گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورت های مالی اساسی مجموعه:	
صورت سود و زیان مجموعه	۲
صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
صورت جریان های نقدی مجموعه	۵
فهرست صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام):	
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 صورت های مالی :	۱۰ الی ۴۲

مؤسسه حسابرسی
هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی اروند(سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱-صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند(سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی اروند(سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳-توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۲-۵-۱۲ و ۳-۲-۳-۳۵، به ترتیب موضوع احداث واحد تولیدی PVC۲ بر اساس قرارداد منعقده با شرکت جندی شاپور (بعنوان پیمانکار پروژه) و پیشرفت پروژه مزبور و دعوی حقوقی علیه شرکت در خصوص زمین محل استقرار واحد استحصال و شست‌وشوی نمک مورد استفاده در فرآیند تولید شرکت، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴-صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

در تهیه صورت های 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌هایی که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

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

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

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

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 سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی :۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵ ، صندوق پستی ۱۵۹۹۵۱۷۳۷۳
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۳۰-۸۸۸۸۶۲۲۹ نمابر :۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۲۳۰
www.hma.ir info@hma.ir

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷-مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۱۸ اساسنامه شرکت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در مهلت مقرر، رعایت نگردیده است. مضافا اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف طلب سنواتی از شرکت پتروشیمی امیرکبیر، به نتیجه نرسیده است.

۸-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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.

۱۹ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محسن رضائی
۸۰۰۳۴۰

امیرحسین نریمانی
۸۰۰۸۲۴

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی :۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵ ، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۳۰-۸۸۸۸۶۲۲۹ نمابر :۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۲۳۰
www.hma.ir info@hma.ir

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه وجداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند(سهامی عام)مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳ تقدیم می شوداجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• **الف-صورت های مالی اساسی مجموعه**	
• صورت سود و زیان مجموعه	۲
• صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
• صورت جریان های نقدی مجموعه	۵
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی اروند(سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
• **ج .یادداشت های توضیحی صورت های مالی**	۱۰-۴۲

صورت های مالی مجموعه وجداگانه شرکت **طبق استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)	سید حمید زارع	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	محمدرضا کریمی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	داریوش سلیمی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)	محمد حسینی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	محمد قرجه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود وزیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (تجدیدارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۵۵,۵۴۸,۳۶۱	۱۹۱,۶۷۳,۷۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۶۵,۵۳۸,۴۴۸)	(۱۲۶,۵۳۵,۷۶۹)
سود ناخالص		۹۰,۰۰۹,۹۱۳	۶۵,۱۳۷,۹۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۹,۸۹۰,۶۹۶)	(۱۲,۰۸۶,۳۲۷)
سایر درآمدها	۸	۱۷,۸۵۴,۱۸۵	۷,۹۳۵,۱۵۸
سایر هزینه ها	۹	(۱۵,۸۵۶,۷۹۲)	(۱۴,۰۹۸,۶۳۸)
سود عملیاتی		۷۲,۱۱۶,۶۱۰	۴۶,۸۸۸,۱۴۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۱۲,۱۵۰,۸۴۲	۶,۷۰۹,۶۷۷
سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت های وابسته		۸۴,۲۶۷,۴۵۲	۵۳,۵۹۷,۸۲۲
سهم از سود شرکت های وابسته	۳-۲-۱۴	۲۰۹,۷۷۸	۵۲۰,۴۳۹
سود قبل از کسر مالیات		۸۴,۴۷۷,۲۳۰	۵۴,۱۱۸,۲۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶	(۱۵,۵۵۰,۰۴۵)	(۷,۷۹۱,۶۸۰)
سود خالص		۶۸,۹۲۷,۱۸۵	۴۶,۳۲۶,۵۸۱
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۴,۷۰۷	۳,۲۶۲
غیر عملیاتی - ریال		۱,۰۳۷	۵۹۹
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۵,۷۴۴	۳,۸۶۱

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

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

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷۶.۶۲۱.۸۹۷	۵۷.۹۰۴.۲۸۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۳۸.۸۱۵	۱۱۳.۶۳۹
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۶.۰۹۵.۳۹۹	۵.۳۲۶.۴۲۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲.۱۵۰.۳۸۵	۳۷۷
سایر دارایی ها	۱۶	۳.۸۱۷.۲۲۹	۱.۲۷۰.۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸۹.۲۲۳.۷۲۵	۶۴.۶۱۴.۸۳۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۹.۳۳۴.۸۷۸	۱۴.۱۳۸.۲۱۲
موجودی مواد و کالا	۱۸	۴۵.۹۹۱.۵۶۵	۲۷.۵۴۶.۲۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۸۸.۹۸۷.۸۲۱	۵۰.۲۰۴.۱۸۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰	۵.۶۷۱.۰۴۵	۱۰.۱۴۹.۹۴۵
موجودی نقد	۲۱	۱۴.۳۴۹.۶۶۶	۱۰.۶۸۹.۰۹۶
جمع دارایی های جاری		۱۶۴.۳۳۴.۹۷۵	۱۱۲.۷۲۷.۶۷۸
جمع دارایی ها		۲۵۳.۵۵۸.۷۰۰	۱۷۷.۳۴۲.۵۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰
سود انباشته		۹۲.۵۶۱.۵۳۸	۶۵.۶۳۴.۳۵۳
جمع حقوق مالکانه		۱۰۵.۷۶۱.۵۳۸	۷۸.۸۳۴.۳۵۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۳.۰۹۵.۳۳۱	۲.۳۲۳.۹۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۳.۰۹۵.۳۳۱	۲.۳۲۳.۹۲۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱۲۱.۹۴۸.۷۱۴	۶۷.۰۵۲.۰۶۴
مالیات پرداختنی	۲۶	۱۵.۳۱۵.۶۴۱	۲۲.۷۹۳.۲۱۴
سود سهام پرداختنی	۲۷	۴۶۸.۰۸۶	۰
پیش دریافت ها	۲۸	۶.۹۶۹.۳۹۰	۶.۳۳۸.۹۶۲
جمع بدهی های جاری		۱۴۴.۷۰۱.۸۳۱	۹۶.۱۸۴.۲۴۱
جمع بدهی ها		۱۴۷.۷۹۷.۱۶۲	۹۸.۵۰۸.۱۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵۳.۵۵۸.۷۰۰	۱۷۷.۳۴۲.۵۱۴

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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۰۷,۷۷۲	۱۰۴,۵۰۷,۷۷۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
سودخالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۴۶,۳۲۶,۵۸۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۴,۳۵۳	۷۸,۸۳۴,۳۵۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۶۸,۹۲۷,۱۸۵	۶۸,۹۲۷,۱۸۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۶۱,۵۳۸	۱۰۵,۷۶۱,۵۳۸

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

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۶,۱۰۹,۵۲۳	۳۸,۵۴۳,۰۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۳,۰۲۷,۶۱۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۳,۰۸۱,۹۰۵	۳۱,۰۴۳,۰۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲,۲۲۵,۱۰۵	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱,۰۶۵,۳۹۲)	(۱۰,۸۱۷,۰۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۴)	(۱,۱۱۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰	(۵,۵۰۰,۰۰۱)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴,۴۷۸,۹۰۰	۱۵,۰۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۶,۳۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته		(۲,۷۸۲,۲۶۹)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۷۷,۲۹۰	۶,۵۵۲,۰۶۹
جریان خالص ورود (خروج)نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۸,۶۱۶,۴۲۰)	۳,۸۶۷,۵۸۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۴,۴۶۵,۴۸۵	۳۴,۹۱۰,۶۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳,۴۶۵,۴۸۸	(۲۷,۰۸۹,۳۴۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۹۵,۰۸۲	۹,۵۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۱۰,۶۸۹,۰۹۶
معاملات غیر نقدی	۳۱	۱۱,۱۹۴,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (تجدیدارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۵۵,۵۴۸,۳۶۱	۱۹۱,۶۷۳,۷۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۶۵,۵۳۸,۴۴۸)	(۱۲۶,۵۳۵,۷۶۹)
سود ناخالص		۹۰,۰۰۹,۹۱۳	۶۵,۱۳۷,۹۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۹,۸۹۰,۶۹۶)	(۱۲,۰۸۶,۳۲۷)
سایر درآمدها	۸	۱۷,۸۵۴,۱۸۵	۷,۹۳۵,۱۵۸
سایر هزینه ها	۹	(۱۵,۸۵۶,۷۹۲)	(۱۴,۰۹۸,۶۳۸)
سود عملیاتی		۷۲,۱۱۶,۶۱۰	۴۶,۸۸۸,۱۴۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۱۲,۱۸۷,۶۴۲	۷,۰۵۶,۴۷۷
سود قبل از مالیات		۸۴,۳۰۴,۲۵۲	۵۳,۹۴۴,۶۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶	(۱۵,۵۵۰,۰۴۵)	(۷,۷۹۱,۶۸۰)
سود خالص		۶۸,۷۵۴,۲۰۷	۴۶,۱۵۲,۹۴۲
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۴,۷۰۷	۳,۲۶۲
غیر عملیاتی - ریال		۱,۰۲۳	۵۸۵
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۵,۷۳۰	۳,۸۴۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷۶.۶۲۱.۸۹۷	۵۷.۹۰۴.۲۸۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۳۸.۸۱۵	۱۱۳.۶۳۹
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۵.۴۱۲.۲۵۴	۴.۸۱۶.۲۵۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲.۱۵۰.۳۸۵	۳۷۷
سایر دارایی ها	۱۶	۳.۸۱۷.۲۲۹	۱.۲۷۰.۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸۸.۵۴۰.۵۸۰	۶۴.۱۰۴.۶۶۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۹.۳۳۴.۸۷۸	۱۴.۱۳۸.۲۱۲
موجودی مواد و کالا	۱۸	۴۵.۹۹۱.۵۶۵	۲۷.۵۴۶.۲۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۸۸.۹۸۷.۸۲۱	۵۰.۲۰۴.۱۸۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰	۵.۶۷۱.۰۴۵	۱۰.۱۴۹.۹۴۵
موجودی نقد	۲۱	۱۴.۳۴۹.۶۶۶	۱۰.۶۸۹.۰۹۶
جمع دارایی های جاری		۱۶۴.۳۳۴.۹۷۵	۱۱۳.۷۲۷.۶۷۸
جمع دارایی ها		۲۵۲.۸۷۵.۵۵۵	۱۷۶.۸۳۲.۳۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰
سود انباشته		۹۱.۸۷۸.۳۹۳	۶۵.۱۲۴.۱۸۶
جمع حقوق مالکانه		۱۰۵.۰۷۸.۳۹۳	۷۸.۳۲۴.۱۸۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۳.۰۹۵.۳۳۱	۲.۳۲۳.۹۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۳.۰۹۵.۳۳۱	۲.۳۲۳.۹۲۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱۲۱.۹۴۸.۷۱۴	۶۷.۰۵۲.۰۶۴
مالیات پرداختنی	۲۶	۱۵.۳۱۵.۶۴۱	۲۲.۷۹۳.۲۱۴
سود سهام پرداختنی	۲۷	۴۶۸.۰۸۶	۰
پیش دریافت ها	۲۸	۶.۹۶۹.۳۹۰	۶.۳۳۸.۹۶۲
جمع بدهی های جاری		۱۴۴.۷۰۱.۸۳۱	۹۶.۱۸۴.۲۴۱
جمع بدهی ها		۱۴۷.۷۹۷.۱۶۲	۹۸.۵۰۸.۱۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵۲.۸۷۵.۵۵۵	۱۷۶.۸۳۲.۳۴۷

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

حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۹۰،۹۷۱،۲۴۴	۱۰۴،۱۷۱،۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
سودخالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۴۶،۱۵۲،۹۴۲	۴۶،۱۵۲،۹۴۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۲،۰۰۰،۰۰۰)	(۷۲،۰۰۰،۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۶۵،۱۲۴،۱۸۶	۷۸،۳۲۴،۱۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۶۸،۷۵۴،۲۰۷	۶۸،۷۵۴،۲۰۷
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۲،۰۰۰،۰۰۰)	(۴۲،۰۰۰،۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۹۱،۸۷۸،۳۹۳	۱۰۵،۰۷۸،۳۹۳

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

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۶,۱۰۹,۵۲۳	۳۸,۵۴۳,۰۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۳,۰۲۷,۶۱۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۳,۰۸۱,۹۰۵	۳۱,۰۴۳,۰۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲,۲۲۵,۱۰۵	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱,۰۶۵,۳۹۳)	(۱۰,۸۱۷,۰۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۴)	(۱,۱۱۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰	(۵,۵۰۰,۰۰۱)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴,۴۷۸,۹۰۰	۱۵,۰۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۶,۳۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته		(۲,۷۸۲,۲۶۹)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۷۷,۲۹۰	۶,۵۵۲,۰۶۹
جریان خالص ورود (خروج)نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۸,۶۱۶,۴۲۰)	۳,۸۶۷,۵۸۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۴,۴۶۵,۴۸۵	۳۴,۹۱۰,۶۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳,۴۶۵,۴۸۸	(۲۷,۰۸۹,۳۴۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۹۵,۰۸۲	۹,۵۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۱۰,۶۸۹,۰۹۶
معاملات غیر نقدی	۳۱	۱۱,۱۹۴,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۲ اساسنامه جدید مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ 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.کلیه فعالیت های معدنی شامل اکتشاف ،استخراج و فرآوری مواد معدنی ،استحصال نمک و سایر املاح معدنی از آب دریا، 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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۱۳	۲۳۱
کارکنان قراردادی	۷۴۲	۵۳۸
	۹۵۵	۷۶۹
کارکنان شرکت های خدماتی	۱,۰۱۲	۱,۱۴۱
	۱,۹۶۷	۱,۹۱۰

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی عمدتا شامل پیمانکاران تعمیر و نگهداری ، حراست ،خدمات اداری ،نظافت، 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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۳با عنوان درآمد عملیاتی حاصل ازقرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آن ها از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.هدف از این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری ،باید به کارگیرد.برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد.که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و خدمات نسبت به آن محق باشد.الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد،مربوط،سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی شرکت از جمله سایردرآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد.براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد 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 پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس (نیما پتروشیمی طبق نامه شماره ۷۲/۴۵۰۵-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷شرکت 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)	۷۵۰،۷۹۳ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۶۸۷،۳۹۰ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۱۸۷،۱۷۲ ریال
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	روبل	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۸،۱۹۳ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۴۶۲،۶۹۳ ریال
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۸۹۲،۴۹۶ ریال
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	روپیه	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	۷،۹۲۸ ریال

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

الف- 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 آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵،۱۰و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۱۵ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۵و۶ساله	مستقیم

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده مزبور از ۱۵ سال به ۳۰ سال مشروط به اعلام فهرست دارایی های مربوطه و نحوه استفاده آنها تا پایان انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه عملکرد سال تحصیل دارایی به اداره مالیاتی ذیربط شده است.

