

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشیمی فارابی	سرمایه ثبت شده: 14,423,166
نماد: شفا را	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441112	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		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۲۹	۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۲۷,۷۰۲,۲۰۲	درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	(۱۷,۵۰۹,۰۹۰)	(۲۲,۳۹۴,۱۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴	۳,۹۷۱,۴۲۲	۵,۳۰۸,۰۵۱	سود(زیان) ناخالص
(۴۲)	(۲,۴۳۹,۹۴۴)	(۲,۴۶۱,۳۱۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۴۴,۷۶۴	سایر درآمدها
۱۰۰	(۱۰۱,۲۰۳)	(۱۰۴)	سایر هزینه‌ها
۳۲	۱,۴۳۰,۲۷۵	۱,۸۹۱,۳۹۸	سود(زیان) عملیاتی
(۱,۳۳۹)	(۱۴,۸۴۵)	(۲۱۲,۲۰۳)	هزینه های مالی
--	(۸۲۸,۴۵۶)	۷۸۳,۰۶۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱۹	۵۸۶,۹۷۴	۲,۴۶۲,۲۶۳	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	
۲۱	(۵۶۳,۳۹۰)	(۴۴۳,۲۰۷)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۸,۴۲۵	۲۳,۶۸۴	۲,۰۱۹,۰۵۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
--	۵	۰	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸,۴۲۳	۲۳,۶۸۹	۲,۰۱۹,۰۵۶	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۲۹)	۱۵۱	۱۰۷	عملیاتی (ریال)
--	(۱۴۶)	۳۳	غیرعملیاتی (ریال)
۲,۷۰۰	۵	۱۴۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲,۷۰۰	۵	۱۴۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۲,۷۰۰	۵	۱۴۰	سود(زیان) خالص هر سهم - ریال
۲۱۰	۴,۶۵۰,۴۶۳	۱۴,۴۳۳,۱۶۶	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	
۸,۴۲۳	۲۳,۶۸۹	۲,۰۱۹,۰۵۶	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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۱۹,۴۴۲,۴۶۸	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
--	(۱,۶۴۱,۹۴۸)	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
--	۱۷,۸۰۰,۵۲۰	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
--	۱۷,۸۰۰,۵۲۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۸۹)	۱۷,۸۲۴,۲۰۹	۲,۰۱۹,۰۵۶	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۱۴)	۱۶,۳۱۶,۹۳۷	۲۴,۵۲۱,۱۴۶	۳۱,۰۹۴,۱۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۴۶۶	۴,۳۹۳	۳,۳۷۲	۱۹,۰۷۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	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
۷۸۲	۷۰,۰۹۵	۳۹,۶۴۳	۳۵۰,۰۱۱	سایر دارایی‌ها
(۱۳)	۱۶,۲۹۱,۴۲۵	۲۴,۵۶۴,۱۶۱	۲۱,۴۶۳,۲۱۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۵	۴۵۸,۹۶۸	۸۶۸,۴۱۱	۹۹۵,۶۳۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۹۰	۱,۱۵۲,۷۹۹	۲,۵۲۰,۶۴۴	۴,۷۹۴,۵۵۰	موجودی مواد و کالا
۱۸۲	۸۳۱,۰۱۶	۳,۵۷۲,۱۲۲	۱۰,۰۸۵,۹۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۲۱)	۳,۴۰۱,۲۳۴	۲۳۹,۹۸۹	۱۸۹,۹۸۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲۸	۲۸۵,۳۹۱	۷۱۷,۶۵۵	۱,۷۰۷,۹۹۷	موجودی نقد
۱۲۴	۶,۱۳۹,۴۰۸	۷,۹۱۸,۸۲۱	۱۷,۷۷۴,۱۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۲۴	۶,۱۳۹,۴۰۸	۷,۹۱۸,۸۲۱	۱۷,۷۷۴,۱۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۱	۲۲,۴۲۰,۸۳۳	۳۲,۴۸۲,۹۸۲	۳۹,۲۳۷,۳۳۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۲۱۰	۴,۶۵۰,۴۶۳	۴,۶۵۰,۴۶۳	۱۴,۴۳۳,۱۶۶	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
(۹)	۰	۹۰,۱۰۶	۸۲,۲۴۱	صرف سهام خزانه
۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
--	۱۰,۳۳۵,۵۰۹	۱۷,۸۰۰,۵۲۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۳۹۲,۹۷۴)	(۵۴۱,۸۶۷)	۱,۴۷۷,۱۸۹	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	
(۸)	(۹۱,۳۲۹)	(۱۵۷,۹۱۷)	(۱۷۰,۳۹۷)	سهام خزانه
(۲۸)	۱۴,۶۰۶,۷۶۹	۲۱,۸۴۶,۳۰۵	۱۵,۸۱۷,۳۹۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۱,۱۳۵,۱۷۳	۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸	بدهی مالیات انتقالی
۲۹	۷۱۱,۵۱۳	۱,۱۰۰,۱۳۸	۱,۴۳۰,۱۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲	۱,۸۳۶,۶۸۶	۲,۷۴۲,۰۸۶	۳,۰۶۳,۰۶۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۶۹	۴,۹۹۸,۳۶۱	۶,۵۳۳,۸۵۲	۱۷,۵۹۷,۱۰۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۲۱	۲,۵۴۳	۳۴۰,۷۵۷	۵۳۱,۹۶۴	مالیات پرداختنی
۰	۷۳,۸۶۷	۴,۳۴۸	۴,۳۴۸	سود سهام پرداختنی
۹۹۴	۰	۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳	تسهیلات مالی
(۵۶)	۳۵۳,۹۴۵	۸۸۰,۱۹۷	۳۹۰,۱۳۳	ذخایر
۶۱۹	۵۴۸,۶۶۲	۱۹۷,۹۷۴	۱,۴۳۳,۶۸۵	پیش‌دریافت‌ها
۱۵۸	۵,۹۷۷,۳۷۸	۷,۸۹۴,۵۹۱	۲۰,۳۵۷,۹۷۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۵۸	۵,۹۷۷,۳۷۸	۷,۸۹۴,۵۹۱	۲۰,۳۵۷,۹۷۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۲۰	۷,۸۱۴,۰۶۴	۱۰,۶۳۶,۶۷۷	۳۳,۴۳۰,۰۳۱	جمع بدهی‌ها
۲۱	۲۲,۴۳۰,۸۳۳	۳۲,۴۸۲,۹۸۲	۳۹,۲۳۷,۳۳۰	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 ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۰۱۹,۰۵۶		۲,۰۱۹,۰۵۶
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	۲,۰۱۹,۰۵۶	۰	۲,۰۱۹,۰۵۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۹,۷۷۲,۷۰۳					۰	(۱۷,۸۰۰,۵۲۰)		۰		(۸,۰۲۷,۸۱۷)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۵۴,۷۹۵)	(۵۴,۷۹۵)	(۵۴,۷۹۵)
فروش سهام خزانه									۴۲,۴۱۵	۳۴,۵۵۰	(۷,۸۶۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴,۴۲۳,۱۶۶	۰	۰	۸۲,۲۴۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۷,۱۸۹	(۱۷۰,۲۹۷)	۱۵,۸۱۷,۲۹۹

### 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵,۵۲۵,۵۴۶	۱,۲۴۲,۲۲۷	۳۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۹۱)	۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۳۷۳,۵۴۶	۱,۰۶۸,۱۳۶	۴۰۳

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:
۱	۳۳,۸۹۰	۲۴,۱۳۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۷۸)	(۹۹۹,۴۴۷)	(۴,۷۷۲,۸۵۲)	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
--	۰	(۱۵,۷۰۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	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
(۵۶)	۲۶,۹۸۹	۱۱,۸۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	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
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۹)	۱۹۹,۱۸۲	۲,۵۴۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۳۴)	(۷۴۹,۳۸۶)	(۴,۷۵۱,۰۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۵	۳۱۸,۷۵۰	۶۲۳,۵۳۶	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
۱,۰۳۳	۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۷۲۵	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	
(۱,۱۲۷)	(۱۷۵,۰۰۰)	(۲,۱۴۶,۶۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۷)	(۱۲,۲۸۲)	(۵۰,۰۳۵)	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
۶۰۹	۳۲,۷۱۸	۱۶۱,۰۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۲۹	۳۴۱,۴۶۸	۷۸۳,۶۰۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵۱	۲۸۵,۳۹۱	۷۱۷,۶۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۸	۹۰,۷۹۶	۲۰۶,۷۳۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۸	۷۱۷,۶۵۵	۱,۷۰۷,۹۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱۹,۴۴۲,۴۶۸	(۷,۴۰۲,۲۵۰)	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
۵۴	۳,۱۲۸	۴,۸۱۹	تن	دی اکتیل فتالات DOP

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۱	۲۴,۱۴۱	۲۴,۳۴۱	تن	انیدرید فتالیک PAF
۷	۲۷,۲۶۹	۲۹,۱۶۰		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
انیدرید فتالیک PAF	تن	۲۰,۹۶۵	۲۳,۹۴۴	(۱۲)
دی اکتیل فتالات DOP	تن	۴,۹۹۴	۲,۹۳۹	۷۰
جمع		۲۵,۹۵۹	۲۶,۸۸۳	(۳)

#### 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
دی اکتیل فتالات DOP	میلیون ریال	۵,۴۰۲,۴۹۷	۲,۵۶۵,۷۳۶	۱۱۱
انیدرید فتالیک PAF	میلیون ریال	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	۱۵,۸۹۰,۳۹۱	۲۲
درآمد حاصل از اجاره مخزن	میلیون ریال	۲,۸۴۱,۳۶۱	۲,۰۲۴,۳۸۵	(۶)
جمع		۲۷,۷۰۲,۲۰۲	۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۲۹

