

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت های مالی

به انضمام یادداشت های توضیحی

دوره مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

حسابرسی نشده

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)	حسین شفیعی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	حسن نشان زاده مقدم	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	ابراهیم علی زاده	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	
شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)	سید حمید زارع	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)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۴۲,۹۲۳,۶۱۴	۱۲۰,۴۰۴,۰۱۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۳,۵۲۷,۱۹۶)	(۲۱,۸۷۷,۵۸۷)	(۳۸,۲۳۴,۳۵۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹,۷۷۸,۰۶۲	۲۱,۰۴۶,۰۲۷	۸۲,۱۶۹,۶۶۳	سود ناخالص
(۳,۹۴۰,۰۴۲)	(۲,۸۳۸,۳۳۴)	(۴,۵۰۴,۱۴۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۳۲,۸۰۹	۴,۴۷۵,۷۱۱	۶۱۷,۶۲۶	۸ سایر درآمدها
(۲,۰۳۷,۲۱۷)	(۴,۴۰۲,۴۳۷)	(۱,۶۱۶,۸۱۰)	۹ سایر هزینه ها
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۱۸,۲۸۰,۹۶۷	۷۶,۶۶۶,۳۳۲	سود عملیاتی
(۲,۱۸۹,۷۲۹)	(۱,۶۰۴,۰۸۵)	(۵۳۹,۵۸۶)	۱۰ هزینه های مالی
۷۹۹,۷۵۶	۱,۲۸۸,۲۹۷	۲,۶۱۴,۳۴۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۱۷,۹۶۵,۱۷۹	۷۸,۷۴۱,۰۹۳	سود خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	(۱۵,۱۸۵,۵۱۲)	۲۶ دوره جاری
-	-	(۱۲,۲۷۳)	۲۶ دوره های قبل
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۱۷,۹۶۵,۱۷۹	۶۳,۵۴۳,۳۰۸	سود خالص
سود پایه هر سهم			
۴,۶۲۴	۳,۰۵۳	۵,۱۲۲	عملیاتی - ریال
(۱۸۰)	۳۰	۱۷۳	غیر عملیاتی - ریال
۴,۴۴۳	۳,۰۸۴	۵,۲۹۵	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۴۵,۳۱۳,۶۵۷	۴۵,۶۸۴,۱۶۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۳۷,۵۸۵	۱۲۶,۶۵۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۴۷,۰۹۵	۷۹۰,۹۷۱	۱۶ سایر دارایی ها
۴۶,۲۹۰,۰۶۸	۴۶,۶۰۳,۵۲۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲,۳۷۳,۸۷۵	۸,۰۲۳,۰۶۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۹,۰۳۷,۸۱۷	۱۲,۵۵۰,۰۸۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۳,۶۸۸,۱۲۳	۱۷,۱۰۳,۹۴۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۳۵۹,۴۰۳	۴۱,۵۲۰,۲۹۴	۲۱ موجودی نقد
۳۳,۴۵۹,۲۰۴	۸۰,۱۹۷,۳۷۴	جمع دارایی های جاری
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۲۶,۸۰۰,۸۹۵	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	۶۵,۲۳۶,۲۴۷	سود انباشته
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۷۸,۴۳۶,۲۴۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۵۵۳,۸۹۱	۷۵۲,۰۷۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۳,۸۹۱	۷۵۲,۰۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶,۰۶۴,۸۲۷	۸,۳۶۰,۶۲۶	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱۵,۱۸۵,۵۱۲	۲۶ مالیات پرداختنی
-	۱۱,۴۴۲,۰۰۱	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۱۴۱,۹۴۴	۲,۱۸۳,۹۷۳	۲۹ ذخایر
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۰,۴۴۰,۴۶۰	۳۰ پیش دریافت ها
۲۴,۷۰۲,۴۴۲	۴۷,۶۱۲,۵۷۲	جمع بدهی های جاری
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۴۸,۳۶۴,۶۴۸	جمع بدهی ها
۷۹,۷۴۹,۲۷۲	۱۲۶,۸۰۰,۸۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۴۹,۳۰۰	۱۳,۸۴۹,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۳۴,۲۴۳,۶۳۹	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۸۰۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۴۱,۲۹۲,۹۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۶۳,۵۴۳,۳۰۸	۶۳,۵۴۳,۳۰۸	-	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۸,۴۴۶,۲۴۷	۶۵,۲۳۶,۲۴۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۸,۲۴۹,۳۰۰	۱۳,۸۴۹,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۷,۹۶۵,۱۷۹	۱۷,۹۶۵,۱۷۹	-	-	-	سود خالص
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۸۰۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۸,۲۱۴,۴۷۹	۲۵,۰۱۴,۴۷۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۴,۸۲۰,۱۳۵	۷۷,۷۵۰,۱۷۱	۳۱
-	-	(۱۲,۲۷۳)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۴,۸۲۰,۱۳۵	۷۷,۷۳۷,۸۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۴,۰۴۶,۳۳۲)	(۳۷۵,۴۵۸)	(۱,۵۹۸,۱۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۷۹۶)	(۱۵,۵۱۰)	(۲۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹۹,۹۸۷)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۶,۶۷۸	۱۱۷,۱۰۵	۱,۷۷۸,۰۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۸۹۹,۳۳۷)	(۲۷۳,۸۶۳)	۱۷۹,۶۲۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۸,۲۹۴	۴,۵۴۶,۲۷۲	۷۷,۹۱۷,۵۱۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
(۶۵۶,۸۶۰)	(۳۴۴,۴۴۹)	(۲,۱۰۶,۹۸۶)	پرداخت های 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	۴۲۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴,۷۴۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۱۵۷,۹۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۱,۱۲۰,۲۴۸)	۷۵,۵۵۱	(۴۳,۷۶۴,۹۸۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۹۹۸,۰۴۶	۴,۶۲۱,۸۲۳	۳۴,۱۵۲,۵۳۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۲۸۶,۴۲۸	۲,۲۸۶,۴۲۸	۷,۳۵۹,۴۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۴,۹۲۸	۳۷,۱۵۸	۸,۳۵۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۵۹,۴۰۲	۶,۹۴۵,۴۰۹	۴۱,۵۲۰,۲۹۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	معاملات غیر نقدی

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۲۵۱	۲۴۲	کارکنان رسمی
۴۱۶	۴۱۲	کارکنان قراردادی
۶۶۷	۶۵۴	
۱۲۷۵	۱۲۷۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۹۴۲	۱۹۲۹	

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کلیه پیمانکاران نقلیه، رستوران می باشد. لازم به ذکر است تعداد کارکنان قرارداد مدت معین ۱۵۹ نفر و تعداد کارکنان قرارداد مدت موقت ۲۵۳ 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
ترکیب های تجاری	۳۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
صورت های مالی تلفیقی	۳۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
مشارکت ها	۴۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر	۴۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

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 ۰۰۱-۷۲/۱۳۷۴۱-ص پ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۷ 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:

مابنده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یوان	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکصد ین ژاپن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	رعایت مقررات بانک مرکزی

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 استهلاک تاسیسات همچون سنوات گذشته (طبق نامه ۱۶-۳۱۴۶۲/۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۳ اداره امور مالیاتی شهرستان ماهشهر) بر اساس دو برابر مدت استهلاک مندرج در آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

۹-۳-۱- 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 وهوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب، محاسبه و در حساب ها منظور می شود. مضافاً طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۲-۰۰ 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.

۱۰-۳- 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

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱ مالیات جاری

مالیات پرداختی 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.

۱۱-۳-۲ 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 سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم 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.

