در واحد های تولیدی می باشد .

۶-۶- طی سال مالی مورد گزارش ۷۰.۳۲۶ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۱۷۱.۱۲۴/۶۷ ریال و ۷۱.۴۸۳ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۲۴۵.۰۰۶/۴۴ ریال از انبار کالای ساخته شده جمعا به مبلغ ۲۹.۵۴۸.۳۸۳ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است . همچنین ۱۳.۹۹۰ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۲۴۵.۰۰۶/۴۴ ریال و به ارزش ۳.۴۲۷.۶۱۶ 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- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مربوط به مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰.۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳۷.۶۰۹/۳۸ تن متانول امانی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به ارزش ۳.۲۰۵.۵۲۹ میلیون ریال می باشد . همچنین موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران در سال جاری مربوط به مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی به شرکت پتروشیمی زاگرس جمعاً به ارزش ۷.۷۴۹ میلیون ریال می باشد . (یادداشت توضیحی ۴-۲۱) 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 :

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت بودجه شده سالانه	ظرفیت معمول(عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
گروه و شرکت :						
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 .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی **(مبالغ به میلیون ریال)**

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۱۵,۸۲۱	۱۹۱,۴۲۱	۲۰۲,۰۸۱	۶۴,۹۷۴
حمل و نقل	۷-۲	۲۸,۵۱۶,۹۴۹	۱۸,۰۶۱,۵۴۸	۲۸,۵۰۲,۴۸۷	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		۱,۳۴۳,۴۱۴	۲۷۱,۵۴۷	۸۶۷,۳۴۰	۱۰۳,۹۷۶
		۳۱,۱۲۷,۶۸۰	**۱۹,۳۱۷,۱۹۶**	**۳۰,۳۹۹,۸۳۶**	**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	۲,۷۷۹,۲۲۹	۱,۵۵۲,۳۶۰	۲,۰۷۶,۵۴۰	۱,۱۷۲,۹۴۲
سهم از هزینه های سربار		۲,۰۶۱,۵۴۱	۱,۲۵۷,۰۸۰	۲,۰۶۱,۵۴۱	۱,۲۵۷,۰۸۰
استهلاک		۱۰۴,۴۵۲	۸۲,۶۵۰	۴۲,۱۵۴	۲۹,۰۷۰
سایر		۳,۱۶۱,۱۵۳	۳,۲۰۰,۰۵۷	۲,۴۷۸,۳۶۰	۲,۶۹۰,۸۶۰
		۱۱,۶۲۵,۰۴۱	**۱۰,۵۰۱,۷۳۱**	**۸,۸۶۸,۶۴۷**	**۸,۴۱۸,۹۲۷**
		۴۲,۷۵۲,۷۲۱	**۲۹,۸۱۸,۹۲۷**	**۳۹,۲۶۸,۴۸۳**	**۲۷,۳۴۷,۱۶۵**

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 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 .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی 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	-	-
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
		۳۴۶,۶۳۶	**۶,۳۷۷,۵۰۲**	**۳۳۳,۲۴۰**	**۶,۲۶۵,۵۹۸**

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- افزایش 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 بالاتر 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 اوراق گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج	۱۱-۱	۶,۲۹۲,۷۷۶	-	۶,۲۹۲,۷۷۶	-
سود سهام	۱۱-۲	۹,۸۴۱,۱۴۰	۵,۲۸۶,۳۴۸	۹,۸۲۹,۲۷۶	۵,۲۵۹,۳۵۹
سود حاصل از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش		-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵
درآمد ناشی از تحصیل داراییهای در دعوی حقوقی		۱,۲۰۱,۱۷۲	-	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۶,۴۸۶	۲۳,۶۲۲	۱۲,۶۱۸	-
سود حاصل 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 حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		۷۶۶,۶۶۳	۲۴۹,۰۱۳	۷۶۶,۶۶۳	۲۴۹,۰۱۳
هزینه مستمری کارکنان بازنشسته	۱۱-۳	(۷۸۴,۸۰۶)	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	-	-
سایر		۸۱,۵۴۷	۲۴۳,۷۲۱	۵۹,۸۷۹	۲۲۸,۷۳۸
		۱۸,۰۱۸,۹۷۱	**۱۱,۹۱۲,۲۹۲**	**۱۷,۲۷۰,۷۶۶**	**۱۲,۷۶۶,۶۹۲**
		۱۸,۰۱۸,۹۷۱	**۱۱,۹۱۲,۲۹۲**	**۱۷,۲۷۰,۷۶۶**	**۱۲,۷۶۶,۶۹۲**

۱۱-۲- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت		
پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته	۱۷۳	۱۵۵
بانک ملت	۴,۸۶۷,۰۴۷	۲,۶۰۲,۰۱۵
پتروشیمی خراسان- اشخاص وابسته	۶۹,۳۹۶	۲۳۴,۳۵۲
پتروشیمی غدیر- اشخاص وابسته	۱۹۰	۴۳۳
شرکت دماوند انرژی عسلویه- اشخاص وابسته	۲,۲۹۷,۰۱۵	۸۳۹,۱۷۶
پتروشیمی خارگ - اشخاص وابسته	۲,۵۹۵,۴۵۵	۱,۵۸۳,۲۲۸
	۹,۸۲۹,۲۷۶	**۵,۲۵۹,۳۵۹**
سود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس(سرمایه گذاری های شرکت فرعی)	**۱۱,۸۶۴**	**۲۶,۹۸۹**
گروه	**۹,۸۴۱,۱۴۰**	**۵,۲۸۶,۳۴۸**

۱۱-۳-هزینه فوق بابت هزینه مستمری و مزایای کارکنان باز نشسته تابع صندوق بازنشستگی کارکنان نفت می باشد که بر اساس اعلامیه های دریافتی از صندوق پرداخت می گردد .