#### شرکت های فرعی


شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۷	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ به تائید هیات مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سعید عباسی	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	حسین تابش نژاد	شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حبیب اله دیباجی	شرکت پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	نوید رسولی	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مهدی محمدی نژاد	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۲۷,۷۰۲,۲۰۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۵۰۹,۰۹۰)	(۲۲,۳۹۴,۱۵۱)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۷۱,۴۲۲	۵,۳۰۸,۰۵۱	سود ناخالص
(۲,۴۳۹,۹۴۴)	(۳,۴۶۱,۳۱۳)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۴۴,۷۶۴	۷ سایر درآمدها
(۱۰۱,۲۰۳)	(۱۰۴)	۸ سایر هزینه ها
۱,۴۳۰,۲۷۵	۱,۸۹۱,۳۹۸	سود عملیاتی
(۱۴,۸۴۵)	(۲۱۲,۲۰۳)	۹ هزینه های مالی
(۸۲۸,۴۵۶)	۷۸۳,۰۶۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۶,۹۷۴	۲,۴۶۲,۲۶۳	سود قبل از مالیات
(۵۶۳,۲۹۰)	(۴۴۳,۲۰۷)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۶۸۴	۲,۰۱۹,۰۵۶	<b>سود خالص</b>
		سود پایه هر سهم:
۱۵۵	۱۰۷	۱۱ عملیاتی (ریال)
(۱۵۰)	۳۳	غیر عملیاتی (ریال)
۵	۱۴۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۲۴,۵۲۱,۱۴۶	۲۱,۰۹۴,۱۳۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۷۲	۱۹,۰۷۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۹,۶۴۳	۳۵۰,۰۱۱	۱۴	سایر دارایی ها
<b>۲۴,۵۶۴,۱۶۱</b>	<b>۲۱,۴۶۳,۲۱۵</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۸۶۸,۴۱۱	۹۹۵,۶۳۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۵۲۰,۶۴۴	۴,۷۹۴,۵۵۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳,۵۷۲,۱۲۲	۱۰۰,۸۵,۹۴۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۳۹,۹۸۹	۱۸۹,۹۸۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱۷,۶۵۵	۱,۷۰۷,۹۹۷	۱۹	موجودی نقد
<b>۷,۹۱۸,۸۲۱</b>	<b>۱۷,۷۷۴,۱۱۵</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۲,۴۸۲,۹۸۲</b>	<b>۳۹,۲۳۷,۳۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۴,۶۵۰,۴۶۳	۱۴,۴۲۳,۱۶۶	۲۰	سرمایه
۹۰,۱۰۶	۸۲,۲۴۱		صرف سهام
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۱۷,۸۰۰,۵۲۰	-	۱۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۵۴۱,۸۶۷)	۱,۴۷۷,۱۸۹		سود و زیان انباشته
(۱۵۷,۹۱۷)	(۱۷۰,۳۹۷)	۲۲	سهام خزانه
<b>۲۱,۸۴۶,۳۰۵</b>	<b>۱۵,۸۱۷,۲۹۹</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸	۲۵	بدهی مالیات انتقالی
۱,۱۰۰,۱۳۸	۱,۴۲۰,۱۱۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۷۴۲,۰۸۶</b>	<b>۳,۰۶۲,۰۶۰</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۶,۵۳۳,۸۵۲	۱۷,۵۹۷,۱۰۹	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۰,۷۵۷	۵۳۱,۹۶۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۴,۲۴۸	۴,۲۴۸	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳	۲۷	تسهیلات مالی
۸۸۰,۱۹۷	۳۹۰,۱۳۲	۲۸	ذخایر
۱۹۷,۹۷۴	۱,۴۲۳,۶۸۵	۲۹	پیش دریافت ها
<b>۷,۸۹۴,۵۹۱</b>	<b>۲۰,۳۵۷,۹۷۱</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۰,۶۳۶,۶۷۷</b>	<b>۲۳,۴۲۰,۰۳۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۲,۴۸۲,۹۸۲</b>	<b>۳۹,۲۳۷,۳۳۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	(زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۷,۹۷۱	۵,۰۰۰	۱۱,۰۸۸,۳۰۵	(۵۶۵,۵۵۱)	(۱۰۶,۹۷۹)	۱۵,۱۶۹,۲۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	۲۳,۶۸۴	-	۲۳,۶۸۴
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	-	۶,۷۱۲,۲۱۵	-	-	۶,۷۱۲,۲۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	۶,۷۱۲,۲۱۵	-	-	۶,۷۳۵,۸۹۹
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۸۸,۱۰۸)	(۸۸,۱۰۸)
فروش سهام خزانه	(۷,۸۶۵)	-	-	-	۳۷,۱۷۰	۲۹,۳۰۵
	(۷,۸۶۵)	-	-	-	(۵۰,۹۳۸)	(۵۸,۸۰۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۰,۱۰۶	۵,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۵۲۰	(۵۴۱,۸۶۷)	(۱۵۷,۹۱۷)	۲۱,۸۴۶,۳۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	-	-	-	۲۰,۱۹,۰۵۶	-	۲۰,۱۹,۰۵۶
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	(۱۷,۸۰۰,۵۲۰)	-	-	(۸,۰۲۷,۸۱۷)
سود جامع سال ۱۴۰۴	-	-	(۱۷,۸۰۰,۵۲۰)	-	-	(۶,۰۰۸,۷۶۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵۴,۷۹۵)	(۵۴,۷۹۵)
فروش سهام خزانه	(۷,۸۶۵)	-	-	-	۴۲,۴۱۵	۳۴,۵۵۰
	(۷,۸۶۵)	-	-	-	(۱۲,۳۸۰)	(۲۰,۲۴۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۸۲,۲۴۱	۵,۰۰۰	-	۱,۴۷۷,۱۸۹	(۱۷۰,۲۹۷)	۱۵,۸۱۷,۲۹۹

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

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۱,۲۴۳,۲۲۷	۵,۵۲۵,۵۴۶	۳۱
(۱۷۵,۰۹۱)	(۱۵۲,۰۰۰)	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۶۸,۱۳۶	۵,۳۷۳,۵۴۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از(مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۹۹۹,۴۴۷)	(۴,۷۷۳,۸۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۵,۷۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۳,۸۹۰	۲۴,۱۳۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹۷,۶۸۳	-	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی
۲۶,۹۸۹	۱۱,۸۶۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۴۹۸	۲,۵۴۳	سود سپرده بانکی
(۷۴۹,۳۸۶)	(۴,۷۵۱,۰۱۰)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۱۸,۷۵۰	۶۲۲,۵۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۷۲۵	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۷۵,۰۰۰)	(۲,۱۴۶,۶۲۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۲۸۲)	(۵۰,۰۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۲۲,۷۱۸	۱۶۱,۰۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴۱,۴۶۸	۷۸۳,۶۰۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۵,۳۹۱	۷۱۷,۶۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۰,۷۹۶	۲۰۶,۷۳۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۱۷,۶۵۴	۱,۷۰۷,۹۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹,۴۴۲,۴۶۸	(۷,۴۰۳,۲۵۰)	۳۲ معاملات غیر نقد

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

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ایران نیپون در تاریخ ۱۳۵۲/۰۶/۲۰ به منظور تأمین نیاز صنایع پلاستیک و رنگ و رزین با مشارکت شرکت های ملی صنایع پتروشیمی و شرکت های ژاپنی میتسوبیشی و نیشواباتی به نسبت ۵۱٪ و ۴۹٪ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۷۵۵۴ مورخ ۱۳۵۲/۰۶/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۱۲ شروع به بهره برداری نمود. درآبانماه سال ۱۳۶۷ شرکت ملی صنایع پتروشیمی کلیه سهام شرکتهای ژاپنی در شرکت ایران نیپون را خریداری و نام شرکت به «پتروشیمی فارابی» تغییر یافت. در راستای سیاست دولت جمهوری اسلامی و به منظور خصوصی سازی شرکتهای دولتی از تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۱۵ تا ۱۳۷۵/۰۳/۰۹ به صورت اجاره در اختیار شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی قرار گرفت و سپس شرکت ملی صنایع پتروشیمی سهام خود را به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شیمیایی تأمین واگذار نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به "سهامی عام" تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۱ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در سال ۱۳۹۷ به دلیل زیان انباشته سنواتی ماده ۱۴۱ قانون تجارت لغو پذیرش شده و در حال حاضر سهام شرکت در بازار پایه زرد فرابورس قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت سهامی عام پتروشیمی فارابی با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۳۷۲۱ جزء واحدهای فرعی شرکت پتروشیمی فن آوران و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل مجتمع شرکت در بندر امام خمینی (ماهشهر) واقع شده است.

### ۱-۲- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت بر اساس ماده ۲ اساسنامه: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکتیل فتالات (دی.اوی.پی) و انیدرید فتالیک (پی.ای.اف) و گاز سنتز و فرآورده های فرعی و مشتقات محصولات و سایر فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی، بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت و برای نیل به اهداف خود میتواند مبادرت به خرید و فروش اموال و غیر منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک و مؤسسات اعتباری، انجام عملیات خدماتی و بازرگانی، اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور، خدمات مخزن داری خدمات آزمایشگاهی بعنوان موضوع اصلی میباشد. و موضوع خرید و فروش سهام شرکتها، تولیدی و خدماتی، اوراق بهادار، تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت و انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید ضرورت داشته باشد بعنوان موضوع فرعی میباشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش فروش دی اکتیل فتالات و انیدرید فتالیک و خدمات مخزن داری طبق یادداشت ۵ می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱۱	۱۱	کارکنان رسمی
۲۱۹	۲۱۹	کارکنان قراردادی
۴۶	۴۶	کارکنان پیمانکار
۲۷۶	۲۷۶	

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نیست:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است

### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود:  
الف- زمین - ساختمان - تاسیسات و ماشین الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صر فنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قالب مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف- داد ههای ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد ت جاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمتهای اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشد.

ج داد ههای ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشد.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می گردد

۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد

#### ۳-۳- 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.

#### ۳-۴- دارائی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائی های ثابت مشهود، (به استثناء موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استانداردهای ارزیابی شده اولیه آن میگردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود به مبلغ دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود مخارج رزمه تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

## شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴-۲- تاسیسات و مخبرات، زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ با استفاده از کارشناسان مستقل، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی در راستای قانون بودجه سال ۱۳۹۷ به حساب سرمایه منتقل شده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ در راستای اعمال استانداردهای حسابداری، زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات از سوی کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال در نظر گرفته شده است.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰و۱۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵و۴ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵و۳۰و۳۵درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰و۴و۵ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
کاتالیست	۵ساله	خط مستقیم

۳-۴-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۵- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

### ۳-۵- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابیده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دورههای 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 میگردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد شیمیایی	میانگین موزون

۳-۹- تسعیر ارز

۳-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی 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:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	انجمن صنفی نیمایی ۶۸۷,۳۹۰	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما
موجودی نقد نزد بانک	دلار	انجمن صنفی نیمایی ۶۸۷,۳۹۰	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما
موجودی نقد نزد بانک	یورو	انجمن صنفی نیمایی ۷۵۰,۷۹۳	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما
موجودی نقد نزد صندوق	دلار	انجمن صنفی نیمایی ۶۸۷,۳۹۰	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما
موجودی نقد نزد صندوق	یوان	انجمن صنفی نیمایی ۹۶,۸۲۱	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما
موجودی نقد نزد صندوق	درهم	انجمن صنفی نیمایی ۱۸۷,۱۷۲	براساس دستورالعمل فروش ارز از شرکتهای پتروشیمی از سامانه نیما

۳-۹-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود و در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی می شود

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود

۳-۱۰-۴- 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

### ۳-۱۱- 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 کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

### ۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

### ۳-۱۳- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

#### ۳-۱۳-۲- 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 پیش بینی 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.

#### ۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت 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

#### ۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳,۰۲۴,۳۸۵	۲,۹۳۹	۵,۴۰۲,۴۹۷	۴,۹۹۴	فروش داخلی: دی آکتیل فتالات انیدرید فتالیک
۱۵,۷۸۷,۳۶۳	۲۳,۷۵۷	۱۹,۴۵۸,۳۴۴	۲۰,۹۶۵	
۱۸,۸۱۱,۷۴۸	۲۶,۶۹۶	۲۴,۸۶۰,۸۴۱	۲۵,۹۵۹	
۱۰۳,۰۲۸	۱۸۷	-	-	فروش صادراتی: انیدرید فتالیک
۱۰۳,۰۲۸	۱۸۷	-	-	
۲,۵۶۵,۷۳۶	۰	۲,۸۴۱,۳۶۱	۰	۴-۹ درآمد حاصل از اجاره مغازن
۲,۵۶۵,۷۳۶	۰	۲,۸۴۱,۳۶۱	۰	
۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۲۶,۸۸۳	۲۷,۷۰۲,۲۰۲	۲۵,۹۵۹	فروش خالص

۴-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سایر اشخاص
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۰۰	۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۱۰۰	۲۷,۷۰۲,۲۰۲	
۱۰۰	۲۱,۴۸۰,۵۱۲	۱۰۰	۲۷,۷۰۲,۲۰۲	

- ۴-۲- نرخهای فروش توسط کمیته فروش متشکل از مدیرعامل، مدیر مالی، مدیر بازرگانی و رئیس و دبیر کمیته بازرگانی، تعیین شده است.  
۴-۳- افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش نرخ فروش بوده است.  
۴-۴- با توجه به افزایش نرخ فروش داخلی نسبت به نرخ فروش صادراتی و صرفه و صلاح شرکت عمدتاً فروش بصورت داخلی صورت گرفته است.  
۴-۴- طی سال جاری مبلغ ۱۲,۶۹۶,۶۴۰ میلیون ریال از مبلغ فروش داخلی بصورت اعتبارات اسنادی صورت گرفته است.  
۴-۶- در سال مورد گزارش میزان ۲۲,۱۱۰ تن انیدرید فتالیک در بورس کالا عرضه گردید که ۲,۶۱۸ تن معامله صورت پذیرفت.  
۴-۷- فروش به تفکیک اشخاص