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 یا 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.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- موجودی مواد وکالا

۳-۷-۱- 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

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 /۳-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سال ۱۳۹۹ به بعد جهت پرسنل مدت معین 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 (برتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی) 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 تایید 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)

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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 در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می‌شود.

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

۳-۹-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته ، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود .

۳-۹-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد ، سرمایه گذار استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که سرمایه گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته 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 ، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته 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 می‌گیرد.

۳-۹-۱-۶- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با شرکت های وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می‌شود.سهم سرمایه گذار از سودها یا زیان های شرکت های وابسته که ناشی از این معاملات است حذف می شود.

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

۳-۹-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته 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.

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

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

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

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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
فروش خالص				
داخلی				
کلر - CL_2	۲۲۰,۵۳۱	۱۶,۳۱۶,۶۴۸	۱۹۹,۶۱۶	۱۱,۲۳۱,۵۹۴
کاستیک - NAOH	۳۸۹,۱۰۹	۸۱,۶۵۰,۶۳۳	۴۰۲,۹۱۷	۵۵,۸۵۶,۷۴۰
آب ژاول - NAOCL	۸۹	۶,۶۴۳	۰	۰
اتیلن دی کلراید - EDC	۵۷,۸۱۰	۸,۸۱۸,۵۲۴	۱۱۸,۷۹۶	۱۲,۷۳۸,۹۰۱
وینیل کلراید مونومر - VCM	۲,۲۰۶	۸۷۶,۴۶۵	۶,۹۴۵	۱,۶۴۷,۹۵۴
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۲۵۹,۴۴۸	۱۱۴,۹۸۴,۷۸۶	۲۶۱,۰۴۳	۸۴,۰۴۰,۷۱۵
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۲۳,۳۸۵	۱۳,۱۲۶,۱۱۲	۲۶,۳۶۱	۱۳,۰۶۹,۸۶۰
	۹۵۲,۵۷۸	۲۳۵,۷۷۹,۸۱۱	۱,۰۱۵,۶۷۷	۱۷۸,۵۸۵,۷۶۵
برگشت از فروش	(۱۵۹)	(۵۰,۶۷۶)	(۱۱)	(۱,۶۷۵)
فروش خالص داخلی	۹۵۲,۴۱۹	۲۳۵,۷۲۹,۱۳۵	۱,۰۱۵,۶۶۶	۱۷۸,۵۸۴,۰۹۰
صادراتی				
کاستیک - NAOH	۱۱۰,۷۰۱	۱۷,۱۷۳,۹۶۰	۱۰۵,۰۱۱	۱۰,۰۱۴,۳۷۴
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۳,۵۴۲	۱,۴۴۵,۵۴۰	۱,۰۸۶	۴۱۶,۷۰۷
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۲۱۳	۱۰۴,۴۲۲	۰	۰
اتیلن دی کلراید-EDC	۸,۸۹۷	۱,۰۹۵,۳۰۴	۲۴,۸۲۹	۲,۶۵۸,۵۴۸
	۱۲۳,۳۵۴	۱۹,۸۱۹,۲۲۶	۱۳۰,۹۲۶	۱۳,۰۸۹,۶۲۹
	۱,۰۷۵,۷۷۳	۲۵۵,۵۴۸,۳۶۱	۱,۱۴۶,۵۹۲	۱۹۱,۶۷۳,۷۱۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۲۹,۶۵۰,۰۷۳	۱۲	۲۳,۰۰۳,۷۶۵	۱۲
سایر مشتریان	۲۲۵,۸۹۸,۲۸۸	۸۸	۱۶۸,۶۶۹,۹۵۵	۸۸
	۲۵۵,۵۴۸,۳۶۱	۱۰۰	۱۹۱,۶۷۳,۷۱۹	۱۰۰

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ سود(زیان) ناخالص	۱۴۰۳ درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۴۰۲ درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص						
کاستیک - NAOH	۵-۲-۱	۹۸،۸۲۴،۵۹۳	(۳۴،۵۷۳،۸۳۰)	۶۴،۲۵۰،۷۶۳	۶۵	۶۲
کلر - CL۲	۵-۲-۱	۱۶،۳۱۶،۶۴۸	(۱۵،۰۴۱،۰۷۲)	۱،۲۷۵،۵۷۶	۸	۱۱
آب ژاول - NAOCL		۶،۶۴۳	(۶،۰۵۶)	۵۸۸	۰	۰
اتیلن دی کلراید - EDC	۵-۲-۲	۹،۹۱۳،۸۲۸	(۱۰،۱۲۸،۴۱۱)	(۲۱۴،۵۸۳)	(۲)	(۲)
وینیل کلراید مونومر - VCM	۵-۲-۳	۸۷۶،۴۶۵	(۶۴۴،۴۲۸)	۲۳۲،۰۳۷	۲۶	۹
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	۵-۲-۴	۱۱۶،۳۷۹،۶۵۱	(۹۲،۴۳۰،۰۴۲)	۲۳،۹۴۹،۶۰۹	۲۱	۱۹
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	۵-۲-۴	۱۳،۲۳۰،۵۳۴	(۱۲،۷۱۴،۶۰۹)	۵۱۵،۹۲۴	۴	۱۸
		۲۵۵،۵۴۸،۳۶۱	(۱۶۵،۵۳۸،۴۴۸)	۹۰،۰۰۹،۹۱۳	۳۵	

۳-۵- 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. همچنین فروش های داخلی از طریق بورس کالا بوده و با پرداخت ۰/۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش های صادراتی طی دوره مالی جاری بر اساس نرخ های روزانه مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)در حساب ها منظور گردیده است.

۴-۵- مقدار ۵۶۱،۱۳۱ تن از محصولات شرکت جمعا به مبلغ ۱۸۴،۹۰۰،۱۵۷ میلیون ریال و(سال قبل مقدار ۵۹۶،۶۱۲ تن به مبلغ ۱۳۷،۲۸۶،۰۶۷ میلیون ریال) از طریق بورس کالا به فروش رسیده است.

۵-۵- فروش صادراتی طی سال معادل۱۳۵،۷۰۵ هزاردرهم (سال مالی قبل۱۲۴،۷۰۵ هزاردرهم)بوده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم		۶۴,۹۱۲,۸۶۶	۴۵,۹۶۹,۶۳۹
دستمزد مستقیم		۵,۲۶۴,۲۲۵	۴,۶۲۵,۴۴۷
سربار ساخت:			
حقوق دستمزد و مزایا		۵,۳۹۶,۸۹۴	۳,۲۳۸,۶۸۱
بیمه سهم کارفرما		۵۲۷,۵۹۵	۳۲۱,۸۸۹
مزایای پایان خدمت		۲۳۹,۹۷۶	۳۰۳,۵۸۳
مواد و کالای غیر مستقیم		۸,۵۴۱,۵۳۱	۶,۳۱۸,۰۴۹
استهلاک		۲,۸۳۴,۴۵۹	۲,۵۴۰,۴۰۰
تعمیر و نگهداری		۲۲,۰۵۴,۱۷۴	۱۴,۵۰۹,۰۹۹
آب، برق و سوخت		۵۱,۱۲۸,۹۱۹	۴۱,۰۴۸,۵۴۷
هزینه گاز مصرفی		۷,۱۹۷,۸۹۲	۴,۵۸۶,۰۵۳
ماموریت اداری و آموزشی		۱۷۴,۰۱۱	۳۱۰,۳۳۹
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه		۵,۷۴۴,۸۵۱	۲,۲۹۸,۲۶۵
مواد شیمیایی		۵۲۷,۶۲۰	۲,۹۲۰,۲۸۲
بیمه تاسیسات		۵۵۵,۰۹۱	۲۵۶,۹۸۸
سایر		۵۷۳,۴۷۸	۴۴۲,۰۱۴
		۱۷۵,۶۷۳,۵۸۲	۱۲۹,۶۸۹,۲۷۵
هزینه های جذب نشده		۰	(۲۵,۹۸۶)
جمع هزینه های ساخت		۱۷۵,۶۷۳,۵۸۲	۱۲۹,۶۶۳,۲۸۸
ضایعات غیر عادی		(۱۸,۵۱۷)	(۶۸,۰۴۲)
بهای تمام شده ساخت		۱۷۵,۶۵۵,۰۶۵	۱۲۹,۵۹۵,۲۴۶
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و امانی		(۱۰,۱۱۶,۶۱۷)	(۳,۰۵۹,۴۷۸)
		۱۶۵,۵۳۸,۴۴۸	۱۲۶,۵۳۵,۷۶۹

۶-۱- مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۶۷,۳۳۷,۷۶۳ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۴۷,۰۰۵,۰۱۱ 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	۱۴۰۳ مقدار-تن	۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۳ درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۴۰۲ مقدار- تن	۱۴۰۲ میلیون ریال	۱۴۰۲ درصد نسبت به کل خرید دوره
اتیلن	ایران	۱۷۱,۲۵۲	۵۵,۳۳۷,۰۵۷	۸۲	۱۸۵,۹۷۲	۴۱,۵۳۲,۳۵۸	۸۸
نمک	ایران	۱,۴۲۴,۸۲۹	۵,۷۸۲,۹۵۳	۹	۱,۴۴۵,۷۷۹	۳,۵۱۵,۲۶۱	۷
سایر	ایران	۲۲۹,۸۷۶	۶,۲۱۷,۷۵۲	۹	۶۰,۲۹۱	۱,۹۵۷,۳۹۲	۵
		۱,۸۲۵,۹۵۷	۶۷,۳۳۷,۷۶۳	۱۰۰	۱,۶۹۲,۰۴۳	۴۷,۰۰۵,۰۱۱	۱۰۰

۶-۱-۱- مبلغ ۴۹,۴۱۳,۸۳۲ میلیون ریال از خرید های طی سال از اشخاص وابسته می باشد.

۶-۲- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی شامل مبلغ ۲,۴۴۰,۲۳۴ میلیون ریال هزینه حمل اتیلن خریداری شده از شرکت های تامین کننده بوده و به طرفیت بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی در حساب ها اعمال گردیده است .

۶-۳- کاهش هزینه سرویس های جانبی- یوتیلیتی نسبت به سال قبل به دلیل اعلام نرخ های مربوط به هزینه های آب، برق و سوخت در پایان سال ۱۴۰۲ و اعمال هزینه های یوتیلیتی با نرخ جدید طبق ابلاغ شماره ۶۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد. در حالی که درسال ۱۴۰۲ با نرخ غیر واقعی محاسبه و در حساب ها اعمال گردیده است.

