شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و یادداشتهای تو

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

AGN INTERNATIONAL

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت سود و زیان مجموعه	۲
صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
صورت جریان های نقدی مجموعه	۵
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
یادداشت های توضیحی	۱۰-۴۲

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۳ و ۴ زیر تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۳- بهای سرویس های جانبی (یوتیلیتی) دریافتی از تامین کننده در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴، به صورت علی الحساب و بر اساس نرخ های ابلاغ شده برای سال ۱۴۰۱ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی، در حساب ها منظور شده و تا تاریخ این گزارش، نرخ قطعی سرویس های مزبور از طرف شرکت یاد شده تعیین و ابلاغ نگردیده است، همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶، افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد، علاوه بر افزایش عمومی آن در رعایت مصوبات شورای عالی کار، عمدتاً بدلیل افزایش فوق العاده تخصص شغل کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت (پرسنل رسمی) به میزان ۳۰

درصد و همچنین اجرای مصوبه ۱۴۳۱۱۵ مورخ ۲۴ خردادماه ۱۴۰۲ وزارت نفت در خصوص اجرای ماده ۱۰، صرفاً برای سال مالی ۱۴۰۲ در حسابها اعمال شده، لیکن اجرای مصوبه اخیرالذکر از ابتدای سال ۱۳۹۳ الزامی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی موارد یاد شده به ترتیب منوط به اعلام نرخ های سال ۱۴۰۲ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و ابلاغ آن توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرکت مورد گزارش جهت اعمال آن (در قالب عقد قرارداد با شرکت تامین کننده سرویس های جانبی و مشتریان محصول کلر و کاستیک) و همچنین تعیین تکلیف نحوه محاسبات مصوبه فوق توسط وزارت نفت (به استناد بند ۷ نامه شماره ۰۰۱-۲/۲۶۱۱۰۳ ص پ مورخ ۸ آبان ماه ۱۴۰۲ مدیریت سرمایه انسانی گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس) خواهد بود.

۴- دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۸، شامل مبلغ ۸۱ میلیارد ریال (معادل ۸٫۸۷۷ هزار درهم) طلب از شرکت خارجی WARE WOLF بابت فروش صادراتی در سال ۱۳۹۳ در قبال دریافت دو فقره چک می باشد که به دنبال برگشت چکهای مذکور، پیگیری های شرکت از جمله اقدامات قضایی در کشور هند تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. مضافا سرفصل فوق به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸ شامل مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال خالص طلب سنواتی ریالی و مبلغ ۱٫۵۹۸ میلیارد ریال مطالبات ارزی (شامل ۶۱٫۵۲۲ هزار درهم و ۷۴۱ هزار دلار طلب و۸٫۳۲۴ هزار یورو و ۵۰ هزار روبیه بدهی) از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت فروش صادراتی می باشد که بعلت نامشخص بودن چگونگی تسویه آن، مبلغ ۲۳٫۹۷۲ هزار درهم (معادل ۸۷۹ میلیارد ریال) از مطالبات ارزی یاد شده تسعیر نگردیده است. در این رابطه اقدامات انجام شده شامل ارسال اظهارنامه به شرکت مزبور، مذاکرات نمایندگان طرفین و در ادامه ارجاع موضوع به امور حقوقی سهامدار عمده به منظور اقدامات قضایی، به نتیجه نرسیده است. شایان ذکر است در رابطه با فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی، مبلغ ۵۳۷ میلیارد ریال تضمین موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۲ نیز از سوی شرکت ارائه شده که تا تاریخ این گزارش مسترد نگردیده است.

سایراطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریف بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

آزموده کاران
گزارش

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود،

آزموده کاران
گزارش

اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۲ صاحبان سهام علاوه بر مواردی که مجدداً در بند ۱۱ مطرح گردیده و همچنین انجام مخارج مرتبط با مسئولیت های اجتماعی بیش از مبلغ مصوب، در خصوص تعیین تکلیف طلب سنواتی از شرکت پتروشیمی امیرکبیر به مبلغ ۶۹۲ میلیارد ریال معادل ۱٫۷۰۶ هزار دلار (موضوع اختلاف در نرخ های فروش و ارز خرید اتیلن از پتروشیمی جم و فروش آن به شرکت پتروشیمی امیرکبیر) که در جریان پیگیری قضایی میباشد و سایر دعاوی مطروحه علیه شرکت موضوع یادداشت های توضیحی ۶-۱-۱۸ و ۴-۳-۳۲ به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱- ۳۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، (به استثنای معاملات با شرکت مدیریت توسعه خلیج فارس و تحصیل سهام شرکت پترو پرک از شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس که با عنایت به ترکیب اعضای هیئت مدیره آن، امکان رعایت مفاد ماده فوق در خصوص آن فراهم نبوده)، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

آزموده کاران
گزارش

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱-به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴-۳-۳۲، واحد استحصال و شستشوی نمک مصرفی در تولید، بموجب قرارداد اجاره سه ساله منعقده در سال ۱۳۸۶ با سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان، در زمینی به مساحت ۵۸ هکتار که ۳۳ هکتار آن متعلق به اداره منابع طبیعی است، احداث شده و با استقرار مستحدثاتی از قبیل تاسیسات، کارگاه های استحصال نمک، ساختمان کانکس اداری و فنس کشی با بهای تمام شده ای بمبلغ ۱٫۸۸۱ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۱٫۱۱۵ میلیارد ریال) تجهیز گردیده، لیکن با اقدام قضایی سازمان مزبور علیه شرکت، در سال ۱۳۹۶ رای قطعی مبنی بر رفع تصرف شرکت از اراضی یاد شده و همچنین تخریب تاسیسات صادر گردیده و اقدامات شرکت مبنی بر خرید زمین مذکور و همچنین نتیجه دعوای مطروحه از سوی اداره منابع طبیعی در مراجع قضایی تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است. علاوه بر موارد فوق، سند مالکیت رسمی ساختمان فرهنگسرا (موضوع یادداشت توضیحی۲-۱۲) در شهرستان ماهشهر تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۲-به استناد نامه شماره ۱۸۲/۳۷۲۳۶ مورخ ۲ اسفندماه ۱۴۰۲ شرکت بورس اوراق بهادار تهران، با پذیرش سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران مشروط به انجام برخی اقدامات موافقت شده است. لذا در این رابطه توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را در صورت وجود تصمیم به پذیرش در بازار بورس، به ایجاد سازوکارهای لازم به منظور رعایت ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار جلب می نماید.

۱۳-در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان درارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ،رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

امیرحسین عبدالملکی ۱۶۱۴۵۲

علی اصغر فرخ ۸۰۰۵۹۲

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند سهامی عام مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شوداجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• **الف-صورتهای مالی اساسی مجموعه**	
• صورت سود و زیان مجموعه	۲
• صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
• صورت جریانهای نقدی مجموعه	۵
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی اروند	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
• صورت جریانهای نقدی جداگانه	۹
• **پ .یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**	۱۰-۴۲

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹به 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 مدیر عامل	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	محمدسعید 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	محمد قرجه	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

آزموده کاران گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۹۵,۲۹۵,۹۹۴	۱۸۸,۱۶۰,۹۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۴۰,۰۲۶,۵۵۷)	(۹۱,۷۲۹,۲۴۷)
سود ناخالص		۵۵,۲۶۹,۴۳۷	۹۶,۴۳۱,۶۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۲,۴۱۷,۷۹۸)	(۹,۶۶۷,۴۱۲)
سایر درآمدها	۸	۴,۳۱۲,۸۸۴	۴,۲۷۴,۶۹۳
سایر هزینه ها	۹	(۲۷۶,۳۷۸)	(۵۷۱,۹۹۸)
سود عملیاتی		۴۶,۸۸۸,۱۴۴	۹۰,۴۶۶,۹۶۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۶,۷۰۹,۶۷۷	۶,۸۳۶,۸۳۷
سود خالص قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۵۳,۵۹۷,۸۲۲	۹۷,۳۰۳,۸۰۰
سهم سود از شرکت های وابسته	۱۴-۱-۱	۵۲۰,۴۳۹	۳۳۶,۵۲۸
سود خالص قبل از کسر مالیات		۵۴,۱۱۸,۲۶۱	۹۷,۶۴۰,۳۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره جاری	۲۵	(۵,۸۷۱,۲۴۰)	(۹,۰۵۳,۱۸۱)
دوره های قبل	۲۵	(۱,۹۲۰,۴۴۰)	۰
سود خالص		۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۸۸,۵۸۷,۱۴۶
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۳,۲۶۲	۶,۷۹۱
غیر عملیاتی - ریال		۵۹۹	۵۹۱
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۳,۸۶۱	۷,۳۸۲

از آنجائیکه که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا 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 مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۷،۹۰۴،۲۸۹	۴۹،۷۳۹،۹۱۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۱۳،۶۳۹	۱۱۹،۲۵۹
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۵،۳۲۶،۴۲۱	۳،۷۳۶،۵۲۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۳۷۷	۳۳۱
سایر دارایی ها	۱۵	۱،۲۷۰،۱۱۰	۷۵۵،۲۶۲
جمع دارایی های غیر جاری		۶۴،۶۱۴،۸۳۶	۵۴،۳۵۱،۲۹۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۱۴،۱۳۸،۲۱۲	۵،۴۸۲،۸۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۷،۵۴۶،۲۴۳	۱۹،۱۶۴،۱۷۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۵۰،۲۰۴،۱۸۳	۲۲،۳۵۴،۶۷۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۹	۱۰،۱۴۹،۹۴۵	۱۹،۶۹۹،۹۴۳
موجودی نقد	۲۰	۱۰،۶۸۹،۰۹۶	۳۷،۷۶۸،۸۹۰
جمع دارایی های جاری		۱۱۲،۷۲۷،۶۷۸	۱۰۴،۴۷۰،۵۰۲
جمع دارایی ها		۱۷۷،۳۴۲،۵۱۵	۱۵۸،۸۲۱،۷۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۶۵،۶۳۴،۳۵۳	۹۱،۳۰۷،۷۷۲
جمع حقوق مالکانه		۷۸،۸۳۴،۳۵۳	۱۰۴،۵۰۷،۷۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲،۳۲۳،۹۲۰	۱،۴۴۷،۳۲۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲،۳۲۳،۹۲۰	۱،۴۴۷،۳۲۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۶۳،۱۷۲،۱۲۳	۱۹،۶۵۷،۰۴۶
مالیات پرداختنی	۲۵	۲۲،۷۹۳،۲۱۴	۲۲،۵۰۱،۵۳۴
ذخایر	۲۶	۳،۸۷۹،۹۴۱	۴،۰۲۶،۴۲۹
پیش دریافت ها	۲۷	۶،۳۳۸،۹۶۲	۶،۶۸۱،۶۸۷
جمع بدهی های جاری		۹۶،۱۸۴،۲۴۱	۵۲،۸۶۶،۶۹۶
جمع بدهی ها		۹۸،۵۰۸،۱۶۱	۵۴،۳۱۴،۰۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۷،۳۴۲،۵۱۵	۱۵۸،۸۲۱،۷۹۶

آزموده کاران
گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۲۰,۶۲۶	۸۱,۹۲۰,۶۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۸۸,۵۸۷,۱۴۶	۸۸,۵۸۷,۱۴۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۰۷,۷۷۲	۱۰۴,۵۰۷,۷۷۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
سودخالص	۰	۰	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۴۶,۳۲۶,۵۸۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۴,۳۵۳	۷۸,۸۳۴,۳۵۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید طبقه بندی شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۳۸,۵۴۳,۰۷۶	۶۹,۶۹۸,۸۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۲۷۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳۱,۰۴۳,۰۷۶	۶۸,۳۸۷,۵۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۰,۸۱۷,۰۷۴)	(۳,۳۳۹,۴۸۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۱۱۱)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵,۵۰۰,۰۰۱)	(۷۲,۳۹۹,۹۵۶)
دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۱,۴۱۶,۳۰۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶,۵۵۲,۰۶۹	۶,۷۹۸,۹۶۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳,۸۶۷,۵۸۲	(۱۵,۲۲۰,۴۷۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۴,۹۱۰,۶۵۸	۵۳,۱۴۷,۰۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۲۷,۰۸۹,۳۴۲)	(۱۲,۸۵۲,۹۲۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۷,۷۶۸,۸۹۰	۵۰,۵۴۲,۲۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹,۵۴۸	۷۹,۵۸۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۹۵,۲۹۵,۹۹۴	۱۸۸,۱۶۰,۹۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۴۰,۰۲۶,۵۵۷)	(۹۱,۷۲۹,۲۴۷)
سود ناخالص		۵۵,۲۶۹,۴۳۷	۹۶,۴۳۱,۶۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۲,۴۱۷,۷۹۸)	(۹,۶۶۷,۴۱۲)
سایر درآمدها	۸	۴,۳۱۲,۸۸۴	۴,۲۷۴,۶۹۳
سایر هزینه ها	۹	(۲۷۶,۳۷۸)	(۵۷۱,۹۹۸)
سود عملیاتی		۴۶,۸۸۸,۱۴۴	۹۰,۴۶۶,۹۶۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۷,۰۵۶,۴۷۷	۶,۸۳۶,۸۳۷
سود خالص قبل از مالیات		۵۳,۹۴۴,۶۲۲	۹۷,۳۰۳,۸۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره جاری	۲۵	(۵,۸۷۱,۲۴۰)	(۹,۰۵۳,۱۸۱)
دوره های قبل	۲۵	(۱,۹۲۰,۴۴۰)	۰
سود خالص		۴۶,۱۵۲,۹۴۲	۸۸,۲۵۰,۶۱۸
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۳,۲۶۲	۶,۷۹۱
غیر عملیاتی - ریال		۵۸۵	۵۹۱
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۳,۸۴۶	۷,۳۸۲

از آنجائیکه که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا 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 جداگانه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۷،۹۰۴،۲۸۹	۴۹،۷۳۹،۹۱۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۱۳،۶۳۹	۱۱۹،۲۵۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۴،۸۱۶،۶۳۱	۳،۴۰۰،۳۳۱
سایر دارایی ها	۱۵	۱،۲۷۰،۱۱۰	۷۵۵،۲۶۲
جمع دارایی های غیر جاری		۶۴،۱۰۴،۶۶۹	۵۴،۰۱۴،۷۶۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۱۴،۱۳۸،۲۱۲	۵،۴۸۲،۸۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۷،۵۴۶،۲۴۳	۱۹،۱۶۴،۱۷۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۵۰،۲۰۴،۱۸۳	۲۲،۳۵۴،۶۷۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۹	۱۰،۱۴۹،۹۴۵	۱۹،۶۹۹،۹۴۳
موجودی نقد	۲۰	۱۰،۶۸۹،۰۹۶	۳۷،۷۶۸،۸۹۰
جمع دارایی های جاری		۱۱۲،۷۲۷،۶۷۸	۱۰۴،۴۷۰،۵۰۲
جمع دارایی ها		۱۷۶،۸۳۲،۳۴۷	۱۵۸،۴۸۵،۲۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۶۵،۱۲۴،۱۸۶	۹۰،۹۷۱،۲۴۴
جمع حقوق مالکانه		۷۸،۳۲۴،۱۸۶	۱۰۴،۱۷۱،۲۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲،۳۲۳،۹۲۰	۱،۴۴۷،۳۲۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲،۳۲۳،۹۲۰	۱،۴۴۷،۳۲۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۶۳،۱۷۲،۱۲۳	۱۹،۶۵۷،۰۴۶
مالیات پرداختنی	۲۵	۲۲،۷۹۳،۲۱۴	۲۲،۵۰۱،۵۳۴
ذخایر	۲۶	۳،۸۷۹،۹۴۱	۴،۰۲۶،۴۲۹
پیش دریافت ها	۲۷	۶،۳۳۸،۹۶۲	۶،۶۸۱،۶۸۷
جمع بدهی های جاری		۹۶،۱۸۴،۲۴۱	۵۲،۸۶۶،۶۹۶
جمع بدهی ها		۹۸،۵۰۸،۱۶۱	۵۴،۳۱۴،۰۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۶،۸۳۲،۳۴۷	۱۵۸،۴۸۵،۲۶۸

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۲۰,۶۲۶	۸۱,۹۲۰,۶۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۸۸,۲۵۰,۶۱۸	۸۸,۲۵۰,۶۱۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۷۱,۲۴۴	۱۰۴,۱۷۱,۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
سودخالص	۰	۰	۴۶,۱۵۲,۹۴۲	۴۶,۱۵۲,۹۴۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۲۴,۱۸۶	۷۸,۳۲۴,۱۸۶

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (تجدید طبقه بندی شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۳۸,۵۴۳,۰۷۶	۶۹,۶۹۸,۸۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۲۷۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳۱,۰۴۳,۰۷۶	۶۸,۳۸۷,۵۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۰,۸۱۷,۰۷۴)	(۳,۳۳۹,۴۸۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۱۱۱)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵,۵۰۰,۰۰۱)	(۷۲,۳۹۹,۹۵۶)
دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۱,۴۱۶,۳۰۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶,۵۵۲,۰۶۹	۶,۷۹۸,۹۶۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳,۸۶۷,۵۸۲	(۱۵,۲۴۰,۴۷۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۴,۹۱۰,۶۵۸	۵۳,۱۴۷,۰۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۲۷,۰۸۹,۳۴۲)	(۱۲,۸۵۲,۹۳۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۷,۷۶۸,۸۹۰	۵۰,۵۴۲,۲۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹,۵۴۸	۷۹,۵۸۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۲

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۲۷۵۶۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۶۵۴۶۹مورخ 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 ۱۲۲/۸۰۱۳۴ 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.

