

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 می‌شود. 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 ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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)	(۷۱,۰۷۱,۶۶۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹,۷۷۸,۰۶۲	۸۶,۳۱۹,۲۸۳	سود ناخالص
(۳,۹۴۰,۰۴۲)	(۷,۱۵۴,۹۶۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۳۲,۸۰۹	۱,۰۳۲,۰۸۰	۸ سایر درآمدها
(۲,۰۳۷,۲۱۷)	(۱,۲۰۱,۰۸۹)	۹ سایر هزینه ها
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۷۸,۹۹۵,۳۱۴	سود عملیاتی
(۲,۱۸۹,۷۲۹)	(۵۳۹,۵۸۶)	۱۰ هزینه های مالی
۷۹۹,۷۵۶	۳,۹۱۲,۴۳۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۸۲,۴۶۸,۱۶۷	سود خالص قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۱۶,۴۷۳,۶۳۳)	۲۶ سال جاری
-	(۳۱۵,۹۶۴)	۲۶ سال های قبل
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۶۵,۵۷۸,۵۶۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۴,۶۲۴	۵,۲۶۶	عملیاتی - ریال
(۱۸۰)	۱۹۹	غیر عملیاتی - ریال
۴,۴۴۳	۵,۴۶۵	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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	۴,۶۵۶,۳۴۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۹,۰۳۷,۸۱۷	۱۲,۲۷۷,۸۴۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۳,۶۸۸,۱۲۳	۲۰,۴۱۸,۰۸۸	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵۰,۵۴۲,۲۶۵	۲۱ موجودی نقد
۳۳,۴۵۹,۲۰۴	۸۸,۸۹۴,۵۲۱	جمع دارایی های جاری
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۴۱,۰۷۰,۶۱۱	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	۶۷,۲۷۱,۵۰۸	سود انباشته
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۸۰,۴۷۱,۵۰۸	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	۲۹,۷۴۴,۴۶۶	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۶,۴۷۳,۶۳۳	۲۶ مالیات پرداختنی
-	-	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۱۴۱,۹۴۴	۱,۹۴۳,۵۸۴	۲۹ ذخایر
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۱,۶۲۹,۵۲۷	۳۰ پیش دریافت ها
۲۴,۷۰۲,۴۴۲	۵۹,۷۹۱,۲۱۰	جمع بدهی های جاری
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۶۰,۵۹۹,۱۰۲	جمع بدهی ها
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۴۱,۰۷۰,۶۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

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
۶۵,۵۷۸,۵۶۹	۶۵,۵۷۸,۵۶۹	-	-
(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۸۰,۴۷۱,۵۰۸	۶۷,۲۷۱,۵۰۸	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

افزایش سرمایه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۱۰۰,۳۷۳,۹۰۴	۳۱ نقد حاصل از عملیات
-	(۳۱۵,۹۶۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۱۰۰,۰۵۷,۹۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴,۰۴۶,۲۳۲)	(۴,۶۵۰,۲۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۷۹۶)	۱۶,۶۰۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹۹,۹۸۷)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۶,۶۷۸	۲,۹۶۴,۶۷۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۸۹۹,۳۳۷)	(۱,۶۶۸,۹۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۸,۲۹۴	۹۸,۳۸۹,۰۱۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۶۵۶,۸۶۰)	(۲,۱۰۶,۹۸۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱۶,۱۴۳,۳۸۸)	-	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تامین مالی
۴۲۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴,۷۴۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۱,۱۳۰,۲۴۸)	(۵۵,۲۰۶,۹۸۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۹۹۸,۰۴۶	۴۳,۱۸۲,۰۲۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۲۸۶,۴۲۸	۷,۳۵۹,۴۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۴,۹۲۸	۸۳۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵۰,۵۴۲,۲۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	-	۳۲ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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 ۱۳۷۹/۵/۱۶ 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 بندرامام 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 متعاقبا 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 بندرامام 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 ۲ 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 می باشد 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، 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 قراردادی مدت معین از طریق سیستم جامع وزارت نفت محاسبه و پرداخت می گردد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های 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:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

لازم به ذکر است بکارگیری این استاندارد در سال جاری اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند به شرح جدول زیر است:

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن
صورت های مالی جدا گانه	۱۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
ترکیب های تجاری	۳۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
صورت های مالی تلفیقی	۳۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
مشارکت ها	۴۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر	۴۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نیما پتروشیمی طبق نامه شماره ۷۲/۴۶۶۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یوان	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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- 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- هزینه استهلاك تاسیسات همچون سنوات گذشته (طبق نامه ۱۶-۳۱۴۶۲/۴۰۰ 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 ذربط 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
حق ليسانس	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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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 سالانه انجام میشود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. 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 وخالص 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 بدکی
میانگین موزون	مواد شیمیایی
میانگین موزون	اقلام بسته بندی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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 استخدامی نفت، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به اضافه فوق العاده ویژه، بدی آب و هوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب، محاسبه و در حساب ها منظور می شود. مضافاً طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۲-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سال ۱۳۹۹ به بعد جاری جهت پرسنل مدت معین و موقت نیز ذخیره سنوات در نظر گرفته شده است.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته 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 پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سودو زیان تلفیقی گزارش شده می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال جاری دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند مالیات جاری گروه با استفاده از نرخ خای مالیات که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند محاسبه می شود.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی تلفیقی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیات شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای به استثنای ترکیب تجاری باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

۳-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سودوزیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سودو زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سودو زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه، ترکیب تجاری باشد. اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

هزینه استهلاكات تالیفات که بر اساس دو برابر مدت استهلاك مندرج در آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم (یادداشت ۳-۵-۲-۱) محاسبه و در حساب ها منظور شده، برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك سایر دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی صورت گرفته است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-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 ₂
۱۱,۱۸۳,۳۱۶	۳۹۵,۵۸۲	۳۲,۵۴۳,۶۹۵	۳۶۷,۲۶۷	کاستیک - NaOH
-	-	۲۷۳	۱۸	آب ژاول - NaOCl
۳,۵۱۷,۱۸۵	۴۲,۳۴۳	۱۶,۱۹۵,۰۲۲	۹۴,۵۵۳	اتیلن دی کلراید - EDC
۲,۰۶۸,۲۵۳	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
۴,۵۱۰,۳۴۵	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
۱,۵۳۸,۷۳۹	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
۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۹۸۷,۶۳۰	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱	۱,۰۱۲,۵۸۷	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸٪	۵,۸۰۱,۸۵۱	۱۱٪	۱۸,۰۲۳,۶۵۱	اشخاص وابسته
۹۳٪	۶۷,۵۰۳,۴۰۷	۸۹٪	۱۳۹,۳۶۷,۳۰۰	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۱۰۰٪	۱۵۷,۳۹۰,۹۵۱	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱	۶۶	۲۴,۶۷۲,۰۴۰	(۱۲,۷۰۷,۷۱۷)	۳۷,۳۷۹,۷۵۷	فروش خالص کاستیک - NaOH
(۴)	۲۵	۱,۸۹۸,۲۶۵	(۵,۷۲۳,۸۱۰)	۷,۶۲۲,۰۷۵	کلر - CL _۲
-	-	۸۶	(۱۸۷)	۲۷۳	آب ژاول - NaOCl
۵۰	۵۶	۹,۶۴۸,۳۱۵	(۷,۴۴۵,۱۵۸)	۱۷,۰۹۳,۴۷۳	اتیلن دی کلراید - EDC
۵۵	۴۶	۱,۱۴۷,۱۳۸	(۱,۳۳۹,۶۹۵)	۲,۴۸۶,۸۳۳	وینیل کلراید مونومر - VCM
۵۱	۵۳	۴۳,۴۴۸,۳۹۳	(۳۹,۲۳۹,۵۲۶)	۸۲,۶۸۷,۹۱۹	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۶۱	۵۴	۵,۵۰۵,۰۴۶	(۴,۶۱۵,۵۷۵)	۱۰,۱۲۰,۶۲۰	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
		۸۶,۳۱۹,۲۸۳	(۷۱,۰۷۱,۶۶۸)	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 قیمت‌های نشریه ICIS و با توجه به شرایط بازار تعیین می‌گردد، همچنین فروش‌های داخلی از طریق بورس کالا، با پرداخت ۰/۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش‌های صادراتی طی دوره مالی جاری بر اساس میانگین نرخ ماهیانه سامانه سنا و با پرداخت ۶ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد در حساب‌ها منظور گردیده است. مضافاً فروش‌های بین‌مجمعی نیز به صورت قراردادی مابین صورت پذیرفته است که قیمت‌گذاری بر اساس نرخ‌های 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 می‌باشد.

