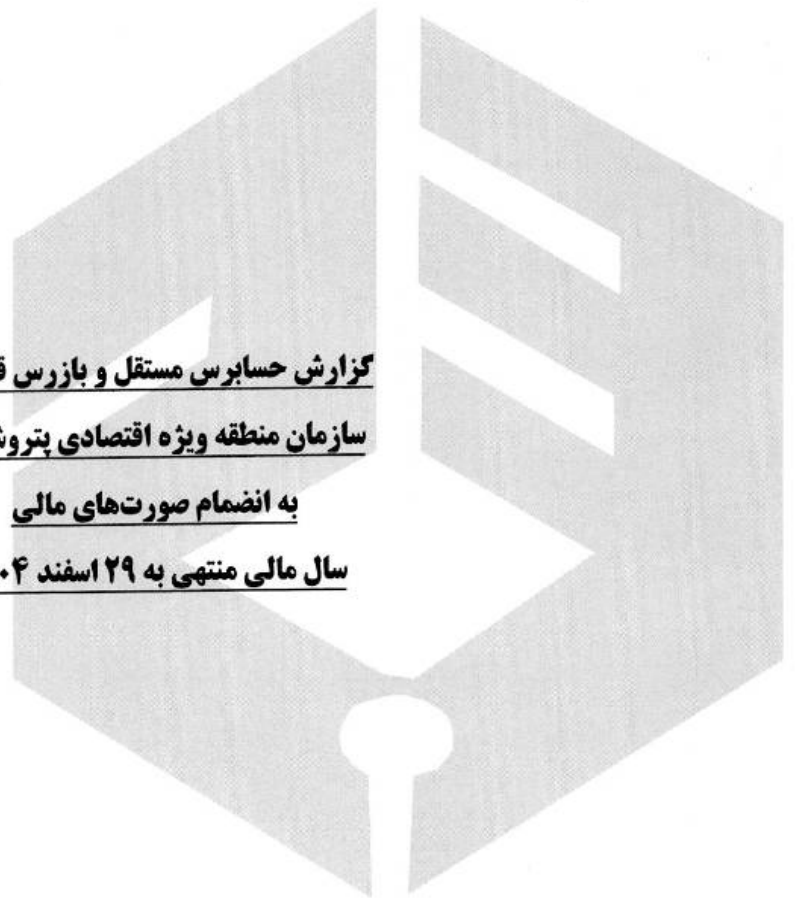




گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۵
پیوست یک - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی	۳۶ الی ۴۰

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی مستقل از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - مطالبه عوارض گازبها و بدهی بابت اختلاف کنتورها

توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱ و ۲۰-۱-۱-۳ و ۲۰-۱-۱-۳ در خصوص مطالبه عوارض گازبهای سنوات قبل توسط شرکت گاز استان خوزستان و شناسایی بدهی به شرکت مذکور بابت اختلاف کنتور شرکت گاز استان خوزستان (فروشنده) با مجموع کنتورهای مجتمع‌های پتروشیمی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- سود سهم دولت

با توجه به صورت تغییرات در حقوق مالکانه مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال بابت سود سهم دولت در اجرای مفاد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته است که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ مذکور شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- آثار جنگ تحمیلی رمضان

توجه صاحبان سرمایه را به یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۳۱ در خصوص افزایش مطالبات سازمان و آثار جنگ تحمیلی رمضان بر درآمد عملیاتی در سال مالی آتی جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت

وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی با بودجه مصوب اصلاحی که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۳۶ الی ۴۰، در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده (۱۱) آیین‌نامه انتظام بخشی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به کاهش درآمدهای عملیاتی و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و خدمات قراردادی اشخاص نسبت به بودجه اصلاحی (موضوع مفاد ماده ۷۵ قانون الحاق)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب اصلاحی و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
	قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور	
۱	جزء (۱) بند ۱ تبصره ۱۲	رعایت سقف خالص پرداختی متوسط ماهانه در سال از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی ها از هر محل و تحت هر عنوان.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحات آن
۲	بند ب ماده ۲	نشر یا ارسال دعوت نامه مجمع در زمان مقرر. (بند ۱-۱۰ این گزارش).
۳	ماده ۵	تسلیم صورت های مالی به حسابرس مستقل و بازرس قانونی، حداکثر تا پایان اردیبهشت سال مالی بعد توسط هیئت مدیره.
۴	ماده ۴۹	انتشار کلیه گزارش ها از جمله صورت های مالی حسابرسی شده سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره و به طور خاص فعالیت هایی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی دولتی که به نفع عموم مردم انجام می شوند و نیز صورت جلسات مجامع در پایگاه اینترنتی سازمان مورد گزارش.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به شرح زیر است :

۱۰-۱- مفاد ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه در خصوص ارسال دعوت نامه مجمع ظرف مدت حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه مورخ ۲۳ تیرماه ۱۴۰۴.

۱۰-۲- پیگیری های سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سرمایه، در خصوص تعیین تکلیف بندهای ۳ و بند ۹ این گزارش (ردیف ۴) و همچنین تعیین تکلیف مطالبات و ارقام راکد موجودی مواد و کالا، تکمیل و استقرار سامانه سیستم بهای تمام شده، واگذاری یا تکمیل هتل شهرک بعثت، تعیین تکلیف مجوزها و اجرای فاز دو منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، تهیه و تصویب تاپ چارت فرودگاه ماهشهر، و تهیه و تدوین و

ارایه برنامه زمان بندی و فرآیند انتقال فرودگاه ، تهیه برنامه جامع توسعه، امنیت سایبری و پیاده سازی الزامات HSE در سطح منطقه و اقدامات لازم در خصوص ایجاد دیتا سنتر و ارایه گزارش آن هر سه ماه یکبار به نتیجه نرسیده است.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹ و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ تیر ۱۴۰۵

ابرج کهراری

علی قدومی



شرکت ملی صنایع پتروشیمی
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

تاریخ:

شماره:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 جریان های نقدی |
| ۶-۴۰ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۳ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

احمد رضا حیدرنیا

مدیرعامل (موظف)

محمد رضا مطیری

عضو هیئت مدیره (نائب رئیس/غیر موظف)

محمد رضا کنعانی

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

محمد متقی

عضو هیئت مدیره (موظف)

سید یاسین توانی



(۱)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	۳۸۲,۱۷۸,۷۵۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰)	(۳۸۰,۹۷۷,۴۵۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۳۸,۶۱۸	۱,۲۰۱,۲۹۵		سود ناخالص
(۶۴۳,۶۱۰)	(۹۷۵,۹۱۸)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۳,۰۹۵,۰۰۷	۲۲۵,۳۷۷		سود عملیاتی
۱۶۴,۴۱۲	۶۲,۷۸۹	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳,۲۵۹,۴۱۹	۲۸۸,۱۶۶		سود قبل از مالیات
(۸۱۴,۸۵۵)	(۷۲,۰۴۲)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۴۴,۵۶۴	۲۱۶,۱۲۵		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۷۱۸,۲۹۴	۳,۷۷۵,۴۳۹	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۱۴۲	۲۱,۱۴۴	۱۰ دارایی های نامشهود
۹۴	۹۴	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۳۳۵,۹۰۴	۴,۰۲۷,۹۲۳	۱۲ دریافتنی های بلند مدت
۶,۰۷۶,۴۳۵	۷,۸۲۴,۶۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۹,۹۳۴	۵۴,۳۷۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۲۲۳,۲۴۸	۳۲۲,۹۸۷	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۳۷,۶۰۹,۵۷۲	۲۲۰,۸۱۱,۶۵۹	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۱۰۵,۶۲۸	۳,۱۵۵,۸۲۹	۱۵ پروژه های در جریان
۲,۷۲۰,۴۹۹	۸,۰۳۴,۵۳۵	۱۶ موجودی نقد
۱۴۳,۶۸۸,۸۸۲	۲۳۲,۳۷۹,۳۸۱	
۹۵,۴۶۲	.	۱۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۳,۷۸۴,۳۴۳	۲۳۲,۳۷۹,۳۸۱	جمع دارایی های جاری
۱۴۹,۸۶۰,۷۷۸	۲۴۰,۲۰۳,۹۸۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۵۹۶,۴۴۷	۶۱۸,۰۵۹	۱۹ اندوخته قانونی
(۶۲۳,۲۲۳)	(۵۷۲,۷۹۴)	(زیان) انباشته
۴,۵۷۳,۲۲۳	۴,۶۴۵,۲۶۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۰۹,۳۷۰	.	۲۰ پرداختنی های بلند مدت
۹,۷۷۴,۲۳۶	۱۰,۷۱۰,۷۷۹	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۸۸۳,۶۰۶	۱۰,۷۱۰,۷۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۳۰,۲۲۱,۴۳۴	۲۱۸,۲۱۶,۳۹۹	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۹۱,۴۰۲	.	۲۲ مالیات پرداختنی
۳,۷۵۰,۰۳۵	۶,۵۱۲,۸۰۸	۲۴ ذخایر
۱۴۱,۰۷۸	۱۱۸,۷۳۰	۲۵ پیش دریافت ها
۱۳۵,۴۰۳,۹۴۸	۲۲۴,۸۴۷,۹۳۷	جمع بدهی های جاری
۱۴۵,۲۸۷,۵۵۴	۲۳۵,۵۵۸,۷۱۶	جمع بدهی ها
۱۴۹,۸۶۰,۷۷۸	۲۴۰,۲۰۳,۹۸۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

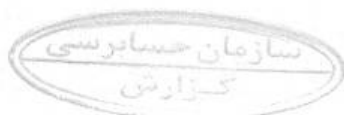
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۹۹۰	(۱,۱۹۳,۶۲۲)	۳,۷۵۸,۳۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:				
سود خالص	.	.	۲,۴۴۴,۵۶۵	۲,۴۴۴,۵۶۵
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	.	.	(۱,۶۲۹,۷۱۰)	(۱,۶۲۹,۷۱۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۴۴,۴۵۷	(۲۴۴,۴۵۷)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۴۴۷	(۶۲۳,۲۲۴)	۴,۵۷۳,۲۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴:				
سود خالص سال ۱۴۰۴	.	.	۲۱۶,۱۲۵	۲۱۶,۱۲۵
۵۰٪ سود ویژه سهم دولت	.	.	(۱۴۴,۰۸۳)	(۱۴۴,۰۸۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۱,۶۱۲	(۲۱,۶۱۲)	.
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۵۹	(۵۷۲,۷۹۴)	۴,۶۴۵,۲۶۵

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



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴,۵۱۱,۱۱۲	۱۰,۰۵۲,۸۳۴	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۳۸۴,۸۸۵)	(۱,۳۶۳,۴۴۳)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۲۶,۲۲۷	۸,۶۸۹,۳۹۱	جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۷۰,۵۱۳	۷۴,۱۵۷	۹ دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۳۲,۰۳۰)	(۱,۴۲۶,۴۹۸)	۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۴۳۴)	(۴,۲۷۹)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۶۹,۹۵۰)	(۱,۳۵۶,۶۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۴۵۶,۲۷۷	۷,۳۳۲,۷۷۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱,۱۳۵,۰۵۰)	(۲,۰۱۸,۷۳۵)	۵-۱۲ سود پرداختی (۵۰ درصد سهم سود دولت)
(۱,۱۳۵,۰۵۰)	(۲,۰۱۸,۷۳۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۳۲۱,۲۲۷	۵,۳۱۴,۰۳۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۹۹,۲۷۲	۲,۷۲۰,۴۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۷۲۰,۴۹۹	۸,۰۳۴,۵۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۹ به صورت مؤسسه تأسیس شده و طی شماره ۹۹۸۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به علت تغییر اقامتگاه قانونی سازمان از تهران به بندر امام خمینی در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶، شماره ثبت سازمان تغییر و به شماره ۶۵۰۱ در اداره ثبت اسناد و املاک ماهشهر به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۴ با توجه به موسسه بودن، شماره ثبت سازمان به شماره ۱۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۹۰۸۶ تغییر کرده است. در حال حاضر سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی جزء واحدهای غیرتجاری (فرعی) شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان منطقه ویژه اقتصادی واقع در استان خوزستان بندرامام خمینی - سایت یک منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، تشکیلات غیرتجاری است که به استناد ماده ۵۸۴ قانون تجارت به ثبت رسیده است. مطابق ماده ۲۸ اساسنامه سازمان نسبت به موضوعاتی که در اساسنامه یا قانون اساسنامه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و یا قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی، جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن پیش بینی نشده باشد مفاد قانون تجارت حاکمیت دارد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت سازمان به موجب ماده ۶ اساسنامه به شرح زیر است:

الف- تهیه و تدوین طرح‌های جامع و کالبدی منطقه ویژه.

ب- طراحی، مهندسی، ساخت و اجرای طرح‌ها و پروژه‌های زیربنایی از قبیل برق، آب، گاز، مخابرات، فرودگاه، اسکله، راه‌آهن، بندر و غیره، طبق قوانین و مقررات کشور و مناطق ویژه.

ج- پشتیبانی و تسهیل در خصوص موارد ذیل :

برقراری ارتباطات تجاری بین المللی، انتقال فناوری، صادرات، واردات مجدد، ترانزیت، ترانشیب و دیگر رویه‌های گمرکی در جهت جلب و تسویق سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی و ایجاد اشتغال مولد در منطقه.

د- فراهم آوردن شرایط جهت احداث واحدهای تولیدی خدماتی و صنعتی به ویژه صنایع بالادستی و پایین دستی نفت، گاز و پتروشیمی.

ه- ایجاد زمینه مناسب برای بازاریابی و صدور محصولات استحصالی و تولیدی و گسترش فعالیت‌های بازرگانی

و- ایجاد زمینه‌های مناسب جهت تسهیل و تسریع در اجرای پروژه‌ها و توسعه منطقه ویژه با استفاده از مزایا و امتیازات عمومی یا اختصاصی مترتب بر مناطق ویژه .

ز- ایجاد بستر و زمینه‌های مناسب برای هر گونه فعالیت تجاری، خدماتی، بازرگانی و صنعتی دیگر.

ح- صدور مجوز و پایان کار برای انجام فعالیت‌های اقتصادی، عمرانی، ساختمانی، فرهنگی، آموزشی و خدماتی مطابق با سیاست‌ها و مقررات دولت مربوط به مناطق ویژه.

ط- ایجاد زمینه‌های مناسب جهت اعمال و اجرای تسهیلات و معافیت‌های مقرر در قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن در مورد سرمایه‌گذاران و فعالان اقتصادی.

ی- مراقبت و اهتمام و اقدام مقتضی برای توسعه و پیشرفت صنایع پتروشیمی و صنایع وابسته به آن از لحاظ علمی، فنی، بازرگانی، و اقتصادی در منطقه ویژه

ک- حراست و نگهداری در محدوده منطقه ویژه با بهره گیری از توان دستگاه‌های امنیتی و انتظامی بر اساس قوانین و دستورالعمل‌های ابلاغی وزارت نفت

ل- ایجاد تعامل و همکاری با دستگاه‌های اجرایی در جهت پیشبرد اهداف و مأموریت‌های سازمان در منطقه ویژه

م- ایجاد ساماندهی و اداره مبادی ارتباطی هوایی، دریایی و زمینی منطقه ویژه و تعیین ضوابط تردد در آنها بر اساس دستورالعمل‌های ابلاغی وزارت نفت ، قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی مربوط و هماهنگی با گمرک جمهوری اسلامی ایران

ن- همکاری و تعامل با شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه

س- ارائه خدمات عمومی، زیربنایی و مهندسی و تسهیلات مواصلاتی، انبارداری، تخلیه، بارگیری، بهداشتی، فرهنگی، ارتباطات، آموزشی و رفاهی و غیره.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ع- اعمال نظارت‌های قانونی نسبت به فعالیت‌های موسسات حمل و نقل و صاحبان یا دارندگان وسائط نقلیه هنگام ورود وسیله نقلیه به منطقه .

