

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	سرمایه ثبت شده: 29,000,000
نماد: شارپیلن (پتروشیمی ارغوان گستر ایلام)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441140	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	سود(زیان) ناخالص
(۷۶)	(۱۴,۴۴۵)	(۲۵,۴۵۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۷۶)	(۱۴,۴۴۵)	(۲۵,۴۵۹)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
۱۰۰	۷,۱۴۵	۱۴,۲۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۳)	(۷,۳۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۵۳)	(۷,۳۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۳)	(۷,۳۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۷	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۵۳)	(۷,۳۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۳)	(۷,۳۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۵۳	۵۵,۴۶۸,۱۰۲	۹۶,۳۹۰,۵۲۶	۱۴۶,۶۳۱,۹۰۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۰۹	۴,۴۸۵	۹,۶۴۳	۳۹,۷۹۳	دارایی‌های نامشهود
۳	۲۰,۶۰۴	۲۱,۵۹۱	۲۳,۳۴۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۱۳۳	۵۳,۳۰۰	۵۲,۶۰۰	۱۳۲,۶۰۰	سایر دارایی‌ها
۵۲	۵۵,۵۴۶,۴۹۱	۹۶,۳۷۴,۳۵۹	۱۴۶,۷۹۶,۵۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۳۱۶	۱۱,۳۵۶	۱۵,۳۱۷	۳۰۰,۳۲۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۶۳	۲,۸۴۸,۹۳۲	۵,۵۵۲,۰۱۸	۹,۰۴۹,۴۴۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۸۷	۱,۸۱۲,۵۹۳	۱,۵۲۱,۴۶۸	۵,۸۸۵,۴۰۹	موجودی نقد
۱۱۴	۴,۶۷۳,۸۷۱	۷,۰۸۸,۷۰۳	۱۵,۱۳۵,۰۷۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۱۴	۴,۶۷۳,۸۷۱	۷,۰۸۸,۷۰۳	۱۵,۱۳۵,۰۷۷	جمع دارایی‌ها
۵۷	۶۰,۳۱۹,۳۶۲	۱۰۳,۴۶۳,۰۶۲	۱۶۱,۹۳۱,۶۱۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۶)	(۶۳,۳۳۴)	(۷۰,۵۲۴)	(۸۱,۶۹۵)	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۷	۱۴,۹۳۶,۷۷۶	۲۶,۹۲۹,۴۷۶	۲۸,۹۱۸,۳۰۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۴۰	۷,۸۰۰,۷۸۶	۷,۴۳۱,۶۱۰	۱۷,۸۳۹,۹۵۶	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۵۶	۲۱,۳۹۸	۴۴,۹۴۱	۱۱۵,۱۴۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰	۷,۸۳۲,۰۸۴	۷,۴۶۶,۵۵۱	۱۷,۹۵۵,۱۰۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۹	۲۸,۸۲۴,۶۳۰	۵۲,۸۲۱,۸۸۳	۹۹,۷۹۱,۵۶۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
(۶)	۸,۶۳۵,۸۷۲	۱۶,۳۴۵,۱۵۲	۱۵,۲۶۶,۶۴۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۶۷	۳۷,۴۶۰,۵۰۲	۶۹,۰۶۷,۰۳۵	۱۱۵,۰۵۸,۲۱۲	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۷	۳۷,۴۶۰,۵۰۲	۶۹,۰۶۷,۰۳۵	۱۱۵,۰۵۸,۲۱۲	جمع بدهی‌های جاری
۷۴	۴۵,۲۸۲,۵۸۶	۷۶,۵۳۳,۵۸۶	۱۳۳,۰۱۳,۳۱۴	جمع بدهی‌ها
۵۷	۶۰,۳۱۹,۳۶۲	۱۰۳,۴۶۳,۰۶۲	۱۶۱,۹۳۱,۶۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۱۱,۱۷۱)		(۱۱,۱۷۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								۰	(۱۱,۱۷۱)	۰	(۱۱,۱۷۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰			۰					۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰			۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۶۹۵)	۰	۲۸,۹۱۸,۳۰۵

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۲۵۳,۵۶۱	۸,۱۴۹,۸۶۸	۳۲۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶,۲۵۳,۵۶۱	۸,۱۴۹,۸۶۸	۳۲۲

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۵)	(۲۴,۰۳۰,۸۰۸)	(۳۷,۱۷۷,۰۵۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۱۶۹)	(۱۴,۶۷۶)	(۳۹,۴۶۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۶۵۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۰۰	۷,۱۴۵	۱۴,۲۸۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۵)	(۲۴,۰۳۸,۳۳۹)	(۳۷,۲۷۲,۸۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۱	(۱۵,۸۸۸,۴۷۱)	(۱۱,۰۱۹,۳۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۶	۲۱,۶۳۳,۷۹۵	۲۷,۱۶۷,۵۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۷۵)	(۱,۹۵۵,۳۵۸)	(۵,۳۸۰,۷۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۷)	(۴,۰۸۱,۱۹۱)	(۶,۴۰۳,۵۴۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱)	۱۵,۵۹۷,۳۴۶	۱۵,۳۸۳,۳۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۳۹۱,۱۳۵)	۴,۳۶۳,۹۴۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۶)	۱,۸۱۳,۵۹۳	۱,۵۳۱,۴۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۷	۱,۵۳۱,۴۶۸	۵,۸۸۵,۴۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱۳,۰۰۰,۹۸۶	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

#### مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	کیلوگرم	پلی پروپیلن آن اسپک

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
جمع		.	.	.

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	null
پلی پروپیلن آن اسپک	کیلوگرم	.	.	.
جمع		.	.	.

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
پلی پروپیلن آن اسپک	میلیون ریال	.	.	.
جمع		.	.	.

#### شرکت های فرعی


شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۰/۰۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مصطفی علی پور	شرکت پتروشیمی پترو فراز هوران (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	یوسف شریفی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	اشکان دشتی زاده	شرکت پتروشیمی آوات اورامان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	هادی مرادی	شرکت پتروشیمی ایلام (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد دامادی	شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
۵	(۲۵,۴۵۹)	(۱۴,۴۴۵)	(۱۴۱,۶۶۲)
هزینه های اداری و عمومی			
۶	۱۴,۲۸۸	۷,۱۴۵	۵۹,۹۶۷
زیان عملیاتی			
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۱۸	(۱۱,۱۷۱)	(۷,۳۰۰)	(۸۱,۶۹۵)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات			
مالیات بر درآمد			
سود (زیان) خالص	(۱۱,۱۷۱)	(۷,۳۰۰)	(۸۱,۶۹۵)

زیان هر سهم

زیان پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	(۰.۹۳)	(۰.۸۵)
غیر عملیاتی (ریال)	۰.۵۱	۰.۴۲
سود پایه هر سهم (ریال)	(۰.۴۱)	(۰.۴۳)