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	**۱۴۰۳**	**۱۴۰۴**	**۱۴۰۳**
سود (زیان) عملیاتی	۸,۵۸۰,۴۱۳	۳۲,۳۱۴,۲۹۶	۶,۷۲۵,۲۳۲	۳۰,۹۲۹,۱۳۱
اثر مالیاتی	(۷۶۳,۸۳۹)	(۱,۷۲۴,۷۹۷)	(۳۲۰,۶۳۲)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۹۷۱,۵۶۱)	(۶۹۰,۹۷۱)	-	-
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۶,۸۴۵,۰۱۳**	**۲۹,۸۹۸,۵۲۸**	**۶,۴۰۴,۶۰۰**	**۲۹,۷۸۳,۰۲۳**
سود (زیان) غیرعملیاتی	۸,۸۳۰,۳۵۴	۲,۵۹۱,۲۷۹	۴,۶۷۴,۹۷۵	(۹۰۲,۸۰۰)
اثر مالیاتی	-	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیرعملیاتی	(۶۶,۷۷۳)	۷۰۸,۴۱۸	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۸,۷۶۳,۵۸۱**	**۳,۲۹۹,۶۹۷**	**۴,۶۷۴,۹۷۵**	**(۹۰۲,۸۰۰)**
سود(زیان) قبل از مالیات	۱۷,۴۱۰,۷۶۷	۳۴,۹۰۵,۵۷۵	۱۱,۴۰۰,۲۰۷	۳۰,۰۲۶,۳۳۱
اثر مالیاتی	(۷۶۳,۸۳۹)	(۱,۷۲۴,۷۹۷)	(۳۲۰,۶۳۲)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۰۳۸,۳۳۴)	۱۷,۴۴۶	-	-
سود (زیان)خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۱۵,۶۰۸,۵۹۴**	**۳۳,۱۹۸,۲۲۴**	**۱۱,۰۷۹,۵۷۵**	**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	**(۱۲,۶۵۴,۷۳۵)**	**(۹,۳۹۶,۶۴۶)**	**(۱۲,۶۵۴,۷۳۵)**	**(۹,۳۹۶,۶۴۶)**
میانگین موزون تعداد سهام عادی	**۳۰,۹۳۷,۳۴۵,۲۶۵**	**۳۰,۹۴۰,۶۰۳,۳۵۴**	**۳۰,۹۳۷,۳۴۵,۲۶۵**	**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	۱۳۰۵,۸۹۱	۴۷۲,۹۲۷	۲,۴۴۲,۱۷۳	۳۴۷,۱۷۷	۱۳۶,۸۱۵	۳۹۶,۸۷۰	۵,۱۰۱,۸۵۳	۱۳,۵۶۲,۴۲۷	۱,۰۰۸,۰۹۵	-	۲۷۸,۱۶۴	۱۹,۹۵۰,۵۳۹
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	(۲,۲۵۹)	-	(۲,۷۰۲)	-	-	-	-	(۲,۷۰۲)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-		-	-	-	(۱,۰۶۹,۴۷۶)	-	(۲۰۳,۷۷۸)	(۱۲۷۳,۲۵۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	**۲,۰۴۳,۴۵۱**	**۹۶۳,۰۷۰**	**۸,۲۹۲,۲۵۹**	**۷۹۱,۰۹۴**	**۴۳۰,۰۰۷**	**۱,۶۲۵,۳۵۲**	**۱۴,۱۴۵,۲۳۳**	**۲۶,۰۳۸,۴۳۵**	**۳,۵۰۷,۴۸۰**	**۱۴۹**	**۳۸۱,۹۵۴**	**۴۴,۰۷۳,۲۵۱**
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	-	۶۰,۲۵۷	۲۳۶,۷۲۹	۱۰۱,۷۴۷	۵۸,۸۷۴	۱۸۲,۸۱۹	۶۴۰,۴۲۶	-	-	-	-	۶۴۰,۴۲۶
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	(۱,۹۹۱)	-	(۲,۴۳۴)	-	-	-	-	(۲۴۳۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	**۳۸۷,۰۴۷**	**۴,۵۶۴,۲۹۱**	**۳۳۲,۳۶۱**	**۱۷۱,۲۵۶**	**۶۶۴,۸۰۱**	**۶,۱۱۹,۷۵۶**	-	-	-	-	**۶,۱۱۹,۷۵۶**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	**۲,۰۴۳,۴۵۱**	**۵۷۶,۰۲۳**	**۳,۷۲۷,۹۶۸**	**۴۵۸,۷۳۳**	**۲۵۸,۷۵۱**	**۹۶۰,۵۵۱**	**۸,۰۲۵,۴۷۷**	**۲۶,۰۳۸,۴۳۵**	**۳,۵۰۷,۴۸۰**	**۱۴۹**	**۳۸۱,۹۵۴**	**۳۷,۹۵۳,۴۹۵**
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	۱۵۷۰,۲۶۳	۶,۵۲۶	۴۷,۷۲۷	۲۹۸,۷۷۶	۱,۹۲۳,۲۹۲	۸۴۴۹,۷۲۱	-	-	۲۷۸,۱۶۴	۱۰,۶۵۱,۱۷۷
واگذار شده	-	-	-	(۴۴۳)	-	-	(۴۴۳)	-	-	-	-	(۴۴۳)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۷۷۸)	(۲۰۳,۷۷۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	**۱۰۲,۱۴۱**	**۳۳۷,۸۶۶**	**۶,۰۴۲,۰۷۵**	**۲۵۶,۲۶۰**	**۲۶۴,۵۷۵**	**۱,۳۱۰,۷۳۶**	**۸,۳۱۳,۶۵۳**	**۱۳,۳۲۰,۵۱۱**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۸۱,۹۵۴**	**۲۲,۰۱۶,۴۰۲**
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**	**۱,۹۰۶,۱۹۶**	**۱۳۳,۱۲۵**	**۱۴۶,۳۹۹**	**۷۵۶,۰۴۳**	**۳,۱۲۲,۷۵۸**	**۱۳,۳۲۰,۵۱۱**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۸۱,۹۵۴**	**۱۶,۸۲۵,۵۰۷**
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 ۳۴۱.۹۰۵.۸۷۷ میلیون ریال) و گروه به مبلغ ۵۴۲.۴۴۳ هزار یورو (معادل ۴۰۷.۲۶۲.۴۰۷ 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 ۲۵۲.۸۱۴ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی پتروالفین فن آوران تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۳۰.۰۰۰ 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 ۵۸.۸۲۵ 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 و طبق بند ۱۳-۵ توافقنامه مذکور چنانچه مراجع ذیصلاح مجوزات لازم جهت تبدیل ماهیت این قرارداد از اجاره به قرارداد واگذاری اراضی در قالب اجاره به شرط تملیک صادر و به سازمان مذکور ابلاغ نمایند وفق ضوابط و مقررات لازم در این خصوص بعمل خواهد آمد .

۳-۱-۱۳- افزایش 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 ، پس کرانه و پتروکارکیا جهت قرارداد های عملیات اجرایی طرح پتروالفین فن آوران جمعاً به مبلغ ۱.۰۰۸.۰۹۵ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱.۹۰۱.۲۵۷ 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 ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید انواع پمپ ها می باشد.

۳-۲-۱۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید خودروی دنا پلاس ، تویوتا هایس و تعدادی دوچرخه می باشد .

۴-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید دستگاه تقویت سیگنال موبایل ، دوربین مدار بسته ، دستگاه ترمومتر حرارتی ، دستگاه تست فشار تیوپ ، دستگاه حضور و غیاب ، سیلندر گاز هیدروژن ،دستگاه آنالیز اتانول ، فایروال 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	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 ۲-۳-۱۳)	۶	۴/۵۵	۱۴۰۸	۹۹۸,۸۰۷,۶۹۳	۹,۲۷۰,۶۶۶	۷,۱۲۸,۶۹۳	افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش
پروژه های شرکت پتروشیمی فارابی(یادداشت ۳-۳-۱۳)	متعدد	متعدد	۱۴۰۳	۱,۳۵۶,۱۲۶	۳,۴۴۷,۲۵۸	۴۷۶,۵۲۵	حل مشکلات زیست محیطی
				۱,۰۰۶,۶۸۴,۰۵۵	**۲۶,۰۳۸,۴۳۵**	**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- 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 .

۳-۳-۱۳-پروژه های در جریان ساخت شرکت پتروشیمی فارابی عمدتا مربوط به پروژه استحصال اسید فومالیک ، احداث سقف شناور مخازن ، 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	انشعاب گاز	ودیعه خط تلفن	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۲۴,۸۰۲	۲۳۳	۶۰,۲۵۳	۱۶۰,۹۰۸
افزایش	-	-	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۵,۶۲۰**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۶۲,۰۵۳**	**۱۶۲,۷۰۸**
افزایش	-	-	-	۲۹,۵۹۰	۲۹,۵۹۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	**۷۵,۶۲۰**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**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	-	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۳۷,۷۷۵**	**۶۲,۸۱۰**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	-	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**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 ۵۳ قسط جمعاً به مبلغ ۴۴۳.۵۲۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختنی های کوتاه مدت آن سازمان منظور شده است (یادداشت ۵-۲-۳۰) .

۲-۱-۱۵- افزایش طی سال مربوط به خرید نرم افزار کنترل دسترسی PAM می باشد .

۱۶-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴					۱۴۰۳	
	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	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 چ پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ مبلغ ۳.۵۴۰ 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 و زیان انباشته از مبلغ ۵۶۵.۵۵۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۴۱.۸۶۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ کاهش 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 ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۳.۱۶۱ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۳۴.۳۴۶ میلیون ریال می باشد .

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 معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
گروه	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	ارزش ویژه
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	-	۱۴,۳۸۸	۳۳	۱۴,۵۹۵,۱۷۱	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
				۱۴,۵۹۵,۱۷۱	**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:

			نسبت منافع مالکیت			
			۱۴۰۴		۱۴۰۳	
نام شرکت شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	گروه	شرکت	گروه	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	۱,۹۵۲,۹۳۶	۱,۱۴۷,۶۱۴
درآمدهای عملیاتی	۲۱۱,۴۸۸,۷۸۰	۱۵۲,۸۱۷,۹۴۹
سود خالص	۱۱,۸۲۶,۶۶۹	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
سود دریافتی از شرکت وابسته	-	-
سهم گروه ازسود شرکت وابسته	۳,۶۱۹,۳۷۷	۴,۳۶۳,۳۲۴

۳-۱۷- 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 .

۴-۱۷- 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 (زیان) خالص شرکت وابسته	۳,۶۱۹,۳۷۷	۴,۶۴۶,۷۴۸
استهلاک سرقفلی و مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده	-	(۲۸۳,۴۲۴)
	۱۴,۵۹۵,۱۷۱	**۱۰,۹۷۵,۷۹۴**

۱۸-سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	۱۴۰۴						۱۴۰۳	
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 در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۴ استفاده شده 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	۱۵۸,۷۲۶	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۳	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴۲,۶۱۶	۴۲,۶۱۷
سایر		۴۵,۴۰۳	-
		۷,۵۴۸,۳۷۴	**۶,۹۵۶,۰۷۷**

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت			
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۹-۱	۶,۸۵۳,۱۸۵	۶۸۳۶۱۵۸
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- بموجب یادداشت توضیحی ۶-۲-۲۲ وصول مطالبات از شرکت برایت سیتی پس از طی مراحل قضایی و کارشناسی منجر به تملک ۵۶ درصد از هتل پویای کیش گردید ، همچنین در سال مالی مورد گزارش بر اساس قیمت کارشناسی مبلغ ۶.۸۳۶ میلیارد ریال مربوط به سهم شرکت و هزینه های تمدید مجوز ساخت در حساب ها منظور شده 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 ، هیئت مدیره شرکت در جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ 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.