۲-۱- 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 وانجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، فنی ، مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد.فعالیت های عملیاتی شرکت طی سال جاری شامل تولید و فروش محصولات ،از جمله کلر ، کاستیک، پلی وینیل کلراید- سوسپانسیون و پلی وینیل کلراید- امولسیون 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 وفروش 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 ازکشور
- 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

۳-۱- 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 ۱۴۰۲	سال۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۳۱	۲۴۲
کارکنان قراردادی	۵۳۸	۴۳۸
	۷۶۹	۶۸۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۱,۱۴۱	۱,۲۷۳
	۱,۹۱۰	۱,۹۵۳

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کلیه پیمانکاران نقلیه، رستوران می باشد. لازم به ذکر است قراردادپرسنل از مدت موقت به مدت معین تغییر یافته است. حقوق و مزایای کارکنان رسمی از طریق سیستم جامع وزارت نفت محاسبه و پرداخت می گردد.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید ومصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا شده محدود به استانداردحسابداری ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد های مشتریان است

از موده کاران گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورت های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز 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 (نیما پتروشیمی طبق نامه شماره ۷۲/۴۵۵۸-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۴۴۱،۷۰۹ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۴۰۵،۵۲۷ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۱۱۰،۴۲۳ ریال
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یوان	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۵۶،۳۶۰ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۲۷۲،۰۰۸ ریال
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۵۱۶،۶۶۵ ریال

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 ودر صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 ومنجر 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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،۱۰و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۱۵ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۵و۶ساله	مستقیم

آزموده کاران
گزارش

۱-۲-۴-۳- 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 مفررات 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.

۲-۲-۴-۳- 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 وتاسیسات 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 ۳۰درصد 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود برمبنای 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 وفروش 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.

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

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- درپایان 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.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۳- 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 وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۳- 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 وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی، میشود.

۳-۷- موجودی مواد وکالا

۱-۷-۳- موجودی مواد وکالا 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
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون
مواد شیمیایی	میانگین موزون
اقلام بسته بندی	میانگین موزون

آزموده کاران
گزارش

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

۳-۸-۱- 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 /۲-۰۰۱ 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.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	نوع سرمایه گذاری	مجموعه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری های مزبور

شناخت درآمد			
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	مجموعه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۹-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گردد.

آرموده کلاک گزارش

۶-۱-۹-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۷-۱-۹-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۹-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بایت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

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

۳-۱۰-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری وبدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

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

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

۱-۱-۴- 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 برتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 ۱-۲-۵-۳) 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 مورد کارشناسی قرار گرفته است.

گزارش

۵-درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص				
داخلی				
کلر - CL۲	۱۹۹,۶۱۶	۱۴,۸۰۵,۵۶۹	۲۰۱,۰۱۱	۷,۷۳۶,۱۰۹
کاستیک - NAOH	۴۰۲,۹۱۷	۵۵,۹۰۵,۰۲۹	۴۳۳,۴۲۲	۶۷,۳۱۰,۴۱۵
اب ژاول - NAOCL	۰	۰	۲	۱۳۷
اتیلن دی کلراید - EDC	۱۱۸,۷۹۶	۱۲,۷۳۸,۹۰۱	۱۱۱,۲۴۶	۱۳,۵۳۶,۶۹۷
وینیل کلراید مونومر - VCM	۶,۹۴۵	۱,۶۴۷,۹۵۴	۱۳,۶۳۰	۳,۲۶۶,۵۸۱
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۲۶۱,۰۴۳	۸۴,۰۴۰,۷۱۵	۲۲۸,۶۵۰	۷۲,۳۹۳,۷۰۶
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۲۶,۳۶۱	۱۳,۰۶۹,۸۶۰	۲۳,۷۱۵	۷,۳۶۳,۹۵۴
	۱,۰۱۵,۶۷۷	۱۸۲,۲۰۸,۰۳۹	۱,۰۱۱,۶۷۶	۱۷۱,۵۰۷,۵۹۹
صادراتی				
کاستیک - NAOH	۱۰۵,۰۱۱	۱۰,۰۱۴,۳۷۴	۶۴,۳۰۷	۱۰,۵۲۸,۵۸۰
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۱,۰۸۶	۴۱۶,۷۰۷	۱۴,۲۹۲	۴,۲۵۶,۰۳۰
اتیلن دی کلراید-EDC	۲۴,۸۲۹	۲,۶۵۸,۵۴۸	۱۳,۶۲۳	۱,۹۲۲,۸۳۶
	۱۳۰,۹۲۶	۱۳,۰۸۹,۶۲۹	۹۲,۲۲۲	۱۶,۷۰۷,۴۴۶
فروش ناخالص	۱,۱۴۶,۶۰۴	۱۹۵,۲۹۷,۶۶۸	۱,۱۰۳,۸۹۸	۱۸۸,۲۱۵,۰۴۵
برگشت از فروش	(۱۱)	(۱,۶۷۵)	۰	۰
تخفیفات	۰	۰	۰	(۵۴,۱۲۱)
	۱,۱۴۶,۵۹۳	۱۹۵,۲۹۵,۹۹۴	۱,۱۰۳,۸۹۸	۱۸۸,۱۶۰,۹۲۴

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

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۲۵,۶۳۱,۶۳۰	۱۳٪	۲۴,۴۴۲,۶۲۰	۱۳٪
سایر مشتریان	۱۶۹,۶۶۴,۳۶۴	۸۷٪	۱۶۳,۷۱۸,۳۰۴	۸۷٪
	۱۹۵,۲۹۵,۹۹۴	۱۰۰٪	۱۸۸,۱۶۰,۹۲۴	۱۰۰٪

آزمودگاران گزارش

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

	یادداشت	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فروش خالص							
کاستیک - NAOH	۵-۲-۱	۶۵،۹۱۷،۷۳۹	(۳۰،۴۵۴،۰۸۷)	۳۵،۴۶۳،۶۵۲	۵۴	۷۹	
کلر - CL_2		۱۴،۸۰۵،۵۶۹	(۱۲،۲۰۵،۴۶۱)	۲،۶۰۰،۱۰۸	۱۸	۱۵	
اتیلن دی کلراید - EDC	۵-۲-۲	۱۵،۳۹۷،۴۴۹	(۱۵،۴۲۰،۴۰۴)	(۲۲،۹۵۵)	۰	۲۲	
وینیل کلراید مونومر - VCM	۵-۲-۳	۱،۶۴۷،۹۵۴	(۱،۴۸۶،۴۲۳)	۱۶۱،۵۳۱	۱۰	۳۱	
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۵-۲-۴	۸۲،۴۵۷،۴۲۲	(۶۹،۵۶۰،۳۵۷)	۱۴،۸۹۷،۰۶۵	۱۸	۳۶	
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۵-۲-۴	۱۳،۰۶۹،۸۶۰	(۱۰،۸۹۹،۸۲۵)	۲،۱۷۰،۰۳۵	۱۷	۲۱	
		۱۹۵،۲۹۵،۹۹۴	(۱۴۰،۰۲۶،۵۵۷)	۵۵،۲۶۹،۴۳۷			

۵-۲-۱ افزایش در بهای تمام شده محصول کلر و کاستیک در سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا متاثر از افزایش بهای نرخ یوتیلیتی ،برق و آب DMمصرفی به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲-۲ افزایش در بهای تمام شده محصول EDC در سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا متاثر از افزایش بهای نرخ خوراک اتیلن و ارز به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکورو افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی(یوتیلیتی) نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲-۳ افزایش در بهای تمام شده محصول VCM در سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا متاثر از افزایش بهای EDC به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور و افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی(یوتیلیتی) نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲-۴ افزایش در بهای تمام شده محصول PVCدر سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا متاثر از افزایش بهای VCM به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور و افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی(یوتیلیتی) نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۳- پیرو قرارداد منعقده 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 کارمزد ۶ در هزار بهای فروش و با توجه به شرایط بازار تعیین می گردد. شایان ذکر است برخی از فروش های صادراتی صورت گرفته توسط کارگزار فروش، طبق مقررات کمیسیون معاملات این شرکت، به صورت مزایده ای و با رعایت سقف و کف قیمت استخراج شده از نشریه های بین المللی، تعیین نرخ گردیده و به فروش می رسد. همچنین فروش های داخلی از طریق بورس کالا بوده که برخی محصولات نسبت به سال گذشته کاهش نرخ داشته است و با پرداخت ۰/۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش های صادراتی طی سال مالی جاری بر اساس نرخ های روزانه مندرج سامانه سنا در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۴- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتا به دلیل افزایش مقدار و نرخ محصولات PVC و افزایش نرخ فروش کلر بر اساس افزایش نرخ برق پتروشیمی فجر بوده است .

۵-۵- کاهش فروش صادرات شرکت با توجه به مصوبه و دستورالعمل کمیته تخصصی پتروشیمی و صنایع پایین دستی ،شرکت پتروشیمی اروند می بایست کف عرضه واقعی خود را رعایت نموده و ضمنا به دلیل ممنوعیت صادرات به منظور حمایت از بازار داخل ،،محصولات خود را در بازارهای داخلی عرضه کرده است.

آزموده کاران
گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۶-۱	۴۵,۹۶۹,۶۳۹	۳۹,۷۵۱,۴۱۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۴,۶۲۵,۴۴۷	۲,۵۴۷,۱۴۴
سربار ساخت:			
حقوق دستمزد و مزایا	۶-۲	۲,۲۲۸,۶۸۱	۲,۲۲۸,۲۲۵
بیمه سهم کارفرما		۳۲۱,۸۸۹	۱۴۳,۰۴۶
مزایای پایان خدمت	۶-۲	۲۰۳,۵۸۳	۲۰۹,۰۵۷
آب، برق و سوخت	۶-۳	۵۹,۱۲۵,۳۸۸	۲۱,۴۶۹,۱۵۹
تعمیر و نگهداری	۶-۴	۱۴,۵۰۹,۰۹۹	۸,۶۶۲,۷۹۳
استهلاک		۲,۵۴۰,۴۰۰	۲,۳۲۰,۹۵۴
مواد و کالای غیر مستقیم		۶,۲۱۸,۰۴۹	۴,۱۶۹,۵۹۹
مواد شیمیایی		۲,۹۲۰,۲۸۲	۲,۳۳۱,۹۵۶
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه		۲,۲۹۸,۲۶۵	۱,۹۱۵,۸۹۴
مشورت اداری و آموزشی		۳۱۰,۳۳۹	۲۲۴,۷۹۸
بیمه تاسیسات		۲۵۶,۹۸۸	۱۲۶,۱۲۹
سایر		۴۴۴,۰۱۴	۴۹۰,۷۶۰
		۱۴۳,۱۸۰,۰۶۳	۹۶,۶۰۰,۹۱۳
هزینه های جذب نشده	۹ و ۶-۵	(۲۵,۹۸۶)	(۳۱۱,۸۸۹)
جمع هزینه های ساخت		۱۴۳,۱۵۴,۰۷۷	۹۶,۲۸۹,۰۲۴
ضایعات غیر عادی	۹	(۶۸,۰۴۲)	(۱۰۲,۳۸۵)
بهای تمام شده ساخت		۱۴۳,۰۸۶,۰۳۵	۹۶,۱۸۶,۶۳۹
(افزایش) موجودی های ساخته شده و اضافی		(۳,۰۵۹,۴۷۸)	(۴,۴۵۷,۴۹۳)
		۱۴۰,۰۲۶,۵۵۷	۹۱,۷۲۹,۴۴۷

۶-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی شامل مبلغ ۱,۶۸۷,۸۴۳ میلیون ریال هزینه حمل اتیلن خریداری شده از شرکت های تامین کننده بوده که به ازای هرتن ۲۵/۳۸ دلار به طرفیت بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی در حساب ها اعمال گردیده است .

۶-۱-۱- مواد اولیه خریداری شده در سال مورد گزارش به مبلغ ۴۷,۰۰۵,۰۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۱,۳۶۱,۷۹۴ میلیون ریال)بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		مقدار-تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار- تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
اتیلن	ایران	۱۸۵,۹۷۲	۴۱,۵۳۲,۳۵۸	۸۸٪	۱۸۷,۴۱۷	۳۷,۱۰۹,۵۸۱	۹۰٪
نمک	ایران	۱,۴۴۵,۷۷۹	۳,۵۱۵,۴۶۱	۷٪	۱,۱۲۹,۶۷۹	۲,۹۰۲,۵۹۹	۷٪
سایر	ایران	۶۰,۴۹۱	۱,۹۵۷,۳۹۲	۴٪	۵۷,۸۱۸	۱,۲۴۹,۶۱۲	۳٪
		۱,۶۹۲,۰۴۲	۴۷,۰۰۵,۰۱۱	۱۰۰٪	۱,۳۷۴,۹۱۴	۴۱,۳۶۱,۷۹۴	۱۰۰٪

۶-۱-۲- افزایش مواد مستقیم از بابت افزایش نرخ اتیلن و نمک نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۲- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتا به دلیل افزایش عمومی ۲۷ درصد سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار بوده است. همچنین تعدادی از پرسنل پیمانکاری شرکت بدلیل سوابق ایثارگری به صورت قرارداد مدت موقت تبدیل وضعیت شده اند. لازم به ذکر است حقوق و دستمزد پرسنل رسمی بر اساس مصوبه ۱۴۳۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ وزارت نفت در خصوص اجرای ماده ۱۰، افزایش یافته است بدیهی است با توجه به مصوبه وزارت نفت در خصوص ماده مذکور و همچنین مصوبه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و عدم تعیین آن تا تاریخ تایید صورت های مالی ، معوقات مربوط به سال های قبل پس از تعیین تکلیف و محاسبه توسط شرکت نفت از طریق شرکت پتروشیمی خلیج فارس اقدام میگردد. همچنین فوق العاده تخصص شغل کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت (پرسنل رسمی) در سال ۱۴۰۲ به میزان ۳۰ درصد افزایش یافته است. کمک هزینه تسهیلات چهار گانه طبق نامه شماره ۲۹۲۶۵ شرکت هلدینگ خلیج فارس به کلیه پرسنل تخصیص و پرداخت شده است .