از آنجائیکه سود و (زیان) جامع محدود به (زیان) خالص دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .  
 ادا داشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 صورت وضعیت مالی  
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۷	۱۴۶,۶۲۱,۹۰۸	۹۶,۲۹۰,۵۲۶
		۹,۶۴۲
۸	۲۹,۷۹۳	۲۱,۵۹۱
۹	۲۲,۲۴۱	۵۲,۶۰۰
۱۰	۱۲۲,۶۰۰	
	<b>۱۴۶,۷۹۶,۵۴۲</b>	<b>۹۶,۳۷۴,۳۵۹</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۱	۲۰۰,۲۲۸	۱۵,۲۱۷
۱۲	۹,۰۴۹,۴۴۰	۵,۵۵۲,۰۱۸
۱۳	۵,۸۸۵,۴۰۹	۱,۵۲۱,۴۶۸
	<b>۱۵,۱۳۵,۰۷۷</b>	<b>۷,۰۸۸,۷۰۳</b>
	<b>۱۶۱,۹۳۱,۶۱۹</b>	<b>۱۰۳,۴۶۳,۰۶۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
۱۴	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۱,۶۹۵)	(۷۰,۵۲۴)
	<b>۲۸,۹۱۸,۳۰۴</b>	<b>۲۶,۹۲۹,۴۷۶</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۶	۱۷,۸۳۹,۹۵۶	۷,۴۲۱,۶۱۰
۱۷	۱۱۵,۱۴۶	۴۴,۹۴۱
	<b>۱۷,۹۵۵,۱۰۲</b>	<b>۷,۴۶۶,۵۵۱</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۵	۹۹,۷۹۱,۵۶۹	۵۲,۸۲۱,۸۸۳
۱۸	.	.
۱۶	۱۵,۲۶۶,۶۴۴	۱۶,۲۴۵,۱۵۲
	<b>۱۱۵,۰۵۸,۲۱۳</b>	<b>۶۹,۰۶۷,۰۳۵</b>
	<b>۱۳۳,۰۱۳,۳۱۵</b>	<b>۷۶,۵۳۳,۵۸۶</b>
	<b>۱۶۱,۹۳۱,۶۱۹</b>	<b>۱۰۳,۴۶۳,۰۶۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	(زیان) انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۴۶,۷۷۶	(۶۳,۲۲۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۷,۳۰۰)	(۷,۳۰۰)	.	.	(زیان) خالص سال ۱۴۰۳
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲۶,۹۲۹,۴۷۶	(۷۰,۵۲۴)	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
(۱۱,۱۷۱)	(۱۱,۱۷۱)	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲۸,۹۱۸,۳۰۵	۸۱,۶۹۵	.	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۲۵۳,۵۶۱	۸,۱۴۹,۸۶۸	۴۵,۰۱۳,۳۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۲۵۳,۵۶۱	۸,۱۴۹,۸۶۸	۴۵,۰۱۳,۳۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود	(۳۷,۱۷۷,۰۵۸)	(۲۴,۰۳۰,۸۰۸)	(۱۰۵,۸۶۳,۳۳۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود	(۳۹,۴۶۰)	(۱۴,۶۷۶)	(۶۸,۷۴۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۶۵۰)	.	(۱۱۰,۵۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	(۷۹۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارائی ها	(۷۰,۰۰۰)	.	(۸۲,۱۰۰)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	۷۹۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی	.	.	۲,۰۳۶
دریافت ناشی از سود سهام	۱۴,۲۸۸	۷,۱۴۵	۴۳,۴۴۶
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	.	.	۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۷,۲۷۲,۸۸۰)	(۲۴,۰۳۸,۳۳۹)	(۱۰۵,۹۷۹,۷۳۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۰۱۹,۳۱۹)	(۱۵,۸۸۸,۴۷۱)	(۶۰,۹۶۶,۳۶۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص تامین مالی اشخاص وابسته	۱۵,۷۶۷,۵۶۷	۱۴,۱۳۳,۷۹۵	۵۴,۵۴۱,۱۶۶
پرداخت نقد بابت باز پرداخت تامین مالی	(۳,۲۱۴,۲۸۶)	(۱,۲۹۷,۱۴۳)	(۴,۵۱۱,۴۲۹)
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	.	.	۱۴,۷۵۰
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۶۶,۴۷۳)	(۶۵۸,۱۱۵)	(۲,۸۲۴,۵۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۴۰۳,۵۴۸)	(۴,۰۸۱,۱۹۱)	(۱۵,۹۰۸,۳۱۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۵,۳۸۳,۲۶۰	۱۵,۵۹۷,۳۴۶	۶۶,۸۵۱,۵۸۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۳۶۳,۹۴۱	(۴۹۱,۱۲۵)	۵,۸۸۵,۲۲۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۵۲۱,۴۶۸	۱,۸۱۲,۵۹۳	.
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	۱۸۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۸۸۵,۴۰۹	۱,۵۲۱,۴۶۸	۵,۸۸۵,۴۰۹
معاملات غیر نقدی	.	۱۲,۰۰۰,۹۸۶	۲۷,۰۱۱,۲۴۴

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

**شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) -قبل از مرحله بهره برداری**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی خاص) به ششامه ملی ۰۴۵۱۶۱۰۴ در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۶۳۸۵۰ با نام شرکت توسعه صنایع پایین سنی پترو ایرانیان در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۰۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام تغییر یافت.نشانی مرکز اصلی شرکت در استان تهران، منطقه ۱۹ شهروستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله ده ونک، کوچه دانشگاه الزهرا، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸ مجتمع تجاری و اداری رایان ونک، طبقه پنجم واحد ۵۱۲ کدپستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۵۳ و محل اصلی فعالیت آن در استان ایلام، شهر چوار، خیابان امام، کیومتر ۱-جاده چوار به ایوان، خیابان پتروشیمی، مجتمع پتروشیمی ارغوان گستر ایلام، کدپستی ۶۹۳۶۱۵۹۷۰۰ واقع است، در حال حاضر، شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی خاص)جزء شرکت های فرعی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است.

### ۲-۱-فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ناد و بهره برداری از کارخانجات و واحدهای تولیدی و یا توسعه واحدهای موجود در صنایع پایین دستی در مجتمع های پتروشیمی و یا وابسته به آن با اهداف توسعه و تکمیل زنجیره ارزش از طریق بکارگیری محصولات اصلی و یا فرعی تولید شده و یا تحصیل شده مجتمع پتروشیمی و یا مجتمع های جنبی آن، خرید و فروش، صادرات و واردات، انجام امور بازرگانی، تجارت داخلی (داخل مرز قلمونی) و خارجی (با جهان خارج از محدوده مرزی کشور)واع کالا‌های مجاز، ایجاد شعب و نمایندگی در شهرهای مختلف ایران و کشورهای خارجی، اخذ نمایندگی تجاری و خدماتی از شرکت های مختلف ایرانی و خارجی برای واردات و صادرات انواع کالاها و ارائه انواع خدمات به آنها و مبادله و نقل و انتقال دانش فنی و معلومات و ارائه مشاوره در ارتباط با موضوع شرکت می باشد.

مالتی‌های شرکت طی دوره مورد گزارش مربوط به انجام عملیات ساخت، تکمیل ابنیه و خرید و نصب تجهیزات در سایت بوده است.

### ۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تعداد نفر	تعداد نفر
۱۵۳	۵۲
کارکنان قراردادی	۲۴۴
پیمانکار	۷
مامور	۴
مشاور	۳۰۷
<b>۴۵۳</b>	<b>۳۰۷</b>

۱-۳-۱-افزایش میانگین تعداد کارکنان نسبت به دوره مالی قبل به دلیل نیاز پروژه جهت پیش راه اندازی و استخدام نیرو از طریق آزمون به جهت الزامات بالا دستنی صورت گرفته است.

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشد:

۲-۱-اثر یا اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیر است:

۲-۱-۲-استاندارد حسابداری شماره ۴۳درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد یا مشتریان برای شرکتهایی که دوره مالی آن ها از ۱/۰۱/۰۱-۴/۰۱/۰۱و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است بکارگیری استاندارد مزبور اثر یا اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت. .

### ۳-اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱-آمیانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱-۱-اقدام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲-صورت های مالی میان دوره ای یکپوخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۲-۲- تسعیر ارز

۲-۱-۲-اقدام بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقدام فیروبولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۱،۵۸۳،۰۰۹	املاغیه مشترک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه شماره ۷۶-۲۲/۵-۰۱-۰۱ م ی ب مورخ ۱۴/۵/۱۷/۲۴
موجودی نقد	دلار امریکا	۱،۳۳۴،۲۳۱	املاغیه مشترک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه شماره ۷۶-۲۲/۵-۰۱-۰۱ م ی ب مورخ ۱۴/۵/۱۷/۲۴
پرداختنی های ارزی	یورو	۱،۵۸۳،۰۰۹	املاغیه مشترک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه شماره ۷۶-۲۲/۵-۰۱-۰۱ م ی ب مورخ ۱۴/۵/۱۷/۲۴
پرداختنی های ارزی	دلار استرالیا	۹۷۳،۰۳۱	املاغیه مشترک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه شماره ۷۶-۲۲/۵-۰۱-۰۱ م ی ب مورخ ۱۴/۵/۱۷/۲۴

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

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

ب)تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریالی نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در قابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

۳-۲-۳-صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود.اگر تبدیل دو واحد پول ه یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

## ۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل گارایی های واجد شرایط \* است.

## شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده ارزیابی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۴-۳-۳- برآبی دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در واردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-۴- تسهیم اولیه هزینه های اداری و تشکیلاتی بر مبنای مراکز هزینه و تسهیم ثانویه متناسباً بر مبنای تعداد نفرات و مترایز زیر بنا صورت گرفته است.

#### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۶-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری ارزیابی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

**شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳-۷- ذخایر**

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۸- سرمایه گذاری ها**

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع المامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

**۳-۹- مالیات بردرآمد**

**۳-۹-۱- هزینه مالیات**

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

**۳-۹-۲- مالیات انتقالی**

لیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی لیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

**۳-۹-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری**

رکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه هم زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری**

نیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارلین سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط رکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- هزینه های اداری و عمومی

پاداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳			انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴		
	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی
۵-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۲,۹۰۵,۵۸۵	۲,۸۸۲,۷۳۲	۲۲,۸۵۳	۹۶۱,۸۰۰	۹۶۱,۸۰۰	۹۰,۰۳۱	۴,۹۹۸,۷۴۶	۴,۹۰۵,۵۸۴	۹۳,۱۶۱
اجاره محل دفتر مرکزی	۱۲۰,۸۷۸	۱۱۸,۹۵۸	۱,۹۲۰	۱۹۶,۳۵۸	۱۹۶,۳۵۸	۴,۳۷۷	۵۸۰,۵۴۴	۵۶۰,۷۸۲	۱۹,۷۶۲
آب، برق، گاز، تلفن، همراه، پست و اینترنت	۹,۶۹۱	۹,۶۵۸	۳۳	۹,۷۶۱	۹,۸۰۸	۴۷	۳۴,۱۹۸	۳۲,۷۶۳	۱,۴۳۵
غذا و پذیرایی و آبدارخانه	۱۴۲,۳۱۷	۱۴۲,۳۱۷	۰	۳۰۸,۵۲۹	۳۰۸,۵۲۹	۰	۵۹۶,۲۰۹	۵۹۲,۴۹۹	۳,۷۱۰
تعمیرات و شارژ خدمات عمومی ساختمان	۱۸,۳۶۷	۱۸,۳۶۷	۰	۸,۶۳۳	۸,۶۳۳	۰	۴۴,۲۰۸	۴۲,۲۰۸	۱,۹۱۱
حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره	۲,۴۰۰	۲,۲۶۴	۱۳۶	۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	۱۱۲	۱۰,۷۱۷	۹,۶۱۷	۱,۱۰۰
حسابرسی	۴,۹۷۰	۴,۶۸۹	۲۸۱	۵,۷۵۵	۵,۷۵۵	۳۲۶	۱۸,۸۴۷	۱۶,۶۰۵	۲,۲۴۱
استهلاک	۵۶,۹۱۰	۵۶,۷۶۶	۱۴۵	۶۰,۸۸۸	۶۰,۸۸۸	۱۵۲	۱۸۷,۸۸۲	۱۸۱,۲۱۴	۶,۶۶۸
سایر هزینه های اداری و عمومی	۳۷۱,۹۴۸	۳۷۱,۸۵۸	۹۰	۲۴۷,۵۰۸	۲۴۷,۵۰۸	۴۰۰	۱,۰۷۵,۷۳۲	۱,۰۶۴,۰۵۹	۱۱,۶۷۴
	۳,۶۳۳,۰۶۷	۳,۶۰۷,۶۰۸	۲۵,۴۵۹	۱,۷۹۶,۴۸۴	۱,۸۱۰,۹۲۹	۱۴,۴۴۵	۷,۵۴۶,۹۹۴	۷,۴۰۵,۳۳۲	۱۴۱,۶۶۲

۵-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان

پاداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳			انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴		
	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی	جمع کل هزینه ها قبل از تسهیم و تخصیص	سهام انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	مانده هزینه اداری و عمومی
۵-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۹۳۹,۶۰۵	۱,۹۳۴,۳۰۱	۱۵,۳۰۴	۵۲۳,۶۵۰	۵۲۳,۶۵۰	۵,۹۳۲	۳,۰۴۳,۴۳۵	۲,۹۸۳,۹۵۰	۵۹,۴۸۵
فوق العاده ماموریت	۲۳۱,۲۵۹	۲۲۸,۴۸۱	۲,۷۷۸	۸۷,۲۰۷	۸۸,۴۴۲	۱,۲۳۵	۳۹۴,۶۵۵	۳۹۲,۷۰۳	۱,۹۵۳
حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۲۶۰,۸۴۲	۲۵۹,۱۱۴	۱,۷۲۸	۶۳,۵۱۷	۶۴,۱۵۷	۶۴۰	۳۹۸,۳۶۳	۳۹۲,۰۴۲	۶,۳۲۱
حق الزحمه مشاورین	۱۱,۲۶۸	۱۱,۲۶۸	۰	۱۸,۰۳۵	۱۸,۰۳۵	۰	۷۵,۷۷۷	۷۳,۵۲۵	۲,۲۵۲
بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۷۴,۷۸۳	۷۳,۸۰۵	۹۷۸	۲۳,۶۴۲	۲۳,۶۴۲	۲۹۶	۱۲۷,۳۰۷	۱۲۴,۱۵۰	۳,۱۵۷
هزینه های غیر نقدی	۲۳۲,۳۲۴	۲۳۰,۸۶۴	۱,۴۶۱	۶۹,۲۳۰	۶۹,۲۳۰	۵۴۰	۳۹۲,۹۲۹	۳۸۶,۹۸۳	۵,۹۴۶
هزینه پوشاک و لوازم ایمنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه بهداشت و درمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه سفر و اقامت در ماموریت	۱۹,۵۲۴	۱۹,۰۱۷	۵۰۷	۱۳,۸۴۲	۱۳,۸۴۲	۲۳۸	۶۹,۴۹۸	۶۲,۸۱۵	۶,۶۸۴
هزینه آموزش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه ورزش	۳۶۴	۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۳۶۴	۳۶۴	۰
هزینه لباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حقوق و مزایای پرسنل مامور به خدمت	۵۷,۸۸۱	۵۷,۸۸۱	۰	۸۲,۷۲۱	۸۲,۷۲۱	۳	۲۹۶,۵۳۹	۲۹۲,۲۲۲	۴,۳۱۷
سایر هزینه های غیرمستقیم کارکنان	۷۷,۷۳۵	۷۷,۶۳۷	۹۸	۸۱,۶۳۶	۸۱,۶۳۶	۱۵۵	۱۹۹,۸۷۸	۱۹۶,۸۳۱	۳,۰۴۷
	۲,۹۰۵,۵۸۵	۲,۸۸۲,۷۳۲	۲۲,۸۵۳	۹۶۱,۸۰۰	۹۶۱,۸۰۰	۹۰,۰۳۱	۴,۹۹۸,۷۴۶	۴,۹۰۵,۵۸۴	۹۳,۱۶۱

احقوق و دستمزد و مزایا شامل حقوق پایه، حق جذب، فوق العاده شغل، حق نوبت کاری، حق تاهل، کمک هزینه مسکن، صعوبت شرایط منطقه، فوق العاده سرپرستی، اضافه کار، حق اولاد، حق مسکن، حق خواربار، بن کارگری، بازخرید مرخصی، عیدی و پاداش، مشاور و کارانه می باشد، و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش تعداد نفرات و افزایش سالیانه سرانه حقوق و دستمزد بر اساس بخش نامه ارت کار و رفاهی اجتماعی، پاداش های ابلاغی توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و حقوق و مزایای مامورین شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۴,۲۸۸	۷,۱۴۵	۵۳,۶۵۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	.	.	۴۰۰
سود ناشی از فروش دارایی ها	.	.	۲۰,۳۶
فروش محصولات تولیدی (داخلی) - تولید آزمایشی	.	.	۵۱۸
سایر	.	.	۳,۳۶۲
	۱۴,۲۸۸	۷,۱۴۵	۵۹,۹۶۷

۶-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ موزور می باشد.  
 ۶-۲- سبای محاسبه سود و زیان هر سهم

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
زیان ناشی از عملیات در حل تداوم- عملیاتی	-۲۵,۴۵۹	-۱۴,۴۴۵
اثر مالیاتی	.	.
زیان ناشی از عملیات در حل تداوم- عملیاتی	-۲۵,۴۵۹	-۱۴,۴۴۵
سود(زیان) ناشی از عملیات در حل تداوم- غیر عملیاتی	۱۴,۲۸۸	۷,۱۴۵
اثر مالیاتی	.	.
سود ناشی از عملیات در حل تداوم- غیر عملیاتی	-۱۱,۱۷۱	-۷,۳۰۰
اثر مالیاتی	.	.
سود خالص	-۱۱,۱۷۱	-۷,۳۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۷,۷۴۷	۱۷,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۲۷,۷۴۷	۱۷,۰۰۰