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	۲,۲۴۵,۱۰۱	۳,۰۸۰,۹۴۲	۲,۲۴۵,۱۰۱	۳,۰۸۰,۹۴۲
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۴۲۴,۸۳۷	۵۵۷,۲۹۷	۹۰۳	۴۹۰,۷۷۹
خرید مواد اولیه	۳۲۹,۶۲۱	۶۷۴,۴۸۶	-	-
بیمه دارایی ها	۳۷,۵۳۰	۴۲,۲۶۴	۳۷,۵۳۰	۲,۳۰۱
سایر	۲۱۰,۹۴۸	۱۱۸,۷۹۷	-	۲۹,۱۹۷
	۳,۲۴۸,۰۳۷	**۴,۴۷۳,۷۸۶**	**۲,۲۸۳,۵۳۴**	**۳,۶۰۳,۲۱۹**
انتقال پیش پرداخت به یادداشت مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)	**(۱,۴۶۶,۷۴۱)**	**(۳,۰۸۰,۹۴۲)**	**(۱,۴۶۶,۷۴۱)**	**(۳,۰۸۰,۹۴۲)**
	۱,۷۸۱,۲۹۶	**۱,۹۷۳,۱۷۴**	**۸۱۶,۷۹۳**	**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	۸,۶۵۹,۹۳۱	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
		۲۴,۴۳۳,۶۵۶	**۱۶,۲۹۹,۶۵۷**
شرکت			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۶,۱۷۹,۷۲۱	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
		۱۹,۶۳۹,۱۰۶	**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 قرار دارد (یادداشت ۱-۱۳-۱) .

۲۱-۲- مانده موجودی محصول شامل ۱۰.۹۴۰/۶۸ تن متانول با نرخ هر کیلو ۱۷۱.۱۲۴/۶۷ ریال و ۱۳.۳۸۷/۴۹ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۳۲۱.۷۵۵/۵ ریال جمعاً به ارزش ۶.۱۷۹.۷۲۱ 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 ۳.۰۲۷/۸۶ تن متانول امانی دریافتی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به مبلغ ۱۶۷.۱۹۷ 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

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴					۱۴۰۳
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی کارون		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	۲۲-۲-۹	۶,۷۹۲,۴۳۵	-	۶,۷۹۲,۴۳۵	-	۶,۷۹۲,۴۳۵	۲,۳۲۷,۸۸۰
		۶,۷۹۲,۴۳۵	**-**	**۶,۷۹۲,۴۳۵**	**-**	**۶,۷۹۲,۴۳۵**	**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	۲۲-۲-۳	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		-	-	-	-	-	۴,۷۶۷
سایر (پتروشیمی 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	۲۲-۲-۷	-	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		۱۹۰,۹۹۶	-	۱۹۰,۹۹۶	-	۱۹۰,۹۹۶	۹۹۰,۹۷۱
		۱,۱۴۳,۳۰۴	**۱۱,۸۴۳,۸۲۴**	**۱۲,۹۸۷,۱۲۸**	**(۱۲۲,۱۶۲)**	**۱۲,۸۶۴,۹۶۶**	**۱۴,۸۶۲,۵۰۶**
		۱۸,۳۶۷,۸۲۴	**۲۰,۱۴۷,۹۸۱**	**۳۸,۵۱۵,۸۰۵**	**(۲۴۲,۶۳۳)**	**۳۸,۲۷۳,۱۷۲**	**۲۸,۰۲۷,۵۵۸**
		۲۶,۵۶۰,۲۵۹	**۲۰,۱۴۷,۹۸۱**	**۴۶,۷۰۸,۲۴۰**	**(۲۴۲,۶۳۳)**	**۴۶,۴۶۵,۶۰۷**	**۳۱,۱۵۵,۴۳۸**

گروه

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴					۱۴۰۳
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	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		۵۵,۶۱۲	-	۵۵,۶۱۲	-	۵۵,۶۱۲	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 تند گویان - درآمد اجاره زمین		۹	-	۹	-	۹	۹
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام		-	-	-	-	-	۲۴۴,۷۹۱
سایر(پتروشیمی کارون ، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)		۱۴۲,۶۲۵	-	۱۴۲,۶۲۵	(۳۹,۳۷۴)	۱۰۳,۲۵۱	۷۵,۰۸۸
		۳,۱۳۳,۸۸۳	**-**	**۳,۱۳۳,۸۸۳**	**(۳۹,۳۷۴)**	**۳,۰۹۴,۵۰۹**	**۱,۴۲۸,۵۲۴**
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۸-۲-۲۲	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		۳,۵۵۶,۵۳۹	-	۳,۵۵۶,۵۳۹	(۱۸۳,۵۷۱)	۳,۳۷۲,۹۶۸	۱,۷۴۸,۴۱۴
		۲۵,۷۸۵,۹۳۲	-	۲۵,۷۸۵,۹۳۲	(۱۸۳,۵۷۱)	۲۵,۶۰۲,۳۶۱	۱۲,۶۴۵,۶۰۵
		۲۸,۹۱۹,۸۱۵	**-**	**۲۸,۹۱۹,۸۱۵**	**(۲۲۲,۹۴۵)**	**۲۸,۶۹۶,۸۷۰**	**۱۴,۰۷۴,۱۲۹**
		۵۵,۴۸۰,۰۷۴	**۲۰,۱۴۷,۹۸۱**	**۷۵,۶۲۸,۰۵۵**	**(۴۶۵,۵۷۸)**	**۷۵,۱۶۲,۴۷۷**	**۴۵,۲۲۹,۵۶۷**

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴					۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان							
پتروشیمی کارون		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 آلمان(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	۲۲-۲-۳	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		-	-	-	-	-	۴,۷۶۷
پتروشیمی آبادان (سال قبل پتروشیمی آبادان و اروند)		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	۲۲-۲-۷		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	**۱۱,۸۴۳,۸۲۴**	**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 دماوند انرژی عسلویه - سود سهام		۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	۸۴۲,۸۱۳
شرکت پتروشیمی فارابی		۴۸۹,۵۹۷	-	۴۸۹,۵۹۷	-	۴۸۹,۵۹۷	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 مرجان		۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	۲۰,۱۹۶
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 - تعمیرات		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 و سرمایه گذاری کشوری)		۶۳,۵۰۴	-	۶۳,۵۰۴	-	۶۳,۵۰۴	۲۴,۱۹۲
		۱۵,۱۷۴,۴۸۶	**-**	**۱۵,۱۷۴,۴۸۶**	**(۱۱,۱۴۹)**	**۱۵,۱۶۳,۳۳۷**	**۱۱,۳۹۵,۳۴۵**
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲-۲-۸	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		۱,۷۹۵,۹۹۸	-	۱,۷۹۵,۹۹۸	(۱۶۳,۸۱۳)	۱,۶۳۲,۱۸۵	۳۲۱,۰۰۲
		۲۳,۱۹۱,۷۹۰	**-**	**۲۳,۱۹۱,۷۹۰**	**(۱۶۳,۸۱۳)**	**۲۳,۰۲۷,۹۷۷**	**۱۰,۳۴۴,۵۰۷**
		۳۸,۳۶۶,۲۷۶	**-**	**۳۸,۳۶۶,۲۷۶**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۳۸,۱۹۱,۳۱۴**	**۲۱,۷۳۹,۸۵۲**
		۳۸,۳۶۶,۲۷۶	**-**	**۳۸,۳۶۶,۲۷۶**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۳۸,۱۹۱,۳۱۴**	**۲۱,۷۳۹,۸۵۲**
		۵۶,۷۰۹,۴۴۶	**۲۰,۱۳۵,۵۹۱**	**۷۵,۴۴۵,۰۳۷**	**(۴۰۶,۳۴۹)**	**۷۶,۴۳۸,۶۸۸**	**۴۹,۰۳۰,۰۰۳**

۲۲-۲-۱- 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	۴۰۶,۳۴۹	۱,۰۱۸,۹۱۸	۴۰۶,۳۴۹	۹۵۹,۶۹۰
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها	۵۹,۲۲۹	-	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	-	(۶۱۲,۵۶۹)	-	(۵۵۳,۳۴۱)
مانده در پایان سال	**۴۶۵,۵۷۸**	**۴۰۶,۳۴۹**	**۴۰۶,۳۴۹**	**۴۰۶,۳۴۹**