(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	بودجه مصوب	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲
کلر - CL۲	هزار تن	۵۸۵	۴۲۳	۵۲۶	۴۵۶	۴۶۱
کاستیک - NAOH	هزار تن	۶۶۰	۴۷۷	۵۹۴	۵۱۳	۵۱۹
اتیلن دی کلراید - EDC	هزار تن	۸۹۰	۵۴۵	۶۹۰	۵۷۳	۶۲۳
وینیل کلراید مونومر - VCM	هزار تن	۳۴۳	۲۹۴	۳۲۶	۲۹۹	۳۰۶
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC	هزار تن	۳۰۰	۲۵۷	۲۸۵	۲۶۶	۲۶۳
پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC	هزار تن	۴۰	۲۳	۳۴	۳۱	۳۰
اکسیژن - O۲	هزار تن	۳۸۵	۵۷	۰	۰	۰
آب ژاول ۱۲درصد- NAOCL	هزار تن	۱۶	۲	۰	۰	۰
نمک شسته شده	هزار تن	۱،۵۰۰	۹۶۶	۰	۱،۱۷۹	۱،۱۴۵
		۴،۷۱۹	۳،۰۴۴	۲،۴۵۵	۳،۳۱۷	۳،۳۴۷

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۶۳،۹۸۱	۸۹،۹۴۸
هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش	۷-۲	۱،۲۷۲،۸۲۴	۶۶۶،۵۰۹
استهلاک		۶۲۶	۶۲۶
کاهش ارزش دریافتنی ها		۹۶۰،۵۶۰	۰
سایر		۲۷،۲۶۷	۳۵،۰۲۰
		۲،۴۲۵،۲۵۷	۷۹۲،۱۰۳
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲،۳۶۴،۱۷۷	۱،۸۳۹،۰۴۵
بیمه و بازنشستگی		۱۹۱،۱۲۸	۱۲۴،۹۴۴
مزایای پایان خدمت	۷-۱	۲۴۱،۵۸۰	۳۱۹،۱۱۹
استهلاک		۱۵۲،۲۰۶	۱۱۸،۴۰۳
خدمات عمومی پیمانکاران	۷-۳	۵،۱۹۱،۰۳۵	۲،۷۴۵،۳۳۸
خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۷-۴	۳،۴۰۹،۹۸۲	۲،۱۲۰،۶۲۱
ماموریت اداری و آموزش		۴۹،۵۰۸	۷۵،۳۵۱
کمک های فرهنگی و بهداشتی	۷-۵	۱،۳۲۳،۶۶۶	۹۷۷،۰۸۳
هزینه عوارض آلایندگی	۷-۶	۴۰۳،۸۵۱	۹۷۶،۴۸۰
هزینه مالیاتی		۸۱،۶۹۹	۱،۲۵۶
مابه التفاوت برگ قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۲	۷-۲۵	۱،۱۱۷،۴۰۹	۰
آب و برق		۱،۱۷۸،۶۹۱	۱،۰۱۷،۹۶۳
سایر		۱،۷۶۰،۵۰۸	۹۷۸،۶۲۰
		۱۷،۴۶۵،۴۳۹	۱۱،۴۹۴،۲۲۴
		۱۹،۸۹۰،۶۹۶	۱۲،۰۸۶،۳۲۷

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتا به دلیل افزایش عمومی ۳۵ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار وهمچنین تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل می باشد.

۷-۲- افزایش در هزینه حمل و کارمزد فروش های صادراتی نسبت به سال مشابه سال قبل عمدتا به دلیل افزایش نرخ تعرفه های صادرات می باشد.

۷-۳- افزایش در خدمات عمومی پیمانکاران دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا مربوط به افزایشات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان می باشد .

۷-۴- 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.

۷-۵- 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 ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۶- 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 نمیکند 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.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۳،۷۶۶،۸۶۶	۲۸۹،۹۵۲
درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری	۸-۲	۷،۵۴۰،۳۹۰	۳،۷۶۴،۲۴۶
فروش ضایعات-اسید سولفوریک و PVC		۲۹۰،۱۰۳	۱۰۴،۹۵۰
تعدیل نرخ درآمد کلر و کاستیک سال ۱۴۰۱و ۱۴۰۲	۸-۳	۵،۲۱۰،۵۴۵	۳،۶۲۲،۲۷۴
تعدیل نرخ گاز مصرفی	۸-۴	۹۱۰،۴۵۴	۰
سایر		۱۳۵،۸۲۸	۱۵۳،۷۳۷
		۱۷،۸۵۴،۱۸۵	۷،۹۳۵،۱۵۸

۸-۱- افزایش سود تسعیر ارز عمدتا به دلیل افزایش منابع ارزی و افزایش نرخ ارز می باشد.

۸-۲- شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی اقدام به فروش از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی نموده است . افزایش درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار فروش اعتباری توسط شرکت می باشد.

۸-۳- تعدیل نرخ کلر و کاستیک به موجب ماده ۱۰ قرارداد فروش با شرکت های وابسته غیر وابسته پس از اعمال تعدیل نرخ برق از طرف شرکت فجر انرژی خلیج فارس محاسبه و شرکت های وابسته شامل بندر امام به مبلغ ۲،۸۰۰،۴۱۰ میلیون ریال تندگویان۲۹،۶۵۸ میلیون ریال ،کارون ۷۹۲،۸۳۸ میلیون ریال و خوزستان ۳۳،۱۲۵ میلیون ریال است.

۸-۴- مانده فوق ناشی از تعدیل نرخ گاز منطقه ویژه طبق حکم دیوان عدالت اداری در دفاتر اعمال شده است..

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعدیل نرخ سرویس های جانبی(یوتیلیتی)سال ۱۴۰۱و۱۴۰۲	۹-۱	۱۴،۵۳۰،۲۶۷	۱۳،۸۲۲،۲۶۰
اعتبار مالیات بر ارزش افزوده پذیرفته نشده سنوات قبل تا سال ۱۴۰۲		۱،۳۰۸،۰۰۹	۰
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی		۰	۱۸۲،۳۴۹
هزینه های جذب نشده و ضایعات غیر عادی تولید		۱۸،۵۱۷	۹۴،۰۲۸
		۱۵،۸۵۶،۷۹۲	۱۴،۰۹۸،۶۳۸

۹-۱- افزایش در هزینه سرویس های جانبی ارسالی از طرف شرکت فجر انرژی خلیج فارس پس از ابلاغ شماره ۶۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی براساس مصوبه شورای رقابت اعمال شده و با توجه به دریافت صورتحساب ارسالی از طرف تامین کننده سرویس های جانبی در حساب ها اعمال شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته			
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۱۰-۱	۱۱,۹۹۷,۵۲۶	۰
سایر اشخاص			
سود حاصل ازسایر اوراق بهادار سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۶۷۷,۲۹۰	۶,۵۵۲,۰۶۹
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۱۹۵,۰۸۲	۹,۵۴۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۳۸,۰۰۰	۳۴۶,۸۰۰
سایر		(۷۲۰,۲۵۵)	۱۴۸,۰۶۱
		۱۲,۱۸۷,۶۴۲	۷,۰۵۶,۴۷۷
آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه			
سود سهام شرکت های وابسته		(۳۶,۸۰۰)	(۳۴۶,۸۰۰)
جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه		۱۲,۱۵۰,۸۴۲	۶,۷۰۹,۶۷۷

۱۰-۱ به شرح مندرج در یادداشت ۱-۱۲ مقدار ۲۵ هکتار از زمین پتروشیمی اروند به شرکت های الماس ماهشهر و پترو پرک پویا (اشخاص وابسته)فروخته شده و سود ناشی از فروش دارایی در دفاتر شناسایی شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی جداگانه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۷۲,۱۱۶,۶۱۰	۴۶,۸۸۸,۱۴۴	۷۲,۱۱۶,۶۱۰	۴۶,۸۸۸,۱۴۴
(اثر مالیاتی)	(۱۵,۶۳۴,۰۷۳)	(۷,۷۴۹,۹۸۸)	(۱۵,۶۳۴,۰۷۳)	(۷,۷۵۲,۲۷۸)
	۵۶,۴۸۲,۵۳۷	۳۹,۱۳۸,۱۵۷	۵۶,۴۸۲,۵۳۷	۳۹,۱۳۵,۸۶۶
سود غیر عملیاتی	۱۲,۳۶۰,۶۲۰	۷,۲۳۰,۱۱۷	۱۲,۱۸۷,۶۴۲	۷,۰۵۶,۴۷۷
صرفه جویی مالیاتی(اثر مالیاتی)	۸۴,۰۲۸	(۴۱,۶۹۲)	۸۴,۰۲۸	(۳۹,۴۰۲)
	۱۲,۴۴۴,۶۴۸	۷,۱۸۸,۴۲۴	۱۲,۲۷۱,۶۷۰	۷,۰۱۷,۰۷۵
	۶۸,۹۲۷,۱۸۵	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۶۸,۷۵۴,۲۰۷	۴۶,۱۵۲,۹۴۲
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	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
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲۷,۰۰۵	۱,۰۳۹,۷۷۸	۵۰,۰۶۱,۸۸۹	۹,۶۶۹,۹۹۵	۴۵,۹۱۲	۳۷۱,۲۲۸	۶۱,۱۱۵,۸۱۸	۱۶۹,۸۸۴	۲,۵۶۱,۲۶۷	۹۰۵,۳۳۲	۶۴,۷۳۲,۲۲۰
افزایش	-	۲,۴۹۶,۶۱۹		۲۸۶,۳۲۷	۲۷,۶۶۲	۲۲۸,۶۲۴	۳,۲۹۹,۵۶۱	۵۲۶,۲۰۹	۵,۱۹۹,۲۹۵	۱,۶۴۱,۸۵۹	۱۰,۸۱۷,۰۷۳
سایر نقل و انتقالات		۱۲۸	-	۲,۰۳۱,۲۵۹	-	-	۲,۰۳۱,۴۹۷	(۱۲۸)	(۱,۵۶۲,۷۸۴)	(۱,۴۶۸,۵۷۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۵	۳,۸۲۴,۲۲۴	۵۰,۰۶۱,۸۸۹	۱۲,۸۸۸,۱۰۱	۷۳,۶۷۴	۶۰۹,۸۷۱	۶۷,۵۱۶,۸۷۴	۶۶۶,۰۵۵	۶,۱۹۷,۸۲۷	۱,۰۷۸,۶۴۷	۷۵,۵۶۹,۴۰۴
افزایش	۱,۳۹۰,۸۱۹	۱,۲۱۷,۶۸۸	۱,۳۲۰	۲,۷۸۶,۲۱۶	۹۲,۲۰۰	۲۸۸,۸۳۳	۵,۷۲۹,۵۸۶	۷,۳۰۵,۷۵۹	۸,۶۴۲,۸۱۵	-	۲۱,۷۲۸,۱۶۰
واگذار شده	(۳۹,۲۵۵)	-	-	-	-	-	(۳۹,۲۵۵)	-	-	-	(۳۹,۲۵۵)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	۱,۲۸۵,۷۳۸	-	-	۱,۲۸۵,۷۳۸	(۱۸۶,۰۲۴)	(۱,۰۹۹,۲۱۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۴۸۸,۵۶۸	۵,۰۵۴,۰۲۴	۵۰,۰۶۳,۲۱۹	۱۶,۹۶۰,۵۵۴	۱۶۷,۸۷۴	۸۹۸,۷۰۴	۷۴,۶۳۳,۹۴۴	۷,۳۹۵,۳۹۰	۱۳,۷۴۰,۹۴۹	۱,۰۷۸,۶۴۷	۹۷,۲۴۸,۳۰۷
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۵۴,۵۵۲	۱۳,۳۷۱,۰۹۴	۱,۰۶۷,۲۵۴	۳۴,۸۳۷	۱۶۴,۱۹۳	۱۴,۹۹۲,۴۱۷	-	-	-	۱۴,۹۹۲,۴۱۷
استهلاک	-	۸۲,۶۸۵	۱,۸۰۵,۲۵۹	۷۰۰,۸۳۱	۳,۲۱۰	۶۰,۶۱۳	۲,۶۵۲,۶۹۸	-	-	-	۲,۶۵۲,۶۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۵۳۷,۲۳۷	۱۵,۰۷۶,۶۰۱	۱,۷۶۸,۵۸۵	۳۸,۰۸۷	۲۲۴,۸۰۵	۱۷,۶۴۵,۱۱۵	-	-	-	۱۷,۶۴۵,۱۱۵
استهلاک	-	۱۰۵,۰۳	۱,۸۰۵,۲۴۴	۹۶۳,۶۶۰	۸,۴۴۵	۹۸,۲۵۵	۲,۸۸۱,۲۹۵	-	-	-	۲,۸۸۱,۲۹۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۶۴۲,۷۲۹	۱۶,۸۸۱,۸۴۴	۲,۷۳۲,۰۴۵	۴۶,۵۲۲	۳۲۲,۶۶۱	۲۰,۶۲۶,۴۱۰	-	-	-	۲۰,۶۲۶,۴۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۴,۴۱۱,۲۸۵	۳۳,۱۸۱,۳۷۶	۱۴,۲۲۸,۵۰۹	۱۲۱,۳۵۱	۵۷۵,۴۴۳	۵۴,۰۰۶,۵۲۴				۷۴,۶۲۱,۸۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۵	۳,۲۹۹,۰۹۹	۳۴,۹۸۵,۴۸۸	۱۱,۱۱۹,۵۱۶	۳۵,۵۸۷	۳۸۵,۰۶۶	۴۹,۹۵۱,۳۶۱	۴۷۴,۰۵۵	۶,۱۹۷,۸۲۷	۱,۰۷۸,۶۴۷	۵۷,۸۰۹,۲۸۹

۱۲-۱- با عنایت به معامله واگذاری ۲۳ هکتار زمین به شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر و ۲ هکتار زمین به شرکت پترو پرک پویا طی سال جاری فروش زمین های مزبور شناسایی گردیده و سود حاصل از فروش آن در یادداشت ۱-۱۰ منعکس گردیده است.

۱۲-۲- افزایش در بخش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید کاتالیست ، ممبراین ، و بازسازی آند کاتد های واحد کلرآلکالی می باشد .