۷- دارایی های ثابت مشهود

پهای تمام شده :	اثانه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷۴,۵۳۸	۲۳,۳۳۷	۱۹۷,۸۷۵	۵۱,۶۹۵,۴۷۵	۳,۶۳۴,۶۶۹	۵۵,۵۲۸,۰۱۹
افزایش	۱۰,۹۰,۰۰۶	.	۱۰,۹۰,۰۰۶	۲۲,۳۹۲,۲۴۶	۱,۵۲۹,۵۵۶	۲۴,۰۲۰,۸۰۸
واگذار شده	.	.	.	.	.	.
سایر نقل و انتقالات	.	.	.	۳,۴۸۸,۱۳۶	۳,۴۸۸,۱۳۶	.
اثر تفاوت های تسعیر ارز	.	.	.	۶,۵۸۶,۵۰۱	.	۶,۵۸۶,۵۰۱
اثر ناشی از مخارج تامین مالی	.	.	.	۱۰,۳۵۶,۳۶۴	.	۱۰,۳۵۶,۳۶۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۸۳,۵۴۳	۲۳,۳۳۷	۳۰۶,۸۸۱	۹۴,۴۱۸,۷۲۲	۱,۶۷۶,۰۹۰	۹۶,۴۰۱,۶۹۲
افزایش	۱۶۸,۵۷۱	۳,۱۲۶	۱۷۱,۶۹۷	۳۶,۵۳۳,۲۳۳	۴۴۳,۱۲۸	۳۷,۱۷۷,۰۵۸
سایر نقل و انتقالات	.	.	.	۱,۱۲۵,۰۴۳	-۱,۱۲۵,۰۴۳	.
اثر تفاوت های تسعیر ارز	.	.	.	۱۶,۹۳۰,۰۹۴	.	۱۶,۹۳۰,۰۹۴
اثر ناشی از مخارج تامین مالی	.	.	.	۱۱,۷۴۱,۵۹۵	.	۱۱,۷۴۱,۵۹۵
باز یافت ناشی از عواید فروش تولیدات آزمایشی	.	.	.	-۱۵,۴۶۹,۷۶۸	-۱۵,۴۶۹,۷۶۸	-۱۵,۴۶۹,۷۶۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵۲,۱۱۵	۲۶,۴۶۳	۴۷۸,۵۷۸	۱۴۵,۲۹۸,۹۱۸	۹۹۳,۱۷۵	۱۴۶,۷۷۰,۶۷۱
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۵۹,۸۷۴	۴۳	۵۹,۹۱۷	.	.	۵۹,۹۱۷
افزایش	۴۹,۳۰۷	۱,۹۴۲	۵۱,۲۴۹	.	.	۵۱,۲۴۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۱۸۲	۱,۹۸۴	۱۱۱,۱۶۶	.	.	۱۱۱,۱۶۶
افزایش	۳۵,۲۹۳	۲,۳۰۴	۳۷,۵۹۷	.	.	۳۷,۵۹۷
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۴,۴۷۵	۴,۲۸۸	۱۴۸,۷۶۳	.	.	۱۴۸,۷۶۳
مبلغ ففتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۷۶۴۰	۲۲,۱۷۵	۳۲,۹۳۹	۱۴۵,۲۹۸,۹۱۸	۹۹۳,۱۷۵	۱۴۶,۶۲۱,۹۰۸
مبلغ ففتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۷۴,۳۶۲	۲۱,۳۵۳	۱۹۵,۷۱۵	۹۴,۴۱۸,۷۲۲	۱,۶۷۶,۰۹۰	۹۶,۲۹۰,۵۲۶

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵۱,۲۲۴ میلیارد ریال دارای نامین پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از طریق شرکت بیمه ایران می باشد.  
 ۷-۲- افزایش اثانه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات برودتی، کولر گازی، دوربین مدار بسته، کامپیوتر و لوازم جانبی و تجهیزات اداری می باشد.



شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۴ مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۴	نقل و انتقال به داراییهای در جریان تکمیل طی دوره	اضافات طی دوره	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۶,۵۵۶	.	.	۳۲۶,۵۵۶	شرکت توسعه صنعت پتروکاردان
۴۸,۵۳۶	۱۱۸,۷۴۴	.	۱۶۷,۲۸۰	شرکت صدرا شیمی مهرآرا
۱۵۳,۴۶۱	.	.	۱۵۳,۴۶۱	شرکت برق و الکترونیک پرتو صنعت
۱۵۲,۱۴۴	.	.	۱۵۲,۱۴۴	شرکت VFLO (شرکت ایده پایا صنعت)
.	۱۱۴,۸۱۰	.	۱۱۴,۸۱۰	پیرامون پردازش قشم
.	۸۰,۸۹۷	.	۸۰,۸۹۷	کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان
۴۸,۸۸۷	۲۴,۳۶۴	.	۷۳,۲۵۱	ایستایس پارس تجهیز
.	۶۷,۳۸۱	.	۶۷,۳۸۱	ستار کالا
۶۲,۸۳۸	.	.	۶۲,۸۳۸	شرکت فراموج پویا
.	۴۰,۹۳۰	.	۴۰,۹۳۰	مهندسی توسعه نفت و گاز ایستا
۱۱,۰۶۶	۲۹,۳۴۷	۱,۴۴۳	۳۸,۹۶۹	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (پیدمکو)
.	۳۴,۹۴۶	.	۳۴,۹۴۶	سندروس صنعت
۱۹,۱۷۵	۱۳,۸۰۸	.	۳۲,۹۸۳	صنایع تهویه تخریب صنعت کاردان
.	۳۱,۹۷۹	.	۳۱,۹۷۹	شرکت پیشنازان صنعت قطعه جنوب
.	۲۶,۳۶۴	.	۲۶,۳۶۴	جهاد دانشگاه علم و صنعت
.	۲۶,۱۸۶	.	۲۶,۱۸۶	شرکت ایده پردازان رایان نهاد
.	۲۶,۰۹۲	.	۲۶,۰۹۲	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران
.	۲۸,۴۳۵	۴,۰۰۰	۲۴,۴۳۵	ناورینگ ماد صنعت
.	۱۹,۶۱۹	.	۱۹,۶۱۹	تجهیزات کمپرسور خاورمیانه
.	۱۸,۸۳۳	.	۱۸,۸۳۳	پترو آرتان پارت
.	۱۸,۲۸۰	.	۱۸,۲۸۰	ایمن سهند آریا
.	۱۸,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰	شرکت خدماتی خادم
.	۱۵,۶۹۸	.	۱۵,۶۹۸	صنایع آذر انرژی خاورمیانه
.	۱۵,۴۹۱	.	۱۵,۴۹۱	شرکت تامین تجهیز اکسون خاورمیانه
.	۱۳,۷۶۲	.	۱۳,۷۶۲	بازرگانی تراز گستر امید
۱۲,۵۸۸	.	.	۱۲,۵۸۸	توسعه و نو سازی صنایع گداختار
.	۱۱,۱۰۴	.	۱۱,۱۰۴	شرکت پارس هوای البرز
۱۵۷,۹۲۳	۳۲۹,۹۷۶	۴۳۶,۶۸۵	۵۱,۲۱۴	سایر
۹۹۳,۱۷۵	۱,۱۲۵,۰۴۳	۴۴۲,۱۲۸	۱,۶۷۶,۰۹۰	

۷-۴-۱ تاریخ تنظیم صورت های مالی پیش پرداخت خرید کالای داخلی عمدتاً به دلیل عدم اتمام مراحل ساخت و عدم دریافت صورت حساب به حساب دارایی در جریان تکمیل انتقال نیافته است.

۷-۴-۲- به موجب قرارداد شماره ۲۳- pidid مورخ ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۸ افی مابین شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام با شرکت پناه صنعت پارت، موضوع اجرای عملیات سیویل و ساختمان، نصب و راه اندازی و آقسایت واحد خط تولید پلی پروپیلن به مبلغ ۲۰۱۶۵ میلیارد ریال در دستور کار شرکت قرار گرفت. طبق مصوبه شماره ۶۵۰-۱۴۹-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۲ هیات مدیره مبلغ قرارداد با اعمال تعدیل اعطایی به مبلغ حدودی ۶۰۰۰ میلیارد ریال خواهد رسید. تا تاریخ تهیه این گزارش عملیات اجرایی مذکور ۹۹.۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

۷-۵-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یاد داشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۴۰,۱۲۵	۲۸,۶۸۱,۷۲۰	۷-۵-۱
۱۶,۹۴۰,۱۲۵	۲۸,۶۸۱,۷۲۰	

۷-۵-۱-۱- گردش حساب مخارج مالی منظور شده به دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۶۸۳,۷۶۱	۱۶,۹۴۰,۱۲۵	
۱۰,۲۵۶,۳۶۴	۱۱,۷۴۱,۵۹۵	
۱۶,۹۴۰,۱۲۵	۲۸,۶۸۱,۷۲۰	۷-۵-۱-۱