۶-۳- نرخهای مربوط به هزینه های آب، برق و سوخت با توجه به نامه شماره ۱۱۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ شرکت ملی صنایع پتروشیمی با نرخ های جدید اعمال شده است.

۶-۴ افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتا به دلیل افزایش عمومی ۲۷ درصد سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار بوده است و همچنین افزایش هزینه های تعمیرات بوده است.

۶-۵- هزینه های جذب نشده تولید به دلیل عدم دست یابی به ظرفیت برنامه ریزی شده واحد EDC. می باشد که نسبت به ظرفیت عملی محاسبه شده و از بهای تمام شده کسر شده است. لازم به ذکر است با توجه به تولید مستمر در کلیه واحد های تولیدی مبلغ جذب نشده تولید نسبت به دوره مشابه کاهش یافته است.

آزموده کاران
حسابرسی

۶-۵- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
کلر - Cl_2	هزار تن	۵۸۵	۴۲۳	۴۶۱	۴۸۶
کاستیک - NAOH	هزار تن	۶۶۰	۴۷۷	۵۱۹	۵۴۷
اتیلن دی کلراید - EDC	هزار تن	۸۹۰	۵۴۵	۶۲۳	۶۲۸
وینیل کلراید مونومر - VCM	هزار تن	۳۴۳	۲۹۴	۳۰۶	۲۸۷
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	هزار تن	۳۰۰	۲۵۷	۲۶۳	۲۴۳
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	هزار تن	۴۰	۲۳	۳۰	۲۵
اکسیژن - O_2	هزار تن	۳۸۵	۵۷	۰	۴۴
آب ژاول ۱۲درصد- NAOCL	هزار تن	۱۶	۲	۰	۶
نمک شسته شده	هزار تن	۱،۵۰۰	۹۶۶	۱،۱۴۵	۱،۰۷۸
		۴،۷۱۹	۳،۰۴۴	۳،۳۴۷	۳،۳۴۴

۷ـ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۸۹،۹۴۸	۵۹،۲۷۰
هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش	۷-۲	۶۶۶،۵۰۹	۱،۲۷۷،۱۸۵
استهلاک		۶۲۶	۴۹۲
سایر		۳۵،۰۲۰	۸۰۹
		۷۹۲،۱۰۳	۱،۳۳۷،۷۵۶
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱،۸۳۹،۰۴۵	۱،۲۴۹،۸۰۸
بیمه و بازنشستگی		۱۲۴،۹۴۴	۷۵،۴۰۹
مزایای پایان خدمت	۷-۱	۳۱۹،۱۱۹	۲۵۳،۷۴۷
خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۷-۳	۳،۴۷۰،۰۵۶	۱،۴۸۱،۴۶۷
هزینه عوارض آلایندگی	۷-۴	۹۷۶،۴۸۰	۱،۸۸۲،۵۵۴
خدمات عمومی پیمانکاران	۷-۵	۲،۷۴۵،۳۳۸	۲،۱۶۶،۵۲۱
استهلاک		۱۱۸،۴۰۳	۷۲،۹۳۶
کمک های فرهنگی و بهداشتی	۷-۶	۹۷۷،۰۸۳	۴۲،۴۹۶
ماموریت اداری و آموزش		۷۵،۳۵۱	۶۱،۰۹۳
هزینه های مالیاتی		۱،۲۵۶	۰
سایر		۹۷۸،۶۲۰	۱،۰۶۳،۶۲۵
		۱۱،۶۲۵،۶۹۵	۸،۳۲۹،۶۵۶
		۱۲،۴۱۷،۷۹۸	۹،۶۶۷،۴۱۲

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتا به دلیل افزایش عمومی ۲۷ درصد سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار بوده است. همچنین تعدادی از پرسنل پیمانکاری شرکت به صورت قرارداد مدت موقت تبدیل وضعیت شده اند. لازم به ذکر است حقوق و دستمزد پرسنل رسمی بر اساس مصوبه ۱۴۳۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ وزارت نفت در خصوص اجرای ماده ۱۰، افزایش یافته است همچنین فوق العاده تخصص شغل کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت (پرسنل رسمی) در سال ۱۴۰۲، ۳۰ درصد افزایش یافته است.

۷-۲- کاهش در هزینه حمل و کارمزد فروش های صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا به دلیل کاهش میزان صادرات و تغییر ترم فروش به FOB در مبدا و FCA می باشد.

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

۷-۴- مطابق ماده ۲۷ عوارض سبز مالیات ها و عوارض خاص واحدهای تولیدی که به تشخیص سازمان حفاظت محیط زیست استاندارد های زیست محیطی را رعایت نمیکنند بر اساس نوع و مکان و میزان آلایندگی با نرخ های نیم تا یک ونیم درصد مشمول عوارض سبز می شوند،در این رابطه ضمن اعتراض نسبت به محاسبه عوارض آلایندگی سال ۱۴۰۱ مبنای یک درصد فروش ، ذخیره ای به میزان نیم درصد درحسابها در نظر گرفته شده است.

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

۷-۶- کمک های فرهنگی، بهداشتی ، اجتماعی مربوط به برگزاری نمایشگاه حمایت از ساخت داخل در صنعت پتروشیمی و هزینه های مسئولیت اجتماعی بر اساس مجوز های شرکت هلدینگ خلیج فارس و طبق برنامه پیش بینی شده سال ۱۴۰۲ می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۸- سایر درآمد ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۲۸۹،۹۵۲	۱،۷۷۷،۱۳۶
درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری	۸-۲	۳،۷۶۴،۳۴۶	۲،۲۷۹،۴۴۴
فروش ضایعات-اسید سولفوریک و PVC		۱۰۴،۹۵۰	۹۴،۵۰۷
سایر		۱۵۳،۷۳۷	۱۲۳،۶۰۶
		۴،۳۱۲،۸۸۴	۴،۲۷۴،۶۹۳

۸-۱- کاهش سود تسعیر ارز به دلیل عدم فروش صادراتی و کاهش منابع ارزی می باشد.

۸-۲- شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۰۰۱/۲۱۰۳ -- ۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ اقدام به فروش از طریق گشایش L.C داخلی نموده است طی سال ۱۴۰۲ بر اساس مصوبه ۲۱۶۹۳/۰۱-۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ نرخ کارمزد از ۲ درصد به ۲/۵ درصد افزایش و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ بر اساس مصوبه ی ۲۲۱۵۴/۰۱-۴۵ هیات مدیره نرخ کارمزد به ۲ درصد کاهش یافت لازم به ذکراست افزایش درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری نسبت به دوره ی مشابه به دلیل افزایش فروش اعتباری توسط شرکت می باشد.

۹- سایر هزینه ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۹-۱	۱۸۲،۳۴۹	۱۵۷،۷۲۴
هزینه های جذب نشده در تولید	۶	۲۵،۹۸۶	۳۱۱،۸۸۹
ضایعات غیر عادی تولید	۶	۶۸،۰۴۲	۱۰۲،۳۸۵
		۲۷۶،۳۷۸	۵۷۱،۹۹۸

۹-۱- افزایش در هزینه زیان ناشی از تسعیر عملیاتی به دلیل عدم تسویه بدهی های ارزی(بازرگانی، اسپک وکالای پتروشیمی) و کاهش منابع ارزی می باشد.

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اقلام:			
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۰-۱	۶،۵۵۲،۰۶۹	۶،۷۹۸،۹۶۷
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۹،۵۴۸	۷۹،۵۸۴
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		۳۴۶،۸۰۰	۰
سایر		۱۴۸،۰۶۱	(۴۱،۷۱۴)
		۷،۰۵۶،۴۷۷	۶،۸۳۶،۸۳۷

۱۰-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتا ناشی از مدیریت بهینه وجوه نقد شرکت در سرمایه گذاری های بانکی و غیربانکی از جمله اوراق مشارکت سود صندوق کاردان به مبلغ ۱،۲۲۸،۴۸۸ میلیون ریال سپرده بانکی نزد بانک ملت به مبلغ ۱،۱۰۴،۹۳۶میلیون ریال و خرید اوراق بانک تجارت به مبلغ۱،۰۰۵،۶۸۵ میلیون ریال، سود اوراق بانک شهر به مبلغ ۶۰۸،۸۷۱ میلیون ریال ،سود اوراق صندوق خلیج فارس- نخل ۵۴۲،۴۴۰ میلیون ریال، سود سرمایه گذاری در صندوق اوج ملت به مبلغ ۴۴۶،۲۷۹ ، سپرده بانک تجارت ۳۴۹،۵۷۶ میلیون ریال ، سپرده صادرات مبلغ ۳۰۵،۹۴۵ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۹۴۱،۸۶۵ میلیون ریال می باشد.

آوا گروه حسابداران
گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	مجموعه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴۶,۸۸۸,۱۲۴	۹۰,۴۶۶,۹۶۲	۴۶,۸۸۸,۱۲۴	۹۰,۴۶۶,۹۶۲
اثر مالیاتی	(۷,۷۴۹,۹۸۸)	(۸,۹۷۴,۷۴۵)	(۷,۷۵۲,۲۷۸)	(۸,۹۷۴,۷۴۵)
	۳۹,۱۳۸,۱۵۷	۸۱,۴۹۲,۲۱۷	۳۹,۱۳۵,۸۶۶	۸۱,۴۹۲,۲۱۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	۷,۲۳۰,۱۱۷	۷,۱۷۳,۴۶۵	۷,۰۵۶,۴۷۷	۶,۸۳۶,۸۳۷
اثر مالیاتی	(۴۱,۶۹۲)	(۷۸,۴۳۶)	(۳۹,۴۰۲)	(۷۸,۴۳۶)
	۷,۱۸۸,۴۲۴	۷,۰۹۴,۹۲۹	۷,۰۱۷,۰۷۵	۶,۷۵۸,۴۰۱
	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۸۸,۵۸۷,۱۴۶	۴۶,۱۵۲,۹۴۲	۸۸,۲۵۰,۶۱۸

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آزموده کاران
گزارش

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۲۷,۰۰۵	۹۳۱,۴۵۶	۴۹,۷۰۲,۴۲۹	۶,۰۹۳,۳۴۴	۳۹,۱۱۲	۲۵۵,۷۰۶	۵۷,۱۵۲,۰۵۰	۳۲۷,۲۶۳	۲,۹۸۸,۱۷۴	۰	۶۰,۴۸۷,۴۸۷
افزایش	۰	۰	۰	۱,۰۴۲,۵۹۰	۵,۳۰۰	۱۰۹,۰۳۲	۱,۱۵۶,۹۲۲	۴۵۶,۰۱۵	۱,۷۲۶,۵۹۴	۹۰۵,۳۶۲	۴,۲۲۴,۸۴۳
سایر نقل و انتقالات	۰	۱۰۵,۳۲۴	۳۵۹,۴۶۱	۲,۳۴۴,۰۶۰	۱,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲,۸۰۶,۸۴۶	(۶۵۳,۳۹۴)	(۲,۱۵۳,۴۵۱)	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲۷,۰۰۵	۱,۰۳۹,۷۷۸	۵۰,۰۶۱,۸۸۹	۹,۴۶۹,۹۹۵	۴۵,۹۱۲	۳۷۱,۲۳۸	۶۱,۱۱۵,۸۱۸	۱۴۹,۸۸۴	۴,۵۶۱,۴۶۷	۹۰۵,۳۶۲	۶۶,۷۳۲,۴۳۰
افزایش	۰	۲,۷۹۶,۴۱۹		۳۸۶,۷۴۷	۲۷,۷۶۴	۲۳۸,۶۳۴	۳,۴۴۹,۵۶۱	۵۲۶,۳۰۹	۵,۱۹۹,۳۴۵	۱,۶۴۱,۸۵۹	۱۰,۸۱۷,۰۷۳
سایر نقل و انتقالات		۱۳۸	۰	۳,۰۳۱,۳۵۹	۰	۰	۳,۰۳۱,۴۹۷	(۱۳۸)	(۱,۵۶۲,۷۸۴)	(۱,۴۶۸,۵۲۵)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۵	۳,۸۳۶,۳۳۶	۵۰,۰۶۱,۸۸۹	۱۲,۸۸۸,۱۰۱	۷۳,۶۷۳	۶۰۹,۸۷۱	۶۷,۵۹۶,۸۷۶	۶۷۶,۰۵۵	۶,۱۹۷,۸۲۷	۱,۰۷۸,۶۴۷	۷۵,۵۴۹,۴۰۴
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۴۱۰,۹۱۳	۱۱,۴۸۷,۴۱۲	۵۴۷,۶۶۰	۳۲,۴۵۲	۱۲۶,۸۱۲	۱۲,۶۰۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۰۵,۰۵۰
استهلاک	۰	۴۳,۶۴۹	۱,۷۸۳,۶۳۰	۵۴۰,۰۹۴	۲,۶۲۴	۴۷,۳۸۰	۲,۴۸۷,۴۶۷	۰	۰	۰	۲,۴۸۷,۴۶۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۴۵۴,۵۵۲	۱۳,۲۷۱,۰۴۴	۱,۰۶۷,۷۵۴	۳۴,۸۷۷	۱۶۴,۱۹۳	۱۴,۹۹۲,۴۱۷	۰	۰	۰	۱۴,۹۹۲,۴۱۷
استهلاک	۰	۸۲,۶۸۵	۱,۸۰۵,۳۵۹	۷۰۰,۸۳۱	۳,۲۱۰	۶۰,۶۱۳	۲,۶۵۲,۶۹۸	۰	۰	۰	۲,۶۵۲,۶۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۵۳۷,۲۳۷	۱۵,۰۷۶,۴۰۱	۱,۷۶۸,۵۸۵	۳۸,۰۸۷	۲۲۴,۸۰۵	۱۷,۶۴۵,۱۱۵	۰	۰	۰	۱۷,۶۴۵,۱۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۵	۳,۲۹۹,۰۹۹	۳۴,۹۸۵,۴۸۸	۱۱,۱۱۹,۵۱۶	۳۵,۵۸۷	۳۸۵,۰۶۶	۴۹,۹۵۱,۷۶۱	۶۷۶,۰۵۵	۶,۱۹۷,۸۲۷	۱,۰۷۸,۶۴۷	۵۷,۹۰۹,۲۸۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲۷,۰۰۵	۵۸۵,۳۳۷	۳۶,۷۹۰,۸۴۷	۸,۴۰۲,۲۴۱	۱۱,۰۳۵	۲۰۷,۰۴۵	۴۶,۱۲۲,۴۰۰	۱۴۹,۸۸۴	۴,۵۶۱,۴۶۷	۹۰۵,۳۶۲	۴۹,۷۳۹,۹۱۳

۱۲-۱- زمین مربوط به 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. با توجه به مصوبه هیات مدیره شماره ۷-۱۴۰۲-۳۹۸۱۶۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس وهیات مدیره شرکت مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۲ تاییدیه معاونت برنامه ریزی و کار گروه واصله (نامه شماره ۱۸۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸) ،مقرر گردیده است مقدار ۲۳ هکتار از زمین شرکت پتروشیمی اروند به ایجاد و راه اندازی پتروشیمی الماس ماهشهر تخصیص یابد. شرکت فوق الذکر ۳۰ درصد مبلغ پیش پرداخت مبایعه نامه را در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ بحساب پتروشیمی اروند واریز کرده که پس از تشریفات قانونی و انجام مفاد مبایعه نامه انتقال انجام می گردد. همچنین طبق مبایعه نامه تجدید شده ۱۲۰-۱۴۰۲-۳ مورخ مقدار ۲ هکتار از زمین پتروشیمی اروند به مبلغ کارشناسی شده ۴۶ میلیارد ریال به ایجاد و راه اندازی شرکت پترو پرک پویا تخصیص داده شده است.با توجه به ماده ۵ مبایعه نامه انتقال قطعیت زمین به شرکت مذکور منوط به تسویه حساب کل ثمن معامله تا تاریخ ۱۸ مرداد ۱۴۰۳ و انجام تعهدات طبق ماده ۳(پرداخت ۳۰ درصد از مبلغ کل مبایعه نامه حداکثر ۱۰ روز کاری پس از ابلاغ مورخ ۹ اردیبهشت ۱۴۰۳) مبایعه نامه مذکور می باشد.