ف- ارائه خدمات کار و اشتغال و نظارت بر اجرای قوانین کار و تأمین اجتماعی برابر مصوبات و مقررات جاری در مناطق ویژه

ص- صدور کارت بازرگانی و تعیین ضوابط صدور کارت برای متقاضیان و فعالان اقتصادی منطقه ویژه بر اساس قوانین و مقررات مربوطه

ق- سایر مأموریت‌ها و وظایفی که در داخل یا خارج از محدوده قانونی سازمان توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و یا مراکز امور مناطق آزاد و ویژه اقتصادی به سازمان محول می‌شود.

فعالیت اصلی سازمان در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به فروش زمین و همچنین ارائه خدمات به منطقه ویژه در راستای اساسنامه بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۳۳۹	۳۳۷	کارکنان رسمی و پیمانی
۳۰۷	۳۰۶	کارکنان قراردادی و مدت معین
۶۴۶	۶۴۳	
۵۲۴	۵۲۴	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۱۷۰	۱۱۶۷	

۱-۳-۱- کاهش کارکنان رسمی و پیمانی نسبت به مدت مشابه سال قبل بدلیل بازنشستگی کارکنان در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی از قرارداد با مشتریان.

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۵-۱ درج شده است. شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۴ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه‌ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می‌گردند.

۱-۲-۲- آثار گذار بکارگیری این استاندارد بر سود انباشته ۱۴۰۴ در این شرکت موردی ندارد.

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

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

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می‌شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری‌ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورتهای مالی شرکت تأثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می‌شود. بکارگیری این استاندارد اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی تروشمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

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

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

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

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

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد فروش زمین و معابر عمومی

فروش زمین با نرخ کارشناسی به متقاضیان واگذار می‌شود و با عقد قرارداد و انتقال کنترل زمین به خریدار (سرمایه‌گذاران) به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد مذکور به استناد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی و ماده ۶ آئین‌نامه اجرایی قانون مذکور طبق جدول نرخ تعرفه‌های خدمات، مصوب هیئت محترم دولت در زمان ارائه خدمات (گاز، آب، برق، مخابرات و ...) شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاث و منصوبات	۶ سال	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰، ۸ سال	خط مستقیم
تاسیسات آبرسانی، گاز، برق و مخابرات و برج مراقبت فرودگاه (دارایی‌های انتفاعی)	۱۰، ۱۲، ۱۵ سال و ۱۰٪	خط مستقیم/نزولی
ساختمان	۱۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
راه آهن	۱۵٪	نزولی

۳-۳-۳- 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 پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۴- دارایی‌های ثابت انتفاعی مربوط به دارایی‌های ایجاد شده تحت عنوان تأسیسات آب، برق، گاز و تلفن در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بوده که بعنوان بخشی از دارایی‌های ثابت سازمان با روش‌های مندرج در یادداشت ۳-۴-۱ ثبت و پس از بهره‌برداری با نرخ‌های مندرج در یادداشت ۳-۳-۲ مستهلک می‌شود. درآمد آب، برق، گاز و تلفن ناشی از بکارگیری دارایی‌های مذکور می‌باشد.

۳-۴- پروژه‌های در جریان

۱- ۳-۴- زمین و معابر عمومی (یادداشت ۱۶)

طبق تصویب نامه شماره ۵۴۹۸۴/ت/۱۴۸۰۴۴ هـ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۱ هیأت وزیران اراضی سازمان منطقه ویژه از ۲۰۰۰ هکتار به مساحت حدود ۲۸۵۰/۵ هکتار افزایش یافت و به استناد این الحاقیه شرکت‌های پتروشیمی بندرامام، رازی و فارابی در محدوده این سازمان قرار گرفتند. سازمان منطقه ویژه از شش سایت به شرح ذیل تشکیل شده است:

سایت صفر (توسعه صنعتی): این سایت با وسعت ۴۲۴/۵ هکتار پذیرای حوضچه‌های استحصال نمک و محل دپوی نمک می‌باشد.

سایت شماره یک: این سایت با وسعت ۴۰۵ هکتار (۲۴۱/۵ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع پایین دستی، خدمات صنعتی و خدمات منطقه ویژه می‌باشد.

سایت شماره دو: این سایت با وسعت ۵۷۵ هکتار (۳۴۰/۹ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی و میانی پتروشیمی می‌باشد.

سایت شماره سه: این سایت با وسعت ۳۸۳ هکتار (۲۴۰/۲ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی و میانی پتروشیمی، کارگاه ساخت تجهیزات و تعمیرات صنایع پتروشیمی و مراکز آموزش و تحقیقات صنایع پتروشیمی می‌باشد.

سایت شماره چهار: این سایت با وسعت ۳۶۷ هکتار (۱۶۰/۵ هکتار قابل واگذاری) پذیرای صنایع بالادستی پتروشیمی می‌باشد.

سایت شماره پنج: این سایت با وسعت ۶۹۶ هکتار (۴۷۸/۶ هکتار الحاق شده به منطقه و ۱۲۰/۸ هکتار قابل واگذاری) پذیرای پتروشیمی بندرامام، رازی، فارابی می‌باشد.

و همچنین ۶۱۷/۵ هکتار از فضاهای پنج سایت محوطه مشترک فضای سبز و خیابان‌ها و مابقی حدوداً به متراژ ۲۲۸/۲ هکتار غیرقابل استفاده و بصورت خور می‌باشد.

بهای تمام شده زمین قابل واگذاری در هر سایت شامل بهای خرید زمین، هزینه‌های اخذ سند مالکیت و آماده سازی اراضی می‌باشد.

تأسیسات تحت مالکیت عمومی شرکت‌ها شامل هزینه‌های احداث جاده‌های دسترسی، خیابان سایت‌ها، فضای سبز، حصارکشی سایت و زهکشی تلخاب‌ها می‌باشد. بهای تمام شده این گونه تأسیسات شامل هزینه‌ها واقعی انجام شده تا پایان هر سال به اضافه هزینه برآورد شده جهت اتمام آنها می‌باشد.

۳-۴-۲- این سازمان حق‌الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز را از سازمان‌های مربوطه خریداری نموده و در قبال واگذاری هر انشعاب به شرکت‌ها مبالغی را متناسب با نرخ مصوب هیئت مدیره دریافت نموده و در حساب پیش دریافت‌ها ثبت نماید و حق‌الامتیازهای واگذار شده با پیش دریافت از این شرکت‌ها تهاتر می‌شود. واگذاری حق‌الامتیازها به قیمت تمام شده انجام می‌شود.

۳-۴-۳ سایر پروژه‌ها

سایر پروژه‌ها به بهای تمام شده محاسبه و پس از فروش، سود و زیان مربوطه شناسایی می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ سال	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. 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.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۸-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۸-۳-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان "دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۸-۳-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۹-۳- پیش دریافت فروش دارایی‌های انتفاعی

پیش دریافت از خریداران به نسبت بهای تمام شده زمین، معابر عمومی و دارایی‌های انتفاعی تسهیم و سهم تاسیسات و دارایی‌های انتفاعی هر ساله متناسب با نرخ استهلاك دارایی‌های مربوطه مستهلك و به حساب درآمد هر سال منظور می‌گردد.

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکابپذیر قابل برآورد باشد.

این سازمان در مواردی نظیر برآورد هزینه‌های آماده سازی زمین‌های قابل واگذاری بابت اصلاح نشست جاده، زهکشی، فضای سبز و حصارکشی سایت‌های پنجگانه با نظر کارشناس مربوطه و تأیید امور مهندسی، ذخیره‌های بعنوان ذخیره هزینه‌های تعهد شده در نظر می‌گیرد.

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود.

چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- این سازمان تصمیم به تغییر در رویه‌های حسابداری خود را ندارد.

۲-۴- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۲-۴-۱- ذخیره تضمین هزینه‌های زیربنایی مربوط به زمین‌های قابل فروش و معابر

سازمان با توجه به بررسی‌های سال‌های قبل و گزارش واحد مهندسی مبنی بر هزینه‌های اصلاح نشست جاده‌ها و هزینه‌های زیربنایی در صورت لزوم مبالغی را برآورد می‌نماید.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳

۱۴۰۴

یادداشت

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات:

۱۷۶,۹۸۴,۶۸۶	۳۵۸,۷۲۸,۱۸۷	۵-۱	خدمات آب و برق و تلفن و گاز
۱۲,۹۸۷,۷۴۶	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	۵-۲	خدمات عمومی زیربنایی بهداشتی- مهندسی و رفاهی
۲,۸۱۹,۵۸۰	۳,۶۰۱,۶۵۷	۵-۳	خطوط خوراک و محصول
۴۱۸,۸۷۷	۵,۷۴۳,۶۴۶	۵-۴	فروش زمین
۲,۴۹۰,۳۱۹	۳,۷۲۳,۰۹۳	۵-۵	سایر
۱۹۵,۷۰۱,۲۰۸	۳۸۲,۱۷۸,۷۵۰		
(۱۷۵,۸۰۰)	.	۵-۴	برگشت از فروش
۱۹۵,۵۲۵,۴۰۸	۳۸۲,۱۷۸,۷۵۰		

۵-۱- درآمدهای آب، برق، گاز و تلفن به تفکیک مشتری و محصول (اشخاص وابسته) به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت (اشخاص وابسته)	فروش گاز	فروش آب	فروش مخابرات	فروش برق	درآمد تاسیسات	جمع سال ۱۴۰۴	جمع سال ۱۴۰۳
پتروشیمی فن‌آوران	۱۱۲,۸۱۶,۵۳۹	.	۱۵,۲۴۳	.	.	۱۱۲,۸۳۱,۷۸۲	۵۲,۰۵۴,۹۶۹
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۶۹,۸۷۶,۶۱۷	۲۷,۸۲۹,۷۰۲	۹,۶۱۲	.	.	۱۹۷,۷۱۵,۹۳۱	۱۰۰,۲۹۹,۵۱۲
پتروشیمی مارون	۲۵,۵۲۶,۱۸۱	.	۲۷,۰۶۵	.	.	۲۵,۵۵۳,۲۴۶	۱۱,۷۸۱,۲۵۳
پتروشیمی اروند	۸,۹۹۴,۵۳۶	۶,۱۶۲	۳۶,۱۲۵	۱۴,۶۰۶	.	۹,۰۵۱,۴۲۹	۵,۶۵۲,۶۵۰
پتروشیمی غدیر	۶,۷۶۳,۱۹۹	.	۳,۷۷۱	۲,۵۳۷	.	۶,۷۶۹,۵۰۷	۳,۸۶۷,۳۸۶
پتروشیمی تخت جمشید	۳,۰۲۹,۳۴۲	.	۷,۲۵۰	.	.	۳,۰۳۶,۵۹۲	۱,۴۱۳,۳۱۱
پتروشیمی شیمی بافت	۶۷۲,۹۰۶	.	۳,۱۶۲	.	.	۶۷۶,۰۶۸	۳۶۳,۴۲۹
پتروشیمی شهید تندگویان	.	۳۲,۸۹۱	۳۲,۵۷۹	۳۳,۷۰۶	.	۹۹,۰۱۷۶	۵۲,۰۴۷
پتروشیمی امیرکبیر	.	.	۲۴,۲۷۰	۱۱,۵۸۳	.	۳۵,۸۵۳	۲۶,۷۵۶
پتروشیمی کارون	۲۸۸,۹۱۹	.	۱۷,۹۱۱	.	.	۳۰۶,۸۳۰	۱۶۷,۴۳۴
پتروشیمی خوزستان	.	.	۱۱,۸۳۹	.	.	۱۱,۸۳۹	۹,۴۷۹
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	.	.	۸,۹۷۳	.	.	۸,۹۷۳	۸,۳۴۷
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	۸,۶۳۱	.	.	۸,۶۳۱	۶,۸۱۴
پتروشیمی فارابی	.	.	۵,۳۶۱	.	.	۵,۳۶۱	۴,۲۸۷
پتروشیمی رجال	۲۷۱,۹۹۹	.	۱,۸۸۹	.	.	۲۷۳,۸۸۸	۱۲۶,۲۴۴
پتروکاسپین سپهر	.	۳,۶۹۹	.	۴,۱۳۹	.	۷,۸۳۸	۱۳۷,۸۵۶
پتروگوهر پارس	۳۰۳,۰۵۱	.	.	۵,۰۶۳	.	۳۰۸,۱۱۴	۱۷۰,۷۳۴
پتروکیمیای ابن سینا	۱۹۷,۷۶۸	.	۱,۱۴۶	.	.	۱۹۸,۹۱۴	۱۶۲,۴۵۵
شرکت پوشش لوله	۴۶,۵۴۱	۳۱,۴۰۱	.	.	.	۷۷,۹۴۲	۳۸,۵۴۱
شرکت لوله سازی ماهشهر	.	۱۲,۲۸۴	.	.	.	۱۲,۲۸۴	۶,۳۲۹
شرکت انس	.	۳,۷۴۸	.	۳۲,۷۱۲	.	۳۶,۴۶۰	۲۰,۷۱۲
شرکت فراورد قشم	.	۵,۶۹۱	.	۶۱,۰۹۵	.	۶۶,۷۸۶	۳۷,۶۱۵
شرکت صنایع پسته‌بندی پتروپک	.	۳,۶۱۴	.	۴۶,۲۱۲	.	۴۹,۸۲۶	۲۰,۶۶۹
شرکت آمیزه‌های پلیمری مارون	.	۸,۱۸۵	.	۴۴,۹۰۴	.	۵۳,۰۸۹	۲۰,۷۸۶
اهدا پلیمر پاک	.	۸,۰۱۰	.	.	.	۸,۰۱۰	۵,۵۲۴
اکسیرسازان اطلس	۱۹,۰۶۹	۳,۸۳۷	.	۱۰,۵۷۶	.	۳۳,۴۸۲	۴,۵۵۹
توسعه انرژی مهرآباد	۴۷۱,۴۹۹	.	.	.	.	۴۷۱,۴۹۹	.
توسعه و تولید گازهای صنعتی اروند	۲۵۰,۶۹۱	.	.	۳۶,۳۶۱	.	۲۸۷,۰۵۲	.
پتروشیمی سلمان فارسی	.	۴۰,۴۲۰	.	۲۱,۸۲۰	.	۶۲,۲۴۰	.
هتل سورن	.	۱۱,۹۱۲	.	.	.	۱۱,۹۱۲	.
اوجا تدبیر البرز	.	.	.	۳۰,۲۸۷	.	۳۰,۲۸۷	.
سایر	۲۳۲,۲۲۷	۱۲۵,۹۸۷	۲۳,۳۱۹	۲۳۷,۴۷۸	.	۶۱۹,۰۱۰	۵۱۵,۹۵۵
سهام تاسیسات از فروش	.	.	.	.	۸,۳۳۶	۸,۳۳۶	۹,۰۳۱
	۳۲۹,۷۶۱,۰۸۲	۲۸,۱۲۷,۵۴۴	۲۳۸,۱۴۶	۵۹۳,۰۷۹	۸,۳۳۶	۳۵۸,۷۲۸,۱۸۷	۱۷۶,۹۸۴,۶۸۶

۵-۱-۱- مقدار گاز فروش رفته طی سال به میزان ۳,۷۹۰,۱۹۳,۰۰۷ مترمکعب (سال مالی قبل مقدار فروش رفته ۴,۰۹۵,۴۷۳,۹۳۳ مترمکعب) بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۲,۴۱۶,۷۴۸,۷۳۳ مترمکعب و شرکت پتروشیمی فن‌آوران به مقدار ۸۹۵,۳۴۴,۸۷۳ مترمکعب می‌باشد. افزایش نرخ گاز در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ مربوط به افزایش نرخ خرید سوخت شرکتها به میزان ۵۸ درصد و سوخت نیروگاهی فجر به میزان ۲۳ درصد و افزایش نرخ خوراک شرکتها به میزان ۴۸ درصد می‌باشد.