۱۱-۳-۳ مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سودو زیان 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم (یادداشت ۲-۵-۳) محاسبه و در حساب ها منظور شده، برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک سایر دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس آیین نامه استهلاکات 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

نه ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش خالص					
داخلی					
۱,۷۵۲,۰۰۷	۲۱۵,۰۲۳	۱,۲۰۶,۲۷۷	۱۵۷,۸۰۷	۱,۲۳۳,۳۳۰	۱۵۱,۳۶۶
کالر - CL۲					
۱۱,۱۸۳,۳۱۶	۳۹۵,۵۸۲	۷,۸۲۹,۵۴۲	۲۹۳,۲۹۹	۲۱,۷۸۶,۴۷۴	۲۹۲,۹۰۸
کاستیک - NaOH					
-	-	-	-	۲۷۳	۱۸
آب زاول - NaOCl					
۳,۵۱۷,۱۸۵	۴۲,۳۴۳	۱,۴۲۳,۶۶۱	۲۰,۴۵۶	۱۲,۸۲۵,۸۸۵	۷۷,۰۰۱
اتیلن دی کلراید - EDC					
۲,۰۶۸,۲۵۳	۱۳,۷۴۸	۱,۷۲۱,۱۱۱	۱۲,۲۱۹	۲,۳۵۲,۵۹۳	۹,۴۵۲
وینیل کلراید مونومر - VCM					
۳۲,۷۶۶,۷۴۵	۱۸۵,۲۸۲	۲۱,۸۵۰,۱۸۳	۱۴۸,۶۱۶	۴۵,۱۰۹,۰۸۲	۱۲۸,۵۵۰
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC					
۴,۵۱۰,۳۴۵	۲۱,۱۵۸	۲,۷۷۱,۲۷۵	۱۶,۱۳۶	۷,۴۵۹,۳۳۳	۱۶,۳۱۴
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC					
۵۵,۷۹۷,۸۵۱	۸۷۳,۱۳۶	۳۶,۸۰۲,۰۴۹	۶۴۸,۵۳۳	۹۰,۷۶۶,۹۷۰	۶۷۵,۶۰۹
صادراتی					
۱,۵۲۲,۷۷۹	۴۹,۴۴۹	۵۵۷,۹۰۳	۲۴,۳۰۱	۴,۹۵۸,۰۹۳	۸۳,۷۷۶
کاستیک - NaOH					
۱۴,۸۲۷,۶۲۲	۶۲,۹۰۷	۵,۴۱۲,۷۰۹	۳۳,۶۱۷	۲۳,۷۶۴,۸۹۹	۶۹,۶۶۴
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC					
۱,۵۳۸,۷۳۹	۴,۲۰۶	۳۲۴,۸۴۷	۱,۶۲۸	۱,۰۸۱,۲۱۰	۲,۲۰۰
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC					
۱۷,۸۸۹,۱۴۰	۱۱۶,۵۶۲	۶,۲۹۵,۴۵۹	۵۹,۵۴۶	۲۹,۸۰۴,۲۰۲	۱۵۵,۶۴۰
فروش ناخالص					
۷۳,۶۸۶,۹۹۱	۹۸۹,۶۹۸	۴۳,۰۹۷,۵۰۸	۷۰۸,۰۷۹	۱۲۰,۵۷۱,۱۷۲	۸۳۱,۲۴۹
(۳۷۷,۱۵۷)	(۲,۰۶۸)	(۱۷۳,۸۹۴)	(۱,۲۳۸)	(۱۶۷,۱۵۹)	(۹۳۹)
برگشت از فروش					
(۴,۵۷۶)	-	-	-	-	-
تخفیفات					
۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۹۸۷,۶۳۰	۴۲,۹۲۳,۶۱۴	۷۰۶,۸۴۱	۱۲۰,۴۰۴,۰۱۳	۸۳۰,۳۱۰

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

نه ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۸٪	۵,۸۰۱,۸۵۱	۸٪	۳,۲۴۷,۸۰۰	۸٪	۹,۹۹۵,۳۹۲
اشخاص وابسته					
۹۲٪	۶۷,۵۰۳,۴۰۷	۹۲٪	۳۹,۶۷۵,۸۱۴	۹۲٪	۱۱۰,۴۰۸,۶۲۱
سایر مشتریان					
۱۰۰٪	۷۳,۳۰۵,۲۵۸	۱۰۰٪	۴۲,۹۲۳,۶۱۴	۱۰۰٪	۱۲۰,۴۰۴,۰۱۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					فروش خالص
۷۱	۷۲	۸۶	۲۲,۹۳۵,۴۶۲	(۳,۶۸۸,۱۱۲)	۲۶,۶۲۳,۵۷۴
(۴)	(۱)	(۲۱)	(۲۵۹,۷۱۶)	(۱,۴۹۳,۰۴۶)	۱,۲۳۳,۳۳۰
-	-	-	۱۲۰	(۱۵۳)	۲۷۳
۵۰	۵۴	۵۵	۷,۱۰۰,۸۳۳	(۵,۶۹۶,۶۲۵)	۱۲,۷۹۷,۴۵۸
۵۵	۴۳	۶۰	۱,۴۱۰,۳۷۶	(۹۲۴,۴۷۸)	۲,۳۳۴,۸۵۴
۵۱	۴۶	۶۶	۴۵,۱۷۸,۶۸۷	(۲۳,۶۹۵,۲۹۴)	۶۸,۸۷۳,۹۸۱
۶۱	۳۵	۶۸	۵,۸۰۳,۹۰۱	(۲,۷۳۶,۶۴۲)	۸,۵۴۰,۵۴۳
			۸۲,۱۶۹,۶۶۳	(۳۸,۲۳۴,۳۵۰)	۱۲۰,۴۰۴,۰۱۳

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 ۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش های صادراتی طی دوره 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 دوره مالی جاری و همچنین تغییر در ترکیب فروش می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم	۲۵,۷۱۱,۶۶۱	۱۲,۴۲۰,۱۳۰	۲۰,۱۵۷,۳۳۱
۶-۲ دستمزد مستقیم	۷۹۵,۳۴۰	۴۷۳,۲۲۵	۷۷۳,۳۷۷
سرپار ساخت:			
۶-۲ حقوق دستمزد و مزایا	۱,۰۲۷,۹۳۴	۷۵۲,۹۵۶	۸۸۷,۹۷۹
بیمه سهم کارفرما	۳۷,۳۱۸	۲۸,۹۵۹	۴۶,۰۳۳
۶-۲ مزایای پایان خدمت	۶۴,۸۶۰	۴۹,۰۵۵	۵۳,۹۹۸
۶-۳ آب، برق و سوخت	۵,۲۶۰,۳۶۴	۴,۱۷۱,۶۶۳	۵,۷۹۶,۵۳۶
تعمیر و نگهداری	۲,۵۵۱,۳۵۸	۲,۰۱۸,۹۹۴	۲,۶۷۹,۷۴۱
استهلاک	۱,۳۶۳,۳۵۶	۱,۲۴۱,۱۵۵	۱,۶۷۰,۸۱۰
مواد و کالای غیر مستقیم	۲,۳۴۹,۱۱۴	۱,۲۹۹,۰۰۳	۲,۰۸۷,۹۱۱
مواد شیمیایی	۸۱۱,۴۵۷	۶۶۱,۷۳۲	۱,۱۵۰,۳۱۲
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه	۱,۱۳۰,۳۴۲	۱۱۰,۴۵۳	۹۱۷,۷۸۹
ماموریت اداری و آموزشی	۱۷,۵۹۹	۱۶,۸۰۰	۱۷,۰۸۳
بیمه تاسیسات	۷۷,۴۸۰	۵۱,۴۱۹	۱۲۴,۱۹۸
سایر	۶۳,۰۸۷	۷۳,۸۴۵	۳۷,۰۶۸
۶-۴ و ۹ هزینه های جذب نشده	۴۱,۲۶۱,۲۷۰	۲۳,۳۶۹,۳۸۹	۳۶,۴۰۰,۱۶۵
جمع هزینه های ساخت	۴۰,۲۹۵,۴۳۴	۲۲,۷۸۲,۱۹۵	۳۵,۶۵۷,۲۹۹
ضایعات غیر عادی	(۱۷۹,۱۳۷)	(۳۴۴,۷۵۲)	(۳۵۸,۵۳۲)
بهای تمام شده ساخت (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و امانی	۴۰,۱۱۶,۲۹۷	۲۲,۵۳۷,۴۴۳	۳۵,۲۹۸,۷۷۸
	(۱,۸۸۱,۹۴۷)	(۶۵۹,۸۵۶)	(۱,۷۷۱,۵۸۱)
	۲۸,۲۳۴,۳۵۰	۲۱,۸۷۷,۵۸۷	۳۳,۵۲۷,۱۹۶