۱۲-۲ افزایش در بخش ساختمان مربوط به خرید ساختمان ۵ طبقه در تهران بوده که سند آن به نام شرکت می باشد و همچنین خرید تعداد ۴ واحد کانکس می باشد. لازم به ذکر است ساختمان های شرکت شامل ۵ واحد منازل مسکونی بوده که سند آن صادر شده و یک واحد ساختمان فرهنگسرا بوده که سندآنها در شرف صدور می باشد .

۱۲-۳- افزایش در بخش ماشین آلات و تجهیزات عمدتا" بابت خرید کاتالیست ، ممبراین ،خرید و بازسازی اند کاتد های واحد کلرآلکالی می باشد .

۱۲-۴- شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار اصلی) دارای قراردادشماره ۱۴۰۲/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹/۲۴ 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 تاسقف ۵۰۰ میلیون یورو تحت پوشش بیمه یاد شده می باشد.

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	یادداشت	درصد تکمیل فیزیکی ۱۴۰۲	درصد تکمیل فیزیکی ۱۴۰۱	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۲	مخارج انباشته ۱۴۰۱	تاثیر پروژه بر عملیات
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
طراحی،خریدونصب و راه اندازی سیستم dry stop دوم	۱۲-۵-۱	۸۵٪	۸۵٪	-	-	۲۰،۸۰۷	۲۰،۸۰۷	تداوم تولید
تامین،نصب وراه اندازی یک یکپچ کمپرسور ۱۲۰۶۰	۱۲-۵-۲	۹۲٪	۹۲٪	-	-	۱۹،۵۶۹	۱۹،۵۶۹	تداوم تولید
اموپش بلاینگ و تناورهای واحد cf		۹۹٪	۵۹٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۹،۲۳۶	۱۴۶،۶۹۶	۷۹،۵۲۹	تداوم تولید
پاسکول غنا نوین		۲۸٪	۲۸٪	-	-	۶،۳۵۰	۶،۳۵۰	تشریع بر قرایند بسته بندی
احداث خط آب آتش نشانی	۱۲-۵-۳	۱۰۰٪	۵۹٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۶،۶۸۲	۴۹،۳۲۸	بالا رفتن سیستم ایمنی	۴۲،۶۱۰
عملیات تثبیت بستر محوطه ترانسفورماتورهای ضلع جنوبی LA۰۰		۱۰۰٪	۰٪	-	-	۹۱۵	۰	تداوم تولید
احداث خط لوله انتقال آب نمک		۰٪	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۷،۸۹۱،۶۲۷	۶۹،۱۰۲	۰	رفع موانع تولید
اصلاح محوطه ورودی شرکت		۰٪	۵۹٪	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۱،۳۳۰	۱۸۲،۶۲۳	۰	ساخت پارکینگ
بازسازی و توسعه ساختمان آشپزخانه رستوران مرکزی		۰٪	۵۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۶	۶۲،۴۰۲	۱۸۱،۵۸۷	۰	بهبود خدمات رستوران
پروژه احداث واحد تولیدی pvc دوم		۰٪	۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۲۲۰،۰۶۲،۵۹۴	۷،۰۷۷	۰	افزایش تولید
					۲۲۸،۰۹۲،۲۸۰	۶۷۶،۰۵۵	۱۲۹،۸۸۴	

۱۲-۵-۱ با توجه به عدم توافق بین پیمانکار و پتروشیمی اروندمر خصوص برخی از مفاد قراردادفوق، اظهارنامه حقوقی علیه شرکت بخارا فن آور صادر شده و اقدامات حقوقی آن در جریان می باشد.

۱۲-۵-۲ با توجه به شرایط تحریم و عدم توانایی پیمانکار در تامین کمپرسور مورد نیاز و همچنین انصراف شرکت زیمنس آلمان از ادامه همکاری، پروژه مذکور راکد مانده است.

۱۲-۵-۳ درصد اجرای کار پروژه فوق به اتمام رسیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی صورت وضعیت نهایی پروژه توسط دستگاه نظارت تایید نشده است.

۱۲-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

نام شرکت	موضوع	یادداشت	۱۴۰۲ اول دوره	افزایش	نقل و انتقالات	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱ خالص
						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱		۲۲،۷۷۶	-	-	۲۲،۷۷۶	(۲۲،۷۷۶)	-	-
شرکت های خارجی	پوشش دهی لنه و کاغذ خرید ممبرانین	۱۲-۶-۱	۲،۵۴۸،۰۱۵	۲،۴۲۳،۵۵۵	(۱،۵۲۳،۲۰۰)	۳،۴۴۸،۲۷۱	-	۳،۴۴۸،۲۷۱	۲،۵۳۸،۰۱۵
شرکت فراتکر صنعت	ساخت حوضچه آب نمک		۲۱،۲۰۹	-	-	۲۱،۲۰۹	-	۲۱،۲۰۹	۲۱،۲۰۹
شرکت فراسان	مجری خط انتقال آب نمک		۲،۰۴۴	-	-	۲،۰۴۴		۲،۰۴۴	۲،۰۴۴
شرکت پایور آسانسر متکران صنعت	ساخت آسانسور خط جریق		-	۱۴۶،۲۰۰	(۳۹،۴۸۴)	۱۰۶،۷۱۶	-	۱۰۶،۷۱۶	-
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی اشخاص وابسته	احداث خط لوله نمک	۱۲-۶-۲	-	۲،۵۴۹،۵۸۹	-	۲،۵۴۹،۵۸۹	-	۲،۵۴۹،۵۸۹	-
شرکت آبادگران مارون ارجان	بازسازی رستوران		-	۴۰،۰۰۰	-	۴۰،۰۰۰	-	۴۰،۰۰۰	-
پویا گران صنعت امیدیه				۵۰،۰۰۰	-	۵۰،۰۰۰	-	۵۰،۰۰۰	-
			۲،۵۸۴،۰۴۴	۵،۱۹۹،۳۴۵	(۱،۵۶۲،۷۸۴)	۶،۲۲۰،۶۰۳	(۲۲،۷۷۶)	۶،۱۹۷،۸۲۷	۲،۵۶۱،۲۶۷
	کسر شود								
	کاهش ارزش		۲۲،۷۷۶						
			۲،۵۶۱،۲۶۷						

۱۲-۶-۱ مانده فوق عمدتا مربوط به خرید ممبرانین لاند و کاغذ و کاتالیست از شرکت های (عنوان واسط)شرکت ۲.۴ به مبلغ ۱،۳۶۵،۹۹۸ میلیون ریال، پایا به مبلغ ۹۶۳،۷۵۵ میلیون ریال، شرکت de به مبلغ ۲۰۵،۳۸۴ میلیون ریال شرکت et به مبلغ ۳۷۳،۱۵۲ میلیون ریال و شرکت bar به مبلغ ۳۲۶،۳۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶-۲ احداث خط لوله انتقال آب نمک در زمینی به طول ۳۴۰۰۰ متر به صورت رفت و برگشت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به شماره قرارداد ۳/۱۴۰۱/۰۶۸ و بر اساس صورتجلسه شماره۵۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ هیات مدیره با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵،۵۰۰ میلیارد ریال منعقد گردیداین طرح با هدف افزایش ظرفیت و کاهش ریسک توقف تولید اجرایی شده است.نظر به اینکه خطوط مذکور از زمین ارگانهای دولتی همچون اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان،سازمان بنادر و دریانوردی استان خوزستان،پدافند هوایی شهید مسکین دوست،شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران،شهرداری بندر امام خمینی،سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و سازمان آب استان خوزستان عبور می نماید،پس اخذ مجوزهای لازم در خصوص رفع تعرض از ارگانهای مذکور به مرحله اجرا رسیده و مدت زمان انجام پروژه از تاریخ ابلاغ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به مدت دوسال پیش بینی شده است.ضمنا اینکه صورت وضعیت بخشی از اجرای عملیات موضوع قرارداد درسال ۱۴۰۳ به امور مالی واصل و در حساب ها ثبت شده است.

۱۲-۷ اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل مبلغ ۹۵۲،۷۹۸ میلیون ریال کاتالیست و مبلغ ۱۲۵،۸۴۹ میلیون ریال ممبرانین می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۱۳- 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	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۱,۸۲۲	۲۶۱,۸۲۲
سایر نقل و انتقالات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان ۱۴۰۱	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۱,۸۲۲	۲۶۱,۸۲۲
افزایش		۰	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۸۷۱	۴,۹۱۲	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۲,۹۳۳	۲۶۲,۹۳۳
							۰	
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۱۴,۷۷۸	۱۲۰,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۵۴۸	۱۳۵,۵۴۸
استهلاک	۶,۳۱۴	۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۱۴	۱,۰۰۰
مانده در پایان ۱۴۰۱	۲۱,۰۹۲	۱۲۱,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۶۳	۱۳۶,۵۴۸
استهلاک	۵,۹۴۱	۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۲	۶,۷۳۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷,۰۳۳	۱۲۲,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۲۹۴	۱۴۹,۲۹۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۹۲۱	۶۱۰	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۱۱۳,۶۳۹	۱۱۳,۶۳۹
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱	۱۰,۸۶۲	۱,۴۰۰	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۱۱۹,۲۵۹	۱۱۹,۲۵۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	بورسی/غیربورسی	تعدادسهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزش ویژه / بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت مالی مجموعه									
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر-اشخاص وابسته	۱۴-۱	غیر بورسی	۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷٪	۳،۷۸۳،۷۳۶	۰	۳،۷۸۳،۷۳۶	۳،۷۳۶،۵۲۸	۳،۷۳۶،۵۲۸
شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس	۱۴-۲	غیر بورسی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰٪	۱،۱۲۷،۰۷۱	۰	۱،۱۲۷،۰۷۱	۰	۰
شرکت پترو پرک پویا	۱۴-۳	غیر بورسی	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۰٪	۴۱۵،۶۱۴	۰	۴۱۵،۶۱۴	۰	۰
					۵،۳۲۶،۴۲۱	۰	۵،۳۲۶،۴۲۱	۳،۷۳۶،۵۲۸	۳،۷۳۶،۵۲۸
سایر سرمایه گذاری ها:									
شرکت استحصال نمک کیمیا	۱۴-۴	غیر بورسی	۳۵۰،۰۰۰	۳۵٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ثبت شده در خارج از کشور	۱۴-۵	غیر بورسی	۵،۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱	۰	۳۱	۳۱	۳۱
شرکت کارگزار فروش - اشخاص وابسته		غیر بورسی	۳۰۰،۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
شرکت پتروشیمی گلستان	۱۴-۷	بورسی	۱۰،۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۴۶	۰	۴۶	۰	۰
					۳۷۷	۰	۳۷۷	۳۳۱	۳۳۱
					۵،۳۲۶،۷۹۸	**۰**	**۵،۳۲۶،۷۹۸**	**۳،۷۳۶،۸۵۹**	**۳،۷۳۶،۸۵۹**
صورت های مالی جداگانه									
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	۱۴-۱	غیر بورسی	۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷٪	۳،۴۰۰،۰۰۰	۰	۳،۴۰۰،۰۰۰	۳،۴۰۰،۰۰۰	۳،۴۰۰،۰۰۰
شرکت استحصال نمک کیمیا	۱۴-۴	غیر بورسی	۳۵۰،۰۰۰	۳۵٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ثبت شده در خارج از کشور	۱۴-۵	غیر بورسی	۵،۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱	۰	۳۱	۳۱	۳۱
شرکت کارگزار فروش - اشخاص وابسته		غیر بورسی	۳۰۰،۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
شرکت پارک های پتروشیمیایی افق خلیج فارس	۱۴-۲	غیر بورسی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰٪	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰
شرکت پترو پرک پویا	۱۴-۳	غیر بورسی	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۰٪	۴۱۶،۲۵۴	۰	۴۱۶،۲۵۴	۰	۰
شرکت پتروشیمی گلستان	۱۴-۷	بورسی	۱۰،۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۴۶	۰	۴۶	۰	۰
					۴،۸۱۶،۶۳۱	**۰**	**۴،۸۱۶،۶۳۱**	**۳،۴۰۰،۳۳۱**	**۳،۴۰۰،۳۳۱**

۱۴-۱- شرکت الماس ماهشهر 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 سهام شرکت سرمایه گذاری نموده و دارای عضو هیات مدیره در آن می باشد که فرایند ساخت و راه اندازی آن از ابتدای سال ۱۴۰۰ آغاز گردیده است.

۱۴-۱-۱- سهم مجموعه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته

	الماس ماهشهر (حسابرسی شده)		پارک های پتروشیمی افق (حسابرسی نشده)	شرکت پترو پرک پویا (حسابرسی نشده)	جمع
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۲,۲۲۶,۵۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۲۶,۵۲۸
تعدیلات/سود سهام مصوب ۱۴۰۱	(۴۰۶,۰۰۰)	-	-	-	(۴۰۶,۰۰۰)
ایجاد/افزایش شده طی دوره	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۲۵۴	۹,۹۱۶,۲۵۴
سود سهام مصوب	(۴۰,۸۰۰)	-	-	-	(۴۰,۸۰۰)
سهم از سود(زیان) خالص شرکتهای وابسته	۲۹۹,۰۰۸	۲۲۶,۵۲۸	۱۲۷,۰۷۱	(۶۹۰)	۵۲۰,۹۲۹
مانده پایان سال	۲,۷۸۳,۷۳۶	۲,۲۲۶,۵۲۸	۱,۱۲۷,۰۷۱	۹۱۵,۵۶۴	۵,۲۱۶,۹۲۱

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت پارک های پتروشیمیایی افق خلیج فارس بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۵۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و ابلاغیه ۲۸۸ مصوبه هیات مدیره صنایع پتروشیمی خلیج فارس با هدف افزایش منافع شرکت از طریق سرمایه گذاری در شرکت های صنایع تکمیلی و توسعه بازار ، ایجاد اشتغال و ارزش افزوده تاسیس گردیده است. که این شرکت به میزان ۱۰ درصد در سهام شرکت مذکور سرمایه گذاری نموده و دارای یک عضو هیات مدیره در آن می باشد .

۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت پترو پرک پویا بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۵۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و ابلاغیه ۲۸۸ مصوبه هیات مدیره صنایع پتروشیمی خلیج فارس با هدف افزایش منافع شرکت از طریق سرمایه گذاری در شرکت های صنایع تکمیلی و توسعه بازار ، ایجاد اشتغال و ارزش افزوده تاسیس گردیده است. که این شرکت به میزان ۴۰ درصد از سهام شرکت مذکور را خریداری نموده و دارای دو عضو هیات مدیره در آن می باشد .