۵-۱-۲- فروش آب در طی سال مالی مورد گزارش به مقدار ۵۶,۹۸۳,۴۹۷ مترمکعب (سال مالی قبل به مقدار ۵۶,۹۹۲,۵۳۲ مترمکعب) بوده که عمدتاً بابت فروش به شرکت فجر انرژی خلیج فارس به مقدار ۵۶,۳۹۹,۳۱۶ مترمکعب بوده است. افزایش نرخ میانگین آب در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ به میزان ۶۳ درصد می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۵- فروش برق در طی سال مالی مورد گزارش به مقدار ۳۱,۳۶۰,۲۰۵ کیلووات (سال مالی قبل به مقدار ۳۱,۶۱۰,۵۴۲ کیلووات) بوده که نرخ میانگین برق در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ به میزان ۱۲۸ درصد افزایش داشته که عمدتاً بابت افزایش نرخ خرید می‌باشد.

۴-۱-۵- تعرفه خدمات ارائه شده به شرکت‌های منطقه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱ بر اساس نامه شماره ۱۱۱۳۸۹/ت/۴۴۷۵۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ معاون اول رئیس جمهور و تصویب نامه شماره ۱۴۰۴۲/۱۰/۴۶۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ مدیریت شورایی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی تعیین شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
نرخ درآمد ارائه خدمات	نرخ فروش /متر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ خرید/متر مکعب /کیلو وات ساعت	نرخ درآمد ارائه خدمات	نرخ فروش /متر مکعب / کیلو وات ساعت	نرخ خرید/متر مکعب /کیلو وات ساعت
۶,۷۳۳	۲۵۶,۷۳۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۵	۴۴۵,۱۰۵	۴۲۰,۰۰۰
۷,۸۱۵	۳۰۷,۸۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۵	۵۲۹,۱۰۵	۵۰۴,۰۰۰
۶۷۸	۴۵,۵۰۲	۴۴,۸۲۴	۱,۰۵۰	۷۲,۱۴۰	۷۱,۰۹۰
۲,۸۵۴	۸۷,۴۹۶	۸۴,۶۴۲	۳,۸۰۰	۱۲۹,۵۴۴	۱۲۵,۷۴۴
۲,۸۲۳	۸۷,۴۹۶	۸۴,۶۴۲	۳,۷۶۱	۱۲۹,۵۰۵	۱۲۵,۷۴۴
۶۴۵	۴۵,۴۶۹	۴۴,۸۲۴	۱,۰۵۰	۷۲,۱۴۰	۷۱,۰۹۰
۶۴۵	۲,۳۹۵	۱,۷۵۰	۱,۰۵۰	۳,۲۱۰	۲,۱۶۰
۱,۸۸۶	۸,۲۷۴	۶,۳۸۸	۸,۱۸۷	۱۸,۹۱۲	۱۰,۷۲۵

۱-۴-۵- تغییر نرخ گاز در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ در بخش سوخت، از ۴۴,۸۲۴ ریال (بطور میانگین) به استناد نامه شماره ۸۱۷۳۳/۷-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی، به نرخ متغیر ۷۱,۰۹۰ ریال افزایش یافته و در بخش گاز نیروگاهی فجر از نرخ ۱,۷۵۰ ریال به نرخ ۲,۱۶۰ ریال افزایش یافته است. (میانگین نرخ تعرفه ها نسبت به سال قبل ۲۵ درصد افزایش داشته است.)

۵-۱-۵- بابت حفظ و نگهداری خطوط مخابراتی فیبر نوری و پهنای باند اختصاصی منطقه حسب مورد از اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح بند ج (هزینه خدمات ارتباطات) تعرفه‌های مصوب محاسبه و اخذ می‌گردد و همچنین نسبت به مازاد مصرف آب ۵۰٪ به نرخ اولیه اضافه می‌گردد.

۵-۲- درآمدهای خدمات عمومی زیربنایی، بهداشتی، مهندسی و رفاهی به تفکیک مشتری به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۸۶۵,۳۵۹	۲,۴۵۵,۳۷۵	پتروشیمی بندرامام
۱,۹۳۶,۱۳۴	۱,۰۹۴,۹۰۶	پتروشیمی مارون
۸۷۶,۰۶۵	۸۰۲,۱۷۰	پتروشیمی رازی
۱,۲۸۳,۷۴۱	۱,۴۵۹,۵۰۸	پتروشیمی اروند
۹۳۸,۹۴۸	۸۳۰,۷۹۹	پتروشیمی امیرکبیر
۸۶۷,۴۴۴	۷۸۲,۲۹۴	پتروشیمی بوعلی
۸۹۱,۶۰۵	۵۴۱,۰۵۹	پتروشیمی تندگویان
۵۳۸,۱۲۳	۶۹۳,۵۷۹	پتروشیمی فن‌آوران
۴۵۴,۷۰۹	۷۰,۲۴۲	شرکت فجر انرژی
۱۷۳,۶۵۷	۱۵۸,۴۰۱	پتروشیمی لاله
۲۱۷,۲۷۹	۱۶۵,۷۴۹	پتروشیمی غدیر
۲۶۸,۹۰۶	۲۰۳,۵۱۹	پتروشیمی کارون
۱۰۴,۴۶۸	۸۵,۶۳۷	شیمی بافت
۷,۴۹۵	۸۸,۱۵۰	پتروشیمی فارابی
۱۱۰,۱۱۷	۹۶,۲۰۴	پتروشیمی رجال
۱۲۸,۲۲۲	۵۵,۹۳۸	پتروشیمی تخت جمشید
۷۶,۶۱۴	۶۱,۱۵۱	پتروشیمی نویدزرشیمی
۷۴,۵۷۷	۸۸,۱۵۰	پتروشیمی فارابی
۱,۱۷۴,۲۸۳	۶۳۹,۳۳۶	سایر
۱۲,۹۸۷,۷۴۶	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	

۱-۲-۵- تعرفه استفاده از خدمات عمومی زیربنایی، بهداشتی، مهندسی و مواصلاتی، خدمات آتش نشانی عمومی منطقه، حراست و امنیت عمومی منطقه، خدمات اورژانس، محیط زیست منطقه و خدمات مهندسی، خدمات گمرکی، مبالغ قابل اخذ از واحدهای مستقر در منطقه به استناد بند الف (هزینه خدمات عمومی و زیربنایی) جدول تعرفه های سال ۱۴۰۴ تعیین می‌گردد که فرمول محاسبه آن تحت تأثیر فروش شرکت‌های پتروشیمی مستقر در منطقه می‌باشد. همچنین علت کاهش تعرفه خدمات عمومی نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل کاهش تناژ تولیدی شرکت‌ها و نیز اصلاح گزارشات ارسالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت تولید و فروش شرکت‌ها می‌باشد.

۳-۵- درآمد استفاده از خطوط لوله خوراک و محصول اختصاصی سازمان، بر اساس قرارداد منعقد با استفاده کنندگان از خطوط به موجب ردیف ۲ بند (پ) تعرفه خدمات تسهیلات مواصلاتی سال ۱۴۰۴ محاسبه و اخذ می‌گردد. مبلغ ۱۲۹,۲۶۱ میلیون ریال از درآمد فوق بابت تصویب تعرفه های جدید از جمله ضریب ریسک و الزامات ایمنی و راهبری زیرساخت‌های سیویل و سازه می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		۵-۴-جدول فروش زمین به قرار ذیل می‌باشد:	
مبلغ	مقدار (هکتار)	مبلغ	مقدار (هکتار)	یادداشت	فروش زمین:
۶۹,۱۸۷	۰/۴۹۶	۷۸۵,۲۸۴	۱,۶۳۸	۵-۴-۱	فروش زمین سایت یک
۳۴۹,۶۹۰	۵/۹۹۵	۱,۲۳۳,۸۴۲	۴,۹۷۰	۵-۴-۱	فروش زمین سایت دو
.	.	۳,۷۲۴,۵۱۹	۷,۳۷۲	۵-۴-۱	فروش زمین سایت پنج
۴۱۸,۸۷۷	۶,۴۹۱	۵,۷۴۳,۶۴۶	۱۳,۹۸۰		
برگشت از فروش:					
(۱۷۵,۸۰۰)	(۴,۳۹۵)	.	.	۵-۴-۲	برگشت از فروش زمین سایت یک
.	.	.	.		برگشت از فروش زمین سایت دو
(۱۷۵,۸۰۰)	(۴,۳۹۵)	.	.		جمع برگشت از فروش
۲۴۳,۰۷۸	۲۰۰۹۶	۵,۷۴۳,۶۴۶	۱۳,۹۸۰		فروش خالص

۵-۴-۱- قیمت فروش زمین، معابر عمومی و حق استفاده از دارایی‌های انتفاعی طبق ماده (۲۲) قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی بر اساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری، برآورد و واگذار می‌گردد و همچنین بهای فروش زمین بر اساس فرایند واگذاری زمین بصورت حداکثر ۱۵٪ نقد و مابقی در ۱۲ قسط با سررسید سه ماهه تقسیط می‌گردد. به منظور ایجاد فضای رقابتی و در راستای مشوق‌های منطقه ویژه به طرح‌های بالادست یک دوره تنفس ۶ ماهه و برای طرح‌های میانی ۹ ماه و برای طرح‌های پایین دست و خدماتی این دوره به مدت ۱۲ ماه تعیین گردیده است. بدیهی است شروع اولین قسط از مبلغ قرارداد پس از اتمام دوره تنفس خواهد بود.

۵-۴-۱-۱- بخش عمده‌ای از فروش زمین به مبلغ ۳,۷۰۵,۱۴۲ میلیون ریال مربوط به واگذاری سه قطعه از اراضی ضلع شمالی در سایت پنج به مساحت ۷۳۱۴۵/۳۷ مترمربع به شرکت پتروشیمی بندرامام و فروش ۴۶,۴۰۸ مترمربع به شرکت صدرا خوزستان در سایت ۲ می‌باشد.

۵-۵- سایر درآمدها به قرار ذیل می‌باشد:

تغییر در سود به هزار دین می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۱,۵۵۵,۱۸۴	۳,۲۶۰,۸۸۱	۵-۵-۱ درآمد حاصل از خدمات گمرکی
	۹۳۵,۱۳۵	۴۷۲,۲۱۲	۵-۵-۲ درآمد اجاره ها
	۲,۴۹۰,۳۱۹	۳,۷۳۳,۰۹۳	

۵-۵-۱- افزایش درآمد خدمات گمرکی به مبلغ ۱,۷۰۵,۶۹۷ میلیون ریال بابت افزایش صدور قبض‌های انبار ورود کالا و مواد داخلی به میزان ۲۳ درصد و افزایش میانگین نرخ به میزان ۶۹ درصد می‌باشد.

۵-۵-۲- از مجموع ۴۷۲,۲۱۲ میلیون ریال، مبلغ ۲۳۵,۹۲۳ میلیون ریال مربوط به اجاره زمین سایت ۲ به پتروشیمی نخل آسماری، ۵۶,۰۵۹ میلیون ریال مربوط به اجاره زمین سایت ۲ به پتروشیمی مارون، ۴۴,۳۸۰ میلیون ریال مربوط به اجاره زمین پتروشیمی سلمان فارسی و مابقی به مبلغ ۱۳۵,۸۵۰ میلیون ریال مربوط به سایر اجاره‌ها می‌باشد.

۵-۵-۲-۱- کاهش درآمد اجاره در سال جاری عمدتاً مربوط به عدم امضای قرارداد اجاره فرودگاه ماهشهر توسط شرکت عملیات غیرصنعتی و قرارداد اجاره زمین در اختیار شرکت پترو الفین می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶ - جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۱,۲	۰,۰۱	۳۸,۲۹۴	(۳۵۸,۶۸۹,۸۹۳)	۳۵۸,۷۲۸,۱۸۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات :
۱,۶	(۴۵,۲)	(۴,۶۸۵,۳۱۴)	(۱۵,۰۵۷,۴۸۱)	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	آب و برق و تلفن و گاز
۱,۶	(۴۵,۲)	(۴,۶۸۵,۳۱۴)	(۱۵,۰۵۷,۴۸۱)	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	خدمات عمومی زیربنایی
۱,۶	(۴۵,۲)	(۴,۶۸۵,۳۱۴)	(۱۵,۰۵۷,۴۸۱)	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	بهداشتی - مهندسی و رفاهی
۲,۲	۰,۱	۴,۵۶۳	(۳,۵۹۷,۰۹۴)	۳,۶۰۱,۶۵۷	خطوط خوراک و محصول
۱۹	۱۰۰	۵,۷۳۷,۵۷۶	(۶,۰۷۰)	۵,۷۴۳,۶۴۶	زمین
۵۴,۴	۲,۸	۱۰۶,۱۷۶	(۳,۶۲۶,۹۱۷)	۳,۷۳۳,۰۹۳	سایر (تعرفه خدمات گمرکی - اجاره اماکن - حقوق ارتفاقی و سایر درآمدها)
۱,۹۱	۰,۳۱	۱,۲۰۱,۲۹۵	(۳۸۰,۹۷۷,۴۵۵)	۳۸۲,۱۷۸,۷۵۰	

۵-۶-۱ - مبلغ ۳۷۸,۷۰۳,۲۶۵ میلیون ریال از درآمدهای سازمان مربوط به شرکت‌های همگروه می باشد . (یادداشت ۱-۲۹)

۵-۶-۲ - کاهش درصد سود ناخالص نسبت به سال گذشته بدلیل افزایش بیشتر نرخ بهای تمام شده خدمات نسبت به افزایش نرخ تعرفه درآمدی می‌باشد. نرخ تعرفه درآمد در سال مورد گزارش تنها ۲۵ درصد افزایش داشته است.

۵-۶-۳ - با توجه به اینکه درآمد خدمات عمومی زیربنایی متأثر از میزان فروش شرکتها می باشد، بنابراین کاهش درصد سود ناخالص در این بخش نسبت به سال گذشته از یک طرف بدلیل کاهش تولید شرکت‌های پتروشیمی مستقر در منطقه ویژه نسبت به سال قبل و به تبع آن کاهش فروش در سال مالی مورد رسیدگی و از طرف دیگر افزایش محدود ۲۵ درصدی نرخ تعرفه نسبت به افزایش بهای تمام شده خدمات در این بخش می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۶۶,۸۰۵,۰۴۰	۳۴۵,۹۲۸,۵۷۷	۶-۱ صورتحساب خرید آب، برق، گاز، تلفن مصرفی شرکت‌ها
۹,۱۴۰,۸۶۹	۱۴,۸۰۶,۰۰۶	۶-۲ حقوق و مزایای کارمندان و خدمات قراردادی
۵,۶۴۲,۶۳۱	۱۰,۱۵۷,۹۹۰	۶-۳ خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی
۳۵۹,۶۴۶	۴۱۱,۰۵۶	استهلاک
۶۳۶,۷۵۷	۶۹۴,۸۸۶	۶-۴ خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه
۱,۲۸۵,۶۸۵	۲,۲۴۱,۰۳۱	عیدی، پاداش و اضافه کار کارکنان
۷۷۲,۷۰۵	۱,۰۴۹,۲۴۴	۶-۵ بازنشستگی، پس انداز و مرخصی
۴,۶۸۶,۵۷۸	۱,۲۳۴,۵۸۶	۶-۶ مزایای پایان خدمت و تعهدات آتی
۱۹۷,۷۵۰	۳,۵۷۷	هزینه‌های زمین و معابر عمومی
۲,۲۵۹,۱۲۸	۴,۴۵۰,۵۰۲	۶-۷ سایر
۱۹۱,۷۸۶,۷۹۰	۳۸۰,۹۷۷,۴۵۵	

۱- ۶- افزایش صورتحساب‌های خرید آب، برق، گاز و تلفن عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خرید می‌باشد. در طی سال مالی مورد گزارش مقدار خرید گاز ۲,۷۹۰,۱۹۳,۰۰۷ مترمکعب به مبلغ ۳۱۷,۹۷۱,۴۱۴ میلیون ریال (شرکت گاز استان خوزستان-همگروه) و مقدار خرید آب به میزان ۶۱۶,۹۲۲ مترمکعب به مبلغ ۲۶,۶۰۵,۲۶۳ میلیون ریال می‌باشد.