۶-۱- مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۰,۶۸۷,۹۳۹ 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۹	
		مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
اتیلن	ایران	۱۳۶,۶۱۸	۲۴,۹۰۳,۰۵۷	۹۷٪	۱۱۹,۷۸۳	۱۲,۱۴۰,۰۶۴	۹۳٪
نمک	ایران	۸۰۰,۰۴۲	۴۹۰,۹۳۰	۲٪	۹۵۶,۵۳۸	۴۵۱,۰۱۰	۷٪
سایر	ایران		۳۵۷,۶۲۰	۱٪	۲۳۰,۵۶۹	۴۲۴,۵۰۱	۰٪
		۲۵,۷۵۱,۶۰۷		۱۰۰٪	۱۲,۸۲۱,۶۴۳		۱۰۰٪

۶-۱-۱ افزایش قیمت مواد اولیه مصرفی عمدتاً اتیلن مربوط به افزایش نرخ ارز و افزایش مقدار مصرف به دوره 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 در میزان تولید و به تبع آن افزایش در میزان انرژی مصرفی می باشد.

۶-۴ هزینه های جذب نشده به دلیل عدم دست یابی به ظرفیت برنامه ریزی شده واحد های کلر آلکالی، اتیلن دی کلراید، S-PVC 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
کلر - CL ₂	۵۸۵	۴۷۴	۳۵۳	۳۱۵	۴۲۹
کاستیک - NaOH	۶۶۰	۵۳۵	۳۹۸	۳۵۵	۴۸۴
اتیلن دی کلراید - EDC	۸۹۰	۵۸۴	۴۶۶	۴۰۷	۵۴۶
وینیل کلراید مونومر - VCM	۳۴۳	۳۴۳	۲۲۵	۲۲۹	۳۰۵
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۳۰۰	۲۹۱	۱۹۶	۱۹۲	۲۵۹
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۴۰	۳۲	۱۹	۱۷	۲۵
اکسیژن - O ₂	۳۸۵	۳۸۵	۳۱	۲۴	۴۳
آب ژاول ۱۲ درصد - NaOCl	۱۶/۲	۳	۱	۱	۱
نمک شسته شده	۱۵۰۰	۸۹۷	۷۰۶	۶۸۷	۹۳۶
	۴,۷۱۹	۳,۵۴۴	۲,۳۹۵	۲,۲۲۷	۳,۰۲۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴,۱۴۰	۸,۰۰۴
۷-۲ هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش	۱,۰۶۱,۷۹۰	۶۷۹,۱۴۸
استهلاک	۲۰	۱۲۲
سایر	۱,۰۴۸	۹,۹۹۸
	۱,۰۷۶,۹۹۸	۶۹۷,۲۷۲
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۷۶,۶۵۳	۲۷۱,۵۲۴
بیمه و بازنشستگی	۱۸,۴۵۴	۱۳,۱۱۱
۷-۱ مزایای پایان خدمت	۶۷,۸۶۲	۷۰,۲۲۲
۷-۳ خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۴۶۳,۳۴۸	۶۲۵,۹۰۰
هزینه عوارض آلاینده‌گی	۱,۲۰۵,۷۳۸	۴۳۰,۹۷۵
۷-۴ خدمات عمومی پیمانکاران	۸۹۸,۳۰۵	۴۹۹,۵۶۷
استهلاک	۴۴,۳۹۳	۵۱,۵۹۳
کمک های فرهنگی و بهداشتی	۱۷,۷۳۰	۱۶,۵۱۴
ماموریت اداری و آموزش	۵,۸۳۶	۴,۵۳۷
سایر	۲۲۸,۸۳۰	۱۵۷,۱۱۹
	۳,۴۲۷,۱۴۹	۲,۱۴۱,۰۶۲
	۴,۵۰۴,۱۴۷	۲,۸۳۸,۳۳۴
	۴,۵۰۴,۱۴۷	

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 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۷,۵۶۴	۳,۹۵۳,۹۵۳	۱۱۳,۳۶۵	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۶۷,۷۸۸	۴۹۴,۱۵۲	۳۶۱,۲۲۰	۸-۲ درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری
۲۸,۵۳۸	۲۷,۶۰۶	۸۷,۴۶۱	فروش ضایعات-اسید سولفوریک و PVC
۷۸,۹۱۹	-	۵۵,۵۸۰	سایر
۱,۸۳۲,۸۰۹	۴,۴۷۵,۷۱۱	۶۱۷,۶۲۶	

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 ۰۰/۱۳۱۰۳-۴۵ 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵,۸۳۰	۳,۵۷۰,۴۹۱	۴۷۱,۸۳۷	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۷۴۲,۸۶۶	۵۸۷,۱۹۴	۹۶۵,۸۳۶	۶-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۳۵۸,۵۲۲	۲۴۴,۷۵۲	۱۷۹,۱۳۷	۹-۲ و ۶ ضایعات غیر عادی تولید
۲,۰۳۷,۲۱۷	۴,۴۰۲,۴۲۷	۱,۶۱۶,۸۱۰	

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. مضافاً مبلغ بدهی ارزی شرکت به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس طی سال مالی ۱۳۹۹ تسویه شده است.

۹-۲- هزینه ضایعات غیر عادی به مبلغ ۱۷۹,۱۳۷ 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۹,۷۲۹	۱,۶۰۴,۰۸۵	۵۳۹,۵۸۶	۱۰-۱ وام های دریافتی:
۲,۱۸۹,۷۲۹	۱,۶۰۴,۰۸۵	۵۳۹,۵۸۶	دریافت تسهیلات مالی از بانک

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۰,۶۴۵	۷۴۰,۶۴۵	-	سود حاصل از تسویه زودتر از موعد تسهیلات دوویج بانک
۱۶۶,۶۷۸	۱۱۷,۱۰۵	۱,۷۷۸,۰۶۰	۱۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۴,۹۲۸	۳۷,۱۵۸	۸,۳۵۷	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۰۰)	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۴,۰۰۰)	-	-	حق تمیز بابت افزایش سرمایه
(۵۱,۰۸۹)	-	-	هزینه مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل
(۷۸,۸۹۸)	(۷۸,۸۹۸)	-	هزینه بیمه سازمان تامین اجتماعی
(۲۴۸,۲۲۵)	-	-	هزینه های حقوقی
۲۰۰,۴۱۷	۴۷۲,۲۸۷	۸۲۷,۹۳۰	سایر
۷۹۹,۷۵۶	۱,۳۸۸,۲۹۷	۲,۶۱۴,۳۴۷	