۱۲-۳- شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار اصلی) دارای قراردادشماره ۱۴۰۳/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۴۰ 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 معادل ۳۷۵,۳۹۶,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه یاد شده می باشد.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
احداث خط لوله انتقال آب نمک	۵۶٪	۱۵٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۱۱,۸۵۴,۳۸۳	۶,۱۱۱,۳۶۶	۶۹,۱۰۳	رفع موانع تولید
اصلاح محوطه ورودی شرکت	۵۹٪	۵۹٪	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵۱,۲۷۹	۱۹۲,۷۱۰	۱۸۴,۶۲۳	ساخت پارکینگ
بازسازی و توسعه ساختمان آشپزخانه رستوران مرکزی	۹۳٪	۸۶٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۷۱,۸۱۶	۲۲۱,۹۹۹	۱۸۱,۵۸۷	بهبود خدمات رستوران
مهندسی خرید ساخت نصب به روز رسانی سیستم F&G	۳۴٪	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۸۰۲,۷۴۳	۱۰۳,۷۳۹	۰	تداوم تولید
تامین و خرید متریال ساخت و نصب مخزن ۱۷۰۰۳	۸۹٪	۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۲۶,۹۵۸	۲۳۷,۵۴۰	۰	تداوم تولید
خرید نصب و راه اندازی برج فرآیندی ۴۲T۱۵۰۰۵B	۲۰٪	۰٪	۱۴۰۵/۰۱/۲۵	۱,۷۲۸,۷۶۳	۱۵۳,۷۲۱	۰	افزایش تولید
پروژه احداث واحد تولیدی pvc دوم	۰٪	۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۳۱۴,۷۶۲,۵۰۰	۲۲۷,۰۷۴	۷,۰۷۷	افزایش تولید
سایر پروژه ها				۰	۴۷,۶۴۰	۲۳۳,۶۶۴	افزایش تولید
				۳۲۹,۲۹۸,۴۴۲	۷,۷۹۵,۷۸۹	۶۷۶,۰۵۵	

۱۲-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد، خرید ممبراین		۴,۶۶۴,۹۴۲	۳,۴۴۸,۲۷۱
شرکت آتیه پردازان ظهور شریف	پوشش دهی آند و کاتد		۱,۶۶۰,۲۵۸	۰
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی-اشخاص وابسته	احداث خط لوله نمک	۱۲-۵-۱	۲,۵۰۳,۶۵۷	۲,۵۴۹,۵۸۹
شرکت جندی شاپور	پروژه pvc۲	۱۲-۵-۲	۲,۷۰۶,۲۶۶	۰
شرکت جندی شاپور	پروژه ساختمان ونصب		۹۷۵,۵۱۲	۰
پیمانکاری بین المللی IGC	خرید نصب و راه اندازی برج فرآیندی ۴۲T۱۵۰۰۵B		۴۲۲,۱۹۱	۰
سایر			۷۹۸,۱۰۲	۱۹۹,۹۶۷
			۱۳,۷۴۰,۹۲۹	۶,۱۹۷,۸۲۷

۱۲-۵-۱ احداث خط لوله انتقال اب نمک در زمینی به طول ۳۴۰۰۰ متر به صورت رفت و برگشت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیارد ریال منعقد گردید که پس از اعمال الحاقیه قرارداد و اضافه کاری جمعا به مبلغ ۶,۱۲۲ میلیارد ریال و ۱۱,۰۵۴,۱۹۵ یورو می باشد. این 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،بدافند 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 می رسد.

۱۲-۵-۲ احداث واحد تولیدی PVC2 شامل یک واحد S-PVC به ظرفیت ۲۰۰ هزار تن شامل واحد های EDC(OXY) به ظرفیت ۳۲۲ هزار تن، واحد VCM به ظرفیت ۳۳۳ هزار تن، سیستم بازیابی آب سنتریت واحد S-PVC جدا سازی ترین های واحد ASU و سیستم آب خنک کننده تصفیه پساب و شبکه توزیع و آفسایت این واحد ها بر اساس موافقت اصولی اجرای طرح پتروشیمی صادره توسط وزارت نفت مورخ ۲۱ آذر ماه ۱۴۰۲، طی برگزاری مناقصه در سال ۱۴۰۲ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۹ دیماه ۱۴۰۲ شرکت جندی شاپور به عنوان پیمانکار پروژه انتخاب گردید و بر اساس قرارداد منعقده با شرکت مزبور شروع کار از تاریخ ۲۰/۰۱/۱۴۰۳ بمدت ۳۶ ماه آغاز گردید. قرارداد فوق بصورت EPC شامل مبلغ ۸۴,۷۲۸میلیارد ریال بصورت ریالی و مبلغ ۳۰۶,۳۸۸,۹۰۰ یورو می باشد. توضیح اینکه پیشرفت پروژه در مرحله ارزیابی انتخاب شرکت مشاور صاحب صلاحیت و دارای تجربه در طراحی واحدهای PVC بر اساس لیسانس شرکت VINNOLIT می باشد. درصد پیشرفت ریالی پروژه مزبور حدود۰/۲ درصد می باشد.

جامعه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست 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	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۸۷۱	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۰	۲۶۱,۸۲۲
افزایش	۰	۰	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۸۷۱	۴,۹۱۲	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۰	۲۶۲,۹۳۳
افزایش	۰	۵۴	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۴۱۸	۴۳۰,۴۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۹۲۵	۴,۹۱۲	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۴۳۰,۴۱۸	۶۹۳,۴۰۵
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۱,۰۹۲	۱۲۱,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۶۳
استهلاک	۵,۹۴۱	۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷,۰۳۳	۱۲۲,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۲۹۴
استهلاک	۴,۹۲۱	۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۹۵۴	۱۲۲,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۵۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۲۸۹	۴,۹۱۲	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۴۳۰,۴۱۸	۵۳۸,۸۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۹۲۱	۶۱۰	۴,۹۱۲	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۰	۱۱۳,۶۳۹

۱۳-۱- افزایش فوق به دلیل پرداخت بخشی از حق اشتراک تامین یوتیلیتی پروژه SPVC۲ از شرکت فجر انرژی خلیج فارس می باشد

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	بورسی/غیربورسی	تعدادسهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳ ارزش ویژه / بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۴۰۲ مبلغ دفتری	ارزش بازار
صورت مالی مجموعه								
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر- قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷٪	۳،۸۴۱،۳۳۳	۰	۳،۸۴۱،۳۳۳	۳،۷۸۳،۷۳۶	۳،۷۸۳،۷۳۶
شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس-قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰٪	۱،۲۶۵،۹۳۵	۰	۱،۲۶۵،۹۳۵	۱،۱۲۷،۰۷۱	۱،۱۲۷،۰۷۱
شرکت پترو پرک پویا-قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۰٪	۹۸۸،۱۳۱	۰	۹۸۸،۱۳۱	۴۱۵،۶۱۴	۴۱۵،۶۱۴
				۶،۰۹۵،۳۹۹	۰	۶،۰۹۵،۳۹۹	۵،۳۲۶،۴۲۱	۵،۳۲۶،۴۲۱
سایر سرمایه گذاری ها:								
شرکت استحصال نمک کیمیا-درحال تصفیه	غیر بورسی	۳۵۰،۰۰۰	۳۵٪	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰
				۶،۰۹۵،۳۹۹	۰	۶،۰۹۵،۳۹۹	۵،۳۲۶،۴۲۱	۵،۳۲۶،۴۲۱
صورت های مالی جداگانه								
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر- قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷٪	۳،۴۰۰،۰۰۰	۰	۳،۴۰۰،۰۰۰	۳،۴۰۰،۰۰۰	۳،۴۰۰،۰۰۰
شرکت اروند نمک خوزستان-درحال تصفیه	غیر بورسی	۳۵۰،۰۰۰	۳۵٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت استحصال نمک کیمیا-درحال تصفیه	غیر بورسی	۳۵۰،۰۰۰	۳۵٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس-قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰٪	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
شرکت پترو پرک پویا-قبل از بهره برداری	غیر بورسی	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۰٪	۱،۰۱۲،۲۵۴	۰	۱،۰۱۲،۲۵۴	۴۱۶،۲۵۴	۴۱۶،۲۵۴
				۵،۴۱۲،۲۵۴	۰	۵،۴۱۲،۲۵۴	۴،۸۱۶،۲۵۴	۴،۸۱۶،۲۵۴

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

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع ۱۴۰۳	نسبت منافع ۱۴۰۲
الماس ماهشهر-قبل از بهر برداری	تولید اتلین و پلی اتیلن سنگین و سبک	بندر ماهشهر -ایران	۱۷٪	۱۷٪
پارک های پتروشیمی افق -قبل از بهره برداری	توسعه سرمایه گذاری و زنجیره ارزش	تهران- ایران	۱۰٪	۱۰٪
پترو پرک پویا-قبل از بهره برداری	توسعه سرمایه گذاری و زنجیره ارزش	بندر ماهشهر -ایران	۴۰٪	۴۰٪

موسسه حسابرسی هوشیار عمر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۴-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	الماس ماهشهرقبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		شرکت پترو برک پویافیل از بهره برداری(حسابرسی شده)		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۲،۰۲۱،۳۳۹	۱۱،۷۹۶،۰۹۷	۸،۴۶۵،۶۳۸	۹،۸۴۱،۸۲۸	۲۰۰،۴۶۸	۶۶،۴۵۸	۱۰،۶۸۷،۴۴۵	۲۱،۷۰۴،۳۸۳
دارایی های غیر جاری	۳۸،۷۸۸،۷۷۱	۱۳،۰۵۴،۱۶۳	۸،۹۹۱،۴۰۳	۳،۰۲۴،۰۲۲	۲،۸۷۸،۳۰۴	۱،۳۳۱،۱۹۳	۵۰،۶۵۸،۴۷۸	۱۷،۴۰۹،۳۷۸
بدهی های جاری	۱۸،۰۰۲،۳۰۴	۲،۲۸۲،۷۸۷	۷۶۰،۴۲۴	۵۰۸،۲۱۳	۱،۵۸۵،۹۱۱	۱،۳۸۹،۸۰۳	۲۰،۳۴۸،۶۳۹	۴،۱۸۰،۸۰۳
بدهی های غیر جاری	۱۷۱،۷۲۹	۷۰،۱۹۸	۳،۸۵۷،۲۶۶	۱،۱۶۴،۴۶۰	۴،۶۹۳	۲،۶۶۳	۴،۰۳۳،۶۸۸	۱،۲۳۷،۳۲۱
درآمد عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	**۳۷۸،۸۰۲**	**۲،۳۱۷،۶۹۶**	**۱،۷۶۶،۱۷۶**	**۱،۱۹۳،۱۷۶**	**(۷،۰۱۵)**	**(۱،۵۹۹)**	**۲،۱۳۷،۹۶۳**	**۳،۵۰۹،۲۷۳**
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۶،۸۰۰	۴۰،۸۰۰	۱۸،۰۰۰	۱۲،۰۰۰	۰	۰	۰	۰

۱۴-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت مالی مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

	الماس ماهشهرقبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		شرکت پترو برک پویافیل از بهره برداری(حسابرسی شده)		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص دارایی	**۲۲،۶۳۶،۰۷۷**	**۲۲،۴۹۷،۲۷۵**	**۱۲،۸۳۹،۳۵۲**	**۱۱،۱۹۳،۱۷۶**	**۱،۴۸۸،۱۶۸**	**۵،۱۸۵**	**۳۶،۹۶۳،۵۹۷**	**۳۳،۶۹۵،۶۳۶**
سهم شرکت از خالص دارایی های شرکت سرمایه پذیر	۳،۸۲۸،۱۳۳	۳،۸۲۴،۵۳۷	۱،۲۸۳،۹۳۵	۱،۱۱۹،۳۱۸	۵۹۵،۲۶۷	۲،۷۱۳	۵،۷۲۷،۳۳۵	۴،۹۴۶،۵۶۸
تعدیلات اخربداری شده طی دوره	(۶،۸۰۰)	(۳۰۶،۰۰۰)	(۱۸،۰۰۰)			(۶۴۰)		(۳۰۶،۶۴۰)
سرقفلی	۰		۰	۰		۴۱۳،۵۴۰	۲۹۲،۸۶۳	۴۱۳،۵۴۰
مبلغ دفتری	۳،۸۲۱،۳۳۳	۳،۵۱۸،۵۳۷	۱،۲۶۵،۹۳۵	۱،۱۱۹،۳۱۸	۹۸۸،۱۳۱	۴۱۵،۶۱۴	۶،۱۲۰،۱۹۹	۵،۰۵۲،۴۶۸

۱۴-۲-۳- سهم از سود (زیان)واحد های تجاری وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	الماس ماهشهرقبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری(حسابرسی شده)		شرکت پترو برک پویافیل از بهره برداری(حسابرسی شده)		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود(زیان) خالص	۶۹،۳۹۶	۳۹۴،۰۰۸	۱۷۶،۶۱۸	۱۲۷،۰۷۱	(۲،۸۰۶)	(۶۴۰)	۲۲۸،۲۰۸	۵۲۰،۴۳۹
استهلاک سرقفلی	۰	۰	۰	۰	(۲۰،۶۷۷)	۰	(۲۰،۶۷۷)	۰
سایر تعدیلات	۰	۰	(۷،۷۵۳)	۰	۰	۰	(۷،۷۵۳)	۰
سهم از سود(زیان) خالص شرکتهای وابسته	۶۹،۳۹۶	۳۹۴،۰۰۸	۱۶۸،۸۶۵	۱۲۷،۰۷۱	(۲۲،۴۸۳)	(۶۴۰)	۲۰۹،۷۷۸	۵۲۰،۴۳۹

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
بانک اقتصاد نوین	۴۰۰،۰۰۰	۰	۴۰۰،۰۰۰	۰
شرکت ثبت شده در خارج از کشور	۳۱	۰	۳۱	۳۱
شرکت پتروشیمی گلستان	۴۶	۰	۴۶	۴۶
شرکت کارگزار فروش - اشخاص وابسته	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰۰
شرکت پترو سلامت خلیج فارس	۸	۰	۸	۰
پیش پرداخت خرید سهام صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر گروه (EVCI)	۱،۷۵۰،۰۰۰	۰	۱،۷۵۰،۰۰۰	۰
	۲،۱۵۰،۳۸۵	**۰**	**۲،۱۵۰،۳۸۵**	**۳۷۷**