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
مواد مستقیم	۳۰,۴۷۲,۶۷۵	۲۰,۱۵۷,۳۳۱
دستمزد مستقیم	۱,۲۹۹,۲۰۸	۷۷۳,۳۷۷
سربار ساخت:		
حقوق دستمزد و مزایا	۱,۷۵۵,۰۷۷	۸۸۷,۹۷۹
بیمه سهم کارفرما	۶۲,۱۲۱	۴۶,۰۳۳
مزایای پایان خدمت	۶۶,۶۳۵	۵۳,۹۹۸
آب، برق و سوخت	۲۷,۴۵۲,۳۵۴	۵,۷۹۶,۵۳۶
تعمیر و نگهداری	۳,۸۶۷,۵۵۰	۲,۶۷۹,۷۴۱
استهلاک	۱,۸۲۱,۱۳۳	۱,۶۷۰,۸۱۰
مواد و کالای غیر مستقیم	۳,۴۱۷,۳۸۰	۲,۰۸۷,۹۱۱
مواد شیمیایی	۱,۳۶۱,۶۲۴	۱,۱۵۰,۳۱۲
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه	۱,۲۳۵,۱۰۹	۹۱۷,۷۸۹
ماموریت اداری و آموزشی	۶۱,۷۵۲	۱۷,۰۸۳
بیمه تاسیسات	۱۴۴,۰۸۳	۱۲۴,۱۹۸
سایر	۲۰۸,۱۷۳	۳۷,۰۶۸
	۷۳,۲۲۴,۸۷۴	۳۶,۴۰۰,۱۶۵
۶-۴ و ۹	(۷۰۱,۲۸۰)	(۷۴۲,۸۶۶)
هزینه های جذب نشده	۷۲,۵۲۳,۵۹۴	۳۵,۶۵۷,۲۹۹
جمع هزینه های ساخت	(۳۰۱,۰۳۰)	(۳۵۸,۵۲۲)
۹	۷۲,۲۲۲,۵۶۴	۳۵,۲۹۸,۷۷۸
ضایعات غیر عادی	(۱,۱۵۰,۸۹۶)	(۱,۷۷۱,۵۸۱)
بهای تمام شده ساخت (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و امانی	۷۱,۰۷۱,۶۶۸	۳۳,۵۲۷,۱۹۶

۶-۱- مواد اولیه خریداری شده در سال مورد گزارش به مبلغ ۳۰,۳۹۶,۵۲۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۶۱۰,۹۸۹ میلیون ریال) بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
		مقدار-تن	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار-تن	درصد نسبت به کل خرید سال
اتیلن	ایران	۱۵۵,۱۵۲	۲۹,۳۱۶,۴۲۹	۱۶۰,۵۵۸	۱۹,۴۹۵,۶۷۱
نمک	ایران	۶۳۴,۹۲۹	۵۱۷,۷۹۴	۱,۱۷۶,۶۸۹	۶۹۰,۸۱۷
سایر	ایران	۵۶۲,۳۰۳	۲%	۴۲۴,۵۰۱	۲%
		۳۰,۳۹۶,۵۲۶	۱۰۰%	۲۰,۶۱۰,۹۸۹	۱۰۰%

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

۶-۲ 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.

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 برنامه ریزی شده واحد های کلرآلکالی، اتیلن دی کلراید، S۰PVC و E.PVC می باشد که نسبت به ظرفیت عملی محاسبه شده و از بهای تمام شده کسر شده است.

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

۵-۶- 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	۴۷۴	۵۸۵	هزار تن	کلر - CL ₂
۴۸۴	۴۸۲	۵۳۵	۶۶۰	هزار تن	کاستیک - 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 ₂
۱	۱	۳	۱۶/۲	هزار تن	آب ژاول ۱۲ درصد - NACLO
۹۳۶	۸۹۱	۸۹۷	۱۵۰۰	هزار تن	نمک شسته شده
۳,۰۲۸	۲,۹۰۲	۳,۵۴۴	۴,۷۱۹		

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
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
	۱,۴۰۷,۲۱۷	۱,۳۰۴,۸۳۰
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۲۷,۳۰۰	۵۱۰,۱۴۹
بیمه و بازنشستگی	۳۱,۳۰۱	۲۲,۸۹۶
۷-۱ مزایای پایان خدمت	۷۰,۲۵۷	۵۶,۷۵۵
۷-۳ خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۱,۲۱۳,۳۵۷	۲۹۷,۲۹۶
۷-۴ هزینه عوارض آلاینده	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
	۵,۷۴۷,۷۴۳	۲,۶۳۵,۲۱۲
	۷,۱۵۴,۹۶۰	۳,۹۴۰,۰۴۲

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 آلاینده 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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۷,۵۶۴	۲۵۹,۴۲۱	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۶۷,۷۸۸	۶۰۳,۹۰۹	۸-۲ درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری
۲۸,۵۳۸	۹۲,۱۳۵	فروش ضایعات-اسید سولفوریک و PVC
۷۸,۹۱۹	۷۶,۶۱۵	سایر
<u>۱,۸۲۲,۸۰۹</u>	<u>۱,۰۳۲,۰۸۰</u>	

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

۸-۲- شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۰۱/۲۱۰۳-۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ اقدام به فروش از طریق گشایش LC داخلی نموده است که به ازای هر ماه فروش از طریق LC معادل ۱/۵٪ کارمزد از مشتریان دریافت نموده است. شایان ذکر است که مدت اعتبار مشتریان از ۵ ماه به ۳ ماه تغییر یافته است.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵,۸۳۰	۱۹۸,۷۷۹	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۷۴۲,۸۶۶	۷۰۱,۲۸۰	۶-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۳۵۸,۵۲۲	۳۰۱,۰۳۰	۹-۲ و ۶ ضایعات غیر عادی تولید
<u>۲,۰۳۷,۲۱۷</u>	<u>۱,۲۰۱,۰۸۹</u>	

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

۹-۲- هزینه ضایعات غیر عادی به مبلغ ۳۰۱,۰۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شکستگی های خطوط لوله در واحد کلرآلکالی و ضایعات واحد EDC بوده است که بهای آن بر اساس اطلاعات مقداری دریافتی از واحد طراحی محاسبه و گزارش شده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۹,۷۲۹	۵۳۹,۵۸۶	۱۰-۱ وام های دریافتی: دریافت تسهیلات مالی از بانک
<u>۲,۱۸۹,۷۲۹</u>	<u>۵۳۹,۵۸۶</u>	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سایر اقلام:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۰,۶۴۵	-	سود حاصل از تسویه زودتر از موعد تسهیلات دوویج بانک
۱۶۶,۶۷۸	۲,۹۶۴,۶۷۸	۱۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۴,۹۲۸	۸۳۹	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۰۰)	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۴۰,۰۰۰)	-	حق تمبر بابت افزایش سرمایه
(۵۱,۰۸۹)	-	هزینه مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل
(۷۸,۸۹۸)	(۲,۱۰۷)	هزینه بیمه سازمان تامین اجتماعی
(۲۴۸,۲۳۵)	-	هزینه های حقوقی
۲۰۰,۴۱۷	۹۴۹,۰۲۹	سایر
<u>۷۹۹,۷۵۶</u>	<u>۳,۹۱۲,۴۳۹</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	۷۸,۹۹۵,۳۱۴	سود عملیاتی
-	(۱۵,۷۹۹,۲۹۲)	اثر مالیاتی
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۶۳,۱۹۶,۰۲۲	
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۳,۳۷۲,۸۵۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۹۹۰,۳۰۵)	اثر مالیاتی
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۲,۳۸۲,۵۴۸	
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۶۵,۵۷۸,۵۷۰	
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 توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
بهای تمام شده									
۵۱,۹۹۴,۶۸۱	۱,۱۳۶,۴۶۲	۴۴۳,۵۴۹	۵۰,۴۱۴,۶۷۰	۱۵۸,۰۷۷	۲۵,۸۶۲	۱,۳۲۵,۷۷۳	۴۸,۰۱۳,۴۳۱	۷۶۴,۵۲۲	۱۲۷,۰۰۵
۴,۰۴۶,۲۳۲	۲,۰۵۵,۳۵۵	۲۶۶,۹۵۸	۱,۷۲۳,۹۱۹	۵۲,۳۳۱	۱۲,۵۰۰	۱,۶۵۹,۰۸۸	-	-	-
-	-	(۱۳,۵۸۷)	۱۳,۵۸۷	-	-	-	-	۱۳,۵۸۷	-
۵۶,۰۴۰,۹۱۳	۳,۱۹۱,۸۱۷	۶۹۶,۹۲۰	۵۲,۱۵۲,۱۷۶	۲۱۰,۴۰۸	۳۸,۳۶۲	۲,۹۸۴,۸۶۱	۴۸,۰۱۳,۴۳۱	۷۷۸,۱۰۹	۱۲۷,۰۰۵
۴,۶۵۰,۲۱۶	-	۴۲,۸۵۸	۴,۶۰۷,۳۵۸	۴۸,۲۹۸	۷۵۰	۳,۲۷۵,۸۴۸	۱,۱۲۹,۱۱۷	۱۵۳,۳۴۵	-
(۲۱۹,۲۰۳)	(۲۱۹,۲۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۴۷۱,۹۲۶	۲,۹۷۲,۶۱۴	۷۳۹,۷۷۸	۵۶,۷۵۹,۵۳۴	۲۵۸,۷۰۶	۳۹,۱۱۲	۶,۲۶۰,۷۰۹	۴۹,۱۴۲,۵۴۸	۹۳۱,۴۵۴	۱۲۷,۰۰۵
استهلاک انباشته									
۹,۰۱۰,۵۴۴	-	-	۹,۰۱۰,۵۴۴	۷۹,۷۸۷	۱۴,۸۲۰	۲۲۴,۴۰۱	۸,۳۵۲,۶۶۳	۳۳۸,۸۷۳	-
۱,۷۱۶,۷۱۲	-	-	۱,۷۱۶,۷۱۲	۱۹,۸۰۲	۲,۵۰۷	۹۰,۱۶۰	۱,۵۶۷,۳۶۲	۳۶,۸۸۱	-
۱۰,۷۲۷,۲۵۶	-	-	۱۰,۷۲۷,۲۵۶	۹۹,۵۸۹	۱۷,۳۲۷	۳۱۴,۵۶۱	۹,۹۲۰,۰۲۵	۳۷۵,۷۵۴	-
۱,۸۷۷,۷۹۴	-	-	۱,۸۷۷,۷۹۴	۲۷,۲۲۴	۱۴,۹۲۵	۲۳۳,۰۹۸	۱,۵۶۷,۳۸۷	۳۵,۱۶۰	-
۱۲,۶۰۵,۰۵۰	-	-	۱۲,۶۰۵,۰۵۰	۱۲۶,۸۱۳	۳۲,۲۵۲	۵۴۷,۶۵۹	۱۱,۴۸۷,۴۱۲	۴۱۰,۹۱۴	-
۴۷,۸۶۶,۸۷۶	۲,۹۷۲,۶۱۴	۷۳۹,۷۷۸	۴۴,۱۵۴,۴۸۴	۱۳۱,۸۹۳	۶,۸۶۰	۵,۷۱۳,۰۵۰	۳۷,۶۵۵,۱۳۶	۵۲۰,۵۴۰	۱۲۷,۰۰۵
۴۵,۳۱۳,۶۵۷	۳,۱۹۱,۸۱۷	۶۹۶,۹۲۰	۴۱,۴۲۴,۹۲۰	۱۱۰,۸۱۹	۲۱,۰۳۵	۲,۶۷۰,۲۹۹	۳۸,۰۹۳,۴۰۶	۴۰۲,۳۵۵	۱۲۷,۰۰۵