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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۱۷,۷۸۶,۸۱۵	۷۶,۶۶۶,۳۳۲
-	-	(۱۵,۱۹۷,۷۸۵)
۳۵,۶۳۳,۶۱۲	۱۷,۷۸۶,۸۱۵	۶۱,۴۶۸,۵۴۷
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۱۷۸,۳۶۴	۲,۰۷۴,۷۶۱
-	-	-
(۱,۳۸۹,۹۷۳)	۱۷۸,۳۶۴	۲,۰۷۴,۷۶۱
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۱۷,۹۶۵,۱۷۹	۶۳,۵۴۳,۳۰۸
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۷,۷۰۶,۵۵۷,۳۷۷	۵,۸۸۴,۰۵۸,۴۳۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت 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	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴,۰۴۶,۲۳۲	۲,۰۵۵,۳۵۵	۲۶۶,۹۵۸	۱,۷۲۳,۹۱۹	۵۲,۳۳۱	۱۲,۵۰۰	۱,۶۵۹,۰۸۸	-	-	-	افزایش
-	-	(۱۴,۵۸۷)	۱۳,۵۸۷	-	-	-	-	۱۳,۵۸۷	-	سایر نقل و انتقالات
۵۶,۰۴۰,۹۱۳	۳,۱۹۱,۸۱۷	۶۹۶,۹۲۰	۵۲,۹۸۲,۱۷۶	۲۱۰,۴۰۸	۳۸,۳۶۲	۲,۹۸۴,۸۶۱	۴۸,۰۱۳,۴۳۱	۷۷۸,۱۰۹	۱۲۷,۰۰۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۹۸,۱۸۳	-	-	۱,۵۹۸,۱۸۳	۲۸,۲۶۸	۷۵۰	۱,۵۶۴,۶۶۵	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	-	افزایش
۱۷۸,۹۰۷	(۱۰۹,۳۶۷)	۲۸۸,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۵۷,۸۱۸,۰۰۲	۳,۰۸۲,۴۵۰	۹۸۵,۱۹۴	۵۳,۷۵۰,۳۵۹	۲۳۸,۶۷۶	۳۹,۱۱۲	۴,۵۴۹,۵۲۶	۴۸,۰۱۴,۹۳۱	۷۸۱,۱۰۹	۱۲۷,۰۰۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
										استهلاک انباشته
۹,۰۱۰,۵۴۴	-	-	۹,۰۱۰,۵۴۴	۷۹,۷۸۷	۱۴,۸۲۰	۲۲۴,۴۰۱	۸,۳۵۲,۶۶۳	۳۳۸,۸۷۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۷۱۶,۷۱۲	-	-	۱,۷۱۶,۷۱۲	۱۹,۸۰۲	۲,۵۰۷	۹۰,۱۶۰	۱,۵۶۷,۳۶۲	۳۶,۸۸۱	-	استهلاک
۱۰,۷۲۷,۲۵۶	-	-	۱۰,۷۲۷,۲۵۶	۹۹,۵۸۹	۱۷,۳۲۷	۳۱۴,۵۶۱	۹,۹۲۰,۰۲۵	۳۷۵,۷۵۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۴۰۶,۵۷۸	-	-	۱,۴۰۶,۵۷۸	۲۰,۰۰۷	۱۴,۳۲۴	۱۶۰,۴۶۷	۱,۱۸۵,۱۹۶	۲۶,۵۸۴	-	استهلاک
۱۲,۱۳۳,۸۳۴	-	-	۱۲,۱۳۳,۸۳۴	۱۱۹,۵۹۶	۳۱,۶۵۱	۴۷۵,۰۲۸	۱۱,۱۰۵,۲۲۱	۴۰۲,۳۳۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۵,۶۸۴,۱۶۹	۳,۰۸۲,۴۵۰	۹۸۵,۱۹۴	۴۱,۶۱۶,۵۲۵	۱۱۹,۰۸۰	۷,۴۶۱	۴,۰۷۴,۴۹۸	۳۶,۹۰۹,۷۱۰	۳۷۸,۷۷۱	۱۲۷,۰۰۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
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	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۳- 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.

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

۳-۱۳- 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.

۴-۱۳- 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 .

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
تداوم تولید	۳۳۹,۵۲۳	۳۳۹,۵۲۳	۳۰,۶۰۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۳٪	۹۳٪	۱۳-۵-۱ حوضچه آب نمک
تداوم تولید	۲۰,۸۰۷	۲۰,۸۰۷	۴۵,۴۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۵٪	۸۵٪	طراحی، خرید، نصب و راه اندازی سیستم dry slop دوم
تداوم تولید	۱۹,۵۶۹	۱۹,۵۶۹	۷۸,۶۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲٪	۲۲٪	تامین، نصب و راه اندازی یک پکیج کمپرسور ۱۲۰۶۰
تامین فضای مورد نیاز انبار	۷۲,۳۰۱	۷۳,۳۹۱	۱۴,۳۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۶٪	۹۷٪	ساختمان انبار محصول
تامین امنیت مجتمع	۵۲,۹۹۲	۵۲,۹۹۲	۷,۴۴۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۵٪	۹۵٪	۱۳-۵-۳ راه اندازی شبکه LAN
افزایش استحکام زیر سازی محوطه ها	۶۷,۹۷۰	۱۲۶,۸۶۷	۵,۶۴۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۵٪	۹۵٪	بازسازی محوطه های بتنی
تقویت سیستم امنیتی	۱۲۳,۷۵۸	۳۵۲,۰۴۵	۲,۹۹۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰٪	۹۹٪	نصب دوربین های مدار بسته
	۶۹۶,۹۲۰	۹۸۵,۱۹۴	۱۸۵,۰۷۶				

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	نقل و انتقالات	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت آرون آب بینا	خط لوله انتقال آب نمک		۳۸,۵۱۵	-	-	۳۸,۵۱۵	(۳۸,۵۱۵)	۰	۰
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱		۲۲,۷۷۶	-	-	۲۲,۷۷۶	(۲۲,۷۷۶)	۰	۰
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد		۳۰,۸۲,۴۵۰	-	-	۳۰,۸۲,۴۵۰	۰	۳۰,۸۲,۴۵۰	۳,۱۸۴,۱۲۶
شرکت فرانگر صنعت	ساخت حوضچه آب نمک		۰	-	-	۰	۰	۰	۵,۶۴۹
شرکت فراسان	مجری خط انتقال آب نمک		۲,۰۴۲	-	(۲,۰۴۲)	۰	۰	۰	۲,۰۴۲
			۳,۱۴۵,۷۸۳	-	(۲,۰۴۲)	۳,۱۴۳,۷۴۱	(۶۱,۳۹۱)	۳,۰۸۲,۴۵۰	۳,۱۹۱,۸۱۷

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های 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	۱۶,۶۰۸	۲۶۱,۵۶۶
افزایش	-	-	-	-	-	-	۲۵۶	۲۵۶
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۵,۰۹۱	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۲۴۴,۹۵۸	۱۶,۸۶۴	۲۶۱,۸۲۲
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۲,۲۱۰	۱۲۰,۷۷۱	-	-	-	۱۳۲,۹۸۱	-	۱۳۲,۹۸۱
استهلاک	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳,۲۱۰	۱۲۰,۷۷۱	-	-	-	۱۳۳,۹۸۱	-	۱۳۳,۹۸۱
استهلاک	۶۵۵	۵۳۶	-	-	-	۱,۱۹۱	-	۱,۱۹۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳,۸۶۵	۱۲۱,۳۰۷	-	-	-	۱۳۵,۱۷۲	-	۱۳۵,۱۷۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۲۲۶	۱,۵۶۴	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۰۹,۷۸۶	۱۶,۸۶۴	۱۲۶,۶۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۸۸۱	۲,۱۰۰	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۱,۳۲۰	۱۱۰,۹۷۷	۱۶,۶۰۸	۱۲۷,۵۸۵

۱۴-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تقویت کنترل های داخلی	۱۶,۶۰۸	۱۶,۸۶۴		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۲٪	۹۶٪
	۱۶,۶۰۸	۱۶,۸۶۴	۰			

راه اندازی نرم افزار همکاران سیستم

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	(۷۰۰)	۲,۴۳۱
۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	(۷۰۰)	۲,۴۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام/سهام شرکت	یادداشت
-	-	(۳۵۰)	۳۵۰	۳۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱ شرکت اروند نمک خوزستان
-	-	(۳۵۰)	۳۵۰	۳۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱ شرکت استحصال نمک کیمیا
۳۱	۳۱	-	۳۱	۱۰۰	۵,۰۰۰	۱۵-۱-۲ شرکت ثبت شده در خارج از کشور
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۱۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۳ شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر
۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	(۷۰۰)	۲,۴۳۱			

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 اتیلن 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- 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.