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سایر اشخاص
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱٪	۱۵۰,۵۰۹	۱۰٪	۲,۵۰۰,۳۷۷	جهان شیمی بسیار
۳٪	۵۱۷,۷۸۳	۷٪	۱,۷۵۵,۹۴۷	دنیای گرانول
۱٪	۱۹۵,۲۵۸	۷٪	۱,۶۶۰,۳۳۵	بنیان پوشش کلسیم
۰٪	۷۹,۷۲۸	۶٪	۱,۶۱۳,۸۶۵	مواد مهندسی مکرر
۱٪	۹۵,۶۳۱	۳٪	۷۹۰,۲۹۶	پترو پایدرا قم
۳٪	۳۶۸,۹۴۲	۳٪	۷۵۰,۵۲۴	شینم فرا شیمی پارسا
۱۲٪	۲,۲۹۲,۹۷۱	۳٪	۶۴۶,۱۴۴	بنیان کالاشیمی
۳٪	۳۶۲,۴۴۰	۳٪	۵۹۵,۲۸۰	آذرزین
۳٪	۳۹۱,۶۶۴	۳٪	۵۸۲,۷۷۷	کارافیدار رادمان فراز
۱٪	۲۸۲,۷۹۲	۳٪	۵۶۰,۲۳۵	فرا پترو پلیمر مهام
۰٪	۱۹,۹۵۲	۳٪	۵۴۴,۰۰۳	ظفر شیمی کیمیاگر
۳٪	۳۰۴,۸۸۲	۳٪	۵۴۱,۸۶۶	فیدار سیند رایکا
۱٪	۱۶۰,۷۰۶	۳٪	۴۹۳,۴۶۰	دقیق شیمی
۴٪	۶۷۶,۵۷۱	۳٪	۴۸۵,۶۳۴	توانگران سپهر فرا جم
۳٪	۶۲۹,۹۰۵	۳٪	۴۸۳,۱۵۰	گوهرفام (تولیدی و صنعتی) ۵۶۶
۳٪	۴۱۷,۵۴۰	۳٪	۴۷۶,۳۸۹	اویسا پارسه زایل
۳٪	۴۱۳,۲۲۳	۳٪	۴۷۳,۱۶۶	اترک شیمی شرق
۰٪	-	۳٪	۴۷۱,۳۵۱	ندا سلامت شرق پارس
۱٪	۱۴۵,۶۳۸	۳٪	۴۴۴,۹۵۰	کمیسان
۰٪	۸۴,۸۶۸	۱٪	۳۳۴,۹۸۱	صدیقه توکلی
۱٪	۱۹۵,۲۴۷	۱٪	۳۰۳,۳۲۳	سهند سپید سیلان
۱٪	۱۷۵,۶۹۲	۱٪	۲۸۴,۱۳۰	صنایع رنگ اطلس قام سهند
۰٪	-	۱٪	۲۷۰,۰۰۰	پیشرو پلاست بسیار
۰٪	۱۹,۹۵۲	۱٪	۲۶۶,۸۳۸	ظفر شیمی پویان
۰٪	-	۱٪	۲۶۶,۸۳۴	انرژی هوشمند آرشا
۰٪	۵۰,۹۲۱	۱٪	۲۵۴,۹۱۲	توسعه شیمیایی فرایند واکنش
۱٪	۱۳۹,۹۸۹	۱٪	۲۴۵,۶۵۸	شیمیایی کرین پلاست ۱۲۲
۱٪	۲۰۱,۹۸۲	۱٪	۲۳۳,۵۵۲	جذب ستاره
۰٪	-	۱٪	۲۱۵,۶۰۰	علی باجمانی
۵۶٪	۱۰,۵۳۹,۹۹۱	۲۵٪	۶,۳۲۵,۲۷۷	سایر
۱۰۰٪	۱۸,۹۱۴,۷۷۶	۱۰۰٪	۲۴,۸۶۰,۸۴۱	جمع

۴-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	
۱٪	۳٪	۱۰۴,۲۴۳	۵,۳۹۸,۲۵۴	فروش خالص: دی آکتیل فتالات انیدرید فتالیک درآمد مغازن
۱٪	۱۷٪	۳,۲۷۷,۲۴۰	۱۶,۱۸۱,۱۰۴	
۷۲٪	۶۰٪	۱,۷۰۲,۳۳۱	۱,۱۳۹,۰۳۰	
۱۰۰٪	۱۸٪	۵,۰۸۳,۸۱۴	۲۲,۶۱۸,۳۸۸	۲۷,۷۰۲,۲۰۲

۴-۸-۱- تغییر در حاشیه سود محصولات نسبت به سال مشابه به دلیل افزایش بهای خوراک و تاثیر تورم بر هزینه های سریار و همچنین کنترل هزینه های سریار و عرضه رقابتی در فروش محصول و تعیین نرخ مناسبتر فروش می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۹- شرکت دارای ۱۰ مخزن به میزان ۵۲۱۰۰ متر مکعب بوده که دو مخزن ۱۰۰۰ متر مکعبی در استفاده تولید بوده و ۸ مخزن که جمعا بالغ بر ۲۵۸۰۰ متر مکعب در اجاره می باشد که چهار مخزن به میزان ۲۴۳۰۰ متر مکعب در اجاره شرکت تناوب بار و چهار مخزن به میزان ۲۵۸۰۰ متر مکعب در اجاره شرکت پتروشیمی تندگویان میباشد. افزایش در سطح درآمد، مربوط به افزایش تعدادی (۴ مخزن سال قبل به ۸مخزن) و تعدیل نرخ با نرخ روز و قیمت کارشناسی میباشد.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			یادداشت
	جمع	کالای فروش رفته	خدمات ارائه شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۰۲,۳۵۹	۱۸,۹۷۳,۱۶۹	۱۸,۹۷۳,۱۶۹	۰	۵-۱ مواد مستقیم
۴۳۹,۱۳۷	۶۱۲,۹۸۶	۵۱۰,۴۲۹	۱۰۲,۵۵۷	۵-۲ دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱,۴۰۹,۵۶۲	۱,۸۵۸,۰۳۶	۱,۸۵۸,۰۳۶	-	۵-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۵۰,۶۳۸	۳۵۷,۷۴۵	۳۵۷,۵۹۶	۱۴۹	مواد غیر مستقیم و لوازم مصرفی
۳۶۳,۹۸۴	۱۰۷,۰۲۵	۹۵,۰۶۷	۱۱,۹۵۸	استهلاک
۱,۰۲۸,۸۲۱	۱,۱۴۹,۸۰۵	۱,۰۹۵,۲۹۹	۵۴,۵۰۶	آب-برق-گاز
۲۲۲,۳۳۴	۱۵۷,۶۷۳	۱۵۷,۶۷۳	۰	هزینه بسته بندی
۱۵۲,۱۱۹	۲۰۳,۸۲۶	۲۰۳,۸۲۶	-	تعمیر و نگهداشت
۲۳۴,۷۹۸	۴۴۱,۶۱۸	۴۴۱,۶۱۸	-	پیمانکاری نیروی انسانی
۱۸۸,۴۶۷	۲۰۴,۳۹۳	۱۹۵,۰۸۷	۹,۳۰۶	غذای رستوران
۱۸۲,۸۸۹	۲۸۹,۷۵۲	۲۷۸,۳۰۵	۱۱,۴۴۷	ایاب و ذهاب
۲۹۴,۸۸۹	۵۰۱,۷۲۴	۶۱۷,۶۰۹	۴۳,۲۸۳	سایر
۱۸,۱۶۹,۹۹۶	۲۴,۸۵۷,۷۵۲	۲۴,۷۸۳,۷۱۴	۲۳۳,۲۰۶	جمع هزینه های ساخت
(۴۵,۲۵۳)	(۱,۲۸۴,۲۴۸)			(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۸,۱۲۴,۷۴۴	۲۳,۵۷۳,۵۰۴			بهای تمام شده ساخت
(۶۱۵,۶۵۴)	(۱,۱۷۹,۳۵۳)			(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۷,۵۰۹,۰۹۰	۲۲,۳۹۴,۱۵۱			بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸,۴۷۷,۳۳۷ میلیون ریال ( سال قبل ۱۴,۳۷۶,۲۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اول	نام فروشنده	کشور	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
			درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
دی اتیل پتروشیمی شازند	ایران	۲,۷۰۲,۶۶۳	۱۵%	۲,۵۳۶,۴۲۴	۱۸%	
ارتوزایلی پتروشیمی بوعلی-س	ایران	۱۵,۷۷۴,۶۷۴	۸۵%	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	۸۳%	
		۱۸,۴۷۷,۳۳۷	۱۰۰%	۱۴,۳۷۶,۲۰۹	۱۰۰%	

۵-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مطابق افزایش صورت گرفته در بخشنامه وزارت کار و طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد.

نام محصول	واحد اندازه گیری	اسمی	عملی	تولید واقعی	
				سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۴۰,۴۰	۴,۸۱۹	۳,۱۲۸
انیدرید فتالیک	تن	۳۵,۰۰۰	۱۹,۶۵۵	۲۴,۳۴۱	۲۴,۱۴۱
		۸۵,۰۰۰	۲۳,۶۹۵	۲۹,۱۶۰	۲۷,۲۶۹

## ۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۴,۶۰۵	۸۶,۹۷۸
هزینه های بازاریابی و توزیع و فروش	۱۳۲,۴۰۵	۷۹,۹۸۲
حمل و نقل	۱۴,۱۴۰	۲۱۸
ملزومات مصرفی	۵,۳۷۸	۹۷۰
پیمانکاری نیروی انسانی	۱۲۲,۰۲۶	۱۸,۱۴۵
بهداشت و درمان	۶,۶۹۱	۱۲,۲۷۲
هزینه آلایندگی ۰.۵٪ فروش	۱۲۳,۵۶۸	۹۴,۵۷۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۱۷۹,۲۹۳	۳۷,۹۲۱
	۶۶۸,۱۰۶	۳۳۱,۰۶۰
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۹۷,۸۷۷	۵۱۵,۷۵۹
هزینه رفاهی کارکنان	۵۱۰,۷۳۷	۶۲۴,۸۵۰
هزینه خدمات عمومی در منطقه ویژه اقتصادی	۷۰,۳۰۷	۸۲,۳۵۰
هزینه اقامت و مأموریت	۶۰,۰۰۷	۱۹,۸۷۷
هزینه های حقوقی و مشاورین	۲۰,۲۲۰	۷,۹۸۴
آب و برق و گاز	۵۳,۵۲۰	۲۴,۳۳۶
استهلاک	۶۲,۲۹۸	۵۳,۵۸۰
تعمیر و نگهداری ولوازم مصرفی	۳۵,۶۱۳	۵۶,۲۵۵
خرید خدمات رایانه ای	۴۴,۲۳۳	۳۱,۷۸۵
پیمانکاری نیروی انسانی	۲۰۸,۰۸۱	۱۲۴,۰۲۸
تنظیفات و فضای سبز	۲۷,۵۴۱	۳۵,۴۵۵
بهداشت و درمان کارکنان	۳۷,۳۵۰	۳۲,۷۳۷
ملزومات و نوشت افزار	۱۳,۳۰۴	۳۱,۶۰۳
ایاب و ذهاب کارکنان	۱۵۵,۲۴۳	۶۵,۱۶۸
غذای رستوران	۸۷,۳۰۶	۸۱,۸۶۶
آموزش کارکنان	۲۹,۹۵۳	۱۲,۵۹۲
پذیرایی و جشنها	۹,۳۸۹	۴۲,۷۸۳
پرسنل مامور	-	۲۹,۶۴۶
هزینه پرواز	۱۲۸,۲۶۱	۲۵,۵۳۶
آگهی و تبلیغات	۵۳,۰۰۰	۳,۷۰۹
هزینه حسابرسی	۹,۴۷۲	۵,۳۸۲
کارمزد خدمات بانکی	۶,۰۶۶	۲۵,۱۴۵
هزینه های تخلیه و بارگیری	-	۹۳,۲۰۸
سایر	۳۷۳,۴۲۹	۸۳,۲۵۰
	۲,۷۹۳,۲۰۷	۲,۱۰۸,۸۸۴
	۳,۴۶۱,۳۱۳	۲,۴۳۹,۹۴۴

۶-۱ مبلغ مذکور بابت هزینه های حاصل از صادرات و همچنین برگزاری نمایشگاهها بوده است

۶-۲ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مطابق افزایش صورت گرفته در بخشنامه وزارت کار و اعمال طرح طبقه بندی مشاغل می باشد

۶-۳ افزایش هزینه های رفاهی بدلیل مزایای پرداختی مناسبتی و همچنین مزایای پتروکارت می باشد

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	۷- سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۴,۷۶۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۴۴,۷۶۴	

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	۸- سایر هزینه‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۵۹۱)	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
(۹۸,۶۱۲)	(۱۰۴)	تعدیلات موجودی کالای انبار
(۱۰۱,۲۰۳)	(۱۰۴)	

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	۹- هزینه‌های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۴۵	۲۱۲,۲۰۳	هزینه مالی وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری
۱۴,۸۴۵	۲۱۲,۲۰۳	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۱۲,۴۲۴)	(۷۸۴,۸۰۶)	۱۰-۱ هزینه مستمری کارکنان بازنشسته
۲۶,۰۸۰	۱۰۱,۹۵۹	اجاره ساختمان
۲۳,۶۲۲	۲۳,۸۶۸	سود و زیان ناشی فروش دارایی‌ها
۲۶,۹۸۹	۱۱,۸۶۴	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها
۱,۴۹۸	۲,۵۴۳	سود سپرده‌های بانکی
۹۰,۷۹۶	۲۰۶,۷۳۹	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارزشموجودی نقد
-	-	ذخیره بدهی مالیات
-	۱,۲۰۱,۱۷۲	درآمد ناشی از تحصیل داراییهای در دعوی حقوقی
۱۴,۹۸۳	۱۹,۷۲۹	سایر
(۸۲۸,۴۵۶)	۷۸۳,۰۶۸	