۲- ۶- افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایشات عمومی و ۱۰ درصد شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۳۰۴/ص/م مورخ ۱۴۰۴/۱/۲۳ هیات محترم وزیران و نامه شماره م.م.الف/۱۲۴۹ مدیر توسعه منابع انسانی و کارکنان خدمات قراردادی ۳۲ درصد به اضافه روزانه ۵۳۵,۳۱۰ (سیصد و ده هزار و پانصد و سی و پنج) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.ه.م/۱/۲۴ مورخ ۱۴۰۴/۱/۲۴ می‌باشد.

۳- ۶- افزایش خدمات پیمانکاری و مشاوره تخصصی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه‌های ضروری نگهداشت منطقه، ذخیره مالیات متعلقه به مبلغ ۷۱۱,۸۳۰ میلیون ریال و همچنین بدلیل افزایش در خدمات HSE و حمل و نقل و خدمات اجرایی پیمانکاران و ... می‌باشد.

۴- ۶- خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه مربوط به هزینه‌های سرانه نگهداری منازل، حراست، هتل، باشگاه و پروازها از شرکت عملیات غیر صنعتی می‌باشد.

۵- ۶- مبلغ ۱,۰۴۹,۲۴۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۳۲,۳۳۲ میلیون ریال هزینه تعهدات بازنشستگی کارکنان، مبلغ ۵۱۳,۴۶۱ میلیون ریال مربوط به بیمه و پس انداز و الباقی مربوط به هزینه مرخصی می‌باشد.

۶- ۶- علت کاهش مزایای پایان خدمت و تعهدات آتی بعلت کاهش هزینه تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) اعلام شده از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی از مبلغ ۴,۴۹۰,۹۶۷ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۴۰۳ به قبل) به مبلغ ۷۳۶,۹۶۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۷- ۶- سایر هزینه‌ها به مبلغ ۴,۴۵۰,۵۰۲ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۱,۸۶۹,۳۲۳ میلیون ریال بابت خرید فوم و تجهیزات آتش نشانی، مبلغ ۶۳۸,۸۱۰ میلیون ریال بابت کمک‌های غیرنقدی، مبلغ ۱۴۷,۴۴۷ میلیون ریال بابت کمک هزینه مسکن کارکنان، و مبلغ ۱,۷۹۴,۹۱۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه‌ها شامل هزینه‌های سوخت، پوشاک و البسه، قرارداد حسابرسی و ... می‌باشد.

۸- ۶- بهای تمام شده زمین‌ها و معابر عمومی تا پایان سال ۱۴۰۴ بشرح ذیل می‌باشد:

کل مترآز	مترآز فروش رفته در سال ۱۴۰۴	قیمت تمام شده انباشته	قیمت تمام شده تا پایان سال ۱۴۰۴	قیمت تمام شده فروش زمین در سال ۱۴۰۴	قیمت تمام شده هر متر مربع سال ۱۴۰۴
هکتار	هکتار				
۲۴۱/۵	۱,۶۳۸	۵۳۱,۰۷۳	۴۶۹,۵۰۷	۳۶۰۲	۲۱۹,۹۰۶
۳۴۰/۹	۴,۹۷۰	۷۲۶,۱۱۲	۶۳۹,۲۰۷	۱۰,۵۸۷	۲۱۲,۹۹۹
۲۴۰/۲	۰	۵۰۴,۱۶۶	۴۴۲,۹۳۱	-	۲۰۹,۸۹۴
۱۶۰/۰۵	۰	۶۲۷,۹۲۳	۴۱۲,۴۵۸	-	۳۹۲,۳۲۹
۱۲۰/۰۸	۷,۳۷۲	۷۴۶,۶۵۸	۷۱۵,۸۶۲	۴۵,۵۶۷	۶۱۸,۰۹۴
۱۱۰۳/۴۵	۱۳,۹۸۰	۳,۱۳۵,۹۳۲	۲,۶۷۹,۹۶۴	۵۹,۷۵۶	۱,۶۵۳,۲۲۲

(یادداشت ۸-۲-۶)

قیمت تمام شده فروش زمین حاصل ضرب مترآز زمین فروش رفته در سال جاری (یادداشت ۶) در قیمت تمام شده هر متر مربع زمین در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۶-۸-۱ بهای تمام شده زمین و معابر عمومی به تفکیک ذیل می‌باشد:	هزینه انباشته	ذخیره هزینه های تعهد شده	(مبالغ به میلیون ریال)
خدمات پیمانکاری	۱,۸۷۵,۹۷۵	۳۱۹,۱۷۸	
حقوق و دستمزد	۴۰۱,۹۹۵	۶۸,۳۹۵	
عوارض	۲۶۷,۹۹۶	۴۵,۵۹۷	
سایر هزینه‌ها	۱۳۳,۹۹۸	۲۲,۷۹۸	
	۲,۶۷۹,۹۶۴	۴۵۵,۹۶۹	

(یادداشت ۸-۲-۶)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های اداری و عمومی			(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۰۱,۴۹۰	۱۸۲,۲۳۵	
هزینه استهلاک		۴۵,۶۱۸	۴۵,۲۰۴	
عیدی، پاداش و اضافه کار		۶۷,۰۴۸	۵۰,۵۳۳	
بازنشستگی و پس انداز	۷-۲	۵۵,۲۷۳	۱۱۸,۶۹۷	*
مواد غذایی و حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۱۰۲,۹۲۹	۳۲,۳۲۷	
خدمات پیمانکاری و مشاوره و تخصصی		۱,۹۴۱	۳,۸۰۳	*
خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه		۲۲,۰۹۳	۸,۹۸۰	
هزینه ذخیره پایان خدمت کارکنان		۲۴,۵۶۷	۳۰,۱۵۱	
کمک هزینه مسکن و کمک غیر نقدی کارکنان	۷-۲	۵۱,۹۲۱	۴۰,۲۹۱	.
بهداشت و درمان ، خدمات رفاهی و ورزشی		۹,۵۴۰	۵,۸۳۵	
سایر (هزینه های بسیج ، آب و برق و تلفن و گاز و ...)		۲۹۳,۴۹۸	۱۲۵,۵۵۶	.
		<u>۹۷۵,۹۱۸</u>	<u>۶۴۳,۶۱۰</u>	

۷-۱ - افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایشات عمومی و ۱۰ درصد شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۳۰۴/ص/م مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ هیات محترم وزیران و نامه شماره م.م.الف/۱۲۴۹ مدیر توسعه منابع انسانی و کارکنان خدمات قراردادی ۳۲ درصد به اضافه روزانه ۳۱۰,۵۳۵ (سیصد و ده هزار و پانصد و سی و پنج) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.ه.م.۱/۲۳۵۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ می باشد.

۷-۲ - کمک هزینه مسکن در سال ۱۴۰۴ بر اساس رقم ثابت ۳۰ میلیون ریال سهم فرد شاغل و ۲۵ میلیون ریال حق عائله مندی و همچنین اولاد به ازاء هرنفر ۲۰ میلیون ریال محاسبه می گردد .

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی			(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
سود ناشی از فروش ۱ واحد منزل مسکونی از مجموعه ۱۱۷۲ واحدی	۸-۱	۶۰,۷۳۹	۱۶۴,۴۱۲	
سایر (کالاهای ضایعات و درآمد متفرقه)		۲,۰۵۱	.	
		<u>۶۲,۷۸۹</u>	<u>۱۶۴,۴۱۲</u>	

۸-۱ - سود ناشی از محل فروش ۱ واحد ویلایی از مجموعه ۱۱۷۲ واحدی به استناد مجوز هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شماره ۱۱/۶۰۰۲۸ - ۱ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ به کارکنان سازمان به ارزش کارشناسی می باشد .

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پرومیشی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال													
جمع	پیش برآیندهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات و ابزارآلات	اثاثه و منقولات	وسائط نقلیه	راه آهن منطقه ویژه	تسهیل خانه فاضلاب	خطوط خوراک و محصول	تأسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۷۰۰۰۰۰۵۷۱	۱۲۴۵۲۱	۰	۶۸۷۶۰۰۵۰	۳۶۰۰۶۱۱	۲۵۰۰۷۱۱	۳۰۵۰۴۸۵	۸۸۰۹۱۶	۱۱۶۰۳۶۴	۱۶۰۱۰۵۵۴	۲۰۵۷۰۰۳۳۳	۱۰۳۱۲۸۱۹	۳۶۹۰۲۶۹	بهای تمام شده
۷۳۲۰۰۳۰	۱۰۰۷۷۶	۰	۷۲۱۰۲۵۳	۱۵۲۰۸۲۰	۱۳۱۰۲۳۶	۰	-	-	۰	۴۰۸۰۳۹۷	۲۷۸۰۹۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۷۲۰۶۶۰)	(۶۹۰۳۰۰)	۰	(۳۳۰۵۹)	-	-	۰	-	-	-	-	(۳۰۳۵۹)	-	افزایش
۷۶۶۰۰۰۴۱	۶۶۰۰۹۶	-	۷۵۹۲۰۹۴۴	۵۱۴۰۴۳۲	۳۸۱۰۹۴۷	۳۰۵۰۴۸۵	۸۸۰۹۱۶	۱۱۶۰۳۶۴	۱۶۰۱۰۵۵۴	۲۰۹۷۸۰۶۳۰	۱۰۳۳۷۰۳۵۹	۳۶۹۰۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰۵۲۱۰۹۵۰	۲۴۰۰۷۳۰	۱۲۱۰۶۸۷	۱۰۵۹۰۵۴۳	۳۴۲۰۱۰۳	۱۰۶۰۰۶۳	۱۶۰۵۷۶	۱۳۰۰۱۱۸	۰	۰	۵۳۰۰۰۳۳	۳۴۰۶۵۱	۰	افزایش
(۱۴۱۰۰۸)	(۱۳۰۰۴۹)	۰	(۱۰۰۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰۶۰)	۰	واکنش شده
۰	(۲۱۰۲۳۲)	۰	۲۱۰۲۳۲	۱۰۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰۰۸۰	۳۰۵۹	۰	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۹۰۱۶۷۸۹۱۳	۲۷۲۰۵۴۶	۱۳۱۰۶۸۷	۸۸۷۲۰۶۶۰	۸۵۷۰۶۲۷	۴۸۸۰۱۰	۲۲۲۰۰۶۱	۲۱۹۰۰۳۴	۱۱۶۰۳۶۴	۱۶۰۱۰۵۵۴	۳۰۵۲۵۰۷۳۳	۱۰۳۷۴۰۰۰۹	۳۶۹۰۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک ادیاسه

۴۰۵۴۴۰۶۶۰	-	-	۴۰۵۴۴۰۶۶۰	۱۷۱۰۵۳۵	۱۳۷۰۷۰۴	۱۰۴۰۶۹۴	۶۴۰۳۳۱	۹۶۰۶۱۵	۱۰۵۹۷۰۶۹۳	۱۰۷۳۶۰۹۰۳	۶۳۵۰۱۸۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۹۹۰۲۳۳	-	-	۳۹۹۰۲۳۳	۹۸۰۵۲۵	۱۰۴۰۷۵۰	۲۵۰۰۹۴	۳۵۰۰۹	۱۹۷۵	۳۶۰	۱۰۴۰۴۸۲	۶۰۵۳۸	-	استهلاک
(۳۰۱۴۷)	-	-	(۳۰۱۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱۴۷)	-	واکنش شده
۴۰۹۴۱۰۷۴۶	۰	۰	۴۰۹۴۱۰۷۴۶	۲۷۰۰۱۵۹	۲۴۲۰۴۵۴	۱۲۹۰۷۸۸	۶۷۰۷۴۰	۹۸۰۵۹۰	۱۰۵۹۸۰۰۵۳	۱۰۸۴۱۰۳۸۵	۶۹۳۰۵۷۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۵۱۰۳۹۷	-	-	۴۵۱۰۳۹۷	۷۹۰۶۲۶	۱۴۱۰۰۱۰	۲۰۰۷۹۲	۳۰۰۳۲	۱۰۷۷۷	۳۵۹	۱۴۲۰۸۸۹	۶۱۰۹۰۱	-	استهلاک
(۶۸۹)	-	-	(۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۶۸۹)	-	واکنش شده
۵۰۳۹۲۰۴۵۴	-	-	۵۰۳۹۲۰۴۵۴	۳۴۹۰۷۹۶	۳۸۳۰۴۶۴	۱۵۰۰۵۸۰	۷۰۰۷۷۲	۱۰۰۰۳۶۷	۱۰۵۹۸۰۴۱۱	۱۰۹۸۴۰۲۷۵	۷۵۴۰۷۸۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۰۷۷۵۰۴۳۹	۲۷۲۰۵۴۶	۱۲۱۰۶۸۷	۳۰۳۸۱۰۳۰۶	۵۰۷۰۸۳۱	۱۰۴۰۵۴۶	۷۱۰۴۸۱	۱۴۸۰۲۶۲	۱۵۰۹۹۷	۳۰۱۴۳	۱۰۵۴۱۰۴۵۸	۶۱۹۰۲۳۱	۳۶۹۰۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۰۷۸۰۲۹۴	۶۶۰۰۹۶	-	۲۰۵۲۰۱۹۸	۲۴۴۰۲۷۲	۱۳۹۰۴۹۳	۷۵۰۶۹۶	۲۱۰۱۷۶	۱۷۰۷۷۴	۳۵۰۱	۱۰۱۳۷۰۲۳۴	۶۴۳۰۷۸۲	۳۶۹۰۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۱- کلیه ساختمان‌ها، تأسیسات، اثاثه و منصوبات و دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تأسیسات متعلق به سازمان به ارزش کارشناسی ۲۲,۴۴۱,۵۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۲- افزایش ساختمان‌ها به مبلغ ۳۷,۷۱۰ میلیون ریال بابت تعمیرات و تکمیل ساختمان‌های موجود می‌باشد. همچنین افزایش در تأسیسات بابت ارتقا شبکه مخابرات (اجرای شبکه فیبر نوری) به مبلغ ۵۰۱,۶۸۳ میلیون ریال، تعمیرات و بهینه سازی شبکه آب به مبلغ ۲۱,۱۵۷ میلیون ریال و برق به مبلغ ۲۷,۳۶۷ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۳- کاهش ساختمان‌ها مربوط به فروش ۱ واحد منازل مسکونی به کارکنان سازمان به بهای تمام شده ۱,۰۵۹ میلیون ریال در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به کارکنان واگذار گردید.

۹-۴- سازمان منطقه ویژه در راستای اجرایی شدن مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ هیأت مدیره و همچنین ردیف ۵ بند ۶ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال ۱۴۰۳، مکلف گردید نسبت به تغییر کاربری هتل چهار ستاره واقع در شهرک بعثت اقدامات لازم را بعمل آورد که در این راستا در صورتهای مالی مورد گزارش از سرفصل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل (بعلاوه هزینه‌های جاری آن حساب) منتقل گردید.

۹-۵- گردش سر فصل تأسیسات (دارایی‌های انتفاعی تکمیل شده تأسیسات آبرسانی، شبکه روشنایی، مخابرات و گاز) به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در	اضافات	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	پایان سال	
۴۵۵,۵۱۷	۲۱,۱۵۷	۴۷۶,۶۷۳	تامین آب و آبرسانی
۹۲۱,۸۵۵	.	۹۲۱,۸۵۵	آب فاز ۲
۴۲۰,۹۶۷	۲۶,۳۰۷	۴۴۷,۲۷۴	شبکه برق و روشنایی
۷۱۱,۹۵۲	۴۹۹,۶۴۹	۱,۲۱۱,۶۰۱	شبکه مخابرات
۴۶۸,۳۲۹	.	۴۶۸,۳۲۹	تامین گاز و گازرسانی
۲,۹۷۸,۶۲۰	۵۴۷,۱۱۳	۳,۵۲۵,۷۳۳	

۹-۵-۱- وجوه مورد نیاز جهت تکمیل دارایی‌های فوق از منابع داخلی سازمان تامین گردیده و هزینه تامین مالی در سال جاری مورد نداشته است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی تروشمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۶- افزایش ائانه و منصوبات به مبلغ ۱۰۶,۰۶۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر و متعلقات، لوازم اداری، وسایل حرارتی و برودتی می‌باشد.

