

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸ آذر ۱۴۰۴ به تأیید هیئت‌مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت‌مدیره

رئیس هیئت‌مدیره

حسن شاه ولدی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیر عامل

عبدالرحیم قنبریان

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

عضو هیئت‌مدیره

هوشنگ گودرزی

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

عضو هیئت‌مدیره

حسین سلاح ورزی

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

عضو هیئت‌مدیره

محمد علی سلیمانی

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۲۴,۰۱۷,۸۰۲	۶۰۰,۴۷۴,۵۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۹,۰۲۲,۷۶۴)	(۳۰۳,۱۷۲,۲۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۴,۹۹۵,۰۳۷	۲۹۷,۳۰۲,۲۶۸		سود ناخالص
(۴۲,۶۵۶,۲۱۰)	(۳۷,۳۱۵,۰۸۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۴۵۲,۲۲۱	۴۱,۷۳۴,۹۹۵	۸	سایر درآمدها
(۸۵۲)	(۲,۰۱۹,۱۳۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۲۲۰,۷۹۰,۱۹۷	۲۹۹,۷۰۳,۰۴۹		سود عملیاتی
(۱,۵۰۱,۷۳۵)	(۱۲,۱۰۷,۴۲۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۹,۷۹۱,۶۱۵	۴۰,۸۰۸,۸۰۷	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۴۹,۰۸۰,۰۷۶	۳۲۸,۴۰۴,۴۳۰		سود قبل از مالیات
(۲۶,۳۰۵,۳۸۲)	(۳۲,۳۳۰,۱۷۷)	۳۰-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۲,۷۷۴,۶۹۴	۲۹۶,۰۷۴,۲۵۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۲۲,۷۸۰,۷۵۸	۲۹۶,۰۸۴,۱۸۰		مالکان شرکت اصلی
(۶,۰۶۴)	(۹,۹۲۷)		منافع فاقد حق کنترل
۲۲۲,۷۷۴,۶۹۴	۲۹۶,۰۷۴,۲۵۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳۲,۹۸۸	۴۹,۷۴۶	۱۲	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۴,۲۳۱	(۲۵۱)	۱۲	سود غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۳۷,۲۱۹	۴۹,۴۹۵		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲,۵۹۹,۶۶۹	۲۲,۳۵۸,۱۴۷
سرقفلی	۱۴,۴۷۶	۱۵,۳۲۸
دارایی‌های نامشهود	۳,۲۹۰,۸۴۱	۳,۴۱۱,۳۷۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	-	۲,۲۵۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۳۷,۰۲۷,۷۹۵	۴۲۰,۰۲۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۶۲,۹۳۲,۷۸۱	۲۶,۲۰۷,۱۲۳
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحسابها	۱۴,۰۸۵,۶۷۲	۵,۹۲۴,۸۴۹
موجودی مواد و کالا	۵۰,۸۷۰,۷۱۹	۲۳,۳۸۶,۰۱۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۴۳,۰۵۷,۴۰۸	۴۳۲,۱۸۲,۱۳۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۴,۶۳۷,۲۴۹	۱۰۳,۹۰۱,۴۴۶
موجودی نقد	۲۸,۲۸۳,۳۱۹	۷۹,۶۵۱,۱۷۸
جمع دارایی‌های جاری	۴۶۰,۹۳۴,۳۶۷	۶۴۵,۰۴۵,۶۲۲
جمع دارایی‌ها	۸۲۳,۸۶۷,۱۴۸	۶۷۱,۲۵۲,۷۴۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۹۲,۳۱۹	۱۸۷,۵۵۶
اندوخته قانونی	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۱۶,۵۴۰,۰۹۲	۴۷۰,۴۵۵,۹۱۲
سهام خزانه	(۳,۵۶۹,۷۶۶)	(۲,۹۵۸,۸۴۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۱۹,۸۶۲,۶۴۶	۴۷۴,۲۸۴,۶۲۰
منافع فاقد حق کنترل	۴,۷۳۴	۱۴,۶۶۰
جمع حقوق مالکانه	۳۱۹,۸۶۷,۳۸۰	۴۷۴,۲۹۹,۲۸۰
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۷۷۸,۶۵۶	۱۰,۳۴۵,۶۴۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۵,۷۷۸,۶۵۶	۱۰,۳۴۵,۶۴۸
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳۹,۰۰۱,۱۳۰	۳۵,۹۱۷,۳۹۴
مالیات پرداختنی	۱۱,۵۲۱,۹۸۷	۴۷,۸۲۶,۲۶۱
سود سهام پرداختنی	۲۷۵,۲۳۶,۹۲۶	۲۷,۰۷۸,۳۶۶
تسهیلات مالی	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-
ذخایر	۲۴,۶۵۶,۴۸۳	۶۰,۴۳۹,۶۹۷
پیش‌دریافت‌ها	۱,۴۷۷,۷۸۵	۱۵,۳۴۶,۰۹۹
جمع بدهی‌های جاری	۴۸۸,۲۲۱,۱۱۲	۱۸۶,۶۰۷,۸۱۸
جمع بدهی‌ها	۵۰۳,۹۹۹,۷۶۸	۱۹۶,۹۵۳,۴۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۲۳,۸۶۷,۱۴۸	۶۷۱,۲۵۲,۷۴۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	شرکت اصلی	منافع فاقد حق	جمع حقوق
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۳۴	۶۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۶۹۹,۱۷۷	(۲,۶۶۱,۰۴۶)	۴۴۶,۸۶۵,۰۶۶	۲۰,۷۲۵	۴۴۶,۸۸۵,۷۹۰
.	.	.	(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)	.	(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)	-	(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۳۴	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۶۷۵,۱۵۵	(۲,۶۶۱,۰۴۶)	۴۱۶,۸۴۱,۰۴۳	۲۰,۷۲۵	۴۱۶,۸۶۱,۷۶۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

192,700,711	(7,074)	192,707,737	—	192,707,737	—	—	—
30,024,023	—	30,024,023	—	30,024,023	—	—	—
222,774,794	(7,074)	222,781,758	—	222,781,758	—	—	—
(170,000,000)	—	(170,000,000)	—	(170,000,000)	—	—	—
(192,984)	—	(192,984)	(192,984)	—	—	—	—
500,803	—	500,803	590,181	—	—	(39,378)	—
474,299,280	14,770	474,284,770	(2,908,849)	470,400,912	700,000	187,007	7,000,000
297,074,203	(9,927)	297,084,180	—	297,084,180	—	—	—
(400,000,000)	—	(400,000,000)	—	(400,000,000)	—	—	—
(888,043)	—	(888,043)	(888,043)	—	—	—	—
381,888	—	381,888	277,120	—	—	104,763	—
319,877,380	4,734	319,872,747	(3,069,777)	317,040,092	700,000	292,319	7,000,000

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

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
۱۴۲,۹۰۱,۶۴۶	۱۷۷,۸۲۵,۵۳۴	۳۶
(۴,۹۹۳,۱۹۵)	(۵۰,۰۷۹,۱۵۱)	۳۰
۱۳۷,۹۰۸,۴۵۰	۱۲۷,۷۴۶,۳۸۳	
(۴,۳۸۶,۹۵۳)	(۲,۶۹۳,۵۳۲)	
(۴۵۵,۹۹۳)	(۵۵,۳۴۲)	
(۴۲۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۴۶۲,۲۵۵)	
۱,۰۶۱,۶۴۷,۴۶۳	۴۸۵,۲۲۴,۵۲۶	
(۱,۰۲۴,۱۶۰,۸۳۰)	(۴۰۵,۹۶۰,۳۲۸)	
۲۳,۶۶۲,۹۵۹	۹,۵۷۷,۲۱۳	
۵۵,۸۸۶,۶۴۵	(۳۱,۳۶۹,۷۱۸)	
۱۹۳,۷۹۵,۰۹۵	۹۶,۳۷۶,۶۶۵	
۵۵۵,۸۰۳	۳۸۱,۸۸۸	
(۸۹۲,۹۸۴)	(۸۸۸,۰۴۳)	
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۴,۲۴۱,۲۵۱)	
(۱۶۳,۲۳۵,۴۶۵)	(۲۰۱,۸۴۱,۴۴۰)	
(۱۶۳,۵۷۲,۶۴۷)	(۱۷۱,۵۸۸,۸۴۶)	
۳۰,۲۲۲,۴۴۸	(۷۵,۲۱۲,۱۸۰)	
۴۵,۲۵۷,۹۰۱	۷۹,۶۵۱,۱۷۸	
۴,۱۷۰,۸۳۱	۲۳,۸۴۴,۳۲۰	
۷۹,۶۵۱,۱۷۸	۲۸,۲۸۳,۳۱۹	
-	۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲	۳۷

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

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۲۴,۰۱۷,۸۰۲	۶۰۰,۴۷۴,۵۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۹,۰۲۲,۷۶۴)	(۳۰۳,۱۷۲,۲۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۴,۹۹۵,۰۳۷	۲۹۷,۳۰۲,۲۶۸		سود ناخالص
(۴۲,۴۵۰,۴۲۳)	(۳۶,۹۸۰,۹۶۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۴۵۲,۲۲۱	۴۱,۷۳۴,۹۹۵	۸	سایر درآمدها
-	(۲,۰۱۸,۲۸۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۲۲۰,۹۹۶,۸۳۶	۳۰۰,۰۳۸,۰۲۰		سود عملیاتی
(۱,۵۰۱,۷۳۵)	(۱۲,۱۰۷,۴۲۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۹,۷۸۷,۱۶۳	۴۰,۸۰۵,۵۷۴	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۴۹,۲۸۲,۲۶۳	۳۲۸,۷۳۶,۱۶۸		سود قبل از مالیات
(۲۶,۳۰۴,۵۷۲)	(۳۲,۳۳۰,۱۷۷)	۳۰-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۲,۹۷۷,۶۹۱	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۳,۰۲۲	۴۹,۸۰۲	۱۲	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۴,۲۳۱	(۳۲۰)	۱۲	سود غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۳۷,۲۵۳	۴۹,۴۸۳		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۰,۱۳۹,۷۷۱
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۷۴۹,۸۳۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۸۱۴,۲۵۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷	۴۲۰,۰۲۶
دریافتی‌های بلند مدت	۲۰	۴,۳۶۱,۲۸۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۶,۶۱۵,۳۰۲
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحسابها	۱۸	۵,۹۲۴,۸۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۳,۳۸۶,۰۱۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۰	۴۳۱,۸۳۸,۷۶۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۱	۱۰۳,۹۰۱,۴۴۶
موجودی نقد	۲۲	۷۹,۴۴۱,۲۹۹
جمع دارایی‌های جاری		۶۴۴,۴۹۲,۳۶۹
جمع دارایی‌ها		۶۷۱,۱۰۷,۶۷۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۴	۱۸۷,۵۵۶
اندوخته قانونی	۲۵	۶۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۴۷۰,۷۷۸,۵۷۰
سهام خزانه	۲۶	(۲,۹۵۸,۸۴۹)
جمع حقوق مالکانه		۴۷۴,۶۰۷,۲۷۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۱۰,۳۲۹,۵۷۰
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱۰,۳۲۹,۵۷۰
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۹	۳۵,۴۸۰,۴۰۰
مالیات پرداختی	۳۰	۴۷,۸۲۶,۲۶۱
سود سهام پرداختی	۳۱	۲۷,۰۷۸,۳۶۶
تسهیلات مالی	۳۲	-
ذخایر	۳۳	۶۰,۴۳۹,۶۹۷
پیش‌دریافت‌ها	۳۴	۱۵,۳۴۶,۰۹۹
جمع بدهی‌های جاری		۱۸۶,۱۷۰,۸۲۴
جمع بدهی‌ها		۱۹۶,۵۰۰,۳۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۶۷۱,۱۰۷,۶۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۲۶,۹۳۴	۶۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۸۲۴,۹۰۲	(۲,۶۶۱,۰۴۶)	۴۴۶,۹۹۰,۷۹۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)			(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)		(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۲۶,۹۳۴	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۸۰۰,۸۸۰	(۲,۶۶۱,۰۴۶)	۴۱۶,۹۶۶,۷۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۱۹۲,۹۵۳,۶۶۸	-	۱۹۲,۹۵۳,۶۶۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)			۳۰,۰۲۴,۰۲۳		۳۰,۰۲۴,۰۲۳
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳			۲۲۲,۹۷۷,۶۹۱		۲۲۲,۹۷۷,۶۹۱
سود سهام مصوب	-	-	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۸۹۲,۹۸۴)	(۸۹۲,۹۸۴)
فروش سهام خزانه	-	(۳۹,۳۷۸)	-	۵۹۵,۱۸۱	۵۵۵,۸۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۷,۵۵۶	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۷۷۸,۵۷۰	(۲,۹۵۸,۸۴۹)	۴۷۴,۶۰۷,۲۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱	-	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱
سود سهام مصوب	-	-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۸۸۸,۰۴۳)	(۸۸۸,۰۴۳)
فروش سهام خزانه	۱۰۴,۷۶۳	-	-	۲۷۷,۱۲۵	۳۸۱,۸۸۸
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۹۲,۳۱۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۸۴,۵۶۱	(۳,۵۶۹,۷۶۶)	۳۲۰,۵۰۷,۱۱۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۴۳,۱۳۰,۰۸۸	۱۷۸,۲۶۸,۰۲۳	۳۶
(۴,۹۹۲,۳۸۵)	(۵۰,۰۷۹,۱۵۱)	۳۰
۱۳۸,۱۳۷,۷۰۲	۱۲۸,۱۸۸,۸۷۲	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۹۸۷,۸۶۷)	(۲,۳۱۲,۲۶۵)	
(۴۵۵,۹۹۳)	(۲۹,۲۴۲)	
۱,۰۶۱,۶۴۷,۴۶۳	۴۸۵,۲۲۴,۵۲۶	
(۴۲۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۴۶۲,۲۵۵)	
(۶۹۳,۱۴۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	
(۱,۰۲۴,۱۶۰,۸۳۰)	(۴۰۵,۹۶۰,۳۲۸)	
۲۳,۶۵۸,۶۱۵	۹,۵۷۴,۳۰۰	
۵۵,۵۸۸,۲۴۶	(۳۱,۷۱۵,۲۶۴)	
۱۹۳,۷۲۵,۹۴۹	۹۶,۴۷۳,۶۰۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵۵۵,۸۰۳	۳۸۱,۸۸۸	
(۸۹۲,۹۸۴)	(۸۸۸,۰۴۳)	
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۴,۲۴۱,۲۵۱)	
(۱۶۳,۲۳۵,۴۶۵)	(۲۰۱,۸۴۱,۴۴۰)	
(۱۶۳,۵۷۲,۶۴۷)	(۱۷۱,۵۸۸,۸۴۶)	
۳۰,۱۵۳,۳۰۲	(۷۵,۱۱۵,۲۳۷)	
۴۵,۱۱۷,۲۷۶	۷۹,۴۴۱,۲۹۹	
۴,۱۷۰,۷۲۳	۲۳,۸۴۴,۰۰۰	
۷۹,۴۴۱,۲۹۹	۲۸,۱۷۰,۰۶۳	
-	۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲	۳۷

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

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت پتروشیمی همت و شرکت ثبت شده در خارج از کشور میباشد. شرکت ابتدا با نام پتروشیمی اوره و آمونیاک غدیر در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۲۳۱۳۴۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۲۳۸۸۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۳ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام نام شرکت به پتروشیمی پردیس تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۱ در بازار بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) می‌باشد و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری غدیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شیخ بهائی شمالی، کوچه عرفی شیرازی، پلاک ۷ و محل کارخانه آن در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس (عسلویه) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث، راه اندازی، بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صادرات، تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی، فرآورده‌های فرعی، مشتقات ذی‌ربط آن‌ها، انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش کود اوره و آمونیاک است. شرکت فرعی قیل از بهره‌برداری و فاقد درآمد عملیاتی است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۱	۴۲	۴۱	۴۲	کارکنان رسمی شرکت ملی نفت
۶۵۹	۷۳۲	۶۹۱	۷۳۲	کارکنان رسمی تأمین اجتماعی
۴۰۰	۵۱۶	۴۰۱	۵۵۰	کارکنان قراردادی تأمین اجتماعی
۱۱۰۰	۱,۲۹۰	۱۱۳۳	۱۳۲۴	
۱,۲۱۹	۱,۱۹۲	۱,۲۱۹	۱,۱۹۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲,۳۱۹	۲,۴۸۲	۲,۳۵۲	۲,۵۱۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، بکارگیری الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات

رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف) داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها 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 بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده 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- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده

حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی

تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت پتروشیمی همت ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می‌یابد و صورتهای مالی شرکت پتروشیمی همت به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ

دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

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

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود. ترم تحویل فروش‌های صادراتی به صورت FOB و CFR و برای فروش‌های داخلی به صورت EXW می‌باشد.

۳-۴-۲ قیمت فروش محصولات داخلی در بورس کالا و بر پایه نرخ‌های اعلامی صنایع پایین‌دستی پتروشیمی تعیین می‌گردد (به استثنای فروش اوره تکلیفی به شرح بند ۴-۴-۳)

۳-۴-۳ با توجه به تحریم‌های بین‌المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخهای فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهادها "کارگروه سیاست‌گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیرمجموعه‌های شرکتهای گسترش نفت و گاز پارسیان" بر اساس درصدی از نرخ‌های نشریه‌های بین‌المللی و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و توافق با مشتریان و تایید کمیته فروش منتخب هیئت مدیره تعیین می‌گردد.

۳-۴-۴ نرخ فروش اوره تکلیفی به اشخاص مشمول (شرکت حمایت کشاورزی و اتحادیه‌های تابعه) تا قبل از مصوبه ۳ مرداد ۱۴۰۳ هیات وزیران براساس "کف نرخ فروش در بورس کالا طی ۶ ماهه گذشته" مبنا قرار می‌گرفت بدین صورت که شرکت در پایان هر ۶ ماه اقدام بر کشف کف نرخ اوره معامله شده در بورس کالا طی ۶ ماه می‌نمود. طبق مصوبه شماره ۷۷۶۳/ت/۶۲۵۹۳ هـ مورخ ۳ مرداد ۱۴۰۳ هیات وزیران مبنای محاسبه نرخ تکلیفی در سال ۱۴۰۳، میانگین قیمت پایه بورس کالا در سه ماهه گذشته می‌باشد و طبق بند ۲ مصوبه مزبور قیمت فروش کود اوره در کیسه‌های پنجاه کیلویی ۲،۴۰۰،۰۰۰ ریال تعیین گردید و برای سال‌های بعد بر اساس ۲۰٪ نرخ میانگین فروردین و اردیبهشت در بورس کالا به علاوه حصه نقدی سال گذشته تعیین و از ابتدای خرداد هر سال قابل محاسبه خواهد بود. باتوجه به پیگیری‌های انجام شده (طبق یادداشت ۳-۲۰)، مقرر گردید که مابه التفاوت نرخ فروش در بورس کالا مازاد بر نرخهای تکلیفی از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ شناسایی و صورتحساب گردد و شرکت اقدام به شناسایی مابه التفاوت مذکور به عنوان درآمد از تاریخ یاد شده نموده است.

۳-۴-۵ در اغلب موارد وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت قبل از انتقال ریسک و مزایای مخاطرات و صدور صورتحساب فروش وصول می‌گردد. (به استثنای مابه التفاوت

اشاره شده در یادداشت ۴-۴-۳)

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
کلیه اقلام پولی ارزی	یورو	۸۲۰,۳۶۰ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز
	دلار	۶۹۸,۴۴۰ ریال	شرکت‌های پتروشیمی در بازار
	درهم	۱۹۰,۱۸۱ ریال	تجاری
	ین	۴,۸۵۶ ریال	

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

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

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

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

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۴، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله و ۱۰ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
کاتالیست	۲ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۲ ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی مشمول مقررات شرکت نفت براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت، فوق‌العاده ویژه، فوق‌العاده کارگاهی، فوق‌العاده مناطق گرمسیر، فوق‌العاده جذب عمومی و تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی (مشمول قانون کار) بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱-۲ ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق‌های بازنشستگی، رفاه و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت

براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی، رفاه و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت هر ساله مبالغی جهت تسهیلات رفاهی، غرامت فوت و ... پرسنل رسمی بازنشسته و کارکنان شاغل رسمی پس از بازنشستگی مطالبه می‌نماید. ذخیره مزبور براساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی ۷۰ سال برای آقایان و ۷۵ سال برای خانم‌ها، نرخ رشد ۲۱ درصد و تنزیل ۱۸ درصد، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه‌های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی عادی به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مشمول محاسبه و در حساب‌های شرکت منعکس می‌گردد. ذخیره مزبور در پایان هر دوره گزارشگری براساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول و فاصله سن تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و مابه‌التفاوت به عنوان هزینه دوره در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۱-۳ ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیئت‌وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبالغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سال‌های خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می‌باشد را پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت‌های سازمانی قابل مشمول این طرح را محاسبه و در حساب‌ها منظور و در پایان هر دوره گزارشگری لیست و نحوه محاسبه را بروز رسانی می‌نماید.

۳-۱۱-۴ ذخیره عوارض آلاینده‌گی

در صورت آلاینده بودن طبق نظر مراجع ذیصلاح ذخیره عوارض آلاینده‌گی براساس تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده معادل ۱٪ از قیمت فروش محاسبه و در حساب‌ها لحاظ می‌گردد.