۱۳-۱- زمین مربوط به زمین کارخانه کلر 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.

۱۳-۲- افزایش در بخش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً "بابت خرید ممبراین ها و آند و کاتد های واحد کلر آلکالی می باشد .

۱۳-۳- 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 ۱,۱۰۸ میلیون یورو (معادل ۲۹۸,۶۴۹,۲۱۲ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه یاد شده می باشد.

۱۳-۴- ساختمان های شرکت شامل ۵ واحد منازل مسکونی و یک واحد ساختمان فرهنگسرا بوده که سند قطعی آن صادر نشده و بصورت مبیاعه نامه می باشد .

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

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تکمیل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
تداوم تولید	۳۳۹,۵۲۳	۳۳۹,۵۲۳	۲۰,۶۰۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۳٪	۹۳٪	۱۳-۵-۱ حوضچه آب نمک
تداوم تولید	۲۰,۸۰۷	۲۰,۸۰۷	۴۵,۴۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۸۵٪	۸۵٪	طراحی، خرید، نصب و راه اندازی سیستم dry slop دوم
تداوم تولید	۱۹,۵۶۹	۱۹,۵۶۹	۷۸,۶۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۲٪	۲۲٪	۱۳-۵-۲ تامین نصب و راه اندازی یک پکیج کمپرسور ۱۲۰۶۰
تامین امنیت مجتمع	۵۲,۹۹۲	۵۲,۹۹۲	۷,۴۴۸	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۵٪	۹۵٪	۱۳-۵-۳ راه اندازی شبکه LAN
افزایش استحکام زیر سازی محوطه ها	۶۷,۹۷۰	۱۹۵,۶۴۴	۱۱,۵۸۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶۵٪	۹۷٪	کنترل فرآیند رادمان
	.	۱۰۸,۳۲۴	۸۵,۴۷۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۰		۶۰٪	اسکان میلاد نور
تقویت سیستم امنیتی	۱۲۳,۷۵۸	۲,۹۱۹	۵,۹۸۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۰٪	۹۹٪	شیمی هامون الوان بسیار
	۶۹۶,۹۲۰	۷۳۹,۷۷۸	۲۶۵,۷۵۲				

۱۳-۵-۱ 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.

۱۳-۵-۲ با توجه به شرایط تحریم و عدم توانایی پیمانکار در تامین کمپرسور مورد نیاز و همچنین انصراف شرکت زمینس آلمان از ادامه همکاری، پروژه مذکور راکد مانده است.

۱۳-۵-۳ در خصوص پروژه مذکور، مراحل انجام کار رو به اتمام است لیکن تحویل قطعی هنوز صورت نگرفته است.

۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	یادداشت	اول دوره	افزایش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			خالص
					کاهش ارزش	ناخالص	نقل و انتقالات	
شرکت آرون آب بینا	خط لوله انتقال آب نمک		۳۸,۵۱۵	-	-	۳۸,۵۱۵	(۳۸,۵۱۵)	۰
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱		۲۲,۷۷۶	-	-	۲۲,۷۷۶	(۲۲,۷۷۶)	۰
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد	۱۳-۶-۱	۳,۱۸۴,۱۲۶	-	(۲۱۹,۲۰۳)	۲,۹۶۴,۹۲۳	۰	۳,۱۸۴,۱۲۶
شرکت فرانگر صنعت	ساخت حوضچه آب نمک		۵,۶۴۹	-	-	۵,۶۴۹	۰	۵,۶۴۹
شرکت فراسان	مجری خط انتقال آب نمک		۲,۰۴۲	-	۰	۲,۰۴۲	۰	۲,۰۴۲
			۳,۲۵۳,۱۰۸	-	(۲۱۹,۲۰۳)	۳,۰۳۳,۹۰۵	(۶۱,۲۹۱)	۲,۹۷۲,۶۱۴
								۳,۱۹۱,۸۱۷

۱۳-۶-۱ مانده فوق عمدتاً مربوط به خرید اقلام مربوط به پوشش دهی آند و کاتد از شرکت های اتکو به مبلغ ۱,۱۳۲,۱۰۲ میلیون ریال، شرکت روومکانیکال به مبلغ ۸۰۱,۵۲۸ میلیون ریال و شرکت دنورا به مبلغ ۲۰۵,۳۸۴ میلیون ریال می باشد که در این خصوص بخشی از اقلام مذکور به مبلغ ۱۹۵,۸۰۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت شده است.

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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)								
نرم افزار رایانه ای	حق لیسانس	حق اشتراک تلفن	حق انشعاب برق	حق انشعاب گاز	وب سایت اینترنتی	جمع	دارایی نامشهود در جریان	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۸,۴۳۰	۱۲۰,۷۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۱,۳۲۰	۲۴۱,۷۷۱	۱۶۰	۲۴۱,۹۳۱
افزایش	۱,۷۲۹	۲,۱۰۰	-	۴,۴۲۶	-	۸,۲۵۵	۱۱,۵۴۰	۱۹,۷۹۵
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰)	(۱۶۰)
سایر نقل و انتقالات	(۵,۰۶۸)	-	-	-	-	(۵,۰۶۸)	۵,۰۶۸	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵,۰۹۱	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۲۴۴,۹۵۸	۱۶۶,۰۰۸	۲۶۱,۵۶۶
افزایش	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۶۰۸)	(۱۶,۶۰۸)
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات	۱۶,۸۶۴	-	-	-	-	۱۶,۸۶۴	-	۱۶,۸۶۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۱,۹۵۵	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۲۶۱,۸۲۲	-	۲۶۱,۸۲۲
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۲,۲۱۰	۱۲۰,۷۷۱	-	-	-	۱۳۲,۹۸۱	-	۱۳۲,۹۸۱
استهلاک	۱,۰۰۰	۷۰۰	-	-	-	۱,۷۰۰	-	۱,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳,۲۱۰	۱۲۱,۴۷۱	-	-	-	۱۳۴,۶۸۱	-	۱۳۴,۶۸۱
استهلاک	۸۶۸	-	-	-	-	۸۶۸	-	۸۶۸
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴,۰۷۸	۱۲۱,۴۷۱	-	-	-	۱۳۵,۵۴۹	-	۱۳۵,۵۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۷,۸۷۷	۱,۴۰۰	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۲۶,۲۷۳	-	۱۲۶,۲۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۸۸۱	۱,۴۰۰	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۱,۳۲۰	۱۱۰,۹۷۷	۱۶۶,۰۰۸	۱۲۷,۵۸۵