۲۲-۲-۱-۱- 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 تجارت در شهریور ماه سال ۱۳۹۸ و با شرکت ماکرو در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ 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 ۱۰۹.۹۷۹ 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 ، شیمی بافت 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 شامل مبالغ ۴.۳۱۴ هزار دلار ، ۶.۰۵۱ هزار درهم امارات و ۴۵۹ هزار یورو بوده که نزد شرکتهای تراستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد که مبلغ ۳.۹۸۰ هزار دلار معادل ۲.۷۳۶ میلیارد ریال جزو اقلام باز فیمابین است که در دست پیگیری می باشد . لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو) 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 .
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- در خصوص مانده طلب از شرکت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) به مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال (معادل ۵۳ میلیون درهم) به دلیل عدم وصول ، اقدامات قضایی و پیگیری های لازم در امارات توسط آقای باوی صورت گرفته و در نهایت منجر به تملک هتل نیمه ساخت پویای کیش گردید . موضوع چگونگی وصول مطالبات شرکت از محل هتل نیمه کاره با پیگیری های جدی و تشکیل جلسات متعدد با شرکت برایت سیتی انجام شد که منجر به طرح پرونده در دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ تهران گردید و بر اساس گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری منتخب دادسرای مذکور ، مقرر گردید ۵۶ درصد ارزش کارشناسی هتل پویای کیش به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال بعنوان جبران طلب به شرکت تعلق گیرد . لذا شرکت اقدام به طرح دعوی در خصوص تشکیک در مالکیت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) نموده که در نهایت بر اساس رای قطعی دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ مالکیت کارگزار مذکور بر هتل مورد اشاره محرز و مالکیت هتل به شرکت منتقل گردید . شایان ذکر است طی سنوات گذشته از بابت طلب مذکور مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور و از شرکت برایت سیتی(باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک ارزی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم امارات اخذ گردیده و طی سال مالی مورد گزارش با توجه به انتقال ۵۶ درصد از مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش توسط سازمان منطقه آزاد کیش به شرکت ، حساب های مذکور تسویه شده است .

۷-۲-۲۲- 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 .

۸-۲-۲۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ 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 پترواولفین 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	۱۲,۶۷۰,۶۶۷	۱۱,۱۲۱,۱۳۰	۱۲,۷۲۲,۴۸۷	۱۰,۸۲۷,۹۵۵
مالیات پرداختی طی سال	(۱,۶۱۵,۶۶۵)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)	(۱,۶۱۵,۶۶۵)	(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**

۱-۸-۲-۲۲- بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۲ حوزه مالیاتی ، بخشی از اعتبارات ثبت شده طبق دفاتر و اظهارنامه مبلغ ۴.۹۰۴ میلیارد ریال مورد پذیرش قرار نگرفته لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .

۹-۲-۲۲- 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 ۴.۶۱۰.۵۸۵ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴			۱۴۰۳
گروه	**یادداشت**	**بهای تمام شده**	**کاهش ارزش**	**خالص**	**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)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
نام	**تعداد سهام**	**بهای تمام شده**	**خالص**	**بهای تمام شده**	**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	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 در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۴ استفاده شده 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 .

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 ۵۴.۰۲۶ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات و مبلغ ۱۵۶.۸۳۰ 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 ۴۰ 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	۵۷۶,۳۹۴,۴۷۱	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	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	۱.۵۱٪	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	۲,۷۱۶,۲۷۸,۹۷۹	۸.۷۸٪	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	۱,۴۷۵,۲۹۹	۷۲۵,۱۲۸
	۲,۶۳۶,۰۹۱	**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 (یاداشت 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	۲۲,۲۹۰,۸۲۵
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 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
		۴۱,۴۰۱,۱۰۱	**-**	**۴۱,۴۰۱,۱۰۱**	**۴۶,۰۵۸,۰۱۱**
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۳۰-۲-۳	۹,۵۳۴,۶۸۳	-	۹,۵۳۴,۶۸۳	۱,۲۹۴,۹۸۸
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
		۲۲,۳۷۰,۰۱۸	**۴۶۸,۹۸۵**	**۲۲,۸۳۹,۰۰۳**	**۱۳,۵۰۳,۳۲۳**
		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	۶,۵۲۶,۴۵۵	-	۶,۵۲۶,۴۵۵	۷,۹۳۶,۰۳۰
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 ارزش افزوده		۳۴۴,۶۱۳	-	۳۴۴,۶۱۳	۲۱۳,۰۲۹
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر		۱,۰۷۷,۸۶۹	-	۱,۰۷۷,۸۶۹	۳۷۰,۸۹۵
		۱۴,۹۸۴,۸۲۹	**-**	**۱۴,۹۸۴,۸۲۹**	**۱۲,۳۱۶,۲۱۳**
		۱۷,۶۵۷,۷۶۰	**-**	**۱۷,۶۵۷,۷۶۰**	**۱۳,۲۷۸,۸۷۹**
		۱۲۱,۸۴۹,۵۰۰	**۴۶۸,۹۸۵**	**۱۲۲,۳۱۸,۴۸۵**	**۷۲,۹۷۴,۹۶۶**

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 ، اروند ، 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	۳,۴۱۸,۷۹۹
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 ارزش افزوده		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**	**۶,۱۴۱,۲۲۳**
		۹,۰۱۹,۲۰۰	-	**۹,۰۱۹,۲۰۰**	**۶,۸۹۹,۰۰۶**
		۱۰۲,۲۲۰,۷۵۶	**۴۶۸,۹۸۵**	**۱۰۲,۶۸۹,۷۴۱**	**۶۴,۴۸۷,۶۲۷**

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 تسویه شده 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 ۴.۰۰۰.۰۰۰ 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 ۳۹۵.۳۰۱میلیون 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		۷۹,۲۲۵	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	۲,۵۶۸,۲۳۸	۲,۵۶۸,۲۳۸	-	-
ذخیره هزینه های معوق		۸۸۰,۷۹۷	۸۸۰,۷۹۷	-	-
سایر		۳,۰۲۶,۵۰۵	۳,۰۱۲,۳۵۰	۱,۵۷۲,۵۰۹	۲,۰۲۳,۳۷۹
		۶,۵۵۴,۷۶۵	**۷,۹۳۶,۰۳۰**	**۱,۵۷۲,۵۰۹**	**۳,۴۱۸,۷۹۹**

۱-۶-۳۰۲- هزینه مذکور بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد شرکت پتروشیمی فارابی از سالهای ۱۳۸۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که پس از جذب مشاور متخصص در حوزه حقوق و مزایای کارکنان صنعت نفت 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 با استخدام وکیل باتجربه بررسی و نسبت به طرح دعوی در مراجع قضایی و قانونی اقدام لازم در جریان میباشد .بنا بر بررسی های کارشناسی، بخش زیادی از بدهی تحمیلی به شر کت غیر قانونی و قابل حذف تشخیص داده شد. صندوق بازنشستگان صنعت نفت نیز پس از اطلاع از پیگیریهای قانونی شرکت، طی مکاتباتی آمادگی خود جهت بررسی مجدد موضوع را اعلام داشته است. با این تفاسیر انتظار می رود شرکت طی سال آتی علاوه بر حذف جرائم متعلقه، با کاهش چشمگیر در اصل این بدهی مواجه گردد و همچنین اینکه پیگیری حقوقی از این بابت در مراجع قانونی در شرف انجام میباشد.لذا دادخواست حقوقی با خواسته اصلاح اعلامیه های بدهکاری مطرح شده و پرونده به شعبه ۲۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران تحت شماره بایگانی ۰۱۰۰۷۵۲ ارجاع شده است. موضوع جهت بررسی قوانین داخلی وزارت نفت و تطبیق نحوه محاسبات صندوق با قوانین داخلی به کارشناسی ارجاع شده و پس از اعتراض به نظریات کارشناس واحد و هیئت سه نفره در حال حاضر موضوع به هیئت پنج نفره ارجاع شده است و پس از عدم رای به نفع شرکت موضوع به هیئت هفت نفره ارجاع شده است و تا این لحظه نظریه ای از سوی هیئت کارشناسان صادر نشده است.