۹-۷- افزایش تجهیزات به مبلغ ۳۴۳,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک و تأسیسات ایمنی و آتش نشانی و لوازم آشپزخانه و تجهیزات محیط زیست و ... می‌باشد.

۹-۸- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت هیرید نیرو (خطوط لوله اکسیر شیمی)	۹-۸-۲	۳,۲۰۳
شرکت منجی کار جنوب (سوله ورزشی بعثت)	۹-۸-۳	۵,۶۴۶
شرکت مهندسی مازند نور (تجهیزات پست برق)	۹-۸-۴	۹,۹۲۳
شرکت امرتات پمپ	۹-۸-۵	۳۸,۳۰۶
شرکت صنایع ارتباطی آوا	۹-۸-۶	۹۰,۰۰۰
شرکت برناساز اسپاد (سردرب سایت یک)		۴۷,۶۹۸
شرکت منجی کار جنوب (مقاوم سازی پلهای قوسی شکل)		۱۷,۸۶۷
شرکت آذریاد دریا (دستگاه تنفسی آتش نشانی)		۱۶,۸۴۰
شرکت سپنتا صنعت فرداد جنوب (بازسازی اتاق تجهیزات اتاق گاز)		۱۴,۸۰۸
سایر شرکت‌ها (عمدتاً مربوط به شرکت پرورش داده ها و ...)		۹,۰۱۹
	۲۷۲,۵۴۶	۶۶,۰۹۶

۹-۸-۱ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۹,۱۹۹ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

۹-۸-۲ - در خصوص شرکت هیریدنیرو، با توجه به مطالبات قراردادی ایشان و رأی صادره دادگاه تجدید نظر مبلغ پیش پرداخت مربوطه تسویه گردید.

۹-۸-۳ - در خصوص شرکت منجی کار جنوب، پرونده شرکت مذکور در دادگاه بدوی و تجدید نظر محکوم و رأی صادره به نفع سازمان در مرحله اجرای احکام است.

۹-۸-۴ - در خصوص شرکت مازندنور، رأی بدوی صادر گردیده و با توجه به اعتراض سازمان پرونده در مرحله تجدید نظرخواهی می‌باشد.

۹-۸-۵ - پیش پرداخت به شرکت امرتات پمپ آسیا بابت خرید پمپ آب تصفیه خانه طبق قرارداد منعقد می‌باشد.

۹-۸-۶ - پیش پرداخت به شرکت صنایع ارتباطی آوا بابت خرید زیرساخت شبکه مخابراتی طبق قرارداد منعقد می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتياز برق	حق الامتياز آب	حق الامتياز تلفن	حق الامتياز گاز	نرم افزارها	جمع	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۳۰,۵۷۵	۴۱,۴۱۴
افزایش	-	-	-	-	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۳۹,۰۰۸	۴۹,۸۴۶
افزایش	-	-	-	-	۴,۲۸۰	۴,۲۸۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۴۳,۲۸۸	۵۴,۱۲۶
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۲۲,۱۷۷	۲۲,۱۷۷
استهلاک	-	-	-	-	۵,۵۲۸	۵,۵۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۲۷,۷۰۴	۲۷,۷۰۴
استهلاک	-	-	-	-	۵,۲۷۸	۵,۲۷۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۳۲,۹۸۲	۳۲,۹۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۱۰,۳۰۵	۲۱,۱۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۷۴۴	۷۵۷	۲,۳۳۳	۵	۱۱,۳۰۳	۲۲,۱۴۲

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	ارزش بازار	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهلی عام) بورس	۵,۵۳۵	۵۸	۱۴	۱۴	۱۴
شرکت پتروشیمی هگمتانه / غیربورسی	۴۵۰	۵	۴	۴	۴
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان / بورس	۱۷۸,۴۲۴	۲۴۱	۷۶	۷۵	۷۵
	۱۸۴,۴۰۹	۳۰۴	۹۴	۹۴	۹۴

۱۱-۱ - ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به ازای هر سهم (مجموع سهام) مبلغ ۱۰,۴۲۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۲۱۱ میلیون ریال بیشتر از مبلغ دفتری است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۱۲- سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۳۳۴,۶۳۶	۱,۱۲۲,۵۹۹	(۱,۶۲۱)
۷۴,۵۵۶	۴۱,۱۱۶	۰
۴۵,۸۷۷	۵۱۱,۴۱۲	(۳,۸۱۵)
۵,۴۷۹	۱,۶۸۵	۰
۵۷,۱۵۴	۰	۰
۶۹,۱۰۸	۵۴۹,۹۹۲	(۳۰۴)
۷۸,۷۴۸	۱,۲۴۵,۷۹۰	۰
۶۶۵,۵۵۸	۳,۴۷۲,۵۹۴	(۵,۷۴۰)
۳,۴۷۸,۳۳۴	۳,۴۷۸,۳۳۴	۰

مشترکین آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
شرکت پتروالفین فن آوران بابت انشعاب گاز
بدهکاران خدمات عمومی (۲۱۵ شرکت)
چک‌های برگشت شده عمدتاً بابت فروش زمین
مالیات بر ارزش افزوده
مطالبات بابت تعرفه خدمات گمرکی (صدور قبض انبار)
سایر (علی الحساب پیمانکاران و بدهی سایر شرکتها)

۴-۱-۱۲-۱ افزایش مبلغ مشترکین آب ، برق ، گاز ، تلفن و اینترنت مربوط به افزایش نرخ و مطالبات سازمان از شرکت‌ها می‌باشد.

۴-۱-۱۲-۲ طلب از شرکت پتروالفین فن آوران مبلغ ۴۱,۱۱۶ میلیون ریال بابت حصه کوتاه مدت توافقی شماره ۱۷۱۵۵-۱/۲۴ ص پ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ فروش انشعاب گاز طبیعی می‌باشد .

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۲,۱۵۵ میلیون ریال بابت بدهکاران خدمات عمومی ، واگذاری منازل به کارکنان ، تعرفه خدمات گمرکی و سایر مطالبات وصول گردیده است.

۵-۱-۱۲- مانده حساب ۵۰ درصد سود سهم دولت به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
(۷۷۴,۰۷۵)	(۱,۲۶۸,۷۳۵)	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۲۹,۷۱۰)	(۱۴۴,۰۸۳)	ایجاد شده طی سال
۱,۱۳۵,۰۵۰	۲,۰۱۸,۷۳۵	پرداخت شده طی سال
(۱,۲۶۸,۷۳۵)	۶۰۵,۹۱۷	مانده در پایان سال
۱,۲۶۸,۷۳۵	۰	انتقال به حساب‌های پرداختنی
۰	۶۰۵,۹۱۷	

۵-۱-۱۲-۱ مبلغ ۱,۲۶۸,۷۳۵ میلیون ریال مربوط به تنه سود سهم دولت در سال ۱۴۰۴ پرداخت گردید و مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود بودجه ای سال ۱۴۰۴ رأساً توسط خزانه داری بانک مرکزی از حساب این سازمان برداشت گردیده است.

۲-۱۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۸۹۱,۱۶۷	۱,۳۵۴,۹۴۷	۱۲-۲-۱
۷۴,۵۵۶	۴۱,۱۱۶	۱۲-۲-۲
۲,۳۷۰,۱۸۱	۲,۶۳۱,۸۵۹	۱۲-۲-۳
۳,۳۳۵,۹۰۴	۴,۰۲۷,۹۲۳	

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

بدهی کارکنان (اقساط منازل و ودیعه مسکن)

۱۲-۲-۱ - اسناد مذکور مربوط به حصه بلند مدت از بابت فروش زمین به مشتریان بصورت نقد و اقساط به مشتریان می‌باشد.

۱۲-۲-۲ - مبلغ مذکور بابت فروش انشعاب گاز طبیعی به شرکت پتروالفین فن‌آوران بر اساس توافقنامه شماره ۱۷۱۵۵-۱/۲۴ ص پ مورخ ۹۸/۰۹/۲۰ به مقدار ۲۰۵,۸۳۳ مترمکعب در ساعت می‌باشد و هزینه حق انشعاب گاز طی ۶۰ قسط وصول خواهد شد.

۱۲-۲-۳ - علت افزایش بدهی کارکنان عمدتاً بدلیل پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان (مصوبه هیئت وزیران) و پرداخت ودیعه مسکن به کارکنان تبدیل وضعیت یافته از بخش پیمانکاری به رسمی و همچنین افزایش هزینه‌های بهداشت و درمان سهم سازمان می‌باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳-۱	۴۱۲,۷۰۳	۲۸۵,۳۲۵	پیش پرداخت مالیات
	۶,۴۱۶	.	مبارک صنعت کارون (آسفالت)
	۳,۸۴۰	.	پژوهش نیرو پارسوماش (تابلو برق)
	۲,۱۸۴	.	نیک پنداران تلاشگر سرو (رنگ آمیزی جداول)
	.	۲۰,۷۳۶	شرکت پایدار خشت البرز
	۲۰۵	۲,۶۶۰	شرکت مهندسین مشاور ره شهر (خدمات مهندسی طرح توسعه)
	۱,۰۶۶	۶,۵۳۸	سایر (عمدتاً مربوط به شرکت دانش بازار سام و ...)
	(۳۷۲,۰۴۲)	(۲۸۵,۳۲۵)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)
	۵۴,۳۷۲	۲۹,۹۳۴	

۱۳-۱ - در سال مالی مورد گزارش طبق بودجه مصوب مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات سال ۱۴۰۴ پرداخت شده است و همچنین مبلغ ۳۷,۷۰۳ میلیون ریال بابت فیش های مالیاتی مربوط به اجاره می‌باشد.

۱۳-۲ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۸۴۰ میلیون ریال از مانده پیش‌پرداخت‌ها تسویه گردیده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴-۱	۱۳,۵۷۲	۱۳,۵۷۲	آپارتمانهای ساخته شده جهت واگذاری
۱۴-۲	۳۰۹,۲۲۷	۲۰۹,۴۸۹	موجودی لوله و اتصالات گازی و لوازم یدکی
	۱۸۸	۱۸۸	سایر
	۳۲۲,۹۸۷	۲۲۳,۲۴۸	

۱۴-۱- مانده دفتری آپارتمان‌های ساخته شده جهت واگذاری به تعداد ۱۹ واحد به مبلغ ۱۳,۵۷۲ میلیون ریال می‌باشد .

۱۴-۲- موجودی‌های فوق شامل موجودی اتصالات پروژه خطوط خوراک و محصول مورد استفاده در پروژه مزبور و کالاهای تدارکاتی ، مصرفی ایمنی و آتش نشانی و کالاهای برق می باشد .

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۵۰,۷۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۵- پروژه‌های در جریان
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۸۳۱,۸۶۰	۱,۸۳۱,۸۶۰	۱۵-۱	مخارج احداث معابر عمومی (فضای سبز و ...)
۲۱,۲۷۱	۲۱,۲۷۱	۱۵-۱	موجودی زمین (متراژ ۲۰۰/۵۵ هکتار)
۸۲۷,۸۰۳	۸۳۲,۶۶۱	۱۵-۲	موجودی حق الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز
۴۲۴,۶۹۵	۴۷۰,۰۳۸	۱۵-۳	مخارج طرح توسعه منطقه ویژه
۳,۱۰۵,۶۲۸	۳,۱۵۵,۸۲۹		

۱۵-۱- بهای تمام شده معابر عمومی و زمین بر اساس یادداشت ۴-۳ اهم رویه‌های حسابداری محاسبه شده است.

۱۵-۱-۱- کلیه پروژه‌های در جریان به مبلغ ۴,۹۸۳,۴۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و حوادث از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۵-۲- موجودی حق الامتیازهای آب، برق، گاز و تلفن به شرح ذیل می‌باشد:					(مبالغ به میلیون ریال)
مانده از ابتدا تاکنون	افزایش	واگذار شده از ابتدا تاکنون			
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۱,۱۸۴,۰۶۸	.	۸۸۵,۹۹۹	۲۹۱,۵۴۵	۲۹۸,۰۶۹	حق الامتیاز گاز
۹۵۸,۰۴۳	.	۴۲۸,۲۳۵	۵۳۱,۴۷۵	۵۲۹,۸۰۸	حق الامتیاز آب
۱۱,۰۳۳	.	۱۱,۰۳۳	.	.	حق الامتیاز برق
۴,۷۸۷	.	۳	۴,۷۸۴	۴,۷۸۴	حق الامتیاز تلفن
۲,۱۵۷,۹۳۱	.	۱,۳۲۵,۲۷۰	۸۲۷,۸۰۳	۸۳۲,۶۶۱	

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۵ - این سازمان حق‌الامتیازهای آب، برق، تلفن و گاز را از سازمان‌های مربوطه خریداری نموده (یادداشت ۲-۴-۳) در قبال واگذاری هر انشعاب به شرکت‌ها مبالغی را متناسب با نرخ مصوب دریافت نموده و در حساب پیش‌دریافت‌ها ثبت می‌نماید و حق‌الامتیازهای واگذار شده به شرکت‌ها طبق روال همه ساله با پیش‌دریافت‌ها از این شرکت‌ها (یادداشت ۲۶) تهاتر می‌شود. واگذاری مذکور با قیمت تمام شده انجام می‌شود.

۱-۲-۱۵-۳ - سازمان منطقه ویژه در راستای سیاست‌های کلان وزارت نفت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی و همچنین در راستای اجرایی شدن مصوبات سفر رئیس جمهور محترم به استان در خصوص طرح توسعه منطقه ویژه نسبت به اخذ مجوزات قانونی مربوطه از مراجع ذیصلاح اقدام نموده و موضوع در شرف اخذ مجوز نهایی از دبیرخانه شورای عالی مناطق و هیئت محترم وزیران می‌باشد. بر این اساس با توجه به مجوز کمیته خدمات زیربنایی استان جهت تملک اراضی ۱۲۴۰ هکتاری به پلاک ثبتی شماره ۲۷/۱ و سایر هزینه‌های مربوطه، از جمله هزینه‌های کارشناس و ... مبلغ ۴۷۰،۰۳۸ میلیون ریال هزینه نموده است.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱-۱۶	۸,۰۲۷,۸۷۰	۲,۱۷۴,۹۲۸
۲-۱۶	۶,۶۶۵	۵۴۵,۵۷۱
	<u>۸,۰۳۴,۵۳۵</u>	<u>۲,۷۲۰,۴۹۹</u>

موجودی نزد بانک‌ها

نقد در راه

۱-۱۶-۱ - از مبلغ ۸,۰۲۷,۸۷۰ میلیون ریال موجودی نزد بانک‌ها، مبلغ ۶۷۸,۴۱۱ میلیون ریال نزد بانک سپه (سپرده تنخواه گردان) و مبلغ ۷,۳۴۹,۴۵۹ میلیون ریال نزد خزانه بانک مرکزی جمهوری اسلامی می‌باشد.

۲-۱۶-۱ - مانده نقد در راه مربوط به وجوهی است که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به حساب تمرکز وجوه درآمد سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۰ به حساب پرداخت درآمد شرکت‌های دولتی سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز گردید.