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مستمری کارکنان بازنشسته بابت اعلامیه‌های دریافتی از صندوق بازنشستگی نفت میباشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۰,۲۷۵	۱,۸۹۱,۳۹۸	سود عملیاتی
(۷۲۰,۲۱۲)	(۳۶۱,۲۶۱)	اثر مالیاتی
۷۱۰,۰۶۳	۱,۵۳۰,۱۳۷	
(۸۴۳,۳۰۱)	۵۷۰,۸۶۵	زیان غیر عملیاتی
۱۵۶,۹۲۲	(۸۱,۹۴۶)	اثر مالیاتی
(۶۸۶,۳۷۹)	۴۸۸,۹۱۹	
۵۸۶,۹۷۴	۲,۴۶۲,۲۶۳	سود قبل از مالیات
(۵۶۳,۲۹۰)	(۴۴۳,۲۰۷)	اثر مالیاتی
۲۳,۶۸۴	۲,۰۱۹,۰۵۶	سود خالص
۴,۶۵۰,۴۶۳,۰۰۰	۱۴,۴۲۳,۱۶۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۷۰,۶۹۱,۳۹۶)	(۵۹,۸۸۶,۰۷۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴,۵۷۹,۷۷۱,۶۰۴	۱۴,۳۶۳,۲۷۹,۹۲۱	

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	کاتالیست ها و تجهیزات مربوطه	لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۷,۰۹۶,۰۳۹	۱,۱۵۹,۶۳۹	۲۲۱,۵۵۸	۱۵,۷۱۴,۸۴۲	۶۴۸,۱۳۵	۶۹۸	۱۴۲,۳۹۲	۴۸,۳۵۹	۳۴۶,۷۴۷	۴,۴۷۱,۲۷۴	۱,۸۸۷,۸۰۶	۸,۱۶۹,۴۳۱
۹۹۹,۴۴۷	۵۴۵,۳۷۳	۳۳۰,۹۹۱	۱۲۳,۰۸۳	۴,۴۲۴	-	۳۷,۳۸۷	۱۶۳,۰۴	۶۴,۸۸۴	۸۴	۶۵,۷۸۱	۰
-	(۲۰۵,۹۰۰)	(۷۶,۰۲۴)	۲۸۱,۹۲۴	-	-	۵۰۷	-	۳۰,۱۳۰	۱۸۵,۵۰۶	-	-
(۲,۳۵۹)	-	-	(۲,۳۵۹)	-	۳۵۱	-	(۲,۳۵۹)	۳۷۵۶۳۲	۱۰۸۹۹۰۲	(۵۷۹,۳۴۶)	۵۸۰۵۶۶۹
۶,۶۹۲,۲۰۸	۰	۰	۶,۶۹۲,۲۰۸	۶۴۸,۱۳۵	۵,۷۴۳	۱۸۰,۲۸۶	۶۲,۴۰۴	۸۱۷,۳۹۳	۵,۷۴۶,۷۶۶	۱,۳۷۴,۲۴۱	۱۳,۹۷۵,۱۰۰
۲۴,۷۸۵,۴۳۵	۱,۴۹۹,۱۱۲	۴۷۶,۵۲۵	۲۲,۸۰۹,۷۹۸	۶۴۸,۱۳۵	-	۹۸,۰۱۹	۸۹,۰۸۸	۳۴۰,۶۵۱	۸۷۱,۹۱۰	۴۷۲,۹۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۷۳,۸۵۲	(۱۰۶۹,۴۷۶)	۲,۹۷۰,۷۳۳	۲,۸۷۳,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۵۹)	-	-	(۲,۳۵۹)	-	-	-	(۲,۳۵۹)	-	-	-	-
(۸,۰۲۷,۸۱۷)	-	-	(۸,۰۲۷,۸۱۷)	-	-	-	-	(۷۰۳,۴۳۸)	(۴,۸۰۳,۶۳۳)	-	(۲,۵۲۰,۷۵۶)
۲۱,۵۲۹,۲۱۱	۴۲۹,۶۳۶	۳,۴۴۷,۲۵۸	۱۷,۶۵۲,۳۱۷	۶۴۸,۱۳۵	۵,۴۷۳	۲۷۸,۳۰۵	۱۴۹,۲۳۳	۴۵۴,۶۰۶	۱,۸۱۵,۰۵۳	۱,۸۴۷,۱۶۸	۱۲,۴۵۴,۳۴۴
استهلاک انباشته:											
۱۹۰,۱۷۷	۰	۰	۱۹۰,۱۷۷	۶۹۱۵۳	۶۷۳	۴۶,۱۹۴	۲۳,۳۵۳	۱۸,۶۵۱	۲۴,۲۴۸	۷,۹۰۵	۰
۴۱۹,۲۵۲	۰	۰	۴۱۹,۲۵۲	۶۸,۷۱۱	۱۴۰	۲۰,۱۵۹	۶,۸۴۳	۱۱,۴۶۳	۲۷۰,۰۶۹	۴۱,۸۶۷	۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۱-	-	-	-	-
(۳۴۳,۱۴۹)	۰	۰	(۳۴۳,۱۴۹)	۶۷۶-	-	-	(۱۹,۵۲۷)	(۳۷۹,۰۵۱)	(۴۳,۹۵۵)	-	۰
۲۶۴,۲۸۹	۰	۰	۲۶۴,۲۸۹	۱۳۷۸۶۴	۱۳۷	۶۶,۳۵۳	۲۸,۲۰۵	۱۰,۵۸۷	۱۵,۲۶۶	۵,۸۷۷	۰
۱۷۰,۸۶۹	۰	۰	۱۷۰,۸۶۹	۶۸,۷۱۱	۵۰۲	۲۹,۰۶۹	۱۴,۸۱۳	۴,۷۶۲	۱۸,۳۲۲	۳۴,۶۹۰	۰
(۱,۹۹۱)	-	-	(۱,۹۹۱)	-	-	-	(۱,۹۹۱)	-	-	-	-
۱,۹۱۴	۰	۰	۱,۹۱۴	-	-	-	۱,۹۱۵	۱۸,۹۷۵	(۲۲,۹۷۶)	۴,۰۰۰	۰
۴۳۵,۰۸۱	۰	۰	۴۳۵,۰۸۱	۲۰۶,۵۷۵	۶۳۹	۹۵,۴۲۲	۴۲,۹۴۲	۲۴,۳۲۴	۱۰,۶۱۲	۴۴,۵۶۷	۰
۲۱,۰۹۴,۱۳۰	۴۲۹,۶۳۶	۳,۴۴۷,۲۵۸	۱۷,۲۱۷,۲۳۶	۴۴۱,۵۶۰	۴۸۳۴	۱۸۲,۸۸۳	۱۰۶,۲۹۱	۴۲۰,۳۸۲	۱,۸۰۴,۴۴۱	۱,۸۰۲,۶۰۱	۱۲,۴۵۴,۳۴۴
۲۴,۵۲۱,۱۴۶	۱,۴۹۹,۱۱۲	۴۷۶,۵۲۵	۲۲,۵۴۵,۵۱۰	۵۱۰,۳۷۱	۵,۳۳۶	۱۱۳,۹۳۳	۳۴,۱۹۹	۸۰۶,۸۰۶	۵,۷۳۱,۵۰۰	۱,۳۶۸,۳۶۴	۱۳,۹۷۵,۱۰۰

۱۲-۱- کلیه دارایی های شرکت اعم از ثابت و جاری و همچنین موجودی مخازن تا ارزش ۸۷۰۰۵۰۰۰۰ یورو معادل ۶۵,۳۵۶,۵۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای (تمام خطر) برخوردار است

۱۲-۲- سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه بابت تسهیلات بانک ملت که در سنوات قبل تسویه شده، در رهن بانک مزبور می باشد که علی رغم دریافت نامه فک رهن از بانک ملت، به دلیل محدودیت ناشی از پرونده آلوارس و جلوگیری از مشکلات آتی فک رهن از سند مذکور اقدام نشده است

۱۲-۳- زمین ،ساختمان،تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات شرکت بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی جمعاً به مبلغ ۱۹,۴۴۲,۴۶۸ میلیون ریال در حساب سود و زیان جامع منعکس شده است. جزئیات تجدید ارزیابی به شرح زیر قابل ارائه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده	بهای تمام شده قبل از تجدید ارزیابی	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی شده توسط کارشناس	مازاد تجدید ارزیابی
زمین	۱,۰۹۶,۵۰۰	۰	۱,۰۹۶,۵۰۰	۱۳,۹۷۵,۱۰۰	۱۲,۸۷۸,۶۰۰
ساختمان	۳۶۴,۰۰۶	۳۹۸,۹۵	۳۲۴,۱۱۱	۱,۳۱۱,۷۰۶	۱,۰۵۶,۷۶
تاسیسات و مخایرات	۱,۴۴۹,۱۶۴	۳۰۲,۰۲۷	۱,۱۴۷,۱۳۷	۵,۵۶۱,۱۷۷	۴,۳۱۶,۰۹۰
ماشین آلات تجهیزات	۵۰,۸۲۷	۵۵۲	۵۰,۲۷۵	۷۲۲,۳۷۹	۶۷۲,۱۰۴
لوازم آزمایشگاهی	۶۹۸	-	۶۹۸	۱,۰۴۹	۳۵۱
	۲,۹۶۱,۱۹۵	۳۴۲,۴۷۴	۲,۶۱۸,۷۲۱	۲۱,۵۷۱,۴۱۱	۱۸,۹۵۲,۶۹۰



شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سایر دارایی ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۴۳	۳۹,۶۴۳	۱۴-۳
	۱۲۱,۶۴۲	
	۱۵۸,۷۲۶	
	۳۰,۰۰۰	
۳۹,۶۴۳	۳۵۰,۰۱۱	

سپرده تضمین نزد بورس کالا  
سپرده تضمین صدور ضمانتنامه نزد بانک  
سپرده تضمین تنزیل ال سی نزد بانک  
رهن میهمانسرا

۱۴-۳- بابت سپرده تضمین جهت عرضه محصولات در بورس کالا و تضامین ترخیص کالای وارداتی به گمرک میباشد.

۱۵- پیش پرداخت ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴,۴۸۶	۳۳۲,۷۷۵	۱۵-۱
۶۰,۰۷۸	۲۵۱,۱۵۴	۱۵-۲
۳۹,۹۶۳	-	-
۵,۴۹۴	۱۷۱,۴۹۸	۱۵-۳
-	۶۶,۳۶۱	-
۸۸,۳۹۰	۱۷۳,۸۵۰	۱۵-۵
۸۶۸,۴۱۱	۹۹۵,۶۳۸	

خرید مواد اولیه  
خرید تجهیزات ، قطعات  
بیمه دارایی ها  
خرید خدمات  
هزینه سود و کارمزد وامها  
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	ماهیت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۲,۳۲۸	۲۴۵,۱۰۵	خرید دواتیل هگزانول
-	۲۷,۹۱۷	کرپنات سدیم سبک
۳۳,۵۶۴	۴۲,۳۴۸	خرید کاستیک سودا
۴,۷۷۶	۱۳,۵۰۷	خرید اسید کلریدریک
۲,۸۰۱	۲,۸۰۱	خرید دواتیل هگزانول
۱,۰۱۷	۱,۰۹۷	
۶۷۴,۴۸۶	۳۳۲,۷۷۵	

پتروشیمی شازند  
شیمیایی کاوه سودا  
پتروشیمی اروند  
پتروشیمی کارون  
راما فیدار راد شیمی  
سایر

۱۵-۲- علی الحساب مربوط به پیمانکاران شرکتهای نگهداشت کاران، افق کاران شریف میباشد

۱۶- موجودی مواد و کالا

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۰,۸۵۷	۲,۴۸۰,۲۱۰	
۷۷,۹۲۸	۱,۳۶۲,۱۷۶	
۹۱۷,۸۱۰	۴۲۱,۸۷۴	۱۶-۱
۱۷۰,۸۸۴	۴۹۱,۵۴۹	
۵۳,۱۶۵	۳۸,۷۴۱	
۲,۵۲۰,۶۴۴	۴,۷۹۴,۵۵۰	

کالای ساخته شده  
کالای در جریان ساخت  
مواد اولیه و بسته بندی  
قطعات و لوازم یدکی  
مواد شیمیایی