حسابرسی هوشیار معین (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۶- سایر دارائی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده ها	۱۶-۱	۴۳۴,۲۰۵	۵۰۸,۲۷۸
ودایع	۱۶-۲	۳,۳۶۳,۷۲۵	۶۶۱,۶۲۵
سایر		۱۹,۲۹۹	۱۰۰,۲۰۷
		۳,۸۱۷,۲۲۹	۱,۲۷۰,۱۱۰

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

۲-۱۶- افزایش در مبلغ ودایع بابت پرداخت ودیعه مسکن به کارکنان طرف قرارداد می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات قطعات یدکی، مواد شیمیایی و کاتالیست		۳,۷۷۵,۸۸۲	۲,۹۸۶,۹۰۸
		۳,۷۷۵,۸۸۲	۲,۹۸۶,۹۰۸
پیش پرداخت های داخلی			
اشخاص وابسته	۱۷-۱	۸۱۴,۷۰۰	۴,۱۲۴,۸۱۰
پیش پرداخت هزینه ، خرید کالا و خدمات	۱۷-۲	۶,۷۸۳,۲۴۶	۶,۸۰۶,۹۸۵
سایر		۳۲۳,۵۷۶	۲۱۹,۵۱۰
		۷,۹۲۱,۵۲۳	۱۱,۱۵۱,۳۰۴
کسر می شود:			
سایر حساب های پرداختنی		(۲,۳۶۲,۵۲۷)	۰
		۹,۳۳۴,۸۷۸	۱۴,۱۳۸,۲۱۲

۱-۱۷- مانده فوق عمدتا بابت پرداخت به شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر به مبلغ۶۳۰,۲۵۴ میلیون ریال شرکت ره آوران فنون پتروشیمی به مبلغ ۶۷,۶۹۳ شرکت عملیات غیر صنعتی پازارگاد به مبلغ ۸۶,۷۵۵ میلیون ریال پتروشیمی بندر امام به مبلغ ۱۰,۲۲۵ میلیون ریال مدیریت توسعه به مبلغ ۱۵,۵۰۲ میلیون ریال وپایاکارآمد به مبلغ۴,۱۷۱ میلیون ریال می باشد

۲-۱۷- اقلام عمده پیش پرداخت به شرکت های داخلی شامل شرکت کنترل پردازش هوشمند به مبلغ ۳۳۵,۳۸۶ میلیون ریال شرکت پترو پاک به مبلغ ۳۲۱,۴۵۴ میلیون ریال، شرکت طاها قالب طوس به مبلغ ۳۱۰,۰۴۴ میلیون ریال شرکت آراد صنعت ماهان به مبلغ ۳۰۸,۴۹۳ میلیون ریال شرکت شوادون به مبلغ ۲۱۹,۲۰۰ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی و قطعات یدکی می باشد

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳			۱۴۰۲
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی قطعات و لوازم یدکی		۱۵,۱۷۳,۱۶۶	۰	۱۵,۱۷۳,۱۶۶	۱۰,۰۷۹,۸۹۵.۱
موجودی کالای ساخته شده		۱۹,۷۸۳,۰۶۲	۰	۱۹,۷۸۳,۰۶۲	۱۰,۳۷۹,۷۸۷.۵
موجودی کالای خریداری شده		۶۸۳,۳۳۵	۰	۶۸۳,۳۳۵	۰.۰
موجودی مواد اولیه		۵,۵۴۸,۵۳۲	۰	۵,۵۴۸,۵۳۲	۳,۸۰۸,۴۹۴.۲
موجودی مواد شیمیایی		۲,۴۶۲,۸۰۶	۰	۲,۴۶۲,۸۰۶	۱,۴۶۰,۳۵۹.۴
موجودی اقلام بسته بندی		۵۳۹,۸۹۴	۰	۵۳۹,۸۹۴	۷۳۰,۲۷۹.۷
کالای امانی نزد دیگران	۱۸-۱	۱,۸۰۰,۷۷۰	۰	۱,۸۰۰,۷۷۰	۱,۰۸۷,۴۲۷.۱
		۴۵,۹۹۱,۵۶۵	۰	۴۵,۹۹۱,۵۶۵	۲۷,۵۴۶,۲۴۳

۱-۱۸- کالای امانی شامل مقدار ۸۶ تن محصول VCM و مقدار ۷,۱۱۲ تن محصول EDCبه پتروشیمی بندر امام و ۲,۰۰۵ تن محصول EDCبه پتروشیمی غدیر و مقدار ۱,۲۹۸ تن محصول VCM به پتروشیمی آبادان می باشد

۲-۱۸- موجودی مواد و کالا طبق قرارداد بیمه تمام خطر شرکت بیمه ایران (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۲) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۱	۱۴،۶۹۶،۰۱۰	۴،۳۵۴،۹۶۸	۱۹،۰۵۰،۹۷۸	(۸۷۹،۴۸۸)	۱۸،۱۷۱،۴۹۰	۱۷،۷۵۶،۹۱۴
سایر مشتریان	۱۹-۱	۵۹،۹۵۹،۵۹۵	۱،۲۵۳،۹۸۹	۶۱،۲۱۳،۵۸۴	(۸۱،۰۷۱)	۶۱،۱۳۲،۵۱۳	۳۱،۷۵۶،۲۶۲
جمع		۷۴،۶۵۵،۶۰۵	۵،۶۰۸،۹۵۷	۸۰،۲۶۴،۵۶۲	(۹۶۰،۵۵۹)	۷۹،۳۰۴،۰۰۳	۴۹،۵۱۳،۱۷۶
کسر می شود:							
ذخائر با پیش دریافت ها	۲۸	(۴،۵۱۹،۵۶۴)	-	(۴،۵۱۹،۵۶۴)	-	(۴،۵۱۹،۵۶۴)	(۲،۸۱۸،۸۰۷)
		۷۰،۱۳۶،۰۴۱	۵،۶۰۸،۹۵۷	۷۵،۷۴۴،۹۹۸	(۹۶۰،۵۵۹)	۷۴،۷۸۴،۴۳۹	۴۶،۶۹۴،۳۶۹
سایر حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۲	۱۲،۹۲۵،۸۱۵	-	۱۲،۹۲۵،۸۱۵	-	۱۲،۹۲۵،۸۱۵	۱،۳۱۲،۵۱۲
کارکنان (وام مساعده)		۹۸۸،۷۲۹	-	۹۸۸،۷۲۹	-	۹۸۸،۷۲۹	۶۰۷،۳۱۷
سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده		-	-	-	-	-	۸۰۵،۵۷۰
سایر		۲۸۸،۸۳۸	-	۲۸۸،۸۳۸	-	۲۸۸،۸۳۸	۷۸۴،۴۱۴
		۱۴،۲۰۳،۳۸۲	-	۱۴،۲۰۳،۳۸۲	-	۱۴،۲۰۳،۳۸۲	۳،۵۰۹،۸۱۴
		۸۴،۳۳۹،۴۲۳	۵،۶۰۸،۹۵۷	۸۹،۹۴۸،۳۸۰	(۹۶۰،۵۵۹)	۸۸،۹۸۷،۸۲۱	۵۰،۲۰۴،۱۸۳

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳				۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته						
شرکت کارگزار فروش	۱۹-۱-۱	۸۰,۹۶۸	۲,۱۸۷,۷۶۰	۰	۲,۲۶۸,۷۲۹	۶,۴۶۹,۰۶۷
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱۹-۱-۲	۱۷۱,۰۸۹	۲,۱۶۷,۲۰۷	(۸۷۹,۴۸۸)	۱,۴۵۸,۸۰۸	۱,۸۲۸,۲۶۸
شرکت پتروشیمی بندرامام	۱۹-۱-۳	۶,۱۵۰,۷۰۹	۰	۰	۶,۱۵۰,۷۰۹	۵,۳۰۳,۷۶۸
شرکت پتروشیمی کارون	۱۹-۱-۴	۶,۵۸۴,۷۳۶	۰	۰	۶,۵۸۴,۷۳۶	۳,۳۵۷,۶۹۳
شرکت پتروشیمی خوزستان		۱,۰۲۶,۴۰۱	۰	۰	۱,۰۲۶,۴۰۱	۶۰۱,۲۴۰
شرکت پتروشیمی تندگویان		۶۸۱,۹۸۰	۰	۰	۶۸۱,۹۸۰	۱۲۳,۸۸۷
شرکت پلیمراریا ساسول		۰	۰	۰	۰	۹,۸۳۳
شرکت پتروشیمی نوری		۱۱۶	۰	۰	۱۱۶	۰
شرکت پتروشیمی گچساران		۰	۰	۰	۰	۶۳,۱۵۰
سایر		۱۰	۰	۰	۱۰	۱۰
		۱۴,۶۹۶,۰۱۰	۴,۳۵۴,۹۶۸	(۸۷۹,۴۸۸)	۱۸,۱۷۱,۴۸۹	۱۷,۷۵۶,۹۱۴
سایر مشتریان						
حساب دریافتنی -فروش اعتباری L.C	۱۹-۱-۵	۵۰,۵۵۰,۷۵۵	۰	۰	۵۰,۵۵۰,۷۵۵	۲۴,۶۲۸,۱۸۸
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۱۹-۱-۶	۲۰۲,۰۴۱	۱,۱۷۲,۹۱۸	۰	۱,۳۷۴,۹۵۹	۸۰۶,۴۹۶
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۹-۱-۷	۶,۰۱۳,۷۳۴	۰	۰	۶,۰۱۳,۷۳۴	۵,۲۵۹,۱۷۷
شرکت Ware Wolf	۱۹-۱-۸	۰	۸۱,۰۷۱	(۸۱,۰۷۱)	۰	۸۱,۰۷۱
شرکت پتروشیمی آبادان	۱۹-۱-۹	۲,۶۱۷,۰۶۷	۰	۰	۲,۶۱۷,۰۶۷	۸۱۷,۳۳۹
سایر		۵۷۵,۹۹۸	۰	۰	۵۷۵,۹۹۸	۱۶۳,۹۹۰
		۵۹,۹۵۹,۵۹۵	۱,۲۵۳,۹۸۹	(۸۱,۰۷۱)	۶۱,۱۳۲,۵۱۳	۳۱,۷۵۶,۲۶۲
		۷۴,۶۵۵,۶۰۵	۵,۶۰۸,۹۵۷	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۹,۳۰۴,۰۰۲	۴۹,۵۱۳,۱۷۶

پوسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۹-۱-۱- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۲۳،۶۶۳ هزار درهم، ۲،۵۲۴ هزار یورو و ۱۹۰ هزار روبل و بدهی شامل ۳،۳۰۸ هزار دلار و ۴۰۲،۴۵۰ هزار ین می باشد که بر اساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند .

۱۹-۱-۲- مانده ارزی شامل طلب به میزان ۶۱،۵۲۲ هزار درهم و ۷۲۱ هزار دلار و بدهی به میزان ۸،۳۲۴ هزار یورو و ۵۰ هزار روبیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی 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 که بابت آن نیز ذخیره در حساب ها منظورشده است و مابقی براساس نرخ های مندرج در یادداشت۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند .

۱۹-۱-۳- عمده طلب از پتروشیمی بندر امام بابت فروش محصول اتیلن دی کلراید و تعدیل نرخ فروش محصول کاستیک و کلرمی باشد.

۱۹-۱-۴- مانده طلب از شرکت پتروشیمی کارون عمدتا بابت فروش کلر و کاستیک به مبلغ ۶،۸۳۱،۵۲۷ میلیون ریال تعدیل نرخ فروش به مبلغ ۲،۳۱۵،۱۵۷ میلیون ریال وخریداسید کلریدریک به مبلغ ۱،۱۹۱،۳۴۱ میلیون ریال و دریافت بابت طلب به مبلغ ۱،۱۴۷،۹۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۷،۸۷۹،۰۲۴ میلیون ریال از فروش های اعتباری وصول شده است.

۱۹-۱-۶- 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.

۱۹-۱-۷- مانده طلب از شرکت پتروشیمی غدیر مربوط به فروش محصولات کلر ،کاستیک و اتیلن دی کلراید می باشد.

۱۹-۱-۸- مانده طلب از شرکت مزبور بابت فروش صادراتی در سنوات گذشته بوده که اقدامات حقوقی جهت وصول طلب مزبور (معادل ۸،۸۷۷هزار درهم) در جریان می باشد. لازم به توضیح است بابت مانده طلب مزبور ذخیره در سال جاری اخذ و در حساب ها منظور شده است.

۱۹-۱-۹- مانده طلب ازشرکت پتروشیمی آبادان بابت فروش محصولات اتیلن دی کلراید و کلر می باشد.