۱۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱-۱۷	۰	۹۵,۴۶۲
	<u>۰</u>	<u>۹۵,۴۶۲</u>

ساختمان هتل (فورسمنت واقع در شهرک بعثت)

۱-۱۷-۱ - سازمان منطقه ویژه در راستای اجرایی شدن مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ هیأت مدیره و همچنین ردیف ۵ بند ۶ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال ۱۴۰۳، مکلف گردید نسبت به تغییر کاربری هتل چهار ستاره واقع در شهرک بعثت اقدامات لازم را بعمل آورد که در این راستا در صورتهای مالی مورد گزارش از سرفصل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل منتقل گردید.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ - سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که تماماً توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت شده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ سرمایه سازمان از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، وفق مقررات اقدامات لازم صورت پذیرفته است. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۵۹۶,۴۴۷	۳۵۱,۹۹۰
ایجاد شده طی سال	۲۱,۶۱۲	۲۴۴,۴۵۷
مانده در پایان سال	۶۱۸,۰۵۹	۵۹۶,۴۴۷

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۱	۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵
سازمان آب و برق خوزستان (اب مصرفی)	۲۰-۱-۲	۳,۸۳۰,۵۴۲
سایر مشتریان	۲۰-۱-۳	۱,۰۷۵۳,۹۹۵
		۱۲۸,۸۶۶,۹۳۳
سایر پرداختنی‌ها		
حساب‌های پرداختنی		
مطالبات کارکنان (بیمه و بسیج تندرگویان)	۱۲-۱-۵	۸۵,۷۶۶
۵۰ درصد سهم سود دولت		۱,۲۶۸,۷۳۵
		۱,۳۵۴,۵۰۱
		۱۳۰,۲۲۱,۴۳۴

۲۰-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت گاز استان خوزستان	۲۰-۱-۱-۱	۱۱۶,۹۷۳,۸۴۴
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۰-۱-۱-۲	۶۳۳,۰۵۸
سایر بستانکاران (شرکت گاز استان خوزستان)	۲۰-۱-۱-۳	۵,۴۵۵,۷۵۳
سایر		۲۱۹,۷۴۰
		۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵
		۲۰۵,۸۶۱,۱۶۰

۲۰-۱-۱-۱- بدهی به شرکت گاز استان خوزستان به مبلغ ۱۹۷,۸۸۲,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به بدهی گاز مصرفی شرکت‌های منطقه که عمدتاً بابت گاز خریداری شده جهت شرکت فجر انرژی خلیج فارس و پتروشیمی فن‌آوران می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶,۶۵۵,۱۸۸ میلیون ریال از مطالبات شرکت گاز استان خوزستان پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است شرکت گاز استان خوزستان از سنوات قبل مبلغ ۵۳,۷۸۵,۳۲۸ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد عوارض گاز مصرفی (موضوع ماده ۶۵ قانون الحاق تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت) در صورت‌حساب‌های اعلامی به این سازمان منظور نموده، در حالیکه مناطق ویژه به استناد ماده (۴) قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی از پرداخت هر گونه عوارض معمول معاف می‌باشند و این موضوع منتج به رأی شماره ۳۲۵۸۲/۱۳۵۵۹۶ معاون حقوقی رئیس‌جمهور و رأی شماره ۳۲۵۸۲/۸۶۷۱۸ معاون هماهنگی و برنامه ریزی امور حقوقی دستگاه‌های اجرایی و همچنین رأی شماره ۳۲۵۸۲/۵۴۶۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ سرپرست معاونت هماهنگی و برنامه ریزی امور حقوقی دستگاه‌های اجرایی مبنی بر معافیت مناطق ویژه از پرداخت عوارض موضوع ماده ۶۵ گردیده است. لیکن شرکت گاز از اجرای آراء قطعی و لازم‌الاجرای مذکور تبعیت نمی‌نماید.

۲۰-۱-۱-۲- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً مربوط به بدهی انتقال فرودگاه ماهشهر به مبلغ ۴۱۸,۱۰۸ میلیون ریال بوده و مبلغ ۶۸,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به هزینه‌های حراست می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۱-۳- مبلغ مذکور بابت اختلاف کنتور شرکت گاز استان خوزستان (فروشنده) با مجموع کنتورهای مجتمع‌های پتروشیمی می‌باشد که تا تعیین تکلیف توسط اداره کل نظارت بر مبادلات مواد نفتی وزارت نفت در این حساب منظور گردیده است.

۲-۱-۲- علت افزایش بدهی آب مصرفی بدلیل افزایش ۶۸ درصدی نرخ آب و نیز افزایش بدهی شرکت فجر انرژی خلیج فارس می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲-۱-۱-۳- سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:		
سپرده حسن انجام کار	۲۰-۱-۳-۱	۳۵۴,۷۵۲
سپرده بیمه پیمانکاران	۲۰-۱-۳-۲	۳۸۳,۲۱۸
قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده	۲۰-۱-۳-۳	۱۵,۲۴۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۱,۷۳۰,۵۰۷
سایر	۲۰-۱-۳-۴	۱,۰۰۰,۷۸۳
		۱,۷۵۳,۹۹۵
		۳,۸۵,۵۸۳

۲-۱-۳-۱- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۳۸۵,۵۸۳ میلیون ریال (تعداد ۶۰۳ شرکت) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۸,۲۳۲ میلیون ریال از سپرده حسن انجام کار تسویه شده است.

۲-۱-۳-۲- مانده سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت‌های پیمانکاران (تعداد ۱۹۹ شرکت) می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۷۶,۰۷۸ میلیون ریال از مبلغ فوق تسویه شده است.

۲-۱-۳-۳- قراردادهای فسخ شده زمین‌های واگذار شده مربوط به فسخ قراردادهای فروش زمین در سنوات قبل و سال مورد گزارش می‌باشد که طبق رویه سازمان هرگاه خریدار طبق مفاد قرارداد به تعهدات خود ظرف مهلت مقرر عمل ننماید، قرارداد بطور یکجانبه از طرف سازمان فسخ و وجوه دریافتی پس از کسر جرایم و بدهی‌های معوق به بستانکار حساب خریدار زمین منظور و در صورت عدم تحویل زمین تنفیذ حکم فسخ از طریق مراجع قضایی پیگیری می‌گردد. در این خصوص از کل ۸۲ پرونده مطرح شده، تعداد ۲۹ پرونده رای قطعی به نفع سازمان صادر گردیده و تعداد ۵۳ پرونده نیز فعلا در شرف تشریفات قانونی رسیدگی توسط مرجع قضایی بوده و تا حصول نتیجه نهایی پیگیریهای حقوقی لازم بعمل خواهد آمد.

۲-۱-۳-۴- از محل بدهی به سایر مشتریان مبلغ ۷۷۳,۳۳۵ میلیون ریال بابت بدهی خالص طلب صورت وضعیت‌های موقت و قطعی پیمانکاران طرف قرارداد با سازمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۵۳,۶۷۷ میلیون ریال از خالص طلب تسویه شده است.

۲-۲- پرداختی‌های بلند مدت تجاری

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۰	۱۰۹,۳۷۰

شرکت گاز استان خوزستان

۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره تعهدات بازنشستگی
مانده ابتدای سال	۱,۱۰۴,۳۵۱	۸,۶۶۹,۸۸۶
پرداخت شده طی سال	(۳۴,۱۹۸)	(۲۰۲,۴۴۴)
ذخیره سنوات خدمت در سال جاری	۲۱-۱	۴۰۲,۰۱۷
ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان	۲۱-۲	۷۳۶,۹۶۹
مانده در پایان سال	۱,۴۷۲,۱۷۰	۹,۲۳۸,۶۰۹
	جمع (ریال)	۹,۷۷۴,۲۳۶
		۵,۱۱۹,۴۲۹

۲-۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال ۱۴۰۴ نسبت به مانده پایان سال ۱۴۰۳ بابت افزایش حقوق و مزایای کارمندان مربوط به ۲۰ درصد افزایش عمومی و ۱۰ درصد اضافات شایستگی کارکنان رسمی می‌باشد.

۲-۱-۲- مبلغ ۷۳۶,۹۶۹ میلیون ریال ذخیره تعهدات بازنشستگی (اکچوئری) بابت کارکنان سازمان در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی تیرانشیمی
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۱۸۸,۴۱۱	۱,۵۷۶,۷۲۶
۸۱۴,۸۵۵	۷۲,۰۴۲
(۳۲۶,۵۴۰)	(۱,۲۷۶,۷۲۶)
۱,۵۷۶,۷۲۶	۳۷۲,۰۴۲
(۲۸۵,۳۲۵)	(۳۷۲,۰۴۲)
۱,۲۹۱,۴۰۲	-

۲۲- مالیات پرداختی
۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار ذیل است:
مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
پرداختی طی سال
پیش پرداخت مالیات (ادداشت توضیحی ۱۳)

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	مالیات ۱۴۰۴

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	انحراف	درآمد مشمول مالیات انحراف	سود انحراف	سال مالی
رسیدگی شده	۶۲۴,۳۶۸	۳۰۰,۰۰۰	(۶۲۶,۶۸۶)	-	۲,۱۵۹,۴۱۰	۸۱۴,۸۵۵	۲,۲۵۹,۴۲۰	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۷۲,۰۴۲	-	-	-	۷۲,۰۴۲	۲۸۸,۱۶۶	۱۴۰۴
	۱,۳۰۸,۵۵۵	۳۷۲,۰۴۲	-	-	-	-	۲۸۸,۱۶۶	
	(۱۷,۱۵۴)	(۳۷۲,۰۴۲)						
	۱,۲۹۱,۴۰۲	-						

۲۲-۱- مالیات عملکرد سال‌های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۱-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به میزان ۱۴,۵۱۰,۷۲۱ ریال به میزان ۲,۱۵۹,۴۱۰ میلیون ریال (شامل ۲,۱۵۹,۳۸۰ میلیون ریال جریحه مطالبه شده است) که شرکت تا کنون مبلغ ۶۲۶,۶۸۵ میلیون ریال آن را پرداخت نموده است همچنین مطابق اظهار نامه مالیاتی ۱۴۰۳ مبلغ ۸۵,۴۵۷ میلیون ریال بابت تحقیق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده شده و مبلغ ۱۰۰,۲۷۲ میلیون ریال مالیات فروش زمین به صورت اجاره به شرط تسلیم در پایان قرارداد پرداخت میگرد. ضمناً با توجه به اعتراض نسبت به برگ تشخیص بدی در حسابها منظور نشده است.

۲۲-۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی سازمان منطقه ویژه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۲۲,۷۲۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختی و	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره
امور مالیاتی	پرداختی		
(۱,۱۲۲,۷۲۵)	۹۲۶,۶۸۶	۲,۱۵۹,۴۱۰	

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام مصوب

طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ سودی بین سهامداران تقسیم نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		۲۴- ذخایر	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۵۷۷,۰۱۴	۳,۷۵۵,۹۶۹	(۱۲۱,۰۴۵)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۰۱۴	۲۴-۱ ذخیره هزینه‌های تعهد شده
۳,۱۷۳,۰۲۱	۲,۷۵۶,۸۳۹	(۱,۵۶۲,۳۱۵)	۱,۱۴۶,۰۳۴	۳,۱۷۳,۰۲۱	۲۴-۲ ذخیره هزینه‌های معوق
۳,۷۵۰,۰۳۵	۶,۵۱۲,۸۰۸	(۱,۶۸۳,۲۶۰)	۴,۴۴۶,۰۳۴	۳,۷۵۰,۰۳۵	

۲۴-۱- ذخیره هزینه‌های تعهد شده بابت هزینه‌های تکمیل زمین، بازسازی معابر عمومی (جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۹۶۹ میلیون ریال) و خرید تجهیزات خدماتی ناشی از آتار جنگ رمضان (جمعاً به مبلغ ۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که رشد آن عمدتاً بابت شرایط ایجادى ناشی از جنگ رمضان می باشد.

۲۴-۲- مانده ذخیره هزینه‌های معوق به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۵,۳۶۵	۲۵,۳۶۵	۲۴-۲-۱ مالیات حقوق (برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۲)
۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	منازل بعثت (بابت هزینه های مالیات ، عوارض ، تفکیک و صدور سند و طلب پیمانکاران)
۵۲۰,۰۰۰	۳۰۴,۳۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۸۲,۷۳۱	۸۲,۷۳۱	ذخیره هزینه مطالبات کارکنان بابت ماده ۱۰ قانون وظائف و اختیارات وزارت نفت
۵۲۶,۲۱۷	۴۸۳,۱۴۵	ذخیره هزینه‌های پرسنلی
۲۰,۱۷,۲۹۹	۱,۸۵۹,۸۸۹	۲۴-۲-۲ سایر (ذخیره اعلامیه‌های شرکت عملیات غیرصنعتی و شرکتهای پیمانکاری و ...)
۳,۱۷۳,۰۲۲	۲,۷۵۶,۸۳۹	

۲۴-۲-۱- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۲ (به استثناء سال ۱۳۹۲) تسویه شده است و مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.

۲۴-۲-۲- از مجموع مبلغ ۱,۸۵۹,۸۸۹ میلیون ریال سایر، مبلغ ۳۴۰,۷۴۷ میلیون ریال مربوط به اعلامیه‌های شرکت عملیات غیرصنعتی، مبلغ ۸۵۳,۴۹۲ میلیون ریال هزینه‌های واحد تدارکات و ۶۶۵,۶۵۱ میلیون ریال مربوط به هزینه شرکت‌های پیمانکاری می باشد.

۱۴۰۳		۱۴۰۴		۲۵- پیش دریافت‌ها	
۱۳۶,۴۹۰	۱۱۳,۹۳۳	۲۵-۱		پیش دریافت دارایی‌های انتفاعی	
۱,۳۳۴,۷۱۶	۱,۳۳۰,۰۶۸			پیش دریافت حق الامتيازها	
۱,۴۷۱,۲۰۶	۱,۴۴۴,۰۰۰				
(۱,۳۳۰,۱۲۸)	(۱,۳۲۵,۲۷۰)	۱۵-۲		کسر می شود: حق الامتيازهای فروخته شده	
۱۴۱,۰۷۸	۱۱۸,۷۳۰				

۲۵-۱- در سنوات قبل هر ساله متناسب با هزینه‌های احداث و ایجاد تأسیسات در منطقه ویژه (آب، برق، گاز، تلفن) بخشی از فروش زمین در سرفصل پیش دریافت فروش دارایی‌های انتفاعی نگهداری شده و متناسب با عمر مفید تأسیسات مزبور، محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- نقد حاصل از عملیات	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲,۴۴۴,۵۶۴	۲۱۶,۱۲۵		سود خالص
			تعدیلات
۸۱۴,۸۵۵	۷۲,۰۴۲	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۶۴,۴۱۲)	(۶۰,۷۳۹)	۸	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۶۵۴,۸۰۸	۹۳۶,۵۴۳	۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۴,۷۶۱	۴۵۶,۶۷۵	۹ و ۱۰	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۸,۱۵۴,۵۷۶	۱,۶۲۰,۶۴۵		
(۶۶,۴۳۸,۶۱۱)	(۸۳,۲۸۸,۱۹۰)	۱۲	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۵۰,۸۶۹)	(۵۰,۲۰۱)	۱۵	(افزایش) پروژه‌های در جریان
(۳۶,۸۱۵)	(۹۹,۷۳۸)	۱۴	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۵,۰۳۳)	(۲۴,۴۳۷)	۱۳	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۲,۲۶۰,۴۶۹	۸۹,۱۵۴,۳۳۰	۲۰	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۹۱۲,۸۹۷	۲,۷۶۲,۷۷۳	۲۴	افزایش ذخایر
(۲۵,۵۰۳)	(۲۲,۳۴۸)	۲۵	(کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴,۵۱۱,۱۱۲	۱۰,۰۵۲,۸۳۴		نقد حاصل از عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۷- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی سازمان نسبت به سال‌های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

۱-۲۷-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۵,۲۸۷,۵۵۳	۲۳۵,۵۵۸,۷۱۶	جمع بدهی
(۲,۷۲۰,۴۹۹)	(۸,۰۳۴,۵۳۵)	موجودی نقد
۱۴۲,۵۶۷,۰۵۵	۲۲۷,۵۲۴,۱۸۱	خالص بدهی
۴,۵۷۳,۲۲۳	۴,۶۴۵,۲۶۵	حقوق مالکانه
۳,۱۱۷	۴,۸۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

خدمات ارائه شده سازمان و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به آن از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. مدیریت سازمان بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های سازمان بدلیل عدم مبادلات ارزی، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

۱- ۲۷-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

سازمان در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۷-۴- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری سازمان و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه مدیریت ریسک بررسی و کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که از خدمات ارائه شده این سازمان استفاده می‌نمایند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد و حساب‌های دریافتنی	۲۱۸,۷۹۵,۱۴۷	۲۱۸,۷۹۵,۱۴۷	(۵,۷۴۰)
سایر حساب‌های دریافتنی	۲۰,۱۶,۵۱۲	۲۰,۱۶,۵۱۲	.
	۲۲۰,۸۱۱,۶۵۹	۲۲۰,۸۱۱,۶۵۹	(۵,۷۴۰)