۱۶-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

۹۱۷,۸۱۰	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۸,۴۷۷,۳۳۷	خرید طی سال
(۱۸,۹۷۳,۱۶۹)	مصرف طی سال
(۱۰۴)	کسری انبارگردانی
۴۲۱,۸۷۴	مانده مواد اولیه پایان سال

۱۶-۲-

۱۶-۳- افزایش موجودی کالای ساخته شده بعلت برنامه ریزی فروش محصول در شش ماهه دوم سال می باشد

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		یادداشت	کوتاه مدت:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>تجاری:</b>
				<b>اسناد دریافتنی:</b>
۲,۳۲۷,۸۸۰	۷,۹۹۷,۸۱۱	۰	۷,۹۹۷,۸۱۱	۱۷-۱ اسناد دریافتنی - اعتبارات اسنادی
				<b>حسابهای دریافتنی:</b>
۷۴۵,۳۷۵	۱,۵۲۸,۳۴۵	(۱۱,۲۴۶)	۱,۵۳۹,۵۹۱	۱۷-۲ مشتریان
۷۴۵,۳۷۵	۱,۵۲۸,۳۴۵	(۱۱,۲۴۶)	۱,۵۳۹,۵۹۱	
				<b>سایر دریافتنی ها:</b>
۱۱۹	۱۱۹	-	۱۱۹	اشخاص وابسته-پتروشیمی امیرکبیر
۱۵,۳۴۵	۱۱,۷۴۸	-	۱۱,۷۴۸	اشخاص وابسته-پتروشیمی غدیر
۵۰,۷۷۷	۵۰,۷۷۷	(۲۸,۲۲۵)	۷۹,۰۰۲	۱۷-۳ اسناد دریافتنی واخواست شده
۶۶,۲۴۱	۶۲,۶۴۴	(۲۸,۲۲۵)	۹۰,۸۶۹	
				<b>حساب های دریافتنی:</b>
۲۹۱,۰۹۲	۳۰۲,۶۳۱	۰	۳۰۲,۶۳۱	کارکنان ( وام مساعده )
۱۴۱,۵۳۵	۱۹۴,۵۱۳	(۱۹,۷۵۸)	۲۱۴,۲۷۱	۱۷-۴ اشخاص حقیقی و حقوقی
-	-	۰	-	سایر
۴۳۲,۶۲۷	۴۹۷,۱۴۴	(۱۹,۷۵۸)	۵۱۶,۹۰۲	
۳,۵۷۲,۱۲۲	۱۰,۰۸۵,۹۴۳	(۵۹,۳۲۹)	۱۰,۰۲۶,۷۳۶	

۱۷-۱- اسناد دریافتنی بابت اعتبارات اسنادی در جریان وصول نزد بانکها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			مواد مهندسی مکرر
	۱,۷۷۵,۲۵۱	۰	۱,۷۷۵,۲۵۱
	۱,۰۹۵,۱۲۷	۰	۱,۰۹۵,۱۲۷
	۱,۰۷۷,۹۵۵	۰	۱,۰۷۷,۹۵۵
	۹۳۸,۶۴۷	۰	۹۳۸,۶۴۷
	۶۱۹,۸۸۴	۰	۶۱۹,۸۸۴
	۵۱۸,۴۸۶	۰	۵۱۸,۴۸۶
	۳۵۷,۷۲۲	۰	۳۵۷,۷۲۲
	۲۷۶,۳۳۲	۰	۲۷۶,۳۳۲
۴۲۴,۳۶۱	۲۲۳,۰۵۹	۰	۲۲۳,۰۵۹
	۱۵۴,۷۵۶	۰	۱۵۴,۷۵۶
	۱۳۶,۰۰۰	۰	۱۳۶,۰۰۰
	۱۱۴,۳۸۹	۰	۱۱۴,۳۸۹
۹۳,۳۵۵	۹۲,۳۲۹	۰	۹۲,۳۲۹
	۶۸,۸۰۹	۰	۶۸,۸۰۹
	۶۸,۱۹۰	۰	۶۸,۱۹۰
	۵۵,۳۵۴	۰	۵۵,۳۵۴
	۵۳,۷۷۹	۰	۵۳,۷۷۹
	۴۵,۹۴۶	۰	۴۵,۹۴۶
-	۴۵,۹۴۶	۰	۴۵,۹۴۶
-	۳۸,۶۱۲	۰	۳۸,۶۱۲
-	۲۲,۹۷۳	۰	۲۲,۹۷۳
-	۲۰,۷۶۳	۰	۲۰,۷۶۳
۱۲۴,۹۴۸	۲۰,۶۶۲	۰	۲۰,۶۶۲
-	۱۸,۶۰۰	۰	۱۸,۶۰۰
-	۱۸,۶۰۰	۰	۱۸,۶۰۰
	۱۸,۵۹۷	۰	۱۸,۵۹۷
	۱۸,۵۹۷	۰	۱۸,۵۹۷
	۱۸,۵۹۷	۰	۱۸,۵۹۷
	۱۸,۵۱۳	۰	۱۸,۵۱۳
	۱۸,۵۱۳	۰	۱۸,۵۱۳
	۱۸,۵۱۳	۰	۱۸,۵۱۳
۱,۶۸۵,۲۱۶	۹,۷۱۳	۰	۹,۷۱۳
۲,۳۲۷,۸۸۰	۷,۹۹۷,۸۱۱	۰	۷,۹۹۷,۸۱۱

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۱,۴۵۰ میلیون ریال از مبلغ فوق وصول شده است

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲- حساب های دریافتنی مشتریان به شرح زیر می باشد

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۸۴,۰۸۰	.	۷۸۴,۰۸۰	شرکت پتروشیمی بوعلی (اجاره مخزن)
۴۰۸,۶۹۲	۳۷۱,۰۹۸	.	۳۷۱,۰۹۸	شرکت پتروشیمی تندگویان (اجاره مخزن)
۱۷۵,۱۹۲	۱۷۵,۱۹۲	.	۱۷۵,۱۹۲	شرکت پتروشیمی اروند (اجاره مخزن)
۶۹,۶۱۲	۶۹,۶۱۲	.	۶۹,۶۱۲	شرکت حمل و نقل بین المللی تناوب بار (اجاره مخزن)
	۴۳,۸۹۵		۴۳,۸۹۵	شرکت پتروشیمی شیمی بافت (اجاره مخزن)
	۳۸,۲۳۰		۳۸,۲۳۰	شرکت پتروشیمی امیرکبیر (اجاره مخزن)
۲۳,۴۱۶	۱۸,۱۴۲	.	۱۸,۱۴۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی تامین
۶,۴۸۰	۱۲,۳۹۰	.	۱۲,۳۹۰	۱۷-۲-۲ ماکرو اینتر نشنال-رهم امارات
-	-	(۷,۱۳۷)	۷,۱۳۷	۱۷-۲-۱ شرکت شیمیایی NEXT- فروش دی اکتیل فتالات
۲۲,۰۰۰	-	.	-	شرکت پالایشگاهی پیمان رامشیر
۳۹,۹۸۳	۱۵,۷۰۶	(۴,۱۰۹)	۱۹,۸۱۵	سایر
۷۴۵,۳۷۵	۱,۵۲۸,۳۴۵	(۱۱,۲۴۶)	۱,۵۳۹,۵۹۱	

۱۷-۲-۱- مانده بدهی شرکت NEXT CHEMICAL مربوط به فروشهای انجام شده سنواتی طبق قرارداد فیما بین بوده که بدلیل تغییر نرخ های جهانی و توافق انجام شده با خریدار بایستی معادل ۳۳۸ تن DOP برگشت و یا معادل مبلغ آن مسترد گردد. لیکن به جهت عدم اقدام از این بابت زیان کاهش ارزش در حسابها لحاظ گردیده است.

۱۷-۲-۲- طلب فوق معادل ۳۴,۶۲۲ درهم امارات می باشد

۱۷-۳- اسناد دریافتنی و اخواست شده به شرح زیر می باشد

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۰۴	۲۳,۹۰۴	.	۲۳,۹۰۴	۱۷-۳-۱ شرکت مجتمع شیمیایی تیرازه
۲۱,۹۲۵	۲۱,۹۲۵	.	۲۱,۹۲۵	۱۷-۳-۲ شرکت مجتمع رنگ و رزین آرتا
.	.	(۲۰,۰۱۰)	۲۰,۰۱۰	۱۷-۳-۳ شرکت سپند طلایی
۳,۵۳۱	۳,۵۳۱	.	۳,۵۳۱	شرکت آلوارس
.	.	(۱,۹۸۰)	۱,۹۸۰	شرکت دانیال پلاستیک
.	.	(۱,۸۳۴)	۱,۸۳۴	کامران خلیلی
.	.	(۱,۲۸۰)	۱,۲۸۰	شرکت تولیدی پیکر پلاستیک
.	.	(۱,۰۴۹)	۱,۰۴۹	شرکت آرمان تجارت
.	.	(۷۳۸)	۷۳۸	شرکت مرواریدساوه
.	.	(۴۵۰)	۴۵۰	شرکت نرگس کالای جم
.	.	(۴۴۱)	۴۴۱	شرکت نارین فر
۳۸۱	۳۸۱	.	۳۸۱	شرکت فتاح خیبر
۳۸۰	۳۸۰	.	۳۸۰	شرکت درسا شیمی
.	.	(۳۳۰)	۳۳۰	شرکت شیمی رزین
.	.	(۱۱۳)	۱۱۳	شرکت مرزبان آبادان
۶۵۶	۶۵۶	.	۶۵۶	سایر
۵۰,۷۷۷	۵۰,۷۷۷	(۲۸,۲۲۵)	۷۹,۰۰۲	

۱۷-۳-۱- بدهی مجتمع شیمیایی تیرازه بابت خرید PAF و DOP در سال ۱۳۹۴ بوده که نوزده فقره چک در تاریخ سررسید وصول نگردیده است لیکن وصول مطالبات از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۳-۲- بدهی مجتمع رنگ و رزین آرتا بابت خرید PAF در سال ۱۳۹۳ بوده که وصول مطالبات از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۳-۳- بدهی شرکت سپند طلایی قم بابت خرید DOP در سال ۱۳۸۳ بوده که وصول مطالبات از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۴ - سایر حساب های دریافتی اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۸۳۰	۵۳,۸۳۰	۰	۵۳,۸۳۰	آلوارس
	۳۴,۴۴۱		۳۴,۴۴۱	کارگزاری نهایت نگر
۲۲,۴۴۹	۲۴,۴۴۹	۰	۲۴,۴۴۹	۱۷-۴-۱ پارس مبین شیمی اذران
۸,۱۹۶	۲۱,۴۳۳		۲۱,۴۳۳	الماس تابان خاورمیانه
-	(۰)	(۱۹,۷۵۸)	۱۹,۷۵۸	تشویق صادرات ۱۳۸۳ بازرگانی استان تهران
-	۱۰,۸۰۰	۰	۱۰,۸۰۰	پتروشیمی تندگویان
۱,۷۴۷	۷,۵۹۷	۰	۷,۵۹۷	مجتمع رنگ و رزین آرتا
۷,۰۲۵	۷,۲۲۵	۰	۷,۲۲۵	پرتو آبگردان
۶,۳۸۰	۶,۴۲۰	۰	۶,۴۲۰	جمیل حکمت خوزستان
۵,۷۹۷	۵,۷۹۷	۰	۵,۷۹۷	آپادانا پترو بازرگان
۳,۶۵۶	۳,۶۵۶	۰	۳,۶۵۶	درخشان شیمی بندر
۲,۱۴۸	۲,۱۴۹	۰	۲,۱۴۹	تولیدی پیکر پلاستیک
۳۵,۶۲۰	-	۰	-	پترو اولفین فن آوران
۱۹,۶۸۷	۱۶,۷۱۷	۰	۱۶,۷۱۷	
۱۴۱,۵۳۵	۱۹۴,۵۱۳	(۱۹,۷۵۸)	۲۱۴,۲۷۱	

۱۷-۴-۱ - مبلغ فوق بابت اجاره مخزن و هزینه پرداختی به وکیل پرونده حقوقی بوده است

۱۷-۴-۲ - مبالغ فوق عمدتاً (بجز شرکت پتروالفین) سنواتی بوده اند و درخصوص آنها پرونده حقوقی تشکیل شده و پیگیری آنها در شرف انجام می باشد