۱۴-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی	
	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۰
تقویت کنترل های داخلی	۱۶,۶۰۸	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۹٪	۱۰۰٪
	۱۶,۶۰۸	۰	۰			

راه اندازی نرم افزار همکاران سیستم

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۱	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	-
-	۳,۳۹۸,۳۰۰	۳,۳۹۸,۳۰۰	-
۱,۷۳۱	۳,۴۰۰,۳۳۱	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:

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام/سهم	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	
-	-	۳۵۰	(۳۵۰)	-	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵	۱۵-۱-۱	شرکت اروند نمک خوزستان
-	-	۳۵۰	(۳۵۰)	-	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵	۱۵-۱-۱	شرکت استحصال نمک کیمیا
۳۱	۳۱	۳۱	-	۳۱	۳۱	۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵-۱-۲	شرکت ثبت شده در خارج از کشور
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۵-۱-۳	شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر
-	۳۰۰	۳۰۰	-	-	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۱-۴	شرکت تجارت صنعت خلیج فارس
۱,۷۳۱	۲,۰۳۱	۲,۷۳۱	(۷۰۰)	-	-	-	-		

۱۵-۱-۱- شرکت های فوق با هدف استحصال نمک از آب دریا در سنوات گذشته تاسیس گردیده که به دلیل متوقف 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 ایتیلن مورد نیاز شرکت پتروشیمی اروند و برخی دیگر از شرکت های پتروشیمی منطقه ویژه تاسیس گردید که این شرکت به میزان ۱۷ درصد در آن سرمایه گذاری نموده است. در حال حاضر شرکت مذکور فاقد فعالیت می باشد.

۱۵-۱-۴- سرمایه گذاری فوق بابت سهام مدیریتی در شرکت تجارت صنعت خلیج فارس می باشد.

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

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

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸۲,۱۶۸	۶۱۶,۴۷۸	۱۶-۱	سپرده ها
۵۷,۴۶۷	۶۵,۹۰۱	۱۹	حصه بلند مدت وام کارکنان
۹۸,۹۴۵	۹۰,۹۲۵		ودایع
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 های مزبور وام پرداخت شده است.

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	
		پیش پرداخت های خارجی
۱,۴۴۶,۲۹۹	۱,۳۶۱,۸۲۳	۱۷-۱ سفارشات قطعات یدکی و مواد شیمیایی
۱,۴۴۶,۲۹۹	۱,۳۶۱,۸۲۳	
		پیش پرداخت های داخلی
۱۶,۶۸۹	۱۰,۲۲۵	اشخاص وابسته
۱,۳۴۴,۵۰۱	۲,۵۹۹,۵۹۰	۱۷-۲ پیش پرداخت هزینه ، خرید کالا و خدمات
-	۱۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۱۱۷,۳۴۲	۶۳۲,۶۳۵	سایر
۱,۴۷۸,۵۳۲	۳,۳۴۲,۴۵۰	
	-	کسر می شود:
(۵۵۰,۹۵۶)	(۴۷,۹۲۶)	۲۵ و ۱۷-۳ سایر حساب های پرداختنی
۲,۳۷۳,۸۷۵	۴,۶۵۶,۳۴۷	

۱۷-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست از شرکت های رویال پاسیفیک به مبلغ ۱۳۳,۸۱۷ میلیون ریال، شرکت پایاکارآمد کیش به مبلغ ۶۰,۸۴۳ میلیون ریال و شرکت هلمکه به مبلغ ۵۶,۸۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۳۰۶,۹۹۸ میلیون ریال از کلای موضوع آن دریافت گردیده است .

۱۷-۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت مهرتاش سپاهان بابت خرید مواد شیمیایی به مبلغ ۳۵۳,۸۹۷ میلیون ریال، شرکت صنایع بسته بندی پتروپاک بابت خرید اقلام بسته بندی به مبلغ ۱۰۲,۷۴۴ میلیون ریال و شرکت طاها قالب توس بابت خرید قطعات یدکی به مبلغ ۱۴۲,۵۷۹ 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 پرداختنی 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	۴,۶۸۹,۴۰۵	۰	۴,۶۸۹,۴۰۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۱۶,۳۳۰	۴,۲۳۶,۴۶۹	۰	۴,۲۳۶,۴۶۹	موجودی کلای ساخته شده
۱,۱۰۴,۲۳۸	۱,۱۳۶,۷۹۳	۰	۱,۱۳۶,۷۹۳	موجودی مواد اولیه
۸۸۱,۱۲۰	۱,۵۵۱,۵۲۵	۰	۱,۵۵۱,۵۲۵	موجودی مواد شیمیایی
۵۸۷,۹۷۷	۶۰۳,۶۹۳	۰	۶۰۳,۶۹۳	موجودی اقلام بسته بندی
۳۴۶,۴۳۵	۵۹,۹۵۹	۰	۵۹,۹۵۹	کلای امانی نزد دیگران
۹,۰۳۷,۸۱۸	۱۲,۲۷۷,۸۴۴	۰	۱۲,۲۷۷,۸۴۴	

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

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

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
حساب‌های دریافتی						
۷,۰۷۲,۶۲۶	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	-	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	۳,۶۹۹,۲۴۷	۶,۸۱۸,۲۵۰	۱۹-۱ اشخاص وابسته
۵,۶۱۱,۰۵۰	۸,۵۴۴,۱۷۷	-	۸,۵۴۴,۱۷۷	۸۵۵,۶۷۴	۷,۶۸۹,۲۰۳	۱۹-۱ سایر مشتریان
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۹,۰۶۲,۳۷۴	-	۱۹,۰۶۲,۳۷۴	۴,۵۵۴,۹۲۱	۱۴,۵۰۷,۴۵۳	
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۹,۰۶۲,۳۷۴	-	۱۹,۰۶۲,۳۷۴	۴,۵۵۴,۹۲۱	۱۴,۵۰۷,۴۵۳	
(۵۵,۳۸۱)	(۱۶۱,۸۰۴)	-	(۱۶۱,۸۰۴)	-	(۱۶۱,۸۰۴)	۳۰ تهاتر اسناد دریافتی با پیش دریافت‌ها
۱۲,۶۲۸,۲۹۵	۱۸,۹۰۰,۵۷۰	-	۱۸,۹۰۰,۵۷۰	۴,۵۵۴,۹۲۱	۱۴,۳۴۵,۶۴۹	
سایر دریافتی‌ها						
حساب‌های دریافتی						
۱۷۲,۵۱۷	۳۶۳,۲۶۴	-	۳۶۳,۲۶۴	-	۳۶۳,۲۶۴	۱۹-۲ اشخاص وابسته
۴۰۸,۹۹۱	۴۸۳,۷۱۱	-	۴۸۳,۷۱۱	-	۴۸۳,۷۱۱	۱۹-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۵۲,۶۶۲	۱۵۲,۶۶۲	-	۱۵۲,۶۶۲	-	۱۵۲,۶۶۲	۱۹-۴ سازمان امور مالیاتی
۱۴۳,۳۶۳	۳۳۷,۸۷۳	-	۳۳۷,۸۷۳	-	۳۳۷,۸۷۳	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	عوارض آلاینده‌گی
۳۶۱,۲۹۸	۲۴۵,۹۰۹	-	۲۴۵,۹۰۹	-	۲۴۵,۹۰۹	سایر
۱,۳۸۸,۸۳۱	۱,۵۸۳,۴۱۹	-	۱,۵۸۳,۴۱۹	-	۱,۵۸۳,۴۱۹	
کسر می‌شود:						
(۵۷,۴۶۷)	(۶۵,۹۰۱)	-	(۶۵,۹۰۱)	-	(۶۵,۹۰۱)	۱۶ حصة بلند مدت وام کارکنان
(۱۲۱,۵۳۷)	-	-	-	-	-	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده (تهاتر با سایر حساب‌های پرداختی)
(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	عوارض آلاینده‌گی (تهاتر با سایر حساب‌های پرداختی)
۱,۰۵۹,۸۲۷	۱,۵۱۷,۵۱۸	-	۱,۵۱۷,۵۱۸	-	۱,۵۱۷,۵۱۸	
۱۳,۶۸۸,۱۲۳	۲۰,۴۱۸,۰۸۸	-	۲۰,۴۱۸,۰۸۸	۴,۵۵۴,۹۲۱	۱۵,۸۶۳,۱۶۷	