۱۹-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پتروشیمی الماس ماهشهر	۱۹-۲-۱	۱۱،۳۱۴،۵۴۰	۳۹۴،۹۴۰
شرکت پتروپرک پویا	۱۹-۲-۱	۱،۲۴۰،۱۵۵	۲،۵۹۲
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۸۳،۸۲۲	۶۷۱،۱۲۱
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی		۴۰،۳۶۲	۴۶،۷۱۸
شرکت پتروشیمی هنگام		۴،۳۴۹	۲،۳۷۸
پارک های پتروشیمیایی افق		۳۰،۰۰۰	۰
شرکت پتروشیمی دهدشت		۴۲،۰۶۷	۹،۲۵۳
شرکت پترو آرمند اردگان		۲۴،۰۲۴	۰
شرکت پتروشیمی سیلان		۱۳،۷۰۸	۸۲۳
شرکت پتروشیمی ایلام		۳،۴۲۵	۰
شرکت پتروشیمی مبین		۲،۳۸۳	۱،۸۰۹
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس		۵،۶۰۱	۶۰۱
شرکت پتروشیمی دماوند		۹،۶۲۹	۰
شرکت صدف خلیج فارس		۷،۲۵۹	۰
شرکت ابن سینای اندیمشک		۹۷۵	۱،۷۶۸
شرکت پترو سلامت خلیج فارس		۱۰۳،۵۱۶	۰
شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر		۰	۱۵۹،۰۳۵
شرکت پالایش گاز یاد آوران		۰	۲۱،۴۷۵
		۱۲،۹۲۵،۸۱۵	۱،۳۱۲،۵۱۲

۱۹-۲-۱- افزایش مطالبات طی سال جاری عمدتا بابت فروش زمین به شرکت های مزبور می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳				۱۴۰۲
		تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر سرمایه گذاری ها						
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خلیج فارس	۲۰-۱	۴۷۶,۳۲۹	۱,۹۹۹,۹۸۷	۰	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷
سبد گردانی سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-سبد gsk		-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-صاد نخل		۱۲۰,۸۱۷,۸۳۰	۱,۲۲۱,۰۵۷	۰	۱,۲۲۱,۰۵۷	۴,۶۹۹,۹۵۷
سپرده های کوتاه مدت بانکی		-	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
			۵,۶۷۱,۰۴۵	۰	۵,۶۷۱,۰۴۵	۱۰,۱۴۹,۹۴۵

۲۰-۱- 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 پترول، ۸۰,۸۰۶ واحد عادی گروه نوری و ۱۰۹,۴۲۲ واحد عادی گروه پارس می باشد .

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۳,۸۷۵,۸۸۶	۱۰,۴۱۰,۳۹۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۴۷۳,۷۸۱	۲۷۸,۶۹۸
	۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۱۰,۶۸۹,۰۹۶

۲۱-۱- 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 .

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹
شرکت گروه تابان فردا (سهامی عام)	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس(سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه جدید مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷، مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به منتقل شده است به موجب مواد مفاد 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.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۲,۳۲۳,۹۲۰	۱,۴۴۷,۳۲۷
پرداخت شده طی سال	(۳۳۵,۰۹۶)	(۲۲۹,۸۹۱)
ذخیره تامین شده	۱,۱۰۶,۵۰۷	۱,۱۰۶,۴۸۵
مانده پایان سال	۳,۰۹۵,۳۳۱	۲,۳۲۳,۹۲۰

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۵-۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۵-۲	۷۹,۴۹۸,۸۸۴	۰	۷۹,۴۹۸,۸۸۴	۵۰,۷۰۹,۷۲۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۳	۲۸۸,۲۰۴	۰	۲۸۸,۲۰۴	۵,۲۱۸,۸۵۰
		۷۹,۷۸۷,۰۸۸	۰	۷۹,۷۸۷,۰۸۸	۵۵,۹۲۸,۵۷۰
سایر حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۵-۴	۱۸,۴۵۴	۲۶,۲۳۸	۴۴,۶۹۲	۱۱۱,۱۵۶
بدهی به پیمانکاران و شرکت ها	۲۵-۵	۸,۵۷۴,۹۸۸	۱,۶۹۰,۵۹۴	۱۰,۲۶۵,۵۸۲	۴,۱۹۲,۴۱۵
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-خرید گاز	۲۵-۶	۲,۹۵۹,۶۱۹	۰	۲,۹۵۹,۶۱۹	۷۱۷,۱۲۴
سپرده حق بیمه		۲,۱۰۶,۱۶۲	۰	۲,۱۰۶,۱۶۲	۱,۲۱۸,۲۵۱
سپرده حسن انجام کار		۱,۲۷۹,۷۱۵	۰	۱,۲۷۹,۷۱۵	۷۰۵,۰۱۱
سپرده دریافتی از اشخاص وابسته		۳۳۹,۳۶۳	۰	۳۳۹,۳۶۳	۳۳,۵۹۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۷۴۱,۶۹۹	۰	۷۴۱,۶۹۹	۰
سازمان امور مالیاتی	۲۵-۷	۱,۱۲۸,۲۳۷	۰	۱,۱۲۸,۲۳۷	۰
هزینه های پرداختنی	۲۵-۸	۶,۳۹۴,۱۰۵	۰	۶,۳۹۴,۱۰۵	۳,۸۷۹,۹۴۱
سایر		۲۶۴,۹۷۹	۰	۲۶۴,۹۷۹	۲۶۶,۰۰۲
		۲۳,۸۰۷,۳۲۱	۱,۷۱۶,۸۳۲	۲۵,۵۲۴,۱۵۳	۱۱,۱۲۳,۴۹۴
کسر می شود:					
پیش پرداخت خرید کالا	۱۷	(۲,۳۶۲,۵۲۷)	۰	(۲,۳۶۲,۵۲۷)	۰
		۲۱,۴۴۴,۷۹۴	۱,۷۱۶,۸۳۲	۲۳,۱۶۱,۶۲۶	۱۱,۱۲۳,۴۹۴
		۱۲۰,۲۳۱,۸۸۲	۱,۷۱۶,۸۳۲	۱۲۱,۹۴۸,۷۱۴	۶۷,۰۵۲,۰۶۴

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۵-۱- بابت مانده بدهی به شرکت فجرانرژی خلیج فارس برای اعلامیه سرویس های جانبی یک فقره اعتبار اسنادی به سررسید خرداد ۱۴۰۴ صادر و تحویل شده است.

۲۵-۲- مانده اشخاص وابسته تجاری عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
شرکت فجر انرژی خلیج فارس-تامین کننده یوتیلیتی		۶۷,۸۱۷,۳۳۷	۰	۶۷,۸۱۷,۳۳۷	۴۴,۳۷۹,۱۸۲
شرکت پتروشیمی گچساران بابت خرید اتیلن		۱۰,۴۲۲,۷۵۶	۰	۱۰,۴۲۲,۷۵۶	۰
شرکت پتروشیمی کاویان بابت خرید اتیلن		۱,۲۴۶,۳۲۴	۰	۱,۲۴۶,۳۲۴	۶,۳۱۲,۱۸۱
تامین سرمایه خلیج فارس		۲,۷۴۹	۰	۲,۷۴۹	۱۰,۲۵۶
پالایش گاز بید بلند		۷,۲۴۷	۰	۷,۲۴۷	۴,۷۲۶
پتروشیمی پارس		۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲
شرکت پلیمراریا ساسول		۶۵۸	۰	۶۵۸	۰
شرکت پتروشیمی نوری (برزویه)		۰	۰	۰	۱,۵۶۳
		۷۹,۴۹۸,۸۸۴	۰	۷۹,۴۹۸,۸۸۴	۵۰,۷۰۹,۷۲۰

۲۵-۳- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
پتروشیمی مارون- خرید اتیلن		۲۳۲,۷۲۳	۰	۲۳۲,۷۲۳	۱,۱۴۰,۷۵۶
پتروشیمی مروارید-خرید اتیلن	۲۵-۳-۱	۴۶,۱۸۷	۰	۴۶,۱۸۷	۴,۰۶۷,۹۰۹
شرکت پتروشیمی جم		۸,۳۵۱	۰	۸,۳۵۱	۸,۳۵۱
شرکت خدماتی بازارگاه		۰	۰	۰	۱,۵۰۰
شرکت پتروشیمی رازی		۹۴۳	۰	۹۴۳	۳۳۴
		۲۸۸,۲۰۴	۰	۲۸۸,۲۰۴	۵,۲۱۸,۸۵۰

۲۵-۳-۱- مانده سرفصل فوق عمدتابابت مانده حساب خرید اتیلن از پتروشیمی مروارید به مقدار۷.۵۱۷ تن می باشد.

۲۵-۴- مانده اشخاص وابسته سایر پرداختنی ها عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
شرکت طراحی و مهندسی اسپک	۲۵-۴-۱	۵۹۵	۲۶,۲۳۸	۲۶,۸۳۳	۱۵,۲۱۵
شرکت پالایش گاز هویزه خلیج فارس		۱۷,۷۹۹	۰	۱۷,۷۹۹	۰
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی		۰	۰	۰	۶,۱۲۹
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی		۰	۰	۰	۸۹,۷۵۲
سایر		۶۰	۰	۶۰	۶۰
		۱۸,۴۵۴	۲۶,۲۳۸	۴۴,۶۹۲	۱۱۱,۱۵۶

۲۵-۴-۱- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت اسپک بابت ۱۶۹.۹۷۷ یورو طلب و ۱۶۳.۱۶۷ درهم ، ۱۷۶.۷۶۶ دلار بدهی می باشد .

۲۵-۵- مانده مذکور عمدتا مربوط به مانده طلب ، شرکت آتـرا اکسـین بـه مبلـغ ۱.۰۷۹.۷۸۷ میلیون ریال ،شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۸۴۶.۵۸۲ میلیون ریال ،شرکت جندی شـاپور بـه مبلـغ ۵۵۵.۱۶۳ میلیون ریال ، شرکت نیروگاه به مبلـغ ۲۴۳.۴۴۷ میلیون ریال ،و شرکت های B.A به مبلغ۱۹۹.۷۳۲ میلیون ریال واسپک به مبلغ ۲۳۶.۱۸۷میلیون ریال و پیمانکاری بین المللی IGC به مبلغ ۱۰۷.۶۰۵ میلیون ریال می باشد شایان ذکر است که مانده ارزی حساب ذکر شده مبلغ ۲.۵۰۶.۸۶۷ یورو است.

۲۵-۶- مانده حساب فوق بابت خرید گاز از سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۲۵-۷- مانده بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتا بابت مطالبه رسیدگی مالیات حقوق سال ۱۴۰۲طبق یادداشت ۷ در حساب ها منظورشده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۵-۸- مانده مذکور عمدتا بابت ذخایر پیمانکاران به مبلغ ۱.۱۲۲.۷۱۳ میلیون ریال هزینه های عمومی و فی مابین به مبلغ ۳.۲۵۸.۰۶۴ میلیون ریال عوارض آلایندگی به مبلغ ۸۴۹.۹۸۲ میلیون ریال و هزینه های فروش به مبلغ ۳۴۴.۳۳۲ میلیون ریال می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۲۲,۷۹۳,۲۱۴	۲۲,۵۰۱,۵۳۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۲,۴۵۶,۴۹۵	۵,۸۷۱,۲۴۰
تعدیل ذخیره عملکردسنوات قبل	۳,۰۹۳,۵۵۰	۱,۹۲۰,۴۳۹
پرداختی طی سال	(۲۳,۰۲۷,۶۱۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
مانده ذخیره	**۱۵,۳۱۵,۶۴۱**	**۲۲,۷۹۳,۲۱۴**

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال /دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۳ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۲ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۴۰۰	۸۱,۷۸۳,۳۰۸	-	۱۴,۴۴۸,۳۵۳	۹,۹۱۲,۲۴۷	۹,۹۱۲,۲۴۷	۹,۹۱۲,۲۴۷	۰	۴,۴۱۲,۲۴۷	رسیدگی به دفاتر و قطعی
۱۴۰۱	۹۷,۳۰۳,۸۰۰	-	۹,۰۵۳,۱۸۱	۱۵,۵۰۸,۲۲۹	۱۳,۹۸۴,۸۱۹	۱۳,۹۸۴,۸۱۹	۰	۱۲,۵۰۹,۷۲۷	رسیدگی به دفاتر و قطعی
۱۴۰۲	۵۳,۹۴۴,۶۲۲	۲۳,۴۸۴,۹۶۲	۷,۷۹۱,۶۸۰	۱۶,۴۲۳,۲۷۲	۱۰,۴۸۹,۶۹۸	۷,۶۳۰,۵۵۲	۲,۸۵۹,۱۴۶	۵,۸۷۱,۲۴۰	رسیدگی به دفاتر و قطعی
۱۴۰۳	۸۴,۳۰۴,۲۵۲		۱۲,۴۵۶,۴۹۵	۰	۰	۰	۱۲,۴۵۶,۴۹۵	۰	رسیدگی نشده
							۱۵,۳۱۵,۶۴۱	**۲۲,۷۹۳,۲۱۴**	

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲قطعی و تا پایان سال ۱۴۰۱تسویه شده است .

