

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۶، با عنایت به اتمام دوره ده ساله استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم در ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۹، شرکت خود را مشمول استفاده از مصوبه شماره ۲۳/۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و آراء دادنامه شماره ۱۴۰۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ دیوان عدالت اداری مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ در خصوص افزایش معافیت مالیات از ده سال به بیست سال (تا پایان سال ۱۴۰۹) دانسته، در حالیکه بابت سال مالی ۱۳۹۹ به موجب برگ قطعی صادره مبلغ ۳۱۱ میلیارد ریال مالیات به شرکت ابلاغ گردیده است. در این رابطه ضمن پیگیری موضوع افزایش دوره معافیت، از بابت سال مالی فوق و همچنین سال مالی مورد رسیدگی، بر اساس سود ابرازی بدهی مالیاتی به مبلغ ۱۴۷۵۹ میلیارد ریال شناسائی شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهارنظر مسئولین ذیربط خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند، در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ تیرماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام علاوه بر مواردی که مجدداً در بندهای ۹ و ۱۰ مطرح گردیده، در خصوص تعیین تکلیف طلب سنواتی از شرکت پتروشیمی امیرکبیر به مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال (معادل ۳۲۲۶ هزار دلار) و بدهی به شرکت پتروشیمی جم به همین میزان موضوع اختلاف در نرخ های فروش و ارز خرید اتیلن و فروش آن به شرکت پتروشیمی امیرکبیر و دعاوی مطروحه علیه شرکت موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۲-۲۵ و ۳-۳-۳۶ به نتیجه نرسیده است.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته و به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانونی تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۹، شامل مبلغ ۸۱ میلیارد ریال (معادل ۸,۸۷۸ هزار درهم) طلب از شرکت خارجی WARE WOLF بابت فروش صادراتی در سال ۱۳۹۳ در قبال دریافت دو فقره چک می باشد که به دنبال برگشت چکهای مذکور، پیگیری های شرکت از جمله اقدامات قضایی در کشور هند تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است، مضافا سرفصل فوق به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۹ شامل مبلغ ۲۸۱ میلیارد ریال خالص طلب سنواتی ریالی و مبلغ ۱,۱۲۴ میلیارد ریال مطالبات ارزی (شامل ۶۳,۱۹۳ هزار درهم و ۴۰۷ هزار دلار طلب و ۸,۶۵۴ هزار یورو و ۵۰ هزار روپیه بدهی) از شرکت بازرگانی پتروشیمی (کارگزار سابق فروش) بابت فروش صادراتی می باشد که بعلت نامشخص بودن چگونگی تسویه آن، مبلغ ۲۵,۶۱۰ هزار درهم (معادل ۹۳۹ میلیارد ریال) از مطالبات ارزی یاد شده تسعیر نگردیده و دلیل آن توسط شرکت، سوابق موجود مبنی بر موکول نمودن تسویه آن به وصول مطالبات شرکت بازرگانی پتروشیمی از سایر شرکتهای تابعه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عنوان شده است. در این رابطه اقدامات قضایی شامل ارسال اظهارنامه به شرکت مزبور، مذاکرات نمایندگان طرفین و در ادامه ارجاع موضوع به امور حقوقی سهامدار عمده به منظور اقدام قضایی، به نتیجه نرسیده است. شایان ذکر است در رابطه با فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی، مبلغ ۵۳۷ میلیارد ریال تضمین موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۶ نیز از سوی شرکت ارائه شده است.

۱۱- بر اساس بررسی های انجام شده، واحد استحصال و شستشوی نمک مصرفی در تولید، بموجب قرارداد اجاره سه ساله منعقد در سال ۱۳۸۶ با سازمان مسکن و شهرسازی های استان خوزستان، در زمینی به مساحت ۵۸ هکتار (۳۳ هکتار آن متعلق به اداره منابع طبیعی احداث شده و با استقرار مستحذاتی از قبیل تاسیسات، کارگاه های استحصال نمک، ساختمان کانکس اداری و فنس کشی به بهای تمام شده ۱,۸۸۰ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۱,۲۴۰ میلیارد ریال) تجهیز شده، لیکن با اقدام قضایی سازمان مزبور علیه شرکت، در سال ۱۳۹۶ رای قطعی مبنی بر رفع تصرف شرکت از اراضی یاد شده و همچنین تخریب تاسیسات صادر گردیده و اقدامات شرکت مبنی بر خرید زمین مذکور نیز تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. علاوه بر موارد فوق، توفیقی در اخذ اسناد مالکیت ۵ واحد منازل مسکونی و یک واحد ساختمان فرهنگسرا (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۳) در شهرستان ماهشهر حاصل نشده است.



۱۲- با توجه به شرایط تحریمی حاکم بر کشور، فروش صادراتی و خریدهای خارجی شرکت شامل دارایی های سرمایه ای و همچنین دریافت و پرداخت های ارزی مرتبط با آنها از طریق کارگزار فروش، صرافی ها و با تقبل مخاطرات مربوطه بدون گشایش اعتبارات اسنادی انجام شده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش، به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد نشده است.

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد ماده ۳۰ مقررات اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام و ابلاغیه شماره ۱۸/۴۴۰/ب/۹۶ مورخ ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ به ترتیب در خصوص غیبت یکی از اعضای هیات مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی و ارسال لوح فشرده جلسات مجامع عمومی برگزار شده در سال ۱۴۰۰ رعایت نشده است، همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی موضوع ابلاغیه ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای مفاد مواد ۴ و ۱۶ آن به ترتیب در خصوص ارائه مستندات تایید صلاحیت اعضای هیات مدیره از سازمان مزبور و استقرار و مستندسازی فرآیند ارزیابی اثربخشی سالانه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نگردیده است، ضمناً فرآیند اخذ تاییدیه از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انطباق ماده ۱۹ اساسنامه شرکت با الزامات سازمان یاد شده در جریان پیگیری می باشد.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

آزموده کاران  
حسابداران رسمی  
مسعود بختیاری  
۸۰۰۱۱۵۱  
امیر حسین عبدالملکی  
۱۶۶۴۵۲  
آزموده کاران  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



سال ۱۴۰۰ رابار عنوان سال تولید، پشتیبانی و افزایش زودایی

نگهداری می کنیم.

حضرت آیت... نمازهای (مکمل الهی)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید حمید زارع	شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	محمد رضا کریمی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد سعید اعتباری	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد حسینی	شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	احسان الداغی	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۳۳,۵۲۷,۱۹۶)	(۷۱,۳۴۳,۴۰۸)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۳۹,۷۷۸,۰۶۲	۸۶,۰۴۷,۵۴۳	سود ناخالص
(۳,۹۴۰,۰۴۲)	(۷,۱۵۴,۹۶۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۳۲,۸۰۹	۱,۰۱۸,۵۶۱	۸ سایر درآمدها
(۲۰,۳۷,۲۱۷)	(۱,۴۸۰,۶۹۵)	۹ سایر هزینه ها
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۷۸,۴۳۰,۴۴۹	سود عملیاتی
(۲,۱۸۹,۷۲۹)	(۵۳۹,۵۸۶)	۱۰ هزینه های مالی
۷۹۹,۷۵۶	۳,۸۹۶,۴۴۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۸۱,۷۸۷,۳۰۸	سود خالص قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۱۴,۴۴۸,۳۵۳)	۲۶ سال جاری
-	(۳۱۱,۲۶۸)	۲۶ سال های قبل
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۶۷,۰۲۷,۶۸۷	سود خالص
۴,۶۲۴	۵,۳۱۲	سود پایه هر سهم
(۱۸۰)	۲۷۳	عملیاتی - ریال
۴,۴۴۳	۵,۵۸۶	غیر عملیاتی - ریال
		سود پایه هر سهم - ریال



از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص محال است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۴۵,۳۱۳,۶۵۷	۴۷,۸۶۶,۸۷۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۲۷,۵۸۵	۱۲۶,۲۷۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۷۳۱	۳,۴۰۰,۳۳۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۴۷,۰۹۵	۷۸۲,۶۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۴۶,۲۹۰,۰۶۸	۵۲,۱۷۶,۰۸۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۳۷۳,۸۷۵	۴,۵۵۶,۵۴۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۹,۰۳۷,۸۱۷	۱۱,۹۱۴,۵۲۹	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۳,۶۸۸,۱۲۳	۲۰,۰۶۲,۳۹۵	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵۰,۵۴۲,۲۳۵	۲۱ موجودی نقد
۳۳,۴۵۹,۲۰۴	۸۸,۰۷۵,۵۹۲	جمع دارایی های جاری
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۴۰,۲۵۱,۶۷۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۴۱,۲۹۲,۹۳۹	۶۸,۷۲۰,۶۲۶	سود انباشته
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۸۱,۹۲۰,۶۲۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۵۳,۸۹۱	۸۰۷,۸۹۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۳,۸۹۱	۸۰۷,۸۹۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶,۰۶۴,۸۲۷	۲۸,۸۲۳,۳۹۲	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۴,۷۵۹,۶۲۱	۲۶ مالیات پرداختنی
-	-	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۱۴۱,۹۴۴	۲,۳۱۰,۶۱۱	۲۹ ذخایر
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۱,۶۲۹,۵۳۰	۳۰ پیش دریافت ها
۲۴,۷۰۲,۴۴۲	۵۷,۵۲۳,۱۵۴	جمع بدهی های جاری
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۵۸,۳۳۱,۰۴۶	جمع بدهی ها
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۴۰,۲۵۱,۶۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۲۴۹,۳۰۰	۱۳,۸۴۹,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۳۴,۲۴۳,۶۳۹	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۰۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰	-
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۴۱,۲۹۲,۹۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۰۲۷,۶۸۷	۶۷,۰۲۷,۶۸۷	-	-
(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
۸۱,۹۲۰,۶۲۶	۶۸,۷۲۰,۶۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and text at the bottom right of the page.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰۱۷,۶۳۱	۱۰۳,۳۰۲,۲۰۱	۳۱
-	-	
۳۱۰۱۷,۶۳۱	۱۰۳,۳۰۲,۲۰۱	
(۴,۰۶۶,۲۳۲)	(۴,۴۳۱,۰۱۳)	
(۱۹,۷۹۶)	(۲۵۶)	
(۹۹۹,۹۸۷)	-	
-	(۳,۳۹۸,۶۰۰)	
-	(۴۸,۰۰۰)	
۱۶۶,۶۷۸	۲,۹۶۴,۶۷۸	
(۴,۸۹۹,۳۳۷)	(۴,۹۱۳,۱۹۱)	
۲۶,۱۱۸,۲۹۴	۹۸,۳۸۸,۰۱۰	
(۶۵۶,۸۶۰)	(۲,۱۰۶,۹۸۶)	
-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	
(۱۶,۱۴۳,۳۸۸)	-	
۴۲۰,۰۰۰	-	
(۴,۷۴۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	
(۲۱,۱۲۰,۲۴۸)	(۵۵,۲۰۶,۹۸۶)	
۴,۹۹۸,۰۴۶	۴۳,۱۸۲,۰۲۳	
۲,۲۸۶,۴۲۸	۷,۳۵۹,۴۰۳	
۷۴,۹۲۸	۸۰۹	
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵۰,۵۴۲,۲۳۵	
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	-	۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

**شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۲۷۵۶۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۶۵۴۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۵/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت به موجب مصوبه ۱۳۸۵/۱۰/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده و آگهی روزنامه رسمی ۱۳۸۶/۰۲/۱۷ از تهران به بندر امام خمینی منطقه ویژه اقتصادی سایت ۳ منتقل و تحت شماره ۶۴۹۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ماهشهر به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. طی صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ با پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار موافقت گردید و طبق نامه شماره ۱۳۴/۸۰-۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ سازمان بورس اوراق بهادار این شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ با شماره ۱۱۸۱۹ نزد آن سازمان ثبت گردید. در حال حاضر شرکت پتروشیمی اروند جز شرکت های فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است. نشانی مرکز اصلی شرکت بندر امام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان بندر ماهشهر واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۴ اساسنامه آن عبارت است از سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیر و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پژوهش، بسته بندی و غیره به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، فنی، مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد.

**موضوع فرعی**

- تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور
- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی
- خرید و فروش سهام شرکت های تولیدی، خدماتی و غیره
- خرید و فروش اوراق بهادار
- انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی مرتبط با موضوع اصلی شرکت
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور
- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع منفردا و یا با سرمایه گذاران داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۵۱	۲۴۳	کارکنان رسمی
۴۱۶	۴۳۸	کارکنان قراردادی
۶۶۷	۶۸۱	
۱۲۷۵	۱۲۷۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۹۴۲	۱۹۵۴	

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کلیه پیمانکاران نقلیه و رستوران می باشد. لازم به ذکر است تعداد کارکنان قرارداد مدت معین ۱۵۶ نفر و تعداد کارکنان قرارداد مدت موقت ۲۸۲ نفر می باشد که حقوق و مزایای کارکنان رسمی و قرارداد مدت معین از طریق سیستم جامع وزارت نفت محاسبه و پرداخت می گردد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن
صورت‌های مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
ترکیب های تجاری	۲۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
صورت های مالی تلفیقی	۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
مشارکت ها	۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
اندازه گیری ارزش منصفانه	۳۳	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
فشاء منافع در واحد های تجاری دیگر	۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲- استانداردهای مصوب و لازم الاجرا از سال مالی بعد محدود به استاندارد حسابداری ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر نرخ ارز می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بهای برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز تیما پتروشیمی طبق نامه شماره ۰۰۱-۷۲/۶۶۲-۱۱۱۶ شرکت منابع پتروشیمی خلیج فارس) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مغذها ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دولار	۲۶۵,۲۱۶ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دولار	۲۴۰,۱۲۳ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	۶۵,۳۹۱ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یوان	۳۷,۷۵۸ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکصد ین ژاپن	۲۰۱,۴۴۹ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	۳۱۶,۲۲۷ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی



**شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
 ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱-۱- هزینه استهلاك تاسیسات همچون سنوات گذشته (طبق نامه ۳۱۴۶۲/۴۰۰-۱۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۳ اداره امور مالیاتی شهرستان ماهشهر) بر اساس دو برابر مدت استهلاك مندرج در آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م. محاسبه و در حساب ها منظور شده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ اداره کل امور مالیاتی استان خوزستان، افزایش دوره استهلاك تاسیسات شرکت با توجه به مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده مزبور از ۱۵ سال به ۳۰ سال مشروط به اعلام فهرست دارایی های مربوطه و نحوه استفاده آنها تا پایان انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه عملکرد سال تحصیل دارایی به اداره مالیاتی ذیربط شده است.