۳-۱۲ سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر مبنای مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳- معاملات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس (خرید مواد اولیه و فروش آب کندانس برگشتی)

براساس قراردادهای بلندمدت (۲۵ ساله) فی‌مابین، نحوه قیمت‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

الف) گاز خوراک و سوخت

قیمت خرید گاز خوراک براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های ریالی اعلام شده توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به صورت ماهانه، بعلاوه هزینه‌های انتقال تعیین می‌شود.

ب) سرویس‌های جانبی

قیمت خرید سرویس‌های جانبی براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های ابلاغی شرکت ملی صنایع پتروشیمی براساس دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس‌های جانبی شورای رقابت تعیین می‌گردد. شایان ذکر است نرخ‌های مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۷ و برای هر سال، به صورت ریالی ابلاغ می‌گردد.

پ) دیماند و جرایم افزایش مصرف سرویس‌های جانبی

در صورتیکه مقادیر دریافتی سرویس‌های جانبی نسبت به استاندارد مصرف تعیین شده، کمتر یا بیشتر شود، مبلغ به صورت زیر محاسبه و صورت‌حساب می‌گردد:

۱- مصارف کمتر از استاندارد تعریف شده: ۸۰ درصد مبلغ استاندارد به عنوان دیماند محاسبه می‌گردد.

۲- مصارف بیشتر از استاندارد تعریف شده: مازاد مصرف با ضریب ۱۰۰ درصد نرخ استاندارد به عنوان جریمه محاسبه می‌گردد.

ت) آب کندانس برگشتی

نرخ فروش آب کندانس برگشتی معادل نرخ صورت‌حساب خرید آب DM از شرکت مبین انرژی خلیج فارس است.

۳-۱۴- نحوه شناسایی اعتبار ارزش افزوده بابت فروش داخلی محصول اوره

با توجه به معاف بودن محصول کشاورزی اوره از قانون مالیات بر ارزش افزوده، و با توجه به رسیدگی‌های انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی در سال‌های قبل، در پایان هر دوره گزارشگری به نسبت میزان فروش داخلی و صادراتی، مدیریت اقدام به محاسبه خالص اعتبار مربوط به فروش داخلی محصول اوره نموده و با توجه به مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده و بخشنامه سازمان امور مالیاتی مبنی بر ارزش افزوده گاز در حالتی که به عنوان مواد اولیه مورد استفاده قرار می‌گیرد، مبلغ مربوطه را به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌نماید.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده 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 می‌شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی

شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در برآوردها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردی

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت شرکت براساس جدول استهلاک مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن (موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸) صورت گرفته است.

۱-۲-۴- ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت

در محاسبات ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت، هیئت مدیره با توجه به گزارشات مرکز آمار و برآورد انجام شده از کارکنان شرکت با فرض امید زندگی ۷۰ سال برای مردان و ۷۵ سال برای زنان و نرخ رشد بلندمدت حقوق به میزان ۲۱ درصد و نرخ تنزیل ۱۸ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴										
نوع	نوع	نرخ متوسط	مبلغ فروش	نرخ متوسط تسعیر	مبلغ فروش -	نرخ متوسط	مبلغ فروش	نرخ متوسط تسعیر	مبلغ فروش -	نرخ متوسط
فروش	محصول	تناژ	دلاری	ارز/فروش داخلی-ریال	میلیون ریال	تناژ	دلاری	ارز/فروش داخلی-ریال	میلیون ریال	ارز/فروش داخلی-ریال
صادراتی	اوره	FOB	۱,۴۷۵,۵۱۷	۵۱۹,۲۲۰,۱۹۷	۳۴۶,۸۵۹,۳۵۲	۱,۲۵۶,۳۷۲	۳۰۱	۳۷۸,۰۰۳,۵۴۷	۴۰۷,۶۴۹	۱۵۴,۰۹۲,۹۵۵
صادراتی	اوره	CFR	۳۸۲,۵۷۳	۱۱۸,۷۴۸,۹۹۴	۶۳,۱۰۶,۲۷۱	۱,۳۶۹,۴۵۳	۲۹۴	۴۰۳,۲۷۲,۲۱۰	۴۱۸,۶۰۷	۱۶۸,۸۱۲,۴۱۲
جمع اوره صادراتی			۱,۸۵۸,۰۹۰	۶۳۷,۹۶۹,۱۹۱	۴۰۹,۹۶۵,۶۲۳	۲,۶۲۵,۸۲۵		۷۸۱,۲۷۵,۷۵۷		۳۲۲,۹۰۵,۳۶۷
صادراتی	آمونیاک	FOB	۲۰۷,۵۲۷	۵۴,۶۶۵,۵۰۵	۳۳,۹۹۹,۵۱۶	۱۹۸,۴۲۵	۲۸۷	۵۶,۸۷۲,۲۹۷	۳۹۹,۵۹۷	۲۲,۷۲۵,۹۷۴
جمع صادراتی			۲,۰۶۵,۶۱۷	۶۹۲,۶۳۴,۶۹۶	۴۴۳,۹۶۵,۱۳۹	۲,۸۲۴,۲۵۱		۸۳۸,۱۴۸,۰۵۴	-	۳۴۵,۶۳۱,۳۴۰
داخلی	اوره	بخش کشاورزی-EXW	۶۴۲,۹۸۵	-	۲۲۶,۰۳۸,۲۶۶	۶۸۵,۱۹۲	-	-	۱۰۹,۸۷۲,۶۱۸	۷۵,۲۸۳,۷۹۵
داخلی	اوره	پورسی-EXW	۴۶,۴۷۰	-	۲۱۲,۲۷۲,۷۲۰	۲۰,۱۹۰	-	-	۱۲۳,۰۷۹,۲۶۸	۲,۴۸۴,۹۷۰
داخلی	اوره	قراردادی-EXW	۶,۵۶۵	-	۱۹۸,۹۱۶,۷۹۹	۵,۰۹۶	-	-	۱۲۱,۲۰۰,۷۱۳	۶۱۷,۶۹۶
جمع داخلی			۶۹۶,۰۲۱		۱۵۶,۵۰۹,۴۱۷	۷۱۰,۴۷۸				۷۸,۳۸۶,۴۶۲
					۶۰۰,۴۷۴,۵۵۶					۴۲۴,۰۱۷,۸۰۲

۱-۵- سیاست فروش شرکت بشرح زیر می باشد:

شرکت دارای آیین نامه فروش مصوب هیات مدیره سال ۱۳۹۵ و اصلاحیه ۱۴ مرداد ۱۴۰۳ و همچنین دستورالعمل فروش مصوبه مورخه ۲۹ آبان ۱۴۰۱ می باشد که براساس آن، کمیسیون فروش متشکل از ۵ عضو (عبارتند از مدیر عامل، یک نفر به انتخاب اعضای هیئت مدیره که در حال حاضر مدیر مجتمع هستند، معاون مالی، معاون بازرگانی و رئیس امورحقوقی و قرارداد ها) تشکیل گردیده و وظایف آن کمیسیون درخصوص میزان فروش، نحوه تحویل، قیمت گذاری محصولات و سایر موارد مرتبط با فروش تشریح شده است. همچنین کارگروه قیمت گذاری محصول اوره و آمونیاک در شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بصورت هفتگی (در اولین روز کاری هر هفته) برگزار و با توجه به قیمت های نشریه آرگوس و همچنین وضعیت بازار، تقاضا برای محصول اوره و همچنین ظرفیت انبارش و مقدار موجودی در اختیار شرکتها، قیمت ها را بر مبنای درصدی از نرخ های جهانی تعیین نموده و به شرکتها ابلاغ می نماید. پس از ابلاغ قیمتها به شرکتها و طرح در کمیسیون فروش شرکت و تایید آن توسط کمیسیون فروش، واحد بازرگانی براساس آن اقدام به فروش می نماید.

کلیه فروش های شرکت (به استثنای فروش به شرکت های زیرمجموعه و همچنین تضامین و تاخیر در دریافت وجوه مرتبط با آن که مبتنی بر سیاست های متخذه مدیریت شرکت انجام می شود) به صورت نقدی انجام می پذیرد. کلیه پیش فاکتورها براساس مصوبات کمیسیون فروش تهیه و برای مشتریان ارسال می گردد که پس از تایید آن توسط مشتریان، بارگیری محصول انجام می شود. شایان ذکر است نرخ های فروش شرکت در تاریخ پیش فاکتور به صورت ثابت یا فرمولی تعیین می گردد و در صورت تغییر در نرخ های جهانی فروش از زمان صدور پیش فاکتور تا زمان تحویل نهایی، موجب تغییر در نرخ فروش شرکت نخواهد شد.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۵-۲- در برخی از موارد، بارگیری محصول با تاخیر صورت پذیرفته است که دلیل آن با توجه به تحریم‌های بین‌المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخ‌های فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهادات کارگروه سیاست‌گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیرمجموعه‌های شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان براساس نشریه‌های بین‌المللی و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و توافق با مشتریان و تایید کمیته فروش منتخب هیئت مدیره و در هنگام صدور پیش‌فاکتور تعیین می‌گردد. همچنین با توجه به شرایط تحریمی، فروش‌های صادراتی بدون گشایش LC صورت پذیرفته و دریافت و پرداخت‌های ارزی از طریق صرافی‌های مجاز بانکی صورت پذیرفته است.
- ۵-۳- شرکت فرعی در مرحله قبل از بهره برداری بوده و فاقد هر گونه درآمد عملیاتی می‌باشد.
- ۵-۴- دلیل افزایش درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش و نرخ تسعیر ارز بوده است.

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۱۷۰,۶۲۳,۲۷۹	۴۰٪	۶۳,۱۰۶,۲۷۱	۱۱٪	اشخاص وابسته
۲۵۳,۳۹۴,۵۲۳	۶۰٪	۵۳۷,۳۶۸,۲۸۵	۸۹٪	سایر مشتریان
۴۲۴,۰۱۷,۸۰۲		۶۰۰,۴۷۴,۵۵۶		

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
۵۶۶,۴۷۵,۰۳۹	۵۱٪	۲۸۷,۹۷۶,۴۲۰	۵۱٪	(۲۷۸,۴۹۸,۶۱۹)	۵۱٪
۳۳,۹۹۹,۵۱۶	۴۰٪	۹,۳۲۵,۸۴۸	۲۷٪	(۲۴,۶۷۳,۶۶۸)	۴۰٪
۶۰۰,۴۷۴,۵۵۶	۵۱٪	۲۹۷,۳۰۲,۲۶۸	۵۰٪	(۳۰۳,۱۷۲,۲۸۷)	۵۱٪

۵-۶-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص آمونیاک عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خوراک می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مواد مستقیم	۱۳۲,۹۵۰,۵۵۸	۸۰,۱۵۱,۳۷۵
دستمزد مستقیم	۷,۷۵۳,۸۹۱	۵,۱۶۹,۸۰۷
سربار ساخت	۱۹۵,۳۲۲,۲۵۶	۱۱۶,۴۳۰,۷۶۷
جمع هزینه های ساخت	۳۳۶,۰۲۶,۷۰۵	۲۰۱,۷۵۱,۹۴۸
هزینه های جذب نشده	(۲,۰۱۸,۲۸۰)	-
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۳,۹۰۷,۸۰۰	۸,۵۱۷,۲۰۲
ارسالی طرح توازن	(۱۸,۰۲۶,۹۴۶)	-
دریافتی طرح توازن	۶,۵۳۲,۲۱۱	۲,۶۶۱,۴۱۴
کالای آماده برای فروش	۳۲۶,۴۲۱,۴۸۹	۲۱۲,۹۳۰,۵۶۴
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۲۳,۲۴۹,۲۰۲)	(۳,۹۰۷,۸۰۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۰۳,۱۷۲,۲۸۷	۲۰۹,۰۲۲,۷۶۴

۶-۱- نرخ‌ها و مقادیر مصرف گاز سوخت و خوراک بر اساس رویه افشا شده در یادداشت ۱۳-۳ صورت‌های مالی تعیین و افزایش مزبور عمدتاً بابت تعدیل نرخ گاز از سوی مقامات ذیصلاح در سال مالی جاری بوده است. مقدار و میانگین نرخ مصرف گاز در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ گاز	میانگین نرخ خرید	مقدار گاز خوراک	مبلغ گاز	میانگین نرخ خرید هر	مقدار گاز خوراک
میلیون ریال	هر متر مکعب-ریال	مترمکعب	میلیون ریال	متر مکعب-ریال	مترمکعب
۸۰,۱۵۱,۳۷۵	۵۵,۴۹۲	۱,۴۴۴,۳۸۷,۷۰۵	۱۳۲,۹۵۰,۵۵۸	۱۰۰,۸۹۷	۱,۳۱۷,۶۷۹,۵۳۹

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
حقوق ، دستمزد و مزایا	۶,۲۲۷,۴۵۱	۴,۱۰۳,۴۷۵
حق بیمه سهم کارفرما	۹۹۱,۵۰۸	۵۷۶,۴۱۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳۴,۹۳۲	۴۸۹,۹۱۳
	۷,۷۵۳,۸۹۱	۵,۱۶۹,۸۰۷

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه طبق قانون کار مصوب سال ۱۴۰۴ و افزایش های مربوط به مصوبات وزارت نفت و صندوق بازنشستگی نفت می باشد.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳- هزینه‌های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سرویس‌های جانبی	۶-۳-۱ ۶۰,۹۰۵,۸۲۳	۳۹,۱۰۲,۱۳۳
گاز سوخت	۶-۳-۲ ۴۳,۳۲۷,۵۰۳	۲۵,۳۲۰,۷۶۵
هزینه توزیع انتقال گاز	۶-۳-۳ ۱۷,۰۱۳,۰۶۹	-
خدمات دریافتی از پیمانکاران فنی	۹,۶۷۶,۸۲۱	۸,۶۳۴,۷۶۵
تعمیر و نگهداشت داراییها	۱۲,۲۸۴,۴۴۴	۷,۷۳۳,۳۳۰
حقوق، دستمزد و مزایا	۶-۲-۱ ۲۳,۰۳۵,۵۵۴	۱۴,۰۸۰,۴۳۹
قطعات، مصالح و لوازم فنی مصرفی	۳,۵۶۸,۶۶۷	۳,۲۲۶,۴۰۰
هزینه غذا و رستوران	۲,۲۲۴,۷۲۴	۳,۰۱۲,۴۲۵
استهلاک داراییها	۲,۴۹۲,۸۶۸	۲,۶۴۴,۱۳۶
تامین نیروی انسانی خدماتی	۶-۳-۴ ۶,۹۳۴,۴۸۶	۴,۵۲۷,۵۸۹
عملیات غیر صنعتی	۶-۳-۴ ۳,۹۰۱,۷۳۴	۲,۱۹۲,۸۸۵
ایاب و ذهاب	۶-۳-۴ ۴,۵۴۴,۷۶۸	۳,۱۳۵,۹۸۵
بیمه دارائیهای ثابت	۸۹۹,۳۷۲	۳۳۱,۲۶۴
سایر مواد شیمیایی	۶۳۵,۷۰۰	۱,۰۹۵,۱۴۶
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۳۱۳,۳۱۱	۵۶۸,۲۳۳
هزینه های حراست	-	۹۳۹,۴۲۰
مزایای پایان خدمت	۳,۶۷۶,۴۲۶	۲,۶۵۲,۶۱۰
هزینه حمل	۱۷۵,۶۶۸	۱۳۸,۹۳۸
سایر	۵,۰۷۳,۳۵۵	۹۸۷,۳۰۹
	۲۰۱,۶۸۴,۲۹۲	۱۲۰,۳۲۳,۷۷۳
کسر می شود: سهم واحدهای اداری از سربار خدماتی	۷ (۶,۳۶۲,۰۳۶)	(۳,۸۹۳,۰۰۵)
	۱۹۵,۳۲۲,۲۵۶	۱۱۶,۴۳۰,۷۶۷

۶-۳-۱- هزینه مزبور بر اساس نرخهای اعلامی شورای رقابت در هر سال، در حسابها منظور میگردد. عمده دلیل افزایش هزینه به نسبت به سال قبل حل و فصل اختلافات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس به شرح یادداشت ۲-۳۳ میباشد.

۶-۳-۲- مقدار مصرفی و میانگین نرخ گاز سوخت به شرح زیر می باشد: افزایش مبلغ گاز سوخت ناشی از افزایش قابل ملاحظه در نرخ به موجب اعلامیه های شرکت ملی صنایع پتروشیمی و قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می باشد. لازم به ذکر میباشد که از مجموع سوخت مصرف در واحد آمونیاک مبلغ ۶,۵۹۹ میلیارد ریال تبدیل به بخار شده که به عنوان سربار به واحد اوره منتقل میگردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ گاز- میلیون ریال	میانگین نرخ خرید هر متر مکعب-ریال	مقدار گاز سوخت- متر مکعب	مبلغ گاز- میلیون ریال	میانگین نرخ خرید هر متر مکعب-ریال	مقدار گاز سوخت- متر مکعب
۲۵,۳۲۰,۷۶۵	۳۵,۹۶۰	۷۰۴,۱۲۸,۱۵۸	۴۳,۳۲۷,۵۰۳	۶۷,۵۳۹	۶۴۱,۵۱۶,۳۴۶

۶-۳-۳- مبلغ مزبور بابت هزینه توزیع انتقال گاز سوخت و خوراک (یادداشت ۲-۳۳) میباشد.

۶-۳-۴- هزینه ی مزبور توسط پیمانکاران در قالب قراردادهای خدماتی جداگانه منعقد شده میگردد و افزایش مبلغ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مبلغ قراردادها میباشد.

۶-۳-۵- با توجه به تبدیل وضعیت شدن پرسنل واحد حراست، هزینه مزبور در حقوق و دستمزد خود شرکت منعکس گردیده است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در دوره مشابه قبل نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال	واحد	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی سال مالی	مالی منتهی به
اندازه‌گیری	سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی	مالی منتهی به
آمونیاک فاز ۱	تن	۶۸۰,۰۰۰	۶۵۰,۴۷۳	۶۲۰,۳۷۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
آمونیاک فاز ۲	تن	۶۸۰,۰۰۰	۶۷۷,۲۶۹	۵۸۳,۴۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
آمونیاک فاز ۳	تن	۶۸۰,۰۰۰	۶۳۷,۸۳۴	۶۰۴,۹۵۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع آمونیاک		۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۵۷۷	۱,۸۰۸,۷۴۲	۲,۰۲۱,۳۲۲
اوره فاز ۱	تن	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۸,۵۶۵	۹۸۲,۵۲۸	۱,۰۵۱,۰۹۶
اوره فاز ۲	تن	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۵۸,۰۷۵	۹۳۷,۵۶۷	۱,۰۵۷,۸۸۵
اوره فاز ۳	تن	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۲,۷۹۰	۹۵۳,۷۹۶	۱,۰۹۶,۱۲۷
جمع اوره		۳,۲۲۵,۰۰۰	۳,۰۷۹,۴۳۰	۲,۸۷۳,۸۹۱	۳,۲۰۵,۱۰۸

۶-۴-۱ لازم به توضیح می‌باشد که طبق BOM حدود ۸۹٪ تولید آمونیاک صرف تولید اوره میگردد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرکت
۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۷-۱	۱۵,۱۸۹,۰۳۱	۲۷,۸۳۳,۶۴۵	۱۵,۱۸۹,۰۳۱	۲۷,۸۳۳,۶۴۵	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۷-۲	۳,۲۰۶,۴۹۴	۲,۴۳۷,۵۶۲	۳,۲۰۶,۴۹۴	۲,۴۳۷,۵۶۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۲,۶۰۰,۷۲۷	۳,۰۴۳,۵۵۰	۲,۶۰۰,۷۲۷	۳,۰۴۳,۵۵۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱,۷۰۰,۱۷۳	۵۷۷,۱۵۷	۱,۷۰۰,۱۷۳	۵۷۷,۱۵۷	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱,۵۹۶,۸۹۲	۹۲۹,۷۷۷	۱,۵۹۶,۸۹۲	۹۲۹,۷۷۷	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱۹۰,۹۴۸	۱۳۲,۶۵۸	۱۹۰,۹۴۸	۱۳۲,۶۵۸	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۴۳۸,۴۳۱	۲۰۶,۱۰۴	۴۳۸,۴۳۱	۲۰۶,۱۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱۳۵,۰۶۳	۲۶,۳۹۶	۱۳۵,۰۶۳	۲۶,۳۹۶	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱,۶۹۵	۱,۴۵۲	۱,۶۹۵	۱,۴۵۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	-	۱۴,۳۲۲	-	۱۴,۳۲۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۶,۱۲۱,۸۵۸	۳,۶۵۳,۴۰۷	۶,۱۲۱,۸۵۸	۳,۶۵۳,۴۰۷	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۳۱,۱۸۱,۳۱۲	۳۸,۸۵۶,۰۳۱	۳۱,۱۸۱,۳۱۲	۳۸,۸۵۶,۰۳۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۶-۳	۶,۳۶۲,۰۳۶	۳,۸۹۳,۰۰۵	۶,۳۶۲,۰۳۶	۳,۸۹۳,۰۰۵	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۳-۷-۱	(۲۲۸,۲۶۵)	(۹۲,۸۲۶)	(۲۲۸,۲۶۵)	(۹۲,۸۲۶)	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۳۷,۳۱۵,۰۸۳	۴۲,۶۵۶,۲۱۰	۳۷,۳۱۵,۰۸۳	۴۲,۶۵۶,۲۱۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۱- کاهش هزینه مزبور ناشی از تغییر ترم تحویل فروش بوده است.

۷-۲- هزینه مزبور بابت حق الزحمه شرکت صنایع ملی پتروشیمی جهت ارائه خدمات اسکله و بارگیری محصولات صادراتی و داخلی می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	تعدیل نرخ گاز خوراک و سوخت	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده
۸-۱	۳۵	۴۱,۷۳۴,۹۹۵	۱۸,۴۲۸,۱۹۹	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
		-	۳۰,۰۲۴,۰۲۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
		۴۱,۷۳۴,۹۹۵	۴۸,۴۵۲,۲۲۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸-۱- دلیل افزایش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر بوده است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
هزینه جذب نشده در تولید	-	۲,۰۱۸,۲۸۰	-	۲,۰۱۸,۲۸۰	۹-۱
استهلاک سرقفلی	-	-	۸۵۲	۸۵۲	۹-۲
	-	۲,۰۱۸,۲۸۰	۸۵۲	۲,۰۱۹,۱۳۲	

۹-۱- هزینه های جذب نشده گروه و شرکت اصلی عمدتاً به دلیل توقف تولید ناشی از قطعی گاز و جنگ تحمیلی ۱۲ روزه محاسبه شده است.

۹-۲- استهلاک سرقفلی ناشی از مزاد مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت فرعی در زمان تحصیل میباشد که طی ۲۰ سال مستهلک میگردد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
وام های دریافتی	-	۱,۳۲۶,۸۰۲	-	۱,۳۲۶,۸۰۲	۳۲-۱-۱
بانک ها	-	۱,۳۲۶,۸۰۲	-	۱,۳۲۶,۸۰۲	
سازمان خصوصی سازی	-	۴,۴۴۸,۷۰۴	-	۴,۴۴۸,۷۰۴	۲۹-۴
سایر	۱,۵۰۱,۷۳۵	۶,۳۳۱,۹۲۱	۱۰-۱	۶,۳۳۱,۹۲۱	
	۱,۵۰۱,۷۳۵	۱۲,۱۰۷,۴۲۷	۱۰-۱	۱۲,۱۰۷,۴۲۷	

۱۰-۱- افزایش هزینه مزبور عمدتاً ناشی از نقل و انتقال ارز از منشأ اروپا بوده است که طبق قراردادهای منعقدۀ نرخ کارمزد آنها بالاتر از سایر نقاط میباشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
اشخاص وابسته	-	۷۳۳,۹۵۸	-	۷۳۳,۹۵۸	
سود حاصل از ارائه خدمات بازرگانی	-	۷۳۳,۹۵۸	-	۷۳۳,۹۵۸	
سایر اشخاص	۲۴,۳۴۰,۴۷۷	۱۲,۹۰۹,۸۹۵	۲۴,۳۴۴,۸۲۱	۱۲,۹۱۲,۸۰۸	۱۱-۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق سرمایه گذاری	۲۴,۳۴۰,۴۷۷	۱۲,۹۰۹,۸۹۵	۲۴,۳۴۴,۸۲۱	۱۲,۹۱۲,۸۰۸	
سود ناشی از تسعیر وجوه نقد نزد بانک ها	۴,۱۷۰,۷۲۳	۲۳,۸۴۴,۰۰۰	۴,۱۷۰,۸۳۱	۲۳,۸۴۴,۳۲۰	۱۱-۲
فروش آب کندانس	۵۴۳,۴۰۴	۱,۹۶۷,۲۱۴	۵۴۳,۴۰۴	۱,۹۶۷,۲۱۴	
سایر	۷۳۲,۵۵۹	۱,۳۵۰,۵۰۷	۷۳۲,۵۵۹	۱,۳۵۰,۵۰۷	
	۲۹,۷۸۷,۱۶۳	۴۰,۰۷۱,۶۱۶	۲۹,۷۹۱,۶۱۵	۴۰,۰۷۴,۸۴۹	
	۲۹,۷۸۷,۱۶۳	۴۰,۸۰۵,۵۷۴	۲۹,۷۹۱,۶۱۵	۴۰,۸۰۸,۸۰۷	

۱۱-۱- کاهش مزبور عمدتاً ناشی از کاهش میانگین وجوه، نزد بانکها بوده است.

۱۱-۲- افزایش مزبور عمدتاً بابت افزایش منابع ارزی نزد بانکها و نرخ تسعیر ارز بوده است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۲۰,۹۹۶,۸۳۶	۳۰۰,۰۳۸,۰۲۰	۲۲۰,۷۹۰,۱۹۷	۲۹۹,۷۰۳,۰۴۹
(۲۳,۳۱۹,۸۵۹)	(۲,۱۲۶,۷۵۶)	(۲۳,۳۱۷,۶۸۴)	(۲,۱۲۶,۵۲۸)
۱۹۷,۶۷۶,۹۷۷	۲۹۷,۹۱۱,۲۶۴	۱۹۷,۴۷۲,۵۱۳	۲۹۷,۵۷۶,۵۲۲
۵,۹۸۶,۲۰۹,۷۸۶	۵,۹۸۱,۸۶۵,۲۹۳	۵,۹۸۶,۲۰۹,۷۸۶	۵,۹۸۱,۸۶۵,۲۹۳
۳۳,۰۲۲	۴۹,۸۰۲	۳۲,۹۸۸	۴۹,۷۴۶
۲۸,۲۸۵,۴۲۷	۲۸,۶۹۸,۱۴۸	۲۸,۲۸۹,۸۷۹	۲۸,۷۰۱,۳۸۱
(۲,۹۸۴,۷۱۳)	(۲۰۳,۴۲۱)	(۲,۹۸۷,۶۹۸)	(۲۰۳,۶۴۹)
-	(۳۰,۴۰۶,۸۴۱)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۵,۳۰۰,۷۱۴	(۱,۹۱۲,۱۱۵)	۲۵,۳۰۲,۱۸۱	(۱,۵۰۲,۲۶۹)
۵,۹۸۰,۴۸۹,۸۱۹	۵,۹۸۱,۸۶۵,۲۹۳	۵,۹۸۰,۴۸۹,۸۱۹	۵,۹۸۱,۸۶۵,۲۹۳
۴,۲۳۱	(۳۲۰)	۴,۲۳۱	(۲۵۱)
۳۷,۲۵۳	۴۹,۴۸۳	۳۷,۲۱۹	۴۹,۴۹۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص سود عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

اثر مالیاتی سالهای قبل

خالص سود غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۵۱۰,۱۸۱)	(۱۸,۱۳۴,۷۰۷)
۵,۹۸۰,۴۸۹,۸۱۹	۵,۹۸۱,۸۶۵,۲۹۳

تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	منصوبات	ابزار آلات	کاتالیست‌ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱,۶۹۸,۲۸۵	۸۲۴	۳۱,۷۹۵,۳۱۳	۱۸۹,۲۳۶	۸۸۳,۳۹۷	۱۳۶,۲۸۸	-	۳۵,۳۵۶,۵۴۸	۳,۴۳۵,۲۹۱	۸۹۶,۲۸۴	۳۹,۶۸۸,۱۲۳
افزایش	-	۱۷۷	۶۸,۶۶۶	۸۵,۳۶۳	۷۹۵,۲۲۸	۲۰۱,۰۲۷	۲۳۳,۳۵۱	۱,۴۷۱,۲۶۵	۱,۲۴۲,۷۵۳	۲,۳۳۳,۲۱۹	۵,۰۴۷,۲۳۷
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	۶,۱۷۳	-	-	۲,۱۲۴,۳۰۳	(۶۴۶,۳۱۵)	(۱,۴۷۷,۹۸۸)	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶۰,۲۸۳)	(۶۶۰,۲۸۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۹۰۳,۸۶۸	۱,۰۰۱	۳۱,۸۶۳,۹۸۰	۲۷۴,۵۹۹	۱,۶۸۴,۷۹۸	۳۳۷,۳۱۶	۲۳۳,۳۵۱	۳۸,۹۵۲,۱۱۶	۴,۰۳۱,۷۲۹	۱,۰۹۱,۲۳۲	۴۴,۰۷۵,۰۷۷
افزایش	-	-	۵۶,۶۷۳	۹۳,۱۸۴	۷۶۱,۵۰۷	۱۹۲,۵۶۶	۳۶۱,۸۷۵	۱,۵۱۲,۱۵۶	۷۵۲,۴۹۰	۴۲۸,۸۸۶	۲,۶۹۳,۵۳۲
سایر نقل و انتقالات	-	-	۲۱۲,۷۸۳	-	-	-	۲۳۴,۷۵۷	۱,۲۲۱,۶۷۹	(۳۲۲,۴۸۴)	(۸۹۹,۱۹۵)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۷۲۴,۳۵۷	۱,۰۰۱	۳۲,۱۳۳,۴۳۶	۳۶۷,۷۸۳	۲,۴۴۶,۳۰۵	۵۲۹,۸۸۲	۸۲۹,۹۸۳	۴۱,۶۸۵,۹۵۱	۴,۴۶۱,۷۳۴	۶۲۰,۹۲۳	۴۶,۷۶۸,۶۰۹
استهلاک انباشته											
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	۴۷۰	۱۸,۰۶۵,۹۸۲	۱۰۹,۹۱۷	۳۷۶,۲۱۶	۶۱,۱۲۱	-	۱۹,۳۰۹,۸۲۴	-	-	۱۹,۳۰۹,۸۲۴
استهلاک	-	۳۲	۱,۹۸۴,۰۹۹	۳۶,۱۲۶	۲۱۵,۰۱۴	۱۷,۵۴۰	۲۳,۹۶۹	۲,۴۰۷,۱۰۷	-	-	۲,۴۰۷,۱۰۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۵۰۲	۲۰,۰۵۰,۰۸۱	۱۴۶,۰۴۲	۵۹۱,۲۳۰	۷۸,۶۶۱	۲۳,۹۶۹	۲۱,۷۱۶,۹۳۱	-	-	۲۱,۷۱۶,۹۳۱
استهلاک	-	۵۶	۱,۶۳۰,۵۷۶	۳۹,۸۳۶	۳۸۵,۵۷۸	۳۴,۹۴۸	۱۴۳,۹۸۷	۲,۴۵۲,۰۱۰	-	-	۲,۴۵۲,۰۱۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۵۵۸	۲۱,۶۸۰,۶۵۷	۱۸۵,۸۷۸	۹۷۶,۸۰۸	۱۱۳,۶۰۸	۱۶۷,۹۵۶	۲۴,۱۶۸,۹۴۱	-	-	۲۴,۱۶۸,۹۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵۳,۲۰۵	۳,۶۸۰,۸۸۲	۱۰,۴۵۲,۷۷۹	۱۸۱,۹۰۵	۱,۴۶۹,۴۹۶	۴۱۶,۲۷۳	۶۶۲,۰۲۷	۱۷,۵۱۷,۰۱۰	۴,۴۶۱,۷۳۴	۶۲۰,۹۲۳	۲۲,۵۹۹,۶۶۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۵۳,۲۰۵	۳,۰۷۷,۴۲۱	۱۱,۸۱۳,۸۹۹	۱۲۸,۵۵۷	۱,۰۹۳,۵۶۸	۲۵۸,۶۵۵	۲۰۹,۳۸۲	۱۷,۲۳۵,۱۸۵	۴,۰۳۱,۷۲۹	۱,۰۹۱,۲۳۲	۲۲,۳۵۸,۱۴۷

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲ شرکت

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	کاتالیست‌ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۶۵۳,۲۰۵	۱,۶۹۸,۲۸۵	۸۲۴	۳۱,۷۹۵,۳۱۳	۱۸۴,۹۲۲	۸۶۵,۹۷۳	۱۳۶,۲۸۸	-	۳۵,۳۳۴,۸۱۰	۱,۷۹۴,۹۸۰	۸۶۰,۵۰۱	۳۷,۹۹۰,۲۹۱
-	۸۷,۴۵۳	۱۷۷	۶۸,۶۶۶	۸۵,۳۶۳	۷۶۰,۶۳۱	۲۰۱,۰۲۷	۲۳۳,۳۵۱	۱,۴۳۶,۶۶۸	۸۸۱,۶۹۱	۲,۳۲۲,۷۹۲	۴,۶۴۸,۱۵۱
-	۲,۱۱۸,۱۳۰	-	-	-	۶,۱۷۳	-	-	۲,۱۲۴,۳۰۳	(۶۸۲,۰۹۸)	(۱,۴۴۲,۲۰۵)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶۰,۲۸۳)	(۶۶۰,۲۸۳)
۶۵۳,۲۰۵	۳,۹۰۳,۸۶۸	۱,۰۰۱	۳۱,۸۶۳,۹۸۰	۲۷۰,۲۸۵	۱,۶۳۲,۷۷۷	۳۳۷,۳۱۶	۲۳۳,۳۵۱	۳۸,۸۹۵,۷۸۱	۲,۰۰۱,۵۷۳	۱,۰۸۰,۸۰۵	۴۱,۹۷۸,۱۵۹
-	۴۶,۳۵۱	-	۵۶,۶۷۳	۹۳,۱۸۴	۷۵۴,۸۹۵	۱۹۲,۵۶۶	۳۶۱,۸۷۵	۱,۵۰۵,۵۴۴	۳۹۷,۸۳۵	۴۰۸,۸۸۶	۲,۳۱۲,۲۶۵
-	۷۷۴,۱۳۸	-	۲۱۲,۷۸۳	-	-	-	۲۳۴,۷۵۷	۱,۲۲۱,۶۷۹	(۳۳۲,۹۱۱)	(۸۸۱,۷۶۸)	-
۶۵۳,۲۰۵	۴,۷۲۴,۳۵۷	۱,۰۰۱	۳۲,۱۳۳,۴۳۶	۳۶۳,۴۶۹	۲,۳۸۷,۶۷۲	۵۲۹,۸۸۲	۸۲۹,۹۸۳	۴۱,۶۲۳,۰۰۴	۲,۰۶۶,۴۹۶	۶۰۰,۹۲۴	۴۴,۲۹۰,۴۲۴
-	۶۹۶,۱۱۹	۴۷۰	۱۸,۰۶۵,۹۸۲	۱۰۸,۷۳۲	۳۷۲,۷۱۲	۶۱,۱۲۱	-	۱۹,۳۰۵,۱۳۶	-	-	۱۹,۳۰۵,۱۳۶
-	۱۳۰,۳۲۸	۳۱	۱,۹۸۴,۰۹۹	۳۵,۴۶۶	۲۱۱,۶۷۶	۱۷,۵۴۰	۲۳,۹۶۹	۲,۴۰۳,۱۰۹	-	-	۲,۴۰۳,۱۰۹
-	۸۲۶,۴۴۷	۵۰۱	۲۰,۰۵۰,۰۸۱	۱۴۴,۱۹۸	۵۸۴,۳۸۹	۷۸,۶۶۰	۲۳,۹۶۹	۲۱,۷۰۸,۲۴۵	-	-	۲۱,۷۰۸,۲۴۵
-	۲۱۷,۰۲۸	۵۶	۱,۶۳۰,۵۷۶	۳۹,۲۱۹	۳۷۶,۵۹۴	۳۴,۹۴۸	۱۴۳,۹۸۷	۲,۴۴۲,۴۰۹	-	-	۲,۴۴۲,۴۰۹
-	۱,۰۴۳,۴۷۵	۵۵۷	۲۱,۶۸۰,۶۵۷	۱۸۳,۴۱۷	۹۶۰,۹۸۳	۱۱۳,۶۰۸	۱۶۷,۹۵۶	۲۴,۱۵۰,۶۵۳	-	-	۲۴,۱۵۰,۶۵۳
۶۵۳,۲۰۵	۳,۶۸۰,۸۸۲	۴۴۳	۱۰,۴۵۲,۷۷۹	۱۸۰,۰۵۲	۱,۴۲۶,۶۸۹	۴۱۶,۲۷۴	۶۶۲,۰۲۷	۱۷,۴۷۲,۳۵۰	۲,۰۶۶,۴۹۶	۶۰۰,۹۲۴	۲۰,۱۳۹,۷۷۱
۶۵۳,۲۰۵	۳,۰۷۷,۴۲۱	۴۹۹	۱۱,۸۱۳,۸۹۹	۱۲۶,۰۸۷	۱,۰۴۸,۳۸۸	۲۵۸,۶۵۵	۲۰۹,۳۸۲	۱۷,۱۸۷,۵۳۶	۲,۰۰۱,۵۷۳	۱,۰۸۰,۸۰۵	۲۰,۲۶۹,۹۱۵

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳- عمده افزایش دارایی ها بابت خرید اثاثه و کاتالیست در شرکت اصلی میباشد.

۴-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه از پوشش بیمه ای لازم برخوردار است و شرکت تا مبلغ ۷۱۴ میلیون یورو (معادل ۵۸۵,۷۳۷ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۵-۱۳- اسناد مالکیت زمین منازل سازمانی جم به بهای تمام شده ۹۸,۶۵۵ میلیون ریال و زمین کارخانه به بهای تمام شده ۵۲۳,۷۵۹ میلیون ریال تا کنون به شرکت منتقل نشده است.

۶-۱۳- اسناد مالکیت ساختمان کارخانه به بهای تمام شده ۴۱۶,۹۶۶ میلیون ریال ، تعداد ۱۶۶ دستگاه آپارتمان واقع در شهرک جم به بهای تمام شده ۱۶۸,۷۰۱ میلیون ریال و زمین پنج هکتاری به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال مشابه سایر شرکت‌های مستقر در عسلویه، تا کنون به شرکت منتقل نشده است.

۷-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد:

گروه

(مبالغ به میلیون)		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	درصد تکمیل فیزیکی		یادداشت
مخارج انباشته	مخارج انباشته			۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تکمیل	تکمیل	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۵۲۹,۴۴۴	۱,۸۹۴,۵۲۶	€ ۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷	۷.۲٪	۷.۲٪	۱۳-۷-۱
۱,۶۶۸,۶۶۲	۲,۰۶۶,۴۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۴۰٪	۸۷٪	۱۳-۷-۲
۵۰۰,۷۱۲	۵۰۰,۷۱۲	-	-	-	-	-
۳۳۲,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
۴,۰۳۱,۷۲۹	۴,۴۶۱,۷۳۴					

شرکت

۱,۶۶۸,۶۶۲	۲,۰۶۶,۴۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۴۰٪	۸۷٪	۱۳-۷-۲
۳۳۲,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۱,۵۷۳	۲,۰۶۶,۴۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰				

۱-۱۳-۷- بر اساس اولین پیش بینی های انجام شده ، مخارج سرمایه ای اجرای طرح معادل ۲۸۰ میلیون یورو و محل تامین آن تسهیلات خارجی و همچنین مدت زمان احداث طرح، با شرط تامین اعتبار پروژه بر مبنای استاندارد FS طرح ، مقرر شد از سال ۱۳۹۷ به مدت چهار سال باشد که به دلیل عدم تامین اعتبار، این امر تحقق نیافته است و طبق برنامه امکان سنجی جدید تکمیل پروژه آخر سال ۱۴۰۷ میباشد. لازم به توضیح است تغییر سهامداری در راستای تامین اعتبار پروژه صورت پذیرفته است. دارائی در جریان تکمیل مزبور بابت هزینه های انجام شده جهت طرح اوره می باشد. آنالیز هزینه‌های صورت گرفته پروژه مزبور به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		آآماده سازی زمین
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۶۳,۳۴۴	۹۷۴,۸۵۸	خاکبرداری تسطیح و فنس کشی سایت عسلویه
۱۴۹,۹۰۰	۲۱۱,۸۱۶	اجاره زمین
۱۷۸	۱۷۸	توپوگرافی زمین
۷۹۱	۷۹۱	ارزیابی محیط زیست
۶,۷۱۱	۶,۷۱۱	مجوز تخریب فضای سبز در طرح توسعه شرکت
۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	کارشناسان رسمی دادگستری
۱,۱۲۲,۵۷۳	۱,۱۹۶,۰۰۳	

هزینه های جاری سالهای اجرا

۱۷,۸۷۹	۱۷,۸۷۹	مطالعات ژئوتکنیک و مقاومت مصالح
۷۷,۵۸۸	۷۷,۵۸۸	طراحی سیویل - نظارت کارگاهی و نظارت عالیه
۱,۳۰۰	۳۰,۹۰۰	مطالعات امکان سنجی فنی - اقتصادی
۶۸۷	۶۸۷	طراحی وب سایت شرکت
۱۲۹,۲۳۱	۱۴۴,۰۸۱	تعرفه خدمات عمومی منطقه ویژه اقتصادی
۱,۸۷۷	۱,۸۷۷	بیمه تمام خطر مهندس و پیمانکاری
۱۵,۲۱۳	۱۵,۲۱۳	شورای راهبردی شرکت های پتروشیمی منطقه پارس
-	۱۸,۹۳۷	زیرساخت برق فشار متوسط - شرکت پادراصنعت رهام آبرین
۱۶۳,۰۹۶	۳۹۱,۳۶۱	سهام دارائیهای در جریان تکمیل از هزینه های اداری و عمومی مبلغ ۲۲۸,۲۶۵ میلیون ریال (انتقالی از یادداشت ۷)
۴۰۶,۸۷۱	۶۹۸,۵۲۳	
۱,۵۲۹,۴۴۴	۱,۸۹۴,۵۲۶	

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

عمده دلیل تاخیر در اجرای طرح: در برآورد اولیه، منابع اجرای طرح از محل سرمایه گذاری خارجی در نظر گرفته شده است که به دلیل تحریمها امکان جذب سرمایه گذاری خارجی برای اجرای این طرح میسر نگردیده است.

اهم اقدامات جدی جهت انجام قرارداد مطالعات پایه به عنوان مرحله اول و اصلی جهت تعیین جزئیات مهندسی مورد نیاز برای انجام تشریفات برگزاری مناقصه ساخت این پروژه به شرح ذیل انجام شده است:

۱- در مرداد ۱۴۰۴ جلسه عقد قرارداد با شرکت خارجی با حضور مدیر عامل محترم شرکت پتروشیمی پردیس انجام و قرارداد مهندسی پایه و ارتقا ظرفیت مبادله گردید.

۲- اخذ مصوبه هیئت مدیره شرکت پتروشیمی همت و پردیس در راستای انعقاد قرارداد به مبلغ ۹.۵ میلیون یورو و پرداخت مبلغ ۲.۸ میلیون یورو به عنوان پیش پرداخت.

۳- با توجه به شرایط نقدینگی شرکت و تاکید سهامداران عمده، تامین مالی اولیه طرح توسط این شرکت جهت پرداخت پیش پرداخت قرارداد مهندسی پایه انجام شد.

شایان ذکر است با توجه به موارد مذکور و تاکید مقام محترم ریاست محترم جمهور در حضور مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی مبنی بر تسریع اجرای طرحهای زیست محیطی و سبز و سیاستهای کلان شرکتهای بالادستی مبنی بر تسریع عملیات اجرایی این طرح، شرکت پتروشیمی همت عزم و اراده بالایی در خصوص تکمیل طرح مزبور به اجرا گذارده است.

۲-۷-۱۳- پروژه مزبور بابت ساخت ساختمان اداری جدید شرکت می باشد که از خرداد ۱۴۰۱ شروع شده است. در حال حاضر مراحل سفت کاری ساختمان، دیوار چینی داخلی و پیرامونی در حال اتمام می باشد. مراحل نازک کاری در حال انجام است. پیمانکار پروژه مزبور تا اواسط کار، شرکت دژسان بند بوده و مابقی کارها توسط واحد تعمیرات خود شرکت انجام پذیرفته است.

۸-۱۳- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۴۹,۲۳۷	۳۷۸,۱۲۱	۳۴۹,۲۳۷	۳۷۸,۱۲۱	کاتالیست‌ها
۵۳۰,۴۴۱	-	۵۳۰,۴۴۱	-	خرید ساختمان ۲۳ واحدی کنگان
۲۰۱,۱۲۷	۲۲۲,۸۰۳	۲۱۱,۵۵۴	۲۴۲,۸۰۱	سایر
۱,۰۸۰,۸۰۵	۶۰۰,۹۲۵	۱,۰۹۱,۲۳۲	۶۲۰,۹۲۳	

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۰۳۱	۱۷,۰۳۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۱۷,۰۳۱	۱۷,۰۳۱	بهای تمام شده در پایان سال
(۸۵۲)	(۱,۷۰۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۸۵۲)	(۸۵۲)	استهلاک سال
(۱,۷۰۳)	(۲,۵۵۵)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۵,۳۲۸	۱۴,۴۷۶	مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات				بهای تمام شده
عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه‌ای	جمع	
۲۸۳	۳,۱۴۳,۸۲۳	۶۶۰,۰۶۸	۳,۸۰۴,۱۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۴۴۵,۸۸۱	۱۰,۱۱۲	۴۵۵,۹۹۳	افزایش
۲۸۳	۳,۵۸۹,۷۰۴	۶۷۰,۱۸۰	۴,۲۶۰,۱۶۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۱,۷۴۱	۴۳,۶۰۱	۵۵,۳۴۲	افزایش
۲۸۳	۳,۶۰۱,۴۴۵	۷۱۳,۷۸۱	۴,۳۱۵,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
-	۴۸۲,۲۶۳	۱۴۲,۴۹۳	۶۲۴,۷۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۵,۴۱۴	۲۱۸,۶۲۵	۲۲۴,۰۳۹	استهلاک
-	۴۸۷,۶۷۷	۳۶۱,۱۱۹	۸۴۸,۷۹۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۷,۲۱۲	۱۶۸,۶۶۱	۱۷۵,۸۷۳	استهلاک
-	۴۹۴,۸۸۹	۵۲۹,۷۷۹	۱,۰۲۴,۶۶۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸۳	۳,۱۰۶,۵۵۶	۱۸۴,۰۰۲	۳,۲۹۰,۸۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸۳	۳,۱۰۲,۰۲۷	۳۰۹,۰۶۲	۳,۴۱۱,۳۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۵- حق امتیاز دانش فنی مربوط به خرید لیسانس اوره به مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ یورو به علاوه هزینه هایی شامل مالیات و کارمزد جابجایی ارز و هزینه های کارشناسی و ... در

شرکت فرعی پتروشیمی همت می باشد. توضیح اینکه امتیاز دانش فنی بصورت نامحدود به شرکت مزبور واگذار شده است.

۲-۱۵- افزایش در نرم افزار، ناشی از خرید نرم افزار اتوماسیون اداری ، سیستم حسابداری دفتر کل ، دریافت و پرداخت ، اموال و حقوق و دستمزد از شرکت گروه مهندسی

آینده کاوان کهکشان نرم افزار(آیکن) در شرکت اصلی و فرعی می باشد که تحویل قطعی آن در فروردین ۱۴۰۴ بوده است.

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات				بهای تمام شده
عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه‌ای	جمع	
۲۷۵	۴۸۲,۲۸۹	۶۵۹,۴۰۴	۱,۱۴۱,۹۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۴۴۵,۸۸۱	۱۰,۱۱۲	۴۵۵,۹۹۳	افزایش
۲۷۵	۹۲۸,۱۷۰	۶۶۹,۵۱۶	۱,۵۹۷,۹۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۱,۷۴۱	۱۷,۵۰۱	۲۹,۲۴۲	افزایش
۲۷۵	۹۳۹,۹۱۱	۶۸۷,۰۱۷	۱,۶۲۷,۲۰۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
-	۴۸۲,۲۶۳	۱۴۱,۸۲۹	۶۲۴,۰۹۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۵,۴۱۴	۲۱۸,۶۲۵	۲۲۴,۰۳۹	استهلاک
-	۴۸۷,۶۷۷	۳۶۰,۴۵۵	۸۴۸,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۷,۲۱۲	۱۶۴,۳۱۱	۱۷۱,۵۲۳	استهلاک
-	۴۹۴,۸۸۹	۵۲۴,۷۶۵	۱,۰۱۹,۶۵۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷۵	۴۴۵,۰۲۲	۱۶۲,۲۵۲	۶۰۷,۵۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷۵	۴۴۰,۴۹۳	۳۰۹,۰۶۲	۷۴۹,۸۳۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۱۵- افزایش در نرم افزار، ناشی از خرید نرم افزار اتوماسیون اداری و بهینه سازی و ارتقا نرم افزارهای اتاق کنترلها بوده است.

شرکت پتروشیمی پردیس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷٪	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۲,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۰	-
-	-	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۴,۲۵۰	-

۱-۱۶- طبق سیاست کلان شرکت، بر اساس مزایده برگزار شده در دی ماه ۱۴۰۰ که در سامانه کدال منتشر شده است و قرارداد منعقد در بهمن ماه بین شرکت پتروشیمی پردیس با شرکت گروه نفت و گاز پارسیان (نیابتاً به وکالت از شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس، شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی بندر امام)، شرکت پتروشیمی پردیس ۹۷٪ از سهام شرکت پتروشیمی همت را به ارزش کارشناسی شده تحصیل نمود. لازم به ذکر می باشد که نقل و انتقال سهام در دفاتر شرکت پتروشیمی همت در اسفند ماه ۱۴۰۰ صورت پذیرفته است. پس از پایان سال مالی مورد گزارش، با پیگیری‌های صورت گرفته موافقت نامه اصولی وزارت نفت درخصوص اهلیت و سهامدار بودن شرکت پتروشیمی پردیس مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ صادر گردید. همچنین، مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۰ آذر ۱۴۰۱ برگزار شد و شرکتهای پتروشیمی پردیس، گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، خدمات مدیریت هامون سپاهان و سرمایه گذاری هامون سپاهان به عنوان اعضای هیات مدیره شرکت پتروشیمی همت انتخاب گردیدند و از تاریخ مزبور، کنترل شرکت پتروشیمی همت در اختیار شرکت پتروشیمی پردیس قرار گرفت.

۲-۱۶- با توجه به مصوبه شماره ۳۳۱ هیات مدیره این شرکت و با عنایت به مستندات موجود که ناظر بر فقدان تحقق مالکیت بر سهام شرکت خارجی در نتیجه ی عدم تحقق شرط قراردادی و نیز عدم تحقق مصوبه هیئت مدیره وقت میباشد و مکاتبات فی مابین نیز بر همین امر صحه گذاشته است و تعاملات مسبوق نیز دلالت بر عاملیت شرکت خارجی جهت تسهیل در عملیات بازرگانی داشته است و از سویی دیگر تا کنون هیچگونه دسترسی بر تصمیمات شرکت خارجی به این شرکت داده نشده است. لذا به همین دلایل صورتهای مالی تلفیقی با شرکت مزبور تهیه نگردیده است.شایان ذکر است که در دو سال گذشته نیز هیچگونه فعالیت و مراده تجاری با این شرکت صورت نپذیرفته است. هدف از تاسیس شرکت ف انجام عملیات تراستی و تغییر نام مستندات در شرایط تحریم بوده است که این مهم نیز طی دو سال اخیر محقق نشده است؛ به عبارتی از آنجا که اولاً به دلیل شرایط تحریمی امکان استفاده از نام این شرکت در مستندات برای دو سال اخیر نبوده است و دوماً به دلیل کامل نشدن موضوع قرارداد مالکیت (مابقی وجه قرارداد خرید نیز واریز نشده است)، این شرکت هیچ ارتباط مالکیتی و کاری با شرکت پتروشیمی پردیس ندارد و مطابق اسناداردهای حسابداری نمیتواند شرکت تحت کنترل و مشمول فرآیند تلفیق محسوب شود؛ در ضمن به دلیل عدم تحقق شرایط قرارداد و کامل نشدن شرایط مالکیت، موضوعات شرکتی آن در ارتباط با شرکت پتروشیمی پردیس نمیباشد و مبلغ سرمایه گذاری به مانده مطالبات از شرکت د منتقل گردیده است.

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۱,۷۲۳,۶۳۷,۸۷۲	۲.۱۷٪	۳۳۶,۶۰۷,۷۶۹		۳۳۶,۶۰۷,۷۶۹	۱۴۸,۵۸۹,۶۸۳	-	-
۷,۶۷۶	-	۱۱	-	۱۱	۳۸	۱۱	۱۳
۶,۰۰۰	-	۵	-	۵	۱۸۸	۵	۵۱
۳,۰۰۰	-	۵	-	۵	۵۳	۵	۲۱
۷,۷۲۲	-	۴	-	۴	۱۳۵	۴	۱۳
		۳۳۶,۶۰۷,۷۹۳	-	۳۳۶,۶۰۷,۷۹۴	۴۱۴	۲۵	۹۸
۱,۰۰۰	-	۱	-	۱	-	۱	-
۱۰۰	-	۰	-	-	-	۰	-
۱۰۰	-	۰	-	-	-	۰	-
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۵٪	۴۲۰,۰۰۰		۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰	-
		۴۲۰,۰۰۱	-	۴۲۰,۰۰۱	۰	۴۲۰,۰۰۱	-
		۳۳۷,۰۲۷,۷۹۵	-	۳۳۷,۰۲۷,۷۹۵	۴۱۴	۴۲۰,۰۲۶	۹۸

۱-۱۷- طبق مصوبه هیات مدیره و مزایده برگزار شده سازمان خصوصی سازی در اسفند ۱۴۰۳، شرکت اقدام به خرید بلوکی ۲,۱٪ سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نمود که ۲۰ همت (یادداشت ۳-۲۰)از بهای خرید آن را با مطالبات سنواتی از شرکتهای خدمات حمایتی و تعاونی های تابعه تهاتر گردید و مابقی آن به طور نقد(۸۱,۴۶۴ میلیارد ریال) و بخشی هم با صدور ۳ فقره چک (یادداشت ۴-۲۹) صورت پذیرفت.لازم به توضیح میباشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس مورخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۳مبنی بر افزایش سرمایه ۳۳,۳٪ از محل سود انباشته، تعداد سهام شرکت پتروشیمی پردیس به ۲۱,۷ میلیارد سهم رسیده است.

۲-۱۷- شرکت در سال ۱۴۰۲ با مشارکت سایر پتروشیمی های مستقر در منطقه ویژه اقتصادی پارس اقدام به تاسیس شرکت بهداشت،ایمنی و محیط زیست(سهامی خاص) با موضوع ارائه خدمات ایمنی،بهداشت، محیط زیست و آتش نشانی به شرکتهای پتروشیمی در منطقه عسلویه نموده است.درصد مالکیت سهام شرکت پتروشیمی پردیس در سهام آن به میزان ۱۰,۵٪ میباشد.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۸- پیش پرداخت ها و علی الحسابها
			پیش پرداختهای خارجی:
۳,۴۶۹,۶۴۰	۷,۱۵۸,۸۳۳	۱۸-۱	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳,۴۶۹,۶۴۰	۷,۱۵۸,۸۳۳		
			پیش پرداخت های داخلی:
۳۸,۳۷۵,۷۴۵	-	۱۸-۲	علی الحساب پرداختی به مبین انرژی خلیج فارس - اشخاص وابسته
۳,۰۵۲,۲۲۵	۶,۲۷۶,۶۱۴	۱۸-۳	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران
۵۷۶,۶۷۸	۵۲۳,۹۴۷		خرید قطعات و لوازم یدکی
۵۲۷,۳۱۸	۱,۲۲۶,۸۴۲		پیش پرداخت به پیمانکاران
۴,۲۹۲,۸۰۱	۲۳,۳۶۲,۱۲۰	۱۸-۴	علی الحساب مالیات عملکرد
۱,۳۵۱,۲۱۲	۱,۷۷۲,۸۵۶		سایر
۴۸,۱۷۵,۹۷۸	۳۳,۱۶۲,۳۷۹		
۵۱,۶۴۵,۶۱۹	۴۰,۳۲۱,۲۱۲		
(۴,۲۹۲,۸۰۱)	(۲۳,۳۶۲,۱۲۰)	۳۰	تهاتر می شود: مالیات پرداختنی
(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)	-	۳۳	تهاتر می شود: ذخیره گاز و سرویس های جانبی
(۳,۰۵۲,۲۲۵)	(۲,۸۷۳,۴۲۰)	۳۳	تهاتر می شود: ذخایر شرکت های پیمانکاری
۵,۹۲۴,۸۴۹	۱۴,۰۸۵,۶۷۲		

۱۸-۱- مبلغ مزبور بابت خرید قطعات از شرکتهای خارجی میباشد که مراحل دریافت آنها در جریان میباشد.

۱۸-۲- طبق توضیحات یادداشت ۲-۳۳ علی الحساب مزبور تعیین تکلیف گردید.

۱۸-۳- با توجه به ارائه با تاخیر صورت وضعیت های پیمانکاران ، مبالغی تحت عنوان علی الحساب به آنها پرداخت گردیده است.

۱۸-۴- مبلغ مزبور طبق ماده ۱۶۳ قانون مالیاتهای مستقیم بابت سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۹- موجودی مواد و کالا
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۳,۱۴۴,۰۰۸	۴۶,۰۴۵	۲,۲۳۷,۵۶۴	۱۸,۹۷۴	آمونیاک
۷۶۳,۷۸۷	۱۳,۱۳۲	۲۱,۰۱۱,۶۳۸	۲۰۸,۴۱۸	اوره
۱۹,۲۱۱,۴۳۵		۲۷,۱۲۱,۶۹۲		قطعات و لوازم یدکی
۲۶۶,۶۸۹		۴۹۹,۷۳۶		مواد اولیه و بسته بندی
۲۳,۳۸۵,۹۱۸		۵۰,۸۷۰,۶۳۰		
۹۴		۸۹		کالای امانی ما نزد دیگران
۲۳,۳۸۶,۰۱۳		۵۰,۸۷۰,۷۱۹		

۱۹-۱- کلیه موجودی های شرکت تا سقف ۱۱۷ میلیون یورو (معادل مبلغ ۹۵,۹۸۲ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار دارند. و از نظر این شرکت موجودی کالا دارای پوشش بیمه کافی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
حساب‌های دریافتهای						
اشخاص وابسته						
۸۸,۴۲۱,۴۰۹	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	-	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	-	۲۰-۴ شرکت د
۶۲۶,۹۲۹	-	-	-	-	-	شرکت ف
۲,۴۳۲,۵۰۶	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	۳,۶۸۱,۱۶۳	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	۲۰-۵ شرکت ح
۱,۹۱۹,۰۰۴	۲,۹۰۱,۴۲۰	-	۲,۹۰۱,۴۲۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	-	۲۰-۶ شرکت و
۱,۰۰۶,۹۹۲	۱,۵۲۲,۷۲۵	-	۱,۵۲۲,۷۲۵	۱,۵۲۰,۴۳۲	۲,۲۹۳	۲۰-۶ شرکت الف
۸۹۳,۸۳۱	۱,۳۵۲,۶۵۳	-	۱,۳۵۲,۶۵۳	۱,۳۵۲,۶۵۳	-	۲۰-۶ شرکت ب
۱۷۷,۷۴۲	۵,۰۳۰,۲۵۲	-	۵,۰۳۰,۲۵۲	۶۶۴,۷۳۷	۴,۳۶۵,۵۱۵	۲۰-۷ شرکت پتروشیمی شیراز
۵۰,۵۰۴	۵,۷۵۰,۴۴۴	-	۵,۷۵۰,۴۴۴	-	۵,۷۵۰,۴۴۴	۲۰-۷ شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸	شرکت بازرگانی
۹۵,۵۳۰,۴۸۵	۴۱,۹۳۹,۷۳۸	-	۴۱,۹۳۹,۷۳۸	۳۱,۸۱۹,۹۱۸	۱۰,۱۱۹,۸۲۱	
سایر مشتریان						
۲۶۷,۷۳۳,۳۶۸	۱۸۴,۶۳۳,۹۴۰	(۲۲۵,۴۸۱)	۱۸۴,۸۵۹,۴۲۱	-	۱۸۴,۸۵۹,۴۲۱	۲۰-۳ شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه
-	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	-	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	-	۲۰-۸ شرکت ن
-	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	-	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	-	۲۰-۹ شرکت ل
-	۱,۱۳۶,۷۲۲	-	۱,۱۳۶,۷۲۲	۱,۱۳۶,۷۲۲	-	۲۰-۸ شرکت س
-	۳,۷۴۹,۴۴۳	-	۳,۷۴۹,۴۴۳	-	۳,۷۴۹,۴۴۳	۲۰-۷ صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان
-	۲,۶۰۹,۱۴۴	-	۲,۶۰۹,۱۴۴	-	۲,۶۰۹,۱۴۴	۲۰-۷ پتروشیمی لردگان
۸,۲۱۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	شرکت کالا و تجارت رستاک خلیج فارس
۷۰,۹۷۱	۴۸۱,۹۲۴	-	۴۸۱,۹۲۴	۴۸۱,۹۲۴	-	شرکت ج
۱,۱۵۶,۰۷۹	۱۱۷,۹۹۸	(۱۷۰,۱۲۷)	۲۸۸,۱۲۵	۱۱۷,۹۹۸	۱۷۰,۱۲۷	سایر مشتریان خارجی
۲۷۷,۱۷۰,۴۷۲	۲۳۲,۴۹۴,۴۴۶	(۳۹۵,۶۰۸)	۲۳۲,۸۹۰,۰۵۵	۴۱,۵۰۱,۹۲۰	۱۹۱,۳۸۸,۱۳۵	
۳۷۲,۷۰۰,۹۵۷	۲۷۴,۴۳۴,۱۸۵	(۳۹۵,۶۰۸)	۲۷۴,۸۲۹,۷۹۳	۷۳,۳۲۱,۸۳۸	۲۰۱,۵۰۷,۹۵۵	
سایر دریافتهای						
حساب‌های دریافتهای						
اشخاص وابسته						
۱۱,۵۹۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	۲۰-۱۰ پتروشیمی مبین
۶۸۹,۶۲۸	۱,۲۶۷,۸۰۶	-	۱,۲۶۷,۸۰۶	۱,۲۶۷,۸۰۶	-	شرکت د
۱۰۹,۸۸۳	۲۸۹,۷۵۸	-	۲۸۹,۷۵۸	۲۸۹,۷۵۸	-	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۷۰۲	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲	پتروشیمی دماوند
۲۱	۸,۴۴۲	-	۸,۴۴۲	-	۸,۴۴۲	سود سهام دریافتهای
۳۹۰,۰۵۵	۲۸۴,۴۰۶	-	۲۸۴,۴۰۶	۸,۳۸۱	۲۷۶,۰۲۴	سایر
۱۲,۷۹۴,۱۰۶	۱,۸۵۵,۱۱۴	-	۱,۸۵۵,۱۱۴	۱,۵۶۵,۹۴۵	۲۸۹,۱۶۹	
سایر اشخاص						
۵,۲۶۴,۰۴۴	۳,۲۱۴,۰۳۰	-	۳,۲۱۴,۰۳۰	۳,۲۱۴,۰۳۰	-	شرکت ج
۲,۱۵۶,۳۴۱	۲,۰۰۴,۱۶۹	-	۲,۰۰۴,۱۶۹	۲,۰۰۴,۱۶۹	-	وجوه نزد صراف
۲,۰۲۲,۰۵۰	۴,۴۲۱,۹۹۸	-	۴,۴۲۱,۹۹۸	-	۴,۴۲۱,۹۹۸	وام کارکنان
۳۸,۷۲۶,۴۵۸	۶۹,۴۹۹,۹۰۸	-	۶۹,۴۹۹,۹۰۸	-	۶۹,۴۹۹,۹۰۸	۲۰-۱۱ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۹۳,۵۳۰	۲,۴۲۷,۸۴۱	-	۲,۴۲۷,۸۴۱	-	۲,۴۲۷,۸۴۱	سپردهای موقت - ودایع مسکن
۱۳۶,۶۱۲	۱۸۷,۷۶۴	-	۱۸۷,۷۶۴	-	۱۸۷,۷۶۴	سپرده ضمانت نامه نزد گمرکات و اشخاص
۶۳۹,۰۹۵	۳,۳۳۵,۵۹۵	-	۳,۳۳۵,۵۹۵	-	۳,۳۳۵,۵۹۵	سود تعهدی نزد بانکها و صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۳۶,۶۶۳	۲,۸۰۳,۰۵۷	-	۲,۸۰۳,۰۵۷	۳۹۶,۲۴۷	۲,۴۰۶,۸۱۰	۲۰-۱۲ سایر
۵۱,۱۷۴,۷۹۴	۸۷,۸۹۴,۳۶۳	-	۸۷,۸۹۴,۳۶۳	۵,۶۱۴,۴۴۶	۸۲,۲۷۹,۹۱۷	
۶۳,۹۶۸,۸۹۹	۸۹,۷۴۹,۴۷۷	-	۸۹,۷۴۹,۴۷۷	۷,۱۸۰,۳۹۱	۸۲,۵۶۹,۰۸۶	
۴۳۶,۶۶۹,۸۵۶	۳۶۴,۱۸۳,۶۶۲	(۳۹۵,۶۰۸)	۳۶۴,۵۷۹,۲۷۰	۸۰,۵۰۲,۲۲۸	۲۸۴,۰۷۷,۰۴۱	
(۴,۴۸۷,۷۲۰)	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)					۳۳
۴۳۲,۱۸۲,۱۳۶	۳۴۳,۰۵۷,۴۰۸					تهاتر میشود با ذخایر:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- شرکت						
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تجاری						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲۰-۴	-	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	-	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	۸۸,۴۲۱,۴۰۹
شرکت د	-	-	-	-	-	۶۳۶,۹۲۹
شرکت ف	-	۳,۶۸۱,۱۶۳	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	۳,۶۸۱,۱۶۳	۲,۴۳۲,۵۰۶
۲۰-۵	-	۲,۹۰۱,۴۲۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	-	۲,۹۰۱,۴۲۰	۱,۹۱۹,۰۰۴
شرکت ح	-	۱,۵۲۲,۷۲۵	۱,۵۲۲,۷۲۵	-	۱,۵۲۲,۷۲۵	۱,۰۰۶,۹۹۲
شرکت و	۲,۲۹۳	۱,۳۵۲,۶۵۳	۱,۳۵۲,۶۵۳	-	۱,۳۵۲,۶۵۳	۸۹۳,۸۳۱
۲۰-۶	-	۴,۳۶۵,۵۱۵	۴,۳۶۵,۵۱۵	-	۴,۳۶۵,۵۱۵	۱۷۷,۷۴۲
شرکت الف	-	-	-	-	-	۵۰,۵۰۴
شرکت ب	-	-	-	-	-	۱,۵۶۸
۲۰-۷	-	-	-	-	-	۹۵,۵۳۰,۴۸۵
شرکت پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۴۱,۹۳۹,۷۳۸
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
شرکت بازرگانی	-	-	-	-	-	-
سایر مشتریان						
۲۰-۳	۱۸۴,۸۵۹,۴۲۱	-	۱۸۴,۸۵۹,۴۲۱	(۲۲۵,۴۸۱)	۱۸۴,۶۳۳,۹۴۰	۲۶۷,۷۳۳,۳۶۸
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه	-	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	-	۲۶,۳۲۹,۱۵۴	-
۲۰-۸	-	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	-	۱۳,۹۱۸,۰۴۵	-
شرکت ن	-	۱,۱۳۶,۷۲۲	۱,۱۳۶,۷۲۲	-	۱,۱۳۶,۷۲۲	-
۲۰-۹	-	-	-	-	-	-
شرکت ل	-	-	-	-	-	-
۲۰-۸	-	-	-	-	-	-
شرکت س	-	-	-	-	-	-
۲۰-۷	۳,۷۴۹,۴۴۳	-	۳,۷۴۹,۴۴۳	-	۳,۷۴۹,۴۴۳	-
صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان	۲,۶۰۹,۱۴۴	-	۲,۶۰۹,۱۴۴	-	۲,۶۰۹,۱۴۴	-
۲۰-۷	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی لردگان	-	-	-	-	-	-
شرکت کالا و تجارت رستاک خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
شرکت ج	-	-	-	-	-	-
سایر مشتریان خارجی	۱۷۰,۱۲۷	۱۱۷,۹۹۸	۲۸۸,۱۲۵	(۱۷۰,۱۲۷)	۱۱۷,۹۹۸	۱,۱۵۶,۰۷۹
	۱۹۱,۳۸۸,۱۳۵	۴۱,۵۰۱,۹۱۹	۲۳۲,۸۹۰,۰۵۴	(۳۹۵,۶۰۸)	۲۳۲,۴۹۴,۴۴۶	۲۷۷,۱۷۰,۴۷۲
	۲۰۱,۵۰۷,۹۵۵	۷۳,۳۲۱,۸۳۷	۲۷۴,۸۲۹,۷۹۲	(۳۹۵,۶۰۸)	۲۷۴,۴۳۴,۱۸۴	۳۷۲,۷۰۰,۹۵۷
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲۰-۱۰	-	-	-	-	-	۱۱,۵۹۹,۸۱۷
پتروشیمی مبین	-	۱,۲۶۷,۸۰۶	۱,۲۶۷,۸۰۶	-	۱,۲۶۷,۸۰۶	۶۸۹,۶۲۸
شرکت د	-	۲۸۹,۷۵۸	۲۸۹,۷۵۸	-	۲۸۹,۷۵۸	۱۰۹,۸۸۳
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۴,۷۰۲
پتروشیمی دماوند	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲	۲۱
سود سهام دریافتنی	۲۸۴,۴۰۶	-	۲۸۴,۴۰۶	-	۲۸۴,۴۰۶	۳۹۰,۰۵۵
سایر	۲۹۷,۵۵۰	۱,۵۵۷,۵۶۴	۱,۸۵۵,۱۱۴	-	۱,۸۵۵,۱۱۴	۱۲,۷۹۴,۱۰۶
سایر اشخاص						
شرکت ج	-	۳,۲۱۴,۰۳۰	۳,۲۱۴,۰۳۰	-	۳,۲۱۴,۰۳۰	۵,۲۶۴,۰۴۴
وجوه نزد صراف	-	۲,۰۰۴,۱۶۹	۲,۰۰۴,۱۶۹	-	۲,۰۰۴,۱۶۹	۲,۱۵۶,۳۴۱
وام کارکنان	۴,۴۰۰,۷۰۳	-	۴,۴۰۰,۷۰۳	-	۴,۴۰۰,۷۰۳	۲,۰۲۲,۰۵۰
۲۰-۱۱	۶۹,۴۱۳,۰۹۴	-	۶۹,۴۱۳,۰۹۴	-	۶۹,۴۱۳,۰۹۴	۳۸,۶۶۲,۱۶۱
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲,۰۸۲,۰۴۱	-	۲,۰۸۲,۰۴۱	-	۲,۰۸۲,۰۴۱	۸۲۷,۵۳۰
سپردهای موقت - ودایع مسکن	۱۸۷,۷۶۴	-	۱۸۷,۷۶۴	-	۱۸۷,۷۶۴	۱۳۶,۶۱۲
سپرده ضمانت نامه نزد گمرکات و اشخاص	۳,۳۳۵,۵۹۵	-	۳,۳۳۵,۵۹۵	-	۳,۳۳۵,۵۹۵	۶۳۹,۰۹۵
سود تعهدی نزد بانکها و صندوق های سرمایه گذاری	۲,۴۰۳,۹۴۳	۳۹۶,۲۴۷	۲,۸۰۰,۱۹۰	-	۲,۸۰۰,۱۹۰	۱,۱۲۳,۵۸۶
۲۰-۱۲	-	۵,۶۱۴,۴۴۶	۵,۶۱۴,۴۴۶	-	۵,۶۱۴,۴۴۶	۵۰,۸۳۱,۴۲۰
سایر	۸۱,۸۲۳,۱۴۱	۷,۱۷۲,۰۱۰	۸۹,۲۹۲,۷۰۱	-	۸۹,۲۹۲,۷۰۱	۶۳,۶۲۵,۵۲۵
	۲۸۳,۶۲۸,۶۴۷	۸۰,۴۹۳,۸۴۷	۳۶۴,۱۲۲,۴۹۳	(۳۹۵,۶۰۸)	۳۶۳,۷۲۶,۸۸۵	۴۳۶,۳۲۶,۸۸۲
تهاتر میشود با ذخایر:	۳۳	-	-	-	(۲۱,۱۳۶,۲۵۳)	(۴,۴۸۷,۷۲۰)
	-	-	-	-	۳۴۲,۶۰۰,۶۳۳	۴۳۱,۸۳۸,۷۶۲
دریافتنی های بلندمدت						
۲۰-۱۳	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	۴,۳۶۱,۲۸۱
پتروشیمی همت-وابسته	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	۴,۳۶۱,۲۸۱
	۲۸۸,۷۳۹,۹۲۸	۸۰,۴۹۳,۸۴۷	۳۶۹,۲۳۳,۷۷۴	(۳۹۵,۶۰۸)	۳۶۸,۸۳۸,۱۶۶	۴۴۰,۶۸۷,۷۶۳

شرکت پتروشیمی پردیس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۰ نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سال های قبل، براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید. اقدامات انجام شده از سوی شرکت و سهامدار عمده در خصوص اصلاح نرخ اوره فروخته شده به اشخاص مشمول

(تغییر نرخ فروش اوره داخلی از نرخ تکلیفی به نرخ های فروش در بورس کالا شناسایی شده از نیمه دوم سال ۱۳۹۷) به شرح ذیل می باشد.

الف) مطابق جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۰۴ / ۱۲ / ۱۳۹۳ "در خرید محصولات پتروشیمی توسط یا به دستور دولت، قیمت بورس مبنای عمل است و یارانه مورد نظر دولت برای مصرف‌کنندگان داخلی در اختیار دستگاه ذیربط قرار می‌گیرد" و ماده ۸ تصویب‌نامه هیئت‌وزیران به شماره ۷۳۳۱۲/ت ۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۰۸ / ۰۶ / ۱۳۹۴ نیز ضمن تأکید بر مبنا قرار گرفتن قیمت بورس، صریحاً ذکر می‌نماید که "اعمال قیمت‌های یارانه‌ای مصوب برای محصولات پتروشیمی نباید موجب ایجاد بار مالی برای واحدهای پتروشیمی تولیدکننده شود".

ب) معاون محترم اجرایی رئیس جمهور ۹ روز پس از ابلاغ مصوبه مزبور، با ابلاغ بخشنامه شماره ۷۸۷۴۶، شرکت‌های پتروشیمی را بر ادامه فروش کود اوره به وزارت جهاد کشاورزی و با قیمت تکلیفی گذشته مکلف نمود.

ج) هرچند شرکت‌های پتروشیمی در راستای تعامل با دولت محترم و جلوگیری از هرگونه آسیب به بخش کشاورزی، بخشنامه مزبور را رعایت نمودند و علیرغم تمام مشکلات نقدینگی، نهایت همکاری را با وزارت جهاد کشاورزی داشتند، لیکن با پیگیری‌های حقوقی آنان، هیئت‌عمومی دیوان عدالت اداری طی رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۳۱ / ۰۵ / ۱۳۹۶، بند ۵ و قسمتهای الف و ب ذیل بخشنامه فوق‌الذکر را ابطال نمود و در تاریخ ۳۰ / ۰۸ / ۱۳۹۶ اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ خطاب به مسئولین ستاد هدفمندسازی یارانه‌ها صادر شد. در واقع قیمت تکلیفی اوره به موجب رای دیوان و اجرائیه فوق الذکر ابطال شد.

د) با توجه به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و قیمت خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه شماره ۹۱۱۰۸/ت ۵۵۸۲۵ هـ مورخ ۱۱ / ۰۷ / ۱۳۹۷ هیئت محترم وزیران، مبنی بر آزاد سازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، اعمال نرخ تکلیفی اوره داخلی در شرایط

افزایش قیمت گاز خوراک و افزایش قابل ملاحظه بهای سایر نهاده‌های تولیدی شرکت‌ها، قابل توجه نبوده و منجر به زیان‌ده شدن تولید محصول اوره داخلی گردید.

ه) در نهایت پیگیری‌های شرکت گروه نفت و گاز پارس‌یان(سهامدار عمده) درخصوص اصلاح نرخ فروش اوره داخلی، منجر به اخذ مصوبه هیئت محترم وزیران در تاریخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ گردیده که به موجب آن، نرخ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی براساس کمترین نرخ‌های بورس

کالا مصوب شده است. براساس مصوبه مذکور "قیمت فروش کود اوره در کیسه‌های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸،۱۲۵ ریال تعیین می‌شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در

بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه‌ای در لوابح بودجه سنواتی پیش‌بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد".

و) سازمان برنامه و بودجه کشور در راستای اجرای بند ۴ تصویب‌نامه هیئت محترم وزیران، طی نامه شماره ۲۴۳۹۱۴ مورخ ۱۴ / ۰۵ / ۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی، میزان طلب شرکت‌های تولیدکننده اوره از بابت مابه‌التفاوت قیمت یارانه‌ای و حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا را استعلام نموده که

سازمان حسابرسی در پاسخ به نامه فوق و جهت آغاز عملیات حسابرسی یارانه‌ای، خواستار اعلام تاریخ دقیق لازم‌الاجرا شدن مصوبه مورخ ۰۷ / ۰۷ / ۱۳۹۸ هیئت وزیران شده است.

ز) رئیس امور صنعت، معدن، بازرگانی و ارتباطات سازمان برنامه و بودجه، طی نامه‌ای محاسبه مبلغ مابه‌التفاوت مزبور پس از تاریخ ابلاغ مصوبه را قطعی دانسته و درخصوص زمان قبل از ابلاغ مصوبه، با توجه به آزادسازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، تصریح نموده که "در صورت اجرایی شدن مصوبه اخیرالذکر، قاعدتاً محاسبه مابه‌التفاوت به بازه زمانی مذکور (ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۸ / ۷ / ۱۳۹۸) نیز تعلق می‌گیرد". لیکن پیشنهاد گردیده "برای تعیین تکلیف و جمع‌بندی نهایی، ابعاد حقوقی موضوع توسط امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور به صورت دقیق مورد بررسی قرار گرفته و بر مبنای آن پاسخ لازم به سازمان حسابرسی ارسال گردد".

ح) امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور اعلام نموده که با توجه به اینکه نحوه محاسبه مابه‌التفاوت قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه‌ای فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸، در مصوبه مورخ ۰۷ / ۰۷ / ۱۳۹۸ تعیین ننگردیده

است لذا نحوه محاسبه مابه‌التفاوت مذکور می‌بایست از طریق طرح موضوع در هیئت محترم وزیران و صدور مصوبه مقتضی در این‌خصوص، ابلاغ گردیده و ملاک عمل قرار گیرد که مراتب فوق طی نامه مورخ ۰۷ / ۱۱ / ۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی اعلام گردیده است.

ط) به موازات مراتب فوق، صورت تطبیق مقداری فروش کود اوره از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران (۱۸ / ۰۷ / ۱۳۹۸) لغایت ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۹۹ توسط این شرکت انجام شده و مراتب به صورت مکتوب به سازمان حسابرسی و سازمان برنامه و بودجه کشور انعکاس یافت.

ی) پس از انعقاد قرارداد با سازمان حسابرسی، سالانه مانده طلب شرکت بابت مابه التفاوت اوره تحویلی به صورت ۶ماهه مورد رسیدگی ویژه قرار گرفته و میزان طلب این شرکت در هر دوره تعیین گردیده است.

ک) نهایتاً سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۳ / ۰۹ / ۱۴۰۰ گزارش حسابرسی یارانه‌ای شرکت‌های مذکور برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۸ (از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران تا پایان سال ۱۳۹۸) و همچنین شش ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۹، سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ را صادر نمود که طبق آن مبلغ

۱۸۰،۶۰۹ میلیارد ریال مورد تایید آن سازمان قرار گرفت و معادل مبلغ مزبور مورد تایید وزارت جهاد کشاورزی قرار گرفته و در دفاتر آن وزارتخانه در قالب بدهی به شرکت پتروشیمی پردیس ثبت گردیده است.معادل مبلغ ۶ماهه اول ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۳،۱۴۷ میلیارد ریال توسط سازمان برنامه و بودجه

(پس از اعلام توسط وزارت جهاد کشاورزی)در سامانه تعهدات دولت ثبت گردیده است.لازم به توضیح میباشد که وزیر جهاد کشاورزی در تاریخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ اعلام نمود که این وزارتخانه متعهد به ثبت کلیه مطالبات (گذشته و آتی) شرکتهای اوره ساز تا وصول نتیجه نهایی میباشد.

ل) نحوه تسویه مطالبات به شرح بند فوق در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در ردیف درآمدی ۱۶۰۱۲۲ و ردیف هزینه ای ۶۴۰۰۰ به صورت تهاتر پیش بینی گردیده است.

بابت مطالبات اوره در بازه زمانی مهر ۱۳۹۷ الی ۱۷ مهر ۱۳۹۸ شرکتهای اوره ساز، با توجه به مصوبه شماره ۱۳۹/۴/ت/۵۵۰۰۷ مورخ ۱۶/۰۴/۱۳۹۷ هیئت وزیران و طی مکاتبات صورت گرفته گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با رئیس مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت ، آن مرکز و وزارت جهاد کشاورزی را متولی ثبت مطالبات مزبور در سامانه سمد نو اعلام نموده است که طی مکاتبات با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و رفع موارد مورد نظر ایشان (ازقبیل گزارش حسابرسی، تعیین نرخ اوره در مقطع مذکور و ...)اقدامات مقتضی جهت ثبت مطالبات مزبور در جریان است.طبق

مصوبه شماره ۷/۰۷/۶۲۵۹۳ هـ مورخ ۳ مرداد ۱۴۰۳ هیات وزیران مبنای محاسبه نرخ فروش در سال ۱۴۰۳، میانگین قیمت پایه بورس کالا در سه ماهه گذشته میباشد و مبنای نرخ فروش تکلیفی طبق بند ۲ مصوبه مزبور قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی ۲،۴۰۰،۰۰۰ ریال تعیین

گردید و برای سال های بعد بر اساس ۲۰٪ نرخ میانگین فروردین و اردیبهشت در بورس کالا به علاوه حصه نقدی سال گذشته تعیین و از ابتدای خرداد هر سال قابل محاسبه خواهد بود.

شرکت پتروشیمی پردیس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

در نهایت پیگیری های صورت گرفته منجر به تهاتر ۲۰ همت از مطالبات مزبور با خرید ۲.۱۷٪ از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (یادداشت ۱-۱۷) گردید.

۱-۳-۲- نرخ مبنای شناسایی مابه التفاوت از ابتدای مهر ماه ۱۳۹۷ تا نیمه اول سال ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر محاسبه و در دفاتر شرکت های فروشنده کود اوره حمایتی شناسایی شده است. تفاوت نرخ اوره تکلیفی با نرخ های علی الحساب منظور شده در دفاتر تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر جمعا به

۱۸۰،۴۴۴ میلیارد ریال میباشد:

مقدار فروش از		سال		نرخ اعمالی هر کیلو		بر اساس نرخ		شناسایی شده		مابه التفاوت		روز منتهی به پایان سال ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳		گزارش سازمان حسابرسی در خصوص مابه‌التفاوت نرخ برای دوره ۵ماه و ۱۳		تفاوت	
۱۳۹۷لغایت		نرخ اعمالی هر کیلو		بر اساس نرخ		تکلیفی		در دفاتر		مابه‌التفاوت		روز منتهی به پایان سال ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳		مابه‌التفاوت بین		تفاوت	
شهریور ۱۴۰۴		نرخ اعمالی هر کیلو		بر اساس نرخ		تکلیفی		در دفاتر		مابه‌التفاوت		روز منتهی به پایان سال ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳		مابه‌التفاوت بین		تفاوت	
تن		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۷۰,۸۱۲	۱۷,۲۸۴	۳,۴۹۶,۵۴۷	۲,۰۰۰,۸۰۶	۹,۷۱۹,۴۳۴	۶,۲۲۲,۸۸۷	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۳۲۶,۶۱۷	۱۵,۱۹۸	۲,۰۰۰,۸۰۶	۲,۰۰۰,۸۰۶	۴,۹۶۳,۹۱۹	۲,۹۶۳,۱۱۳	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۴۷۶,۷۶۴	۱۸,۳۵۲	۳,۷۹۶,۲۳۲	۳,۷۹۶,۲۳۲	۸,۶۹۶,۴۰۱	۱,۴۹۶,۸۷۲	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۴۹۲,۷۱۴	۲۲,۲۳۰	۳,۹۲۳,۲۳۶	۳,۹۲۳,۲۳۶	۱۱,۲۳۰,۴۳۳	۷,۳۰۷,۱۹۷	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۶۵۱,۲۱۰	۳۸,۴۰۶	۵,۱۸۵,۲۶۱	۵,۱۸۵,۲۶۱	۲۵,۰۱۰,۳۷۷	۱۹,۸۲۵,۱۱۶	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۵۳۹,۴۳۷	۴۶,۰۶۷	۴,۲۹۵,۲۶۷	۴,۲۹۵,۲۶۷	۲۴,۸۵۰,۲۴۱	۲۰,۵۵۴,۹۷۴	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۵۹۳,۵۲۸	۹۰,۲۲۹	۴,۷۲۵,۹۶۹	۴,۷۲۵,۹۶۹	۵۳,۵۵۳,۴۶۶	۴۸,۸۲۷,۴۹۷	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۴۴۷,۴۶۶	۱۰۹,۶۳۳	۳,۵۶۲,۹۴۷	۳,۵۶۲,۹۴۷	۴۹,۰۵۷,۰۲۹	۴۵,۴۹۴,۰۸۲	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۴۶۲,۰۸۸	۸۱,۲۱۶	۳,۶۷۹,۳۷۴	۳,۶۷۹,۳۷۴	۳۷,۵۲۸,۹۱۹	۳۳,۸۴۹,۵۴۵	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۲۲۶,۰۲۷	۶۶,۱۳۰	۱,۷۹۹,۷۴۱	۱,۷۹۹,۷۴۱	۱۴,۹۴۷,۱۷۶	۱۳,۱۴۷,۴۳۵	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۴۳۳,۴۹۵	۱۰۷,۲۸۱	۳,۴۵۱,۷۰۱	۳,۴۵۱,۷۰۱	۴۶,۵۰۵,۳۳۶	۴۳,۰۵۴,۰۳۵	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۱۹۷,۰۶۷	۱۰۰,۳۳۱	۱,۵۶۹,۱۴۹	۱,۵۶۹,۱۴۹	۱۹,۷۵۲,۲۵۷	۱۸,۱۸۳,۱۰۸	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۵۴,۶۳۰	۱۳۰,۲۵۶	۲,۶۲۲,۲۲۳	۲,۶۲۲,۲۲۳	۷,۱۱۵,۸۴۰	۴,۴۹۳,۶۱۶	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۸۲,۳۰۴	۱۴۶,۸۶۹	۳,۹۵۰,۵۹۹	۳,۹۵۰,۵۹۹	۱۲,۰۸۷,۹۲۹	۸,۱۳۷,۳۲۹	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۲۵۸,۷۳۸	۲۲۹,۱۲۲	۱۲,۴۱۹,۴۲۵	۱۲,۴۱۹,۴۲۵	۵۹,۲۸۲,۵۷۳	۴۶,۸۶۳,۱۴۸	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۲۰۳,۸۲۲	۲۳۷,۱۲۸	۹,۷۸۳,۴۳۳	۹,۷۸۳,۴۳۳	۴۸,۳۳۱,۷۸۷	۳۸,۵۴۸,۳۵۵	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۹۸,۱۲۲	۲۸۰,۷۴۲	۸,۶۳۹,۳۳۹	۸,۶۳۹,۳۳۹	۲۷,۵۴۶,۸۸۹	۱۸,۹۰۷,۵۵۰	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	
۶,۱۱۴,۸۴۰		۷۸,۹۰۱,۲۴۹	۷۸,۹۰۱,۲۴۹	۴۶۰,۱۸۰,۴۰۵	۳۸۱,۲۷۹,۱۵۷	تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری است.	-	۱۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۳	

(۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲)

۱۸۰,۴۴۴,۱۲۵

تهاتر با بخشی از بهای خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

۲-۳-۲- تفکیک مبلغ مابه التفاوت مطالبات از شرکت خدمات حمایتی و شرکتهای تابعه با توجه به تاییدیه های اخذ شده به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی		مابه‌التفاوت طبق دفاتر پردیس		مانده طبق تاییدیه		مغایرت		مرجع صدور تاییدیه	
نیمه دوم سال ۱۳۹۷ الی ۱۷ مهر ۱۳۹۸		۹,۳۳۵,۸۷۲		فاقد تاییدیه(پرونده حقوقی)		-		-	
از مهر ۱۴۰۲ لغایت ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		۱۱۳,۶۵۲,۳۴۸		۱۱۳,۶۵۲,۳۴۸		-		سازمان حسابرسی	
از ۱ فروردین الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		۵۷,۴۵۵,۹۰۴		حسابرسی نشده است		-		سازمان حسابرسی	
		۱۸۰,۴۴۴,۱۲۵		۱۱۳,۶۵۲,۳۴۸					

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۴- وصول مطالبات مزبور در جریان می باشد.

۲۰-۵- مطالبات مزبور بابت تمه فروش های صورت گرفته در سنوات قبل بوده است. با توجه به تضمین شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در مورد مطالبات مزبور، ریسک عدم وصول وجود ندارد.

۲۰-۶- مطالبات مزبور بابت فروش محصول می باشد که وصول وجه آن در جریان می باشد. لازم به ذکر می باشد که با توجه نگهداشت سود سهام پرداختنی (یادداشت ۳-۳۱) معادل مطالبات مزبور ریسک عدم وصول وجود ندارد.

۲۰-۷- مبلغ مزبور بابت اجرای طرح توازن سوابق طبق مصوبه هیات وزیران و برنامه ابلاغی صنایع ملی پتروشیمی بوده است .

۲۰-۸- مطالبات مزبور بابت فروش محصول می باشد که وصول آن جریان می باشد.

۲۰-۹- مطالبات مزبور بابت فروش محصول بوده است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به طور کامل وصول شده است.

۲۰-۱۰- با توجه به توضیحات مندرج در ۲-۳۳ اختلافات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس رفع و مانده واقعی بدهی در یادداشت ۳-۲۹ منعکس گردیده است.

۲۰-۱۱- آخرین وضعیت رسیدگی مالیات ارزش افزوده به شرح زیر است:

الف) تا پایان تابستان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ قطعی معادل ۲۵,۲۲۸ میلیارد ریال اعتبار قابل استرداد تایید گردیده است (اعتبار مزبور عمدتاً از فصل بهار سال ۱۴۰۱ به بعد بوده است) که طی پیگیری های بعمل آمده در خصوص وصول آن ،مبلغ ۹,۳۰۰ میلیارد ریال آن با بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و مابقی آن بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ طبق یادداشت ۲-۳۰ بند د تهاتر گردیده است. لازم به توضیح می باشد که طبق اعلامیه های دریافتی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای قبل از ۱۰ دی ۱۴۰۰ در حسابها ثبت شده است (از مبلغ مزبور ۶,۱۵۰ میلیارد ریال آن پرداخت شده است) و به عنوان اعتبار در قالب اظهار نامه اصلاحی به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده است. پیگیری وصول یا تهاتر مابقی مطالبات در جریان می باشد.

ب) از پاییز سال ۱۴۰۲ تا پایان تابستان سال ۱۴۰۴ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۰-۱۲- بابت بخشی از سرفصل مزبور با یکی از صراف های، پرونده حقوقی در جریان است که با توجه به تضامین اخذ شده قابل توجه، از نظر مدیریت شرکت ریسکی متوجه شرکت نخواهد شد.

۲۰-۱۳- پیرو توضیحات یادداشت ۱-۱۶ و نامه شرکت گروه نفت و گاز پارسیان مورخ ۲۹ دی ۱۴۰۰ ، بدهی شرکت پتروشیمی همت به سهامداران قبلی توسط شرکت پتروشیمی پردیس پرداخت شده است.

۲۰-۱۴- مطالبات ارزی شرکت به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (معادل ۱۹۰,۱۸۱ ریال به ازای هر درهم، ۶۹۸,۴۴۰ ریال به ازای هر دلار آمریکا و ۸۲۰,۳۶۰ ریال به ازای هر یورو) تسعیر شده است.

معادل میلیون ریال	درهم	یورو	دلار
تجاری			
اشخاص وابسته			
۲۱,۶۹۹,۵۱۴	-	-	۳۱,۰۶۸,۵۴۴
۳,۶۸۱,۱۶۳	-	-	۵,۲۷۰,۵۵۰
۱,۵۲۰,۴۳۲	-	-	۲,۱۷۶,۸۹۷
۱,۳۵۲,۶۵۳	-	-	۱,۹۳۶,۱۷۷
۲,۹۰۱,۴۲۰	-	-	۴,۱۵۴,۱۴۳
۶۶۴,۷۳۷	-	-	۹۵۱,۷۴۵
۳۱,۸۱۹,۹۱۸	-	-	۴۵,۵۵۸,۵۵۶
سایر اشخاص			
۲۶,۳۲۹,۱۵۴	-	-	۳۷,۶۹۷,۰۸۸
۱۳,۹۱۸,۰۴۵	-	-	۱۹,۹۲۷,۳۳۱
۱,۱۳۶,۷۲۲	-	-	۱,۶۲۷,۵۱۶
۱۱۷,۹۹۸	۲,۱۲۸	-	۱۶۷,۸۷۱
۴۱,۵۰۱,۹۱۹	۲,۱۲۸	-	۵۹,۴۱۹,۸۰۶
۷۳,۳۲۱,۸۳۷	۲,۱۲۸	-	۱۰۴,۹۷۸,۳۶۲
سایر دریافتنی ها			
اشخاص وابسته			
۲۸۹,۷۵۸	-	-	۴۱۴,۸۶۴
۱,۲۶۷,۸۰۶	-	-	۱,۸۱۵,۱۹۷
۱,۵۵۷,۵۶۴	-	-	۲,۲۳۰,۰۶۱
سایر مشتریان			
۳,۲۱۴,۰۳۰	-	-	۴,۶۰۱,۷۲۷
۲,۰۰۴,۱۶۹	۵۲۳,۸۲۸	۱,۴۶۸,۰۱۴	۱,۰۰۲,۵۸۷
۳۹۶,۲۴۷	۲۴۹۸۴	۱۲۵۰	۵۵۹,۰۶۰
۵,۶۱۴,۴۴۶	۵۲۳,۸۲۸	۱,۴۶۹,۲۶۴	۶,۱۶۳,۳۷۴
۸۰,۴۹۳,۸۴۷	۵۲۵,۹۵۶	۱,۴۶۹,۲۶۴	۱۱۳,۳۷۱,۷۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
-	۱,۸۱۴,۷۵۴	-	۱,۸۱۴,۷۵۴	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
-	۱,۸۱۴,۷۵۴	-	۱,۸۱۴,۷۵۴	سرمایه گذاری در صندوق ها و اوراق سهام با درآمد ثابت
۱۰۳,۹۰۱,۴۴۶	۲۲,۸۲۲,۴۹۵	-	۲۲,۸۲۲,۴۹۵	۲۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۰۳,۹۰۱,۴۴۶	۲۴,۶۳۷,۲۴۹	-	۲۴,۶۳۷,۲۴۹	

۲۱-۱- مبلغ مزبور نزد بانکها با نرخ ۲۴٪ الی ۳۰٪ سپرده گذاری شده است. با توجه به تعهد شرکت در خصوص پرداخت سود سهامداران، اقدام به فروش سرمایه گذاری های مزبور گردیده است که منجر به کاهش مبلغ آن در سال جاری گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۲۴۸,۳۸۵	۲۱,۱۷۹,۳۳۶	۵,۴۵۷,۴۰۶	۲۱,۲۹۱,۷۷۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۴,۰۹۷,۴۹۰	۶,۷۲۹,۷۵۳	۷۴,۰۹۷,۴۹۰	۶,۷۲۹,۷۵۳	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۰,۱۳۸	۱۳۸,۳۱۳	۲۰,۱۳۸	۱۳۸,۳۱۳	سپرده های کوتاه مدت بدون سررسید با نرخ بازدهی ۱۸ تا ۲۸ درصد
۳۹,۰۵۸	۶۸,۶۳۱	۳۹,۴۲۱	۶۸,۶۳۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳۶,۲۲۸	۵۴,۰۳۰	۳۶,۷۲۳	۵۴,۸۴۵	۲۲-۱ موجودی صندوق - ارزی
۷۹,۴۴۱,۲۹۹	۲۸,۱۷۰,۰۶۳	۷۹,۶۵۱,۱۷۸	۲۸,۲۸۳,۳۱۹	

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل مبلغ ۴,۳۹۰,۳۹۴ یورو، ۸,۱۷۴,۶۶۳ درهم، ۱۳,۱۲۹,۳۲۸ ین و ۲,۲۳۸,۷۸۷ دلار می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس (یک یورو معادل ۸۲۰,۳۶۰ ریال، هر درهم معادل ۱۹۰,۱۸۱ ریال، هر یکصد ۴۸۵,۵۹۲ ریال و هر دلار معادل ۶۹۸,۴۴۰ ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۲-۲- موجودی بانکها در تاریخ ۲۰ شهریور توسط مقامات ذیصلاح مسدود گردید (یادداشت ۳-۱۳-۴) که با پیگیری ها و اقدامات صورت گرفته توسط شرکت، در مهر ماه کلیه حسابها رفع مسدودی گردید.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۶ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۹٪	۴,۱۲۷,۲۶۶,۶۶۱	۶۹٪	۴,۱۲۷,۲۶۶,۶۶۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳٪	۷۸۷,۱۶۶,۸۶۲	۱۳٪	۷۸۷,۱۶۶,۸۶۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
کمتر از یک درصد	۴۳,۲۱۱,۲۱۴	کمتر از یک درصد	۴۱,۸۷۲,۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان
کمتر از یک درصد	۶,۴۹۵	کمتر از یک درصد	۶,۴۹۵	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
کمتر از یک درصد	۵۱,۷۱۶	کمتر از یک درصد	۵۱,۷۱۶	سازمان خصوصی سازی
کمتر از یک درصد	۸,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
کمتر از یک درصد	۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۱۷٪	۱,۰۴۲,۲۸۴,۰۵۲	۱۷٪	۱,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال
۲۲۶,۹۳۴	۱۸۷,۵۵۶	سود (زیان) حاصل از معاملات سهام خزانه
(۳۹,۳۷۸)	۱۰۴,۷۶۳	مانده در پایان سال
۱۸۷,۵۵۶	۲۹۲,۳۱۹	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۰ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰ میلیارد 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٪ 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.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای سال
(۲,۶۶۱,۰۴۶)	۱۵,۶۵۷,۵۷۱	(۲,۹۵۸,۸۴۹)	۱۷,۹۰۹,۶۰۴	خرید طی سال
(۸۹۲,۹۸۴)	۵,۸۰۸,۳۰۸	(۸۸۸,۰۴۳)	۳,۴۰۹,۶۷۱	فروش طی سال
۵۹۵,۱۸۱	۳,۵۵۶,۲۷۵	۲۷۷,۱۲۵	۱,۶۲۹,۰۰۰	مانده در پایان سال
(۲,۹۵۸,۸۴۹)	۱۷,۹۰۹,۶۰۴	(۳,۵۶۹,۷۶۶)	۱۹,۶۹۰,۲۷۵	

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. بر همین اساس طبق قرارداد منعقد با بازرگاران مهرگان، خرید و فروش سهام خزانه در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۰	۳۰۰	سرمایه
(۱۱,۰۳۰)	(۲۰,۹۵۷)	(زیان) انباشته
۲۵,۳۹۱	۲۵,۳۹۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴,۶۶۰	۴,۷۳۴	

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال
۷,۱۹۹,۹۹۹	۱۰,۳۲۹,۵۷۰	۷,۲۰۳,۹۹۶	۱۰,۳۴۵,۶۴۸	پرداخت شده طی سال
(۱۴۲,۹۶۰)	(۲۵۶,۹۶۵)	(۱۴۲,۹۶۰)	(۲۵۷,۴۳۶)	ذخیره تامین شده
۳,۲۷۲,۵۳۱	۵,۶۵۹,۶۱۳	۳,۲۸۴,۶۱۲	۵,۶۹۰,۴۴۵	مانده در پایان سال
۱۰,۳۲۹,۵۷۰	۱۵,۷۲۲,۲۱۷	۱۰,۳۴۵,۶۴۸	۱۵,۷۷۸,۶۵۶	

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۹-۱- گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
جمع	جمع				حسابهای پرداختنی
					اشخاص وابسته
-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	۲۹-۳	پتروشیمی مبین
-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷		
					سایر شرکتها
۷۷,۶۱۸	۳,۲۴۲,۰۶۴	۳,۲۴۲,۰۶۴	-		شرکتهای خارجی
۵۳۷,۰۸۵	-	-	-		شرکتهای داخلی
۶۰۳,۷۶۹	۴۳۶,۹۱۳	-	۴۳۶,۹۱۳		شرکت سرمایه گذاری اتمام جم-خرید رزین
۱,۲۱۸,۴۷۲	۳,۶۷۸,۹۷۷	۳,۲۴۲,۰۶۴	۴۳۶,۹۱۳		
					سایر پرداختنی‌ها
					اسناد پرداختنی
-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	۲۹-۴	سازمان خصوصی سازی
-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲		حسابهای پرداختنی
					اشخاص وابسته
۵۰	۱۲۵	-	۱۲۵		شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۲,۶۶۱,۴۱۳	۱,۴۵۰,۵۴۵	-	۱,۴۵۰,۵۴۵	۲۹-۵	شرکت پتروشیمی شیراز
-	۲,۶۳۸,۲۶۹	-	۲,۶۳۸,۲۶۹	۲۹-۵	پتروشیمی کرمانشاه
۳۷۱,۵۹۷	۱۰۶,۵۸۷	۶	۱۰۶,۵۸۱		سایر
۳,۰۳۳,۰۶۱	۴,۱۹۵,۵۲۵	-	۴,۱۹۵,۵۱۹		
					سایر اشخاص
-	۴,۳۷۳,۸۹۹	۴,۳۷۳,۸۹۹	-	۲۹-۶	شرکتهای خارجی
	۲,۴۴۳,۴۰۳	-	۲,۴۴۳,۴۰۳	۲۹-۵	صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان
۲۵,۵۳۰,۰۶۹	۱۳۱	۱۳۱	-		صرافی‌ها
۲,۱۲۲,۲۶۴	۳,۰۲۳,۳۷۴	۵۷,۰۱۹	۲,۹۶۶,۳۵۶		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۱,۰۷۸,۹۳۶	۱۶,۳۱۱,۳۷۳	۱۴,۹۵۴,۳۹۳	۱,۳۵۶,۹۷۹	۲۹-۷	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و سایر سپرده‌های دریافتی
۴۵۲,۰۸۸	۴۷۷,۱۸۱	-	۴۷۷,۱۸۱		فناوری اطلاعات و خدمات صنعتی سناء اندیشه
۷۴,۶۷۹	۱۹۹,۶۲۳	-	۱۹۹,۶۲۳		شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۵۸۹,۳۵۰	۱,۰۹۵,۵۰۴	-	۱,۰۹۵,۵۰۴		حساب جاری صندوق مهرگان
۲۱۱,۵۴۹	۱۴۳,۱۹۹	-	۱۴۳,۱۹۹		شرکت ایمن سفر ایرانیان
۱۷,۰۴۴	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱		سازمان امور مالیاتی
۱,۵۸۹,۸۸۳	۵,۶۵۸,۸۶۸	-	۵,۶۵۸,۸۶۸		سایر
۳۱,۶۶۵,۸۶۱	۳۳,۷۳۱,۳۰۸	۱۹,۳۸۵,۴۴۳	۱۴,۳۴۵,۸۶۵		
۳۵,۹۱۷,۳۹۴	۱۳۹,۰۰۱,۱۳۰	۲۲,۶۲۷,۵۰۷	۱۱۶,۳۷۳,۶۱۷		

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲ شرکت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	۲۹-۳
-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	-	۷۹,۰۸۴,۸۳۷	
۷۷,۶۱۸	۳,۲۴۲,۰۶۴	۳,۲۴۲,۰۶۴	-	
۵۳۷,۰۸۵	-	-	-	
۶۰۳,۷۶۹	۴۳۶,۹۱۳	-	۴۳۶,۹۱۳	
۱,۲۱۸,۴۷۲	۳,۶۷۸,۹۷۷	۳,۲۴۲,۰۶۴	۴۳۶,۹۱۳	
-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	۲۹-۴
-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	-	۱۸,۳۱۰,۴۸۲	
۵۰	۱۲۵	-	۱۲۵	
۲,۶۶۱,۴۱۳	۱,۴۵۰,۵۴۵	-	۱,۴۵۰,۵۴۵	۲۹-۵
-	۲,۶۳۸,۳۶۹	-	۲,۶۳۸,۳۶۹	۲۹-۵
۳۷۱,۵۹۷	۱۰۶,۵۸۱	۶	۱۰۶,۵۸۱	
۳,۰۳۳,۰۶۱	۴,۱۹۵,۵۱۹	-	۴,۱۹۵,۵۱۹	
-	۴,۳۷۳,۸۹۹	۴,۳۷۳,۸۹۹	-	۲۹-۶
-	۲,۴۴۳,۴۰۳	-	۲,۴۴۳,۴۰۳	۲۹-۵
۲۵,۵۳۰,۰۶۹	۱۳۱	۱۳۱	-	
۲,۱۱۸,۳۶۶	۳,۰۲۱,۸۷۵	۵۷,۰۱۹	۲,۹۶۴,۸۵۷	
۱,۰۷۴,۶۳۰	۱۶,۳۰۸,۸۱۲	۱۴,۹۵۴,۳۹۳	۱,۳۵۴,۴۱۸	۲۹-۷
۴۵۲,۰۸۸	۴۷۷,۱۸۱	-	۴۷۷,۱۸۱	
۷۴,۶۷۹	۱۹۹,۶۲۳	-	۱۹۹,۶۲۳	
۵۸۹,۳۵۰	۱,۰۹۵,۵۰۴	-	۱,۰۹۵,۵۰۴	
۲۱۱,۵۴۹	۱۴۳,۱۹۹	-	۱۴۳,۱۹۹	
۳,۶۵۱	۱,۵۵۴	-	۱,۵۵۴	
۱,۱۷۴,۴۸۶	۵,۳۶۸,۴۱۱	۰	۵,۳۶۸,۴۱۱	
۳۱,۲۲۸,۸۶۷	۳۳,۳۳۳,۵۹۴	۱۹,۳۸۵,۴۴۳	۱۳,۹۴۸,۱۵۱	
۳۵,۴۸۰,۴۰۰	۱۳۸,۶۰۳,۴۱۶	۲۲,۶۲۷,۵۰۷	۱۱۵,۹۷۵,۹۰۳	

۲۹-۳ مبلغ مزبور بابت خرید گاز خوراک، سوخت و سرویسهای جانبی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس میباشد که به طور مستمر و بر اساس صورتحسابهای واصله در حال پرداخت میباشد. لازم به توضیح است که طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۳ موضوع اختلافات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس تعیین تکلیف شده است.

۲۹-۴ طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۷ بابت خرید ۲۰۱۷ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، سه فقره چک در وجه سازمان خصوصی سازی به تاریخ های ۲۳ خرداد، ۲۳ شهریور و ۲۳ آذر ۱۴۰۴ صادر گردید.

۲۹-۵ مبالغ مزبور بابت بخشی از تعهد تحویل کود آورده تحویلی نیابتی از سوی شرکتها (طرح سواپ) به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی طبق مصوبه هیات وزیران بوده است.

۲۹-۶ مبلغ مزبور بابت ۶.۲ میلیون دلار به سه شرکت حمل میباشد که تمام مبلغ مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲۹-۷ اضافات سپرده عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از خریدار محصول در قالب قرارداد میباشد.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- مالیات پرداختنی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۳۰-۱- گردش مالیات پرداختنی
	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال	۱۶,۲۲۹,۰۹۶	۵۲,۱۱۹,۰۶۲	۱۶,۲۲۹,۰۹۶	۵۲,۱۱۹,۰۶۳
مالیات عملکرد سال	۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۲,۳۳۰,۱۷۷	۲۶,۳۰۵,۳۸۲	۲,۳۳۰,۱۷۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۱۰,۲۸۴,۹۷۸	۲۷,۱۲۸,۳۲۶	۱۰,۲۸۴,۹۷۸	۲۷,۱۲۸,۳۲۶
پرداختی طی سال	(۶۹۹,۵۸۴)	(۲۷,۰۶۱,۱۷۹)	(۷۰۰,۳۹۴)	(۲۷,۰۶۱,۱۷۹)
انتقال از سرفصل علی الحساب	-	(۳,۹۴۸,۶۵۲)	-	(۳,۹۴۸,۶۵۲)
تفاوت با اعتبار مالیات بر ارزش افزوده	-	(۱۵,۶۸۳,۶۲۷)	-	(۱۵,۶۸۳,۶۲۷)
کسر میشود:	۵۲,۱۱۹,۰۶۲	۳۴,۸۸۴,۱۰۷	۵۲,۱۱۹,۰۶۳	۳۴,۸۸۴,۱۰۸
پیش پرداختهای مالیاتی	(۴,۲۹۲,۸۰۱)	(۲۳,۳۶۲,۱۲۰)	(۴,۲۹۲,۸۰۱)	(۲۳,۳۶۲,۱۲۰)
	۴۷,۸۲۶,۲۶۱	۱۱,۵۲۱,۹۸۷	۴۷,۸۲۶,۲۶۱	۱۱,۵۲۱,۹۸۷

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مرحله رسیدگی	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی سال جاری بابت سنوات قبل	تفاوت یا اعتبار مالیات بر ارزش افزوده/علی الحساب	قسطی با رأی هیئت حل اختلاف	تشخیصی	ابرازی			
قسطی و تسویه	۷,۸۹۲	-	-	۷,۸۹۲	۱۵,۹۰۹	۱۵,۹۰۹	۶,۴۰۶	۲۸,۵۶۸	۳,۵۹۸,۳۰۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
قسطی و تسویه	۱۲۹	-	-	۱۲۹	۵۶,۹۱۱	۲,۹۲۴,۳۷۷	۳۸,۶۱۸	۱۷۱,۶۹۱	۲۳,۵۵۶,۲۲۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
قسطی و تسویه	(۴۵۳)	-	-	(۴۵۳)	۵۱,۹۴۸	۶۵,۷۰۳	۵۱,۳۲۳	۲۲۸,۱۷۸	۵۷,۴۸۴,۰۳۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
قسطی و تسویه	۱۰,۶۶۴,۵۷۹	-	۶,۷۹۲,۹۰۶	۱۰,۲۹۷,۵۶۸	۱۷,۲۰۸,۷۱۶	۱۹,۸۹۵,۶۸۹	۱۸۴,۷۰۱	۸۱۰,۰۹۳	۲۵۵,۸۲۷,۸۹۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هیئت بدوی	۱۵,۱۴۲,۳۴۴	۳۱,۱۴۲,۳۴۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۶۹۰,۷۸۸	۵۰,۵۶۹,۶۵۱	۴۲۲,۷۸۲	۳,۲۵۲,۱۷۰	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۱,۴۱۱,۵۸۷	۶,۲۶۸,۲۷۳	۱۸,۶۲۴,۷۱۲	-	-	۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۲۰۲,۳۴۲,۸۶۵	۲۱۹,۲۵۸,۲۴۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۲,۳۳۰,۱۷۷	-	-	-	-	۲,۳۳۰,۱۷۷	۱۲,۹۴۵,۴۲۶	۳۲۸,۱۳۶,۱۶۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۵۲,۱۱۹,۰۶۲	۳۴,۸۸۴,۱۰۸	۲۷,۰۶۱,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	
	(۴,۲۹۲,۸۰۱)	(۲۳,۳۶۲,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	
	۴۷,۸۲۶,۲۶۱	۱۱,۵۲۱,۹۸۷	۲۷,۰۶۱,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداختهای مالیاتی-۱۸

۳۰-۲-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱ قسطی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۲- بابت مالیات سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و موضوع در هیئت بدوی در جریان میباشد. با در نظر گرفتن موارد قابل دفاع متکی به مواد قانونی، از منظر شرکت ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است. (موارد قابل دفاع عمدتاً بابت مشمول بودن ماده ۱۴۳ ق م م، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م و پذیرش ذخیره‌های سرویسهای جانبی با توجه به تعیین تکلیف شدن میباشد)

۳۰-۲-۳- مالیات سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ هنوز رسیدگی نشده است.

۳۰-۳- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ قسطی و تسویه شده است. با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات، مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور نگردیده است.

۳۰-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۲,۳۳۰,۱۷۷
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۳۲,۳۳۰,۱۷۷

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخهای مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۳۲۸,۷۳۶,۱۶۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با	۸۲,۱۸۴,۰۴۲
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	
درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه	(۱۲,۹۰۹,۸۹۵)
سایر	(۳۰۲,۸۸۰,۸۴۶)
جمع درآمدهای معاف از مالیات	(۳۱۵,۷۹۰,۷۴۱)
درآمد مشمول مالیات	۱۲,۹۴۵,۴۲۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۳۳۰,۱۷۷

۳۰-۵-۱ در راستای بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها و بهره مندی از ظرفیت قانونی آن (معافیت مالیاتی)، پیشنهاد هیئت مدیره حداقل مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال از سود خالص دوره جهت افزایش سرمایه میباشد که این موضوع منوط به تصویب توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام و به تبع آن مجمع عمومی فوق العاده میباشد. سایر معافیتها عمدتاً بابت ماده ۱۴۱ ق م م، معافیت فروش کالا در بورس کالا، معافیت سود تفاوت نرخ تسعیر ارز حاصل از صادرات و سایر معافیتهای طی سال مورد گزارش میباشد.

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۸,۴۶۹,۳۵۱	-
۱۹,۵۱۲,۸۹۳	۲۳,۰۱۲,۶۰۱
۴۳,۱۹۴	۳,۸۵۱,۵۶۹
۲۱۱,۴۸۸	۲۱۴,۱۹۵
۲۷۵,۲۳۶,۹۲۶	۲۷,۰۷۸,۳۶۶

سود سال ۱۴۰۳

سود سال ۱۴۰۲

سود سال ۱۴۰۱

سود سنوات قبل از سال ۱۴۰۰

۳۱-۱ گردش سود سهام پرداختنی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷,۰۷۸,۳۶۶	۲۵,۳۱۳,۸۳۱
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۱,۸۴۱,۴۴۰)	(۱۶۳,۲۳۵,۴۶۵)
۲۷۵,۲۳۶,۹۲۶	۲۷,۰۷۸,۳۶۶

مانده ابتدای سال

سود سهام مصوب

سود سهام پرداختنی

مانده پایان سال

۳۱-۲ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۷,۰۰۰ ریال، مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در شهریور ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۳۸,۰۰۰ ریال و سال مالی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۷,۵۰۰ ریال است همچنین مانده سود سهام عمدتاً مربوط به سهامداران حقوقی می باشد.

۳۱-۳ از مانده سود سهام پرداختنی مبلغ ۲۷,۲۰۰ میلیارد ریال بابت شرکت بازرگانی پتروشیمی میباشد که با توجه به الزامات مقامات قضایی در محدودیت پرداخت، فقط با درخواست آن مقام قضایی محترم پرداختها صورت میگیرد. لازم به توضیح میباشد که در مکاتبات صورت گرفته با مقامات قضایی مبلغ طلب شرکت مزبور پس از کسر مطالبات طبق یادداشت ۶-۲۰ اعلام گردیده است. شایان ذکر است طبق توافق صورت گرفته با سهامدار عمده، مابقی سود سهام مصوب مجمع آذر ماه ۱۴۰۳ در مهرماه ۱۴۰۴ پرداخت گردید.

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲
۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
-	۲۷,۸۷۵,۰۰۰	-	۲۷,۸۷۵,۰۰۰
-	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۵۰,۰۰۰
-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)
-	۱,۳۲۶,۸۰۲	-	۱,۳۲۶,۸۰۲
-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲	-	۳۶,۳۲۶,۸۰۲

بانک ملت

بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد

۳۲-۱-۲ کلیه تسهیلات به نرخ ۲۳٪ میباشد.

۳۲-۱-۳ زمان پرداخت تسهیلات در سال مالی آینده میباشد.

۳۲-۱-۴ وثیقه تسهیلات، قرارداد لازم الاجرا مدیران میباشد.

۳۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
۳۳-۱ مالیات و عوارض آلاینده‌گی و ماده ۱۶۹ و اتاق بازرگانی	۲,۳۱۰,۷۶۲	۲,۸۷۱,۶۷۴	(۷۲۹,۸۵۷)	۴,۴۵۲,۵۷۸
۳۳-۲ خوراک، سوخت و سرویس‌های جانبی	۹۳,۸۹۹,۱۴۳	۱۹,۴۶۲,۱۳۰	(۸۴,۵۴۸,۵۱۲)	۲۸,۸۱۲,۷۶۱
۳۳-۳ توزیع، فروش و مطالبات	۴,۴۸۷,۷۲۰	۴,۸۳۸,۸۴۱	-	۹,۳۲۶,۵۶۱
شرکت امیر ارسلان خوزستان- تامین نیروی انسانی	۲,۰۷۰,۰۰۰	-	(۲,۰۷۰,۰۰۰)	-
ملی صنایع پتروشیمی	۳۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷۵,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات غیر صنعتی بازارگاد	۱,۱۰۲,۵۱۲	۱,۸۸۰,۰۰۰	(۳۴۱,۰۶۱)	۲,۶۴۱,۴۵۱
فناوری اطلاعات و خدمات صنعتی سناء اندیشه	۷۷۰,۰۰۰	-	(۷۷۰,۰۰۰)	-
کوه پیکر کنگان	۲۸۰,۰۰۰	-	(۲۸۰,۰۰۰)	-
شرکت ماهان دشت پارسین-تامین غذای پرسنل	۲۰۹,۲۱۲	-	(۲۰۵,۰۰۰)	۴,۲۱۲
سایر	۸۵۱,۰۳۸	۴۳۲,۴۲۹	(۳۶۴,۸۷۳)	۹۱۸,۵۹۳
	۱۰۶,۳۵۵,۳۸۷	۳۱,۹۸۵,۰۷۴	(۸۹,۶۸۴,۳۰۴)	۴۸,۶۵۶,۱۵۷
تهاتر می‌شود: علی‌الحساب پرداختی بابت گاز و سرویس‌های جانبی	(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)			-
تهاتر می‌شود: علی‌الحساب پرداختی بابت پیمانکاران	(۳,۰۵۲,۲۲۵)			(۲,۸۷۳,۴۲۰)
تهاتر می‌شود: مطالبات	(۴,۴۸۷,۷۲۰)			(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)
	۶۰,۴۳۹,۶۹۷			۲۴,۶۵۶,۴۸۳

۳۳-۱ ذخیره نهادهای دولتی شامل موارد زیر میباشد:

(الف) آخرین وضعیت معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر به شرح ذیل می باشد:

۱- تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲- از منظر شرکت برای سال ۱۴۰۱ پرونده مختومه میباشد ولی در سامانه مالیاتی بدهی ۹۷ میلیارد ریالی نمایان میباشد که تقاضای بخشودگی آن را به طور مکتوب به اداره امور مالیاتی ارسال نموده ایم که تا کنون پاسخی دریافت نگردیده است.

۳- برای سال ۱۴۰۲ برگ مطالبه ۱۱,۸۹۲ میلیارد ریالی صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. افزون بر آن با توجه به موارد قابل دفاع در برگ مطالبه از نظر مدیریت شرکت ریسک با اهمیتی بابت این موضوع متوجه شرکت نخواهد شد.

۴- برای سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

(ب) آخرین وضعیت آلاینده‌گی شرکت به شرح ذیل میباشد:

۱- تا بهار ۱۳۹۸ قطعی و تسویه میباشد.

۲- شایان ذکر است طبق نامه‌های جداگانه و فصلی سازمان حفاظت محیط زیست استان بوشهر، از تابستان سال ۱۳۹۸ تا تابستان ۱۴۰۴ شرکت پتروشیمی پردیس واحد آلاینده نبوده است.

۲-۳۳- اختلافهای حساب فی‌مابین با شرکت پتروشیمی مبین به شرح ذیل می‌باشد:

الف) سرویسهای جانبی

با توجه به تصمیم شماره ۴۸۹ شورای رقابت منضم به مصوبه قبلی به شماره ۴۷۹ با موضوع اصلاح دستورالعمل تعیین نرخ یوتیلیتی شرکت‌های فجر و مبین که موجب افزایش ۲۵۳ درصدی نرخ سرویس های جانبی دریافتی از شرکت مبین گردیده بود تجدیدنظرخواهی به مصوبه شماره ۴۸۹ در مرکز ملی رقابت به عمل آمد که مورد پذیرش قرار نگرفت لذا مراتب طرح دعوی به مصوبات شورای رقابت به دیوان عدالت اداری تقدیم گردید که شعبه بدوی دعوی مطروحه را وارد ندانست و جهت تجدیدنظر خواهی به شعبه چهارم تجدیدنظر دیوان عدالت اداری ارجاع گردید و تاکنون اتخاذ تصمیمی نگردیده است. همچنین جهت ثبت دادخواست ابطال مصوبات مذکور در دیوان عدالت اداری نیز اقدام گردید که با ارجاع پرونده به هیات عمومی دیوان عدالت اداری، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ به دلیل اینکه سابقاً هیات تخصصی صنایع و بازرگانی دیوان طی دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۹ درخصوص موضوع اتخاذ تصمیم نموده است، قرار رد دعوی از سوی هیات عمومی دیوان عدالت اداری صادر گردید. لازم به توضیح می‌باشد که در اواخر سال ۱۴۰۲ مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مبنی بر افزایش ۲۷٪ نرخهای سرویسهای جانبی بابت سال ۱۴۰۱ و در آبان ۱۴۰۳ نرخ سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب با افزایش ۴۴٪ و ۱۸٪ نسبت به سالهای پایه ابلاغ گردید که موضوع مزبور مورد قبول شرکت نبود. لازم به توضیح می‌باشد که در نهایت طبق ابلاغ مصوبه کمیسیون اقتصادی هیئت دولت، شرکت صنایع ملی پتروشیمی به عنوان حکمیت جهت تعیین تکلیف موضوع مزبور انتخاب گردید و در نهایت طبق توافقات صورت گرفته در صورتجلسه مورخ ۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ تمامی نرخهای اعلامی و ابلاغی شورای رقابت و شرکت صنایع ملی پتروشیمی مورد تایید شرکت پتروشیمی پردیس قرار گرفت و از سرفصل ذخایر به سرفصل حسابهای پرداختنی منتقل گردید.

ب) هزینه توزیع و انتقال گاز خوراک و سوخت

شرکت ملی گاز در اصلاح صورتحسابهای سال ۱۴۰۳ شرکت‌های پتروشیمی و همچنین صورتحسابهای سال جاری اقدام به مطالبه رقم قابل توجهی (در حدود ۱۲.۵٪) بابت هزینه انتقال و توزیع گاز نموده است (طبق یادداشت ۳-۳-۶) که این اقدام شرکت ملی گاز با استناد به دستورالعمل بند ۲ ماده ۴ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه ۱۴۰۳ کل کشور صورت گرفته است فاقد وجهات قانونی می‌باشد. با عنایت به همه موارد ذکر شده در دستورالعمل یاد شده که طی نامه شماره ۲۰/۲/۸۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ وزیر محترم نفت ابلاغ گردیده است، از مبانی قانونی کافی برخوردار نمی‌باشد. شایان ذکر است که انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی طی نامه ای در خرداد ماه ۱۴۰۴ به وزیر محترم نفت موارد اعتراض شرکت‌های پتروشیمی را اعلام نمود.

۳-۳۳ با توجه به اختلاف حساب با برخی از شرکتها اقدام به اخذ ذخیره کافی در حسابها گردیده است.

۳۴- پیش دریافت ها			(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مشتریان خارجی	۳۴-۱	۱,۱۲۲,۰۹۸	۱۵,۰۱۰,۹۴۹	
		۳۵۵,۶۸۸	۳۳۵,۱۵۰	سایر پیش دریافت ها
		۱,۴۷۷,۷۸۵	۱۵,۳۴۶,۰۹۹	

۳۴-۱- پیش دریافت بابت اوره صادراتی به مبلغ ۲.۶ میلیون دلار می باشد که مراحل تحویل آنها در جریان می‌باشد.

۳۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)
(۳۰,۰۲۴,۰۲۳)

اصلاح هزینه خوراک و سوخت سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
---------------------------------	----------------	---------------------------------

صورت سود و زیان

سایر درآمدها	۱۸,۴۲۸,۱۹۹	۳۰,۰۲۴,۰۲۳	۴۸,۴۵۲,۲۲۲
سود خالص	۱۹۲,۷۵۰,۶۷۱	۳۰,۰۲۴,۰۲۳	۲۲۲,۷۷۴,۶۹۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۲,۱۹۹	۵,۰۲۰	۳۷,۲۱۹

۳۵-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------------------------------	----------------	---------------------------------

صورت سود و زیان

سایر درآمدها	۱۸,۴۲۸,۱۹۹	۳۰,۰۲۴,۰۲۳	۴۸,۴۵۲,۲۲۲
سود خالص	۲۱۹,۲۵۸,۲۴۱	۳۰,۰۲۴,۰۲۳	۲۴۹,۲۸۲,۲۶۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۲,۲۳۳	۵,۰۲۰	۳۷,۲۵۳

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۲۲۲,۹۷۷,۶۹۱	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱	سود خالص سال
			تعدیلات:
	۲۶,۳۰۴,۵۷۲	۲,۳۳۰,۱۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
	۳,۱۲۹,۵۷۱	۵,۴۰۲,۶۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	-	۱,۳۲۶,۸۰۲	هزینه مالی تسهیلات
	-	۴,۲۴۱,۲۵۱	هزینه مالی سازمان خصوصی سازی
	۲,۶۶۹,۹۱۵	۲,۶۱۳,۹۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۴,۳۴۰,۴۷۷)	(۱۲,۹۰۹,۸۹۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
	(۴,۱۷۰,۷۲۳)	(۲۳,۸۴۴,۰۰۰)	سود تسعیر ارز دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۲۲۶,۵۷۰,۵۴۹	۲۷۵,۵۶۶,۹۰۴	
	(۱۱۵,۷۵۹,۵۸۷)	(۱۲۳,۹۴۲,۶۸۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	(۱,۱۴۶,۰۶۸)	(۲۷,۴۸۴,۷۰۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۲,۶۷۰,۲۸۰)	(۸,۱۶۰,۸۲۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
	۲۷,۶۶۹,۷۷۴	۸۴,۸۱۲,۵۳۴	افزایش (کاهش) در پرداختنی های عملیاتی
	(۳,۵۸۳,۶۱۱)	(۸,۶۵۴,۸۸۸)	افزایش ذخایر
	۱۲,۰۴۹,۳۱۰	(۱۳,۸۶۸,۳۱۴)	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
	۱۴۳,۱۳۰,۰۸۸	۱۷۸,۲۶۸,۰۲۳	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیرنقدی عمده سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲	۱۷-۱	تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت در قبال مطالبات
-	۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲		

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند ضمن 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 در حال بررسی می باشد و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه ای تحمیل شده از خارج از سازمان نیست ولی در حال بررسی ساختار سرمایه خود می باشد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹۶,۵۰۰,۳۹۴	۵۰۳,۵۵۵,۶۱۵	جمع بدهی ها
۷۹,۴۴۱,۲۹۹	۲۸,۱۷۰,۰۶۳	کسر می شود: موجودی نقد
۱۱۷,۰۵۹,۰۹۴	۴۷۵,۳۸۵,۵۵۲	خالص بدهی ها
۴۷۴,۶۰۷,۲۷۷	۳۲۰,۵۰۷,۱۱۴	حقوق مالکانه
۲۵٪	۱۴۸٪	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه

۳۸-۱-۲- طبقه بندی ایزارهای مالی

دارایی های مالی عمدتاً شامل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و موجودی نقد میباشد و بدهی های مالی شامل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها می باشد.

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت با شروع اولین جلسه خود بدنبال شناسایی ریسک های با اهمیت بوده که پس از مشخص شدن به صورت جداگانه آنها را مورد بررسی و تحلیل قراردادده است. این ریسک ها شامل ریسک بازار (نرخ ارز/ و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری، ریسک تورم، ریسک عملیاتی و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بدنبال حداقل رسانیدن این ریسک ها از طرق زیر است:

الف- معاوضه محصول صادراتی خود با کالای وارداتی توسط سازمان های دیگر بمنظور جلوگیری از ریسک نقل و انتقالات ارزی با هماهنگی بانک مرکزی

ب- تهیه قطعات مورد نیاز از طریق خرید یا ساخت در داخل کشور بجای واردات ارزی

۳۸-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از نوسانات ارزش منصفانه یا جریان های نقدی آتی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات قیمت بازار آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال ارزیابی می نماید. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد و در نتیجه در شرایط فعلی ناشی از تحریم در معرض آسیب پذیری از جابه جایی ارز قرار می گیرد. برای این منظور از طرق ذیل سعی در مدیریت آن شده است :

الف- استفاده از صرافی های مجاز بانکی بمنظور جلوگیری از بلوکه شدن ارز حاصل از صادرات

ب- پرداخت بابت خرید های خارجی از محل ارز حاصل از صادرات موجود نزد صرافی های مجاز بانکی.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و 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 به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در ستون پس از تغییر نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی		اثر واحد پولی	
(دلار/درهم/ین/یورو)		(دلار/درهم/ین/یورو)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(بعد از تغییر)	(بعد از تغییر)	(قبل از تغییر)	(قبل از تغییر)
۲۲۰,۳۹۸,۸۲۲	۱۶۲,۸۸۳,۴۷۲	۲۲۲,۹۷۷,۶۹۱	۲۹۶,۴۰۵,۹۹۱
۵۴۸,۳۰۰,۲۹۲	۶۴۱,۰۳۷,۷۴۵	۶۷۱,۱۰۷,۶۷۱	۸۲۴,۰۶۲,۷۳۱
			سود و زیان
			حقوق مالکانه

* با توجه به اینکه عمده مطالبات شرکت ارزی میباشد، تغییرات نرخ ارز باعث تغییر در عملکرد شرکت خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال مالی منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال مالی نمی باشد.

۳۸-۵- سایر ریسک های قیمت

با توجه به اینکه بخش زیادی از درآمد شرکت ناشی از صادرات محصول اوره و آمونیاک می باشد لذا هرگونه تاثیرات در قیمت جهانی این محصولات می تواند منجر به افزایش یا کاهش سود شرکت گردد.

۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره می کند که طرف قرارداد در ایفاء 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 و در موارد مقتضی را اتخاذ نموده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین 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 به طور مستمر توسط شرکت بررسی می شود.

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب برای اهداف کوتاه مدت، میان مدت، بلند مدت تامین وجوه و الزامات نقدینگی تعیین کرده است. برای این منظور ریسک نقدینگی را از طرق ذیل مدیریت میکند:

الف- کاهش درصد توزیع سود نقدی (میان مدت، بلند مدت)

ب- فروش بصورت نقدی (کوتاه مدت)

جدول ذیل وضعیت بدهی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بشرح ذیل نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	-	۱۳۸,۶۰۳,۴۱۶	۱۳۸,۶۰۳,۴۱۶
مالیات پرداختنی	۲,۳۳۰,۱۷۷	۹,۱۹۱,۸۱۰	۱۱,۵۲۱,۹۸۶
سود سهام پرداختنی	۲۷۵,۲۳۶,۹۲۶	-	۲۷۵,۲۳۶,۹۲۶
جمع	۲۷۷,۵۶۷,۱۰۳	۱۴۷,۷۹۵,۲۲۵	۴۲۵,۳۶۲,۳۲۸

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	ین ژاپن	درهم امارات
۲۲	۲,۲۳۸,۷۸۷	۴,۳۹۰,۳۹۴	۱۳,۱۲۹,۳۲۸	۸,۱۷۴,۶۶۳
۲۰	۱۱۳,۳۷۱,۷۹۷	۱,۴۶۹,۲۶۴	-	۵۲۵,۹۵۶
	۱۱۵,۶۱۰,۵۸۵		۱۳,۱۲۹,۳۲۸	۸,۷۰۰,۶۱۹
۲۹	(۷,۲۵۹,۲۲۱)	(۳,۳۳۳,۴۸۳)	-	(۷۷,۹۴۰,۰۷۵)
۳۴	(۲,۶۶۵,۴۱۶)	(۱۳۵)	-	(۱۰,۳۷۹)
۳۳	-	(۲,۷۲۹,۹۸۸)	-	-
	(۹,۹۲۴,۶۳۷)	(۶,۰۶۳,۶۰۶)	-	(۷۷,۹۵۰,۴۵۴)
	۱۰۵,۶۸۵,۹۴۸	(۴,۵۹۴,۳۴۲)	۱۳,۱۲۹,۳۲۸	(۷۷,۴۲۴,۴۹۸)
	۷۳,۸۱۵,۲۹۳	۵۴,۴۹۷,۲۱۴	۶۳,۷۵۵	(۱۴,۷۲۴,۶۶۸)
	۲۳۰,۹۵۴,۹۱۷	۳۱,۳۱۲,۴۴۴	۱۳,۱۲۹,۳۲۸	۵۷,۲۹۷,۳۲۶
	۸۶,۴۷۹,۹۱۴	۱۲,۵۶۲,۵۵۲	۳۴,۰۶۵	۵,۸۴۲,۳۲۲

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پیش دریافتها

ذخایر

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌ها پولی و ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۱-۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	دلار	یورو	درهم
فروش و ارائه خدمات	۶۹۲,۶۳۴,۶۹۶	-	-
خرید قطعات یدکی	۲۸۷,۷۰۵	۷,۸۰۹,۲۰۴	۲۰,۵۹۳,۳۱۴
فروش ارز	۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۵۷۳,۰۶۳	۱,۱۲۴,۹۸۷,۵۵۰
بیمه	-	۱,۵۰۱,۲۲۰	-
کارمزد	۳۸۹,۷۳۰	۳,۹۳۳,۵۳۳	۱,۴۹۱,۶۳۴
سایر هزینه‌ها	۳۵۸,۴۵۵	۳۵,۱۰۹	-
	۹۱۲,۱۷۰,۵۸۶	۳۸۶,۸۵۲,۱۲۸	۱,۱۴۷,۰۷۲,۴۹۸

۱-۳۹- لازم به ذکر می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی، طبق سامانه جامع تجارت ایران معادل ۹۸.۸٪ از ارز دریافتی شرکت وارد چرخه نظام ارزی کشور گردیده و رفع تعهد ارزی صورت گرفته است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های انجام شده توسط شرکت به نیابت از دیگران و وجوه پرداختی	هزینه های انجام شده نیابتی توسط سایر شرکتها	فروش کالا و ارائه خدمات	خرید کالا و خدمات	اوره طرح توازن دریافتی	اوره طرح توازن ارسالی	دریافتی بابت تامین مالی	باز پرداخت تامین مالی
شرکت اصلی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت مادر	بلی	-	۶۰,۷۷۸	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
شرکتهای همگروه	شرکت د	سهامدار مشترک	-	-	-	۶۳,۱۰۶,۲۷۱	-	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	-	-	۱۶۳,۴۲۶	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۴,۵۵۴	-	۹۱,۹۴۸	-	۲,۶۳۸,۲۶۳	۵,۵۳۵,۵۵۳	-	-
	پتروشیمی شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۰۹,۳۳۰	-	۴۷۸,۵۸۴	-	۱,۴۵۰,۵۴۵	۶,۷۶۰,۲۱۰	-	-
	سایر اشخاص وابسته	عرضه کننده عمده مواد اولیه	-	-	-	۱,۹۶۷,۲۱۴	۲۳۴,۰۸۲,۸۹۷	-	-	-	-
جمع کل				۲۳۳,۸۸۴	۶۰,۷۷۸	۶۵,۸۰۷,۴۴۳	۲۳۴,۰۸۲,۸۹۷	۴,۰۸۸,۸۰۸	۱۲,۲۹۵,۷۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)

۴۰-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال خاص گروه و اشخاص وابسته انجام شده است و جز پرداخت بابت تامین مالی که بدون بهره و به صورت قرض الحسنه بوده سایر معاملات با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی پردیس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۴۰- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت و علی الحسابها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
									خالص طلب	خالص بدهی	
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۲۸۹,۷۵۸	-	-	-	(۸۱,۵۱۹)	(۱۶۰,۷۶۳,۹۷۷)	-	(۱۶۰,۵۵۵,۷۳۸)	(۱,۰۶۴,۲۷۱)
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	۱۲۴	۶,۲۰۰	-	-	(۳۰۴)	-	۶,۰۲۰	-	۱۲۴
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۹۰,۹۸۲)	-	(۷۲,۴۸۹,۴۱۴)	(۲۵,۴۵۱,۹۰۰)
سهامدار	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	-	-	-	۸,۳۱۴	-	(۱۸,۴۷۷)	(۳۲۱)	-	(۱۰,۴۸۴)	(۳۳,۶۳۹)
سهامدار	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۰)	-	(۱۹۰)	(۱۳۸)
سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت هامون سپاهان	-	۱	-	۱۵	-	-	(۱,۶۱۸,۷۵۸)	-	(۱,۶۱۸,۷۴۲)	۳
شرکتهای همگروه	شرکت پتروشیمی شیراز	۵,۰۳۰,۲۵۲	-	-	۵۲	-	(۱,۴۵۰,۵۴۵)	-	۳,۵۷۹,۷۵۹	-	(۲,۴۸۳,۷۰۰)
	شرکت د	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	۱,۲۶۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۵,۰۷۰	-	۸۹,۷۷۷,۳۵۴
	شرکت پالایش نفت تبریز	-	-	-	۳۷	-	-	-	۳۷	-	۹
	شرکت پتروشیمی تبریز	-	-	-	-	-	(۱۱۴)	-	-	(۱۱۴)	(۱۱۴)
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۵,۷۵۰,۴۴۴	-	-	۱۷	-	(۲,۶۳۸,۲۶۹)	-	۳,۱۱۲,۱۹۲	-	۸۸,۳۵۳
	شرکت پتروشیمی دماوند	-	۴,۷۰۲	-	-	-	-	-	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲
	شرکت پتروشیمی پارس	-	۴۹۲	-	-	-	(۵,۹۰۷)	-	-	(۵,۴۱۵)	(۲,۱۰۴)
	شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۱۷۶)	-	-	(۱۷۶)	(۱۷۶)
	شرکت پایانه ها ومخازن پتروشیمی	-	-	-	-	-	(۱۲۵)	-	-	(۱۲۵)	(۵۰)
	شرکت ح	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	۲,۴۳۲,۵۰۶
	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	-	-	-	-	-	(۳۹۴)	-	-	(۳۹۴)	(۴۰۰)
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	-	۲۷۱,۴۱۸	-	-	-	-	-	۲۷۱,۴۱۸	-	(۳۷۱,۵۹۷)
	شرکت نفت و گاز آریا	-	۱۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۱	-	۱۲,۳۷۱
	حمل و نقل ریلی نیرو	-	-	-	۷	-	-	-	۷	-	-
سهامدار	شرکت الف، ب، و	۵,۷۷۶,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۶,۷۹۸	-	۳,۸۱۸,۱۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	-	-	-	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	۱۱,۵۹۹,۸۱۷
جمع کل		۴۱,۹۳۹,۷۳۸	۱,۸۴۴,۴۲۲	۶,۲۰۰	۸,۴۴۲	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	(۴,۱۹۵,۵۲۵)	(۲۳۴,۸۷۴,۵۳۲)	۳۹,۴۰۹,۵۳۷	(۳۱۳,۷۶۵,۶۳۰)	۷۸,۳۲۵,۳۵۳

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های انجام شده توسط شرکت به نیابت از دیگران و وجوه پرداختی	هزینه های انجام شده به نیابتی توسط سایر شرکتها	فروش کالا و ارائه خدمات	خرید کالا و خدمات	اوره طرح توازن دریافتی	اوره طرح توازن ارسالی	دریافتی بابت تامین مالی	باز پرداخت تامین مالی	پرداختی بابت تامین مالی
شرکت اصلی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت مادر	بلی	-	۶۰,۷۷۸	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
شرکتهای همگروه	شرکت د	سهامدار مشترک	-	-	-	۶۳,۱۰۶,۲۷۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	-	-	۱۶۳,۴۲۶	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۴,۵۵۴	-	۹۱,۹۴۸	-	۲,۶۳۸,۲۶۳	۵,۵۳۵,۵۵۳	-	-	-
	پتروشیمی شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۰۹,۳۳۰	-	۴۷۸,۵۸۴	-	۱,۴۵۰,۵۴۵	۶,۷۶۰,۲۱۰	-	-	-
واحد تجاری فرعی	شرکت پتروشیمی همت	واحد تجاری فرعی	بلی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی مبین	تامین کننده خوراک	-	-	-	۱,۹۶۷,۲۱۴	۲۳۴,۰۸۲,۸۹۷	-	-	-	-	-
جمع کل				۲۳۳,۸۸۴	۶۰,۷۷۸	۶۵۸,۰۷,۴۴۳	۲۳۴,۰۸۲,۸۹۷	۴,۰۸۸,۸۰۸	۱۲,۲۹۵,۷۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)

۴۰-۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال خاص گروه و اشخاص وابسته انجام شده است و جز پرداخت بابت تامین مالی که بدون بهره و به صورت قرض الحسنه بوده سایر معاملات با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴۰- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پیش پرداخت و علی الحسابها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
									خالص طلب	خالص بدهی	خالص مانده (بدهی)
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۲۸۹,۷۵۸	-	-	-	(۸۱,۵۱۹)	(۱۶۰,۷۶۳,۹۷۷)	-	(۱۶۰,۵۵۵,۷۳۸)	(۱,۰۶۴,۲۷۱)
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	۱۲۴	۶,۲۰۰	-	-	-	(۳۰۴)	۶,۰۲۰	-	۱۲۴
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۹۰,۹۸۲)	-	(۷۲,۴۸۹,۴۱۴)	(۲۵,۴۵۱,۹۰۰)
سهامدار	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	-	-	-	۸,۳۱۴	-	(۱۸,۴۷۷)	(۳۲۱)	-	(۱۰,۴۸۴)	(۳۳,۶۳۹)
سهامدار	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۰)	-	(۱۹۰)	(۱۳۸)
واحد تجاری فرعی	پتروشیمی همت	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	-	-	-	-	۵,۱۱۱,۲۸۱	-	۴,۳۶۱,۲۸۱
سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت هامون سپاهان	-	۱	-	۱۵	-	-	(۱,۶۱۸,۷۵۸)	-	(۱,۶۱۸,۷۴۲)	۳
شرکتهای همگروه	شرکت د	۲۱,۶۹۹,۵۱۴	۱,۳۶۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۵,۰۷۰	-	۸۹,۷۷۷,۳۵۴
	شرکت پتروشیمی شیراز	۵,۰۳۰,۲۵۲	-	-	۵۲	-	(۱,۴۵۰,۵۴۵)	-	۳,۵۷۹,۷۵۹	-	(۲,۴۸۳,۶۷۰)
	شرکت پالایش نفت تبریز	-	-	-	۳۷	-	-	-	۳۷	-	۹
	شرکت پتروشیمی تبریز	-	-	-	-	-	(۱۱۴)	-	۰	(۱۱۴)	(۱۱۴)
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۵,۷۵۰,۴۴۴	-	-	۱۷	-	(۲,۶۳۸,۲۶۹)	-	۳,۱۱۲,۱۹۲	-	۸۸,۳۵۳
	شرکت پتروشیمی دماوند	-	۴,۷۰۲	-	-	-	-	-	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲
	شرکت پتروشیمی پارس	-	۴۹۲	-	-	-	(۵,۹۰۷)	-	۰	(۵,۴۱۵)	(۲,۱۰۴)
	شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۱۷۶)	-	۰	(۱۷۶)	(۱۷۶)
	شرکت پایانه ها ومخازن پتروشیمی	-	-	-	-	-	(۱۲۵)	-	۰	(۱۲۵)	(۵۰)
	شرکت ح	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۱,۱۶۳	-	۲,۴۳۲,۵۰۶
	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	-	-	-	-	-	(۳۹۴)	-	-	(۳۹۴)	(۴۰۰)
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	-	۲۷۱,۴۱۸	-	-	-	-	-	۲۷۱,۴۱۸	-	(۳۷۱,۵۹۷)
	شرکت نفت و گاز آریا	-	۱۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۱	-	۱۲,۳۷۱
	حمل و نقل ریلی نیرو	-	-	-	۷	-	-	-	۷	-	-
سهامدار	شرکت الف، ب، و	۵,۷۷۶,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۶,۷۹۸	-	۳,۸۱۸,۱۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	-	-	-	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	۱۱,۵۹۹,۸۱۷
جمع کل											
		۴۱,۹۳۹,۷۳۸	۶,۹۵۵,۷۰۳	۶,۲۰۰	۸,۴۴۲	(۷۹,۰۸۴,۸۳۷)	(۴,۱۹۵,۵۲۵)	(۲۳۴,۸۷۴,۵۳۲)	۴۴,۵۲۰,۸۱۸	(۳۱۳,۷۶۵,۶۳۰)	۸۲,۶۸۶,۶۳۴

شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- با توجه به یادداشت ۱-۷-۱۳، تعهد سرمایه ای گروه و شرکت ۶.۷ م یورو میباشد.

۴۱-۲- سایر تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰,۶۷۰,۹۷۱	ارائه سفته به سازمان خصوصی سازی بابت خرید سهام گروه خلیج فارس
۲۱۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	ارائه ضمانتنامه بانکی به بورس کالا بابت عرضه محصولات
۱,۹۲۵,۳۲۸	-	ارائه چک به نفت و گاز پارسیان در قبال تضمین تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۵,۰۰۰	ارائه چک به بانک سپه در قبال تضمین خدمات گمرکی
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	ارائه ضمانتنامه بانکی به اداره تعزیرات حکومتی
۱۷۴,۵۷۲	۳۰۹,۰۶۶	سایر
۱۵,۸۰۹,۹۰۰	۸۰,۹۴۵,۰۳۷	

۴۱-۳- بدهی‌های احتمالی شرکت

۴۱-۳-۱- رسیدگی به معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و عوارض آلاینده‌گی در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۳ افشا شده است. مدیریت شرکت معتقد است با توجه به ذخایر اخذ شده شرکت از این بابت متحمل بدهی نخواهد شد.

۴۱-۳-۲- تسعیر معاملات و مانده‌های ارزی (یادداشت ۳۸) طبق رویه افشا شده در یادداشت ۵-۳ صورت گرفته است. با توجه به اینکه شرکت در طی سال مورد گزارش کلیه مصوبات هیئت وزیران و بانک مرکزی در خصوص عرضه ارز حاصل از فروش صادراتی را رعایت و طی نامه‌های جداگانه جزئیات عرضه و فروش ارز خود را به بانک مرکزی ارسال نموده است. به نظر هیئت مدیره، در شرکت هیچگونه تعهدات ارزی ایفا نشده وجود ندارد.

۴۱-۳-۳- با توجه به پرونده حقوقی نزد یکی از مراجع نظارتی و مدارک و مستندات قابل دفاع شرکت، نتیجه پرونده پس از بررسی نهاد ذیربط مشخص میگردد. از نظر مدیریت این شرکت ریسک قابل توجهی متوجه شرکت نخواهد شد. شایان ذکر است که بابت این پرونده مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال ضمانتنامه بانکی طبق یادداشت ۳-۴۱ به نفع نهاد مزبور صادر گردیده است.

۴۱-۴- دارایی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۴۱-۴-۱- پرونده حقوقی بابت اختلاف حساب با یکی از شرکتهای خارجی در جریان میباشد که با توجه به مدارک و مستندات موجود به نظر مدیریت منجر به ورود منافع اقتصادی به شرکت خواهد شد.

۴۱-۴-۲- پرونده حقوقی به نفع با عوامل تحویل یک دستگاه کمپرسور به شرکت، در جریان است که با توجه به مدارک و مستندات موجود و به نظر مدیریت در نهایت منجر به ورود منافع اقتصادی به شرکت میشود.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۲-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۱۰ درصد سود خالص قابل تقسیم به مبلغ ۲۹,۶۴۰ میلیارد ریال (با رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران) است.