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲۱۸,۰۰۸,۵۴۳	-	۲۱۸,۰۰۸,۵۴۳
سایر پرداختنی‌ها	۲۰۷,۸۵۵	-	۲۰۷,۸۵۵
پرداختنی بلند مدت	-	.	.
	۲۱۸,۲۱۶,۳۹۸	.	۲۱۸,۲۱۶,۳۹۸

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید مدیریت می‌کند.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- وضعیت ارزی
 شرکت فاقد عملیات ارزی می‌باشد.
 ۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

فروش کالا و خدمات							خرید کالا و خدمات		نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح	
۱۴۰۴							۱۴۰۴					
سایر (خدمات عمومی، اجاره، حقوق ارزشی)	خدمات عمومی	خلوط خوراک و محصول	مغایرات	کاز	آب	سایر	کاز	سایر				کاز
*	*	*	*	*	*	۶۹۴,۸۸۴	*	*	*	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	تیرت سدر، تپاس
۱۸۴,۵۰۹	۷۰,۲۴۳	*	۹,۶۱۲	۱۶۹,۸۸۶,۵۱۷	۲۷۸,۳۹۱,۷۰۲	*	۳۱۷,۹۷۱,۴۱۴	*	-	-	شرکت گاز استان خوزستان	
۹۹,۴۳۸	۶۹۳,۵۷۹	*	۱۵,۳۴۳	۱۱۳,۸۱۶,۵۳۹	*	*	-	*	-	-	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	
۵۳۸,۳۴۹	۲,۴۵۵,۳۷۵	۴۱۱,۵۹۷	۱,۴۶۳	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی فن آوران	
۷۳۰,۲۴۱	۱۰,۹۴۹,۰۶	۷۳۰,۴۴۳	۲۷۰,۶۵	۲۵,۵۳۶,۱۸۱	*	*	-	*	-	-	شرکت سباهی پتروشیمی بندر امام	
۶۱۴,۳۸۴	۷۸۲,۳۹۴	۴۶۶,۳۰۸	۸,۶۳۱	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی مارون	
۳۴۷,۲۹۳	۸۰۲,۱۷۰	۱۰۰,۱۸۰	۷۰۰	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا	
۱۵۰,۹۳۶	۸۳۰,۷۹۹	۲۷۴,۷۱۵	۴۴,۳۷۰	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی رازی	
۴۵,۱۶۷	۵۵,۷۶۵	۳۴,۱۱۸	۷,۳۵۰	۳۰,۳۴۳,۴۳۲	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی امیرکبیر	
۱۷,۶۷۳	۹۴,۲۰۴	*	۱,۸۸۹	۲۷۱,۹۹۹	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی تخت جمشید	
۶,۵۶۴	۸۵,۶۳۷	۶۳,۳۵۴	۳,۱۶۲	۶۷۲,۹۰۶	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی رحال	
۱۸,۵۳۴	۲۰,۳۵۱۹	۲۵,۹۳۰	۱۷,۹۱۱	۲۸۸,۹۱۹	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی شیعی بافت	
۳۹,۳۸۶	۱۶۵,۷۴۹	۱۸,۴۰۳	۳,۷۷۱	۶,۷۶۲,۱۹۹	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی کارون	
*	۱۰,۵۹۲	*	۸,۹۷۳	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی غدیر	
۲۶۰,۷۰۳	۱,۴۵۹,۵۰۸	۶۲۶,۶۹۵	۳۶,۱۲۵	۸,۹۹۴,۵۳۶	۶,۱۶۲	*	-	*	-	-	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
۲۳۲,۰۱۹	۵۴۱,۰۵۹	۳۳,۶۸۶	۳۳,۵۷۹	*	۳۳,۸۹۱	*	-	*	-	-	پتروشیمی اروند	
۲۶,۵۹۴	۱۵۸,۴۰۱	۱۰,۳۹۸	۱,۶۱۲	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی تندکوبان	
۱۴,۷۸۹	۵۸,۹۰۳	*	۱۱,۸۳۹	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی لاله	
۵,۶۷۸	۸۸,۱۵۰	۳۷,۷۷۵	۵,۳۶۱	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی خوزستان	
*	۱,۴۶۶	*	۲,۳۶۷	*	*	*	-	*	-	-	شرکت پتروشیمی فارابی	
۱۰,۳۰۴	۹۵۱	*	۱۹۲	*	*	*	-	*	-	-	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	
۱۶۸	۲,۴۸۲	۱,۵۳۵	۶,۳۵	*	*	*	-	*	-	-	ره آوران فنون پتروشیمی	
۶۲,۱۴۹	۱۱,۴۸۵	*	۲,۴۶۵	*	۴۰,۴۲۰	*	-	*	-	-	عصیان غیر صحتی و خدمات صنایع پتروشیمی	
*	*	*	*	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی اصفهان	
*	*	*	*	*	*	*	-	*	-	-	پتروشیمی سلمان فارسی	
*	*	*	*	*	*	*	-	*	-	-	بهاراری و بهداشت نفت	
۳,۱۹۵,۳۰۳	۷۰,۳۶۷۳	۱۷۴,۶۶۸	۱۳,۱۴۰	۱,۵۲۰,۸۴۴	۲۱۸,۳۶۸	۱۴۱,۰۰۹	-	۵۵۶	-	-	انور صندوق بازنشستگی و پس انداز	
۶,۶۰۲,۶۶۰	۱۰,۳۷۲,۱۶۶	۲,۶۰۱,۶۵۷	۲۳۸,۱۵۶	۳۴۹,۷۶۱,۸۳	۲۸۱,۳۷,۵۴۴	۸۳۶,۴۶۸	۳۱۷,۹۷۱,۴۱۴	۸۳۶,۴۶۸	-	-	شرکت عملیات غیر صنعتی بازار گاد	
۵-۵	۵-۲	۵-۳	۵-۱	۵-۱	۵-۱	-	۶-۱	-	-	-	جمع کل	جمع کل
۳۷۸,۷۰۳,۲۶۵							۳۱۸,۸۰۷,۸۶۲		جمع کل			

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری	پرداختی‌های تجاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۰-۱-۱	۰	۶۷۳,۸۲۸	۰	۶۷۳,۸۲۸	۰	۶۳۳,۰۵۸
	شرکت گاز استان خوزستان	۲۰-۱-۱	۰	۱۹۷,۸۸۲,۰۶۷	۰	۱۹۷,۸۸۲,۰۶۷	۰	۱۲۲,۴۲۹,۵۹۷
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۲-۱-۲	۹۵,۸۱۷,۱۹۷	۰	۹۵,۸۱۷,۱۹۷	۰	۸۲,۵۲۱,۳۰۳	۰
	پتروشیمی فن آوران	۱۲-۱-۲	۸۵,۵۰۸,۵۴۱	۰	۸۵,۵۰۸,۵۴۱	۰	۳۹,۶۹۸,۵۱۲	۰
	پتروشیمی مارون	۱۲-۱-۲	۱۱,۹۱۳,۸۸۴	۰	۱۱,۹۱۳,۸۸۴	۰	۶,۹۳۲,۷۹۸	۰
	پتروشیمی اروند	۱۲-۱-۲	۴,۹۷۰,۷۲۹	۰	۴,۹۷۰,۷۲۹	۰	۳,۴۱۳,۸۶۱	۰
	شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام	۱۲-۱-۲	۶۶۰,۲۰۴۶۵	۰	۶۶۰,۲۰۴۶۵	۰	۳,۱۷۴,۰۷۲	۰
	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۲-۱-۲	۳,۷۹۸,۳۵۷	۰	۳,۷۹۸,۳۵۷	۰	۳,۱۱۸,۶۷۴	۰
	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۲-۱-۲	۶۹۳,۱۷۶	۰	۶۹۳,۱۷۶	۰	۱,۱۷۶,۰۰۲	۰
	پتروشیمی تخت جمشید	۱۲-۱-۲	۱,۴۶۳,۶۴۴	۰	۱,۴۶۳,۶۴۴	۰	۱,۰۶۸,۸۶۳	۰
	پتروشیمی رازی	۱۲-۱-۲	۸۲۵,۳۹۸	۰	۸۲۵,۳۹۸	۰	۹۵۸,۱۳۶	۰
	پتروشیمی تندگویان	۱۲-۱-۲	۱۳۹,۶۲۲	۰	۱۳۹,۶۲۲	۰	۷۶۸,۷۹۳	۰
	پتروشیمی امیرکبیر	۱۲-۱-۲	۳۵۶,۳۰۰	۰	۳۵۶,۳۰۰	۰	۷۵۸,۲۵۵	۰
	پتروشیمی کارون	۱۲-۱-۲	۲۸۷,۶۶۶	۰	۲۸۷,۶۶۶	۰	۳۷۹,۶۸۸	۰
	عملیات غیر صنعتی ماهشهر	۱۲-۱-۲	۷۰۷,۸۷۵	۰	۷۰۷,۸۷۵	۰	۳۲۸,۸۰۵	۰
	سایر شرکت‌های گروه	۰	۱,۸۲۵,۸۳۰	۷,۳۰۵,۲۶۴	۱,۸۲۵,۸۳۰	۷,۳۰۵,۲۶۴	۱,۱۷۶,۸۱۹	۲۱۹,۷۴۰
	جمع		۲۱۴,۹۱۰,۶۸۵	۲۰۵,۸۶۱,۱۵۹	۲۱۴,۹۱۰,۶۸۵	۲۰۵,۸۶۱,۱۵۹	۱۳۵,۴۷۴,۷۹۱	۱۲۳,۲۸۲,۳۹۵

۲-۲۹-۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۰	۷۷۴,۱۶۵	احداث ساختمان‌ها
۲۵,۰۰۰	۱,۷۵۸		شبکه برق و روشنایی
۱۳۷,۶۲۵	۱۳۷,۶۲۵		تصفیه‌خانه آب
۶,۹۷۶	۱۲۳,۶۰۹		جاده
۵۷,۱۳۰	۴۶۷,۶۱۶		طرح جامع مخابرات - حفاظت الکترونیک
۰	۲۰,۰۰۰		گازرسانی
۲,۴۱۸	۲,۴۱۸		باسکول
۰	۴,۱۴۴		ماشین آلات
	۲۲۹,۱۴۹	۱,۵۳۱,۳۳۵	

۳۰-۲- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی بوده است.

۳۰-۳- بدهی‌های احتمالی شامل دعاوی حقوقی مطروحه شرکت به شرح یادداشت (۸-۹) می‌باشد.

۳۰-۳-۱- بر اساس برگ تشخیص صادره در خصوص رسیدگی به سامانه مودیان پایانه‌های فروشگاهی سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶,۸۸۶,۳۱۷ میلیون ریال مطالبه شده است که با توجه به قابل بخشش بودن این جریمه، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح زیر است.

منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی یکی از مقاصد حمله دشمن در جنگ رمضان بوده و در این جنگ تعدادی از مجتمع‌های مستقر در منطقه مورد اصابت قرار گرفته و در این خصوص توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به این مهم جلب می‌نماید که هر چند تأسیسات این سازمان مورد اصابت مستقیم قرار نگرفته، لیکن به دلیل کاهش سطح فعالیت شرکت‌های مستقر در منطقه پیش‌بینی می‌گردد در سال مالی آتی درآمدهای عملیاتی این سازمان که عمدتاً ارائه خدمات فروش گاز و آب می‌باشد با کاهش قابل توجهی مواجه می‌گردد. لذا جهت تداوم فعالیت سازمان، هیئت مدیره در حال پیگیری اصلاح بودجه مصوب سال پیش رو می‌باشد.

— مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب که در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۴ توسط تمامی اعضای مجمع عمومی امضا شده به شرح زیر می باشد.
جدول شماره (۱) — گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				مبلغ درصد		
درآمدها						
فروش محصولات یا کالاهای اصلی (زمین)	۳۳۰,۱۳۷	۳۳۷,۲۴۵	۵,۷۴۳,۶۴۶	۵,۵۰۶,۴۰۱ ۲۳۲۱٪	۱-۱	
فروش محصولات یا کالاهای فرعی (آب،برق،گاز،مخابرات)	۲۸۲,۲۹۰,۷۵۴	۳۶۵,۷۴۴,۸۳۲	۳۵۸,۷۲۸,۱۸۷	(۷,۰۱۶,۶۴۵) -۲٪	۱-۲	
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۳,۲۰۱,۴۶۶	۱۱۰,۳۴۹,۲۲۷	۱۰,۳۷۲,۱۶۷	(۶۶۲,۷۶۰) -۶٪		
سایر درآمدها (گمرک،اجاره و ...)	۵,۱۵۵,۰۷۰	۸,۹۵۶,۵۵۰	۷,۳۳۴,۷۵۰	(۱,۶۲۱,۸۰۰) -۱۸٪	۱-۳	
جمع کل درآمدها	۳۰۰,۹۷۷,۴۲۷	۳۸۵,۹۷۳,۵۵۴	۳۸۲,۱۷۸,۷۵۰	(۳,۷۹۴,۸۰۴) -۲٪		۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی						
خرید آب،برق،گاز و مخابرات	۲۷۷,۴۱۴,۲۱۶	۳۵۵,۳۰۰,۷۱۴	۳۴۵,۹۳۲,۱۵۳	۹,۳۶۸,۵۶۱ ۳٪	۱-۱	
جمع دستمزد و مزایای کارگران	۱۳۷,۷۶۹	۱۳۷,۷۶۹	۱۵۱,۳۰۳	(۱۳,۵۳۴) -۱۰٪		
دستمزد و مزایا	۷۸,۸۸۰	۷۸,۸۸۰	۸۸,۲۸۵	(۹,۴۰۵) -۱۲٪		
رفاهیات	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۵,۱۰۹	۱,۱۴۱ ۷٪		
اضافه کار	۲۱,۱۸۶	۲۱,۱۸۶	۲۰,۹۵۱	۲۳۵ ۱٪		
عیدی و پاداش	۹,۳۰۳	۹,۳۰۳	۷,۱۳۵	۲,۱۶۸ ۲۳٪		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۲,۱۵۰	۱۲,۱۵۰	۱۹,۸۲۳	(۷,۶۷۳) -۶۳٪		
جمع دستمزد و مزایای کارمندان	۲۶۰,۷۰۱,۷۳	۲۶۰,۷۰۱,۷۳	۴,۲۳۰,۶۹۶	(۱,۶۲۳,۵۲۳) -۶۲٪	۱-۳	
حقوق و مزایای مستمر	۱,۷۷۵,۶۵۰	۱,۷۷۵,۶۵۰	۲,۳۹۳,۵۹۱	(۶۱۷,۹۴۱) -۳۵٪		
رفاهیات	۴۲۰,۱۲۸	۴۲۰,۱۲۸	۴۹۵,۰۵۴	(۷۴,۹۲۶) -۱۸٪		
اضافه کار	۱۴۷,۶۲۹	۱۴۷,۶۲۹	۷۷۵,۹۷۵	(۶۲۸,۳۴۶) -۴۲۶٪		
عیدی و پاداش	۴۸,۴۹۵	۴۸,۴۹۵	۱۷۶,۲۱۴	(۱۲۷,۷۱۹) -۲۶۳٪		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۱۵,۲۷۱	۲۱۵,۲۷۱	۳۸۹,۸۶۲	(۱۷۴,۵۹۱) -۸۱٪		
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (مدت معین)	۳۶۴,۹۰۸	۳۶۴,۹۰۸	۳۶۴,۹۰۸	۰٪		
حقوق و مزایای مستمر	۱۱۷,۵۲۴	۱۱۷,۵۲۳	۱۱۷,۵۲۳	۱ ۰٪		
رفاهیات	۶۴,۲۳۵	۶۴,۲۳۲	۶۴,۲۳۲	۳ ۰٪		
اضافه کار	۳۶۴,۹۰۸	۳۲,۴۳۵	۳۲,۴۳۸	(۳) ۰٪		
عیدی و پاداش	۲۸,۰۷۰	۲۸,۰۶۸	۲۸,۰۶۸	۲ ۰٪		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۲۲,۶۴۴	۱۲۲,۶۴۷	۱۲۲,۶۴۷	(۳) ۰٪		
هزینه سایر کارکنان (مدت موقت)	۱,۸۲۰,۱۶۰	۱,۸۲۰,۱۶۰	۳,۰۵۰,۳۶۱	(۱,۲۳۰,۲۰۱) -۶۸٪	۱-۳	
جمع حقوق و مزایای پرداختی در تولید	۴,۹۳۰,۰۱۰	۴,۹۳۰,۰۱۰	۷,۷۹۷,۲۶۸	(۲,۸۶۷,۲۵۸) -۵۸٪	۱-۳	