۳-۵-۲-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



**شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق لیسنس	۳ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالیانه 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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» 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:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	مواد شیمیایی
میانگین موزون	اقلام بسته بندی



۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام یا بهیام نسبتا قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای تکلیف قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول مقررات استحقاقی تحت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به اضافه فوق العاده ویژه بدهی آب و هوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب محاسبه و در حساب مانده می شود. مضافا طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۰۰-۲۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سال ۱۳۹۹ به بعد نیز جهت پرستل مفت مهن و موقت نیز ذخیره سنوات بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به اضافه مسکن و خودرو، خانه مله مدتی بدهی آب و هوا، سموت شرایط کار، حق جذب محرومیت از تسهیلات، نوبت کاری و غیره در نظر گرفته شده است.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

گنذاره گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرا تاریخ صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تقسیمی شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۱-۳- تهاجر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می کند که لغت حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خاصی، یا بازپایان و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- تفاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و تعینتی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- تفاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

هزینه استهلاکات تاسیسات که بر اساس دو برابر مدت استهلاک مندرج در این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم (پادداخت ۳-۵-۲۰۱) محاسبه و در حساب ها منظور شده، برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک سایر دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بدهی صورت گرفته است.





شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

د-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص
				داخلی
۱,۷۵۲,۰۰۷	۲۱۵,۰۲۳	۷,۶۲۲,۰۷۵	۱۹۸,۰۴۸	کلر - CL <sub>2</sub>
۱۱,۱۸۲,۳۱۶	۳۹۵,۵۸۲	۳۲,۵۴۳,۶۹۵	۳۶۷,۳۶۷	کاستیک - NaOH
-	-	۲۷۳	۱۸	آب زاول - NaOCl
۳,۵۱۷,۱۸۵	۴۲,۳۴۳	۱۶,۱۹۵,۰۲۲	۹۴,۵۵۳	اتیلن دی کلراید - EDC
۲,۰۶۸,۲۵۲	۱۳,۷۴۸	۲,۵۰۴,۵۷۲	۹,۹۵۱	وینیل کلراید مونومر - VCM
۳۲,۷۶۶,۷۴۵	۱۸۵,۲۸۲	۵۷,۱۰۷,۶۰۴	۱۵۹,۳۷۰	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۴,۵۱۰,۲۴۵	۲۱,۱۵۸	۹,۰۳۲,۵۳۰	۱۹,۷۴۴	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
۵۵,۷۹۷,۸۵۱	۸۷۳,۱۳۶	۱۲۵,۰۰۵,۷۷۲	۸۴۸,۹۵۲	
				صادراتی
۱,۵۲۲,۷۷۹	۴۹,۴۴۹	۴,۹۵۸,۰۹۳	۸۳,۷۷۶	کاستیک - NaOH
۱۴,۸۲۷,۶۲۲	۶۲,۹۰۷	۲۵,۵۸۰,۳۱۵	۷۳,۶۲۴	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۱,۵۳۸,۷۲۹	۴,۲۰۶	۱,۰۸۸,۰۹۰	۲,۲۰۰	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
-	-	۹۲۶,۸۷۸	۵,۰۰۳	اتیلن دی کلراید - EDC
۱۷,۸۸۹,۱۴۰	۱۱۶,۵۶۲	۳۲,۵۵۳,۳۷۶	۱۶۴,۶۰۲	
۷۳,۶۸۶,۹۹۱	۹۸۹,۶۹۸	۱۵۷,۵۵۹,۱۴۸	۱,۰۱۳,۵۵۴	فروش ناخالص
(۳۷۷,۱۵۷)	(۲,۰۶۸)	(۱۶۸,۱۹۷)	(۹۶۸)	برگشت از فروش
(۴,۵۷۶)	-	-	-	تخفیفات
۷۳,۳۰۵,۳۵۸	۹۸۷,۶۳۰	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱	۱,۰۱۲,۵۸۷	

د-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵,۸۰۱,۸۵۱	۸٪	۱۸,۳۶۷,۴۲۰	۱۲٪	اشخاص وابسته
۶۷,۵۰۳,۴۰۷	۹۳٪	۱۳۹,۰۲۳,۵۳۱	۸۸٪	سایر مشتریان
۷۳,۳۰۵,۳۵۸	۱۰۰٪	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱	۱۰۰٪	



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص
۷۱	۶۶	۲۴,۷۱۴,۲۱۹	(۱۲,۶۶۵,۵۳۸)	کاستیک - NaOH
(۴)	۲۵	۱,۹۱۶,۹۷۶	(۵,۷۰۵,۰۹۹)	کلر - CL <sub>۲</sub>
-	۳۱	۸۷	(۱۸۶)	آب ژاول - NaOCl
۵۰	۵۶	۹,۶۵۲,۷۷۶	(۷,۴۴۰,۶۹۷)	اتیلن دی کلراید - EDC
۵۵	۴۶	۱,۱۳۵,۲۰۸	(۱,۳۵۱,۶۲۵)	وینیل کلراید مونومر - VCM
۵۱	۵۲	۴۳,۱۵۵,۷۶۷	(۳۹,۵۳۲,۱۵۲)	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۶۱	۵۴	۵,۴۷۲,۵۱۰	(۴,۶۴۸,۱۱۱)	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
		۸۶,۰۴۷,۵۴۳	(۷۱,۳۴۳,۴۰۸)	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱

۵-۳- پیرو قرارداد منعقد شده با شرکت کارگزار فروش ، عملیات بازرگانی فروش صادراتی به شرکت مزبور به عنوان عامل فروش محول شده است. نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت های نشریه ICIS و با توجه به شرایط بازار تعیین می گردد، همچنین فروش های داخلی از طریق بورس کالا، با پرداخت ۰/۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش های صادراتی طی سال مالی جاری بر اساس میانگین نرخ ماهیانه سامانه سنا و با پرداخت ۶ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد در حساب ها منظور گردیده است. مضافاً فروش های بین مجتمعی نیز به صورت قراردادی مابین صورت پذیرفته است که قیمت گذاری بر اساس نرخ های صنایع پایین دستی تعیین گردیده است.

۵-۴- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش مقدار فروش برخی محصولات و همچنین افزایش نرخ محصولات داخلی و نیز محصولات صادراتی با در نظر گرفتن افزایش نرخ تسعیر ارز طی سال مالی جاری و همچنین تغییر در ترکیب فروش می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱	۳۰,۴۷۲,۶۷۵	۲۰,۱۵۷,۳۳۱	مواد مستقیم
۶-۲	۱,۲۹۹,۲۰۸	۷۷۲,۳۷۷	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶-۲	۱,۷۵۵,۰۷۷	۸۸۷,۹۷۹	حقوق دستمزد و مزایا
	۶۲,۱۲۱	۴۶,۰۳۳	بیمه سهم کارفرما
۶-۲	۶۶,۶۳۵	۵۳,۹۹۸	مزایای پایان خدمت
۶-۳	۲۷,۴۵۲,۳۵۴	۵,۷۹۶,۵۳۶	آب، برق و سوخت
	۳,۸۶۷,۵۵۰	۲,۶۷۹,۷۴۱	تعمیر و نگهداری
	۱,۸۲۱,۱۳۳	۱,۶۷۰,۸۱۰	استهلاک
	۳,۴۱۷,۳۸۰	۲,۰۸۷,۹۱۱	مواد و کالای غیر مستقیم
	۱,۳۶۱,۶۲۴	۱,۱۵۰,۳۱۲	مواد شیمیایی
	۱,۲۳۵,۱۰۹	۹۱۷,۷۸۹	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
	۶۱,۷۵۲	۱۷,۰۸۳	ماموریت اداری و آموزشی
	۱۴۴,۰۸۳	۱۲۴,۱۹۸	بیمه تاسیسات
	۲۰۸,۱۷۳	۳۷,۰۶۸	سایر
۶-۴ و ۹	۷۳,۲۲۴,۸۷۴	۳۶,۴۰۰,۱۶۵	هزینه های جذب نشده
	(۷۷۲,۵۹۲)	(۷۴۲,۸۶۶)	جمع هزینه های ساخت
۹	۷۲,۴۵۲,۲۸۲	۳۵,۶۵۷,۲۹۹	ضایعات غیر عادی
	(۳۲۱,۲۹۵)	(۳۵۸,۵۲۲)	بهای تمام شده ساخت
	۷۲,۱۳۰,۹۸۷	۳۵,۲۹۸,۷۷۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و امانی
	(۷۸۷,۵۷۹)	(۱,۷۷۱,۵۸۱)	
	۷۱,۳۴۳,۴۰۸	۳۳,۵۲۷,۱۹۶	

۶-۱- مواد اولیه خریداری شده در سال مورد گزارش به مبلغ ۳۰,۵۳۱,۱۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۶۱۰,۹۸۹ میلیون ریال) بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
		مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
اتیلن	ایران	۱۵۵,۱۵۲	۲۹,۳۱۶,۴۲۹	۱۶۰,۵۵۸	۱۹,۴۹۵,۶۷۱
نمک	ایران	۸۰۰,۰۴۲	۶۵۲,۴۴۶	۱,۱۷۶,۶۸۹	۶۹۰,۸۱۷
سایر	ایران		۵۶۲,۳۰۳		۴۲۴,۵۰۱
			۳۰,۵۳۱,۱۷۸		۲۰,۶۱۰,۹۸۹

۶-۱-۱- افزایش قیمت مواد اولیه مصرفی عمدتاً مربوط به اتیلن مصرفی و به دلیل افزایش نرخ ارز نسبت به سال مالی گذشته می باشد.

۶-۲- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش عمومی سلامه حقوق و دستمزد کارکنان رسمی نفت بر اساس دستورالعمل های وزارت نفت و تعدیل سقف حقوق و همچنین افزایش حقوق و دستمزد سایر پرسنل طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار بوده است. لازم به ذکر است مزایای پرداختی به پرسنل با توجه به افزایش تولید و مصوبات هیات مدیره نسبت به سال گذشته افزایش یافته است.

۶-۳- افزایش در هزینه آب، برق و سوخت نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ اعلامی از سوی شرکت تامین کننده یوتیلیتی می باشد.

۶-۴- هزینه های جذب نشده به دلیل عدم دست یابی به ظرفیت عملی واحد های کلرآلکالی، اتیلن دی کلراید، S-PVC و E.PVC می باشد که براساس تولید واقعی محاسبه شده و از بهای تمام شده کسر شده است.



شرکت پتروشیمی لرونند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۲۹	۴۲۸	۴۷۲	۵۸۵	هزار تن	کلر - Cl <sub>2</sub>
۴۸۴	۴۸۲	۵۳۵	۶۶۰	هزار تن	کلریک - NaOH
۵۴۶	۵۲۹	۵۸۴	۸۹۰	هزار تن	اتیلن دی کلراید - EDC
۳۰۵	۲۵۶	۳۴۳	۳۴۳	هزار تن	وینیل کلراید مونومر - VCM
۲۵۹	۲۲۲	۲۹۱	۳۰۰	هزار تن	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۲۵	۲۱	۳۲	۴۰	هزار تن	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
۴۳	۷۲	۳۸۵	۳۸۵	هزار تن	اکسیژن - O <sub>2</sub>
۱	۱	۳	۱۶.۲	هزار تن	آب زاول ۱۲ درصد - NACLO
۹۳۶	۸۹۱	۹۳۷	۱۵۰۰	هزار تن	نمک شسته شده
<b>۳,۰۲۸</b>	<b>۲,۹۰۳</b>	<b>۳,۵۸۴</b>	<b>۳,۷۱۹</b>		

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های فروش</b>		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹,۳۷۲	۱۴,۶۱۷
۷-۲ هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش	۱,۳۱۳,۸۱۵	۱,۱۵۹,۸۹۸
استهلاک	۴۰۸	۳۲۱
سایر	۵۳,۶۲۲	۱۲۹,۹۹۴
	<b>۱,۴۰۷,۲۱۷</b>	<b>۱,۳۰۴,۸۳۰</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۲۷,۳۰۰	۵۱۰,۱۴۹
بیمه و بازنشستگی	۳۱,۳۰۱	۲۲,۸۹۶
۷-۱ مزایای پایان خدمت	۷۰,۳۵۷	۵۶,۷۵۵
۷-۳ خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۱,۲۱۳,۳۵۷	۲۹۷,۲۹۶
۷-۴ هزینه عوارض الاینده‌گی	۱,۵۷۳,۹۱۰	۷۴۳,۰۱۶
۷-۵ خدمات عمومی پیمانکاران	۱,۴۸۷,۲۱۹	۸۸۹,۱۰۴
استهلاک	۵۷,۸۲۰	۴۶,۵۸۴
کمک های فرهنگی و بهداشتی	۱۶,۲۵۵	۱۳,۸۰۵
ماموریت اداری و آموزش	۲۵,۳۳۵	۵,۹۴۷
سایر	۳۴۴,۹۸۹	۴۹,۶۵۹
	<b>۵,۷۴۷,۷۲۲</b>	<b>۲,۶۳۵,۲۱۲</b>
	<b>۷,۱۵۴,۹۴۰</b>	<b>۳,۹۴۰,۰۴۲</b>

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش عمومی سالانه حقوق و دستمزد کارکنان رسمی نفت بر اساس دستورالعمل های وزارت نفت و تعدیل سقف حقوق و همچنین افزایش حقوق و دستمزد سایر پرسنل طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار بوده است. لازم به ذکر است مزایای پرداختی به پرسنل با توجه به افزایش تولید و مصوبات هیات مدیره نسبت به سال گذشته افزایش یافته است.