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

۱۹-۱- حساب های دریافتنی تجاری عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۴,۷۴۸,۴۲۵	۲,۵۴۲,۲۱۵	۲,۴۷۳,۴۲۱	۶۸,۷۹۴	۱۹-۱-۱
۱,۲۵۳,۳۰۱	۱,۴۱۸,۷۷۷	۱,۲۲۵,۸۲۶	۱۹۲,۹۵۱	۱۹-۱-۲
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
۵۲,۱۳۶	-	-	-	شرکت پتروشیمی ارومیه
۱۰,۶۷۶	۹۲,۳۸۵	-	۹۲,۳۸۵	شرکت پتروشیمی تندگویان بابت فروش کاستیک
۲,۷۲۵	۱۱۵,۲۸۲	-	۱۱۵,۲۸۲	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
-	۷۸	-	۷۸	شرکت پتروشیمی مهر
۱۳,۰۱۰	۱۱,۱۰۳	-	۱۱,۱۰۳	سایر
۷,۰۷۲,۶۲۶	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	۳,۶۹۹,۲۴۷	۶,۸۱۸,۲۵۰	
سایر مشتریان				
۴,۴۸۳,۷۸۴	۵,۶۳۷,۵۰۹	-	۵,۶۳۷,۵۰۹	۱۹-۱-۳
۷۸۱,۳۳۶	۱,۰۹۲,۲۶۱	۷۷۴,۶۰۳	۳۱۷,۶۵۸	۱۹-۱-۴
۱۶۹,۸۰۱	۱,۵۹۸,۲۶۰	-	۱,۵۹۸,۲۶۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱	-	۱۹-۱-۵
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	۹۹,۰۳۲	-	۹۹,۰۳۲	شرکت پتروشیمی مارون
۲۹۲	۱۵,۱۷۰	-	۱۵,۱۷۰	سایر
۵,۶۱۱,۰۵۰	۸,۵۴۴,۸۷۷	۸۵۵,۶۷۴	۷,۶۸۹,۲۰۳	
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۹,۰۶۲,۳۷۴	۴,۵۵۴,۹۲۱	۱۴,۵۰۷,۴۵۳	

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	
۳۸۴,۴۴۵	۴,۷۴۸,۴۲۵	مانده اول سال
۲۹,۵۶۷,۸۲۸	۳۳,۲۱۲,۹۹۱	مطالبات بابت فروش های صادراتی
(۱,۱۶۱,۰۵۱)	(۱۴۰,۴۷۶)	تسعیر ارز
(۱۴,۷۰۸,۷۶۰)	(۵,۴۹۰,۳۳۸)	بدهی بابت خرید و سایر هزینه ها
(۴۳۰,۶۵۳)	(۳۸۹,۲۲۱)	سایر خدمات فی مابین
۳۶,۵۸۸	۳۱۰,۳۲۰	پرداخت بدهی (کارمزد خدمات)
(۸,۹۳۹,۹۷۲)	(۲۹,۷۰۹,۴۸۶)	فروش ارز
۴,۷۴۸,۴۲۵	۲,۵۴۲,۲۱۵	

۱-۱-۱۹-۱- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۲۱۲,۱۲۳ هزار درهم و ۱۱,۱۷۰ هزار دلار و مانده بدهی شامل ۵۰,۰۳۰ هزار یورو و ۴۰۲,۴۵۰ هزار ین 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 ۸,۵۵۵ هزار یورو و ۵۰ هزار روپیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه شماره ۱۴۶۹۵۱/۰۲۲۰۰۰۰۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۸۷۴۷۵/۰۲۲۰۰۰۰۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ جهت وصول وجه آن از شرکت بازرگانی پتروشیمی در جریان می باشد. لازم به ذکر است که از مبالغ مذکور مبلغ ۲۵,۶۱۰ هزار درهم 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 ۳,۰۱۰,۰۵۸ 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 ۸,۸۷۷ هزار درهم) در جریان می باشد. لازم به توضیح است مانده طلب مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.

۱-۱۹-۲- مانده ۳۱۵,۳۴۲ میلیون ریال عمدتاً بابت مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به مبلغ ۱۰۸,۳۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۹-۳- 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.

۱-۱۹-۴- 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		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷	۲۹۰,۳۴۸
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷	

سایر سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خلیج فارس

۲۰-۱- سرمایه گذاری فوق شامل سرمایه گذاری در ۵۰۰ 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
۷,۱۷۰,۶۷۵	۵۰,۳۵۲,۶۶۹
۱۸۸,۷۲۸	۱۸۹,۵۹۶
۷,۳۵۹,۴۰۳	۵۰,۵۴۲,۲۶۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

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 ۱-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام 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
۲۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰
۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

شرکت گروه تابان فردا (سهامی عام)

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)

شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)

۲۲-۱- به استناد صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۹۹۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ 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 (سهامی عام)
یادداشتهای 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	
۳۷۳,۵۲۳	۵۵۳,۸۹۱	مانده ابتدای سال
(۲۱,۲۷۹)	(۲۳,۲۵۴)	پرداخت شده طی سال
۲۰۰,۴۴۶	۲۶۵,۶۴۱	ذخیره تامین شده
۱,۲۰۱	۱۱,۶۱۴	ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت های گروه
۵۵۳,۸۹۱	۸۰۷,۸۹۲	مانده پایان سال

۲۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول مقررات استخدامی نفت، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به اضافه فوق العاده ویژه، بدی آب وهوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب، محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲,۰۵۵,۰۲۱	۲۳,۱۳۲,۸۱۰	-	۲۳,۱۳۲,۸۱۰	۲۵-۱	اشخاص وابسته
۷۲۷,۶۶۵	۷۸۲,۹۵۴	۷۷۴,۶۰۳	۸,۳۵۱	۲۵-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۷۸۲,۶۸۶	۲۳,۹۱۵,۷۶۴	۷۷۴,۶۰۳	۲۳,۱۴۱,۱۶۱		
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
۲۲۰,۶۵۸	۲۷۴,۸۵۷	-	۲۷۴,۸۵۷	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۱,۶۶۰,۰۵۲	۳,۱۸۰,۹۱۱	-	۳,۱۸۰,۹۱۱		بدهی به پیمانکاران و شرکت ها
۳۶۶,۹۶۱	۵۶۴,۸۱۴	-	۵۶۴,۸۱۴		سپرده حق بیمه
۱,۰۱۰,۴۸۷	-	-	-		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۷۲,۳۱۰	۳۶۸,۱۷۲	-	۳۶۸,۱۷۲		عوارض آلاینده
۷۰,۲۹۰	۵۴,۵۵۱	-	۵۴,۵۵۱		مالیات حقوق ۹۸
۱۳۹,۲۹۶	۲۷۴,۴۱۴	-	۲۷۴,۴۱۴		سپرده حسن انجام کار
-	۷۵۵,۱۸۶	۷۵۵,۱۸۶	-		حساب های پرداختنی به صرافی ها
۱۸۱,۴۱۵	۱۸,۶۳۸	-	۱۸,۶۳۸		حساب های پرداختنی کارکنان
۱۸۳,۱۶۵	۳۸۵,۰۸۵	۵۴,۳۹۰	۳۳۰,۶۹۵		سایر
۴,۱۰۴,۶۳۴	۵,۸۷۶,۶۲۸	۸۰۹,۵۷۶	۵,۰۶۷,۰۵۲		
				کسر می شود:	
(۱۲۱,۵۳۷)	-	-	-		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (تهاتر با سایر دریافتنی ها)
(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-		عوارض آلاینده (تهاتر با سایر دریافتنی ها)
(۵۵۰,۹۵۶)	(۴۷,۹۲۶)	-	(۴۷,۹۲۶)	۱۷-۳	پیش پرداخت خرید کالا
۳,۲۸۲,۱۴۱	۵,۸۲۸,۷۰۲	۸۰۹,۵۷۶	۵,۰۱۹,۱۲۶		
۶,۰۶۴,۸۷۷	۲۹,۷۴۴,۴۶۶	۱,۵۸۴,۱۷۹	۲۸,۱۶۰,۲۸۷	۲۶	

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		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹,۲۴۵	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	-	۲۱,۲۹۲,۷۰۶
۱,۶۱۵,۷۷۶	۱,۸۳۴,۶۹۵	-	۱,۸۳۴,۶۹۵
-	۵,۴۰۹	-	۵,۴۰۹
۲,۰۵۵,۰۲۱	۲۳,۱۳۲,۸۱۰	-	۲۳,۱۳۲,۸۱۰

شرکت تامین کننده یوتیلیتی ۲۵-۱-۱
شرکت پتروشیمی کاویان بابت خرید اتیلن
شرکت پتروشیمی ارومیه بابت خرید اسید

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱,۷۳۵,۹۴۶	۴۳۹,۲۴۵	خرید یوتیلیتی (سرویس های جانبی)
۵,۵۵۸,۳۸۹	۲۷,۴۵۲,۳۵۴	فروش کاستیک
(۳۳۴,۳۴۶)	(۱,۱۶۱,۱۲۳)	پرداخت نقدی
(۶,۴۹۹,۲۸۳)	(۵,۲۱۸,۹۷۴)	خدمات فی مابین
(۲۱,۴۶۱)	(۲۱۸,۷۹۶)	
۴۳۹,۲۴۵	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	

۲۵-۲- 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
۷۲۷,۶۶۵	۷۸۲,۹۵۴	۷۷۴,۶۰۳	۸,۳۵۱
۷۲۷,۶۶۵	۷۸۲,۹۵۴	۷۷۴,۶۰۳	۸,۳۵۱

شرکت پتروشیمی جم ۲۵-۲-۱

۲۵-۲-۱- 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 امیر کبیر موضوع یادداشت توضیحی (۱-۴) منظور گردیده است. لیکن به دلیل اختلاف در نرخ تبدیل و تسعیر 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 ۱-۳-۳ تسعیر شده است.

۲۵-۳- مانده اشخاص وابسته سایر پرداختنی ها عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸	-	-	-
۱۷۱,۵۹۴	۲۵۹,۱۲۶	-	۲۵۹,۱۲۶
۴۸,۳۶۶	۱۵,۷۳۱	-	۱۵,۷۳۱
۲۲۰,۶۵۸	۲۷۴,۸۵۷	-	۲۷۴,۸۵۷

شرکت پتروشیمی کیمیای بندرامام
سازمان منطقه ویژه اقتصادی
سایر

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

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	-	-	۹,۵۹۹,۷۳۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱	۱۲,۲۷۳	-	-	۱۲,۷۵۵,۰۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۶,۴۷۳,۶۳۳	-	-	-	-	-	۸۲,۲۶۸,۱۶۷	۱۴۰۰
	-	۱۶,۴۷۳,۶۳۳	-	-	-	-	-		

۲۶-۱- شرکت پتروشیمی اروند در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵، پروانه بهره برداری را اخذ و در آن مقطع در اجرای مقررات ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم موفق به اخذ گواهی برخورداری از معافیت موضوع ماده مذکور به مدت چهار سال و به میزان ۸۰ درصد گردید. بر اساس مصوبه هیات وزیران به شماره ۸۲۴۱/ت/۵۱۶۱۸ هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۹ مبنی بر فهرست ضمیمه تصویب نامه شماره ۲۱۳۷۲/ت/۲۸۸۹۳ هـ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۳۱ و فهرست مناطق توسعه نیافته موضوع تبصره ۳ ماده ۲ تصویب نامه شماره ۱۰۷۳۳/ت/۲۲۹۵۷ هـ مورخ ۱۳۷۹/۰۳/۳۱ و مصوبات مشابه در مورد واحد های صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. همچنان تا پایان ۱۰ سال ملاک 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 مالیات ابرازی از ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ است.

۲۶-۲- براساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ هیات وزیران و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶-۲۰۰/۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (مبنی بر آن دسته از واحدهای صنعتی و که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند) ابطال گردیده است. موضوع طی بخشنامه شماره ۵۰/۱۴۰۰/۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ادارات کل امور مالیاتی ابلاغ گردید. به دلیل مغایرت بخشنامه صادره سازمان امور مالیاتی با دادنامه هیات عمومی دیوان عدالت اداری و همچنین بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، تقاضای اصلاح بخشنامه امور مالیاتی طی نامه شماره ۲۸-۶۶۹۶۲/۱ ص پ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ 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 ابطال بخشنامه و حمایت از سهامداران در راستای مفاد ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم و رای دیوان عدالت اداری صورت پذیرد.

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹، با توجه به معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م. به شرح توضیحات فوق و سایر مبانی (سود سپرده های بانکی، سود صادراتی و ...) مالیات در حساب ها منظور نشده است. همچنین بر اساس جز (۱) بند (ج) تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۸، هرگونه نرخ صفر و معافیت های مالیاتی سال ۱۳۹۸ منوط به رعایت مقررات ارزی بانک مرکزی (ورود ارز به چرخه اقتصادی کشور) خواهد بود.

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

سنوات قبل از ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۱-۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۳۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۵۰۰ است.

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:

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

((میلیون ریال))

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	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
حصه جاری

۲۸-۱-۲- 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		برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال					
۶۱۴,۷۴۲	۱,۳۸۶,۷۲۹	-	(۲,۹۳۹,۴۹۷)		۳,۷۱۱,۴۸۴	۶۱۴,۷۴۲		ذخیره صورت وضعیت های پیمانکاران و اشخاص
۱۴,۷۵۳	۲۸,۴۲۲	-	(۸,۳۵۰)		۲۲,۰۱۹	۱۴,۷۵۳	۲۹-۱	ذخیره خرید خوراک، یوتیلیتی، مواد اولیه و ملزومات
۷۰,۲۳۹	۱۵,۶۱۴	-	(۲,۲۵۶,۱۴۷)		۲,۲۰۱,۵۲۲	۷۰,۲۳۹		ذخیره خدمات باشگاهی کارکنان و سایر مزایا
۹۶,۷۶۶	۶۲,۵۰۱	-	(۹۹۴,۰۳۶)		۹۵۹,۷۷۱	۹۶,۷۶۶		ذخیره کارانه
۳۴۵,۴۴۴	۴۵۰,۳۱۸	-	(۱,۲۶۵,۹۲۴)		۱,۳۷۰,۷۹۸	۳۴۵,۴۴۴		ذخیره هزینه های فروش
۱,۱۴۱,۹۴۴	۱,۹۴۳,۵۸۴	-	(۷,۴۶۳,۹۵۴)		۸,۲۶۵,۵۹۴	۱,۱۴۱,۹۴۴		

۲۹-۱- افزایش در ذخیره یوتیلیتی عمدتاً بابت افزایش نرخ برق دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر می باشد که تا این لحظه اعلامیه قطعی آن دریافت نگردیده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰,۷۴۱	۴۵۸,۲۷۵	اشخاص وابسته
۲,۱۴۲,۹۱۲	۱۱,۳۳۳,۰۵۶	سایر مشتریان
۲,۴۸۳,۶۵۳	۱۱,۷۹۱,۳۳۱	
(۵۵,۳۸۱)	(۱۶۱,۸۰۴)	۱۹
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۱,۶۲۹,۵۲۷	تهاتر پیش دریافت ها با اسناد دریافتی

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	۶۵,۵۷۸,۵۶۹	سود خالص
		تعدیلات
-	۱۶,۷۸۹,۵۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۸۹,۷۲۹	۵۳۹,۵۸۶	هزینه های مالی
۷۰۰	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸۰,۳۶۸	۲۵۴,۰۰۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۷۱۷,۷۱۲	۱,۸۷۸,۶۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶۶,۶۷۸)	(۲,۹۶۴,۶۷۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۴,۹۲۸)	(۸۳۹)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۸,۰۹۰,۵۴۲	۸۲,۰۷۴,۸۹۹	
(۷,۹۰۳,۲۸۶)	(۶,۷۲۹,۹۶۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۷۳۷,۸۰۹)	(۳,۲۴۰,۰۲۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۸,۰۸۴)	(۲,۲۸۲,۴۷۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۳۶۷,۱۴۲	۲۶,۹۸۴,۸۸۰	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۸۰۱,۶۴۰	(کاهش) افزایش ذخایر
۳۷۹,۱۲۵	۲,۷۰۰,۴۵۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۶۴,۴۹۵	(افزایش) سایر دارایی ها
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۱۰۰,۳۷۳,۹۰۴	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 اروند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ تغییر نکرده است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. 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 ۳۳ 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	
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۶۰,۵۹۹,۱۰۲	جمع بدهی ها
(۷,۳۵۹,۴۰۳)	(۵۰,۵۴۲,۲۶۵)	موجودی نقد
۱۷,۸۹۶,۹۳۰	۱۰,۰۵۶,۸۳۷	خالص بدهی
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۸۰,۴۷۱,۵۰۸	حقوق مالکانه
۳۳٪	۱۲/۵۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد به همین منظور رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری از ریسک های موجود توسط مدیریت به طور مستمر مورد بررسی قرار می گیرد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لیکن فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولا این گونه نوسانات را پوشش می دهد.