۱۷-۴-۳ - تا تاریخ تهیه این گزارش بابت مبالغ فوق وجوهی تسویه نشده است

۱۷-۴-۴ - سیاست فروش اعتباری شرکت بصورت اعتبار اسنادی می باشد و مدت وصولی آن سه ماه الی پنج ماه می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۹۲۸	-	۱۸۹,۹۲۶	۰	۱۸۹,۹۲۶	۱۸-۱
۶۱	۶۱	۶۱	۰	۶۱	۱۸-۲
-	۰	۰	۰	۰	
۲۳۹,۹۸۹	۶۱	۱۸۹,۹۸۷	-	۱۸۹,۹۸۷	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			درصد	تعداد سهام	
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۸۹,۸۴۷	-	۱۸۹,۸۴۷	۰	۱۸۹,۸۴۷	۰.۰۹	۱,۶۷۱,۲۱۸	شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
۵۰,۰۸۱	-	۷۹	۰	۷۹	-	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)
۲۳۹,۹۲۸	-	۱۸۹,۹۲۶	۰	۱۸۹,۹۲۶			

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۱	۰	۱	۱۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۶۰	۶۰	۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	شرکت پترو اولفین (سهامی خاص)
۶۱	۶۱	۰	۶۱		

۱۸-۲-۱- از تعداد ۶۰,۰۰۰ سهام شرکت پترو اولفین ۱۰۰۰ سهم آن وثیقه می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴,۸۴۸	۱,۲۸۴,۰۷۹	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۰۰,۲۳۱	۳۷۹,۴۴۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی به شرح یادداشت ۳۳
۰	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۲,۵۷۶	۴۴,۴۷۱	موجودی صندوق - ارزی به شرح یادداشت ۳۳
۷۱۷,۶۵۵	۱,۷۰۷,۹۹۷	

۱۹-۱ موجودی نزد بانکها بابت وجوه در گردش شرکت که نزد بانکهای رفاه ، پارسیان و ملت و اقتصاد نوین نگهداری میشود

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴,۶۵۰,۴۶۳ میلیون ریال شامل ۴,۶۵۰,۴۶۳ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۸	۲,۲۶۰,۶۶۸,۰۹۷	۴۸	۷,۰۱۱,۳۴۳,۰۰۷	شرکت پتروشیمی فن آوران
۳۲	۱,۴۹۴,۸۰۱,۷۸۶	۳۲	۴,۷۶۸,۳۹۱,۱۰۶	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۱	۱۶,۷۱۵,۶۴۱	۱	۵۱,۸۴۲,۶۸۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰	۸۶,۶۰۹	۰	۲۶۸,۶۱۳	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰	۳۷۲,۸۹۴	۰	۱,۱۵۶,۵۱۱	شرکت پتروشیمی آبادان
۰	۱,۶۲۱,۰۰۰	۰	۵,۰۴۹,۹۵۶	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۱۹	۸۷۶,۱۹۶,۹۷۳	۱۹	۲,۵۸۵,۱۱۴,۱۲۶	سایرین
۱۰۰	۴,۶۵۰,۴۶۳,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۴۲۳,۱۶۶,۰۰۰	

۲۰-۱ جهت اصلاح ساختار مالی و به استناد مفاد ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان ، تولیدی و خدماتی کشور حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ هیأت وزیران ، تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۶۵۰,۴۶۳ میلیون ریال به مبلغ ۲۳,۲۳۱,۲۳۰ میلیون ریال ( معادل ۴۰۰ درصد ) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثابت مشهود ( زمین - ساختمان - تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات) به منظور بهبود و اصلاح ساختار مالی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در دست انجام است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

مدیریت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد شماره ۹۹/۲۰۸ توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت گاز تامین صورت می پذیرد.

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای سال
۱۰۶,۹۷۹	۴۵,۳۸۲,۲۹۸	۱۵۷,۹۱۷	۵۸,۰۳۶,۸۴۷	
۸۸,۱۰۸	۲۰,۴۰۰,۶۵۴	۵۴,۷۹۵	۱۱,۲۷۶,۶۸۴	خرید طی سال
(۳۷,۱۷۰)	(۷,۷۴۶,۱۰۵)	(۴۲,۴۱۵)	(۹,۴۲۷,۴۵۲)	فروش طی سال
-	-	.	.	حق تقدم سهام سال
۱۵۷,۹۱۷	۵۸,۰۳۶,۸۴۷	۱۷۰,۲۹۷	۵۹,۸۸۶,۰۷۹	مانده پایان سال

۲۲-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (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. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. باعنایت به ابلاغیه شماره ۹۹/۴۴۰/۰۶۶/ب مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت محترم نظارت بر ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی برالزام ناشران به معرفی بازارگردان و اجرای عملیات بازارگردانی، شرکت اقدام به معرفی و عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت گاز تامین نمود.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۱۱,۵۱۳	۱,۱۰۰,۱۳۸	
(۱,۲۶۰)	(۵۱۶,۱۹۹)	پرداخت شده طی سال
۳۸۹,۸۸۵	۸۳۶,۱۷۳	ذخیره تأمین شده
۱,۱۰۰,۱۳۸	۱,۴۲۰,۱۱۲	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی:
۲۴۰,۳۳۱	۵۰۷,۶۱۹		سپرده حسن انجام کار
۱,۹۷۵,۴۷۱	۱۰,۵۷۲,۷۱۷	۲۴-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۲۱۵,۸۰۲	۱۱,۰۸۰,۳۳۶		
			سایر پرداختنی ها:
۳۵۸,۷۵۰	۸۶۵,۳۰۱	۲۴-۲	اشخاص وابسته-پتروشیمی فن آوران
۴۳,۱۰۳	۳۸,۹۹۱		مالیات های تکلیفی و حقوق
۸۰,۲۸۴	۲۳,۷۱۲		مالیات بر ارزش افزوده-سازمان امور مالیاتی
۷۶,۵۰۳	۱۸۱,۵۴۵	۲۴-۳	عوارض آلاینده
۳۲,۲۹۴	۱۸,۳۸۷		حق بیمه های پرداختنی
۱۱۹,۴۹۴	۲۶۱,۰۶۱		سپرده بیمه
۱۰۵,۵۰۷	۲۰۷,۸۴۳	۲۴-۴	سایر پرداختنی های غیرتجاری
۳,۵۰۲,۱۱۵	۴,۹۱۹,۹۳۳	۲۴-۵	هزینه های پرداختنی
۴,۳۱۸,۰۵۰	۶,۵۱۶,۷۷۳		
۶,۵۳۳,۸۵۲	۱۷,۵۹۷,۱۰۹		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵,۲۹۸	۳۸۵,۲۹۸	شرکت پتروشیمی نوری (مواد اولیه)-اشخاص وابسته
۱,۲۹۴,۹۸۸	۹,۵۳۴,۶۸۳	۲۴-۱-۱ شرکت پتروشیمی بوعلی سینا(مواد اولیه)-سایر اشخاص وابسته
۲۹۲,۴۲۷	۶۴۹,۵۸۲	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی(مخازن)
۲,۷۵۸	۳,۱۵۴	شرکت پتروشیمی اروند(مخازن)
۱,۹۷۵,۴۷۱	۱۰,۵۷۲,۷۱۷	

۲۴-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی کل مبلغ مذکور تسویه شده است  
۲۴-۲ پرداختنی های غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۷۵۰	۳۶۲,۷۴۹	۲۴-۲-۱ شرکت پتروشیمی فن آوران
	۵۰۲,۵۵۲	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۳۵۸,۷۵۰	۸۶۵,۳۰۱	

۲۴-۲-۱ مانده مبلغ مذکور بابت هزینه اعلامیه پرسنل مامور طی سال جاری و سنوات گذشته و همچنین حساب فیما بین می باشد

۳۵۸,۷۵۰	مانده ابتدای سال
۵۰۶,۵۵۱	هزینه های فیما بین طی سال
۸۶۵,۳۰۱	جمع

۲۴-۳ بابت ۵٪ عوارض آلایندهی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که با توافق صورت گرفته با اداره امور مالیاتی مقرر گردید این بدهی تا پایان شهریور ۱۴۰۴ تسویه گردد

۲۴-۴ پرداختنی های غیر تجاری به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۵۹	۶۰,۴۸۳	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم
۲۲,۱۲۵	۱۳۰,۵۴۰	شرکت عملیات غیر صنعتی
۱۶,۳۲۳	۱۶,۸۲۰	بستانکاران نامشخص
۱۰۵,۵۰۷	۲۰۷,۸۴۳	



شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۲۵- گردش دارایی مالیات انتقالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۷,۴۴۲	-	مانده ابتدای سال
(۱۴۷,۴۴۲)	-	کاهش
-	-	افزایش
-	-	مانده پایان سال

۱۱-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
(۸۸,۱۹۹)	(۴۴۳,۲۰۷)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۴۷۵,۰۹۱)	-	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
(۵۶۳,۲۹۰)	(۴۴۳,۲۰۷)	هزینه مالیات بر درآمد

۱۲-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۴	
۲,۴۶۲,۳۶۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۴۳,۲۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۹,۸۲۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۸۱۸)	اثر درآمدهای مشمول نرخ صفر
(۲۶,۹۰۵)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
۳۸۴,۶۶۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۶- سود سهام پرداختنی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۸	۴,۲۴۸	سال ۱۳۹۲ و قبل از آن
۴,۲۴۸	۴,۲۴۸	

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲۴۰,۷۵۷	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۴۳,۲۰۷	۸۸,۱۹۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	۴۷۵,۰۹۱
پرداختنی طی سال	(۱۵۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۹۱)
خالص تهاثر دارایی مالیات انتقالی	-	(۱۴۷,۴۴۲)
مانده در پایان سال	۵۳۱,۹۶۴	۲۴۰,۷۵۷

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳					
	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	زیان پذیرفته شده		
قطعی و تسویه	.	.	.	.	.	.	(۱۶۳,۶۴۸)	.	۱۳۹۴
در مرحله اعتراض	.	.	.	.	.	.	(۱۷۱,۱۱۴)	.	۱۳۹۵
قطعی و تسویه	.	.	.	.	.	.	(۲۰۴,۶۴۳)	.	۱۳۹۶
در مرحله اعتراض	.	.	۳۶,۳۴۲	.	۳۳,۴۲۵	.	.	(۴۶,۸۱۶)	۱۳۹۷
قطعی و تسویه	.	.	۲,۶۰۰	.	.	.	(۳۷۲,۱۷۲)	.	۱۳۹۸
قطعی و تسویه	.	.	۷۵,۵۲۰	۶۸,۴۴۷	۱۱۲,۶۳۶	۴۷,۴۵۹	.	۱۸۵,۲۵۰	۱۳۹۹
قطعی و تسویه	.	.	۱۱۶,۳۷۱	۱۰۴,۲۲۰	۱۶۹,۹۵۰	۵۲,۳۳۷	.	۲۰۸,۹۴۹	۱۴۰۰
در مرحله اعتراض	۶۴,۵۸۹	-	۱۸۴,۶۷۸	-	۲۴۹,۰۳۱	۶۴,۵۸۹	.	۳۹۸,۷۰۱	۱۴۰۱
در مرحله اعتراض	۳۱۵,۸۶۳	۲۴۳,۴۵۲	۷۴,۹۹۹	۳۴۲,۹۸۹	۳۴۸,۵۰۵	۱۵,۸۶۳	.	۹۷,۹۱۹	۱۴۰۲
	۸۸,۱۹۹	۷۳,۱۹۹	۱۵,۰۰۰	-	-	۸۸,۱۹۹	.	۲۳,۶۸۴	۱۴۰۳
		۴۴۳,۲۰۷				۴۴۳,۲۰۷		۲۰,۱۹۰,۰۵۶	۱۴۰۴
	۴۶۸,۶۵۱	۷۵۹,۸۵۸							جمع
	(۲۲۷,۸۹۴)	(۲۲۷,۸۹۴)		تهاثر با دارایی مالیات انتقالی				(۹۱۱,۵۷۷)	
	۲۴۰,۷۵۷	۵۳۱,۹۶۴							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده است.

۲۵-۲- زیان تایید شده عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ همگی به مبلغ ۹۱۱,۵۷۷ میلیون ریال که از این بابت مبلغ ۲۲۷,۸۹۴ میلیون ریال در حساب دارایی مالیات انتقالی ذخیره شده است که در سال قبل ۸۰,۴۵۲ میلیون ریال و در سال جاری ۱۴۷,۴۴۲ میلیون ریال مستهلک شده است.