۲۶-۲-۲- ذخیره لحاظ شده در سال مالی ۱۴۰۳ پس از اعمال معافیت های فروش صادراتی و ماده ۱۴۳ در خصوص عرضه کالا در بورس کالای ایران و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم در حساب ها منظور شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود سهام مصوب	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداخت شده	(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
تهاتر سود سهام با مطالبات فی مابین	(۱۰,۵۳۱,۹۱۸)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۶۸,۰۸۶	۰

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش دریافت از مشتریان			
اشخاص وابسته		۷۱۸,۰۷۴	۳۱۸,۷۴۶
سایر مشتریان	۲۸-۱	۱۰,۷۷۰,۸۷۹	۸,۸۳۹,۰۲۴
تهاتر پیش دریافت ها با حسابهای دریافتنی	۱۹	(۴,۵۱۹,۵۶۴)	(۲,۸۱۸,۸۰۷)
		۶,۹۶۹,۳۹۰	۶,۳۳۸,۹۶۲

۲۸-۱- صورت ریز سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت آلومینا	۷۵۰,۳۳۵	۸۹,۶۵۱
تعاونی پی وی سی ایرانیان	۵۵۶,۲۵۱	۴۹۴,۸۳۰
پترو گوهر پارس	۲۶۷,۶۹۹	۲۸۱,۳۰۶
پتروشیمی آبادان	۱۱۴,۵۲۹	۱۱۶,۶۳۶
پنجره آریا	۵۷,۶۵۶	۷۶,۲۷۴
لوله و پروفیل مهراس کویر	۱۵,۱۱۵	۸۴,۰۱۳
شرکت صنعتی آدوین پلاستیک	۳,۱۰۹	۵,۹۲۴
سایر	۹,۰۰۶,۱۸۵	۷,۶۹۰,۳۸۹
	۱۰,۷۷۰,۸۷۹	۸,۸۳۹,۰۲۴

۲۹- تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال۱۴۰۲

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید طبقه بندی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان			
درآمد عملیاتی	۱۹۵,۲۹۵,۹۹۴	(۳,۶۲۲,۲۷۴)	۱۹۱,۶۷۳,۷۱۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۴۰,۰۲۶,۵۵۷)	۱۳,۴۹۰,۷۸۸	(۱۲۶,۵۳۵,۷۶۹)
هزینه های فروش و اداری و عمومی	(۱۲,۴۱۷,۷۹۸)	۳۳۱,۴۷۱	(۱۲,۰۸۶,۳۲۷)
سایر درآمد ها	۴,۳۱۲,۸۸۴	۳,۶۲۲,۲۷۴	۷,۹۳۵,۱۵۸
سایر هزینه ها	(۲۷۶,۳۷۸)	(۱۳,۸۲۲,۲۶۰)	(۱۴,۰۹۸,۶۳۸)
صورت وضعیت مالی			
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۳,۱۷۲,۱۲۳	۳,۸۷۹,۹۴۱	۶۷,۰۵۲,۰۶۴
ذخایر	۳,۸۷۹,۹۴۱	(۳,۸۷۹,۹۴۱)	۰

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- نقد حاصل از عملیات

	مجموعه		جداگانه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۶۸,۹۲۷,۱۸۵	۴۶,۳۲۶,۵۸۱	۶۸,۷۵۴,۲۰۷	۴۶,۱۵۲,۹۴۲
تعدیلات				
سهم مجموعه از (سود)زیان شرکت های وابسته	(۲۰۹,۷۷۸)	(۵۲۰,۴۳۹)	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵,۵۵۰,۰۴۵	۷,۷۹۱,۶۸۰	۱۵,۵۵۰,۰۴۵	۷,۷۹۱,۶۸۰
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۷۷۱,۴۱۱	۸۷۶,۵۹۴	۷۷۱,۴۱۱	۸۷۶,۵۹۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲,۹۸۶,۵۹۱	۲,۶۵۹,۴۲۹	۲,۹۸۶,۵۹۱	۲,۶۵۹,۴۲۹
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۷۷,۲۹۰)	(۶,۲۰۵,۲۶۹)	(۶۷۷,۲۹۰)	(۶,۵۵۲,۰۶۹)
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۹۵,۰۸۲)	(۹,۵۴۸)	(۱۹۵,۰۸۲)	(۹,۵۴۸)
(سود) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	(۱۱,۹۹۷,۵۲۶)	۰	(۱۱,۹۹۷,۵۲۶)	۰
(سود) سهام	(۱,۲۰۰)	۰	(۳۸,۰۰۰)	۰
	۷۵,۱۵۴,۳۵۶	**۵۰,۹۱۹,۰۲۸**	**۷۵,۱۵۴,۳۵۶**	**۵۰,۹۱۹,۰۲۸**
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳۷,۷۲۰,۰۳۶)	(۳۷,۸۴۹,۵۰۹)	(۳۷,۷۲۰,۰۳۶)	(۳۷,۸۴۹,۵۰۹)
کاهش (افزایش) موجودی ها	(۱۸,۴۴۵,۳۲۲)	(۸,۳۸۲,۰۷۱)	(۱۸,۴۴۵,۳۲۲)	(۸,۳۸۲,۰۷۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴,۸۰۳,۳۳۴	(۸,۶۵۵,۳۸۹)	۴,۸۰۳,۳۳۴	(۸,۶۵۵,۳۸۹)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۵۴,۲۳۳,۸۸۲	۴۳,۳۶۸,۵۸۹	۵۴,۲۳۳,۸۸۲	۴۳,۳۶۸,۵۸۹
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۶۳۰,۴۲۸	(۳۴۲,۷۲۴)	۶۳۰,۴۲۸	(۳۴۲,۷۲۴)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	(۲,۵۴۷,۱۱۹)	(۵۱۴,۸۴۸)	(۲,۵۴۷,۱۱۹)	(۵۱۴,۸۴۸)
نقد حاصل از عملیات	**۷۶,۱۰۹,۵۲۳**	**۳۸,۵۴۳,۰۷۶**	**۷۶,۱۰۹,۵۲۳**	**۳۸,۵۴۳,۰۷۶**

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
انتقال سود سهام پرداختنی به حساب های فی مابین	۱۰,۵۳۱,۹۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تحصیل دارایی ثابت مشهور در قبال حساب های پرداختنی	۶۶۲,۷۶۸	
	۱۱,۱۹۴,۶۸۶	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

۳۲-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال مالی ۱۴۰۳تغییر 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی ها	۱۴۷,۷۹۷,۱۶۲	۹۸,۵۰۸,۱۶۱
موجودی نقد	(۱۴,۳۴۹,۶۶۶)	(۱۰,۶۸۹,۰۹۶)
خالص بدهی	۱۳۳,۴۴۷,۴۹۶	۸۷,۸۱۹,۰۶۵
حقوق مالکانه	۱۰۵,۰۷۸,۳۹۳	۷۸,۳۲۴,۱۸۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۲۷/۰۰٪	۱۱۲/۱۲٪

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

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

- بالا رفتن میزان مصرف پروپیلن (PP) نسبت به PVC در محصولات کشاورزی
- احتمال افزایش تولیدکنندگان SPVC و رقابت فشرده تر در این محصول
- کاهش مصرف PVC به دلیل کاهش ساخت و ساز و رکود اقتصادی که تابع کاهش قیمت نفت می باشد
- پر شدن مخازن کاستیک در مواقعی که شناور و حامل های این محصول با کمبود مواجه گردیده و ریسک لجستیک را افزایش می دهد
- ریسک اعمال 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 عدقمندی طراحی کرده که بخشی از آنها اجرا و بخشی در حال اجرا می باشد. از جمله بازاریابی و شناسایی بازارهای صادراتی در SPVC و EPVC و نیز تولید گرید بهداشتی PVC و همچنین عقد قرارداد خرید اتیلن با تولیدکنندگان عمده بصورت بلندمدت سه ساله و انعقاد قرارداد ساخت کاتالیست در داخل کشور (حدود ۵۰ درصد کاتالیست های مورد نیاز)

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این که درآمد عملیاتی شرکت (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.

۲-۳-۳۲- سایر ریسک های قیمت

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

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی 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 تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. دریافتنی های تجاری 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 می باشد. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود، تضامین معتبر همچون استفاده از اعتبارات اسنادی داخلی- ریالی بابت فروش در بورس کالا استفاده می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت های بازرگانی پتروشیمی بابت کارگزاری فروش محصولات صادراتی در سنوات گذشته و همچنین شرکت ware wolf بابت فروش محصولات صادراتی انجام داده است.

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۶-۳۲- اثر شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا طی سال مالی مورد گزارش همچون سنوات مالی اخیر، عملیات مربوط به فروش محصولات صادراتی، (شامل ارزیابی، تعیین نرخ، انتخاب مشتری، حمل کالا، وصول وجه فروش و ... با پرداخت کارمزد فروش) توسط شرکت کارگزار فروش انجام شده است. 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.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

(ارقام به هزار)

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ین	روبل	روپیه
موجودی نقد	۲۱	۵۷	۲۰۰	۶۳	۵۸,۹۵۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲,۴۴۸	۲,۶۹۴	۶۱,۲۱۴	۰	۱۹۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۵۰۵	۲,۸۹۴	۶۱,۲۷۷	۵۸,۹۵۰	۱۹۰	۰
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۲۵	(۳,۴۸۴/۶۸)	(۱۰,۸۳۰/۹۹)	(۱۸۶/۷۳)	(۴۰۲,۴۵۰/۳۳)	۰	(۵۰/۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳,۴۸۴/۶۸)	(۱۰,۸۳۰/۹۹)	(۱۸۶/۷۳)	(۴۰۲,۴۵۰/۳۳)	۰	(۵۰/۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(۹۸۰/۱۳)	(۷,۹۳۷/۰۵)	۶۱,۰۹۰	(۳۴۳,۴۹۹/۹۱)	۱۹۰	(۵۰/۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(۶۷۳,۷۳۳)	(۵,۷۶۷,۵۳۹)	۱۱,۴۳۴,۳۰۴	(۱,۵۸۹,۳۵۰)	۱,۵۵۸	(۳۹۶)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۰,۹۸۷	(۸,۱۷۱/۰۴)	۸۹,۳۷۴	(۳۴۳,۵۰۵/۴۰)	۰	(۵۰/۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴,۴۵۵,۶۷۱	(۱,۶۳۱,۷۴۹)	۷,۰۶۵,۲۷۶	(۹۳۴,۳۶۲)	۰	(۲۶۰)

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است

شرح	روبل	دلار	یورو	درهم امارات	معادل درهم
	هزار	هزار	هزار	هزار	هزار
فروش های صادراتی	۰	۰	۰	۱۳۵,۷۰۵	۱۳۵,۷۰۵
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۰	۰	۱۱,۶۴۷	۶,۸۱۵	۵۳,۵۳۷
فروش ارز از طریق سامانه نیما	۳,۸۰۰	۲۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۲۱,۸۳۱

۳۳-۱-۱- با توجه به اطلاعات مندرج در سایت سامانه جامع تجارت،درصد برگشت ارز حاصل از صادرات ۱۰۰٪ می باشد .همچنین با توجه به اطلاعات مندرج در سایت سامانه امور مالیاتی درصد رفع تعهد ارزی برای سال های ۱۳۹۷ الی۱۴۰۲، 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 تاریخ تایید صورت مالی می باشد.

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی (رواند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته (عمدتا شرکتهای پتروشیمی)	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	فروش کالا	سایر درآمدها- تعدیل	ارائه خدمات فی مابین	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	پرداخت سود سهام از محل مطالبات	انتقال بحساب فی مابین	خرید خدمات فی مابین	هزینه مطالبات و م	فروش زمین
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	✔	عضو هیات مدیره	۰	۰	۱۱,۸۰۵	۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰		۸۲۹,۳۹۷	۰	۰
جمع				۰	۰	۱۱,۸۰۵	۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰		۸۲۹,۳۹۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴,۲۲۳,۴۰۶	۰	۰
	شرکت پتروشیمی بندر امام	✔	عضو هیات مدیره	۱۶,۶۸۳,۴۰۹	۹۹۷,۴۰۶	۰	۱,۱۵۳,۹۲۹	۰		(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۲	۰	۰
	شرکت پتروشیمی خوزستان	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۶۸,۳۳۱	۳,۵۴۴	۶,۰۰۶	۰	۰	۰		۱۳,۷۲۲	۰	۰
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	✔	عضو هیات مدیره	۲,۴۹۰,۸۴۴	۱۰,۰۰۵	۰	۶۶,۶۸۲,۰۳۷	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی کارون	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۴۲۴,۱۳۸	۲۹۲,۹۲۷	۸,۴۲۹	۱,۸۳۱,۰۵۱	۰	۰		۴,۰۱۳	۰	۰
	شرکت کارگزاری فروش	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۰۴,۵۶۵	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی میبن	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۳,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی ارومیه	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲,۷۵۴	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی نوری	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۴۴,۴۵۰	۰	۵,۲۸۸	۰	۰	۴,۰۳۹,۹۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت پایانه ها و مخازن	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۹۹,۷۳۹	۰	۰
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی کاویان		سایر اشخاص وابسته	۴۳۵,۱۹۰	۰	۰	۵,۰۰۴,۸۰۷	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۸۳۹,۴۸۸	۰
	شرکت پایدار آریا سامول	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳۰,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی تندگویان	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۵۲,۲۷۳	۶,۶۷۹	۱۶۱	۰	۰	۰		۳۲,۲۲۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی پردیس		سایر اشخاص وابسته	۵۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی مهر	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی ایلام		سایر اشخاص وابسته	۲۸۶,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	پالایش گاز پیدیشه ۲ خلیج فارس	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۰,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی جنوب	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۶۰,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۱۴,۰۰۳	۰	۰
	شرکت پتروشیمی هگمتانه		سایر اشخاص وابسته	۴۲۲,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پالایش گاز هویزه خلیج فارس	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۱۵,۹۳۱	۰	۰	۰		۵۵,۲۰۵	۰	۰
	شرکت پتروشیمی آبتین ماهشهر	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۵۱,۱۸۳	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰		۰	۰	۱۱,۳۸۵,۷۸۷
	شرکت پتروشیمی گچساران	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳۹,۱۸۱	۰	۰	۴۴,۵۷۷,۹۷۴	۰	۰		۰	۰	۰
	پترو سلامت خلیج فارس	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	✔	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴۲۶	۰	۰
	شرکت پتروشیمی هنگام	✔	عضو مشترک هیات مدیره	۴۴,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی		سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۴,۴۱۸,۳۹۵	۰	۰		۰	۰	۰
	شرکت پتروپرک پویا		سایر اشخاص وابسته	۰	۷۴,۹۵۵	۳۱,۸۳۵	۰	۱,۰۸۴,۴۶۹	۰		۰	۰	۶۴۰,۹۹۳
جمع				۲۹,۶۵۰,۰۷۳	۱,۳۸۴,۶۱۶	۱۵۸,۹۳۱	۱۱۹,۷۷۲,۷۵۸	۲,۷۸۴,۲۶۹	۶,۰۳۹,۹۱۸	۰	۶,۰۲۹,۲۸۶	۸۷۹,۴۸۸	۱۲,۰۲۶,۴۸۱
جمع کل				۲۹,۶۵۰,۰۷۳	۱,۳۸۴,۶۱۶	۱۳۰,۷۳۹	۱۱۹,۷۷۲,۷۵۸	۲,۷۸۴,۲۶۹	۱۰,۵۳۱,۹۱۸	۰	۶,۸۲۸,۸۸۳	۸۷۹,۴۸۸	۱۲,۰۲۶,۴۸۱