۷-۵-۱-۱-۱- مبلغ ۲۸,۶۸۱ میلیارد ریال خالص مخارج تامین مالی تا دوره مورد گزارش ناشی از هزینه بهره تسهیلات دریافتی که از آورده سال ۱۴۰۱ با نرخ ۲۳ درصد تا پایان دوره مالی مورد گزارش و هزینه های مرتبط با تشار اوراق اجاره و مرابحه ماشین آلات می باشد.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- دارایی های نامشهود

یادداشت	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع
	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۵۲۵	۸۰	۱۴,۶۰۵
افزایش	۱۴,۶۷۶	۰	۱۴,۶۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۹,۲۰۰	۸۰	۲۹,۲۸۱
افزایش	۳۹,۴۶۰	۰	۳۹,۴۶۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۸,۶۶۰	۸۰	۶۸,۷۴۱
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰,۰۵۴	۶۶	۱۰,۱۲۰
استهلاک	۹,۵۱۹	۰	۹,۵۱۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۹,۵۷۳	۶۶	۱۹,۶۳۹
افزایش	۱۹,۳۰۸	۰	۱۹,۳۰۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۸,۸۸۱	۶۶	۳۸,۹۴۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۹,۷۷۹	۱۵	۲۹,۷۹۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۶۲۷	۱۵	۹,۶۴۲

۱- افزایش دارایی های نامشهود عمدتاً ناشی از خرید، نصب و راه اندازی نرم افزار های فایروال و اتوماسیون آداری و همچنین نرم افزار تهیه صورت های مالی می باشد.

۹- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان	کمتر از یک درصد	۲	۲	۳	۲
شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت	کمتر از یک درصد	۲	۲	۱۱	۲
شرکت پتروشیمی کازرون	کمتر از یک درصد	۲	۲	۱۰	۲
شرکت پتروشیمی ارومیه	کمتر از یک درصد	۹	۹	۶۵	۹
شرکت ممسنی	کمتر از یک درصد	۱۷	۱۷	۶	۱۷
جمع		۳۳	۳۳	۹۶	۳۳
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها					
شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	یک درصد	۲۰,۴۰۸	۲۰,۴۰۸	۰	۲۰,۴۰۸
شرکت شیمیایی صدف خلیج فارس	کمتر از یک درصد	۲۶	۰	۰	۰
شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر	کمتر از یک درصد	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰
شرکت صنایع شیمیایی پتروآرماند لردگان	کمتر از یک درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت پترو پیک پویا	کمتر از یک درصد	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
جمع سایر		۲۲,۲۰۸	۲۲,۲۰۸	۰	۲۲,۲۰۸
جمع کل		۲۲,۲۴۱	۲۲,۲۴۱	۹۶	۲۲,۲۴۱

۱۰- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
وجوه بانکی مسدود شده	۷۰,۰۰۰	۰
ودیعه اجاره محل دفتر مرکزی	۵۲,۶۰۰	۵۲,۶۰۰
ودیعه اجاره آپارتمان ۸ واحدی در ایلام	۰	۰
سپرده مسدودی علی الحساب افزایش سرمایه	۰	۰
هزینه بیمه داراییهای ثابت انتقالی به دوره های آتی	۰	۰
	۱۲۳,۶۰۰	۵۲,۶۰۰

۱۰-۱ - مبلغ ۵۲,۶ میلیارد ریال و دیعه اجاره محل دفتر مرکزی بابت رهن ۳ ساله ۴ واحد از آپارتمان رایان ونک می باشد.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۲۰۳	۱۷,۴۱۱	پیش پرداخت خرید خدمات پشتیبانی راهکاران سیستم
۱,۰۲۸	۰	پیش پرداخت خدمات حسابرسی
۴,۹۸۶	۱۸۲,۸۱۷	سایر پیش پرداخت ها
۱۵,۲۱۷	۲۰۰,۲۲۸	

۱۲- سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر اشخاص
ریال	ریال		
۴,۹۸۶,۳۶۶	۷,۴۶۰,۳۷۸	۱۲-۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۴۶۹,۲۴۴	۱,۲۹۷,۸۵۹	۱۲-۲	شرکت ها و پیمانکاران
۹۵,۳۸۷	۲۸۱,۰۵۴		کارکنان (وام و علی الحساب)
۱,۰۲۰	۱۰,۱۵۰		سایر
۵,۵۵۲,۰۱۸	۹,۰۴۹,۴۴۰		

۱۲-۱- مانده بدهی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده از زمان مشمولیت این شرکت به استناد بخش نامه شماره ۳۹۲۴/۲۶۰/د مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی می باشد. فعالیت این شرکت مشمول فراخوان دوره هفتم نظام مالیات بر ارزش افزوده بوده و مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ رسیدگی و مانده مطالبات تایید گردیده است.

۱۲-۲- بابت پرداخت علی الحساب جهت صورت وضعیت در درست بررسی پیمانکاران خدمات عمومی و تامین نیروی انسانی می باشد.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۰۰,۹۶۵	۵,۸۴۴,۲۰۹	۱۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۰,۵۰۳	۴۱,۲۰۰	۱۳-۲	موجودی صندوق ارزی
۰	۰		موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی
۱,۵۲۱,۴۶۸	۵,۸۸۵,۴۰۹		

۱۳-۱- موجودی نزد بانک های ریالی عمدتاً مربوط به بانک تجارت شعبه شادآباد ایلام بالغ بر ۲.۶۰۰ میلیارد ریال و بانک ملت شعبه مرکزی بالغ بر ۷۹۹ میلیارد ریال و بانک صادرات شعبه سردار سلیمانی ۷۹۹ می باشد.

۱۳-۲- موجودی صندوق ارزی شامل مبلغ ۲.۲۹۵ یورو و ۲۷.۳۲۱ دلار آمریکا وجوه ارزی شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸	۱۵,۷۵۰	۵۵.۱۱	۱۵,۹۸۳	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۴۰	۱۰,۸۰۰	۳۸.۴۷	۱۱,۱۵۵	شرکت پتروشیمی ایلام
۲	۴۵۰	۳.۲۴	۹۴۰	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱.۳۶	۳۹۵	شرکت پتروشیمی بندر امام
کمتر از یک درصد	.	۱.۸۲	۵۲۷	سایر
۱۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۰۰۰	

۱۴-۱ - سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی موضوع ماده ۱۶۷ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و فروش سهام به صورت عام و صدور سهام جایزه برای سهامداران فعلی از محل صرف سهام طی یک مرحله بالا افزایش یافت.

۱۵- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ ارز	ریالی	جمع	ریالی	
دولار استرالیا	یورو	معادل ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	.	.	.	.	۳۱۰,۰۱۸
<b>اسناد پرداختنی</b>					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۱۵-۲	.	۲۰,۰۴۰,۲۸۲	۳۱,۴۸۵,۲۹۳	۲۸,۱۲۶,۹۴۰	۲۳,۳۴۸,۸۴۵
اشخاص وابسته					
۱۵-۳	.	.	.	۱۹,۸۰۷,۷۳۱	۲,۳۷۳,۵۸۱
سایر شرکت های هم گروه پتروشیمی - اشخاص وابسته					
<b>سایر اشخاص</b>					
۱۵-۴	۱۹,۸۸۲	.	۱۹,۴۰۴	۵,۰۹۶,۶۹۸	۸,۵۸۹,۸۷۳
پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات					
	.	.	.	۱۶,۰۱۹	۶,۵۵۳
وزارت امور اقتصاد و دارایی (حقوق کارکنان)					
	.	.	.	۳۸۷	۳۸۷
وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات تکلیفی)					
	.	.	.	.	.
مالیات اجاره پرداختنی					
	.	.	.	۱,۵۵۰,۰۶۵	.
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی					
	.	.	.	۳۲,۹۰۶	۷,۵۱۹
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان					
	.	.	.	۱,۹۷۳	۱,۸۰۴
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه اشخاص ثالث					
	.	.	.	۴۲۴,۱۲۸	(۷,۸۶۷)
مطالبات کارکنان					
	۱۹۸,۳۲۴	.	۳۱۳,۹۴۸	۵۸,۱۷,۱۸۹	۴,۷۵۲,۱۷۴
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران					
	۱۶,۰۳۶	.	۱۵,۶۰۴	۳,۶۶۶,۳۱۴	۲,۲۹۰,۳۰۰
سپرده بیمه پیمانکاران پیمانکاران					
	.	۳۱,۲۱۸	۴۹,۴۱۸	۳۶۷,۵۲۰	۴۲۴,۶۷۶
سایر سپرده های پرداختنی					
	.	.	.	۲,۹۸۲,۹۲۰	۵۱۹,۶۴۷
هزینه های پرداختنی					
	.	.	.	۱۷,۱۱۳	۴,۳۷۲
سایر					
	۲۰,۲۶۹,۸۲۳	۳۱,۸۸۳,۶۶۶	۶۷,۹۰۷,۹۰۳	۹۹,۷۹۱,۵۶۹	۵۲,۵۱۱,۸۶۵
	۲۰,۲۶۹,۸۲۳	۳۱,۸۸۳,۶۶۶	۶۷,۹۰۷,۹۰۳	۹۹,۷۹۱,۵۶۹	۵۲,۸۲۱,۸۸۳