۲۵-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۷ با زیان ابرازی ۴۶۸,۸۱۶ میلیون ریال رسیدگی شده لیکن بدلیل مطالبه مالیات به مبلغ ۳۳,۴۲۵ میلیون ریال و عدم قبول از طرف شرکت ، مورد اعتراض واقع شده و تحت رسیدگی در هیئت تجدید نظر میباشد و در سال جاری نیز مبلغ ۳۶,۳۴۲ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۵-۴- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۸ با زیان ابرازی ۷۱۰,۴۶۴ میلیون ریال رسیدگی شده لیکن بدلیل شناسایی زیان تایید شده به مبلغ ۲۸۱,۵۲۹ میلیون ریال از طرف شرکت مورد اعتراض واقع شده و زیان تایید شده طبق برگ قطعی به مبلغ ۳۷۲,۱۷۲ میلیون ریال تعیین شده است.

۲۵-۵- پیرو اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ پس از کسر پرداخت مالیات ابرازی اظهارنامه سال ۱۳۹۹، مانده اصل مالیات سال مزبور طبق برگ قطعی به مبلغ ۶۷,۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده است. که تسویه شده است

۲۵-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی به مبلغ ۱۱۰,۲۶۲ میلیون ریال تعیین شده بود که پس از اعتراض در دیوان عدالت اداری نسبت به موضوع مورد اعتراض واقع نشد و برگ قطعی صادر گردید.

۲۵-۷- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۱ پس از اعمال معافیت ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و معافیت مالیاتی ماده ۱۳۳ ق.م.م. به نرخ ۱۶/۲٪ به مبلغ ۶۴,۵۸۹ میلیون ریال محاسبه شده است. در سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۲۴۹,۰۳۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۷۵,۱۶۹ میلیون ریال جریمه به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در هیئت بدوی مبلغ ۲۳۷,۱۱۴ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲۵-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از اعمال معافیت ها به نرخ ۱۶/۲٪ به مبلغ ابرازی ۱۵۸,۶۳۳ میلیون ریال محاسبه شده است. در سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص به مبلغ ۳۴۸,۵۰۵ میلیون ریال صادر گردید که پس از اعتراض به هیئت بدوی برگ قطعی به مبلغ ۶۰۸,۲۱۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴۲,۹۸۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۶۵,۲۲۱ میلیون ریال بابت جرائم متعلقه صادر گردید که هم اکنون در هیئت ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۵-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با توجه به سود ابرازی ، پس از کسر درآمدهای صادراتی و درآمدهای سود بانکی و سود سهام با نرخ ۱۸ درصد محاسبه شده است

۲۵-۹- بدهی مالیات انتقالی

سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
-	۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸	-	۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸
-	۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸	-	۱,۶۴۱,۹۴۸	۱,۶۴۱,۹۴۸

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۳۷,۵۶۳	۰	۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳	-	۴۱۰,۸۳۳
۳۷,۵۶۳	-	۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳	-	۴۱۰,۸۳۳

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۷,۵۶۳	۰	-	-
-	۴۱۰,۸۳۳	۰	۴۱۰,۸۳۳
۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳	-	۴۱۰,۸۳۳

بانک رفاه کارگران

بانک پارسیان

جمع

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳
۳۷,۵۶۳	۴۱۰,۸۳۳

۲۰ تا ۲۵ درصد

۲۷-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

جمع	تسهیلات مالی	
-	۳۷,۵۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
	۲,۳۵۷,۷۲۵	دریافت نقدی
	۲۱۲,۲۰۳	سود و کارمزد و جرائم
	(۲,۱۴۶,۶۲۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل
	(۵۰,۰۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
-	۴۱۰,۸۳۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- ذخایر

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۸۴۶	۲۹۳,۸۴۶	۰	۰	۰	۲۹۳,۸۴۶
۵۸۶,۳۵۱	۹۶,۲۸۶	۰	(۹۶۴,۸۷۵)	۴۷۴,۸۱۰	۵۸۶,۳۵۱
۸۸۰,۱۹۷	۳۹۰,۱۳۲	۰	(۹۶۴,۸۷۵)	۴۷۴,۸۱۰	۸۸۰,۱۹۷

ذخیره هزینه های بازنشتگان

ذخیره هزینه های معوق (یادداشت ۱-۲۸)

۲۸-۱- ذخایر طی دوره مربوط به صورت وضعیتها و هزینه هایی است که تا تاریخ ۳۰ اسفند میزان هزینه قطعی نبوده و مطالبه نشده است. بالاخص ذخیره هزینه طرح طبقه بندی مشاغل و ذخیره هزینه های امور صندوقهای نفت می باشد

۲۹- پیش دریافت ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۹۶۱	۵۷۸,۵۱۳
-	۴۱۰,۰۰۰
-	۱۲۹,۲۹۴
-	۸۰,۰۰۰
-	۶۷,۵۷۰
-	۵۶,۳۴۹
-	۴۹,۳۰۰
-	۳۱,۴۶۰
-	۲۰,۰۰۰
۴,۸۵۴	-
۱,۲۲۲	-
۲۱,۹۸۴	-
۲۱,۹۰۱	-
۶۹,۰۵۲	۱,۲۰۰
۱۹۷,۹۷۴	۱,۴۲۳,۶۸۵

پیش دریافت از مشتریان:

توانگران سپهر فردا جم

پترو پایدار قم

بنیان کالاشیمی

نی االه خانچرلی-شرکت پایدار بیمان قم

ظفر شیمی کیمیاگر

دنیای گرانول

کیمیا صنعت فردوس

انرژی هوشمند آرشا

صدیقه توکلی

مجتمع رنگ و رزین آرتا

شیمی گستران منفرد

اویسا پارسه زابل

آرین پلی پورتان

سایر

جمع

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۸۴	۲,۰۱۹,۰۵۶	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات:</b>
۵۶۳,۲۹۰	۴۴۳,۲۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۸۴۵	۲۱۲,۲۰۳	هزینه های مالی
۳۸۸,۶۲۵	۳۱۹,۹۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲۰,۲۷۳	۱۷۰,۸۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۴۹۸)	(۲,۵۴۳)	سود سپرده های بانکی
(۲۶,۹۸۹)	(۱۱,۸۶۴)	سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳,۶۲۲)	(۲۳,۸۶۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۰,۷۹۶)	(۲۰۶,۷۳۹)	تسعیر ارز وجوه نزد بانک
<b>۱,۲۴۴,۱۲۸</b>	<b>۹۰۱,۲۳۹</b>	<b>جمع تعدیلات</b>
(۱۴۳,۱۲۳)	(۱۴۳,۱۲۳)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱,۴۳۶,۰۵۲)	(۲,۲۷۳,۹۰۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۰۹,۴۴۴)	(۱۲۷,۲۲۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۴۵۴,۶۱۱	۴,۷۲۴,۲۲۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۳۰,۷۸۱	(۴۹۰,۰۶۵)	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۴,۹۴۳	۱,۲۲۵,۷۱۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۳,۶۹۹	(۳۱۰,۳۶۸)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<b>(۲۴,۵۸۵)</b>	<b>۲,۶۰۵,۲۵۱</b>	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
<b>۱,۲۴۳,۲۲۷</b>	<b>۵,۵۲۵,۵۴۶</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

## ۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

## ۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

## ۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۳۶,۶۷۷	۲۳,۴۲۰,۰۳۱	جمع بدهی
(۷۱۷,۶۵۵)	(۱,۷۰۷,۹۹۷)	موجودی نقد
۹,۹۱۹,۰۲۲	۲۱,۷۱۲,۰۳۴	خالص بدهی
۲۱,۸۴۶,۳۰۵	۱۵,۸۱۷,۲۹۹	حقوق مالکانه
۴۵٪	۱۳۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

## ۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات 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 (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک 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.

## ۳۳-۳- مدیریت ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، بررسی مداوم روند نوسانات نرخ ارز و افزایش سهم خرید داخلی مواد اولیه را بکار می گیرد. همچنین شرکت در راستای کاهش آسیب پذیری ناشی از نرخ ارز جهت واردات مواد اولیه از طریق عرضه در سامانه نیما اقدام به تامین ارز می نماید همچنین با توجه به اینکه شرکت واردکننده مواد اولیه و صادر کننده محصول می باشد سعی می کند که همزمان با صادرات کالا واردات مواد اولیه را نیز انجام دهد

## ۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. هر نوع تغییرات در نرخ ارز مستقیماً در مبلغ درآمد فروش محصولات صادراتی شرکت اثر گذار خواهد بود. در این خصوص شرکت کلیه بدهیهای ارزی را تسویه نموده و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمیشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

## ۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول قرار ندارد بدلیل اینکه بابت فروش های صادراتی در ابتدا وجه نقد واریز می شود و سپس با رگیری صورت می گیرد و در مورد خریدهای ارزی پس از اخذ تضامین کافی و پس از رسید کالا پرداخت وجه صورت می گیرد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۲ ریسک سایر قیمت ها

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

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی وسوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستقیم نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
آلوارس	۵۷,۳۶۱	۲۹,۳۶۱	۰
شرکت پتروشیمی اروند (اجاره مخزن)	۱۷۵,۱۹۲	۱۷۵,۱۹۲	۰
شرکت مجتمع شیمیایی تیرازه	۲۳,۹۰۵	۲۳,۹۰۵	۰
پارس مبین شیمی آذران	۲۴,۴۴۹	۲۲,۰۴۹	۰
شرکت مجتمع رنگ و رزین آرتا	۲۱,۹۲۵	۲۱,۹۲۵	۰
شرکت سپند طلایی	۲۰,۰۱۰	۲۰,۶۳۵	(۲۰,۶۳۵)
شرکت بازرگانی استان تهران جایزه تشویق صادرات	۱۹,۷۵۸	۱۹,۷۵۸	(۱۹,۷۵۸)
الماس تابان خاورمیانه	۲۱,۴۳۳	۱,۸۲۹	۰
شرکت شیمیایی NEXT - فروش دی اکسید فتالات	۷,۱۳۷	۷,۱۳۷	(۷,۱۳۷)
پرتوآبگردان	۷,۲۲۵	۶,۶۲۵	۰
جمیل حکمت خوزستان	۶,۴۲۰	۶,۲۸۰	۰
آپادانا پترو بازرگان	۵,۷۹۷	۵,۷۹۷	۰
پیکر پلاستیک	۴,۰۷۸	۴,۰۷۸	۰
درخشان شیمی بندر	۳,۶۵۶	۳,۶۵۶	۰
سایر	۳۵,۹۵۶	۳۵,۹۵۶	(۱۱,۶۹۹)
جمع	۴۳۴,۳۰۲	۳۸۴,۱۸۳	(۵۹,۲۲۹)

۳-۳-۴-۱- از مجموع ۳۸۴,۱۸۳ میلیون ریال، مبلغ ۳۵۹,۹۲۶ میلیون ریال آن در مراجع قضایی طرح دعوی حقوقی شده و یا ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارائتها و بدهیها مالی، مدیریت میکند

مبالغ به میلیون ریال

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۶,۵۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۵۹۷,۱۰۹
مطالبات سهامداران	۰	۴,۲۴۸	۰	۰	۴,۲۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۷۱,۰۰۶	۲۸۴,۰۲۲	۱,۰۶۵,۰۸۴	۱,۴۲۰,۱۱۲
ذخایر	۰	۳۹۰,۱۳۲	۰	۰	۳۹۰,۱۳۲
جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۱,۸۹۷	۱,۷۸۴,۰۲۲	۱,۰۶۵,۰۸۴	۱۹,۴۱۱,۶۰۱

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- وضعیت ارزی

درهم امارات	یونان	یورو	دلار امریکا	
۱۱۶,۸۳۸	۳۵۰	۲۴۷	۲۷۶,۱۸۰	موجودی نقد
۳۳,۰۹۵	-	-	-	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۹,۹۳۳	۳۵۰	۲۴۷	۲۷۶,۱۸۰	جمع دارایی های پولی و ارزی
۱۴۹,۹۳۳	۳۵۰	۲۴۷	۲۷۶,۱۸۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۶,۱۳۱	۷۰	۳۹۲	۳۷۹,۷۱۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای ) پولی ارزی(میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰۷,۲۷۶	۳۵۰	۲۵۵	۲۷۶,۱۹۱	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۸,۸۰۰	۳۴	۱۹۱	۱۹۰,۲۶۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای ) پولی ارزی(میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نرخ تسعیر مورد استفاده، دلار ۱,۳۷۴,۸۸۳ ریال یورو ۱,۵۸۴,۵۸۳ ریال درهم ۳۷۴,۳۷۲ ریال و یونان ۱۹۹,۱۴۶ ریال بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی مطابق بند ۱ مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۹۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی می باشد که کلیه ارزهای حاصله به نرخ مصوب انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی در سامانه مرکز مبادله ارز و طلایی ایران عرضه میگردد قیمت فروش انواع ارز صادراتی شرکتهای پتروشیمی در بازار ارزتجاری مرکز مبادله ارز و طلای ایران بر اساس تصمیمات مشترک انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و هلدینگهای پتروشیمی طی صورتجلسه شماره ۲۷۷۲۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ تعیین گردیده است .