۷-۲- افزایش در هزینه حمل و کارمزد فروش های صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش میزان صادرات می باشد.

۷-۳- افزایش در خدمات دریافتی از شرکت های گروه مربوط به هزینه های باشگاهی کارکنان ، هزینه های مربوط به پرواز کارکنان از طریق شرکت عملیات غیر صنعتی ، آموزش ، حراست منازل کارکنان و هزینه های سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۷-۴- افزایش در هزینه عوارض الاینده‌گی بابت افزایش در مبلغ فروش می باشد.

۷-۵- افزایش در خدمات عمومی پیمانکاران نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایشات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان می باشد .

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

پانداخت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲۴۵,۹۰۲	۱,۰۵۷,۵۶۴
درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری	۶۰۲,۹۰۹	۶۶۷,۷۸۸
فروش شایعات-اسید سولفوریک و PVC	۹۲,۱۲۵	۲۸,۵۳۸
سایر	۷۶,۶۱۵	۷۸,۹۱۹
	<u>۱,۰۱۸,۵۶۱</u>	<u>۱,۸۲۲,۸۰۹</u>

۸-۱- با توجه به کاهش نوسانات نرخ ارز این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل، سود ناشی از تسعیر ارز دلاری های ارزی عملیاتی کاهش یافته است.

۸-۲- شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۱۱/۲۱۰۲-۰۰ مورخ ۴۵/۰۴/۱۳۹۹ اقدام به فروش از طریق گشایش LC داخلی نموده است که به ازای هر ماه فروش از طریق LC معادل ۱/۱۵٪ کارمزد از مشتریان دریافت نموده است. شایان ذکر است که مدت اعتبار مشتریان از ۵ ماه به ۲ ماه تغییر یافته است.

۹- سایر هزینه ها

پانداخت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
زین ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۲۸۶,۸۰۸	۹۳۵,۸۲۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۷۷۲,۵۹۲	۷۴۲,۸۶۶
شایعات غیر عادی تولید	۳۲۱,۲۹۵	۳۵۸,۵۳۳
	<u>۱,۴۸۰,۶۹۵</u>	<u>۲,۰۳۷,۲۱۷</u>

۹-۱- با توجه به کاهش نوسانات نرخ ارز این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل، زین ناشی از تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی کاهش یافته است.

۹-۲- هزینه شایعات غیر عادی به مبلغ ۳۲۱,۲۹۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شکستگی های خطوط لوله در واحد کلرالکاتی و شایعات واحد EDC بوده است که بهای آن بر اساس اطلاعات مقفاری دریافتی از واحد طراحی محاسبه و گزارش شده است.

۱۰- هزینه های مالی

پانداخت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
وام های دریافتی	۵۳۹,۵۸۶	۲,۱۸۹,۷۳۹
دریافت تسهیلات مالی از بانک	۵۳۹,۵۸۶	۲,۱۸۹,۷۳۹

۱۰-۱- کاهش هزینه مالی نسبت به سال قبل مربوط به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

پانداخت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سایر اقلام:		
سود حاصل از تسویه زودتر از موعد تسهیلات دویچ بانک	-	۷۲,۶۴۵
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲,۹۶۴,۶۷۸	۱۶۶,۶۷۸
سود (زیان) تسعیر دلاری های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۸۰۹	۷۲,۹۲۸
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۷۰۰)
حق تسعیر بابت افزایش سرمایه	-	(۹,۰۰۰)
هزینه مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل	-	(۵۱,۰۸۹)
هزینه بیمه سازمان تامین اجتماعی	-	(۷۸,۸۹۸)
هزینه های حقوقی	-	(۲۶۸,۲۳۵)
سایر	۹۳,۸۵۸	۲۰۰,۴۱۷
	<u>۲,۸۹۶,۲۴۵</u>	<u>۷۹۹,۷۵۶</u>

۱۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی مربوط به سپرده نزد بانک تجارت با نرخ سود ۱۶ درصد می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۷۸,۴۳۰,۴۴۹	سود عملیاتی
-	(۱۴,۶۸۱,۱۸۵)	اثر مالیاتی
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۶۳,۷۴۹,۲۶۴	
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۳,۳۵۶,۸۵۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۷۸,۴۳۶)	اثر مالیاتی
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۳,۲۷۸,۴۲۳	
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۶۷,۰۲۷,۶۸۷	
سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۷,۷۰۶,۵۵۷,۳۷۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برآورد های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مسروقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۵۱,۹۹۴,۶۸۱	۱,۱۳۶,۴۶۲	۴۳۳,۵۴۹	۵۰,۴۲۱,۶۷۰	۱۵۸,۰۷۷	۳۵,۸۶۳	۱,۳۳۵,۷۳۳	۶۸,۰۱۳,۴۳۱	۷۶۴,۵۲۳	۱۳۷,۰۰۵
۲۰,۴۶۶,۳۳۲	۲,۰۵۵,۳۵۵	۲۶۶,۹۵۸	۱,۷۳۳,۹۱۹	۵۲,۳۳۱	۱۳,۵۰۰	۱,۶۵۹,۰۸۸	-	-	-
-	-	(۱۳,۵۸۷)	۱۳,۵۸۷	-	-	-	-	۱۳,۵۸۷	-
۵۵,۰۴۰,۹۱۳	۳,۱۹۱,۸۱۷	۶۹۶,۹۲۰	۵۲,۱۵۲,۱۷۶	۲۱۰,۴۰۸	۳۸,۳۶۳	۲,۹۹۴,۸۶۱	۶۸,۰۱۳,۴۳۱	۷۸۸,۱۰۹	۱۳۷,۰۰۵
۲,۴۳۱,۰۱۳	-	۴۳,۸۵۸	۴,۳۸۸,۱۵۵	۴۸,۳۹۸	۷۵۰	۳,۰۵۶,۶۴۵	۱,۱۲۹,۱۱۷	۱۵۳,۳۳۵	-
-	(۲۱۹,۲۰۳)	(۴۶۶,۸۱۶)	۶۸۴,۰۱۹	-	-	۲۱۹,۲۰۳	۳۹۲,۵۱۵	۷۳,۳۰۱	-
۶,۰۴۷۱,۹۳۶	۲,۹۷۳,۶۱۴	۲۷۲,۹۶۳	۵۷,۲۳۴,۳۵۰	۲۵۸,۷۰۶	۳۹,۱۱۲	۶,۲۶۰,۷۰۹	۴۹,۵۳۵,۰۶۳	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱۳۷,۰۰۵
۹,۰۱۰,۵۳۴	-	-	۹,۰۱۰,۵۳۴	۷۹,۷۸۷	۱۴,۸۲۰	۳۳۴,۴۰۱	۸,۳۵۲,۶۶۳	۳۳۸,۸۷۳	-
۱,۷۱۶,۷۱۳	-	-	۱,۷۱۶,۷۱۳	۱۹,۸۰۳	۳,۵۰۷	۹,۰۱۶۰	۱,۵۶۲,۳۶۲	۶۶,۸۸۱	-
۱۰,۷۲۷,۲۵۶	-	-	۱۰,۷۲۷,۲۵۶	۹۹,۵۸۹	۱۷,۳۲۷	۳۱۴,۵۶۱	۹,۹۳۰,۰۲۵	۳۷۵,۷۵۴	-
۱,۸۷۷,۷۹۴	-	-	۱,۸۷۷,۷۹۴	۳۷,۲۲۴	۱۴,۹۱۵	۲۳۳,۰۹۸	۱,۵۶۲,۳۸۷	۳۵,۱۶۰	-
۱۳,۶۰۵,۰۵۰	-	-	۱۳,۶۰۵,۰۵۰	۱۳۶,۸۱۳	۳۲,۲۵۳	۵۲۷,۶۵۹	۱۱,۴۸۷,۹۱۳	۴۱۰,۹۱۴	-
۴۷,۸۵۶,۸۷۶	۲,۹۷۳,۶۱۴	۲۷۲,۹۶۳	۴۶,۱۰۳,۴۵۳	۱۳۱,۹۲۳	۶,۸۶۰	۵,۷۱۳,۰۵۰	۳۸,۰۲۷,۶۵۱	۵۹۲,۸۴۱	۱۳۷,۰۰۵
۴۵,۳۱۳,۶۵۷	۳,۱۹۱,۸۱۷	۶۹۶,۹۲۰	۴۱,۴۲۴,۹۲۰	۱۱۰,۸۱۹	۲۱,۰۳۵	۳,۶۷۰,۳۹۹	۳۸,۰۹۳,۴۰۶	۴۰۲,۳۵۵	۱۳۷,۰۰۵

۱-۳-۱- زمین مربوط به زمین کارخانه کر آلکالی و پی وی سی و واحدهای جانبی به مساحت ۱۰۸ هکتار در سایت سه منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می باشد که سند مالکیت آن به نام شرکت می باشد.

۱-۳-۲- افزایش در بخش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً "بابت خرید ممبرین ها، کاتالیست ها و آند و کاند های واحد کر آلکالی می باشد. همچنین اضافات سایر نقل و انتقالات به مبلغ ۳۳۹,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به بهره برداری رسین پرورزه حوضچه آب نمک می باشد.

۱-۳-۳- شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار اصلی) دارای قرارداد بیمه جامع مهندسی و تمام خطر با شرکت بیمه ایران می باشد. به موجب قرارداد بیمه مذکور دارایی های ثابت و موجودی های شرکت پتروشیمی اروند به مبلغ ۱,۱۲۶ میلیون یورو (معادل ۲۹۸,۶۳۳,۳۱۶ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه یاد شده می باشد.

۱-۳-۴- ساختمان های شرکت شامل ۵ واحد منازل مسکونی و یک واحد ساختمان فرهنگسرا بوده که سند قطعی آن صادر نشده و بصورت مبیعه نامه می باشد. مضافاً افزایش در ساختمان ها عمدتاً بابت ساختمان انبار محصول به مبلغ ۷۲,۳۹۱ میلیون ریال و بهینه سازی هورهای واحد شستشوی نمک به مبلغ ۷۶,۹۵۴ میلیون ریال می باشد.

افزایش در بخش تاسیسات عمدتاً بابت انتقال هزینه های تعمیرات اساسی به دارایی ها به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۶-۱۲- فرایندی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج ثبت شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
تداوم تولید	۲۳۹,۵۲۲	۰	۰	۹۳٪	۱۰۰٪	۱۳-۶-۱ حوضچه آب نمک	
تداوم تولید	۲۰,۸۰۷	۲۰,۸۰۷	۴,۵۲۹	۸۵٪	۸۵٪	۱۳-۶-۲ طراحی، خرید نصب و راه اندازی سیستم dry slop دوم	
تداوم تولید	۱۹,۵۶۹	۱۹,۵۶۹	۷۸,۶۳۱	۲۲٪	۲۲٪	۱۳-۶-۲ تامین نصب و راه اندازی یک پکیج کمپرسور ۱۳۰۶۰	
تامین فضای مورد نیاز	۷۳,۳۰۱	۰	۰	۹۶٪	۱۰۰٪	۱۳-۶-۳ ساختمان آبیار محصول	
تامین امنیت مجتمع	۵۲,۹۹۲	۰	۰	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۳-۶-۳ راه اندازی شبکه LAN	
افزایش استحکام زیر سازی محوطه ها	۶۷,۹۷۰	۱۳۳,۳۴۲	۱۷۰,۱۴۲	۶۵٪	۹۷٪	۱۳-۶-۳ راه اندازی خط بسته بندی	
مدیریت محل انباشت ضایعات	۰	۱۰۸,۳۲۴	۴۴,۸۰۹	۱۴۰/۱۱/۶/۳۰	۶۰٪	۱۳-۶-۳ احداث سلویج	
تقویت سیستم امنیتی	۱۲۳,۷۵۸	۲,۹۱۹	۵۸۱	۱۴۰/۱۱/۲/۳۱	۹۰٪	۹۴٪	نرم افزار حرارت
	۶۹۶,۹۲۰	۲۷۴,۹۶۲	۲۹۸,۶۹۲				

۱- ۱۳-۶-۱۲- مذاکرات جهت تعدیل قرارداد با توجه به تورم و افزایش هزینه ها صورت گرفته و با توافق بین پیمانکار و کارفرما انجام عملیات پروژه مذکور از سر گرفته شده است.  
 ۲- ۱۳-۶-۲ با توجه به شرایط تحریم و عدم توانایی پیمانکار در تامین کمپرسور مورد نیاز و همچنین اشعارف شرکت زمینس آلمان از ادامه همکاری، پروژه مذکور راکد مانده است.  
 ۳- ۱۳-۶-۳ در خصوص پروژه مذکور، مراحل انجام کار رو به اتمام است لیکن تحویل قطعی هنوز صورت نگرفته است.