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۱۶۸	۶۲۳,۲۵۳	۱۶-۱ سپرده ها
۵۷,۴۶۷	۶۰,۱۳۷	۱۹ حصه بلند مدت وام کارکنان
۹۸,۹۴۵	۹۸,۲۸۵	ودایع
۸,۵۱۵	۹,۲۹۶	سایر
۸۴۷,۰۹۵	۷۹۰,۹۷۱	

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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی		
۱,۴۴۶,۲۹۹	۲,۷۹۵,۷۲۵	۱۷-۱
سفارشات قطعات یدکی و مواد شیمیایی		
۱,۴۴۶,۲۹۹	۲,۷۹۵,۷۲۵	
پیش پرداخت های داخلی		
۱۶,۶۸۹	۴۸,۶۰۸	
اشخاص وابسته		
۱,۳۴۴,۵۰۱	۱,۱۷۲,۶۰۵	۱۷-۲
پیش پرداخت هزینه ، خرید کالا و خدمات		
-	۳,۱۹۵,۶۲۹	
سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده		
۱۱۷,۳۴۲	۸۱۰,۴۹۳	
سایر		
۱,۴۷۸,۵۳۲	۵,۲۲۷,۳۳۵	
کسر می شود:		
(۵۵۰,۹۵۶)	-	۲۵ و ۱۷-۳
سایر حساب های پرداختنی		
۲,۳۷۳,۸۷۵	۸,۰۲۳,۰۶۰	

۱۷-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست از شرکت های متامکس ، پایاکارآمد کیش، شرکت نسرين و شرکت بویث که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۸۵,۰۴۲ میلیون ریال از کالای موضوع آن دریافت گردیده است .

۱۷-۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت آراد صنعت ماهان و شرکت کنترل فرآیند رادمان بابت خرید مواد شیمیایی 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۱,۷۱۸	۴,۶۴۷,۷۵۲	۰	۴,۶۴۷,۷۵۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۱۶,۳۳۰	۴,۶۹۸,۲۷۷	۰	۴,۶۹۸,۲۷۷	موجودی کالای ساخته شده
۱,۱۰۴,۲۳۸	۱,۱۲۷,۲۱۵	۰	۱,۱۲۷,۲۱۵	موجودی مواد اولیه
۸۸۱,۱۲۰	۱,۳۷۳,۰۶۲	۰	۱,۳۷۳,۰۶۲	موجودی مواد شیمیایی
۵۸۷,۹۷۷	۳۷۲,۶۶۸	۰	۳۷۲,۶۶۸	موجودی اقلام بسته بندی
۳۴۶,۴۳۵	۳۳۱,۱۱۰	۰	۳۳۱,۱۱۰	کالای امانی نزد دیگران
۹,۰۳۷,۸۱۸	۱۲,۵۵۰,۰۸۴	۰	۱۲,۵۵۰,۰۸۴	

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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری
						حساب‌های دریافتنی
۷,۰۷۲,۶۲۶	۸,۶۰۵,۶۱۱	-	۸,۶۰۵,۶۱۱	۶,۸۸۸,۶۸۷	۱,۷۱۶,۹۲۴	۱۹-۱ اشخاص وابسته
۵,۶۱۱,۰۵۰	۷,۲۱۴,۲۱۴	-	۷,۲۱۴,۲۱۴	۷۷۵,۷۱۶	۶,۴۳۸,۴۹۸	۱۹-۱ سایر مشتریان
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۵,۸۱۹,۸۲۵	-	۱۵,۸۱۹,۸۲۵	۷,۶۶۴,۴۰۳	۸,۱۵۵,۴۲۲	
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۵,۸۱۹,۸۲۵	-	۱۵,۸۱۹,۸۲۵	۷,۶۶۴,۴۰۳	۸,۱۵۵,۴۲۲	
(۵۵,۳۸۱)	(۶۶,۹۸۹)	-	(۶۶,۹۸۹)	-	(۶۶,۹۸۹)	۳۰ تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت‌ها
۱۲,۶۲۸,۲۹۵	۱۵,۷۵۲,۸۳۶	-	۱۵,۷۵۲,۸۳۶	۷,۶۶۴,۴۰۳	۸,۰۸۸,۴۳۳	

سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						حساب‌های دریافتنی
۱۷۲,۵۱۷	۱۸۹,۳۶۹	-	۱۸۹,۳۶۹	-	۱۸۹,۳۶۹	۱۹-۲ اشخاص وابسته
۴۰۸,۹۹۱	۲۳۲,۸۴۳	-	۲۳۲,۸۴۳	-	۲۳۲,۸۴۳	۱۹-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۵۲,۶۶۲	۱۵۲,۶۶۲	-	۱۵۲,۶۶۲	-	۱۵۲,۶۶۲	۱۹-۴ سازمان امور مالیاتی
۱۴۳,۳۶۳	۲۹۲,۷۹۴	-	۲۹۲,۷۹۴	-	۲۹۲,۷۹۴	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	عوارض آلاینده‌گی
۳۶۱,۲۹۸	۵۴۳,۵۸۲	-	۵۴۳,۵۸۲	-	۵۴۳,۵۸۲	سایر
۱,۳۸۸,۸۳۱	۱,۴۱۱,۲۵۰	-	۱,۴۱۱,۲۵۰	-	۱,۴۱۱,۲۵۰	
						کسر می‌شود:
(۵۷,۴۶۷)	(۶۰,۱۳۷)	-	(۶۰,۱۳۷)	-	(۶۰,۱۳۷)	۱۶ حقه بلند مدت وام کارکنان
(۱۲۱,۵۳۷)	-	-	-	-	-	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده (تهاتر با سایر حساب‌های پرداختنی)
(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	عوارض آلاینده‌گی (تهاتر با سایر حساب‌های پرداختنی)
۱,۰۵۹,۸۲۷	۱,۳۵۱,۱۱۳	-	۱,۳۵۱,۱۱۳	-	۱,۳۵۱,۱۱۳	
۱۳,۶۸۸,۱۲۳	۱۷,۱۰۳,۹۴۹	-	۱۷,۱۰۳,۹۴۹	۷,۶۶۴,۴۰۳	۹,۴۳۹,۵۴۶	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
اشخاص وابسته				
۴,۷۴۸,۴۲۵	۵,۷۱۸,۹۲۶	۵,۸۰۸,۷۶۵	(۸۹,۸۳۹)	۱۹-۱-۱ شرکت کارگزار فروش
۱,۲۵۳,۳۰۱	۱,۲۵۹,۳۵۳	۱,۰۷۹,۹۲۲	۱۷۹,۴۳۱	۱۹-۱-۲ شرکت بازرگانی پتروشیمی
۴۷۰,۰۱۴	۳۳۸,۲۸۶		۳۳۸,۲۸۶	شرکت پتروشیمی خوزستان بابت فروش کلر و کاستیک
۴۲۷,۲۸۳	۱,۰۸۴,۲۸۴		۱,۰۸۴,۲۸۴	شرکت پتروشیمی بندرامام
۹۱,۷۰۲	۲۴,۳۰۳		۲۴,۳۰۳	شرکت پتروشیمی کارون بابت فروش کلر و کاستیک
۵۲,۱۳۶	۱۶,۲۲۸		۱۶,۲۲۸	شرکت پتروشیمی ارومیه
۱۰,۶۷۶	۱۰۱,۷۹۵		۱۰۱,۷۹۵	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
-	۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰	شرکت الماس ماهشهر
۱۳,۰۱۰	۱۱,۱۰۳		۱۱,۱۰۳	سایر
۷,۰۷۲,۶۲۶	۸,۶۰۵,۶۱۱	۶,۸۸۸,۶۸۷	۱,۷۱۶,۹۲۴	
سایر مشتریان				
۴,۴۸۳,۷۸۴	۳,۸۸۱,۷۷۱		۳,۸۸۱,۷۷۱	۱۹-۱-۳ فروش داخلی LC
۷۸۱,۳۳۶	۹۷۹,۴۶۱	۷۷۵,۷۱۶	۲۰۳,۷۴۵	۱۹-۱-۴ شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱۶۹,۸۰۱	۲,۲۳۴,۶۵۵		۲,۲۳۴,۶۵۵	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	۲۶۴		۲۶۴	شرکت پتروشیمی رازی
۶۸,۷۳۵	-		-	شرکت پتروشیمی مارون
۲۹۲	۱۵,۴۱۸		۱۵,۴۱۸	سایر
۵,۶۱۱,۰۵۰	۷,۲۱۴,۲۱۴	۷۷۵,۷۱۶	۶,۴۳۸,۴۹۸	
۱۲,۶۸۳,۶۷۶	۱۵,۸۱۹,۸۲۵	۷,۶۶۴,۴۰۳	۸,۱۵۵,۴۲۲	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴,۴۴۵	۴,۷۴۸,۴۲۵	مانده اول سال
۲۹,۵۶۷,۸۲۸	۳۰,۴۷۹,۷۸۶	مطالبات بابت فروش های صادراتی
(۱,۱۶۱,۰۵۱)	-	تسعیر ارز
(۱۴,۷۰۸,۷۶۰)	(۴,۵۹۱,۱۴۴)	بدهی بابت خرید و سایر هزینه ها
(۴۳۰,۶۵۳)	-	سایر خدمات فی مابین
۳۶,۵۸۸	۱۱,۳۵۴	پرداخت بدهی (کارمزد خدمات)
(۸,۹۳۹,۹۷۲)	(۲۴,۵۰۰,۶۹۶)	فروش ارز
۴,۷۴۸,۴۲۵	۶,۱۴۷,۷۲۵	