۱۵-۱ سایر اسناد پرداختنی شامل چک های پرداختنی به شرکت ها و تامین کنندگان مواد و قطعات و تجهیزات مورد نیاز ساخت پروژه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
	جمع	ریالی	ارزی	مبلغ ارز	
ریال	ریال	ریال	ریال	یورو	
۳۱,۳۰۹,۶۴۲	۴۶,۳۸۴,۶۰۲	۱۹,۱۳۰,۲۲۵	۲۷,۲۵۴,۳۷۷	۱۷,۱۹۹,۷۱۵	۱۵-۲-۱
۲,۱۳۹,۲۰۳	۱۳,۲۲۷,۶۳۱	۸,۹۹۶,۷۱۴	۴,۲۳۰,۹۱۷	۲,۸۴۰,۵۶۶	۱۵-۲-۲
۳۳,۳۴۸,۸۴۵	۵۹,۶۱۲,۲۳۳	۲۸,۱۲۶,۹۴۰	۳۱,۴۸۵,۲۹۳	۲۰,۰۴۰,۲۸۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار اصلی)  
شرکت پتروشیمی ایلام - شرکت هم گروه

۱۵-۲-۱- گردش حساب شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	ریال	معادل ریال	یورو	جمع	ریال
۱۹,۷۴۹,۰۹۷	۱۲,۱۵۱,۸۲۸	۷,۵۹۷,۲۶۹	۱۷,۱۹۹,۷۱۵	۳۱,۳۰۹,۶۴۲	۱۸,۲۹۶,۲۱۶
۱۱,۰۳۷,۰۵۸	۱۱,۰۳۷,۰۵۸	.	.	۹۶۰,۱۳۹	۹۶۰,۱۳۹
(۱,۲۹۷,۱۴۳)	(۱,۲۹۷,۱۴۳)	.	.	-۳,۲۱۴,۲۸۶	-۳,۲۱۴,۲۸۶
۳,۶۰۴,۴۷۴	۳,۶۰۴,۴۷۴	.	.	۳,۰۸۸,۱۵۵	۳,۰۸۸,۱۵۵
۵,۳۱۶,۱۵۷	.	۵,۳۱۶,۱۵۷	.	۱۴,۳۴۰,۹۵۱	.
(۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۳۱,۳۰۹,۶۴۲	۱۸,۲۹۶,۲۱۶	۱۲,۹۱۳,۴۲۶	۱۷,۱۹۹,۷۱۵	۴۶,۳۸۴,۶۰۲	۱۹,۱۳۰,۲۲۵

مانده در ابتدای سال  
تامین مالی  
بازپرداخت تامین مالی  
تحمل هزینه  
تسعیر ارز  
انتقالی به حساب سرمایه (درجریان)  
انتقال به حساب فی مابین  
اسناد پرداختی در قبال تامین مالی

۱۵-۲-۲- گردش حساب شرکت پتروشیمی ایلام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	ریال	معادل ریال	یورو	جمع	ریال
۶۸۴,۹۶۲	۱۹۵,۶۲۸	۴۸۹,۳۳۳	۱,۱۰۷,۸۱۸	۲,۱۳۹,۲۰۳	۶,۵۲۵
۱,۰۹۶,۷۳۸	۱,۰۹۶,۷۳۸	.	.	۱,۳۰۷,۴۲۸	۱,۳۰۷,۴۲۸
.	.	.	.	.	.
۲,۱۴۳,۸۵۴	۲,۱۴۳,۸۵۴	.	.	.	.
۲۰,۵۹,۶۳۵	۴۷۷,۵۱۸	۱,۵۸۲,۱۱۷	۲,۹۲۱,۸۷۴	۷,۶۸۲,۷۶۲	۷,۶۸۲,۷۶۲
۹۵۴,۰۱۵	.	۹۵۴,۰۱۵	.	۲,۰۹۸,۲۳۹	.
(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۷,۳۱۳)	(۸۹۲,۷۸۷)	(۱,۱۸۹,۱۲۶)	.	.
۲,۱۳۹,۲۰۳	۶,۵۲۵	۲,۱۳۲,۶۷۸	۲,۸۴۰,۵۶۶	۱۳,۲۲۷,۶۳۱	۸,۹۹۶,۷۱۴

مانده در ابتدای سال  
تامین مالی  
بازپرداخت تامین مالی  
خرید تجهیزات پایپینگ و الکتریکیال  
تحمل هزینه  
تسعیر ارز  
انتقالی به حساب سرمایه

۱۵-۲-۲-۱- مانده حساب پرداختی ارزی و ریالی به شرکت پتروشیمی ایلام عمدتاً بابت تامین مالی و آورده نقدی سهامدار اصلی می باشد، که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

**شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۵-۳ مانده حساب سایر شرکت های همگروه پتروشیمی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					یادداشت
	جمع	ریالی	معادل ریالی	مبلغ ارزی	دلار استرالیا	
ریال	ریال	ریال	ریال	یورو	دلار استرالیا	۱۵-۳-۱
۳۶۹,۰۷۷	۴۸۲,۱۵۰	۴۸۲,۱۵۰	.	.	.	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (مدیریت کنترل پروژه)
۷۰۴	۷۰۴	۷۰۴	.	.	.	شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۱,۰۷۷	۱۸,۸۲۱,۰۷۷	.	.	.	۱۵-۳-۲ شرکت تجارت صنعت خلیج فارس
.	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵-۳-۳ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳,۸۰۱	۳,۸۰۱	۳,۸۰۱	.	.	.	سایر
۲,۳۷۳,۵۸۱	۱۹,۸۰۷,۷۳۱	۱۹,۸۰۷,۷۳۱	.	.	.	

۱۵-۳-۱- مبلغ ۴۹۱ میلیارد ریال بدهی به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی ناشی از قرارداد خرید خدمات مدیریت کنترل پروژه و نظارت کارگاهی و خدمات مهندسی می باشد، که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۵-۳-۲- مبلغ ۱۸,۸۲۱ میلیارد ریال بدهی به شرکت تجارت صنعت خلیج فارس ناشی از مشارکت در تولید محصول می باشد.

۱۵-۳-۳- مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال بدهی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس ناشی از تامین مالی از طریق سایر شرکت های همگروه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۵-۴- مانده حساب پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					یادداشت
	جمع	ریالی	معادل ریالی	مبلغ ارزی	دلار استرالیا	
ریال	ریال	ریال	ریال	یورو	دلار استرالیا	۱۵-۴-۱
۸,۱۹۳,۷۵۲	۳,۹۱۰,۲۴۴	۳,۹۱۰,۲۴۴	.	.	.	پناه صنعت پارت (مجری ساختمان و نصب)
۱۵,۷۳۴	۳۶۸,۱۷۴	۳۶۸,۱۷۴	.	.	.	شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی (مهندسی تفصیلی)
۳۳,۸۳۱	۳,۸۲۹	۳,۸۲۹	.	.	.	شرکت کابل متال (تهیه کابل برق)
۸,۷۱۱	۱۹,۴۰۴	۱۹,۴۰۴	.	.	۱۹,۸۸۲	شرکت فروشنده خدمات بازرسی داخلی و خارجی
۶۰,۲۸۹	۶۰,۲۸۹	۶۰,۲۸۹	.	.	.	مهندسی و کاوش صنعت توس
۴۱,۱۳۲	.	.	.	.	.	مهندسی فر پروژه
۳۶,۲۸۲	.	.	.	.	.	سیال گستر پالایش نوین
۲۸,۴۱۶	.	.	.	.	.	شرکت مینا پیشه
۱۷۱,۷۲۶	۷۵۴,۱۶۲	۷۵۴,۱۶۲	.	.	.	سایر
۸,۵۸۹,۸۷۳	۵,۱۱۶,۱۰۲	۵,۰۹۶,۶۹۸	۱۹,۴۰۴	.	۱۹,۸۸۲	

۱۵-۴-۱- مبلغ ۳,۹۱۰ میلیارد ریال بدهی به شرکت پناه صنعت پارت ناشی از قرارداد ساخت و نصب تجهیزات پروژه می باشد.