۳۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۳,۷۴۶,۵۴۷	۲,۳۴۷,۴۲۷	۳,۴۹۰,۳۹۱	۲,۳۴۴,۲۸۲
مالیات عملکرد سال	۶۸۳,۸۳۹	۱,۲۳۴,۳۰۷	۳۲۰,۶۳۲	۱,۱۴۶,۱۰۹
مالیات عملکرد سال های قبل	۸۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۹۰	-	-
مالیات پرداخت شده	(۲,۵۰۸,۵۵۲)	(۱۷۸,۲۳۵)	(۲,۳۴۴,۲۸۲)	-
تهاتر با اعتبار مالیاتی	-	(۱۴۷,۴۴۲)	-	-
	۲,۰۰۱,۸۳۴	**۳,۷۴۶,۵۴۷**	**۱,۴۶۶,۷۴۱**	**۳,۴۹۰,۳۹۱**
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)	(۱,۴۶۶,۷۴۱)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۴۶۶,۷۴۱)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)
	۵۳۵,۰۹۳	**۶۶۵,۶۰۵**	**-**	**۴۰۹,۴۴۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

			مالیات					
			۱۴۰۴				۱۴۰۳	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۲۴,۹۴۰,۴۴۴	-	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	-	-	۲,۳۴۴,۲۸۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۲,۷۳۵,۷۹۲	-	-	۵,۴۲۶,۷۸۷	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	۲۰,۳۹۹,۲۹۸	۱,۱۴۶,۱۰۹	-	-	۱,۱۴۶,۱۰۹	۱,۱۴۶,۱۰۹	۱,۱۴۶,۱۰۹	
۱۴۰۴	۱۱,۴۰۰,۲۰۷	-	۳۲۰,۶۳۲	-	-	-	۳۲۰,۶۳۲	-	رسیدگی نشده
							۱,۴۶۶,۷۴۱	۳,۴۹۰,۳۹۱	
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)							(۱,۴۶۶,۷۴۱)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	
							-	۴۰۹,۴۴۹	

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

۲-۲-۳۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بموجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲.۵۳۷.۰۰۹ میلیون ریال اعلام و قبل از اتمام مهلت اعتراض ، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲.۵۳۷.۰۰۹ میلیون ریال قطعی و پرداخت شده است .

۳-۲-۳۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲طبق برگ تشخیص مبلغ ۵.۴۲۶.۷۸۷ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲.۴۹۸.۷۲۵ میلیون ریال بابت جرائم مربوطه اعلام گردید که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به هزینه های برگشتی و عدم منظور نمودن معافیت ها در برگ تشخیص صادره ، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است .

۴-۲-۳۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳طبق برگ تشخیص مبلغ ۱.۱۴۶.۱۰۹ 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 .

۵-۲-۳۱- در سال مالی مورد گزارش 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 ، مبلغ ۳۲۰.۶۳۲ میلیون ریال مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده است .

۳-۳۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۵.۷۰۸.۸۲۴ و ۵.۴۲۶.۷۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا 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 یا قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۰	۷,۹۶۳,۷۹۶	۷,۹۶۳,۷۹۶
شرکت های فرعی	۵۳۵,۰۹۳	۷۹۲,۲۴۱	۲۵۷,۱۴۸
گروه	۵۳۵,۰۹۳	۸,۷۵۶,۰۳۷	۸,۲۲۰,۹۴۴

۱-۳-۳۱- مازاد مورد مطالبه عمدتاً بابت مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۲ بوده که 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)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات		۱۱,۴۰۰,۲۰۷	۳۰,۰۲۶,۳۳۱
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۰ درصد		۲,۲۸۰,۰۴۱	۶,۰۰۵,۲۶۶
اثر درآمدهای معاف از مالیات :			
مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		(۱۵۳,۳۳۳)	(۴۹,۸۰۳)
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری		(۷,۹۹۱)	(۷۴,۴۰۱)
سود سهام		(۱,۷۹۸,۰۸۶)	(۱,۰۵۱,۸۷۲)
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم		-	(۳,۶۸۳,۰۸۳)
		۳۲۰,۶۳۲	**۱,۱۴۶,۱۰۸**

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	مانده پرداخت نشده	**مانده پرداخت نشده**
شرکت		
سنوات قبل از ۱۳۹۹	۴۵,۴۷۵	۴۸,۶۲۷
سال ۱۳۹۹	۳۹,۳۴۱	۳۹,۴۳۷
سال ۱۴۰۰	۵,۲۱۳	۵,۵۱۷
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)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی	۶۵,۲۷۲,۲۳۳	۴۷,۸۴۸,۱۳۲

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی	۶۴,۸۹۱,۲۶۲	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	گروه ۱۴۰۴ ارزی	گروه ۱۴۰۴ جمع	گروه ۱۴۰۳ جمع	شرکت ۱۴۰۴ ریالی	شرکت ۱۴۰۴ ارزی	شرکت ۱۴۰۴ جمع	شرکت 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)
حصه جاری		**۶۰,۲۰۱,۵۶۷**	**۵,۰۷۰,۶۶۶**	**۶۵,۲۷۲,۲۳۳**	**۴۷,۸۴۸,۱۳۲**	**۵۹,۸۲۰,۵۹۶**	**۵,۰۷۰,۶۶۶**	**۶۴,۸۹۱,۲۶۲**	**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 مبلغ۲.۰۰۰.۰۰۰ 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 ۵۰.۶۰۱ 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)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۳,۲۲۸,۶۱۲)	(۳,۲۲۸,۶۱۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۴۷,۸۴۸,۱۳۲**	**۴۷,۸۱۰,۵۶۹**
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	**۴۷,۸۴۸,۱۳۲**	**۴۷,۸۱۰,۵۶۹**
دریافت‌های نقدی	۱۳۶,۲۵۰,۷۲۷	۱۳۱,۲۷۰,۶۶۵
سود، کارمزد و جرائم	۱۲,۸۷۶,۵۲۷	۱۲,۵۹۵,۷۹۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۰۶,۱۲۴,۲۹۶)	(۱۰۳,۹۷۷,۶۷۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۶,۸۸۱,۵۹۴)	(۶,۷۰۸,۵۲۸)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۱۸,۶۹۷,۲۶۳)	(۱۶,۰۹۹,۵۶۲)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۶۵,۲۷۲,۲۳۳**	**۶۴,۸۹۱,۲۶۲**

۳۴-تعهدات ناشی از قرارداد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	**۱۴۰۳**	**۱۴۰۴**	**۱۴۰۳**
تعهدات ناشی از قرارداد ها				
تعهدات ناشی از قرارداد های فروش محصولات	۲,۶۹۱,۱۴۱	۱,۴۹۹,۰۲۴	۲,۴۷۲,۸۳۲	۱,۳۰۱,۰۵۰
	۲,۶۹۱,۱۴۱	**۱,۴۹۹,۰۲۴**	**۲,۴۷۲,۸۳۲**	**۱,۳۰۱,۰۵۰**

۱-۳۴- تعهدات ناشی از قرارداد های فروش محصولات مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبالغ ۲.۴۷۲.۸۳۲ میلیون ریال و ۲۱۸.۳۰۹ میلیون ریال می باشد .

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

۱-۳۵- تغییر در رویه های حسابداری

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 است .

۱-۳۵- 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.