۱۴-۴- شرکت های مذکور 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.

۱۴-۵- عطف به پیگیری و وصول مطالبات از شرکت ware wolf (یادداشت ۱۸-۱-۸) ، شرکت پتروشیمی اروند اقدام به تاسیس شرکتی در خارج از کشور نموده است و با توجه به کم اهمیت بودن اثر سرمایه گذاری یاد شده صورت های مالی مجموعه تهیه و ارائه نشده است .

۱۴-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های مزبور به شرح زیر است:

	الماس ماهشهر(حسابرسی شده)		پتروشیمی گلستان (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمیایی افق(حسابرسی نشده)	شرکت پترو پرک پویا(حسابرسی نشده)
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها	۲۲,۸۵۰,۵۶۰	۲۲,۲۲۲,۳۷۶	۱۵,۳۲۹,۴۱۸	۱۲,۹۴۳,۵۸۴	۱,۴۹۷,۶۵۱
بدهی ها	(۲,۳۵۲,۹۸۵)	(۱,۴۴۲,۷۹۸)	(۱۰,۰۴۲,۲۰۸)	۱,۶۷۲,۶۷۸	(۱,۴۹۲,۴۶۶)
خالص دارایی	**۲۲,۴۹۷,۲۷۵**	**۲۱,۹۷۹,۵۷۸**	**۵,۴۸۷,۲۱۰**	**۱۴,۶۱۶,۰۶۲**	**۵,۱۸۴**
سود(زیان) خالص	**۲,۳۱۷,۶۹۶**	**۱,۹۹۷,۰۴۱**	**۶۷۷,۴۶۷**	**۱,۲۷۰,۷۰۶**	**(۱,۵۹۹)**
سهم شرکت از خالص دارایی های شرکت سرمایه پذیر	**۳,۸۲۴,۵۳۷**	**۳,۷۳۶,۵۲۸**	**۱۰,۵۷۲**	**۱,۴۶۱,۶۰۶**	**۲,۰۷۴**

۱۴-۶-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال مالی به شرح زیر است

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع	
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
الماس ماهشهر	تولید اتلین و پلی اتیلن سنگین و سبک	بندر ماهشهر -ایران	۱۷٪	۱۷٪
پتروشیمی گلستان	تولید محصول پتروشیمی ،اوره،آمونیاک	گرگان-ایران	۲٪	۰٪
پارک های پتروشیمی افق	توسعه سرمایه گذاری و زنجیره ارزش	تهران- ایران	۱۰٪	۰٪
پترو پرک پویا	تولید سود پرک	بندر ماهشهر -ایران	۴۰٪	۰٪

۱۴-۷- پیرو مجمع عمومی عادی شرکت پتروشیمی گلستان مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ شرکت پتروشیمی اروند به عنوان رئیس هیات مدیره انتخاب گردیده است. با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ فوق ارزش ویژه تهیه نشده است.

۱۴-۸- با توجه به عدم وجود بازار فعال جهت سرمایه گذاری های بلند مدت سطح ارزیابی آنها در سطح ۳و بهای آنها معادل ارزش دفتری لحاظ شده است.

۱۵- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ها	۱۵-۱	۵۰۸,۲۶۸	۵۶۳,۸۰۸
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۹	۸۰,۹۰۹	۹۰,۰۳۴
ودایع	۱۵-۲	۶۶۱,۶۲۵	۹۲,۱۲۵
سایر		۱۹,۲۹۹	۹,۲۹۶
		۱,۲۶۰,۱۱۰	۷۵۵,۲۶۲

۱۵-۱- مانده سپرده ها مربوط به سپرده نزد بانک تجارت می باشد. مطابقا از محل سپرده های مذکور به کارکنان معرفی شده شرکت به استناد مصوبات هیات مدیره، توسط بانک های مزبور وام پرداخت شده است.

۱۵-۲- افزایش در مبلغ ودایع بابت پرداخت ودیعه مسکن به ۱۶۳ نفر پرسنل ابتدا گر جدید الاستخدام و ۲۵۰ نفر پرسنل مدت موقت می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۱۶- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۱۶-۱	۲،۹۸۶،۹۰۸	۱،۷۵۹،۸۲۸
		۲،۹۸۶،۹۰۸	۱،۷۵۹،۸۲۸
پیش پرداخت های داخلی			
اشخاص وابسته	۱۶-۲	۴،۱۲۴،۸۱۰	۱۴۳،۴۸۴
پیش پرداخت هزینه ، خرید کالا و خدمات	۱۶-۳	۶،۸۰۶،۹۸۵	۳،۴۹۶،۸۹۸
سایر		۲۱۹،۵۱۰	۸۲،۶۱۳
		۱۱،۱۵۱،۳۰۵	۳،۷۲۲،۹۹۶
		۱۴،۱۳۸،۲۱۲	۵،۴۸۲،۸۲۴

۱-۱۶- مانده فوق عمدتا بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست از شرکت های خارجی و ایرانی می باشد .

۲-۱۶- مانده حساب فوق عمدتا بابت پیش پرداخت قرارداد خرید خوراک اتیلن از شرکت پتروشیمی گچساران و پیش پرداخت به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت قرارداد احداث خط لوله می باشد.

۳-۱۶- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به پیش پرداخت به شرکت های داخلی (عمدتا شرکت آراد صنعت ماهان ۸۰۵،۲۰۶ میلیون ریال ،شرکت مهرتاش سپاهان به مبلغ ۴۵۴،۹۰۷ میلیون ریال، شرکت همگام صنعت ایستا اهواز (به مبلغ ۳۵۹،۷۶۳ میلیون ریال) و شرکت آرتا سیویل(به مبلغ ۲۲۱،۳۱۶ میلیون ریال) بابت خرید مواد شیمیایی و قطعات یدکی می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

		۱۴۰۲			۱۴۰۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی قطعات و لوازم یدکی		۱۰،۰۷۹،۸۹۵	۰	۱۰،۰۷۹،۸۹۵	۶،۱۵۸،۰۱۰
موجودی کالای ساخته شده		۱۰،۳۷۹،۷۸۷	۰	۱۰،۳۷۹،۷۸۷	۵،۹۴۰،۷۵۵
موجودی مواد اولیه		۳،۸۰۸،۴۹۴	۰	۳،۸۰۸،۴۹۴	۲،۷۷۳،۱۲۳
موجودی مواد شیمیایی		۱،۴۶۰،۳۵۹	۰	۱،۴۶۰،۳۵۹	۹۸۰،۳۹۵
موجودی اقلام بسته بندی		۷۳۰،۲۸۰	۰	۷۳۰،۲۸۰	۸۴۴،۹۰۷
کالای امانی نزد دیگران	۱۷-۱	۱،۰۸۷،۴۲۷	۰	۱،۰۸۷،۴۲۷	۲،۴۶۶،۹۸۲
		۲۷،۵۴۶،۲۴۳	۰	۲۷،۵۴۶،۲۴۳	۱۹،۱۶۴،۱۷۲

۱-۱۷ کالای امانی شامل مقدار ۱،۳۹۸ تن محصول vcm به پتروشیمی بندر امام و مقدار۲،۹۳۴ تن محصول vcm و ۴،۰۰۵ تن محصول EDC به پتروشیمی فدیس می باشد.

۲-۱۷- موجودی مواد و کالا طبق قرارداد بیمه تمام خطر شرکت بیمه ایران (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۲) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

از موارد کاران
گزارش

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۸-۱	۹،۷۸۴،۸۵۴	۷،۹۷۲،۰۶۱	۱۷،۷۵۶،۹۱۴	۱۷،۷۵۶،۹۱۴	۷،۶۶۵،۰۶۷
سایر مشتریان	۱۸-۱	۳۰،۹۸۳،۲۲۶	۷۷۳،۰۳۷	۳۱،۷۵۶،۲۶۳	۳۱،۷۵۶،۲۶۳	۱۳،۵۵۷،۴۷۴
جمع		۴۰،۷۶۸،۰۷۹	۸،۷۴۵،۰۹۷	۴۹،۵۱۳،۱۷۶	۴۹،۵۱۳،۱۷۶	۲۱،۲۲۲،۵۴۱
تهاتر حسابهای دریافتنی با پیش دریافت ها	۲۷	(۲،۸۱۸،۸۰۷)	-	-	(۲،۸۱۸،۸۰۷)	(۳۴۵،۸۰۴)
		۳۷،۹۴۹،۲۷۲	۸،۷۴۵،۰۹۷	۴۹،۵۱۳،۱۷۶	۴۶،۶۹۴،۳۶۹	۲۰،۸۷۶،۷۳۷
سایر حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۸-۲	۱،۳۱۲،۵۱۲	-	۱،۳۱۲،۵۱۲	۱،۳۱۲،۵۱۲	۴۸۶،۰۵۵
کارکنان (وام مساعده)	۱۸-۳	۶۰۷،۳۱۷	-	۶۰۷،۳۱۷	۶۰۷،۳۱۷	۲۲۹،۵۲۹
سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده		۸۰۵،۵۷۰	-	۸۰۵،۵۷۰	۸۰۵،۵۷۰	۵۰۶،۴۲۷
اداره دارایی - مالیات حقوق		-	-	-	-	۱۰۲،۳۲۹
صندوق سرمایه گذاری کاردان و لوح ملت		۴۴۲،۲۴۸	-	۴۴۲،۲۴۸	۴۴۲،۲۴۸	-
سایر		۴۴۳،۰۷۵	-	۴۴۳،۰۷۵	۴۴۳،۰۷۵	۴۴۳،۶۳۰
		۳،۵۹۰،۷۲۲	-	۳،۵۹۰،۷۲۲	۳،۵۹۰،۷۲۲	۱،۵۶۷،۸۷۰
کسر می شود:						
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۵	(۸۰،۹۰۹)	-	(۸۰،۹۰۹)	(۸۰،۹۰۹)	(۹۰،۰۳۴)
		۳،۵۰۹،۸۱۴	-	۳،۵۰۹،۸۱۴	۳،۵۰۹،۸۱۴	۱،۴۷۷،۹۳۶
		۴۱،۴۵۹،۰۸۵	۸،۷۴۵،۰۹۷	۵۳،۰۲۲،۹۹۰	۵۰،۲۰۴،۱۸۳	۲۲،۳۵۲،۶۷۳

آزموده کاران
گزارش

۱-۱۸- حساب های دریافتنی تجاری عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
اشخاص وابسته					
شرکت کارگزار فروش	۱۸-۱-۱	۹۴,۹۳۳	۶,۳۷۴,۱۳۴	۶,۴۶۹,۰۶۷	۱,۵۵۵,۷۶۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱۸-۱-۲	۲۳۰,۳۴۱	۱,۵۹۷,۹۲۶	۱,۸۲۸,۲۶۸	۱,۶۰۲,۷۳۱
شرکت پتروشیمی بندرامام	۱۸-۱-۳	۵,۳۰۳,۷۶۸	۰	۵,۳۰۳,۷۶۸	۲,۶۴۷,۱۶۹
شرکت پتروشیمی کارون بابت فروش کلر و کاستیک	۱۸-۱-۴	۳,۳۵۷,۶۹۳	۰	۳,۳۵۷,۶۹۳	۱,۲۳۱,۴۸۹
شرکت پتروشیمی خوزستان بابت فروش کلر و کاستیک		۶۰۱,۲۴۰	۰	۶۰۱,۲۴۰	۴۷۲,۹۰۰
شرکت پتروشیمی تندگویان بابت فروش کاستیک		۱۲۳,۸۸۷	۰	۱۲۳,۸۸۷	۱۴۲,۳۱۲
شرکت پلیمراریا ساسول		۹,۸۳۳	۰	۹,۸۳۳	۰
شرکت پتروشیمی نوری (برزویه)		۰	۰	۰	۲,۱۳۷
شرکت پتروشیمی گچساران		۶۳,۱۵۰	۰	۶۳,۱۵۰	۰
سایر		۱۰	۰	۱۰	۱۰,۵۷۰
		۹,۷۸۴,۸۵۴	۷,۹۷۲,۰۶۱	۱۷,۷۵۶,۹۱۴	۷,۶۶۵,۰۶۷
سایر مشتریان					
حساب دریافتنی -فروش اعتباری LC	۱۸-۱-۵	۲۴,۶۲۸,۱۸۸	۰	۲۴,۶۲۸,۱۸۸	۱۰,۶۶۶,۴۰۵
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۱۸-۱-۶	۱۱۴,۵۳۱	۶۹۱,۹۶۵	۸۰۶,۴۹۶	۱,۵۵۱,۵۵۳
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۸-۱-۷	۵,۲۵۹,۱۷۷	۰	۵,۲۵۹,۱۷۷	۱,۱۶۰,۴۳۰
شرکت Ware Wolf	۱۸-۱-۸	۰	۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱	۸۱,۰۷۱
شرکت پتروشیمی آبادان		۸۱۷,۳۳۹	۰	۸۱۷,۳۳۹	۱۵,۲۵۷
شرکت پتروشیمی فن آوران		۵۶۸	۰	۵۶۸	۶,۱۸۱
شرکت پتروشیمی ارومیه		۱۰۴,۴۱۹	۰	۱۰۴,۴۱۹	۰
سایر		۵۹,۰۰۳	۰	۵۹,۰۰۳	۷۶,۵۷۶
		۳۰,۹۸۳,۲۲۶	۷۷۳,۰۳۷	۳۱,۷۵۶,۲۶۲	۱۳,۵۵۷,۴۷۴
		۴۰,۷۶۸,۰۷۹	۸,۷۴۵,۰۹۷	۴۹,۵۱۳,۱۷۶	۲۱,۲۲۲,۵۴۱

آزموده کاران
گزارش

۱-۱-۱۸- گردش حساب طلب از شرکت کارگزار فروش طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱،۵۵۵،۷۶۰	۲،۵۲۱،۸۰۳
مطالبات بابت فروش های صادراتی	۱۲،۰۸۹،۶۲۹	۱۶،۷۰۷،۲۴۶
تسعیر ارز	(۱۲۱،۸۸۳)	۱،۶۳۰،۸۵۰
بدهی بابت خرید و سایر هزینه ها	(۶،۴۵۵،۶۲۲)	(۳،۹۸۳،۶۵۰)
سایر خدمات فی مابین	(۲۲۹،۹۲۱)	۲۴،۸۳۱
پرداخت بدهی (کارمزد خدمات)	۲۳۲،۰۰۰	۸۶،۰۰۰
فروش ارز	(۳،۷۲۲،۲۶۳)	(۱۲،۷۷۹،۵۶۱)
خرید ارز از شرکتهای گروه	۲،۱۶۱،۰۶۰	۰
سایر	(۱۲۹،۶۸۱)	(۶۸۱،۹۵۹)
	۶،۴۶۹،۰۶۷	۱،۵۵۵،۷۶۰

۱-۱-۱۸- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۱۷،۶۷۷ هزار درهم ،۸،۷۲۸ هزار دلار و۴،۴۷۷ هزار یورو و بدهی شامل ۴۰۲،۴۵۰ هزار ین می باشد که بر اساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند .

۲-۱-۱۸- مانده ارزی شامل طلب به میزان ۶۱،۵۵۲ هزار درهم و ۷۴۱ هزار دلار و بدهی به میزان ۸،۳۲۴ هزار یورو و ۵۰ هزار روبیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه شماره ۱۴۰۰۲۲۰۰۰۰۱۴۶۹۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۴۰۰۲۲۰۰۰۰۱۸۷۴۷۵ 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 ۲۳،۹۷۲ هزار درهم (معادل ۸۷۹،۴۸۸ میلیون ریال) تسعیر نشده است و مابقی براساس نرخ های مندرج در یادداشت۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند .

۳-۱-۱۸- عمده طلب از پتروشیمی بندر امام بابت فروش محصول کاستیک و کلر و اتیلن دی کلراید می باشد.

۴-۱-۱۸- مانده طلب از شرکت پتروشیمی کارون عمدتا ازتهاتر فروش به مبلغ ۴،۰۳۱،۸۳۹ میلیون ریال وخریداسید کلریدریک به مبلغ ۳۶۸،۶۴۱ میلیون ریال حاصل شده است.

۵-۱-۱۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴،۶۶۹،۳۸۱ میلیون ریال از فروش های اعتباری وصول شده است.

۶-۱-۱۸- مانده طلب از شرکت پتروشیمی امیر کبیر شامل ۱،۷۰۶ هزار دلار بوده که براساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند

۷-۱-۱۸- مانده طلب از شرکت پتروشیمی غدیر مربوط به فروش محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۲،۰۱۹ میلیون ریال اعتبار اسنادی بانکی از ایشان دریافت شده است.

۸-۱-۱۸- مانده طلب از شرکت مزبور بابت فروش صادراتی در سنوات گذشته بوده که اقدامات حقوقی به شرح یادداشت ۵-۳-۳۲ جهت وصول طلب مزبور (معادل ۸،۸۷۷هزار درهم) در جریان می باشد. لازم به توضیح است مانده طلب مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.

۲-۱۸ مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۷۱،۱۲۱	۱۳۵،۰۶۵
سازمان منطقه ویژه	۰	۱۸۳،۹۶۳
یادآوران خلیج فارس	۲۱،۲۷۵	۰
عملیات غیر صنعتی	۱۵۹،۰۳۵	۰
پتروشیمی الماس ماهشهر	۳۹۴،۹۴۰	۴۸،۰۰۰
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۴۶،۷۱۸	۰
شرکت پتروپرک پویا	۲،۵۹۲	۰
بهداری و بهداشت ماهشهر	۰	۱۰۴،۱۶۴
سایر	۱۶،۶۲۰	۱۴،۸۶۲
	۱،۳۱۲،۵۱۲	۴۸۶،۰۵۵

۳-۱۸- مبلغ ۶۰۷،۳۱۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۲۹،۵۲۹ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به وام دو برابر حقوق پرسنل(قدیم و ایثارگر) و همچنین سهام ترجیحی کارکنان شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۲ تعداد	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۲ کاهش ارزش	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر سرمایه گذاری ها						
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خلیج فارس	۱۹-۱	۲۲۶,۲۲۹	۱,۹۹۹,۹۸۷	-	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت		-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری کارمل		-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-سبد prx	۱۹-۲	۲,۹۹۲,۲۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-نماد نخل	۱۹-۲	۲۶۸,۷۰۷,۸۳۰	۲,۶۹۹,۹۵۷	-	۲,۶۹۹,۹۵۷	۱۹۹,۹۵۶
سپرده های کوتاه مدت بانکی		-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
			۱۰,۱۴۹,۹۲۵	-	۱۰,۱۴۹,۹۲۵	۱۹,۶۹۹,۹۴۳

۱۹-۱- سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی خلیج فارس شامل سرمایه گذاری در ۵۰۰ واحد ممتاز گروه فارس، ۲۶۲,۰۸۲ واحد عادی گروه فارس، ۲۳,۵۱۹ واحد عادی گروه پتروپل، ۸۰,۸۰۶ واحد عادی گروه نوری و ۱۰۹,۲۲۲ واحد عادی گروه پارس می باشد که بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۲ طبق اطلاعات استخراج شده از سایت کارگزاری سطح (۱) ارزش منصفانه آن در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۸۲۸,۵۰۵ میلیون ریال می باشد لذا شناسایی زیان کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۱۹-۲- سایر سرمایه گذاری فوق شامل سرمایه گذاری در صندوق ها بوده که بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۲ طبق اطلاعات استخراج شده از سایت های کارگزاری سطح (۱) و صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-نماد نخل به میزان ۲۶۸,۷۰۷,۸۳۰ به ارزش منصفانه ۴,۷۱۰,۹۸۲ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس سبد-prx به میزان ۱۰۲,۷۹۸,۴۴۴ که شامل(۹۹,۷۸۹,۴۴۴ سهام و ۳,۰۰۰,۰۰۰ اوراق مشتقه)جمعا به ارزش منصفانه ۱۰,۵۱۰,۷۲۱ میلیون ریال می باشد

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۱۰,۴۱۰,۳۹۷	۳۷,۴۹۹,۷۳۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۰-۱	۲۷۸,۶۹۸	۲۶۹,۱۵۱
		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۵۷ هزار دلار و ۶۳ هزار درهم و ۲۰۰ 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 .

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۰۰۰میلیارد ریال شامل ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تعداد سهام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درصد مالکیت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تعداد سهام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درصد مالکیت
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹
شرکت گروه تایان فردا (سهامی عام)	۲,۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰	۲,۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی پندرامام (سهامی عام)	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس(سهامی عام)	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ 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 سال مالی جاری اقدامی ننموده است.

آزموده کاران
گزارش

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱,۴۴۷,۳۲۷	۸۰۷,۸۹۲
پرداخت شده طی سال	(۲۲۹,۸۹۱)	(۵۳,۱۸۸)
ذخیره تامین شده	۱,۱۰۶,۴۸۵	۶۹۱,۶۲۲
مانده پایان سال	۲,۲۲۳,۹۲۰	۱,۴۴۷,۳۲۷

۲۳-۱- 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. مضافاً طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۲/۰۰۱-۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس برای سال مالی جاری جهت پرسنل مدت معین و موقت ذخیره سنوات در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مدت معین و مدت موقت بر اساس آخرین حقوق و مزایای آنها و برای سال های ۱۴۰۰ و۱۴۰۱ و۱۴۰۲ در حسابها منظور گردیده است.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۴-۱	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۰	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۱۴,۷۰۴,۱۱۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۲	۵,۲۱۸,۸۵۰	۰	۵,۲۱۸,۸۵۰	۱,۶۸۷,۴۳۸
		۵۵,۹۲۸,۵۷۰	۰	۵۵,۹۲۸,۵۷۰	۱۶,۳۹۱,۵۵۲
سایر حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۴-۳	۹۶,۵۳۶	۱۴,۶۲۰	۱۱۱,۱۵۶	۳۰,۳۱۵
بدهی به پیمانکاران و شرکت ها	۲۴-۴	۴,۱۹۲,۴۱۵	۰	۴,۱۹۲,۴۱۵	۱,۷۱۲,۹۶۱
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-خرید گاز	۲۴-۵	۷۱۷,۱۲۴	۰	۷۱۷,۱۲۴	۰
سپرده حق بیمه	۲۴-۶	۱,۲۱۸,۲۵۱	۰	۱,۲۱۸,۲۵۱	۱,۰۳۲,۷۳۴
سپرده حسن انجام کار		۷۰۵,۰۱۱	۰	۷۰۵,۰۱۱	۳۴۷,۶۲۹
سپرده دریافتی از اشخاص وابسته		۳۳,۵۹۴	۰	۳۳,۵۹۴	۰
سایر سپرده ها		۴۴,۶۱۹	۰	۴۴,۶۱۹	۰
شرکت کالای پتروشیمی	۲۴-۷	۲,۵۱۱	۱۰۳,۴۴۵	۱۰۵,۹۵۶	۱۱۵,۴۰۶
سایر		۱۱۵,۴۲۷	۰	۱۱۵,۴۲۷	۳۶,۶۵۰
		۷,۱۲۵,۴۸۸	۱۱۸,۰۶۵	۷,۲۴۳,۵۵۳	۳,۲۶۵,۴۹۴
		۶۳,۰۵۴,۰۵۸	۱۱۸,۰۶۵	۶۳,۱۷۲,۱۲۳	۱۹,۶۵۷,۰۴۶

آزموده کاران
گزارش

۲۴-۱- مانده اشخاص وابسته تجاری عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی فجر-تامین کننده یوتیلیتی	۲۴-۱-۱	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	-	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	۱۲,۵۰۹,۲۵۸
شرکت پتیمر آریا ساسول بابت خرید اتیلن		-	-	-	۶۸۲,۶۰۶
شرکت پتروشیمی ارومیه بابت خرید اسید		-	-	-	۱۴,۶۲۵
شرکت پتروشیمی کاویان بابت خرید اتیلن	۲۴-۲-۱	۶,۳۱۲,۱۸۱	-	۶,۳۱۲,۱۸۱	۱,۴۹۵,۶۲۵
تامین سرمایه خلیج فارس		۱۰,۲۵۶	-	۱۰,۲۵۶	
پالایش گاز بید بلند		۴,۷۲۶	-	۴,۷۲۶	
پتروشیمی پارس		۱,۸۱۲	-	۱,۸۱۲	
شرکت پتروشیمی توزی (بوزویه)		۱,۵۶۳	-	۱,۵۶۳	-
		۵۰,۷۰۹,۷۲۰	-	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۱۴,۷۰۴,۱۱۴

۲۴-۱-۱- گردش حساب بدهی از شرکت تامین کننده یوتیلیتی طی دوره به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۲,۵۰۹,۲۵۸	۴۱,۴۹۲,۷۰۶
خرید یوتیلیتی(سرویس های جانبی)	۵۵,۷۹۰,۷۴۹	۴۲,۲۵۵,۲۵۵
فروش کاستیک	(۱,۴۴۱,۵۳۷)	(۱,۸۴۲,۷۱۴)
کنداس برگشتی	(۱۰۱,۵۷۴)	
پرداخت نقدی	(۴۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات بر ارزش افزوده و سایر	۴,۸۸۲,۲۸۷	۷۸۴,۰۱۰
	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	۱۲,۵۰۹,۲۵۸

۲۴-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی مارون- خرید اتیلن	۲۴-۲-۱	۱,۱۴۰,۷۵۶	-	۱,۱۴۰,۷۵۶	۱۵۹,۴۲۷
پتروشیمی مبوزیه-خرید اتیلن	۲۴-۲-۱	۲,۰۶۷,۹۰۹	-	۲,۰۶۷,۹۰۹	۴۳۷,۵۴۲
شرکت پتروشیمی جم	۲۴-۲-۲	۸,۳۵۱	-	۸,۳۵۱	۱,۱۸۸,۹۶۷
شرکت خدماتی پارژگاه		۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
شرکت پتروشیمی رازی		۳۳۲	-	۳۳۲	۱,۵۱۲
		۵,۲۱۸,۸۵۰	-	۵,۲۱۸,۸۵۰	۱,۶۸۷,۴۳۸

۲۴-۲-۱- مانده های سرفصل فوق عمدتابابت مانده حساب خرید اتیلن از پتروشیمی کاویان به مقدار ۱۴۴,۳۹۲ تن ، پتروشیمی مارون به مقدار ۱۲,۶۴۷ تن وپتروشیمی مبوزیه به مقدار۳۰,۴۲۲ تن می باشد.

۲۴-۲-۲- دلیل کاهش 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 دریافتنی تجاری از شرکت پتروشیمی امیر کبیر موضوع یادداشت توضیحی (۶-۱-۱۸) منظور گردیده است و بر اساس رای دادنامه شماره ۱۴۰۲۳۷۴۹۰۰۰۵۶۹۲۹۵۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۳مبلغ بدهی به شرکت جم را ۱,۷۰۶ هزار دلار تعیین گردیده که به طرفیت شرکت پتروشیمی امیر کبیردر دفاتر اصلاح و ثبت شده است و مانده مذکور طبق یادداشت توضیحی ۳-۳-۱ تسعیر شده است.

۲۴-۳- مانده اشخاص وابسته سایر پرداختنی ها عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طراحی و مهندسی اسپک ۲۴-۳-۱	۵۹۵	۱۴,۶۲۰	۱۵,۲۱۵	۶,۴۴۸
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۶,۱۲۹	-	۶,۱۲۹	۷,۲۸۳
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	۸۹,۷۵۲	-	۸۹,۷۵۲	۴,۵۶۸
سایر	۶۰	-	۶۰	۲,۰۱۶
	۹۶,۵۳۶	۱۴,۶۲۰	۱۱۱,۱۵۶	۲۰,۳۱۵

۲۴-۳-۱- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت اسپک بابت ۱۶۹,۹۷۷ یورو طلب و ۱۶۳,۱۶۷ درهم ، ۱۷۶,۷۶۶ دلار بدهی می باشد.

۲۴-۴- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به خرید گاز از سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۷۱۷,۱۲۴ میلیون ریال و شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۴۳۴,۹۸۲ میلیون ریال پویاگران صنعت امیدیه به مبلغ ۱۹۲,۳۸۳ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۵- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به خرید گاز و خدمات عمومی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۲۴-۶- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به شرکتهای نیروگاه به مبلغ ۲۱۸,۱۶۲ میلیون ریال پتروصنعت به مبلغ ۱۱۰,۴۹۱ میلیون ریال پویا گران صنعت امیدیه به مبلغ ۹۰,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۷- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت کالای پتروشیمی بابت ۲۱۶,۷۳۰ یورو و ۶۸,۳۸۰ دلار و ۵,۴۸۹ ین و ۲۱ پوند بدهی و مبلغ ۱۸۱,۶۰۰ درهم طلب می باشد

آزموده کاران
گزارش

۲۵- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹- میلیون ریال					۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
			مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
۱۳۹۷	۹,۵۹۹,۷۳۸	-	۰	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	۳۰,۳۶۹	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱۲,۷۵۵,۰۲۱	-	۰	۱۲,۲۷۳	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۳۴,۲۴۳,۶۳۹	-	۰	۳۱۱,۲۶۸	۳۱۱,۲۶۸	۳۱۱,۲۶۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۸۱,۷۸۳,۳۰۸	-	۱۴,۴۴۸,۳۵۳	۹,۹۱۲,۲۴۷	۹,۹۱۳,۷۴۵	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲,۲۴۷	۱۳,۴۴۸,۳۵۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۹۷,۳۰۳,۸۰۰	-	۹,۰۵۳,۱۸۱	۱۵,۵۰۸,۲۲۹	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۹,۷۲۷	۹,۰۵۳,۱۸۱	رسیدگی شده
۱۴۰۲	۵۳,۹۴۴,۶۲۲		۵,۸۷۱,۲۴۰	۰	۰	۰	۵,۸۷۱,۲۴۰	۰	رسیدگی نشده
							۲۲,۷۹۳,۲۱۴	۲۲,۵۰۱,۵۳۴	

۲۵-۱- هزینه مالیات

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
هزینه مالیات سال جاری ۱۴۰۲	۵,۸۷۱,۲۴۰
	۵,۸۷۱,۲۴۰
احتساب ذخیره مالیات ۱۴۰۱	۶,۴۵۵,۰۴۷
تعدیل ذخیره مالیات سال ۱۴۰۰	(۴,۵۳۴,۶۰۸)
کسری (اضافه) ذخیره	۱,۹۲۰,۴۴۰
	۷,۷۹۱,۶۸۰

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و با توجه به قطعی شدن بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۰ بدهی فوق در جریان تسویه و پرداخت می باشد.

۲۵-۲- ذخیره لحاظ شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ پس از اعمال معافیت های فروش صادراتی و ماده ۱۴۳ در خصوص عرضه کالا در بورس کالای ایران در حساب ها منظور شده است.