۱-۱-۱۹- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۲۲۱,۵۹۴ هزار درهم و ۱۶,۴۷۱ هزار دلار و مانده بدهی شامل ۴۳,۴۱۵ 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 ۶۳,۱۰۳ هزار درهم و ۲۴ هزار دلار و بدهی به میزان ۸,۵۴۳ هزار یورو و ۵۰ هزار روپیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه شماره ۱۴۶۹۵۱/۰۲۲۰۰۰۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۸۷۴۷۵/۰۲۲۰۰۰۱۴۰۰ 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 ۱,۲۰۹,۳۰۸ 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 ۱۸۹,۳۶۹ میلیون ریال عمدتاً بابت مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به مبلغ ۷۱,۲۶۲ میلیون ریال، سازمان بهداری و بهداشت ماهشهر به مبلغ ۶۴,۹۴۷ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۹-۳- مبلغ ۲۳۲,۸۴۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۰۸,۹۹۱ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به وام دو برابر حقوق پرسنل و همچنین سهام ترجیعی 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		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	۲۹۰,۳۴۸	
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷		
۹۹۹,۹۸۷	۹۹۹,۹۸۷	-	۹۹۹,۹۸۷		

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 ۱,۴۸۳,۷۳۰ میلیون ریال می باشد، لذا شناسایی زبان کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷,۱۷۰,۶۷۵	۴۱,۳۱۶,۲۰۷	
۱۸۸,۷۲۸	۱۹۷,۰۸۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۷,۰۰۰	تنخواه گردان
۷,۳۵۹,۴۰۳	۴۱,۵۲۰,۲۹۴	

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
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	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	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 ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ 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 ۲۳۸ و ۱۴۰ 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۷۳,۵۲۳	۵۵۳,۸۹۱	پرداخت شده طی سال
(۲۱,۲۷۹)	(۱۷,۷۳۴)	ذخیره تامین شده
۲۰۰,۴۴۶	۲۰۵,۶۸۰	ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت های گروه
۱,۲۰۱	۱۰,۲۳۹	مانده پایان سال
۵۵۳,۸۹۱	۷۵۲,۰۷۶	

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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریالی	یادداشت
جمع	ارزی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۲,۰۵۵,۰۲۱	۱,۸۲۴,۹۴۳	۱,۸۲۴,۹۴۳	۲۵-۱ اشخاص وابسته
۷۲۷,۶۶۵	۱,۵۲۱,۷۱۹	۷۷۵,۷۱۶	۲۵-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۷۸۲,۶۸۶	۳,۳۴۶,۶۶۲	۲,۵۷۰,۹۴۶	
سایر پرداختنی ها			
حساب های پرداختنی			
۲۲۰,۶۵۸	۱۹,۱۴۳	۱۹,۱۴۳	۲۵-۳ اشخاص وابسته
۱,۶۶۰,۰۵۲	۲,۱۲۷,۹۲۳	۲,۱۲۷,۹۲۳	بدهی به پیمانکاران و شرکت ها
۳۶۶,۹۶۱	۴۹۹,۹۸۶	۴۹۹,۹۸۶	سپرده حق بیمه
۱,۰۱۰,۴۸۷	۹۴۱,۹۴۴	۹۴۱,۹۴۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۷۲,۳۱۰	۴۶۷,۳۶۶	۴۶۷,۳۶۶	عوارض آلاینده
۷۰,۲۹۰	-	-	مالیات حقوق ۹۸
۱۳۹,۲۹۶	۱۹۸,۷۰۱	۱۹۸,۷۰۱	سپرده حسن انجام کار
۱۸۱,۴۱۵	۹۳,۱۴۶	۹۳,۱۴۶	حساب های پرداختنی کارکنان
۱۸۳,۱۶۵	۶۶۵,۷۵۵	۶۶۵,۷۵۵	سایر
۴,۱۰۴,۶۳۴	۵,۰۱۳,۹۶۴	۵,۰۱۳,۹۶۴	
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)	-	-	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید کالا
۳,۲۸۲,۱۴۱	۵,۰۱۳,۹۶۴	۵,۰۱۳,۹۶۴	
۶,۰۶۴,۸۲۷	۸,۳۶۰,۶۲۶	۷۷۵,۷۱۶	۷,۵۸۴,۹۱۰

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹,۲۴۵	۵۷۶,۸۲۳	-	۵۷۶,۸۲۳
۱,۶۱۵,۷۷۶	۳۷۸,۸۶۱	-	۳۷۸,۸۶۱
-	۸۶۹,۲۵۹	-	۸۶۹,۲۵۹
۲,۰۵۵,۰۲۱	۱,۸۲۴,۹۴۳	-	۱,۸۲۴,۹۴۳

شرکت تامین کننده یوتیلیتی
 شرکت پتروشیمی کاویان بابت خرید اتیلن
 شرکت پتروشیمی آریا ساسول

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۳۷,۶۵۲	-	۷۳۷,۶۵۲
۷۲۷,۶۶۵	۷۸۴,۰۶۷	۷۷۵,۷۱۶	۸,۳۵۱
۷۲۷,۶۶۵	۱,۵۲۱,۷۱۹	۷۷۵,۷۱۶	۷۴۶,۰۰۳

شرکت مارون بابت خرید اتیلن
 شرکت پتروشیمی جم

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 (۱۹-۱-۴) 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸	-	-	-
۱۷۱,۵۹۴	-	-	-
۴۸,۳۶۶	۱۹,۱۴۳	-	۱۹,۱۴۳
۲۲۰,۶۵۸	۱۹,۱۴۳	-	۱۹,۱۴۳

شرکت پتروشیمی کیمیای بندرامام
 سازمان منطقه ویژه اقتصادی
 سایر

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات	پرداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفتر-قطعی	-	-	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	-	-	۹,۵۹۹,۷۳۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر-قطعی	-	-	۱۲,۲۷۳	-	۱۲,۲۷۳	-	-	۱۲,۷۵۵,۰۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۴۲,۶۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۵,۱۸۵,۵۱۲	-	-	-	-	-	۶۳,۵۴۳,۳۰۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	-	۱۵,۱۸۵,۵۱۲	-	-	-	-	-		

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 ۵۱۶۱۸/ت/۸۲۴۱ هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۹ مبنی بر فهرست ضمیمه تصویب نامه شماره ۲/۲۱۳۷۲/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 ۱۳۷۹/۰۳/۲۱ 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 ۱۴۰۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ 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 پنجساله 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 برای نه ماهه اول سال 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)		سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
-	-	سال ۱۳۹۸
-	۱۱,۴۴۲,۰۰۱	سال ۱۳۹۹
-	۱۱,۴۴۲,۰۰۱	

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

((میلیون ریال))

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
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			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-
۱۵,۰۶۷,۴۰۰	-

۱۸ درصد

((مبالغ به میلیون ریال))

۲۹- ذخایر

سال ۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۶۱۴,۷۴۲	۹۴۵,۵۴۲	-	(۸۳۸,۲۲۶)	۱,۱۶۹,۰۲۶	۶۱۴,۷۴۲
۱۴,۷۵۳	۲۳,۱۰۴	-	-	۸,۳۵۱	۱۴,۷۵۳
۷۰,۲۳۹	۶۷۸,۰۰۱	-	(۱,۴۹۱,۲۸۴)	۲,۰۹۹,۰۴۶	۷۰,۲۳۹
۹۶,۷۶۶	۱۴,۸۴۳	-	(۴۶۴,۴۷۰)	۳۸۲,۵۴۷	۹۶,۷۶۶
۳۴۵,۴۴۴	۵۲۲,۴۸۳	-	(۸۳۶,۸۷۵)	۱,۰۱۳,۹۱۴	۳۴۵,۴۴۴
۱,۱۴۱,۹۴۴	۲,۱۸۳,۹۷۳	-	(۳,۶۳۰,۸۵۵)	۴,۶۷۲,۸۸۴	۱,۱۴۱,۹۴۴

ذخیره صورت وضعیت های پیمانکاران و اشخاص

ذخیره خرید خوراک، مواد اولیه و ملزومات

ذخیره خدمات باشگاهی کارکنان و سایر مزایا

ذخیره کارانه

ذخیره هزینه های فروش

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰,۷۴۱	۲۴۰,۱۹۳	
۲,۱۴۲,۹۱۲	۱۰,۲۶۷,۲۵۶	
۲,۴۸۳,۶۵۳	۱۰,۵۰۷,۴۴۹	
(۵۵,۳۸۱)	(۶۶,۹۸۹)	۱۹
۲,۴۲۸,۲۷۲	۱۰,۴۴۰,۴۶۰	

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

تهاتر پیش دریافت ها با اسناد دریافتی

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۴۳,۶۳۹	۱۷,۹۶۵,۱۷۹	۶۳,۵۴۳,۳۰۸	سود خالص
			تعدیلات
-	-	۱۵,۱۸۵,۵۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۸۹,۷۲۹	۱,۶۰۴,۰۸۵	۵۳۹,۵۸۶	هزینه های مالی
۷۰۰	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸۰,۳۶۸	۱۶۲,۶۰۹	۱۹۸,۱۸۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۷۱۷,۷۱۲	۱,۲۹۲,۸۷۰	۱,۴۰۷,۷۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶۶,۶۷۸)	(۱۱۷,۱۰۵)	(۱,۷۷۸,۰۶۰)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۴,۹۲۸)	(۳۷,۱۵۸)	(۸,۳۵۷)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۸,۰۹۰,۵۴۲	۲۰,۸۷۰,۴۸۰	۷۹,۰۸۷,۹۴۳	
(۷,۹۰۳,۲۸۶)	(۷,۰۷۷,۷۳۲)	(۳,۴۱۵,۸۲۶)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۷۳۷,۸۰۹)	(۱,۶۶۹,۹۵۰)	(۳,۶۷۸,۹۰۲)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۸,۰۸۴)	(۱,۴۸۰,۴۶۵)	(۵,۶۴۹,۱۸۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۳۶۷,۱۴۲	(۶,۷۴۲,۱۹۷)	۲,۲۹۵,۷۹۹	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
-	۷۷۳,۶۱۳	۱,۰۴۲,۰۲۹	کاهش (افزایش) ذخایر
۳۷۹,۱۲۵	۱۴۶,۳۸۷	۸,۰۱۲,۱۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	-	۵۶,۱۲۴	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۳۱,۰۱۷,۶۳۱	۴,۸۲۰,۱۳۵	۷۷,۷۵۰,۱۷۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسویه بخشی از بدهی به شرکت بندرامام از طریق تسهیلات مالی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	استمهال تسهیلات
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۹/۶۲ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ حدوداً ۲۶ درصد کاهش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۵۶,۳۳۳	۴۸,۳۶۴,۶۴۸	جمع بدهی ها
(۷,۳۵۹,۴۰۳)	(۴۱,۵۲۰,۲۹۴)	موجودی نقد
۱۷,۸۹۶,۹۳۰	۶,۸۴۴,۳۵۴	خالص بدهی
۵۴,۴۹۲,۹۳۹	۷۸,۴۳۶,۲۴۷	حقوق مالکانه
۳۳٪	۸/۷۳٪	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 معمولاً 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این که درآمد عملیاتی شرکت (فروش در بورس کالا به صورت FOB+0/5) 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.

۳-۳-۳- 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. دریافتنی 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.

۳-۳-۴- 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.

۳-۳-۵- 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.

۳-۳-۶- 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴ - وضعیت ارزی

(ارقام به هزار)

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ین	روپیه
۲۱	۵۷	۲۰۰	۶۳	۵۸,۹۵۰	-
۱۹	۲۰,۱۳۶	۳۳۴	۲۹۳,۹۱۹	-	-
	۲۰,۱۹۳	۵۳۴	۲۹۳,۹۸۲	۵۸,۹۵۰	-
۲۵	(۳,۲۲۶)	(۵۲,۲۸۶)	(۱۷۰)	(۴۰۲,۴۵۰)	(۵۰)
	(۳,۲۲۶)	(۵۲,۲۸۶)	(۱۷۰)	(۴۰۲,۴۵۰)	(۵۰)
	۱۶,۹۶۷	(۵۱,۷۵۲)	۲۹۳,۸۱۲	(۳۴۳,۵۰۰)	(۵۰)
	۴,۰۸۰,۱۹۰	(۱۴,۰۵۶,۲۵۷)	۱۹,۲۳۹,۹۸۵	(۷۲۸,۲۲۰)	(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

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

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

تعهدات سرمایه ای 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 نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی (۱-۳-۳) تسعیر نشده است.

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

شرح	دلار	یورو	درهم امارات	معادل درهم
	هزار	هزار	هزار	هزار
فروش های صادراتی	-	-	۴۸۶,۰۲۵	۴۸۶,۰۲۵
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۱۹	۶,۵۵۲	۳۵,۹۸۷	۶۲,۲۳۳
فروش ارز از طریق سامانه نیما	۱۹,۵۰۰	۷,۸۰۰	۳۲۱,۰۰۰	۴۲۴,۹۶۸

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 می باشد.