۱-۱-۳۵- 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	**تغییر در رویه های حسابداری**	**تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰**
صورت وضعیت مالی گروه :			
پیش دریافت ها	(۱,۴۹۹,۰۲۴)	۱,۴۹۹,۰۲۴	-
تعهدات ناشی از قرارداد ها	-	(۱,۴۹۹,۰۲۴)	(۱,۴۹۹,۰۲۴)
صورت وضعیت مالی شرکت :			
پیش دریافت ها	(۱,۳۰۱,۰۵۰)	۱,۳۰۱,۰۵۰	-
تعهدات ناشی از قرارداد ها	-	(۱,۳۰۱,۰۵۰)	(۱,۳۰۱,۰۵۰)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص		۱۶,۶۴۶,۹۲۸	۳۳,۱۸۰,۷۷۸	۱۱,۰۷۹,۵۷۵	۲۸,۸۸۰,۲۲۳
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱	۷۶۳,۸۳۹	۱,۷۲۴,۷۹۷	۳۲۰,۶۳۲	۱,۱۴۶,۱۰۸
هزینه های مالی	۱۰	۱۲,۸۰۷,۹۹۴	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۲,۵۹۵,۷۹۱	۱۳,۶۶۹,۴۹۲
سهم گروه از سود شرکت وابسته		(۳,۶۱۹,۳۷۷)	(۴,۳۶۳,۳۲۴)	-	-
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۳۶,۴۸۶)	(۲۳,۶۲۲)	(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	۴۳۲,۴۲۰
استهلاک دارایی های غیر جاری		۱,۰۵۱,۲۷۶	۱,۰۹۳,۵۸۷	۴۵۵,۶۳۰	۳۴۶,۲۶۰
سود سهام	۱۱	(۹,۸۴۱,۱۴۰)	(۵,۲۸۶,۳۴۸)	(۹,۸۲۹,۲۷۶)	(۵,۲۵۹,۳۵۹)
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری	۱۱	(۴۲,۵۰۷)	(۳۷۳,۶۳۹)	(۹۹,۸۳۱)	(۶۰۰,۷۴۳)
سود حاصل از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۱	-	(۶,۶۳۶,۹۳۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۳۵)
(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	۱۱	(۴۷۶,۳۴۰)	(۱۱۱,۴۳۸)	(۲۶۹,۶۰۱)	(۲۰,۶۴۲)
		۱۷,۹۹۸,۵۵۲	**۳۳,۴۶۰,۴۲۲**	**۱۴,۶۵۴,۹۱۱**	**۳۱,۷۰۷,۸۱۱**
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی		(۴۶,۱۵۸,۱۴۲)	(۱۷,۵۱۵,۸۷۹)	(۲۵,۱۱۱,۴۹۵)	(۱۹,۰۱۷,۷۶۱)
(افزایش) موجودی مواد و کالا		(۸,۱۳۳,۹۹۹)	(۴,۴۴۵,۹۹۴)	(۵,۶۵۶,۳۱۵)	(۳,۰۰۹,۹۴۲)
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی		۱۹۱,۸۷۸	۶۱۷,۲۱۲	۲۸۵,۸۱۳	۱,۰۹۸,۲۸۴
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها		(۵۹۲,۲۹۷)	۳۳,۲۸۹	(۲۴۹,۵۰۰)	(۴۱۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی		۴۷,۵۷۸,۳۸۳	۲۷,۷۲۹,۵۷۷	۱۸,۶۱۴,۴۹۲	۲۴,۶۴۵,۰۴۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی		۱,۱۹۲,۱۱۷	(۲۳۳,۴۰۰)	۱,۱۷۱,۷۸۲	(۲۷۸,۳۴۲)
نقد حاصل از عملیات		**۱۲,۰۷۶,۴۹۲**	**۳۹,۶۴۵,۲۲۷**	**۳,۷۰۹,۶۸۸**	**۳۵,۱۴۴,۶۸۳**

۳۷- معاملات غیر نقدی گروه

معاملات غیر نقدی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال ۵۶٪ از مالکیت هتل پویای کیش	-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵
خرید مواد اولیه از طریق تسهیلات اعتبار اعتبار اسنادی	۱,۸۰۰,۰۳۵	-	-	-
	۱,۸۰۰,۰۳۵	**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 ۲۴۳ 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	۱۹۷,۷۵۶,۹۶۴	۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	۱۷۵,۵۴۶,۲۴۲	۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴
موجودی نقد	(۱۰,۹۰۶,۰۳۴)	(۶,۸۰۹,۰۲۲)	(۹,۱۹۱,۰۸۷)	(۵,۹۳۴,۶۱۸)
خالص بدهی	۱۸۶,۸۵۰,۹۳۰	۱۱۹,۰۹۹,۴۶۵	۱۶۶,۳۵۵,۱۵۵	۱۰۹,۸۶۳,۷۸۶
حقوق مالکانه	۶۳,۰۴۱,۶۸۲	۶۲,۳۷۴,۶۱۰	۶۸,۴۴۰,۱۸۶	۷۲,۸۴۷,۲۳۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۹۶	۱۹۱	۲۴۳	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 ۳۸ 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	۲,۳۱۲,۲۹۳	۱,۸۹۱,۲۴۰	(۲۷۲,۲۳۹)	(۳۷,۵۰۵)	۱۸۴,۷۵۳	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	-	-	-	-	-	۰
سود سهام پرداختنی	۱۰۱,۲۸۰	۸,۱۳۷	-	-	-	۱۰۹,۴۱۷
جمع	**۱۰۱,۲۸۰**	**۴۲,۵۱۷,۶۷۸**	**۱۲۵,۰۷۱,۴۶۲**	-	-	**۱۶۷,۶۹۰,۴۲۰**

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۳۷۴,۸۸۳	۱,۵۸۴,۵۸۳	۱۹۹,۱۴۶	۳۷۴,۳۷۲

۳۹ - وضعیت ارزی

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴,۴۱۳,۳۰۰	۱,۰۲۱,۱۵۹	۳۵۰	۱۷۷,۳۵۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۴۲۶,۷۹۲	۴۶۱,۷۳۲	-	۵,۸۰۲,۸۹۷
جمع دارایی های پولی ارزی	**۱۶,۸۴۰,۰۹۲**	**۱,۴۸۲,۸۹۱**	**۳۵۰**	**۵,۹۸۰,۲۴۹**
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۱,۹۸۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
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	**۱۶,۸۱۸,۱۰۷**	**(۱,۷۱۸,۰۴۶)**	**۳۵۰**	**۴,۹۳۵,۰۱۶**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	**۲۳,۱۲۲,۹۲۹**	**(۲,۷۲۲,۳۸۵)**	**۷۰**	**۱,۸۴۷,۵۳۲**
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	۴,۱۳۷,۱۲۰	۱,۰۲۰,۹۱۲	-	۶۰,۵۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۴۲۶,۷۹۲	۴۶۱,۷۳۲	-	۵,۷۶۹,۸۰۲
جمع دارایی های پولی ارزی	**۱۶,۵۶۳,۹۱۲**	**۱,۴۸۲,۶۴۴**	**-**	**۵,۸۳۰,۳۱۶**
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۱,۹۸۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۷)	-	(۱,۰۴۵,۲۳۳)
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	**۱۶,۵۴۱,۹۲۷**	**(۱,۷۱۸,۲۹۳)**	**-**	**۴,۷۸۵,۰۸۳**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	**۲۲,۷۴۳,۲۱۴**	**(۲,۷۲۲,۷۷۸)**	**-**	**۱,۷۹۱,۴۰۱**
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	۱۲۸,۷۹۰	۱۷,۱۴۵	۱۸۰,۹۹۴	۱۸۰,۰۰۰	۹۹۴

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴

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	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختنی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	-	-	۹,۰۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۸۵۹)	۵,۸۹۹
	جمع		**-**	**-**	**۹,۰۴۳**	**-**	**۷,۸۱۶,۵۵۷**	**(۱۵۵,۸۵۹)**	**۵,۸۹۹**
شرکت وابسته	پتروشیمی مرجان	شرکت وابسته	(۲,۹۷۶)	-	-	-	-	-	۴,۵۳۲
	جمع		**(۲,۹۷۶)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۴,۵۳۲**
شرکت همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	۶۳,۰۰۳	-	۱,۲۸۵,۹۰۶	(۲,۵۸۴,۰۰۲)	-	۳۱۳,۰۸۸
	ماکرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارزی	(۲,۶۲۴)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۶۶۶
	دماوند انرژی عسلویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۷۸۴
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۱,۷۹۲,۶۳۵	-	(۱,۵۸۳,۲۲۷)	-	۱,۱۲۱,۳۹۸
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۲۳۸,۸۹۱	-	(۲۰۳,۸۸۵)	-	۱۲۵
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۰۱)
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	(۲۲,۴۴۸)	-	۶۳۳,۷۰۲	۲۳,۴۷۱	(۶۵۱,۹۵۸)	-	۶,۱۷۵
	جمع		**(۲۵,۰۷۲)**	**۶۳,۰۰۳**	**۲,۶۶۵,۲۲۸**	**۱,۳۰۹,۳۷۷**	**(۵,۰۲۳,۰۷۲)**	**-**	**۳,۵۹۳,۹۳۵**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۲۱	(۵۳,۶۳۹)	۵۳,۶۳۹
	گروه پتروشیمی تابان فردا	سهامدار عمده	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۶۶	(۴۷,۷۳۵)	۴۷,۷۳۵
	پوتنزا	کارگزار ارزی	-	-	-	-	-	-	-
	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	(۲۷,۴۳۲,۷۱۶)	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۵۴,۳۷۳
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	۴,۲۰۸,۰۹۱	-	۳۸۵,۴۵۳	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۲۸,۰۸۰
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	(۵,۴۶۶)	۳۷,۵۹۰,۹۲۱	-	۹,۷۴۷,۵۱۴	(۲۴,۰۸۴,۰۰۰)	-	۲,۴۶۴,۲۳۵
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	۸,۹۳۰,۹۷۷	-	۲۷۶,۲۱۴	(۶,۰۷۱,۴۹۲)	-	۶۷۲,۲۰۲
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	(۹۸۶,۸۸۲)	-	-	-	۱,۱۵۱,۲۱۸	-	-
	پتروشیمی مارون	تامین کننده مواد اولیه	(۱,۹۴۷,۶۹۱)	-	۲,۷۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۵۶,۸۹۸,۵۴۹)	-	-	-	۴۴,۴۷۱,۱۱۴	-	۵,۰۱۳,۶۸۸
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)								
	جمع		**(۸۷,۲۷۱,۳۰۴)**	**۵۰,۷۲۹,۹۸۹**	**۲,۷۰۰**	**۱۰,۴۰۹,۱۸۱**	**۲۶,۲۷۴,۹۲۷**	**(۱۰۱,۳۷۴)**	**۱۵,۷۳۳,۹۵۲**
جمع کل			**(۸۷,۲۹۹,۳۵۲)**	**۵۰,۷۹۲,۹۹۲**	**۲,۶۷۶,۹۷۱**	**۱۱,۷۱۸,۵۵۸**	**۲۹,۰۶۸,۴۱۲**	**(۲۵۷,۲۳۳)**	**۱۹,۳۳۸,۳۱۸**