۱۲-۷-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از قلام زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	پادداشت	اول دوره	افزایش	نقل و تسهیلات	تاخامی
شرکت آرون آب پینا	خط لوله انتقال آب نمک		۳۸,۵۱۵	-	-	۲۸,۵۱۵
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱		۲۲,۷۷۶	-	-	۲۲,۷۷۶
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد	۱۳-۷-۱	۳,۱۸۴,۱۲۶	-	(۳۱۹,۲۰۳)	۲,۹۶۴,۹۲۳
شرکت فرنگر صنعت	ساخت حوضچه آب نمک		۵,۶۴۹	-	-	۵,۶۴۹
شرکت قراسان	مجری خط انتقال آب نمک		۲,۰۴۲	-	-	۲,۰۴۲
			۳,۲۵۳,۱۰۸	-	(۳۱۹,۲۰۳)	۳,۰۳۳,۹۰۵
			(۶۱,۳۹۱)			(۶۱,۳۹۱)
			۳,۱۹۱,۸۱۷			۲,۹۷۲,۶۱۴

کسر می شود کاهش ارزش

۱- ۱۴-۷-۱۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به خرید قلام مربوط به پوشش دهی آند و کاتد از شرکت های انکو به مبلغ ۱,۱۳۲,۱۰۲ میلیون ریال، شرکت روومکاتیکال به مبلغ ۸۰۱,۵۲۸ میلیون ریال و شرکت دنورا به مبلغ ۳۰۵,۳۸۴ میلیون ریال می باشد که در این خصوص بخشی از قلام مذکور به مبلغ ۱۹۵,۸۰۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی مرافعات شده است.





شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
 - پلانداشتهای توضیحی صورت های مالی تالیف سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

نوع	دارایی نامشهود در جریان	جمع	وب سایت اینترنتی	حق انحصار کار	حق انحصار برق	حق اشتراک تلفن	حق لیسانس	نرم افزار راهبردی
۲۴۱,۸۳۱	۱۶۰	۲۴۱,۷۷۱	۱۱۰	۱,۳۲۰	۹۷,۳۴۰	۳,۸۰۰	۱۳۰,۷۷۱	۱۸,۴۳۰
۱۹,۷۹۵	۱۱,۵۴۰	۸,۲۵۵	-	۴,۳۴۶	-	-	۲,۱۰۰	۱,۷۳۹
(۱۶۰)	(۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۰,۶۹۸	(۵۰,۶۹۸)	-	-	-	-	-	(۵۰,۶۹۸)
۲۶۱,۵۶۶	۱۶۶,۰۰۸	۲۴۴,۹۵۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۳,۸۰۰	۱۳۲,۸۷۱	۱۵,۰۹۱
۲۵۶	۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۶,۸۶۴)	۱۶,۸۶۴	-	-	-	-	-	۱۶,۸۶۴
۲۶۱,۸۳۳	-	۲۶۱,۸۳۳	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۳,۸۰۰	۱۳۲,۸۷۱	۳۱,۹۵۵
۱۳۳,۹۸۱	-	۱۳۳,۹۸۱	-	-	-	-	۱۳۰,۷۷۱	۱۳,۳۱۰
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰
۱۳۳,۹۸۱	-	۱۳۳,۹۸۱	-	-	-	-	۱۳۰,۷۷۱	۱۳,۳۱۰
۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	۱,۵۶۸
۱۳۵,۵۴۹	-	۱۳۵,۵۴۹	-	-	-	-	۱۳۰,۷۷۱	۱۴,۷۷۸
۱۲۶,۲۷۳	-	۱۲۶,۲۷۳	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۳,۸۰۰	۲,۱۰۰	۱۷,۱۷۷
۱۳۷,۵۵۵	۱۶۶,۰۰۸	۱۱۰,۹۷۷	۱۱۰	۱,۳۲۰	۹۷,۳۴۰	۳,۸۰۰	۲,۱۰۰	۱,۸۸۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۲۳

استهلاک دوره

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۲۳

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۱/۲۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ تکمیل فیزیکی	درصد تکمیل فیزیکی	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	مخارج پروژه	تاثیر پروژه بر عملیات	تفویض کنترل های داخلی
۱۳۹۹/۱۱/۲۳	۷۹٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۳	۰	۰	۰	۱۶۶,۰۰۸
۱۳۹۹/۱۱/۲۳	۱۴۰٪	سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۰۰۸

راه اندازی نرم افزار همکاران سیستم



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توشیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۳۹۰		۱۴۰۰/۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تداشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۱	۲,۰۳۱	-	۲,۰۳۱	۱۵-۱
-	۳,۳۹۸,۳۰۰	-	۳,۳۹۸,۳۰۰	۱۵-۲
۱,۷۳۱	۲,۴۰۰,۳۳۱	-	۳,۴۰۰,۳۳۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
 پیش پرداخت سرمایه گذاری ها- الماس ماهشهر

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۳۹۰		۱۴۰۰/۱۳۹۹		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تداشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام/سهم شرکت
-	-	(۳۵۰)	۳۵۰	۳۵	۳۵۰,۰۰۰
-	-	(۳۵۰)	۳۵۰	۳۵	۳۵۰,۰۰۰
۳۱	۳۱	-	۳۱	۱۰۰	۵,۰۰۰
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۱۷	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
۱,۷۳۱	۲,۰۳۱	(۷۰۰)	۲,۷۳۱		

شرکت اروند نمک خیزستان  
 شرکت استحصال نمک گیمیا  
 شرکت ثبت شده در خارج از کشور  
 شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر  
 شرکت کارگزار فروش

۱۵-۱-۱- شرکت های فوق با هدف استحصال نمک از آب دریا در سنوات گذشته تاسیس گردیده که به دلیل ستوقف بودن طرح های مزبور، اقدامات شرکت جهت انحلال آنها در جریان می باشد.

۱۵-۱-۲- عطف به پیگیری و وصول مطالبات از شرکت ware wolf ( یادداشت ۵-۱-۱۹)، شرکت پتروشیمی اروند اقدام به تاسیس شرکتی در خارج از کشور نموده است و با توجه به کم اهمیت بودن آثار سرمایه گذاری یاد شده صورت های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده است.

۱۵-۱-۳- شرکت فوق با هدف تامین اتیلن مورد نیاز شرکت پتروشیمی اروند و برخی دیگر از شرکت های پتروشیمی منطقه ویژه تاسیس گردید که این شرکت به میزان ۱۷ درصد و عضو هیات مدیره در آن سرمایه گذاری نموده است که فرایند ساخت و راه اندازی آن از ابتدای سال ۱۴۰۰ آغاز گردیده است. ضمناً به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن شرکت خود را معاف از به کار گیری روش حسابداری ارزش ویژه و ارائه صورت های مالی مجموعه می داند. خلاصه اطلاعات مالی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۳۹۹ به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰

دارایی ها	میلیون ریال
	۱۳,۷۰۷,۹۱۵
بدهی ها	(۱۳۳,۱۷۷)
خالص دارایی	۱۳,۵۸۵,۷۳۸
زبان خالص	۱۷,۳۳۸
سهم شرکت از خالص دارایی ها با در نظر گرفتن	
سهم شرکت از ۶۷ درصد افزایش سرمایه در جریان	۳,۳۹۷,۰۳۲
تاسیس شده شرکت سرمایه پذیر	

سهم شرکت از خالص دارایی ها با در نظر گرفتن  
 سهم شرکت از ۶۷ درصد افزایش سرمایه در جریان  
 تاسیس شده شرکت سرمایه پذیر

۱۵-۱-۴- سرمایه گذاری فوق بابت سهام مدیریتی در شرکت کارگزار فروش می باشد.

۱۵-۱-۵- از آنجایی که ارزش روز سرمایه گذاری های انجام شده قابل برآورد نیست، از لحاظ ارزش گذاری در سطح ۳ قرار داشته لذا ارزش دفتری به عنوان ارزش منصفانه در نظر گرفته می شود.

۱۵-۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر مربوط به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ آن شرکت منبى بر افزایش سرمایه آن از مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها در جریان می باشد.

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۳۹۰		۱۴۰۰/۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۱۶۸	۶۱۶,۴۷۸	۱۶-۱		سپرده ها
۵۷,۴۶۷	۶۵,۹۰۱	۱۶		حصه بلند مدت وام کارکنان
۹۸,۹۴۵	۹۰,۹۲۵			واریج
۸,۵۱۵	۹,۲۹۶			سایر
۸۴۷,۰۹۵	۷۸۲,۶۰۰			

۱۶-۱- مانده سپرده ها مربوط به سپرده نزد بانک تجارت می باشد. مضافاً از محل سپرده های مذکور به کارکنان معرفی شده شرکت به استناد مصوبات هیات مدیره، توسط بانک مزبور وام پرداخت شده است.

آزموده کار  
 گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>		
۱,۴۴۶,۳۹۹	۱,۳۲۶,۷۹۷	۱۷-۱
سفراتش قطعات یدکی و مواد شیمیایی		
۱,۴۴۶,۳۹۹	۱,۳۲۶,۷۹۷	
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>		
اشخاص وابسته		
۱۶,۶۸۹	۱۰,۳۲۵	
۱,۳۴۴,۵۰۱	۲,۶۶۰,۳۷۰	۱۷-۲
پیش پرداخت هزینه ، خرید کالا و خدمات		
۱۱۷,۳۴۲	۶۰۷,۰۸۰	سایر
۱,۴۷۸,۵۳۲	۳,۲۷۷,۶۷۵	
کسر می شود:		
(۵۵۰,۹۵۶)	(۴۷,۹۳۶)	۲۵ و ۱۷-۳
سایر حساب های پرداختی		
۲,۳۷۳,۸۷۵	۴,۵۵۶,۵۴۶	

۱۷-۱- مانده فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست از شرکت های بویس به مبلغ ۵۲۶,۱۷۱ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی، رویال پاسیفیک به مبلغ ۱۳۳,۸۱۷ میلیون ریال، شرکت پایاکارآمد کیش به مبلغ ۸۲,۴۲۸ میلیون ریال و شرکت helmke orbis GMBH به مبلغ ۵۶,۸۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۵۲,۶۶۵ میلیون ریال از کالای موضوع آن دریافت گردیده است .

۱۷-۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت توسعه سازه های دریایی تسدید بابت هزینه های تعمیر و نگهداری به مبلغ ۶۰۱,۰۸۵ ، شرکت مهرتاش سپاهان بابت خرید مواد شیمیایی به مبلغ ۳۵۳,۸۹۷ میلیون ریال، شرکت پیشگامان فن اندیش بابت تعمیر و نگهداری به مبلغ ۲۸۰,۷۱۷ میلیون ریال، شرکت صنایع بسته بندی پتروپاک بابت خرید اقلام بسته بندی به مبلغ ۸۸,۷۱۷ میلیون ریال ، شرکت طلاها قالب توس بابت خرید قطعات یدکی به مبلغ ۱۴۲,۵۷۹ میلیون ریال، شرکت ارتا سوپول بابت خرید پالت به مبلغ ۸۱,۵۳۲ میلیون ریال و شرکت صنایع پشتیبانی انس به مبلغ ۶۹,۲۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳- با توجه به دریافت بخشی از اقلام مربوط به پیش پرداخت کالا و صدور رسید انبار، به دلیل عدم تکمیل مدارک و مستندات و ارسال آن از واحد بازرگانی به واحد مالی، اقلام مذکور به طرفیت حساب های پرداختی در دفاتر ثبت شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۱,۷۱۸	۴,۶۷۲,۱۷۴	-	۴,۶۷۲,۱۷۴	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۱۶,۳۳۰	۲,۹۰۶,۷۲۳	-	۲,۹۰۶,۷۲۳	موجودی کالای ساخته شده
۱,۱۰۴,۳۳۸	۱,۱۶۱,۸۹۸	-	۱,۱۶۱,۸۹۸	موجودی مواد اولیه
۸۸۱,۱۲۰	۱,۵۳۶,۴۲۰	-	۱,۵۳۶,۴۲۰	موجودی مواد شیمیایی
۵۸۷,۹۷۷	۶۰۳,۶۹۳	-	۶۰۳,۶۹۳	موجودی اقلام بسته بندی
۳۴۶,۴۳۵	۴۳,۶۲۱	-	۴۳,۶۲۱	کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
۹,۰۳۷,۸۱۸	۱۱,۹۱۴,۵۲۹	-	۱۱,۹۱۴,۵۲۹	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا طبق قرارداد بیمه تمام خطر شرکت بیمه ایران (یادداشت ۱۳-۳) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت پتروشیمی لرونند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	لرزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>تجاری</b>							
<b>حساب های دریافتی</b>							
۷۰.۷۲۶۲۴	۱۰.۳۸۸.۲۱۲	-	۱۰.۳۸۸.۲۱۲	۲.۵۸۱.۸۸۹	۶.۸۰۶.۳۲۴	۱۹-۱	اشخاص وابسته
۵۶۱۱.۰۵۰	۸.۵۴۴.۸۷۷	-	۸.۵۴۴.۸۷۷	۸۵۵.۶۷۴	۷.۶۸۹.۲۰۲	۱۹-۱	سایر مشتریان
۱۲.۶۸۲.۶۷۴	۱۸.۹۳۳.۰۹۰	-	۱۸.۹۳۳.۰۹۰	۴.۴۳۷.۵۶۲	۱۴.۴۹۵.۵۲۷		کسر می شود:
(۵۵.۳۸۱)	(۱۶۱.۸۰۴)	-	(۱۶۱.۸۰۴)	-	(۱۶۱.۸۰۴)	۳۰	تهاتر اسناد دریافتی با پیش دریافت ها
۱۲.۶۲۸.۲۹۵	۱۸.۷۷۱.۲۸۶	-	۱۸.۷۷۱.۲۸۶	۴.۴۳۷.۵۶۲	۱۴.۳۳۳.۷۲۲		
<b>سایر دریافتی ها</b>							
<b>حساب های دریافتی</b>							
۱۷۲.۵۱۷	۲۲۰.۰۶۶	-	۲۲۰.۰۶۶	-	۲۲۰.۰۶۶	۱۹-۲	اشخاص وابسته
۴۰۸.۹۹۱	۴۸۲.۷۱۱	-	۴۸۲.۷۱۱	-	۴۸۲.۷۱۱	۱۹-۳	کارکنان ( وام مساعده )
۱۵۲.۶۶۲	۱۵۲.۶۶۲	-	۱۵۲.۶۶۲	-	۱۵۲.۶۶۲	۱۹-۴	سازمان امور مالیاتی
۱۴۲.۳۴۲	-	-	-	-	-		سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده
۱۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	-	۱۰۰.۰۰۰	-	۱۰۰.۰۰۰		عوارض الاینده گی ( علی الحساب پرداختی)
۳۶۱.۲۹۸	۴۰۰.۴۷۱	-	۴۰۰.۴۷۱	-	۴۰۰.۴۷۱		سایر
۱.۳۸۸.۸۳۱	۱.۳۵۶.۹۱۰	-	۱.۳۵۶.۹۱۰	-	۱.۳۵۶.۹۱۰		کسر می شود:
(۵۷.۴۶۷)	(۶۵.۹۰۱)	-	(۶۵.۹۰۱)	-	(۶۵.۹۰۱)	۱۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
(۱۲۱.۵۳۷)	-	-	-	-	-		سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده (تهاتر با سایر حساب های پرداختی)
(۱۵۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-		عوارض الاینده گی (تهاتر با سایر حساب های پرداختی)
۱.۰۵۹.۸۲۷	۱.۲۹۱.۰۰۹	-	۱.۲۹۱.۰۰۹	-	۱.۲۹۱.۰۰۹		
۱۳.۶۸۸.۱۲۳	۲۰.۰۶۲.۲۹۵	-	۲۰.۰۶۲.۲۹۵	۴.۴۳۷.۵۶۲	۱۵.۶۲۴.۷۲۲		



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱ - حساب‌های دریافتی تجاری عمدتاً پتروشیمی‌ها به شرح زیر می‌باشد

مبالغ به میلیون ریال

۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
				اشخاص وابسته
۴,۷۴۸,۴۲۵	۲,۵۴۱,۸۰۳	۲,۴۵۷,۸۸۳	۸۳,۹۲۰	۱۹-۱-۱ شرکت کارگزار فروش
۱,۳۵۳,۳۰۱	۱,۴۰۵,۳۵۷	۱,۱۲۴,۰۰۶	۲۸۱,۲۵۱	۱۹-۱-۲ شرکت بازرگانی پتروشیمی
۴۷۰,۰۱۴	۳۱۸,۰۷۲	-	۳۱۸,۰۷۲	شرکت پتروشیمی خوزستان بابت فروش کلر و کاستیک
۴۲۷,۲۸۳	۵,۱۱۰,۹۳۱	-	۵,۱۱۰,۹۳۱	شرکت پتروشیمی بندرامام بابت فروش کلر، کاستیک، VCM و EDC
۹۱,۷۰۲	۹۰۵,۳۲۱	-	۹۰۵,۳۲۱	شرکت پتروشیمی کارون بابت فروش کلر و کاستیک
۵۲,۱۲۶	-	-	-	شرکت پتروشیمی ارومیه
۱۰,۶۷۶	۹۲,۳۸۵	-	۹۲,۳۸۵	شرکت پتروشیمی تندگویان بابت فروش کاستیک
۲,۷۲۵	-	-	-	شرکت پلیمر آریا ساسول بابت فروش کاستیک
۱,۲۹۷	۲,۲۳۴	-	۲,۲۳۴	شرکت پتروشیمی نوری (برزویه)
۱,۱۱۰	۱,۰۹۹	-	۱,۰۹۹	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۹۴۷	-	-	-	شرکت پتروشیمی مبین
-	-	-	-	شرکت پتروشیمی مهر
۱۳,۰۱۰	۱۱,۱۱۱	-	۱۱,۱۱۱	سایر
۷,۰۷۲,۶۲۶	۱۰,۳۸۸,۲۱۳	۳,۵۸۱,۸۸۹	۶,۸۰۶,۳۲۴	
				سایر مشتریان
۴,۴۸۳,۷۸۴	۵,۶۳۷,۵۰۹	-	۵,۶۳۷,۵۰۹	۱۹-۱-۳ فروش داخلی LC
۷۸۱,۳۳۶	۱,۰۹۲,۲۶۱	۷۷۴,۶۰۳	۳۱۷,۶۵۸	۱۹-۱-۴ شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱۶۹,۸۰۱	۱,۵۹۸,۲۶۰	-	۱,۵۹۸,۲۶۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱	-	۱۹-۱-۵ شرکت Ware Wolf
۳,۹۲۷	۲۹۵	-	۲۹۵	شرکت پتروشیمی مروارید
۱۵,۳۰۴	۱۵,۲۵۷	-	۱۵,۲۵۷	شرکت پتروشیمی آبادان
۶,۰۲۲	۶,۰۲۲	-	۶,۰۲۲	شرکت پتروشیمی فن آوران
۷۷۸	-	-	-	شرکت پتروشیمی رازی
۶۸,۷۳۵	۹۹,۰۲۲	-	۹۹,۰۲۲	شرکت پتروشیمی مارون
۲۹۲	۱۵,۱۷۰	-	۱۵,۱۷۰	سایر
۵,۶۱۱,۰۵۰	۸,۵۴۴,۸۷۷	۸۵۵,۶۷۴	۷,۶۸۹,۲۰۳	
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۸,۹۳۳,۰۹۰	۴,۴۳۷,۵۶۳	۱۴,۴۹۵,۵۲۷	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹- گردش حساب طلب از شرکت کارگزار فروش طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴,۴۴۵	۴,۷۴۸,۴۲۵	مانده اول سال
۲۹,۳۵۳,۴۷۲	۳۲,۵۵۳,۳۷۶	مطالبات بابت فروش های صادراتی
(۱,۱۶۱,۰۵۱)	(۱۴۰,۸۸۷)	تسعیر ارز
(۱۴,۷۰۸,۷۶۰)	(۵,۰۵۶,۴۵۰)	بدهی بابت خرید و سایر هزینه ها
(۴۳۰,۶۵۳)	(۱,۰۱۹,۳۵۰)	سایر خدمات فی مابین
۳۶,۵۸۸	۵۶۵,۰۰۰	پرداخت بدهی (کارمزد خدمات)
(۸,۹۳۹,۹۷۲)	(۳۹,۸۰۴,۶۳۰)	فروش ارز
۲۱۴,۳۵۶	۶۹۶,۳۱۸	سایر
<u>۴,۷۴۸,۴۲۵</u>	<u>۲,۵۴۱,۸۰۳</u>	

۱-۱-۱۹-۱- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۲۱۱,۸۸۲ هزار درهم و ۱۱,۱۷۰ هزار دلار و مانده بدهی شامل ۵۰۰,۳۰ هزار یورو و ۴۰۲,۴۵۰ هزار یورو می باشد که بر اساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱-۱-۱۹-۲- مانده ارزی شامل طلب به میزان ۶۳,۱۹۳ هزار درهم و ۴۰۷ هزار دلار و بدهی به میزان ۸,۶۵۴ هزار یورو و ۵۰ هزار روپیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه شماره ۱۴۶۹۵۱/۱۴۰۰۲۲۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۸۷۴۷۵/۱۴۰۰۲۲۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ جهت وصول وجه آن از شرکت بازرگانی پتروشیمی در جریان می باشد که تا کنون به نتیجه نرسیده است. لازم به ذکر است که از مبالغ مذکور مبلغ ۲۵,۶۱۰ هزار (معادل ۹۳۹,۵۸۶ میلیون ریال) تسعیر نشده است و مابقی براساس نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱-۱-۱۹-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۱۷۲,۵۰۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی فروش داخلی LC وصول شده است.

۱-۱-۱۹-۴- مانده طلب از شرکت پتروشیمی امیر کبیر شامل ۳,۲۲۶ هزار دلار بوده که براساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱-۱-۱۹-۵- مانده طلب از شرکت مزبور بابت فروش صادراتی در سنوات گذشته بوده که اقدامات حقوقی به شرح یادداشت ۱-۲-۱۵ جهت وصول طلب مزبور (معادل ۸,۸۷۸ هزار درهم) در جریان می باشد. لازم به توضیح است مانده طلب مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.

۱۹-۲- مانده ۲۲۰,۰۶۶ میلیون ریال عمدتاً بابت مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به مبلغ ۱۰۸,۳۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۴۸۳,۷۱۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۰۸,۹۹۱ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به وام دو برابر حقوق پرسنل و همچنین سهام ترجیحی کارکنان شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

۱۹-۴- مانده ۱۵۲,۶۶۲ میلیون ریال عمدتاً شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اضافه پرداختی سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اضافه پرداختی سال ۱۳۹۵ می باشد که پیگیری های شرکت جهت استرداد آن در جریان می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۰		تعداد	سایر سرمایه گذاری ها صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خلیج فارس
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷	۲۹۰,۳۴۸	
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷		

۲۰-۱- سرمایه گذاری فوق شامل سرمایه گذاری در ۵۰ واحد ممتاز گروه فارس، ۷۶,۱۰۱ واحد عادی گروه فارس، ۲۳,۵۱۹ واحد عادی گروه پترول، ۸۰,۸۰۶ واحد عادی گروه نوری و ۱۰۹,۴۲۲ واحد عادی گروه پارس می باشد

۲۰-۲- ارزش روز ابطال سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۴۲، طبق اطلاعات استخراج شده از سایت کارگزاری ( سطح ۱) مبلغ ۱,۳۸۸,۸۷۴ میلیون ریال می باشد، لذا شناسایی زیان کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷,۱۷۰,۶۷۵	۵,۳۵۲,۶۶۹	
۱۸۸,۷۲۸	۱۸۹,۵۶۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵,۵۴۲,۲۳۵	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۵۷ هزار دلار و ۶۳ هزار درهم و ۱۹۹ هزار یورو و ۵۸,۹۵۰ هزار ین می باشد که بر اساس یادداشت ۳-۳-۱ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی به نام تماماً پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۲۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	شرکت گروه تابان فردا (سهامی عام)
۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- به استناد صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۶ و مجوز شماره ۱۳۲/۷۹۹۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار کشور، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و اساسنامه شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب رسید.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. با توجه به اینکه مانده حساب اندوخته قانونی در پایان شهریور ۱۴۰۰ به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت (۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) رسیده است، لذا شرکت نسبت به شناسایی اندوخته قانونی طی دوره مالی جاری اقدامی ننموده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهلی عام)  
 پانداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۷۳,۵۲۳	۵۵۳,۸۹۱	پرداخت شده طی سال
(۲۱,۲۷۹)	(۲۲,۲۵۴)	ذخیره تعیین شده
۲۰۰,۴۴۶	۲۶۵,۶۴۱	ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت های گروه
۱,۲۰۱	۱۱,۶۱۴	مانده پایان سال
۵۵۲,۸۹۱	۸۰۷,۸۹۲	

۲۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول مقررات استخدامی نفت، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به اضافه فوق العاده ویژه، پدی آب و هوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب، محاسبه و در حساب ها منظور می شود. مشافا طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۰۰۱-۲/ مورخ ۱۲۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس برای سال مالی جاری جهت پرسنل مدت معین و موقت ذخیره سنوات در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مدت معین و مدت موقت در سنوات گذشته در پایان همان سال تسویه می گردید.

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		پرداخت	
جمع	جمع	لژی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>حسابهای پرداختی</b>				
				۲۵-۱
۴۲۹,۳۴۵	۲۱,۳۷۰,۴۲۵	۱۶۶,۲۰۴	۲۱,۲۰۴,۲۲۱	اشخاص وابسته
۲,۳۲۳,۴۴۱	۲,۶۱۷,۶۴۹	۷۷۴,۶۰۳	۱,۸۴۳,۰۴۶	سایر تعیین کنندگان کالا و خدمات
۲,۷۸۲,۶۸۶	۲۳,۹۸۸,۰۷۴	۹۴۰,۸۰۷	۲۳,۰۴۷,۲۶۷	
<b>سایر پرداختی ها</b>				
<b>حساب های پرداختی</b>				
				۲۵-۲
۲۲۰,۶۵۸	۲۸۵,۷۷۸	-	۲۸۵,۷۷۸	اشخاص وابسته
۱,۶۶۰,۰۵۲	۱,۲۶۰,۸۴۵	-	۱,۲۶۰,۸۴۵	پدی به بیمهکاران و شرکت ها
۳۶۶,۹۶۱	۵۶۴,۸۱۴	-	۵۶۴,۸۱۴	سپرده حق بیمه
۱,۰۱۰,۴۸۷	۱,۰۳۱,۳۱۲	-	۱,۰۳۱,۳۱۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۵۴,۵۵۱	-	۵۴,۵۵۱	سازمان امور مالیاتی
۲۷۲,۲۱۰	۶۲,۰۲۹	-	۶۲,۰۲۹	عوارض الاینده
۷۰,۳۹۰	-	-	-	مالیات حقوق ۹۸
۱۳۹,۳۹۶	۲۷۴,۴۱۴	-	۲۷۴,۴۱۴	سپرده حسن انجام کار
-	۹۹۱,۸۸۳	۹۹۱,۸۸۳	-	۲۵-۴ حساب های پرداختی به صرافتی ها
۱۸۱,۴۱۵	۱۸,۶۳۸	-	۱۸,۶۳۸	حساب های پرداختی کارکنان
۱۸۳,۱۶۵	۱۴۸,۹۸۰	۵۴,۴۱۷	۹۴,۵۶۳	سایر
۴,۱۰۴,۶۲۴	۴,۸۸۳,۲۴۴	۱,۰۴۶,۳۰۰	۳,۸۳۶,۹۴۴	
کسر می شود				
(۱۲۱,۵۳۷)	-	-	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (تأثیر یا سایر دریافتی ها)
(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	عوارض الاینده (تأثیر یا سایر دریافتی ها)
(۵۵۰,۹۵۴)	(۴۷,۹۲۶)	-	(۴۷,۹۲۶)	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید کالا
۳,۳۸۲,۱۴۱	۴,۸۳۵,۳۱۸	۱,۰۴۶,۳۰۰	۳,۷۸۹,۰۱۸	
۶,۰۶۴,۸۲۷	۲۸,۸۲۳,۳۹۲	۱,۹۸۷,۱۰۷	۲۶,۸۳۶,۲۸۵	





شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۱- مانده اشخاص وابسته تجاری عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۹,۲۴۵	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	-	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	۲۵-۱-۱ شرکت تامین کننده بوتیلیتی
-	۷۲,۳۱۰	۱۶۶,۲۰۴	(۹۲,۸۹۴)	۲۵-۱-۲ شرکت پلیمر آریا سلول بابت خرید اتیلن
-	۵,۴۰۹	-	۵,۴۰۹	شرکت پتروشیمی ارومیه بابت خرید سید
۴۳۹,۲۴۵	۲۱,۳۷۰,۴۲۵	۱۶۶,۲۰۴	۲۱,۲۰۴,۲۳۱	

۱-۱-۲۵- گردش حساب بدهی به (طلب از) شرکت تامین کننده بوتیلیتی طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۴۳۹,۲۴۵	۱,۷۲۵,۹۴۶	خرید بوتیلیتی (سرویس های جانبی)
۲۶,۹۲۰,۸۴۵	۵۵۵۸,۳۸۹	فروش کلتیک
(۱,۱۹۸,۵۷۸)	(۳۳۴,۳۴۶)	پرداخت نقدی
(۴,۸۵۵,۴۴۵)	(۶,۴۹۹,۲۸۳)	خدمات فی مابین
(۳۳,۳۶۱)	(۲۱,۴۶۱)	
۲۱,۲۹۲,۷۰۶	۴۳۹,۲۴۵	

۱-۲-۲۵- مانده حساب ارزی شرکت آریا سلول معادل ۶۹۲ هزار دلار می باشد.

۲-۲۵- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۵,۷۷۶	۱,۸۳۴,۶۹۵	-	۱,۸۳۴,۶۹۵	شرکت پتروشیمی کاویان بابت خرید اتیلن
۷۷۶,۶۰۳	۷۸۲,۹۵۴	۷۷۴,۶۰۳	۸,۳۵۱	۲۵-۲-۱ شرکت پتروشیمی جم
۲,۳۹۲,۴۴۱	۲,۶۱۷,۶۴۹	۷۷۴,۶۰۳	۱,۸۴۳,۰۴۶	

۱-۲-۲۵- مانده بدهی ارزی به شرکت جم بابت خرید اتیلن در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۳,۲۲۶ هزار دلار جهت فروش به شرکت پتروشیمی امیرکبیر ایجاد گردیده است. با توجه به اینکه کل اتیلن مذکور با درخواست شرکت امیرکبیر توسط آن شرکت مصرف گردیده، لذا این مبلغ به طرفیت دریافتی تجاری از شرکت پتروشیمی امیرکبیر موضوع یادداشت توضیحی (۱-۴-۱۹) منظور گردیده است. لیکن به دلیل اختلاف در نرخ تبدیل و تسمیر بهای اتیلن خریداری شده و فروخته شده، چگونگی تسویه آن تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است. لازم به ذکر است که مانده ارزی به نرخ مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۵-۱ تسمیر شده است.

۲-۲۵- مانده اشخاص وابسته سایر پرداختنی ها عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸	-	-	-	شرکت پتروشیمی کیمیای بندرامام
۱۷۱,۵۹۴	۲۵۹,۱۲۶	-	۲۵۹,۱۲۶	سازمان منطقه ویژه اقتصادی
۲۸,۳۶۶	۲۶,۶۵۲	-	۲۶,۶۵۲	سایر
۲۲۰,۶۵۸	۲۸۵,۷۷۸	-	۲۸۵,۷۷۸	

۲-۲۵- حساب های پرداختنی به صرافتی ها بابت واریزی ایشان معادل ۲۰۰۰ هزار یورو و ۳۰۰۰ هزار دلار بابت فروش ارز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً پرداخت شده است.

۵-۲۵- مانده فوق شامل ۳۱ هزار یورو طلب و ۷۲ هزار درهم و ۲۴۱۰ هزار دلار بدهی می باشد.



حالیات پرداختنی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	حالیات				درآمد مشمول عالیات اجرائی	سود اجرائی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قلمی			
رسیدگی به دفاتر خطمی	-	-	۲۰,۲۶۹	۲۰,۲۶۹	-	۹,۵۱۹,۱۳۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر- قلمی	-	-	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱	-	۱۲,۷۵۵,۰۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر- قلمی	-	۲۱۱,۲۶۸	-	۲۱۱,۲۶۸	-	۳۴,۲۳۲,۶۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۴,۳۴۸,۳۵۳	-	-	-	۸۱,۷۸۷,۳۰۸	۱۴۰۰
	-	۱۴,۷۵۹,۶۲۱	-	-	-	-	-

۲۶-۱- شرکت پتروشیمی اروند در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۳ پروانه بهره برداری را اخذ و در آن مقطع در اجرائی مقررات ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم موفی به اندک گواهی برخوردار از معافیت موضوع ماده مذکور به مدت چهار سال و به میزان ۸۰ درصد گردید. بر اساس معویه حیات وزیران به شماره ۸۷۱۶۸/ت ۱۳۸۲۱ هـ مورخ ۵۱/۱۲/۱۳۹۵ مبنی بر فهرست ضمیمه تسویم نامه شماره ۱۳۹۵۱/۱۳۹۰ مورخ ۵۱/۱۲/۱۳۹۵ و فهرست مناطق توسعه حیاته موضوع تبصره ۳ ماده ۲ تسویم نامه شماره ۲۸۸۹۳/ت ۱۳۹۵۷ هـ مورخ ۲۳/۰۷/۱۳۹۲ و سموات مشابه در مورد واحد های صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ همچنان تا پایان ۱۰ سال حلاک عمل خواهد بود. لذا شرکت پتروشیمی اروند مشمول برخورداری از مزایای معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م. به مدت ۱۰ سال و به میزان ۱۰۰ درصد درآمد مشمول عالیات اجرائی از ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ لغایت ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ است.

۲۶-۲- براساس دادنامه شماره ۲۹۰۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۰۹/۰۵/۱۳۹۷ هیات عمومی دیوان عالیات شماره ۱۴۰۰۰/۲۳۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳۲۸ هیات عمومی دیوان عالیات شماره ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (مبنی بر آن دست از واحد های صنعتی و کک در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آریا پروانه بهره برداری صادر و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ به اتمام نرسیده باشد. مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند) ابطل گردیده است. موضوع طی بخشنامه شماره ۵۰۱۴۰۰۲۳۰ مورخ ۵۰/۱۴/۲۳۱۱ به ادارات کل امور مالیاتی ابلاغ گردید. به دلیل معافیت بخشنامه صادره سازمان امور مالیاتی با دادنامه حیات عمومی دیوان عالیات اجرائی و همچنین بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه تقاضای اصلاح بخشنامه امور مالیاتی طی نامه شماره ۲۸۰۶۶۹۲۲/۱ مورخ ۲۸۰۶۶۹۲۲/۱۱ به انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی اعلام گردید و موضوع در حال پیگیری می باشد. در این راستا به منظور رعایت اصل احتیاط، ذخیره مالیات اخذ شده است. لیکن مقرر گردید اقدامات لازم و قانونی در جهت ابطل بخشنامه و حمایت از سهامداران در راستای مفاد ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم و رکن دیوان عالیات اجرائی صورت پذیرد.

۲۶-۳- عالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قلمی و تسویه شده است. لازم به ذکر است برای سال مالی منتهی به مبلغ ۲۱۱,۲۶۸ میلیون ریال سازمان امور مالیاتی مبلغ تابه صورت های مالی مبلغ مذکور پرداخت گردیده است.

سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۴۰,۰۱۷,۲۳۹
-	-
-	-
-	-
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۱۳۹,۸
سال ۱۳۹۸	-
سال ۱۳۹۹	-



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

((میلیون ریال))

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۵۳۷,۲۳۲	-	۳,۵۳۷,۲۳۲	-	-	-
۱۱,۵۳۰,۱۶۸	-	۱۱,۵۳۰,۱۶۸	-	-	-
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	-	-

دریافت تسهیلات مالی از بانک تجارت  
دریافت تسهیلات مالی از بانک ملت

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

((میلیون ریال))

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	لرزی	ریالی	جمع	لرزی	ریالی
۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۵۶۷,۴۰۰	-	۱,۵۶۷,۴۰۰	-	-	-
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	-	-

دریافت تسهیلات مالی از بانک تجارت  
دریافت تسهیلات مالی از بانک ملت  
سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده  
حسمه جاری

۲-۲۸-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-

۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخایر

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰				
ماتده پایان سال	ماتده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	پادداشت
۶۱۴,۷۴۲	۱,۳۸۶,۷۲۹	-	(۲,۹۲۹,۴۹۷)	۳,۷۱۱,۴۸۳	۶۱۴,۷۴۲	۲۹-۱
۱۴,۷۵۳	۲۸,۴۲۲	-	(۸,۳۵۰)	۲۲,۰۱۹	۱۴,۷۵۳	ذخیره خرید ملزومات
۷۰,۲۳۹	۳۸۲,۶۴۱	-	(۲,۲۵۶,۱۴۷)	۲,۵۶۸,۵۴۹	۷۰,۲۳۹	ذخیره خدمات باشگاهی کارکنان و سایر مزایا
۹۶,۷۶۶	۶۲,۵۰۱	-	(۹۹۴,۰۲۶)	۹۵۹,۷۷۱	۹۶,۷۶۶	ذخیره کارانه
۲۴۵,۴۴۴	۴۵۰,۳۱۸	-	(۱,۲۶۵,۹۲۴)	۱,۳۷۰,۷۹۸	۲۴۵,۴۴۴	ذخیره هزینه های فروش
۱,۱۴۱,۹۴۴	۲,۳۱۰,۶۱۱	-	(۷,۴۶۳,۹۵۴)	۸,۶۳۲,۶۲۱	۱,۱۴۱,۹۴۴	

۲۹-۱- افزایش در مانده حساب ذخیره پیمانکاران و اشخاص عمدتا بابت صورت وضعیت های شرکت تسدید می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰,۷۴۱	۵۳۹,۷۳۴	اشخاص وابسته
۲,۱۴۲,۹۱۲	۱۱,۲۵۱,۶۰۰	سایر مشتریان
۲,۴۸۳,۶۵۳	۱۱,۷۹۱,۳۳۴	
(۵۵,۳۸۱)	(۱۶۱,۸۰۴)	۱۹
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۱,۶۲۹,۵۳۰	بهبتر پیش دریافت ها با اسناد دریافتی

۳۰-۱- مانده پیش دریافت عمدتا مربوط به شرکت های آلومینای ایران به مبلغ ۷۴۰,۳۸۷ میلیون ریال شرکت تعاونی مجد چی به مبلغ ۵۲۹,۸۷۲ میلیون ریال و پتروشیمی آبادان به مبلغ ۵۲۶,۵۲۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۶۷,۰۲۷,۶۸۷	سود خالص
-	۱۴,۷۵۹,۶۲۱	تعدیلات
۲,۱۸۹,۷۲۹	۵۳۹,۵۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۰	-	هزینه های مالی
۱۸۰,۳۶۸	۲۵۴,۰۰۱	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۷۱۷,۷۱۲	۱,۸۷۹,۳۶۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۶۶,۶۷۸)	(۲,۹۶۴,۶۷۸)	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۷۴,۹۲۸)	(۸۰۹)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۸,۰۹۰,۵۴۲	۸۱,۳۹۴,۷۷۰	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۸,۱۳۰,۸۲۹)	(۶,۳۲۶,۱۷۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۷۳۷,۸۰۹)	(۳,۸۷۶,۷۱۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۸,۰۸۴)	(۲,۱۸۲,۶۷۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۸۷۶,۲۵۹	۲۲,۷۵۸,۵۶۶	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۹۰,۸۸۳	۱,۱۶۸,۶۶۷	(کاهش) افزایش ذخایر
۳۷۹,۱۲۵	۹,۲۰۱,۲۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۳۷,۵۴۳	۶۴,۴۹۵	(افزایش) سایر دارایی ها
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۱۰۳,۳۰۲,۲۰۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۸۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسویه بخشی از بدهی به شرکت بندرامام از طریق تسهیلات مالی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	استمهال تسهیلات
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	-	



شرکت پتروشیمی لرونند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت 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 شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ تغییر نکرده است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه در ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲/۵ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۲۳ درصد بوده است، کاهش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۵۸,۳۳۱,۰۴۶	موجودی نقد
(۷,۳۵۹,۴۰۳)	(۵۰,۵۴۲,۲۳۵)	خالص بدهی
۱۷,۸۹۶,۹۳۰	۷,۷۸۸,۸۱۱	حقوق مالکانه
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۸۱,۹۲۰,۶۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۳٪	۹۵٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد به همین منظور رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری از ریسک‌های موجود توسط مدیریت به طور مستمر مورد بررسی قرار می‌گیرد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. لیکن فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه‌ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می‌دهد.

• بالا رفتن میزان مصرف پروپیلن (PP) نسبت به PVC در محصولات کشاورزی

• احتمال افزایش تولیدکنندگان SPVC و رقابت فشرده‌تر در این محصول

• کاهش مصرف PVC به دلیل کاهش ساخت و ساز و رکود اقتصادی که تابع کاهش قیمت نفت می‌باشد

• پر شدن مخازن کاستیک در مواقعی که شناور و حامل‌های این محصول با کمبود مواجه گردیده و ریسک لجستیک را افزایش می‌دهد

• ریسک اعمال محدودیت‌های قانونی و الزام به تامین نیاز متقاضیان داخلی

در بخش محصولات شرکت ریسک‌های زیر مورد توجه است:

• تامین و تهیه ماده اولیه اتیلن

• تامین کاتالیست از خارج از کشور

در ریسک‌های فوق شرکت برنامه‌های مدون و هدفمندی طراحی کرده که بخشی از آنها اجرا و بخشی در حال اجرا می‌باشد، از جمله بازاریابی و شناسایی بازارهای صادراتی در SPVC و EPVC و نیز تولید گرید بهداشتی PVC و همچنین عقد قرارداد خرید اتیلن با تولیدکنندگان عمده بصورت بلندمدت سه ساله و انعقاد قرارداد ساخت کاتالیست در داخل کشور (حدود ۵۰ درصد کاتالیست‌های مورد نیاز)



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این که درآمد عملیاتی شرکت (فروش در بورس کالا به صورت FOB) می باشد، به همین جهت درآمدهای شرکت می تواند تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. مدیریت شرکت جهت کاهش ریسک مذکور اقدام به فروش داخلی به صورت LC و فروش بیشتر در بورس کالا نموده است.

۳۳-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند

۳۳-۴- 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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. دریافتی های تجاری عمدتاً شرکت های هم گروه و شرکت های صنعت پتروشیمی می باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت های مزبور پایین می باشد. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود، تضامین معتبر همچون استفاده از اعتبارات اسنادی داخلی-ریالی بابت فروش در بورس کالا استفاده می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری یا اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت های بازرگانی پتروشیمی بابت کارگزاری فروش محصولات صادراتی در سنوات گذشته و همچنین شرکت WARE WOLF بابت فروش محصولات صادراتی انجام داده است.

شرح	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	تخیر کاهش ارزش
دریافتی های تجاری - وابسته	۱۰,۳۸۸,۲۱۳	۱۰,۳۸۸,۲۱۳	-
دریافتی های تجاری - سایر	۸,۳۸۳,۰۷۳	۸,۳۸۳,۰۷۳	-
سایر دریافتی ها	۱,۲۹۱,۰۰۹	۱,۲۹۱,۰۰۹	-
جمع	۲۰,۰۶۲,۲۹۵	۲۰,۰۶۲,۲۹۵	-

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی نزد کارگزار فروش، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۷۰,۴۲۵	۲۱,۳۷۰,۴۲۵	۷۸۲,۹۵۴	۲۲,۹۸۸,۰۷۴
سایر پرداختی ها	۴,۸۳۵,۳۱۸	-	۴,۸۳۵,۳۱۸
جمع	۲۶,۲۰۵,۷۴۳	۷۸۲,۹۵۴	۲۸,۸۳۲,۳۹۲

۳۳-۵-۱- معاملات شرکت در روال عادی عملیات شرکت ایجاد و وصول شده و فاقد تاریخ سررسید مشخص می باشد.

۳۳-۶- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا طی سال مالی مورد گزارش همچون سنوات مالی اخیر، عملیات مربوط به فروش محصولات صادراتی، (شامل ارزیابی، تعیین نرخ، انتخاب مشتری، حمل کالا، وصول وجه فروش و ... با پرداخت کارمزد فروش) توسط شرکت کارگزار فروش انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت های ارزی (شامل دریافت وجه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق کارگزار فروش انجام گردیده است.



(رقم به هزار)

رویه	بن	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
-	۵۸,۹۵۰	۶۳	۱۹۹	۵۷	۲۱
-	-	۲۸۴,۰۶۷	۱۸۷	۱۴,۸۰۳	۱۹
-	۵۸,۹۵۰	۲۸۴,۱۳۰	۳۸۶	۱۴,۸۶۰	
(۵۰)	(۴۰,۳۴۵۰)	(۱۸۷)	(۶۰,۸۴۰)	(۶,۲۵۹)	۲۵
(۵۰)	(۴۰,۳۴۵۰)	(۱۸۷)	(۶۰,۸۴۰)	(۶,۲۵۹)	
(۵۰)	(۳۴۳,۵۰۰)	۲۸۳,۹۴۳	(۶۰,۴۵۴)	۸۶۰۱	
(۱۴۸)	(۶۹۲,۱۵۳)	۱۷,۳۳۳,۷۷۰	(۱۶,۰۷۱,۳۱۸)	۲,۰۷۰,۸۷۱	
(۵۰)	(۳۴۳,۵۰۰)	۲۸۰,۹۷۴	(۵۶,۸۱۳)	۲۴,۳۵۰	
(۱۴۸)	(۷۰۳,۱۴۵)	۱۴,۹۴۲,۴۹۵	(۱۴,۶۵۰,۰۳۷)	۵,۴۴۹,۸۸۰	
-	-	-	-	-	۲۵-۱-۱

موجودی نقد  
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های پولی ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 جمع بدهی های پولی ارزی  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی ( میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ( میلیون ریال)

تجهات سرمایه ای ارزی

۳۴-۱- مطابق ذکر است بخشی از مبلغ درمی شرکت بازرگانی پتروشیمی موضوع یادداشت توضیحی (۲-۱-۱۹) به مبلغ ۲۵,۶۱۰ هزار درهم معادل ۹۲۹,۵۸۷ میلیون ریال و شرکت Wate Wolf موضوع یادداشت توضیحی (۵-۱-۱۹) به مبلغ ۸,۸۷۸ هزار درهم معادل ۸۱۰,۰۷۱ میلیون ریال و حساب های پرداختی به سوئیس ها موضوع یادداشت ۲-۲-۲۵ به مبلغ ۲۰۰۰ دلار و ۲۰۰۰ یورو مجموعاً معادل ۹۱۱,۸۸۴ میلیون ریال با تاریخ های یادداشت توضیحی (۱-۳-۲۳) تسخیر نشده است.

۳۴-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مسروبی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ درهم	دلار		
	هزار	هزار	هزار
مبالغ امارات	مبالغ امارات	یورو	هزار
هزار	هزار	هزار	هزار
۵۳۷,۰۳۵	۵۳۷,۰۳۵	-	-
۱۴۰,۷۸۶	۴۰,۹۹۶	۷,۵۲۰	۱۸,۸۲۵
۴۹۶,۱۳۶	۳۴۹,۵۰۰	۱۴,۸۰۰	۳۳,۵۰۰

فروش های صادراتی  
 خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی  
 فروش ارز از طریق سامانه نیما

۳۴-۲-۱- با توجه به تأییدیه سایت سازمان امور مالیاتی، این شرکت کلیه تجهیزات ارزی خود را انعام داده و بر اساس آخرین اطلاعات منتشر در سامانه سازمان امور مالیاتی ناشی از رفع تعهد ارزی تا پایان سال مالی قبل می باشد لازم به ذکر است بر اساس اطلاعات سامانه تجارت تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۲۹/۹/۲۰ از تجهیزات ارزی ناشی از صادرات ایجاد شده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عامه)  
 اطلاعات مالی توجیهی صورت مالی بدهی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۰

ردیف و شرح

۳۵-۱- مطالبات انجام شده یا انقضای وابسته عمدتاً شرکت‌های پتروشیمی ها طی سال مورد گزارش به ترتیب ذیل می باشد

ردیف	شرح	واحد تعاری اصلی و تالیفی	شرح	نام حقیقی وابسته (صداقت شرکت‌های پتروشیمی ها)	نوع وابستگی	مضمون سال ۱۳۹۹ اصلاحیه سالان صورت	گرفتن کالا	ارزاق خدمات فرهنگیان	خرید کالا	خرید خدمات مالی	تضمین مالی	تسهیلات (زیادتی)	سایر
۶۹,۵۲۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	(۲۸,۸۳۱)	-	-	۲,۸۲۶	۲,۸۲۶	۶۹,۵۲۲
۶۹,۵۲۲	جمع	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	(۲۸,۸۳۱)	-	-	۲,۸۲۶	۲,۸۲۶	۶۹,۵۲۲
۷۵۹,۸۹۳	شرکت صنایع غیر صنعتی و خدمات صنایع	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۳,۱۵۲,۸۵۳	۲	۱,۱۳۳,۸۷۳	-	-	-	(۱,۱۱۵,۰۰۰)	۷۵۹,۸۹۳
-	شرکت پتروشیمی بندر امام	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳۳۹,۱۹۸	-	-	(۲۹,۳۵۵)	-	-	۱,۶۵,۰۰۰	-
-	شرکت پتروشیمی خوزستان	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱,۱۹۸,۵۷۸	-	-	-	-	-	(۳,۸۵۵,۳۳۵)	۷۸,۵۱۸
-	شرکت تامین کننده پتروشیمی	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۲,۳۶۵,۳۲۸	۱,۸۲۰	-	(۳۳۳,۸۳۳)	-	-	(۱,۲۸۲,۶۱۷)	۲۷۶,۳۳۳
-	شرکت پتروشیمی گرون	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	(۵۵۵,۰۰۰)	۲,۳۳۳,۸۱۷
-	شرکت کارگزار فروش	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۵	۱,۶۵۵
-	شرکت پتروشیمی سینا	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳۳,۷۰۵	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۵	۱,۶۵۵
-	شرکت پتروشیمی ارومیه	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۹,۹۳۸	-	-	۲۳۱,۵۵۳	-	-	۱,۶۲,۳۶۲	۱,۷۹۳
-	شرکت پتروشیمی نوری	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۹,۸۰۵	-	-	-	-	-	۲۱,۳۱۹	۱۱۰
-	شرکت باهانه ها و مخازن	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۷۶,۲)	۲۰,۷۳۰
-	شرکت پتروشیمی گلریان	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳۳۳,۰۴۰	-	-	۲۱,۱۹۲,۳۶۳	-	-	(۳۰,۰۳۲,۶۱۷)	۹,۳۷۳
-	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳,۶۲۶	-	-	-	-	-	۲,۷۶۷	۵۳۹
-	شرکت پالمیر آریا مسول	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۸۸,۶۸۸	-	-	۷,۳۳۰,۹۸۷	-	-	(۲,۳۵۲,۳۷۶)	۴۰,۳۹۱
-	شرکت پتروشیمی تندگویان	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۶۰۰,۹۲۱	-	-	۱۱۰,۱۵	-	-	۵۲۵,۸۱۷	(۱۷,۶۲۰)
-	شرکت پتروشیمی پردیس	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳۰,۷۲۹	-	-	-	-	-	۲۵,۹۱۰	۸۱۸
-	شرکت پتروشیمی امام	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۶,۳۹۱	-	-	-	-	-	۶,۸۳۵	۷۵۲
-	شرکت پتروشیمی لایم	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۵۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	۳۳۱,۱۷۰	۱۳,۷۰۶
-	شرکت گاز پهنلند ۲ صنایع فارس	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۳۳,۲۳۳	-	-	-	-	-	۷۰,۳۳۸	۳,۱۳۷
-	شرکت پتروشیمی دماوند	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	(۳,۶)	-
-	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۸۰۰)	۷,۵۰۰
-	شرکت پتروشیمی هگمتانه	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۰۰,۱۳۵۰۹	-	-	-	-	-	۱,۳۸۰,۹۰۳	۱۳۸,۶۷۳
-	شرکت پتروشیمی آلماس ماهشهر	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۰	-
-	جمع کل	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۸,۳۳۷,۳۰۰	۱,۸۱۳	۲۰,۲۰,۲۵۳	۵۵,۳۳۳,۶۳۶	۲۰,۲۰,۲۵۳	۲,۸۰۰	(۲۵,۳۵۲,۶۸۲)	۵,۳۳۰,۷۵۱
-	جمع کل	✓	مضو هیات مدیره	مضو هیات مدیره	✓	۱۸,۳۳۷,۳۰۰	۱,۸۱۳	۱,۹۹۱,۵۷۳	۵۵,۳۳۳,۶۳۶	۲۰,۲۰,۲۵۳	۲,۸۰۰	(۲۵,۳۵۲,۶۸۲)	۵,۳۳۰,۷۵۱