شرکت پتروشیمی ۳۳۳ (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۳,۵۸۹
	جمع			-	۱۳,۵۸۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۵۰,۱۲۸۹
	شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیات مدیره	✓	۶,۶۸۶,۷۲۱	۱۵۰
	شرکت پتروشیمی خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۲۰,۶۱۰	۱۶,۵۸۷
	شرکت تامین کننده یوتیلیتی	عضو هیات مدیره	✓	۷۹۳,۴۹۳	۴,۸۲۳,۶۶۵
	شرکت پتروشیمی کارون	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۶۴,۴۳۲	۲۲,۵۵۸
	شرکت کارگزار فروش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	شرکت پتروشیمی مبین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۶,۳۱۰	-
	شرکت پتروشیمی ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۲,۰۴۹	۱۹۵,۸۸۷
	شرکت پتروشیمی نوری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۱,۸۴۴	-
	شرکت پایانه ها و مخازن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۸۴,۷۷۹
	شرکت پتروشیمی کاویان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۷,۸۶۱,۳۱۰
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۶۲۶	-
	شرکت پلیمر آریا ساسول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۵,۵۰۶	۶,۴۳۱,۵۵۲
	شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۴۳,۴۹۱	-
	شرکت پتروشیمی پردیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	شرکت پتروشیمی مهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۶۰۰	-
	شرکت پتروشیمی ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۰,۷۱۹	-
	پالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۸,۴۹۰	۱۵,۴۴۲
	شرکت پتروشیمی دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۷۶,۸۹۴
شرکت پتروشیمی هگمتانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۶۴,۴۹۱	-	
سایر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	
	جمع		۹,۹۹۵,۳۹۲	۳۰,۰۲۰,۰۱۳	
	جمع کل		۹,۹۹۵,۳۹۲	۳۰,۰۴۳,۶۰۲	

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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)	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۲.۷۴۵	-	۷۰.۲۱۷	-
	شرکت پتروشیمی بندر امام	۱۰.۸۴.۲۸۴	۱۰.۲۲۴	-	-	-	(۸۵۶)	-	۹.۳۶۸	-	۱.۰۹۳.۶۵۲	-
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۴	-	۷۵۴	-
	شرکت مهندسی تامین قطعات ، تجهیزات و مواد شیمیایی (اسبک)	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۴	-	۱.۸۷۵	-
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱.۲۵۹.۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۲۵۹.۳۵۳	-
	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵.۳۴۵	۱۲.۳۲۶
	شرکت پتروشیمی خوزستان	۳۳۸.۲۸۶	-	-	-	-	(۲۲.۸۲۱)	-	۴۴۷.۱۹۳	-	۳۱۵.۶۶۵	-
	شرکت تامین کننده پوتیلیتی	-	۴.۸۴۳	-	-	-	(۵۷۶.۸۲۳)	-	-	-	۵۷۱.۹۸۰	۴۳۹.۲۴۵
	شرکت پتروشیمی کارون	۲۴.۳۰۳	-	-	-	-	(۲.۴۹۱)	-	۸۹.۲۱۱	-	۲۱.۸۱۲	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	۱۷.۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۷.۴۹۶	۱۷۱.۵۹۴
	شرکت پتروشیمی کیمیا بندر امام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۸
	شرکت کارگزار فروش	۵.۷۱۸.۹۲۶	-	-	-	-	-	-	۴.۷۴۸.۴۲۵	-	۵.۷۱۸.۹۲۶	-
	شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۷	-	-	-
	شرکت مدیریت توسعه صنایع	-	۱۵.۵۰۳	-	-	-	-	-	۲.۴۱۵	-	۱۷.۹۱۸	-
	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۶.۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۵۲.۱۳۶	-	۱۶.۲۲۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پایانه ها و مخازن	-	-	-	-	-	(۷۱.۸۱۶)	-	-	-	۷۱.۸۱۶	۳۵.۰۴۶
	شرکت پتروشیمی نوری	۲.۲۳۴	-	-	-	-	-	-	۱.۳۹۷	-	۲.۲۳۴	-
	شرکت پتروشیمی دماوند	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	-	۳۶	۳۶
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱.۰۹۹	۴۹۷	-	-	-	-	-	۱.۶۰۷	-	۱.۵۹۶	-
	شرکت پتروشیمی تندگوین	۱۰۱.۷۹۵	-	-	-	-	(۱۰۱۵)	-	۹.۶۶۱	-	۱۰۰.۷۸۰	-
	سازمان بهداشتی و بهداشت ماهشهر	-	-	-	-	-	(۱۷.۳۴۵)	-	-	-	(۱۷.۳۴۵)	-
	شرکت پتروشیمی هگمتانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲.۷۸۰	۲۰۱.۳۵۴
	شرکت کاویان	-	-	-	-	-	(۳۷۸.۸۶۱)	-	-	-	۳۹۷.۶۲۰	۱.۶۱۵.۹۱۶
	شرکت پتروشیمی آریا ساسول	-	-	-	-	-	(۸۶۹.۳۵۹)	-	۲.۷۳۵	۸۶۹.۳۵۹	-	-
	شرکت پتروشیمی ایلام	-	-	-	-	-	(۲۲.۹۴۶)	-	۴.۵۷۰	۲۲.۹۴۶	-	-
	شرکت پالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	۱۱.۱۰۳	-	-	-	-	(۲۱.۶۳۳)	-	۸.۴۳۹	۱۰.۵۳۰	-	-
	شرکت پتروشیمی مهر	۷۸	-	-	-	-	(۴۴۶)	-	۴۷۷	-	۳۶۸	-
	شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	(۴.۳۸۹)	-	-	-	۴.۳۸۹	۹۹۸
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	-	-	-	-	-	(۷.۹۲۵)	-	۱۳۵	۷.۹۲۵	-	-
	سایر	۴۷.۹۲۲	-	-	-	-	-	-	۳.۴۸۰	-	۸۶.۰۹۰	-
	جمع	۸.۶۰۵.۶۱۱	۴۸.۶۰۸	۱۸۹.۳۶۹	(۱.۸۲۴.۹۴۳)	(۹۷.۰۸۶)	(۲۴.۱۹۳)	۲.۱۰۹.۷۴۹	۲.۱۰۹.۷۴۹	۸.۷۷۲.۳۹۶	۲.۵۷۷.۵۹۰	۷.۱۲۶.۵۶۷

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰	تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)
۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸	تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰	تضمین نزد بانک ملت
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تضمین نزد بورس کالای ایران
۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱	سایر تضامین
<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 تاکنون توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و وضعیت مالیاتی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی مسئولین سازمان امور مالیاتی می باشد.

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، طبق حسابرسی انجام شده از دفاتر مالی شرکت برای سال های ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۹۶، رسیدگی های سازمان تامین اجتماعی انجام شد و مفاصا حساب مربوطه صادر گردید.

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 مالی ۱۳۹۸، 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۳۶-۳-۵-۱- شرکت تکنیکان مجری قرارداد شماره ۴۵-۰۶۲/۸۴/۱۳ ص.پ مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۵ با موضوعیت انجام کلیه عملیات ساخت و نصب و راه اندازی منطقه یک (ZONE۱) 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 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، لیکن تاکنون اطلاعاتی از سوی هیات یاد شده ارائه نشده است.

۳۶-۳-۵-۲- شرکت پتروشیمی فارابی طرف حساب تفاهم نامه شماره 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 بندرامام خمینی نموده که پس از اعلام نظر کارشناس رسمی، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ برگزار گردید که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۳۶-۳-۵-۳- شرکت پیش گامان فن اندیش تهران بدوا 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 تقابلی به کلاسه ۹۹۰۱۳۸۱ نمود. قرار رسیدگی تواما صادر گردید که پس از برگزاری جلسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ دادگاه قرار ارجاع امر به کارشناسی را صادر نمود که اینک پرونده در مرحله انجام کارشناسی می باشد.

۳۶-۳-۵-۴- 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 OFF۳ 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 تایید رای دادگاه بدوی نمود که در نهایت منجر به برداشت مبلغ ۲۴۸،۲۲۵ میلیون ریال از حساب شرکت گردید. شرکت بلافاصله اقدام به دادخواست تامین 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 که نتایج آن تاکنون از طرف دادگاه به این شرکت اعلام نشده است.

۳۶-۳-۵-۵- شرکت بهسازان توسعه آرمان (بتا) 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 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 نظرخواهی می باشد و به هیات کارشناسی ارجاع شده است.

۳۷- 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.