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)	-	۲۵۲,۲۳۶	-	-	-	(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	-	۵۵,۶۱۲	-	-	-	-	۵۵,۶۱۲	-	۴۹,۰۹۲	-
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)			(۸۵,۱۹۱)		-		-	(۸۵,۱۹۱)	-	(۱۵۹,۴۶۹)
	جمع	**۸,۱۹۲,۱۸۷**	**۲,۵۶۷,۷۵۴**	**(۲۵۱,۶۲۲)**	**-**	**-**	**-**	**۱۰,۷۳۲,۸۷۰**	**(۲۲۴,۵۵۱)**	**۶,۶۷۷,۵۷۵**	**(۱۵۹,۴۶۹)**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	(۲,۵۶۸,۲۳۸)	-	-	(۲,۶۰۱,۶۰۴)	-	(۳۳,۳۶۶)
	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 تند گویان	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)	-	(۲,۰۰۲,۲۷۸)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۷۰,۵۶۱,۵۱۴)	(۱,۲۲۸,۵۶۹)	(۷۹,۲۲۵)	-	-	(۷۱,۸۶۹,۳۰۸)	-	(۲۲,۹۰۰,۱۰۴)
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	۱,۰۶۶,۳۲۵	۲۲۴,۴۴۲		(۵۰۸,۴۵۰)			۷۸۲,۳۱۷	-	-	-
	جمع	**۱۸,۶۱۶,۰۱۹**	**۲۲۴,۴۵۱**	**(۸۱,۵۷۰,۱۰۰)**	**(۲,۶۷۲,۹۳۱)**	**(۲,۶۴۷,۴۶۳)**	**(۱,۹۷۸,۸۶۰)**	**۱۷,۵۴۹,۷۰۳**	**(۸۸,۳۶۰,۹۰۴)**	**۸,۵۰۸,۲۹۳**	**(۴۶,۹۰۵,۰۰۶)**
جمع کل		**۲۶,۸۰۸,۲۰۶**	**۳,۰۹۴,۵۰۹**	**(۸۱,۸۲۱,۷۲۲)**	**(۲,۶۷۲,۹۳۱)**	**(۲,۶۴۷,۴۶۳)**	**(۲,۴۲۹,۸۱۵)**	**۲۸,۳۳۲,۶۴۱**	**(۸۸,۷۸۴,۱۷۴)**	**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	سود سهام پرداختنی	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	✓	(۴,۲۷۴)	-	۲۴۰,۳۱۳	-	۷,۳۴۲,۰۰۰	(۴۵۰,۹۵۵)	(۷,۳۴۲,۰۰۰)
	جمع			**(۴,۲۷۴)**	**-**	**۲۴۰,۳۱۳**	**-**	**۷,۳۴۲,۰۰۰**	**(۴۵۰,۹۵۵)**	**(۷,۳۴۲,۰۰۰)**
شرکت های فرعی	پتروالفین فن آوران	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۴,۵۶۰	-	۱,۹۷۵,۸۷۴	-	-
	پتروشیمی فارابی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۳۴۷,۶۶۳	-	(۲۱۵,۶۹۱)	-	(۴۷,۲۲۳)
	جمع			**-**	**-**	**۳۵۲,۲۲۳**	**-**	**۱,۷۶۰,۱۸۳**	**-**	**(۴۷,۲۲۳)**
شرکت های همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۶۳,۰۰۳	-	۱۱۷,۹۲۷	(۲,۲۸۵,۸۱۹)	-	۱,۱۰۷,۶۳۸
	ماکرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارزی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۶۹,۰۷۸
	دماوند انرژی عسلویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۶,۶۱۰
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۴,۹۳۷	-	(۲,۸۲۹,۴۴۸)	-	۲,۵۹۱,۱۸۹
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۱۵۸,۸۱۰	-	(۴۰۴,۸۳۲)	-	۱۳۱,۸۳۰
	کارگزاری صبا تامین	همگروه - سهامدار مشترک		-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۵۳۲
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۲۲)
	سایر (ایلام ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	-	(۴,۴۵۳)	-	۹۳۲,۲۸۱	(۱۱۵,۷۲۷)	(۹۲۱,۱۰۹)	-	۱۱۴,۲۵۱
	جمع			**(۴,۴۵۳)**	**۶۳,۰۰۳**	**۱,۰۹۶,۰۲۸**	**۲,۲۰۰**	**(۶,۴۴۱,۲۰۸)**	**-**	**۹,۳۴۱,۵۰۶**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۱,۹۳۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
	گروه پتروشیمی تابان فردا	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۶,۹۲۶)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	-	(۲۱,۲۶۸,۹۰۳)	-	-	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	-	۴,۲۰۸,۰۹۱	-	۴۸۷,۶۰۳	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	-	۴۳۲,۰۱۲
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	-	(۷,۵۴۸)	۳۷,۵۹۰,۹۲۱	-	۷,۶۲۸,۲۶۰	(۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	-	۳,۷۵۹,۰۹۲
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	-	۸,۹۳۰,۹۷۷	-	(۱,۳۵۵,۱۵۹)	(۸,۱۷۴,۰۵۹)	-	۸۹۳,۰۹۸
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	-	(۲,۱۱۱,۶۶۳)	-	-	-	۱,۶۳۸,۸۱۰	-	۱۴,۰۱۶
	پتروشیمی مارون	تامین کننده مواد اولیه	-	(۳,۲۰۰,۷۵۴)	-	۲,۸۶۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	(۵,۵۴۷)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	-	(۱۱۷,۰۶۰,۲۱۸)	-	-	-	۱۰۸,۳۷۶,۸۸۲	-	(۴۰,۰۱۳,۴۰۰)
	سایر (ایلام ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)			(۱۴۷,۴۰۰)		۲۸,۳۰۱		(۶,۳۴۲)		۱۴۲,۵۱۸
	جمع			**(۱۴۳,۷۹۶,۴۸۶)**	**۵۰,۷۲۹,۹۸۹**	**۳۱,۱۶۱**	**۶,۷۶۰,۷۰۵**	**۱۰۲,۷۸۵,۲۹۱**	**(۱,۹۷۸,۸۶۰)**	**(۳۷,۷۷۸,۲۱۰)**
جمع کل				**(۱۴۳,۸۰۵,۲۱۳)**	**۵۰,۷۹۲,۹۹۲**	**۱,۷۱۹,۷۲۵**	**۶,۷۶۲,۹۰۵**	**۱۰۵,۴۴۶,۲۶۶**	**(۲,۴۲۹,۸۱۵)**	**(۳۵,۸۲۵,۹۲۷)**