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				۱۴۰۱
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره صورت وضعیت های پیمانکاران و اشخاص	۹۶۶,۱۲۷	۲,۹۴۰,۰۷۷	(۲,۷۴۹,۴۷۷)	۱,۱۵۶,۷۴۷	۹۶۶,۱۲۷
ذخیره هزینه های عمومی و فی مابین	۱,۰۲۹,۵۶۹	۲,۳۳۴,۹۴۹	(۲,۲۲۱,۰۹۲)	۱,۱۴۲,۴۷۷	۱,۰۲۹,۵۶۹
ذخیره گاز مصرفی	۰	۶,۳۸۰,۵۳۷	(۶,۳۸۰,۴۳۹)	۹۸	۰
ذخیره عوارض آلایندگی	۱,۵۱۱,۶۱۰	۹۷۶,۴۸۰	(۱,۵۸۸,۰۶۰)	۹۰۰,۰۳۰	۱,۵۱۱,۶۱۰
ذخیره کارانه	۱۴۷,۲۰۴	۴۲۵,۹۶۵	(۲۳۰,۰۳۹)	۳۴۳,۱۳۱	۱۴۷,۲۰۴
ذخیره هزینه های فروش	۳۷۱,۸۹۸	۱۲۲,۲۳۶	(۱۵۷,۶۷۶)	۳۳۶,۴۵۸	۳۷۱,۸۹۸
	۴,۰۲۶,۴۲۹	۱۳,۱۸۰,۲۴۳	(۱۳,۳۲۶,۷۳۱)	۳,۸۷۹,۹۴۱	۴,۰۲۶,۴۲۹

۲۷- پیش دریافت ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته		۳۱۸,۷۴۶	۱۸۶,۴۲۵
سایر مشتریان	۲۷-۱	۸,۸۳۹,۰۲۴	۶,۸۴۱,۰۶۶
		۹,۱۵۷,۷۷۰	۷,۰۲۷,۴۹۱
تهاتر پیش دریافت ها با حسابهای دریافتنی	۱۹	(۲,۸۱۸,۸۰۷)	(۳۴۵,۸۰۴)
		۶,۳۳۸,۹۶۲	۶,۶۸۱,۶۸۷

۲۷-۱- صورت ریز سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پتروگوهر پارس	۲۸۱,۳۰۶	۶۲,۰۵۰
تعاونی تولید کنندگان لوله واتصالات پی وی سی ایرانیان	۲۷۷,۸۶۷	۲۵۳,۱۶۱
شرکت پاکدان مهر ماهشهر	۲۰۷,۳۶۷	۹۱,۹۰۹
پتروشیمی کارون	۱۷۷,۴۸۰	۶۰,۳۴۳
فسفات کارون	۱۷۴,۳۰۹	۲۳,۷۱۴
تامین نیار آمیزه های پلیمری	۱۶۹,۱۷۹	۴,۹۳۶
گرانول کیمیا پلیمر کوشا	۱۵۶,۲۸۷	۱۱,۹۳۱
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۱۱,۲۰۷	۱۴۷,۹۶۴
پتروشیمی آبادان	۱۱۶,۶۳۶	۱۱۴,۳۹۷
سایر	۷,۱۶۷,۳۸۵	۶,۰۷۰,۶۷۱
	۸,۸۳۹,۰۲۴	۶,۸۴۱,۰۶۶

۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی۱۴۰۱

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ،کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید طبقه بندی شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی				
دارایی ثابت مشهود	۴۸,۸۱۸,۹۹۱	۹۲۰,۹۲۲	۹۲۰,۹۲۲	۴۹,۷۳۹,۹۱۳
موجودی مواد و کالا	۲۰,۰۶۹,۵۳۴	(۹۰۵,۳۶۲)	(۹۰۵,۳۶۲)	۱۹,۱۶۴,۱۷۲
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۴,۳۷۰,۲۳۳	(۱۵,۵۶۰)	(۱۵,۵۶۰)	

آزموده کاران
گزارش

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	مجموعه		جداگانه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۸۸,۵۸۷,۱۴۶	۴۶,۱۵۲,۹۴۲	۸۸,۲۵۰,۶۱۸
تعدیلات				
سهم مجموعه از (سود)زیان شرکت های وابسته	(۵۲۰,۴۳۹)	(۳۳۶,۵۲۸)	۰	۰
مزینه مالیات بر درآمد	۷,۷۹۱,۶۸۰	۹,۰۵۳,۱۸۱	۷,۷۹۱,۶۸۰	۹,۰۵۳,۱۸۱
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۸۷۶,۵۹۴	۶۳۹,۴۳۴	۸۷۶,۵۹۴	۶۳۹,۴۳۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲,۶۵۹,۴۲۹	۲,۳۹۴,۳۸۲	۲,۶۵۹,۴۲۹	۲,۳۹۴,۳۸۲
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶,۲۰۵,۲۶۹)	(۶,۷۹۸,۹۶۷)	(۶,۵۵۲,۰۶۹)	(۶,۷۹۸,۹۶۷)
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۹,۵۴۸)	(۷۹,۵۸۴)	(۹,۵۴۸)	(۷۹,۵۸۴)
	۵۰,۹۱۹,۰۲۸	**۹۳,۴۵۹,۰۶۴**	**۵۰,۹۱۹,۰۲۸**	**۹۳,۴۵۹,۰۶۴**
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳۷,۸۴۹,۵۰۹)	(۲,۳۰۷,۹۳۸)	(۳۷,۸۴۹,۵۰۹)	(۲,۳۰۷,۹۳۸)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸,۳۸۲,۰۷۱)	(۸,۱۵۵,۰۰۵)	(۸,۳۸۲,۰۷۱)	(۸,۱۵۵,۰۰۵)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۸,۶۵۵,۳۸۹)	(۹۲۶,۲۷۸)	(۸,۶۵۵,۳۸۹)	(۹۲۶,۲۷۸)
(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۴۳,۵۱۵,۰۷۷	(۸,۷۳۷,۲۹۰)	۴۳,۵۱۵,۰۷۷	(۸,۷۳۷,۲۹۰)
(کاهش) افزایش ذخایر	(۱۴۶,۴۸۸)	۱,۲۸۶,۷۶۳	(۱۴۶,۴۸۸)	۱,۲۸۶,۷۶۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۳۴۲,۷۲۴)	(۴,۹۴۷,۸۴۳)	(۳۴۲,۷۲۴)	(۴,۹۴۷,۸۴۳)
افزایش) سایر دارایی ها	(۵۱۴,۸۴۸)	۲۷,۳۳۸	(۵۱۴,۸۴۸)	۲۷,۳۳۸
نقد حاصل از عملیات	**۳۸,۵۴۳,۰۷۶**	**۶۹,۶۹۸,۸۱۱**	**۳۸,۵۴۳,۰۷۶**	**۶۹,۶۹۸,۸۱۱**

آزموده کاران
گزارش

۳۰-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۰- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹تغییر نکرده است مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۱۲ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۱ که ۱۶ درصد می باشدافزایش یافته که عمدتا ناشی از سرمایه گذاری کوتاه مدت سپرده ها است.

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۹۸,۵۰۸,۱۶۱	۵۴,۳۱۴,۰۲۳
موجودی نقد	(۱۰,۶۸۹,۰۹۶)	(۳۷,۷۶۸,۸۹۰)
خالص بدهی	۸۷,۸۱۹,۰۶۶	۱۶,۵۴۵,۱۳۴
حقوق مالکانه	۷۸,۳۲۴,۱۸۶	۱۰۴,۱۷۱,۲۴۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۱۲.۱۲٪	۱۵.۸۸٪

۲-۳۰- 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.

۳-۳۰- 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 محدویت 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 کشور (حدود ۵۰ درصد کاتالیست های مورد نیاز)

گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۲

۱-۳-۳۰- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این کـه درآمـد عملیـاتی شـرکت (فروش در بورس کالا به صورت FOB-۰/۰۵) 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.

۱-۳-۳۰- سایر ریسک های قیمت

سرمایه گـذاری هـا در اوراق بهـادار مالکانـه قـرار 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.

-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر بـه زیـان مـالی بـرای شـرکت شـود. شرکت سیاسـتی مبنی برمعامله 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 تعهـدات توسـط مشـتریان را کـاهش دهـد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بـالایی داشـته باشـد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. دریافتنی های تجاری عمدتا 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 مـی باشـد. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود، تضامین معتبر همچـون اسـتفاده از اعتبـارات اسـنادی داخلـی- 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 گذشـته و همچنیـن شـرکت ware wo. بابت فروش محصولات صادراتی انجام داده است.

شرح	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری - وابسته	۱۷,۷۵۶,۹۱۴	۱,۸۲۸,۲۶۸	-
دریافتنی های تجاری - سایر	۳۲,۴۴۷,۲۶۸	۸۱,۰۷۱	-
جمع	۵۰,۲۰۴,۱۸۳	۱,۹۰۹,۳۳۹	-

-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

رکت 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. رکت 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 دهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۳۳۴	۵۵,۹۲۸,۵۷۰
سایر پرداختنی ها	۷,۲۴۳,۵۵۳	۰	۷,۲۴۳,۵۵۳
مالیات پرداختنی	۰	۲۲,۷۹۳,۲۱۴	۰
ذخایر	۲,۹۷۹,۸۱۳	۹۰۰,۱۲۸	۳,۸۷۹,۹۴۱
جمع	۶۰,۹۳۳,۰۸۶	۲۳,۶۹۳,۶۷۷	۶۷,۰۵۲,۰۶۴

۶-۳۰- 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 بـه فـروش محصـولات صـادراتی، (شامل ارزیابی، تعیین نرخ، انتخاب مشتری، حمل کالا، وصول وجه فروش و ... با پرداخت کارمزد فروش) توسط شرکت کارگزار فروش انجام شده است. مضافا 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 وجوه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق کارگزار فروش انجام گردیده است.

آزموده کاران
گزارش

۳۱- وضعیت ارزی

(ارقام به هزار)

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ین	روپیه
موجودی نقد	۲۰	۵۷	۲۰۰	۶۳	۵۸,۹۵۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۱,۱۷۵	۴,۶۴۷	۸۹,۳۷۵	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۱,۲۳۳	۴,۸۴۷	۸۹,۴۳۸	۵۸,۹۵۰	۰
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۲۴	(۲۴۵.۱۵)	(۱۳,۰۱۷.۷۳)	(۱۶۳.۱۷)	(۴۰۲,۴۵۵.۸۲)	(۵۰.۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۲۴۵.۱۵)	(۱۳,۰۱۷.۷۳)	(۱۶۳.۱۷)	(۴۰۲,۴۵۵.۸۲)	(۵۰.۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۰,۹۸۷	(۸,۱۷۱.۰۴)	۸۹,۲۷۴	(۳۴۳,۵۰۵.۴۰)	(۵۰.۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴,۴۵۵,۶۷۱	(۱,۶۳۱,۷۴۹)	۷,۰۶۵,۲۷۶	(۹۳۴,۳۶۲)	(۲۶۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶۴۱	(۵۵,۴۰۸.۰۹)	۲۸۰,۶۷۳	(۳۴۳,۵۰۵.۴۰)	(۵۰.۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۲۳۴,۶۶۲	(۲۱,۷۲۵,۴۵۶.۷۴)	۲۷,۹۷۳,۲۹۸	(۹۵۳,۵۷۷.۸۷)	(۱۴۷.۹۰)

۳۱-۱- شایان ذکر است بخشی از مبلغ درهمی شرکت بازرگانی پتروشیمی موضوع یادداشت توضیحی (۲-۱-۱۸) به مبلغ ۲۳,۹۷۲ هزار درهم معادل ۸۷۹,۴۸۸ میلیون ریال و همچنین مبلغ درهمی شرکت ware wolf موضوع یادداشت توضیحی (۸-۱-۱۸) به مبلغ ۸۱,۰۷۱ میلیون ریال با نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی (۱-۳-۳) تسعیر نشده است.

۳۱-۲- 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	۰	۰	۱۲۴,۷۰۵	۱۲۴,۷۰۵
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۱,۴۳۵	۸,۵۵۶	۳۳,۰۵۷	۷۲,۵۵۵
فروش ارز از طریق سامانه نیما	۷,۵۰۰	۰	۸,۰۰۰	۳۵,۵۴۴

۳۱-۳- با توجه به تاییدیه سایت سامانه جامع تجارت،درصد برگشت ارز حاصل از صادرات ۱۰۰٪ می باشد .همچنین با توجه به تاییدیه سایت سامانه امور مالیاتی درصد رفع تعهد ارزی برای دوره های ۱۳۹۷ الی۱۴۰۱، ۱۰۰٪ می باشد. این شرکت کلیه تعهدات ارزی خود را انجام داده و بر اساس اخرین اطلاعات مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی مشمول ۱۰۰ درصد معافیت مالیاتی ناشی از رفع تعهد ارزی تا پایان سال مالی قبل می باشد.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته (عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها)	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	ارائه خدمات فنی مایین	خرید کالا	پیش پرداخت	خرید خدمات فنی مایین
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره	✓	۰	۳۱,۴۱۰	۰	۰	۸۰,۲۰۵
جمع				۰	۳۱,۴۱۰	۰		۸۰,۲۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۲۰۲,۷۹۸	۰	۰	۱,۲۰۱,۷۶۶
	شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیات مدیره	✓	۱۶,۷۹۳,۳۴۵	۰	۴۸۳,۴۰۳	۰	۰
	شرکت پتروشیمی خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۸۲,۶۲۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت تامین کننده یوتیلیتی-پتروشیمی فجر	عضو هیات مدیره	✓	۱,۴۴۱,۵۳۷	۰	۵۵,۷۹۰,۷۴۹	۰	۰
	شرکت پتروشیمی کارون	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۳۰۱,۸۳۹	۰	۳۳۸,۹۱۸	۰	۰
	شرکت کارگزار فروش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۹۲۱
	شرکت پتروشیمی مبین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۲,۸۳۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۵۷۴	۰	۱۵,۷۳۸	۰	۰
	شرکت پتروشیمی نوری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۸,۵۶۳	۰	۰	۰	۰
	شرکت پایانه ها و مخازن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۷۳,۶۶۰
	شرکت پتروشیمی کاویان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۶۶,۸۵۶	۰	۳۲,۹۳۱,۲۵۸	۰	۰
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۴۷۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت پلیمر آریا ساسول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۶۸,۳۸۲	۰	۱۰۹,۰۵۹	۰	۰
	شرکت پتروشیمی زندگویان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۶۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی پردیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۳,۱۶۸	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی مهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۱,۳۷۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۱۵,۵۵۷	۰	۰	۰	۰
	پالایش گاز پیدبلند ۲ خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۱,۰۰۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۱,۹۷۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۵۷,۳۳۹	۰	۰	۵۶,۵۹۷
	شرکت پتروشیمی هگمتانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۶۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش گاز هویزه خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۰,۳۸۵	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی گچساران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۷,۰۳۲	۰	۰	۰	۰
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۴۱۶,۲۵۴	۰	۰
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲,۵۴۹,۵۸۹	۰
	شرکت پتروشیمی هنگام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۱۰۶	۰	۰	۰	۰
جمع				۲۵,۶۳۱,۶۲۰	۲,۶۸۰,۵۲۲	۹۰,۰۸۵,۳۷۹	۲,۵۴۹,۵۸۹	۱,۸۷۱,۹۲۲
جمع کل				۲۵,۶۳۱,۶۲۰	۲,۷۱۱,۹۳۲	۹۰,۰۸۵,۳۷۹	۲,۵۴۹,۵۸۹	۱,۹۵۲,۱۲۹