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		
دلار	درهم	
-	۰	فروش محصول
۰	۰	مصرف ارز - بابت خرید

۳۴-۲- شرکت کلیه ارز حاصله از فروش را پس از کسر بدهی های ارزی بابت خرید و سایر پرداختهای ارزی در سامانه نیما عرضه مینماید

۳۴-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	نوع ارز: دلار
-	-	۴۸,۴۴۸	-	-	-	واردات
۲۲۴,۴۰۶	-	۲۲۴,۴۰۶	-	-	-	صادرات
سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	نوع ارز: درهم
-	-	۳۶۴,۸۹۰	-	-	-	واردات
-	-	-	-	-	-	صادرات

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های فیما بین
شرکت اصلی	پتروشیمی فن آوران	عضو هیات مدیره مشترک	*			(۱۱۹,۳۰۵)
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی امیرکبیر	عضو هیات مدیره مشترک	*		۴۶۴,۳۲۲	۰
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی بوعلی	سایر		۱۵,۷۷۴,۶۷۴		۰
	جمع			۱۵,۷۷۴,۶۷۴	۴۶۴,۳۲۲	(۱۱۹,۳۰۵)

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر حسابها و اسناد دریافتی	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی امیرکبیر	۳۸,۳۴۹	(۵۰۲,۵۵۲)	-	(۴۶۴,۲۰۳)	۱۱۹	۰
شرکت اصلی	پتروشیمی فن آوران	-	(۴۷۸,۰۵۵)	-	(۴۷۸,۰۵۵)	-	(۳۵۸,۷۵۰)
	جمع	۳۸,۳۴۹	(۹۸۰,۶۰۷)	-	(۹۸۰,۶۰۷)	۱۱۹	(۳۵۸,۷۵۰)
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی غدیر	۱۵,۳۴۷	-	۱۵,۳۴۷	۰	۱۵,۳۴۵	۰
	پتروشیمی بوعلی	۷۸۴,۰۸۰	(۹,۵۳۴,۶۸۳)	(۸,۷۵۰,۶۰۳)	۰	-	(۱,۲۹۴,۹۸۸)
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی نوری	-	(۳۸۵,۲۹۸)	۰	(۳۸۵,۲۹۸)	۰	(۳۸۵,۲۹۸)
	جمع	۷۹۹,۴۲۷	(۹,۹۱۹,۹۸۱)	(۸,۷۳۵,۲۵۶)	(۳۸۵,۲۹۸)	۱۵,۳۴۵	(۱,۶۸۰,۲۸۶)
	جمع کل	۸۳۷,۷۷۶	(۱۰,۹۰۰,۵۸۸)	(۸,۷۳۵,۲۵۶)	(۱,۳۶۵,۹۰۵)	۱۵,۴۶۴	(۲,۰۳۹,۰۳۶)

۳۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱.۳۷۴.۳۶۳ میلیون ریال بابت تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت ۴-۱۲) صورت های مالی می باشد"

۳۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۴۴,۲۷۷	شرکت گاز لوله - بابت تضمین ظهر نویسی اسناد تسهیلات دریافتی
۸۱,۱۷۰	بانک ملت شعبه میدان ۷ تیر - بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۶۴,۰۱۶	شرکت سلسله آب حیات کرمان - بابت تضمین ظهر نویسی اسناد تسهیلات دریافتی
۹۱,۳۶۷	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی - بابت تضمین ظهر نویسی اسناد تسهیلات دریافتی
۶۵,۰۴۰	شرکت پتروشیمی آبادان - بابت تضمین ظهر نویسی اسناد تسهیلات دریافتی
۳۹,۱۴۴	شرکت پلیمرهای صنعتی پولیکا - بابت تضمین ظهر نویسی اسناد تسهیلات دریافتی
۱۶,۷۲۱	بانک توسعه صادرات مرکزی - بابت تضمین اعتبارات
۱۸,۳۶۴	شرکت پتروشیمی غدیر بابت تضمین اعتبارات
۳۴۶	سایر
۶۲۰,۴۴۵	

## شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۶- الف-براساس اطلاعات دریافتی از واحد حقوقی ۱۶ فقره طرح دعوی بر علیه شرکت صورت گرفته که به شرح زیر می باشد:

شرکت دریا خدمات آلوراس ، مخازن شرکت پتروشیمی فارابی را جهت تخلیه محموله سوختی در سال ۱۳۹۳ اجاره نمود. شرکت مذکور طی دادخواستی به جهت عدم امکان تخلیه مدعی تحمیل خسارت گردید که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه مبنی بر محکومیت شرکت فارابی در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد. در این خصوص شرکت فارابی نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه مذکور نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرالاشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض عنه به مبلغ ۳.۳۴۵.۵۴۰ دلار اقدام نمود لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرآیند اجرای رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت این شرکت به مبلغ ۳۸۷.۷۹۷.۴۴۹.۷۵۲ ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹.۳۸۹.۸۷۲.۴۸۷ ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است همچنین براساس رای مراجع قضایی و اقدام سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال ۱۴۰۰ سرمایه گذارهای شرکت در شرکتهای بورسی و فرابورسی جمعاً به مبلغ ۱۱.۴ میلیارد ریال و همچنین مهمانسرای متعلق به شرکت در ماهشهر تصرف و به فروش رسیده است و حسابهای بانکی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مسدود بوده که پس از تسلیم لایحه مربوطه به مرجع اجرا و همچنین ارائه دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری و پذیرش اولیه آن از سوی مراجع ذیصلاح ، حکم به توقف عملیات اجرایی علیه شرکت صادر و ادامه روند رسیدگی کماکان تحت پیگیری میباشد. پرونده با تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری و طی روند قانونی و اخذ تأییدیه در خصوص پذیرش اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از سوی روسای قوه قضائیه به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد. پس از خلاصه برداری عضو مستشار شعبه مشخص گردید. ابهاماتی در پرونده وجود دارد که جهت رفع این ابهامات موضوع به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شد و طی دو نوبت نسبت به این ابهامات توسط مدیر عامل وقت شرکت و وکیل پرونده دفاع شد و پس از آن مجدداً پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد و البته رای قطعی بشماره ۱۴۰۳۰۶۳۹۰۰۰۰۷۸۳۸۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ از سوی شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به نفع شرکت پتروشیمی فارابی مبنی بر بطلان دادنامه اولیه صادر گردید و بدو لایحه درخواست اعمال ماده ۳۹ اجرای احکام مدنی به شعبه ۱۳ اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران تقدیم گردید و متعاقباً به جهت رفع اثر از توقیف اموال شرکت لایحه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر تقدیم گردید و برابر با دستور قضایی شماره ۱۴۰۴۶۸۹۹۰۰۰۸۱۸۵۳۱۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ از طرف شعبه مذکور خطاب به شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، رفع توقیف از اموال شرکت ابلاغ گردید. در ادامه و بر اساس مکاتبات شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران خطاب به ادارات ثبت و حوزه های قضایی محل های مربوط به املاک توقیف شده، فرآیند رفع توقیف از ملک دفتر تهران و املاک نوشهر انجام پذیرفت. در خصوص ملک مربوط به مهمانسرای ماهشهر، بدو و بر اساس دستور قضایی شعبه ۱ اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان بندر ماهشهر بتاريخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان بندرماهشهر، رفع توقیف از ملک مهمانسرا و برگشت وضعیت ملک به حالت سابق صادر شده است که با توجه به واگذاری ملک مذکور از طریق فرآیند مزایده به برنده مزایده، قبل از صدور رای ناشی از اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری، ضروری است اعمال و اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی از مرجع قضایی پیگیری گردد.

ب-شرکت از طریق شرکت الماس تابان خاورمیانه اقدام به خرید مواد اولیه به صورت حق العمل کاری نموده که در این رابطه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامدار عمده) بابت ضمانت قرارداد فی مابین چکی به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال به شرکت مذکور ارائه نموده است. همچنین شرکت بابت قرارداد مذکور مبلغ ۲۲ میلیارد ریال طی یک فقره چک به شرکت الماس تابان خاورمیانه پرداخت نموده است. علی رغم عدم انجام موضوع قرارداد از طرف شرکت الماس تابان خاورمیانه، این شرکت اقدام به برداشت وجه چک و درخواست مبلغ تاخیر در تادیه چک نموده و در پی شکایت ایشان حساب شرکت پتروشیمی فن آوران تا سقف مبلغ تضمین مسدود شده است که این پرونده در مرحله تجدید نظر خواهی در مورد برگشت مبلغ ۲۲ میلیارد ریال و رفع انسداد حساب پتروشیمی فن آوران می باشد.

ج-در پی شکایت شرکت فناوری نفت افزار رز سیاه در خصوص عدم تادیه کامل مبلغ قرارداد فی مابین از طرف شرکت و درخواست مطالبه ارز خارجی و خسارت دادرسی از طرف ایشان، شرکت ادعای فروش جنس تقلبی از جانب شرکت مربوطه نموده است. مبلغ ادعای مطرح شده معادل ۱۹۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ صورت های مالی پرونده به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع داده شده و در جریان رسیدگی می باشد.

د-شرکت پارس مبین شیمی آذران اقدام به اجاره مخزن از شرکت در سنوات قبل نموده و ضمن خسارت وارده به مخزن های مذکور، شرکت اقدام به مطالبه اجرت المثل ایام خرابی مخزن به مبلغ ۶۱۳ میلیارد ریال نموده و رای به محکومیت شرکت مذکور صادر گردیده است که به جهت نداشتن هیچگونه مال منقول و غیر منقول توسط شرکت پارس مبین شیمی آذران، پیگیری های مقتضی توسط شرکت در حال انجام می باشد.

ه-بابت فروش اعتباری انجام شده به شرکت رنگ و رزین آرتا شرکت مربوطه اقدام به طرح دعوا مبنی بر عدم تحویل ۲۶۰ تن از کالای مورد معامله از طرف شرکت می نماید. طی تجدیدنظر خواهی انجام شده حکم بر عدم تحویل ۸۰ تن از کالا صادر گردید که قیمت برآوردی روز آن بالغ بر مبلغ ۷/۱۶ میلیارد ریال تعیین گردیده است. از طرف دیگر شرکت در حال پیگیری دعوی علیه شرکت فوق مبنی بر عدم وصول مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از چک های ایشان می باشد

و- سایر پرونده های حقوقی له شرکت شامل ۸ فقره پرونده بابت چک های برگشتی مشتریان مجموعاً به مبلغ ۶۴.۶۰۲ میلیارد می باشد که جزئیات آن به شرح زیر است:

نام طرف دعوی	مبلغ مورد مطالبه
مجتمع شیمیایی تیرازه رنگ پارس	۲۳.۹۰۵
شرکت جمیل حکمت خوزستان	۶.۲۸۰
شرکت سپند طلائی قم	۲۰.۶۳۵
کامران خلیلی	۱.۹۴۱
شرکت مروارید ساوه	۷۳۸
سایر موارد	۱۱.۱۰۳
<b>جمع</b>	<b>۶۴.۶۰۲</b>

۳۶-۴- به موجب برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲.۳۲۷ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۸۶۱ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶.۴۴۸ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰.۱۰۴ میلیون ریال جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به همه موارد فوق از سازمان امور مالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده است. برای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. و مالیات و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرآیند اعتراض به رای هیات بدوی شده است .

۳۶-۵- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. اصل مالیات حقوق ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ پرداخت شده جرائم سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال در مرحله اعتراض میباشد.

۳۶-۶- رسیدگی بیمه تا سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال انجام و پرداخت شده و در حال اعتراض و بررسی در دیوان عدالت اداری می باشد همچنین رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال انجام و در حال اعتراض به هیئت بدوی می باشد و سال ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی انجام نشده است.

#### ۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورتهای مالی می باشد رخ نداده است .

#### ۳۸- سود سهام پیشنهادی

با توجه به زیان انباشته سنواتی تقسیم سود برای سال جاری امکان پذیر نمی باشد.