۴-۴۰ - 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	هزینه های پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص		۱۴۰۳ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	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	پتروالفین فن آوران	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	-	-	-	۱۱,۶۶۰,۰۲۶	-	۹,۷۸۰,۷۹۱	-
	پتروشیمی فارابی	۲,۲۸۰	۴۸۹,۵۹۷	-	-	-	-	۴۹۱,۸۷۷	-	۲۵۷,۵۵۰	-
	جمع	**۲,۲۸۰**	**۱۲,۱۴۹,۶۲۳**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۱۲,۱۵۱,۹۰۳**	**-**	**۱۰,۰۳۸,۳۴۱**	**-**
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	۸,۱۷۹,۷۹۷	-	-	-	-	-	۸,۱۷۹,۷۹۷	-	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 (گروه صنعتی بارز ، پتروشیمی های آبادان، ایلام ، امیر کبیر، غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	۱۰۰,۳۹۷	۱۲۷,۲۵۱	(۸۵,۱۹۱)	(۹۸,۵۴۸)	-	-	۴۳,۹۰۹	-	-	(۶۵,۳۸۳)
	جمع	**۸,۲۸۰,۱۹۴**	**۲,۶۷۶,۸۶۳**	**(۲۵۱,۶۲۲)**	**(۹۸,۵۴۸)**	**-**	**-**	**۱۰,۷۴۶,۲۴۷**	**(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	-	-	-	(۶۸۱,۹۳۴)	-	(۶۸۱,۸۸۴)	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	۲۱,۵۵۲	-	-	-	-	۲,۲۰۲,۳۱۴	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-
	پتروشیمی بندر امام	۱۲,۵۰۵,۳۹۲	-	-	(۲۰,۳۹۹)	-	-	۱۲,۴۸۴,۹۹۳	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-
	پتروشیمی شهید تند گویان	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	-	-	-	-	۲,۴۹۲,۴۴۲	-	۸۴۲,۳۰۱	-
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	(۶۹۴,۱۷۱)	-	-	-	(۶۹۴,۱۷۱)	-	(۲۳۵,۳۳۴)
	پتروشیمی مارون	-	-	(۴,۰۸۶,۹۵۵)	(۱۸,۷۶۴)	-	-	-	(۴,۱۰۵,۷۱۹)	-	(۲,۰۰۲,۲۷۸)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۷۰,۱۴۰,۸۹۳)	(۱,۲۲۸,۵۶۹)	-	-	-	(۷۱,۳۶۹,۴۶۲)	-	(۲۲,۶۸۶,۱۲۶)
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، بوعلی سینا، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	۱۷,۹۰۲	۱۹,۲۵۱		(۵,۸۹۸)	-	-	۳۱,۲۵۵	-	-	-
	جمع	**۱۷,۱۹۶,۴۹۸**	**۴۰,۸۵۳**	**(۸۱,۱۴۹,۴۷۹)**	**(۲,۰۶۰,۲۳۸)**	**-**	**(۱,۹۷۸,۸۶۰)**	**۱۷,۲۱۱,۰۰۴**	**(۸۵,۱۶۲,۲۳۰)**	**۸,۰۹۹,۵۹۲**	**(۴۶,۶۶۸,۹۰۳)**
جمع کل		**۲۵,۴۷۸,۹۷۲**	**۱۵,۱۶۳,۳۳۷**	**(۸۱,۴۰۱,۱۰۱)**	**(۲,۱۵۸,۷۸۶)**	**-**	**(۲,۴۲۹,۸۱۵)**	**۴۰,۱۵۲,۹۱۶**	**(۸۵,۵۰۰,۳۰۹)**	**۲۴,۸۷۵,۴۶۷**	**(۴۶,۷۳۴,۲۸۶)**

۱-۴-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲-۴-۴۰- 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

۱-۴۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۳۶۰.۰۹۸ و ۱۴.۹۲۳ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی ، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۳۵۸.۷۲۴ 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 ۶.۵۱۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۱.۳۹۸ هزار یورو ، شرکت فرعی پترواولفین فن آوران مبلغ ۱.۸۲۷ میلیارد ریال و ۸.۳۷۰ هزار یورو و پتروشیمی فارابی مبلغ ۱.۳۷۴ میلیارد ریال می باشد .

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

۱-۲-۴۱- 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 .

۲-۲-۴۱- 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 .

۳-۲-۴۱- سایر پرونده های حقوقی در یادداشت های ۴-۲-۲۲ و ۷-۲-۲۲ افشاء گردیده است .

۳-۴۱- بدهی های احتمالی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت پرونده شرکت دریا خدمات آلوارس می باشد که مخازن شرکت پتروشیمی فارابی را جهت تخلیه محموله سوختی در سال ۱۳۹۳ اجاره نمود. شرکت مذکور طی دادخواستی به جهت عدم امکان تخلیه مدعی تحمیل خسارت گردید که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه مبنی بر محکومیت شرکت در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد. در این خصوص شرکت مذکور نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه مذکور نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرالاشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض عنه به مبلغ ۳،۳۴۵،۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرآیند اجرای رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت به مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است . براساس رای مراجع قضایی و اقدام سازمان بورس و اوراق بهادار ، در سال ۱۴۰۰ سرمایه گذاری های شرکت در شرکت های بورسی و فرابورسی جمعاً به مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال و همچنین مهمانسرای متعلق به آن شرکت در ماهشهر تصرف و به فروش رسیده است و حساب های بانکی تا پایان سال ۱۳۹۹ مسدود بوده است که پس از تسلیم لایحه مربوطه به مرجع اجرا و همچنین ارائه دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ و پذیرش اولیه آن از سوی مراجع ذیصلاح ، حکم به توقف عملیات اجرایی علیه شرکت صادر و ادامه روند رسیدگی کماکان تحت پیگیری می باشد. پرونده با تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ و طی روند قانونی و اخذ تایید در خصوص پذیرش اعمال ماده ۴۷۷ از سوی روسای قوه قضائیه به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد . پس از خلاصه برداری عضو مستشار شعبه مشخص گردید. ابهاماتی در پرونده وجود دارد که جهت رفع این ابهامات موضوع به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شد و طی دو نوبت نسبت به این ابهامات توسط مدیر عامل وقت شرکت و وکیل پرونده دفاع شد و پس از آن مجدداً پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد و النهایه رای قطعی بشماره ۱۴۰۳۰۶۳۹۰۰۰۰۷۸۳۸۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ از سوی شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به نفع شرکت پتروشیمی فارابی مبنی بر بطلان دادنامه اولیه صادر گردید و بدواً لایحه درخواست اعمال ماده ۳۹ اجرای احکام مدنی به شعبه ۳ اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران تقدیم گردید و متعاقباً به جهت رفع اثر از توقیف اموال شرکت لایحه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر تقدیم گردید و برابر با دستور قضایی شماره ۱۴۰۴۶۸۹۹۰۰۰۸۱۸۵۳۱۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ از طرف شعبه مذکور خطاب به شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، رفع توقیف از اموال شرکت ابلاغ گردید. در ادامه و بر اساس مکاتبات شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران خطاب به ادارات ثبت و حوزه های قضایی محل های مربوط به املاک توقیف شده، فرآیند رفع توقیف از ملک دفتر تهران و املاک نوشهر انجام پذیرفت. در خصوص ملک مربوط به مهمانسرای ماهشهر، بدواً و بر اساس دستور قضایی شعبه ۱ اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان بندر ماهشهر بتاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان بندرماهشهر، رفع توقیف از ملک مهمانسرا و برگشت وضعیت ملک به حالت سابق صادر شده است که با توجه به واگذاری ملک مذکور از طریق فرآیند مزایده به برنده مزایده، قبل از صدور رای ناشی از اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری، ضروری است اعمال و اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی از مرجع قضایی پیگیری گردد.

۴-۴۱- سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیراژه ، الماس تابان خاورمیانه ، مجتمع رنگ و رزین آرتا ، سپند طلایی ، پارس مبین شیمی آذران و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۲-۶-۲-۳۰) می باشد . همچنین پرونده حقوقی شرکت فرعی پترواولفین فن آوران مربوط به شرکت پتروشیمی تند گویان بابت اجاره دو قطعه زمین در محل سایت شرکت فرعی می باشد .

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

۴۱-۵-۱- 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.

۴۱-۵-۲- مالیات حقوق شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ ابلاغ شده و در مرحله اعتراض می باشد و برای سال ۱۴۰۱ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است .

۴۱-۵-۳- به موجب برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲،۳۲۷ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶،۸۶۱ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶.۴۴۸ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰.۱۰۴ میلیون ریال جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به همه موارد فوق از سازمان امورمالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده است. برای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.و مالیات و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرآیند اعتراض به رای هیات بدوی شده است .

۴۱-۵-۴- رسیدگی بیمه تا 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 هنوز رسیدگی انجام نشده است..

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

۴۱-۶-۱- تعهدات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰.۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرنویسی اسناد تسهیلات پرداختی به مبلغ ۵۸۵.۰۱۴ میلیون ریال (عمدتاً برای شرکت های گاز لوله ، سلسله آب حیات کرمان ، توسعه تجارت تامین اجتماعی ، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا) و دو فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۳۵.۰۸۵ میلیون ریال (عمدتاً برای پتروشیمی غدیر) می باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد ، وجود نداشته است .

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵.۵۳۹.۷۸۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۹ ریال برای هر سهم) است .