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

آزموده کاران
گزارش

۳-۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته (عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها)	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۲ خالص بدهی	۱۴۰۱ خالص طلب	۱۴۰۱ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰		۶۷۱,۱۲۱	۰	۰	۰	۶۷۱,۱۲۱	۰	۱۳۵,۰۶۵	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی بندر امام	۵,۳۰۳,۷۶۸	۱۰,۲۲۵		۰	۰	۰	۸۵۶	۵,۳۱۳,۱۳۷	۰	۲,۶۵۶,۵۳۸	۰
	شرکت مهندسی تامین قطعات ، تجهیزات و مواد شیمیایی(اسیکا)	۰	۰		۰	۰	۱۵,۲۱۵	۰	۰	۱۵,۲۱۵	۰	۶,۴۴۸
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱,۸۲۸,۲۶۸	۰		۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۸,۲۶۸	۰	۱,۶۰۲,۷۳۱	۰
	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	۰	۰		۱۵۹,۰۳۵	۰		۰	۱۵۹,۰۳۵	۰	۰	۱,۹۵۶
	شرکت پتروشیمی خوزستان	۶۰۱,۲۴۰	۰		۰	۰	۰	۳۵,۶۳۵	۵۶۵,۶۰۵	۰	۴۳۰,۷۷۳	۰
	شرکت تامین کننده یوتیلیتی	۰	۰		۰	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	۰	۴,۸۴۳	۰	۴۴,۳۸۴,۰۲۵	۰	۱۲,۵۰۹,۴۵۸
	شرکت پتروشیمی کارون	۳,۳۵۷,۶۹۳	۰		۰	۰	۰	۱۷۷,۴۸۰	۳,۱۸۰,۲۱۳	۰	۱,۱۷۱,۱۴۵	۰
	شرکت کارگزار فروش	۶,۴۶۹,۰۶۷	۰		۰	۰	۰	۰	۶,۴۶۹,۰۶۷	۰	۱,۵۵۵,۷۶۰	۰
	شرکت پتروشیمی مبین	۰	۰		۱,۸۰۹	۰	۰	۵,۲۳۳	۰	۳,۶۲۴	۸۱۴	۰
	شرکت مدیریت توسعه صنایع	۰	۱۱۴,۵۸۵	۳,۵۴۹,۵۸۹	۴۶,۷۱۸	۰	۶,۱۲۹	۰	۲,۷۰۴,۷۶۳	۰	۱۰۸,۲۲۰	۰
	شرکت پتروشیمی ارومیه	۰	۰		۰		۰	۳۶۷	۰	۳۶۷	۰	۱۴,۶۲۵
	شرکت پتروشیمی نوری	۰	۰		۰	۱,۵۶۳		۲۹۰	۰	۱,۸۵۳	۰	۳,۰۳۳
	شرکت پتروشیمی دماوند	۰	۰		۰	۰	۰	۵۲۸	۰	۵۲۸	۰	۱۳,۵۷۶
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰		۰	۰	۰	۸۸	۰	۸۸	۰	۳۵۴
	شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۲۳,۸۸۷	۰		۰	۰	۰	۱,۰۱۵	۱۲۳,۸۷۱	۰	۱۴۱,۲۹۶	۰
	شرکت پتروشیمی هگمتانه	۰	۰			۰	۰	۱۷,۷۸۴	۰	۱۷,۷۸۴	۸,۵۶۶	۰
	شرکت پتروشیمی آریا ساسول	۹,۸۳۳	۰		۰	۰	۰	۰	۹,۸۳۳	۰	۰	۶۸۴,۶۰۶
	شرکت پتروشیمی ایلام	۰	۰		۰	۰	۰	۲۲,۹۲۴	۰	۲۲,۹۲۴	۰	۲۱,۰۴۶
	شرکت بالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	۰	۰		۰	۴,۷۲۶	۰	۶,۰۰۴	۰	۱۰,۷۳۰	۰	۱۹,۳۶۶
	شرکت پتروشیمی مهر	۰	۰		۰	۰	۰	۷۰۱	۰	۷۰۱	۰	۸۹۸
	شرکت پتروشیمی پردیس	۰	۰		۰	۰	۰	۶۶۳	۰	۶۶۳	۰	۷,۶۸۰
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	۰	۰		۰	۰	۸۹,۷۵۲	۰	۰	۸۹,۷۵۲	۰	۴,۵۶۸
	شرکت بالایشگاه گاز هویزه خلیج فارس	۰	۰		۲۱,۴۷۵	۰	۰	۰	۲۱,۴۷۵	۰	۱,۰۹۰	۰
	شرکت پتروشیمی کاویان	۰	۰		۰	۶,۳۱۲,۱۸۱			۰	۶,۳۱۲,۱۸۱	۰	۰
	شرکت پتروشیمی المانی ماهشهر	۰	۰		۳۹۴,۹۴۰	۰	۰	۰	۳۹۴,۹۴۰	۰	۴۸,۰۰۰	۰
	شرکت پتروشیمی گچساران	۶۳,۱۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۳۰,۷۷۹	۴,۰۳۳,۳۷۱	۰	۰	۰
	شرکت پترو پرک پویا	۰	۰		۲,۵۹۲	۰	۰	۰	۲,۵۹۲	۰	۰	۰
	شرکت پترو شیمی دهدشت	۰	۰		۹,۲۵۳	۰	۰	۰	۹,۲۵۳	۰	۰	۰
	شرکت پترو شیمی پارس	۰	۰		۰	۱,۸۱۲	۰	۰	۰	۱,۸۱۲	۰	۰
	تامین سرمایه خلیج فارس	۰	۰		۰	۱۰,۲۵۶	۰	۰	۰	۱۰,۲۵۶	۰	۰
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰		۶۰۱	۰	۰	۰	۶۰۱	۰	۰	۰
	سایر	۱۰	۰		۴,۹۶۸	۰	۶۰	۵,۳۳۴	۰	۳۱۶	۰	۴۴
	جمع	۱۷,۷۵۶,۹۱۴	۴,۱۲۴,۸۱۰		۱,۳۱۲,۵۱۲	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۱۱۱,۱۵۶	۳۱۸,۷۴۶	۲۵,۴۸۵,۱۴۴	۵۰,۸۸۰,۹۴۱	۶,۵۰۶,۷۱۲	۱۴,۸۴۳,۰۱۸

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱۲-۶ می باشد.

نام شرکت	موضوع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کنترل فرآیند راهان	طراحی ساخت و نصب خط بسته بندی	۲۲,۳۲۵	۶۵۰۰
مهندسی ایده	تامین ونصب کمپرسور ۱۲۰۶۰	۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱
مهندسی بخارا فن آوران	طراحی وخرید ونصب سیستم dry slop	۹,۵۲۹	۴,۲۵۹
پتروپالایش پرگاس	تعویض پاکینگ و شاپرهای واحد cf	۱۳۷,۷۸۵	۵۵,۰۴۷
شرکت آی دانی پارس	احداث خط آب آتش نشانی	۶,۶۸۲	۲۱,۲۵۴
آتیه پردازان ظهور	پوشش دهی آند و کاتد	۲,۰۳۸,۹۵۳	-
شرکت پایور آسانسور ستارگان صنعت	ساخت آسانسور ضد حریق	۲۶۶,۷۸۹	-
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	مجری خط انتقال آب نمک	۵,۴۷۴,۷۷۵	-
آبادگران مارون	اصلاح محوطه پروژه‌ی	۱۰۹,۱۹۱	-
آبادگران مارون	بازسازی رستوران	۶۲,۴۰۲	-
		۸,۲۰۵,۵۶۲	۱۶۵,۷۸۹

۳۳-۱-۱- کلیه پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در یادداشت (۷-۱۲) به صورت صددرصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد ، به شرح جدول زیر می باشد.

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)	۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰
تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۹,۴۷۰,۵۹۸	۹,۴۷۰,۵۹۸
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
	۱۳,۴۲۹,۸۱۹	۱۳,۴۲۹,۸۱۹

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۳-۱- با توجه به عدم ارائه گزارش امین طرح برای تعیین تکلیف نهایی اوراق مشارکت ۲۰۰۰ میلیارد ریالی که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۳ بازپرداخت گردیده لذا امکان وجود تفاوت سود علی الحساب پرداختی و سود قطعی که توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اعلام خواهد شد، از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۳-۳-۲- کلیه مالیات شرکت (مالیات بر ارزش افزوده، آلایندگی و حقوق) تا پایان سال ۱۳۹۹ پرداخت و تسویه گردیده است .

۳۳-۳-۳- در خصوص وضعیت بیمه ای شرکت،حسابرسی توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ صورت گرفته که نسبت به برگ تشخیص ۱۳۹۹اعتراض صادر شده و به هیات ارسال شده است.

۳۳-۳-۴- **دعاوی مطروحه عمده علیه شرکت به شرح ذیل بوده که تاکنون در جریان می باشد:**

۳۳-۳-۴-۱- شرکت پیشگامان فن اندیش تهران با ارجاع پرونده به هیات کارشناس رسمی یک نفره ، هیات مذکور رای به پرداخت مبلغ ۱,۵۸۰,۹۱۸ میلیون ریال به نفع شرکت پیشگامان فن اندیش تهران داده که با اعتراض شرکت پتروشیمی اروند پرونده به هیات سه نفره ارجاع گردیده است و نظر کارشناسی هیات سه نفره مبنی بر محاسبات به دو روش که در روش اول شرکت پتروشیمی اروند ملزم به پرداخت مبلغ ۱,۵۴۵,۷۵۸ میلیون ریال و در روش دوم خالص مطالبات شرکت فن اندیش مبلغ ۲۲,۳۹۰ میلیون ریال محاسبه شده است این نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ به دادگاه ارجاع شده و طی دادنامه ۱۴۰۲۳۷۳۹۰۰۰۸۲۵۲۲۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ طبق قوانین آیین دادرسی مدنی حکم بر محکومیت شرکت پیشگامان فن اندیش به مبلغ ۲۳,۵۹۶ میلیون ریال صادر گردیده است.

۳۳-۳-۴-۲- 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 امیرکبیر 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 امیرکبیر ارسال نمود و متعاقباً شرکت پتروشیمی امیرکبیر 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 مسالمت 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، امیرکبیر و بندرامام اقامه دعوی از دادگستری بندرامام (شعبه اول) نمود. اولین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ و دومین جلسه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ برگزار گردید و موضوع پرونده به کارشناس یکنفره ارجاع شد.گزارش کارشناس رسمی پس از ابلاغ، با اعتراض شرکتهای خوانده به هیات سه نفره ارجاع شده که هیات سه نفره هم نظر کارشناس تک نفره را تایید نموده و پرونده با مبلغ ۱,۷۰۶,۳۳۵ دلار پرداخت در حق پتروشیمی جم مختومه گردید. پتروشیمی اروند پس از پرداخت مبلغ کارشناسی شده بدهی به پتروشیمی جم را تسویه نموده و به عنوان طلب از بدهی امیر کبیر در دفاتر شناسایی و ثبت کرده است. نظر به جلسات متعدد با پتروشیمی امیر کبیر و عدپرداخت بدهی، شرکت پتروشیمی اروند دادخواست خود را از طریق شعبه اول دادگستری بندر امام خمینی به طرفیت پتروشیمی امیر کبیر تقدیم و جلسه رسیدگی به آن برای تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تعیین وقت گردیده است.

آزموده کاران
گزارش

۳-۴-۳-۳۳- مبلغ ۸۱ میلیارد ریال (معادل ۸،۸۷۸ هزار درهم) طلب از شرکت خارجی WARE WOLF بابت فروش صادراتی در سال ۱۳۹۳ در قبال دریافت دو فقره چک بوده که به دنبال برگشت چکهای مذکور، پیگیری های شرکت از جمله اقدامات قضایی در کشور هند تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است . گزارش مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ وکیل شرکت در خصوص پرونده WARE WOLF در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ مطرح وموارد مصوبه از طریق امور حقوقی گروه خلیج فارس به وکیل ابلاغ و وکیل نتیجه اقدامات را در گزارش مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ ارسال نمود.براساس اعلام وکیل پرونده نوبت رسیدگی در مورخ ۲ مارس ۲۰۲۳ مقارن با ۱۴۰۱/۱۲/۱۲ بوده است و وکیل پرونده، پس از مذاکره با مدیر عامل محترم، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ تقاضای دفتر حقوقی ایندیا لا آفیس را از طریق ایمیل مبنی بر تایید صورت مالی سال گذشته ی شرکت ثبت شده در هند توسط پتروشیمی اروند را ارسال نمود. امور مالی نیز مراتب صورتهای مالی را به حسابرس مستقل شرکت ارسال نموده است و طی دریافت و ارسال گزارش حسابرس محترم شرکت اقدامات لازم در حال پیگیری می باشد. در جلسه رسیدگی نامه وزارت امور خارجه هند مورد ملاحظه قاضی قرار گرفت که طی آن وزارت امور خارجه در خصوص ابلاغ احضاریه دادگاه به طرفیت شرکت warewolf در ایالات متحده عربی به دلیل نیاز به ترجمه به زبان عربی که نیازمند زمان می باشد ممکن نشده و قاضی دادگاه دستور ابلاغ وقت رسیدگی و گزارش نتیجه در ۸ دسامبر ۲۰۲۳ (آذر ماه ۱۴۰۲)را داد. ابلاغ رای به دلیل عدم شناسایی آدرس خریدار ممکن نگردیده،که پیگیری های لازم درخصوص شناسایی آدرس و مکان خریدار برای ابلاغ احضاریه ادامه دارد.

۴-۴-۳-۳۳- قرارداد شماره ۸۵۳۴۴۵ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۵ با موضوع اجاره و بهره برداری قطعه زمینی در مسیر شادگان بندرامام جهت احداث واحد استحصال نمک به طرفیت سازمان مسکن وشهرسازی استان خوزستان به عنوان متولی اراضی ملی و دولتی انعقاد گردید.در سال ۱۳۹۵ طی شکایت از طرف اداره محترم منابع طبیعی رای بر قلع و قمع مستحدثات صادر گردیده که با توجه به ملی بودن این طرح امکان اجرای رای برای خواهان میسر نبوده است.در سال ۱۳۹۹ طی دادخواست منابع طبیعی در خصوص بخش دیگری از اراضی در دعوی دوم رای به رد دعوی منابع طبیعی صادر و با درخواست مجدد منابع طبیعی به دادگاه تجدیدنظر تاکنون ابلاغی از دادگاه صورت نپذیرفته است. پتروشیمی اروند تقاضای معاضدت حقوقی خود را به سازمان محترم بازرسی کشورکمیته سرمایه گذاری استانداری خوزستان و کمیته حفاظت از اموال بیت المال و استاندار محترم جهت مساعدت در نقض رای صادره و واگذاری عرصه مذکور تقدیم نموده.و در مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ جلسه مشترک پتروشیمی اروند و منابع طبیعی با محوریت مدیر کل محترم دادگستری استان خوزستان تشکیل و مقرر شد پس از بررسی ، راهکارها و تشریفات واگذاری عرصه مذکور صورت پذیرد. پیرو جلسات ذکر شده پتروشیمی اروند مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ مکاتباتی با معاونت حقوقی منابع طبیعی و آبخیز داری کل کشور انجام شد و مقرر گردید موضوع طبق به گزارش کامل به کمیسیون معاونت حقوقی منابع طبیعی تهیه و ارسال گردد،بدیهی است پس از تصویب کمیسیون مذکور تشریفات واگذاری صورت خواهد پذیرفت.

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴،۶۱۵،۲۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۳۸۵ریال برای هر سهم) است.

شرح	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-سود هر سهم ریال
پیشنهاد تقسیم سود سال ۱۴۰۲ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۴،۶۱۵،۲۹۴	۳۸۵
پیشنهاد هیات مدیره بابت تقسیم سود سال ۱۴۰۲	۴،۶۱۵،۲۹۴	۳۸۵

آزموده کاران
گزارش