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				بودجه مصوب / اصلاحی	مبلغ		
				درصد			
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی (پیمانکاران)	۱۰.۹۲۹.۸۶۱	۱۶.۵۸۰.۳۲۹	۲۰.۳۴۴.۲۶۹	۲۳٪	(۳.۷۶۳.۹۴۰)	۱-۴	
استهلاک بهای تمام شده	۹۲۶.۹۰۶	۹۲۶.۹۰۶	۴۱۱.۰۵۶	۵۶٪	۵۱۵.۸۵۰		
اجاره ساختمان	۱۱.۷۶۶	۱۳.۲۰۶	۱۰.۵۶۰	۲۰٪	۲.۶۴۶		
لوازم یدکی و ابزار کار	۱۴۶.۰۰۰	۱۰۶.۲۵۰	۱۰۳.۳۴۴	۳٪	۲.۹۰۶		
سوخت ماشین آلات	۵۰.۳۲	۱.۷۷۴	۹۶۲	۴۶٪	۸۱۲		
آب، برق و سوخت	۶۷۸.۵۱۶	۷۵۰.۴۸۵	۲۰۱.۳۰۵	۷۳٪	۵۴۹.۱۸۰		
تعمیرات و نگهداری	۱۴۲.۵۰۰	۶۵.۳۵۴	۵۱.۸۹۴	۲۱٪	۱۳.۴۶۰		
لوازم و مواد مصرفی	۵۱۹.۳۴۳	۵۲۰.۶۰۳	۲.۱۲۴.۱۸۵	-۳۰.۸٪	(۱۶۰.۳۰۵۸۲)		
حق بیمه	۲۵.۶۱۷	۴۸.۶۵۱	۴۲.۹۰۳	۱۲٪	۵.۷۴۸		
سایر هزینه های عمومی	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۷۶۱.۷۲۵	۳.۹۵۷.۵۵۵	-۵٪	(۱۹۵.۸۳۰)	۱-۵	
جمع هزینه های سربار	۱۶.۳۸۵.۵۴۱	۲۲.۷۷۵.۲۸۳	۲۷.۲۴۸.۰۳۳	-۲۰٪	(۴.۴۷۲.۷۵۰)		
قیمت تمام شده خدمات	۲۹۸.۷۲۹.۷۶۷	۳۸۳.۰۰۶.۰۰۷	۳۸۰.۹۷۷.۴۵۵	۱٪	۲۰.۲۸.۵۵۳	۱-۱	۶
سود و زیان ناخالص	۲.۲۴۷.۶۶۰	۲.۹۶۷.۵۴۷	۱.۲۰۱.۲۹۵	-۶۰٪	(۱.۷۶۶.۲۵۲)		۵-۶
هزینه‌های اداری و عمومی :							
حقوق و مزایای کارمندان	۲۱۸.۶۶۶	۲۱۸.۶۶۶	۲۳۷.۰۰۷	-۸٪	-۱۸.۳۴۱	۱-۳	
حقوق و مزایای مستمر	۱۴۸.۹۲۵	۱۴۸.۹۲۵	۱۵۶.۹۷۴	-۵٪	-۸۰.۴۹		
رفاهیات	۳۵.۲۳۷	۳۵.۲۳۷	۳۵.۹۵۳	-۲٪	-۷۱۶		
اضافه کار	۱۲.۳۸۲	۱۲.۳۸۲	۱۸.۰۴۰	-۴۶٪	-۵.۶۵۸	۱-۳	
عیدی و پاداش	۴۰.۶۷	۴۰.۶۷	۵.۱۴۵	-۲۷٪	-۱۰.۷۸	۱-۳	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۸۰.۵۵	۱۸۰.۵۵	۲۰.۸۹۵	-۱۶٪	-۲۸.۴۰		
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (مدت معین)	۳۱۰.۵۶	۳۱۰.۵۶	۳۱۰.۵۶	۰٪	۰		
حقوق و مزایای مستمر	۱۳.۲۵۲	۱۳.۲۵۲	۱۳.۲۵۲	۰٪	۰		
رفاهیات	۳.۴۶۰	۳.۴۶۰	۳.۴۶۱	۰٪	-۱		
اضافه کار	۳۱۰.۵۶	۵.۷۱۰	۵.۷۱۰	۰٪	۰		
عیدی و پاداش	۱۰.۵۰	۱۰.۵۰	۱۰.۵۰	۰٪	۰		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷.۵۸۴	۷.۵۸۴	۷.۵۸۴	۰٪	۰		
هزینه سایر کارکنان (مدت موقت)	۱۷۶.۶۴۰	۱۷۶.۶۴۰	۱۸۰.۸۳۹	-۲٪	-۴.۱۹۹	۱-۳	
جمع حقوق و دستمزد	۴۲۶.۳۶۲	۴۲۶.۳۶۲	۴۴۸.۹۰۲	-۵٪	-۲۲.۵۴۰	۱-۳	

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد	
هزینه‌های اداری و عمومی :						
خدمات قراردادی (پیمانکاران)	۶۹,۰۰۰	۲۶۴,۶۵۷	۲۶۴,۶۵۸	-۱	۰٪	
پست و تلفن	۴۵۵	۲۱۲	۲۱۲	۰	۰٪	
ملزومات اداری	۴۳,۸۷۴	۲۸,۶۲۴	۲۹,۴۳۷	-۸۱۳	-۳٪	
آب، برق و سوخت	۱۹,۸۲۳	۱۹,۸۷۴	۸۱	۱۹,۷۹۳	۱۰۰٪	
استهلاک	۴۵,۲۰۴	۴۵,۲۰۴	۴۵,۶۱۸	-۴۱۴	-۱٪	
کارمزد بانکی	۵۰	۵۰	۵۰	۰	۰٪	
بیمه	۲,۳۸۱	۳,۸۲۳	۳,۸۲۳	۰	۰٪	
تعمیرات و نگهداری	۰	۲۴۱	۲۴۱	۰	۰٪	
ایاب و ذهاب	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۰	۰٪	
مراسم و پذیرایی	۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	۵,۵۲۷	۱	۰٪	
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۶,۷۲۷	۱۸,۵۵۱	۲۲,۷۴۸	(۴,۱۹۷)	-۲۳٪	
بازخرید خدمت کارکنان	۴,۲۰۰	۱۵,۷۸۲	۲۴,۵۶۷	(۸,۷۸۵)	-۵۶٪	
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۲,۵۲۷	۲۶۹	(۲,۰۸۳)	(۱,۸۱۴)	-۶۷۴٪	
سایر هزینه های بازنشستگان	۰	۲,۵۰۰	۲۶۳	۲,۲۳۷	۸۹٪	
سایر هزینه های اداری	۱۲۷,۸۵۹	۱۵۴,۰۲۴	۱۵۴,۰۲۴	(۲۰۰)	۰٪	
جمع هزینه های اداری عمومی	۷۴۷,۶۶۰	۹۶۷,۵۴۷	۹۷۵,۹۱۸	(۸,۳۷۱)	-۱٪	۷
جمع کل هزینه	۲۹۹,۴۷۷,۴۲۷	۳۸۳,۹۷۳,۵۵۴	۳۸۱,۹۵۳,۳۷۳	۲,۰۲۰,۱۸۲	۱٪	
عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد ۱۲ ماهه	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		
سود و زیان عملیاتی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴	۲۲۵,۳۷۸	۱,۲۷۴,۶۲۳		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۶۲,۷۹۰	(۶۲,۷۹۰)		
سود/زیان قبل از مالیات	۰	۰	۲۸۸,۱۶۶	(۲۸۸,۱۶۶)		
مالیات	۳۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۴۲	(۴۲۷,۹۵۸)		
۵۰٪ سود ویژه	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۸۳	۸۵۵,۹۱۷		
سود و (زیان) خالص	۳۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۱۲۵	۲۸۳,۸۷۶		

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقلام سرمایه‌ای) :

(مبالغ به میلیون ریال)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد		
زمین	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪		
ساختمان	۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۳۷	۲۸,۳۳۷	۲۲٪		
تأسیسات	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۶۷۷,۲۳۱	۳۶۷,۲۳۱	۱۱۸٪		
ماشین آلات	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۶	(۲۳,۴۲۴)	-۶۷٪		
لوازم و ابزار کار فنی	۱۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۲۹	(۲۹۲,۲۷۱)	-۵۴٪		
وسائط نقلیه	۱۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪		
اثاثیه و لوازم اداری	۱۲۸,۸۰۸	۱۲۸,۸۰۸	۱۱۰,۳۴۳	(۱۸,۴۶۵)	-۱۴٪		
محیط زیست	۱۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶,۱۱۵	(۳,۸۸۵)	-۱۳٪		
سایر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۸۷	(۸,۴۷۸,۳۱۳)	۰٪		
اعتبارات پرداخت غیرعامل (جزئی از سایر هزینه‌های سرمایهای)	۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۱	(۶۳۰,۶۴۹)	-۹۰٪		
جمع کل	۹,۱۷۳,۸۰۸	۱۰,۵۹۸,۸۰۸	۱,۴۲۷,۳۶۹	(۹,۱۷۱,۴۳۹)	-۸۷٪		۹,۱۰

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مفادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب /اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی مورد گزارش

نام کالا/ خدمت تولیدی یا نتوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار واقعی هدف	انحراف مقدار نسبت به مقدار هدف مصوب /اصلاحی	
					درصد	میزان انحراف
					درصد	میزان انحراف
برق	کیلو وات ساعت	۲۸۱۲۱۸۸۴	۴۹۸۵۵۱۲۴	۳۵۱۲۴۱۶۴	٪۵	۱۳۸۲۱۰۱۰
آب	متر مکعب	۶۲۲۸۱۹۲۱	۶۳۰۷۵۳۰۹۲	۵۶۸۸۳۴۲۷	٪۱۴	۶۰۷۶۹۵۹۵
زمین	هکتار	۲۸۳۷۲	۲۸۳۷۲	۱۳۸۸۰	۰	-۱۱۵۰۸
خدمات ارتباطی	پروژه	۹۴۲۷۱	۹۴۲۷۱	۹۴۲۷۱	۰	۰
کاز	متر مکعب	۶۲۲۲۶۲۵۱۰۰	۴۲۳۲۶۲۵۱۰۰	۳۷۲۹۱۲۳۰۰۷	٪-۶	۵۲۳۵۷۲۰۹۲
جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد واقعی با اهداف کمی بر پایه ریزی شده در بودجه مصوب /اصلاحی سال مالی مورد گزارش						
نام کالا/ خدمت تولیدی یا نتوان هدف	مقدار واقعی	فرزیه واقعی هر واحد تولید	فرزیه واقعی هر واحد تولید هدف طبق بودجه مصوب	فرزیه واقعی هر واحد تولید هدف طبق بودجه مصوب	مقدار واقعی	مقدار واقعی هدف
برق	۳۵۰۱۳۴۱۶۴	۱۰۰۷۱۱	۴۶۱۵۵۷	۱۳۰۴۳	۱۶۰۳۲۸	۴۵۸۱۲۳۰۲۱۲۷۸۵
آب	۵۶۰۹۸۳۴۲۷	۴۶۱۵۵۷	۴۶۱۵۵۷	۴۵۹۴۹۲	۲۶۰۹۹۴۸۰۳۰۸۵۲۷۰۲	۲۸۱۱۲۳۵۶۴۲۲۰۴۲۸
زمین	۱۳۸۸۰	۱۳۸۸۰	۱۳۸۸۰	۱۳۸۸۰	۱۹۳۱۸۱۵۵۷۲۰۲۵۵۶	۶۰۰۷۰۳۵۵۰۰
خدمات ارتباطی	پروژه	۹۴۲۷۱	۹۴۲۷۱	۹۴۲۷۱	۲۰۱۵۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۸۱۱۲۳۰۲۰۲۵۹۲
کاز	متر مکعب	۳۷۲۹۱۲۳۰۰۷	۵۸۰۱۹	۷۷۰۷۲۵	۲۶۴۷۳۵۵۰۹۳۱۱۵۴۴	۳۲۹۱۷۲۲۴۱۸۰۷۲۴۰۸۵

۱- افزایش درآمد حاصل از فروش زمین عمدتاً بابت واگذاری زمین به شرکت پتروشیمی بندر امام به مساحت ۲۸۰۱۹۵ مترمربع می باشد.

۲- علت کاهش عملکرد در آمد فروش محصولات و سایر درآمدها نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از وقوع جنگ های ۱۲ روزه و رزمیان می باشد.

۳- علت مغایرت حقوق و مزایای کارکنان نسبت به بودجه مصوب بدلیل اعمال افزایشات حقوق و دستمزد بر اساس مقررات و دستور العمل وزارت نفت (استشکل از - اثرصد افزایشات عمومی و اعمال شایستگی کارکنان رسمی بر اساس بخشنامه شماره ۲۰۴/ص/م مورخ ۱۳۰۴/۰۱/۲۳ هیات محترم وزران و نامه شماره م.م.الف.م. ۱۳۹۹ مدیر توسعه منابع انسانی و کارکنان خدمات قراردادی ۳۲ درصد به اضافه روزانه ۳۱۰۵۳۵ (سیصد و ده هزار و پانصد و سی و پنج) ریال افزایش بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.م.م. ۲۳۵۰۱/م مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ به علاوه ۵ درصد پایه سال قبل و این امر موجب انحراف در این بخش گردیده است، و همچنین بدلیل افزایش کارکنان رسمی و پیمانی نسبت به سال قبل مربوط به تبدیل وضعیت کارکنان ایثارگر از قراردادی به پیمانی به موجب نامه شماره ۲۳۱-۲۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ وزیر نفت مبتنی بر اجرای بخشنامه شماره ۳۹۹۵۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ معاون محترم رئیس جمهور و همچنین افزایش حقوق کارکنان ایثارگر قراردادی و مزایای مرتبط با آن در سال جاری می باشد.

۴- علت افزایش هزینه های خدمات قراردادی (ایستاکاران) نسبت به بودجه مصوب به دلیل افزایش حقوق و مزایای نیروی انسانی کارکنان خدمات قراردادی ۳۲ درصد به اضافه روزانه ۳۱۰۵۳۵ (سیصد و ده هزار و پانصد و سی و پنج) ریال بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نامه شماره ت.م.م. ۲۳۵۰۱/م مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۳ بر اساس رتبه شخصی و اضافه شدن بن کارت و وقت کارت نسبت به سال گذشته می باشد. همچنین افزایش - محرومندی در بخش حمل و نقل به دلیل افزایش نرخ اجاره خودروهای سبک و سنگین و افزایش حدود - محرومندی در قراردادهای رستوران به دلیل افزایش قیمت مواد غذایی و انش تنگانی و ... می باشد.

۵- علت افزایش سایر هزینه های عمومی نسبت به بودجه مصوب عمدتاً به دلیل احتساب هزینه های تعیبات آبی کارکنان که در بودجه پیش بینی نشده) همچنین افزایش هزینه های ایسه اداری، خدمات درمانی، از شرکت عملیات غیر صنعتی و هزینه های بهداشت و درمان کارکنان می باشد. افزایش نرخ تورم در موارد مذکور توسط سازمان برنامه و بودجه احصا نگردیده است.