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

* احتمال افزایش تولیدکنندگان SPVC و رقابت فشرده تر در این محصول

* کاهش مصرف PVC به دلیل کاهش ساخت و ساز و رکود اقتصادی که تابع کاهش قیمت نفت می باشد

* پر شدن مخازن کاستیک در مواقعی که شناور و حامل های این محصول با کمبود مواجه گردیده و ریسک لجستیک را افزایش می دهد

* ریسک اعمال محدودیت های قانونی و الزام به تامین نیاز متقاضیان داخلی

در بخش محصولات شرکت ریسک های زیر مورد توجه است:

* تامین و تهیه ماده اولیه اتیلن

* تامین کاتالیست از خارج از کشور

در ریسک های فوق شرکت برنامه های مدون و هدفمندی طراحی کرده که بخشی از آنها اجرا و بخشی در حال اجرا می باشد، 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 کاتالیست های مورد نیاز)

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

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این که درآمد عملیاتی شرکت (فروش در بورس کالا به صورت FOB-1/5) 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.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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 با 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	ذخیره کاهش ارزش
دریافتی های تجاری - وابسته	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	-
دریافتی های تجاری - سایر	۸,۳۸۳,۰۷۳	۸,۳۸۳,۰۷۳	-
سایر دریافتی ها	۱,۵۱۷,۵۱۸	۱,۵۱۷,۵۱۸	-
جمع	۲۰,۴۱۸,۰۸۸	۲۰,۴۱۸,۰۸۸	۰

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق 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 ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۲۳,۱۳۲,۸۱۰	۷۸۲,۹۵۴	۲۳,۹۱۵,۷۶۴
سایر پرداختی ها	۵,۸۲۸,۷۰۲	-	۵,۸۲۸,۷۰۲
جمع	۲۸,۹۶۱,۵۱۲	۷۸۲,۹۵۴	۲۹,۷۴۴,۴۶۶

۳-۳-۶- 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.

۳-۳-۷- اثر شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت

بر اساس اعلام وزارت بهداشت در اسفند ۱۳۹۸ در خصوص شیوع ویروس کرونا، شرکت با رعایت پروتکل های بهداشتی، اقدام به کاهش ساعات حضور کارکنان بخش ستادی و همچنین کاهش حضور تعداد نفرات این بخش به یک سوم نموده است ولی عملیات تولید همچنان ادامه داشته و در روند آن هیچ گونه اختلالی ایجاد نشده است. ولی با توجه به تعطیلی شدن صنایع پائین دستی و به جهت حمایت از تولیدکنندگان، شرکت پتروشیمی اروند، اعتبارات اسنادی داخلی با سررسید فروردین و اردیبهشت ۱۴۰۰ را به مدت دو ماه دیگر تمدید نمود.

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

۳۴ - وضعیت ارزی

(ارقام به هزار)

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ین	روپیه
۲۱	۵۷	۱۹۹	۶۳	۵۸,۹۵۰	-
۱۹	۱۴,۸۰۳	۱۸۷	۲۸۴,۳۰۷	-	-
	۱۴,۸۶۰	۳۸۶	۲۸۴,۳۷۰	۵۸,۹۵۰	-
۲۵	(۴,۴۶۷)	(۶۰,۷۴۰)	(۱۸۷)	(۴۰۲,۴۵۰)	(۵۰)
	(۴,۴۶۷)	(۶۰,۷۴۰)	(۱۸۷)	(۴۰۲,۴۵۰)	(۵۰)
	۱۰,۳۹۳	(۶۰,۳۵۴)	۲۸۴,۱۸۳	(۳۴۳,۵۰۰)	(۵۰)
	۲,۴۹۷,۷۵۲	(۱۵,۹۹۳,۵۱۸)	۱۸,۵۸۳,۰۱۱	(۶۹۲,۱۵۳)	(۱۴۸)
	۲۴,۳۵۰	(۵۶,۸۱۳)	۲۸۰,۹۷۴	(۳۴۳,۵۰۰)	(۵۰)
	۵,۴۲۹,۸۸۰	(۱۴,۶۵۰,۰۲۷)	۱۴,۹۴۲,۴۹۵	(۷۰۳,۱۴۵)	(۱۴۸)
۳۵-۱-۱	-	-	-	-	-

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه‌ای ارزی

۳۴-۱- شایان ذکر است بخشی از مبلغ دره‌می شرکت بازرگانی پتروشیمی موضوع یادداشت توضیحی (۱-۲-۱۹) به مبلغ ۲۵,۶۱۰ هزار درهم معادل ۹۳۹,۵۸۷ میلیون ریال و همچنین مبلغ دره‌می شرکت ware wolf موضوع یادداشت توضیحی (۵-۱-۱۹) به مبلغ ۸۱,۰۷۱ میلیون ریال با نرخ‌های مندرج در یادداشت توضیحی (۱-۳-۳) تسعیر نشده است.

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

شرح	دلار	یورو	درهم امارات	معادل درهم
	هزار	هزار	هزار	هزار
فروش‌های صادراتی	-	-	۵۲۷,۰۳۵	۵۲۷,۰۳۵
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۱۸,۸۲۵	۷,۵۲۰	۴۰,۹۹۶	۱۴۰,۷۸۶
فروش ارز از طریق سامانه نیما	۲۳,۵۰۰	۱۴,۸۰۰	۳۴۹,۵۰۰	۴۹۶,۱۳۶

۳۴-۲-۱- با توجه به تاییدیه سایت سازمان امور مالیاتی و سامانه جامع تجارت، این شرکت کلیه تعهدات ارزی خود را انجام داده و بر اساس آخرین اطلاعات مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی مشمول ۱۰۰ درصد معافیت مالیاتی ناشی از رفع تعهد ارزی تا پایان سال مالی قبل می‌باشد.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً شرکتهای پتروشیمی ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته (عمدتاً شرکتهای پتروشیمی ها)	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	ارائه خدمات فیما بین	خرید کالا و خدمات	دریافت خدمات فی مابین	تامین مالی	دریافت (پرداخت)	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۰,۹۶۷	-	۳۸,۹۵۴	-		
	جمع				۱۰,۹۶۷		۳۸,۹۵۴			
سایر اشخاص وابسته	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۸۹۱,۵۴۷	-		
	شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیات مدیره	✓	۱۲,۱۵۴,۸۶۴	-	-	۳۰۱	-		
	شرکت پتروشیمی خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۲۹,۱۹۸	-	-	۲۸,۹۴۷	-		
	شرکت تامین کننده یوتیلیتی	عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۹۸,۵۷۸	-	۵,۷۳۹,۷۴۴	۳,۶۰۰	-		
	شرکت پتروشیمی کارون	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۳۶۵,۳۸۸	-	-	۳۳,۷۱۹	-		
	شرکت کارگزار فروش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۶۷۳,۵۹۸	-		
	شرکت پتروشیمی مبین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۴,۷۰۵	-	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۹,۹۳۸	-	۲۲۴,۹۵۰	-	-		
	شرکت پتروشیمی نوری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۹,۸۰۵	-	-	-	-		
	شرکت پایانه ها و مخازن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی کاویان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۲۳,۵۹۴,۶۶۵	-	-		
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۶۲۶	۱۸	-	-	-		
	شرکت پلیمر آریا ساسول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۸,۶۸۸	-	۵,۶۰۲,۰۹۸	-	-		
	شرکت پتروشیمی تندگوین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۰۰,۹۲۱	۱۶	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی پردیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی مهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۳۹۹	۸۵	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵۲,۲۸۸	-	-	-	-		
	پالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۴,۷۴۴	-	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-		
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۲۰,۴۳۶	-		
شرکت پتروشیمی هگمتانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۰۱۴,۵۰۹	-	-	-	-			
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴,۸۰۰			
جمع				۱۸,۰۲۳,۶۵۱	۱۱۹	۳۵,۲۶۱,۴۵۷	۱,۷۵۲,۱۴۸	-		
جمع کل				۱۸,۰۲۳,۶۵۱	۱۱۰,۸۶	۳۵,۲۶۱,۴۵۷	۱,۷۹۱,۱۰۲	-		