سایر انقضای  
 وابسته





شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹/۱۳۹۰		پیش دریافت	بازرسی های جاری	بازرسی های سابق	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی ها	پیش دریافت	بازرسی های جاری	بازرسی های سابق	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی ها	شرح
	طلب	عالمی	طلب	عالمی											
وامده جاری مالی و نهایی															
شرکت صنعت پرورشیمی خلیج فارس															
شرکت پرورشیمی بندر امام															
شرکت ملی صنایع پرورشیمی															
شرکت بهمنی زمین قطعات - تجهیزات و مواد شیمیایی (اسک)															
شرکت پاز اگلی پرورشیمی															
شرکت خدمات غیر مستقیم و خدمات صنایع															
شرکت پرورشیمی خوزستان															
شرکت زمین گشته پورتلندی															
شرکت پرورشیمی کوزل															
سازمان منطقه ویژه اقتصادی															
شرکت پرورشیمی کیمیا بندر امام															
شرکت کارگزین پرورشیمی															
شرکت پرورشیمی سینا															
شرکت سیریت توسعه صنایع															
شرکت پرورشیمی اوزبه															
شرکت پیمان ها و معادن															
شرکت پرورشیمی اوری															
شرکت پرورشیمی مدارد															
شرکت پرورشیمی بوعلی سینا															
شرکت پرورشیمی تندگاران															
سازمان بهداشتی و بهداشت سلامت															
شرکت پرورشیمی هکمه															
شرکت پرورشیمی آریا ساسول															
شرکت پرورشیمی پالمر															
شرکت پالایش کور پیمانند ۲ خلیج فارس															
شرکت پرورشیمی مهر															
شرکت پرورشیمی بردیس															
شرکت ره آرژان کانون پرورشیمی															
شرکت پرورشیمی الفی نامشهر															
سایر															
جمع															



شرکت پتروشیمی لوند (سهلی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱۲-۵ می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	موضوع	نام شرکت
۰	۴۴,۸۰۹	احداث سلوپج	اسکان میلاد نور
۰	۵۸۱	ترم نظار حرارت	هامون الوان بسپار
۰	۱۷۰,۱۴۲	طراحی و ساخت و نصب خط بسته بندی	کنترل فرایند رادمان
۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱	تأمین و نصب کمپرسور ۱۲۰-۶۰	مهندسی اهد
۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	طراحی و خرید و نصب سیستم dry slop	مهندسی بخارا فن اوران
۸۳,۱۶۰	۲۹۸,۶۹۲		

۳۶-۱-۱- کلیه پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در یادداشت (۷-۱۳) به صورت صددرصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. به شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)
۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰	تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸	تضمین نزد بانک ملت
۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰	تضمین نزد بورس کالای ایران
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سایر تضمین
۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱	
۱۳,۴۲۹,۸۱۹	۱۳,۴۲۹,۸۱۹	

۳۶-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۶-۳-۱- با توجه به عدم ارائه گزارش امین طرح برای تعیین تکلیف نهایی اوراق مشارکت ۲۰۰۰ میلیارد ریالی که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۳ بازپرداخت گردیده لذا امکان وجود تفاوت سود علی الحساب پرداختی و سود قطعی که توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اعلام خواهد شد، از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۶-۳-۲- مالیات حقوق سال ۱۳۹۵ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و قطعی و مختومه گردید.

۳۶-۳-۳- مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۷ قطعی و مختومه گردید.

۳۶-۳-۴- در خصوص وضعیت بیمه ای شرکت، حسابرسی توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ صورت گرفته که از بابت آن هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

لازم به ذکر است که برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، سازمان تامین اجتماعی تقاضای رسیدگی به دفاتر شرکت نموده است که مدارک لازم توسط شرکت ارسال گردیده ولی هنوز عملیات حسابرسی توسط آن سازمان انجام نشده است.

۳۶-۳-۵- دعاوی مطروحه عمده علیه شرکت به شرح ذیل بوده که تاکنون در جریان می باشد:

۳۶-۳-۵-۱- شرکت تکنیکان: شرکت تکنیکان مجری قرارداد شماره ۴۵-۱۰۶۲/۸۴/۱۳ ص.ب.مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۵ با موضوعیت انجام کلیه عملیات ساخت و نصب و راه اندازی منطقه یک (ZONE) پروژه P.V.C مجتمع اروند، نسبت به افزایش مدت زمان کار و افزایش حجم کار اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت پتروشیمی اروند و مطالبه خسارت نموده که پس از اعلام نظر کارشناس رسمی، شرکت نسبت به مبلغ خسارت اعلام شده اعتراض نموده است. جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ تشکیل گردید و لیکن بدلیل عدم پرداخت هزینه دادرسی از سوی شرکت تکنیکان، دادگاه قرار "رد" دادخواست شرکت مزبور را صادر و شرکت تکنیکان به قرار اعتراض نموده است که اعتراض شرکت فوق مورد پذیرش دادگاه واقع نگردید و به صورت قطعی دعوی شرکت تکنیکان بدلیل عدم پرداخت به موقع هزینه دادرسی رد شد. لازم به ذکر است آن شرکت مجددا در شعبه ۴۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران اقدام به طرح شکایت نموده است. در این رابطه پس از تشکیل اولین جلسه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ دادگاه اقدام به صدور قرار کارشناسی در خصوص خواسته شرکت مزبور و ارجاع آن به هیات کارشناسی سه نفره نموده است طبق اعلام وکیل محترم پرونده، موضوع به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع شده که هیات مزبور به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات از سوی خواهان، تا کنون نظریه خود را به دادگاه ارائه ننموده اند.

۳۶-۳-۵-۲- شرکت پتروشیمی قزاقی: طرف حساب تفاهم نامه به شماره ۹۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ با موضوعیت اجاره مخازن، نسبت به مطالبه اجرت مثل و خسارت وارده اقدام به طرح دعوی حقوقی در دادگاه شهرستان بندر امام خمینی نموده که پس از اعلام نظر کارشناس رسمی، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ برگزار گردید که در آن دادگاه پس از وصول نظریه تکمیلی و قبل از ورود در ماهیت پرونده امر، اقدام به رد دعوی پتروشیمی قزاقی به لحاظ عدم احراز سمت دادخواست دهنده طی مفاد دادنامه شماره ۲۴۰۹۰۰۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ را نمود.

۳) شرکت پیشگامان فن اندیش تهران: تا کنون در دو نوبت جلسه که با کارشناسان و وکلای پرونده برگزار شد (آخرین جلسه در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با کارشناس منتخب دادگاه برگزار گردید) اسناد، توضیحات و دفاعیات لازم از سوی شرکت پتروشیمی اروند ارائه گردید که پرونده به کارشناس مربوطه ارجاع داده شده و در مرحله ارائه گزارش تکمیلی می باشد.



**شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۳-۵-۲- شرکت پیش گامان فن اندیش تهران بدو طی پرونده کلاسه ۹۹۰۰۴۱۹ در شعبه ۱۸ دادگاه عمومی تهران مبادرت به طرح دعوا نمود که دعوای ایشان منجر به قرار رد گردید. متعاقب این امر پتروشیمی اروند طی پرونده کلاسه ۹۹۰۱۱۹۰ از طریق شعبه اول دادگاه عمومی بندرامام خمینی مبادرت به طرح دعوا علیه آن شرکت به خواسته تصفیه حساب نموده که شرکت پیشگامان فن اندیش نیز مبادرت به طرح دعوی تقابل به کلاسه ۹۹۰۱۳۸۱ نمود. قرار رسیدگی تاوما صادر گردید که پس از برگزاری جلسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ دادگاه قرار ارجاع امر به کارشناسی را صادر نمود. لازم به ذکر است تاکنون در دو نوبت دیگر جلسه که با کارشناسان و وکلای پرونده برگزار شد (آخرین جلسه در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با کارشناس منتخب دادگاه برگزار گردید)، اسناد، توضیحات و دفاعیات لازم از سوی شرکت پتروشیمی اروند ارائه گردید که پس از اعلام نظر کارشناس مربوطه هم اکنون پرونده در مرحله رسیدگی به اعتراض به نظریه کارشناسی می باشد.

۲-۳-۵-۴- شرکت خرم پودر توسن قنم به طرح دعوی حقوقی نموده است که بدلیل عدم رعایت ابلاغ صحیح از سوی دادگاه، شرکت پتروشیمی اروند مطلع نگردید و به رای صادره اعتراض نموده که طی رای صادر شده مبلغ ۲۲۵/۲۴۸ میلیون ریال از حساب شرکت کسر و در حساب دادگستری مسدود گردید. پس از آن درخواست مطالبه ثمن معامله و استرداد مبلغ مزاد دریافتی تقدیم دادگاه گردید. با اعتراض شرکت خرم پودر توسن به قرار صادره، دادگاه مبلغ ۵۲۹/۳۱۹ میلیون ریال را به آن شرکت پرداخت نموده است.

بر اساس تکلیف مذکور پرونده توسط هیات مدیره شرکت به آقای داریوش محمدی زاده به عنوان وکیل شرکت واگذار و ایشان تقاضای اعاده ی دادرسی را در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ تقدیم ویس کل دادگستری تهران نموده است.

همچنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ اولین جلسه رسیدگی در شعبه دوم دادگاه حقوقی بندر امام با موضوع وصول تمامیت مبلغ، برگزار گردید و اوراق قضایی به منظور اخذ استعلام مالیاتی به اداره دارایی ارسال شده است.

۲-۳-۵-۵- شرکت بهسازان توسعه آرمان (پتا) مجری قراردادهای شماره ۸۸/۱۸۵ و ۸۸/۱۸۱ با موضوعیت تامین متریال و تحویل ملات کاشی کاری ضد اسید و اجرای عملیات پوشش و کاشی کاری ضد اسید بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ جلسه رسیدگی دادگاه تشکیل و موضوع به هیئت ۷ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردید که هیات مذکور نظر خود را در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۵ ابلاغ نمود که متعاقب آن وکیل محترم شرکت جهت رفع ابهام و استخراج مبلغ نهایی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ تقاضای دریافت نظریه تکمیلی را از دادگاه تجدید نظر درخواست نموده که تا این تاریخ پاسخی دریافت نشده است.

۲-۳-۵-۶- در خصوص اختلاف حساب فی ما بین این شرکت و شرکت پتروشیمی امیر کبیر و شرکت پتروشیمی جم تاکنون ۲ فقره اظهارنامه بین دو شرکت تبادل صورت پذیرفته و شرکت مذکور طبق اظهارنامه نحوه محاسبات پتروشیمی اروند را مورد قبول ندانسته است. از آنجا که پرونده امیر کبیر مرتبط با پرونده پتروشیمی جم می باشد لذا اقدام حقوقی مستلزم اخذ گزارش نهایی پرونده جم می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۹ اظهارنامه ای به شرکت پتروشیمی امیر کبیر ارسال نمود و متعاقباً شرکت پتروشیمی امیر کبیر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ پاسخ اظهارنامه این شرکت را ارسال نمود و در این راستا و با توجه به تداخل معامله انجام شده با پتروشیمی جم، طرفین به منظور حل و فصل مسألت امیز مذاکراتی را داشته اند؛ همزمان نیز مکاتباتی با پتروشیمی جم بعمل آمد. نظر به عدم نتیجه گیری مکاتبات و اظهارنامه های تبادل شده فی ما بین پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی جم و پتروشیمی اروند در نهایت شرکت پتروشیمی جم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به طرفیت شرکت های پتروشیمی اروند، امیر کبیر و بندرامام اقامه دعوی از دادگستری بندرامام (شعبه اول) نمود. اولین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ و دومین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ برگزار گردید و موضوع پرونده به کارشناس یکفقره ارجاع شده است.

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ جلسه با حضور کارشناس دادگستری این پرونده تشکیل و ضمن ارائه توضیحات، مقرر گردید مستندات به ایشان ارسال تا در مهلت مشخص شده نسبت به ارائه گزارش کارشناسی اقدام نماید.

**۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد به وقوع نپیوسته است.

**۳۸- سود سهام پیشنهادی**

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به شرح جدول زیر ارائه شده است.

شرح	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-سود هر سهم ریال
پیشنهاد تقسیم سود سال ۱۴۰۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۶,۷۰۲,۷۶۹	۵۵۹
پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود سال ۱۴۰۰	۶,۷۰۲,۷۶۹	۵۵۹

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