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۴۵,۱۵۲	۱۶,۲۴۵,۱۵۲	۱۷,۸۳۹,۹۵۶	۱۵,۲۶۶,۶۴۳
۷,۴۲۱,۶۱۰	۷,۴۲۱,۶۱۰	۱۷,۸۳۹,۹۵۶	۱۷,۸۳۹,۹۵۶
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰	۳۳,۱۰۶,۶۰۰

تسهیلات دریافتی ریالی  
صکوک مرابحه و اجاره

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۹۴۵,۷۰۶	۴,۱۵۷,۸۶۳
۲,۲۲۵,۸۸۱	۲,۴۶۳,۸۳۵
۱,۵۴۱,۴۱۰	۱,۲۲۰,۷۸۶
۲,۴۶۹,۸۳۶	۱,۹۸۷,۶۵۱
۹,۱۰۴,۳۸۴	۷,۸۳۱,۶۵۳
۷,۹۷۹,۳۷۵	۱۱,۵۷۳,۴۳۷
۳,۹۷۲,۰۰۰	۲۳,۷۹۱,۱۵۶
۳۱,۲۳۸,۵۹۱	۵۳,۰۲۶,۳۸۲
۹۶۰,۰۰۰	-۱,۳۹۳,۲۰۰
۶,۶۱۱,۸۲۹	-۱۸,۵۴۵,۵۸۲
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰
-۷,۴۲۱,۶۱۰	-۱۷,۸۳۹,۹۵۶
۱۶,۲۴۵,۱۵۲	۱۵,۲۶۶,۶۴۳

بانک اقتصاد نوین  
بانک تجارت  
بانک کار آفرین  
بانک ملت  
بانک رفاه  
بانک سامان ساعر، ول، عصر  
صکوک مرابحه  
صکوک اجاره ماشین آلات

سپرده های سرمایه گذاری  
سود و کارمزد سال های آت

حصد بلندمدت  
حصد جاری

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۲۴۵,۱۵۲	۱۳,۰۷۸,۰۰۰
۷,۴۲۱,۶۱۰	۹,۰۰۲,۴۲۰
۰	۱۱,۰۲۶,۱۷۹
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰

۲۳ درصد

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۲۴۵,۱۵۲	۱۳,۰۷۸,۰۰۰
۷,۴۲۱,۶۱۰	۹,۰۰۲,۴۲۰
۰	۱۱,۰۲۶,۱۷۹
۲۳,۶۶۶,۷۶۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰

سال ۱۴۰۴  
سال ۱۴۰۵  
سال ۱۴۰۶

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۱۵,۲۶۶,۶۴۳
۴,۷۰۰,۹۵۱
۱۳,۱۳۹,۰۰۵
۳۳,۱۰۶,۶۰۰

چک و سفته  
توثیق سهام شرکت های گروه  
ماشین آلات

۱۶-۲- شرکت طی سال مالی ۱۳۹۹ یک فقره تسهیلات به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۸ درصد در ۲ مرحله، بازپرداخت ۱ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۳ ماهه با سپرده گذاری مسدود بدون سود به میزان ۱۰ درصد اصل تسهیلات دریافت نموده است. همچنین سال مالی ۱۳۹۸ نیز شرکت اقدام به دریافت یک فقره تسهیلات ۱,۵۰۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۸ درصد در ۲ مرحله و بازپرداخت ۳ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۳ ماهه با سپرده گذاری مسدود بدون سود به میزان ۲۲ درصد اصل تسهیلات نموده است. تسهیلات مذکور در سررسید، با پرداخت کلیه اقساط با همان شرایط به صورت سالیانه تا کنون تمدید گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش اقساط در تاریخ سررسید پرداخت شده است.

۱۶-۳- شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به انتشار اوراق اجاره ماشین آلات در ۲ مرحله، مرحله اول به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال و مرحله دوم به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۱۸ درصد و بازپرداخت ۵ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ های ۱۴۰۵/۰۴/۱۲ و ۱۴۰۵/۱۲/۲۱ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۶ ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده است. بر اساس قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره با شرکت تامین سرمایه کاردان و ضمانت پرداخت با بانک تجارت به هر کدام بابت کارمزد متعلقه تعداد ۱۰ فقره چک به سررسید اقساط ۵ ساله تحویل داده شده است.

۱۶-۴- تعداد سه فقره تسهیلات در سال ۱۴۰۲ بالغ بر ۲۳٪ از بانک های ۱- بانک تجارت بالغ بر ۲,۲۲۰ میلیارد ریال با سررسید شش ماهه ۲- بانک کارآفرین بالغ بر ۲,۰۰۰ میلیارد ریال با سررسید یکساله و ۳- بانک ملت به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال با سررسید یکساله، منعقد و وصول شده است. لازم به توضیح می باشد شرکت در سررسید با پرداخت بهره و فرغ تسهیلات نسبت به تمدید اصل تسهیلات اقدام خواهد نموده است. همچنین شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ به انتشار اوراق مرابحه خرید ماشین آلات و تجهیزات در یک مرحله به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ بهره اسمی ۲۳ درصد و بازپرداخت ۳ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های سه ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده که قراردادهای بازارگردانی اوراق با شرکت تامین سرمایه خلیج فارس و تامین سرمایه سپهر و ضمانت پرداخت با بانک تجارت می باشد.

۱۶-۵- شرکت مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ اقدام به دریافت یک فقره تسهیلات از بانک رفاه کارگران به مبلغ ۷,۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۳۲ درصد با باز پرداخت یک ساله نموده که اقساط آن بابت بهره به صورت ماهیانه پرداخت شده است. و همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ اقدام به انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۱ همت با نرخ ۲۳ درصد و دوره باز پرداخت ۵ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۹/۰۶/۰۹ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۳ ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده است. بر اساس قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره با شرکت تامین سرمایه خلیج فارس و ضمانت پرداخت با بانک تجارت شاد آباد می باشد.

۱۶-۶- شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ اقدام به انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۱ همت با نرخ ۲۳ درصد و دوره باز پرداخت ۵ساله اصل تسهیلات به صورت یک جا در سررسید به تاریخ ۱۴۰۹/۰۶/۰۹ و پرداخت بهره تسهیلات در دوره های ۳ ماهه از تاریخ دریافت تسهیلات، نموده است. بر اساس قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره با شرکت تامین سرمایه خلیج فارس و ضمانت پرداخت با بانک تجارت شاد آباد می باشد.

۱۶-۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	اوراق اجاره ماشین آلات	اوراق مرابحه خرید تجهیزات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۶۳۵,۸۷۲	۲,۷۲۲,۸۹۵	۵,۰۷۷,۸۹۰	۱۶,۴۳۶,۶۵۸
۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۸,۸۸۲	۴۵۳,۶۶۸	۸۵۶,۸۶۰	۴,۴۶۹,۴۱۰
-۶۵۸,۱۱۵	۰	۰	-۶۵۸,۱۱۵
-۲,۳۹۱,۴۸۸	-۵۳۹,۷۰۴	-۱,۱۵۰,۰۰۰	-۴,۰۸۱,۱۹۲
افزایش سپرده نقدی تسهیلات	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۶۳۶,۸۵۹	۴,۷۸۴,۷۵۱	۲۳,۶۶۶,۷۶۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۶,۹۲۴	۱,۹۱۱,۲۱۹	۴۸۴,۹۱۶	۷,۴۰۳,۰۵۹
-۲,۱۶۶,۴۷۳	۰	۰	-۲,۱۶۶,۴۷۳
-۴,۴۴۵,۷۵۹	-۱,۴۰۹,۰۷۳	-۵۶۸,۷۱۶	-۶,۴۰۳,۵۴۸
-۷۹۳,۲۰۰	۰	۰	-۷۹۳,۲۰۰
۱۵,۲۶۶,۶۴۳	۱۳,۱۳۹,۰۰۵	۴,۷۰۰,۹۵۱	۳۳,۱۰۶,۶۰۰

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
	ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
	۲۱,۲۹۹	۴۴,۹۴۱	پرداخت شده طی دوره
	۰	-۴,۹۱۴	ذخیره تأمین شده
	۲۳,۶۴۳	۷۵,۱۱۸	مانده در پایان دوره
	۴۴,۹۴۱	۱۱۵,۱۴۶	

۱۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر			۰	-۹,۴۸۴	۳۱۹,۶۶۴	۰	۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر			۰	-۸,۴۷۱	۱۴۱	۰	۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر			۰	-۱۲,۱۸۳	-۱۲,۱۸۳	۰	۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر			۰	-۱۸,۶۱۵	-۱۸,۶۱۵	۰	۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده			۰	۰	-۸,۲۱۲	۰	۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده			۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳
رسیدگی نشده			۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه شده است.

۱۸-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ برگ تشخیص ابلاغ گردیده و پس از رسیدگی به اعتراض شرکت مجموعاً برای سنوات مذکور مجموعاً بالغ بر ۴۸,۷۵۴ میلیون ریال زیان مالیاتی شناسایی و قطعی شده است.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۲۱۲ میلیون ریال زیان تشخیص داده شده است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

انباشته تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴		
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	ریال
	ریال	ریال	ریال
	-۷۰,۵۲۴	-۸۱,۶۹۵	-۱۱,۱۷۱
	۰	۰	۰
	۴۴,۹۴۴	۲۳,۶۴۳	۷۰,۳۰۴
	۱۳۰,۹۰۵	۶۰,۷۶۸	۵۶,۹۰۵
	-۳۳,۲۱۹	-۴۶,۵۰۷	-۱۴,۲۸۸
	-۶۲۱	-۶۲۱	۰
	۷۲,۴۸۳	۱۷۴,۱۳۳	۱۰۱,۶۵۰
	-۵,۲۲۹,۵۷۶	-۸,۲۲۹,۹۹۸	(۳۴۹۷۴۲۲)
	-۱۲,۴۶۷	-۱۲,۴۶۷	(۱۸۵۰۱۱)
	۲۳,۶۰۳,۵۵۶	۵۳,۵۰۷,۹۰۰	۲۹,۹۰۴,۳۴۴
	۳۲۵,۸۱۵	۲۵۵,۸۱۵	-۷۰,۰۰۰
	۱۸,۶۸۷,۳۲۸	۴۴,۸۳۹,۳۲۹	۲۶,۱۵۱,۹۱۱
	۱۸,۷۵۹,۸۱۱	۴۵,۰۱۳,۳۷۲	۲۶,۲۵۳,۵۶۱

(۱)

شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۶,۹۸۵,۲۵۰
۰	۰	۲۵,۹۹۴
۰	۰	۲۷,۰۱۱,۲۴۴

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۳,۰۱۳,۳۱۵	۷۶,۵۳۳,۵۸۶
-۵,۸۸۵,۴۰۹	(۱,۵۲۱,۴۶۸)
۱۲۷,۱۲۷,۹۰۶	۷۵,۰۱۲,۱۱۸
۲۸,۹۱۸,۳۰۴	۲۶,۹۲۹,۴۷۶
۴,۴۰	۲,۷۹

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

یت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۱-۳- ریسک بازار

۲۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

رکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین مالی ارزی سهامداران، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

۲۱-۳-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

برکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال
ریال	دولار استرالیا	ریال
۶۷,۹۰۷,۹۰۳	۲۰,۲۶۹,۸۲۳	۰
۱۵,۲۶۶,۶۴۲	۰	۱۷,۸۳۹,۹۵۶
۴,۴۱۲,۴۷۱	۴,۷۴۲,۸۵۶	۰
۸۷,۵۸۷,۰۱۷	۲۵,۰۱۲,۶۷۹	۱۷,۸۳۹,۹۵۶

سایر پرداختی ها

تسهیلات مالی

بدهی های احتمالی

شرکت پتروشیمی ارفعوان گستر ایلام (سهامی عام)-قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	دلار استرالیا
۲۷,۳۲۱	۲,۲۹۵	-
۲۷,۳۲۱	۲,۲۹۵	-
(۳۵,۹۱۸)	(۲۰,۲۶۹,۸۲۳)	(۳۵,۹۱۸)
(۳۵,۹۱۸)	(۲۰,۲۶۹,۸۲۳)	(۳۵,۹۱۸)
۲۷,۳۲۱	(۲۰,۲۶۷,۵۲۸)	(۳۵,۹۱۸)
۲۷,۳۲۱	(۲۰,۲۶۷,۵۲۸)	(۳۵,۹۱۸)
۳۷,۵۵۹	(۳۲۰,۸۲,۶۸۰)	(۳۴,۹۹۹)
۱۸,۷۸۰	(۱۵,۲۱۶,۲۱۸)	(۱۵,۲۳۷)

یادداشت  
۱۳۵۲

موجودی نقد  
دریافتنی غیر تجاری  
جمع دارایی های پولی ارزی  
سایر پرداختنی های  
جمع بدهی های پولی ارزی  
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  
خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به میلیون ریال  
معادل ریالی خالص بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به میلیون ریال

۲۲-۱- ارزش مصرفی برای سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است

سایر پرداخت ها  
۰,۰۰۰

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص تامين مبلغ مالي	باز پرداخت تامين مالي	تحمل هزینه	خرید کالا و خدمات	تفصیل اضافی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار اصلی و رئیس هیات مدیره	✓	۶۴۰,۱۲۹	۳,۱۱۴,۳۶۶	۳۰,۸۸۱,۱۵۵	-	۲۸,۴۱۲,۲۲۲
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت پتروشیمی ایلام	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۳۰۷,۲۳۸	-	۷,۶۸۲,۷۲۲	-	-
سایر اشخاص وابسته	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	همگروه	---	-	-	-	۴۸۲,۱۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تجارت صنعت خلیج فارس	همگروه	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	همگروه	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع				۱۵,۷۶۷,۵۶۷	۳,۱۱۴,۳۶۶	۱,۲۶۹,۴۰۵۲-۲,۷۷۹	۴۸۲,۱۵۰	۲۸,۴۱۲,۲۲۲

۲۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۳-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداخت ها	خالص	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	-۲۶,۳۸۴,۶۰۲	-۲۶,۳۸۴,۶۰۲	(۲۱,۰۰۰,۹۴۲)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت پتروشیمی ایلام	(۱۳,۲۱۷,۶۳۱)	(۱۳,۲۱۷,۶۳۱)	(۲,۱۹۲,۲۰۳)
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی		(۴۸۲,۱۵۰)	(۴۸۲,۱۵۰)	(۳۶۹,۰۷۶)
شرکت تجارت صنعت خلیج فارس		(۱۸,۸۲۱,۰۷۷)	(۱۸,۸۲۱,۰۷۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس		(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۷۰۴)	(۷۰۴)	(۰۰۴)
	شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس	(۲,۶۲۳)	(۲,۶۲۳)	(۳,۶۳۳)
	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان	(۹۷)	(۹۷)	(۹۷)
	شرکت پتروشیمی نوری	(۲۱)	(۲۱)	(۲۱)
	شرکت پتروشیمی گچساران	(۷۹,۴۱۹,۵۶۴)	(۷۹,۴۱۹,۵۶۴)	(۳۵,۷۲۲,۲۲۲)
جمع				

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

مبلغ قرارداد		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ارزی (یورو)	ریال	ارزی (یورو)	ریال	ارزی (یورو)	ریال
۰	۱۳۸,۲۷۱	۳,۸۰۲,۲۲۹	۸,۶۶۵,۸۱۸	۰	۱۴۴,۵۶۷
۲,۹۴۹,۵۹۰	۱۱,۸۲۸,۳۱۴	۱,۱۹۴,۱۶۲	۱,۳۷۳,۲۰۸	۲,۹۴۹,۵۹۰	۱۴۴,۵۶۷
۲,۹۴۹,۵۹۰	۵۹,۸۹۹	۴۱۴,۵۷۹	۱۹۸,۳۳۴	۲,۹۴۹,۵۹۰	۱۸۹,۵۶۸
۵,۸۹۹,۱۸۰	۱۲,۰۴۶,۳۸۴	۴,۷۲۲,۸۵۶	۱,۵۷۱,۵۲۲	۵,۸۹۹,۱۸۰	۸,۹۹۹,۹۲۳

احداث ساختمان خط تولید پلی پروپیلن  
خرید ماشین آلات خط تولید پلی پروپیلن  
خرید خدمات مهندسی خط تولید پلی پروپیلن

۲۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۵,۸۸۳	۹۵,۸۸۳
۹۵,۸۸۳	۹۵,۸۸۳

چک تضمین بابت معافیت گمرکی واردات تجهیزات - سازمان امور مالیاتی

۲۴-۲- شرکت هیچ گونه دعوی حقوقی ندارد.

۲۴-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت توسط سازمان امور مالیاتی بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیده گردیده است و مانده مطالبات تأیید شده است در ضمن تاکنون بیمه تأمین اجتماعی توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیده نشده است.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.