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته عمدتاً شرکتهای پتروشیمی ها به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته (عمدتاً شرکتهای پتروشیمی ها)	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت	سال ۱۴۰۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
							خالص		خالص
							طلب	بدهی	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۱۰۸,۳۰۲	-	-	-	۱۰۸,۳۰۲	-	-
	شرکت پتروشیمی بندر امام	۵,۱۱۰,۹۳۱	-	-	-	(۸۵۶)	۵,۱۱۰,۰۷۵	-	۹,۳۶۸
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	۷۵۴	-	-	-	۷۵۴	-	۷۵۴
	شرکت مهندسی تامین قطعات ، تجهیزات و مواد شیمیایی (اسپک)	-	۱,۹۰۸	-	-	-	۱,۹۰۸	-	۸۸۴
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	۱,۴۱۸,۷۷۷	-	-	-	۱,۴۱۸,۷۷۷	-	-
	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	-	۴۶,۴۹۸	-	-	-	۴۶,۴۹۸	-	۱۲,۳۲۶
	شرکت پتروشیمی خوزستان	۳۱۸,۰۷۲	-	-	-	(۹۲,۴۰۹)	۲۲۵,۶۶۳	-	۴۴۷,۱۹۳
	شرکت تامین کننده یوتیلیتی	-	-	(۲۱,۳۹۲,۷۰۶)	-	-	-	۲۱,۳۹۲,۷۰۶	-
	شرکت پتروشیمی کارون	۹۰۵,۳۲۱	-	-	-	-	۹۰۵,۳۲۱	-	۸۹,۳۱۱
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	۳۱	-	(۳۵۹,۱۲۶)	-	-	۲۵۹,۱۲۶	-
	شرکت پتروشیمی کیمیا بندر امام	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۸
	شرکت کارگزار فروش	۲,۵۴۲,۲۱۵	-	-	-	-	۲,۵۴۲,۲۱۵	-	۴,۷۴۸,۴۲۵
	شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	(۴,۲۷۹)	-	-	۴,۲۷۹	-
	شرکت مدیریت توسعه صنایع	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۵
	شرکت پتروشیمی ارومیه	-	-	(۵,۴۰۹)	-	(۱۶)	-	۵,۴۲۴	۵۲,۱۲۶
	شرکت پایانه ها و مخازن	-	-	-	(۱۸۱)	-	-	۱۸۱	-
	شرکت پتروشیمی نوری	۲,۲۳۴	-	-	-	(۲,۰۳۷)	۲۰۷	-	۱,۳۹۷
	شرکت پتروشیمی دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۳۶
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۹۹	-	-	-	(۱۷۲)	۹۲۷	-	۱,۶۰۷
	شرکت پتروشیمی تندگویان	۹۲,۳۸۵	-	-	-	(۱,۰۱۵)	۹۱,۳۷۰	-	۹,۶۶۱
	سازمان بهداری و بهداشت ماهشهر	-	۴۲	-	-	-	۴۲	-	-
	شرکت پتروشیمی هگمتانه	-	۹,۸۸۶	-	-	(۳۲۲,۴۲۳)	-	۳۱۲,۵۳۷	-
	شرکت کاویان	-	-	(۱,۸۳۴,۶۹۵)	-	-	-	۱,۸۳۴,۶۹۵	-
	شرکت پتروشیمی آریا ساسول	۱۱۵,۲۸۲	-	-	-	-	۱۱۵,۲۸۲	-	۲,۷۲۵
	شرکت پتروشیمی ایلام	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۷۰
	شرکت پالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	۱۱,۱۰۳	-	-	-	(۳۵,۰۳۰)	-	۲۳,۹۲۷	۸,۴۳۹
	شرکت پتروشیمی مهر	۷۸	-	-	-	(۵۸۴)	-	۵۰۶	-
	شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	-	-	-	(۱۲,۱۴۱)	-	-	۱۳,۱۴۱	-
	شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	-	۴۸,۰۰۰	-	-	-	۴۸,۰۰۰	-	-
	سایر	-	۱۴۷,۸۰۰	-	(۲,۴۰۹)	-	۱۴۵,۳۹۱	-	۳,۴۸۰
	جمع	۱۰,۵۱۷,۴۹۷	۲۶۲,۲۲۱	(۲۳,۱۳۲,۸۱۰)	(۲۷۴,۸۵۷)	(۴۵۸,۸۱۱)	۱۰,۷۶۰,۷۲۲	۲۳,۷۴۶,۵۲۲	۷,۱۲۶,۵۶۷
									۲,۵۷۷,۵۹۰

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی 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 ۵-۱۳ می باشد.

نام شرکت	موضوع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اندیشه برتر	اجرای پروژه شبکه lan	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴
اندیشه برتر	نصب دوربینهای مدار بسته	۰	۵۴,۹۱۶
کارساز بنا خوزستان	ترمیم المان های بتنی	۱۳,۵۶۷	۱۲,۸۱۱
آریا سیویل	احداث ساختمان انبار محصول	۱۰,۰۰۲	۱۱,۲۳۰
مهندسی ایده	تامین و نصب کمپرسور ۱۲۰۶۰	۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱
مهندسی بخارا فن آوران	طراحی و خرید و نصب سیستم dry slop	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹
فرانگر صنعت	حوضچه آب نمک	۳۴۰,۹۴۹	۳۴۰,۹۴۹
سایر شرکت ها	خرید تجهیزات و نرم افزار	۷,۸۹۴	۳۶۲,۲۲۵
		<u>۴۵۶,۹۰۶</u>	<u>۸۶۶,۶۲۴</u>

۳۶-۱-۱- کلیه پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در یادداشت (۶-۱۳) به صورت صددرصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ 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 ۲۳۵ 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 تضامین
۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱	
<u>۱۳,۴۲۹,۸۱۹</u>	<u>۱۳,۴۲۹,۸۱۹</u>	

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 ۱۳/۰۹/۱۳۹۳ 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.

همچنین دفاتر مالی شرکت در سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفت، لیکن تا این تاریخ رای آن سازمان به این شرکت ابلاغ نگردیده است که از این بابت نیز بدهی احتمالی وجود دارد.

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.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۳-۵-۱) شرکت تکنیکان: شرکت تکنیکان مجری قرارداد شماره ۴۵-۰۶۲/۸۴/۱۳-۰۱۳۸۴/۰۲/۰۵ ص.ب مورخ ۰۱۳۸۴/۰۲/۰۵ 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 کارشناسان 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 مجدداً 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 هیئت سه نفره کارشناسی ارجاع شده که هیئت مزبور به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات از سوی خواهان، تا کنون نظریه خود را به دادگاه ارائه ننموده اند.

۳-۳-۵-۲) شرکت پتروشیمی فارابی: طرف حساب تفاهم نامه 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 بعدی 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 فارابی به لحاظ عدم احراز سمت دادخواست دهنده طی مفاد دادنامه شماره ۲۴۰۹۰۰۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ را نمود.

۳-۳-۵-۳) شرکت پیش گامان فن اندیش تهران بدواً طی پرونده کلاسه ۹۹۰۰۴۱۹ در شعبه ۱۸ دادگاه عمومی تهران مبادرت به طرح دعوا نمود که دعوی 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 توأماً 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 تا کنون 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 پرونده به کارشناس مربوطه ارجاع داده شده و در مرحله ارائه گزارش تکمیلی می باشد.

۳-۳-۵-۴) شرکت خرم پودر توسن به عنوان خریدار محصول PVC OFF، اقدام به طرح دعوی حقوقی در شعبه دهم مجتمع قضائی شهید بهشتی تهران بخواسته تسلیم بیع ۱۵۰۰ تن PVC OFF نموده است که با توجه به عدم رعایت ابلاغ صحیح و قانونی از سوی دادگاه، شرکت پتروشیمی اروند از دعوی مطلع نگردیده و رای به صورت غیابی علیه این شرکت صادر گردید. شرکت پتروشیمی اروند نسبت به رای صادره اعتراض نمود که دادگاه تجدید نظر نیز اقدام به تأیید رای دادگاه بدوی نمود که در نهایت منجر به برداشت مبلغ ۲۴۸,۲۲۵ میلیون ریال از حساب شرکت گردید. شرکت بلافاصله اقدام به دادخواست تأمین خواسته در شعبه دوم دادگاه بندرامام نمود که بر اساس قرار دادگاه مبلغ برداشت شده توقیف گردید و پس از آن دادخواست مطالبه ثمن معامله و استرداد مبلغ مازاد دریافتی تقدیم گردید و جلسه رسیدگی برای تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ برگزار گردید. شایان ذکر است پرونده مذکور توسط هیات مدیره به وکیل شرکت واگذار و اولین جلسه آن نیز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ تشکیل شده است که نتایج آن تاکنون از طرف دادگاه به این شرکت اعلام نشده است.

۳-۳-۵-۵) شرکت بهسازان توسعه آرمان (بتا) مجری قراردادهای شماره ۸۸/۱۸۵ و ۸۸/۱۸۱ با موضوعیت تأمین متريال و تحویل ملات کاشی کاری ضد اسید و اجرای عملیات پوشش و کاشی کاری ضد اسید بوده که علیه شرکت پتروشیمی اروند اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده که طبق رای بدوی شرکت به پرداخت مبلغ ۳,۵۱۶ میلیون ریال محکوم گردیده و در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد. شایان ذکر است 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.

۳-۳-۵-۶) در خصوص اختلاف حساب فی ما بین این شرکت و شرکت پتروشیمی امیر کبیر و شرکت پتروشیمی جم تا کنون 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 ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ 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 آمیز مذاکراتی را داشته اند؛ همزمان نیز مکاتباتی با پتروشیمی جم بعمل آمدنظر 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 که در هر دو جلسه وکیل پتروشیمی اروند، دفاعیات خود را از طریق سامانه الکترونیکی تقدیم مرجع قضایی نمود. تصمیم بعدی بستگی به نظر دادگاه رسیدگی کننده دارد که تا کنون به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- 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 مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۶,۵۵۷,۸۵۷	۵۴۶
پیشنهاد هیات مدیره بابت تقسیم سود سال ۱۴۰۰	۶,۵۵۷,۸۵۷	۵۴۶

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین 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 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.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.