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

جامعه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته عمدتا شرکتهای پتروشیمی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته (عمدتا شرکتهای پتروشیمی)	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									مانده		مانده	
									بدهی	طلب	بدهی	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-		۸۳,۸۲۲	-	-	-	-	-	۳۷۹,۱۳۱	-	۸۳,۸۲۲
	شرکت پتروشیمی بندر امام	۶,۱۵۰,۰۶۰۹	۱۰,۲۲۵	-	-	-	-	۸۵۶	-	۵,۲۱۲,۱۳۷	-	۶,۱۶۰,۰۹۵
	شرکت مهندسی تامین قطعات - تجهیزات و مواد شیمیایی	-	-	-	-	-	۲۶,۸۲۲	-	-	۱۵,۲۱۵	۲۶,۸۲۲	-
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱,۲۵۸,۸۰۱۸	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۲۲۸	-	۱,۲۵۸,۸۰۱۸	-
	شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر	-	۴۲۰,۲۵۴		-	-	-	-	۱۵۹,۰۲۵	-	۴۲۰,۲۵۴	-
	شرکت پتروشیمی خوزستان	۱,۰۲۶,۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۸۵,۲۲۶	۵۴۵,۴۰۵	-	۷۲۰,۴۲۵	-
	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	۴۶,۸۱۲,۲۲۲	-		-	۴۴,۴۰۲,۰۲۵	۴۶,۸۱۲,۲۲۲	-
	شرکت پتروشیمی کازرون	۴,۵۸۲,۲۲۴	-	-	-	-	-	۲۲۲,۶۸۴	-	۲,۱۸۰,۲۱۴	-	۲,۲۲۸,۶۸۴
	شرکت کارگزار فروش	۲,۲۲۸,۲۲۹	-	-	۲,۲۰۰	-	-		-	۶,۶۲۹,۰۲۷	-	۲,۲۲۹,۵۲۹
	شرکت پتروشیمی مبین	-	-	۲,۴۰۴	-	-	-	۲۲,۶۲۲	-	-	۲۱,۶۱۰	-
	شرکت مدیریت توسعه صنایع	-	۱۵,۵۰۳	۴۰,۲۲۲	-	-	۱۲,۶۲۹	-	-	۲,۰۰۲,۵۲۲	۲۷,۰۶۶	-
	شرکت پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-		-	۲۲۲	-	۲۴۶	۷۲۲	-
	شرکت پتروشیمی نوری	۱۱۶	-	-	-	-		۱,۲۸۹	-	۱,۸۵۲	۱,۲۷۲	-
	شرکت پتروشیمی عسلویه	-	-	۹,۲۲۹	-	-	-	۹۸۸	۸,۶۴۱	-	-	۵۲۵
	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	۲۲۵	-	۸۵	۲۲۵	-
	شرکت پتروشیمی تندگویان	۴۸۱,۹۸۰	-	-	-	-	-	۱,۱۵	۴۸۰,۵۲۴	۱۲۲,۸۲۱	-	-
	شرکت پتروشیمی هگمتانه	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۱	-	۱۲,۷۵۲	۱,۴۲۱	-
	شرکت پتروشیمی آریا ساسول	-	-	-	-	۴۵۸	-	۲۵,۴۱۰	-	۹,۸۲۲	۲۶,۰۶۸	-
	شرکت پتروشیمی ایلام	-	-		-	-	-	۸۱,۵۴۵	-	۲۲,۸۲۲	۸۱,۵۴۵	-
	شرکت پالایش گاز بیدبلند ۲ خلیج فارس	-	-	-	-	۲,۲۲۲	-	۲,۶۲۲	-	۱,۲۲۰	۱۲,۸۲۱	-
	شرکت پتروشیمی مهر	-	-	-	-	-	-	۹۲۲	-	۲۰۱	۹۲۲	-
	شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۹۸۲	-	۸۶۲	۹۸۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	-	۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	۲۲,۴۲۲	-	-	۸۹,۲۵۲
	شرکت پالایشگاه گاز هویزه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۲۲۵	-	-
	شرکت پتروشیمی کاویان	-	-	-	-	۱,۲۲۲,۲۲۲		۱۲۰	-	۱,۲۲۲,۴۹۶	-	۲,۲۱۲,۱۸۱
	شرکت پتروشیمی الناس ماهشهر	-	-	۲۱,۲۱۴,۵۴۰	-	-	-	-	-	۲۲۲,۸۲۰	-	-
	شرکت پتروشیمی گچساران	-		-	-	۱۰,۲۲۲,۲۵۴	-	۵۴	-	۲۰,۲۲,۲۷۱	۱۰,۲۲۲,۵۱۲	-
	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۰۸	-	-	۱۸,۲۰۸	۲,۲۲۲
	شرکت پتروپرگاز پویا	-	-	۱,۲۲۰,۱۵۵	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۱۵۵	۲,۵۲۲	-	-
	شرکت پتروشیمی دهدشت	-	-	۲۲,۰۴۲	-	-	-	-	۲۲,۰۴۲	۲,۲۵۲	-	-
	شرکت پتروشیمی پارس	-	-	-	-	۱,۸۱۲	-	-	۱,۸۱۲	-	۱,۸۱۲	-
	تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	۲,۲۲۹	-	-	۲,۲۲۹	-	۱۰,۵۵۶	-
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تاکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	-	-	۵,۶۰۱	-	-	-	-	۵,۶۰۱	۶۰۱	-	-
	شرکت عملیات غیر صنعتی پاسارگاد	-	۸۲,۲۵۵	-	-	-	-	-	۸۲,۲۵۵	-	-	-
	پارک های پتروشیمیایی فارس	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-
	شرکت پایا کارآمد کیش	-	۲,۱۲۱	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱	-	-	-
	شرکت پتروشیمی سیلاتن	-	-	۱۲,۴۰۵	-	-	-	۱,۲۲۵	۱۲,۲۲۰	-	-	-
	شرکت پتروشیمی هنگام	-	-	۲,۲۲۹	-	-	-	-	۲,۲۲۹	-	-	-
	شرکت پتروشیمی ایلام	-	-	۲,۲۲۵	-	-	-	-	۲,۲۲۵	-	-	-
	شرکت پتروآرمه زرندان	-	-	۲۲,۰۲۲	-	-	-	-	۲۲,۰۲۲	-	-	-
	شرکت پتروشیمی فن سینای قدیمشک	-	-	۹۲۵	-	-	-	-	۹۲۵	-	-	-
	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	-	۲,۵۲۹	-	-	-	-	۲,۵۲۹	-	-	-
	شرکت پتروسلامت خلیج فارس	-	-	۱۰۲,۵۱۲	-	-	-	-	۱۰۲,۵۱۲	-	-	-
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	۲,۲۲۰,۲۲۵	-	-	۲,۲۲۰,۲۲۵	-	-
	شرکت پتروشیمی تخلان	۱۰	-	-	-	-	۵۰	-	-	۵۰	-	۲۱۴
	جمع	۱۸,۷۲۱,۶۸۹	۵۱۲,۶۰۰	۱۲,۸۹۵,۸۱۵	۱۲,۶۰۰	۷۹,۲۹۸,۸۸۲	۲,۶۵۲,۹۲۷	۷۹۸,۰۲۲	۳۱,۲۲۸,۵۱۰	۵۰,۸۸۰,۹۲۱	۸۲,۱۵۵,۶۹۱	۲۵,۶۵۵,۲۲۲

حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۵-۱۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کنترل فرآیند رادمان	طراحی ،ساخت و نصب خط بسته بندی	۲۴,۳۲۵	۲۴,۳۲۵
مهندسی ایده	تامین ونصب کمپرسور ۱۲۰۶۰	۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱
مهندسی بخارا فن آوران	طراحی وخرید ونصب سیستم dry slop	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹
آتیه پردازان ظهور	پوشش دهی آند و کاتد	۳,۵۲۸,۱۹۴	۲,۰۳۸,۴۵۳
شرکت پایور آسانسور میتکران صنعت	ساخت آسانسور ضد حریق	۲۰۵,۶۸۶	۲۶۶,۷۸۹
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	مجری خط انتقال آب نمک	۱۱,۸۵۴,۳۸۳	۵,۴۷۶,۷۷۵
آبادگران مارون	اصلاح محوطه ورودی	۱۰۱,۱۰۵	۱۰۹,۱۹۱
شرکت جندی شاپور	پروژه PVC۲	۳۱۴,۷۶۲,۵۰۰	۰
شرکت شوادون	آب سنتریت واحد spvc	۱,۶۳۴,۹۴۷	۰
شرکت ایساتیس	مهندسی خرید ساخت نصب به روز رسانی سیستم F&G	۶۰۷,۵۳۸	۰
پیمانکاری بین المللی IGC	خرید نصب و راه اندازی برج فرآیندی ۴۲T۱۵۰۰۵B	۱,۷۲۸,۷۶۲	۰
شرکت کنترل پردازش هوشمند	خرید و نصب و راه اندازی سیستم ولتاژ مانیتورینگ	۱,۴۲۱,۵۴۲	۰
پتروپالایش پرگاس	تعویض پکینگ و شاورهای واحد cf	۰	۱۳۷,۷۸۵
شرکت آق داش پارس	احداث خط آب آتش نشانی	۰	۶,۶۸۲
آبادگران مارون	بازسازی رستوران	۰	۶۲,۴۰۲
		۳۳۵,۹۵۲,۱۴۲	۸,۲۰۵,۵۶۲

۳۵-۱-۱- کلیه پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در یادداشت (۵-۱۲) به صورت صددرصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد ، به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)	۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰
تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸
تضمین نزد بانک ملت	۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰
تضمین نزد بورس کالای ایران	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر تضامین	۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱
	۱۳,۴۲۹,۸۱۹	۱۳,۴۲۹,۸۱۹

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- حقوق و دستمزد پرسنل رسمی بر اساس مصوبه ۱۴۲۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ وزارت نفت در خصوص اجرای ماده ۱۰، از سال ۱۴۰۲ افزایش یافته است بدیهی است با توجه به مصوبه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه ۱-۲۶۱۰۳/۲ مورخ ۸ آبان ۱۴۰۲ مقرر گردید اقدامات لازم پس از تعیین تکلیف نحوه محاسبات توسط وزارت نفت صورت پذیرد.

۳۵-۳-۲- دعاوی مطروحه عمده علیه شرکت به شرح ذیل بوده که تاکنون در جریان می باشد:

۳۵-۳-۲-۱- 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 ۱,۵۳۵,۷۵۸ 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 ۴۳,۵۹۶ میلیون ریال صادر گردیده است.پس از اعتراض شرکت پیشگامان فن اندیش پرونده به هیات تجدید نظرپنج نفره ارسال شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

-۳۵-۳-۲-۲ 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 آمد.نظر به عدم نتیجه گیری مکاتبات و اظهارنامه های تبادل شده فی ما بین پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی جم و پتروشیمی اروند، در نهایت شرکت پتروشیمی جم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به طرفیت شرکت های پتروشیمی اروند، 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 عدیرداخت 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 گردیدو طبق دادنامه ۶۶۱۳۳۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ حکم به محکومیت خوانده صادر و پتروشیمی امیر کبیر ملزم به پرداخت بدهی و هزینه دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی در حق خواهان -پتروشیمی اروند گردید.که پس از ابلاغ رای پتروشیمی امیرکبیر نسبت به رای صادره اعتراض نموده و پرونده در مرحله تجدید نظر می باشد.

-۳۵-۳-۲-۳ 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 نموده‌و 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 یک گزارش کامل به کمیسیون معاونت حقوقی منابع طبیعی تهیه و ارسال گردد.لایحه ۶۰۸۵۲/۱۹۰ مورخ ۲۰ مهر ۱۴۰۳ به دفتر ریاست محترم قوه قضائیه ارسال وپس از برگزاری جلسه در ستاد مقاومتی براساس توافق حاصله مقرر گردید ،تقاضای زمین با متراژ جدید انجام پذیرفته و پس از بارگذاری اسناد در سامانه ایران لند همزمان با تشریفات واگذاری زمین،پتروشیمی اروند در کاشت یک میلیون نهال اقدام لازم را مبذول نماید.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در آن باشد،رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶،۸۷۶،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۷۳ریال به ازای هر سهم) است.

پوسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش