

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	صورتهای مالی اساسی جداگانه پتروشیمی اروند (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۲	یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۰۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت های توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۳۵، که در آنها واگذاری بخشی از زمین های شرکت به شرکت های وابسته و همچنین فوق العاده تخصص شغل کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت (پرسنل رسمی) از بابت سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۱ تشریح گردیده، جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

۱۲ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

جواد رانی

۸۰۰۳۱۶

محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای مجموعه وجداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند سهامی عام مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

• صورت سود و زیان مجموعه

۳

• صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

• صورت جریان های نقدی مجموعه

ب- صورت های مالی میان دوره ای اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۴۲

پ. یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)	سید حمید زارع	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	محمد رضا کریمی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	علیرضا روستا	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 قرچه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۸۵,۹۴۹,۰۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۸,۰۶۶,۸۲۷)	(۴۷,۲۰۰,۱۳۱)
سود ناخالص	۳۳,۱۰۳,۸۹۲	۳۸,۷۴۸,۹۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۰۰,۸۱۳)	(۴,۹۲۶,۷۴۳)
زیان کاهش ارزش دریافتی ها	(۹۶۰,۵۶۰)	-
سایر درآمدها	۱۰,۷۲۵,۳۰۳	۱,۹۴۹,۷۰۴
سایر هزینه ها	(۱۸,۲۲۶,۵۲۴)	(۴۲۹,۴۷۹)
سود عملیاتی	۱۵,۷۴۱,۲۹۸	۳۵,۳۳۲,۴۰۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰۷,۴۲۰	۴,۷۶۲,۵۳۹
سود خالص قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۶,۰۴۸,۷۱۷	۴۰,۰۹۴,۹۴۴
سهم سود از شرکت های وابسته	۱۴۲,۰۷۵	(۱۱۵,۹۲۶)
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱۶,۱۹۰,۷۹۲	۳۹,۹۷۹,۰۱۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۸۳,۵۴۸)	(۲,۵۱۵,۲۲۰)
سود خالص	۱۴,۷۰۷,۲۴۴	۳۷,۴۶۳,۷۹۸
سود پایه هر سهم	۱,۱۸۹	۲,۷۳۷
عملیاتی - ریال	۳۷	۳۸۵
غیر عملیاتی - ریال	۱,۲۲۶	۳,۱۲۲
سود پایه هر سهم - ریال		

موسسه حسابرسی هوشیار عزیز
 (حسابداران رسمی)
 ضمیمه به صورت سود و زیان جامع ارائه شده است
 تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۰۵



از آنجائیکه که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures in blue and green ink)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۵۷,۹۰۴,۳۸۹	۶۷,۸۴۸,۳۲۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۳,۶۳۹	۱۱۰,۵۹۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۳۲۶,۴۲۱	۵,۴۶۸,۴۹۶	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۳۷۷	۱,۰۰۰,۳۷۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۷۰,۱۱۰	۲,۱۰۱,۴۹۲	۱۶ سایر دارایی ها
۶۴,۶۱۴,۸۳۶	۷۶,۵۲۹,۱۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۲,۵۳۹,۸۵۵	۴,۶۰۵,۳۱۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۳۷,۵۴۶,۲۴۳	۴۱,۶۸۰,۴۴۷	۱۸ موجودی مواد و کالاهای
۵۰,۲۰۴,۱۸۳	۵۶,۷۰۱,۴۳۴	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۱۴۹,۹۴۵	۴,۶۷۱,۰۴۵	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۱۱,۳۸۴,۸۷۰	۲۱ موجودی نقد
۱۱۱,۱۳۹,۳۲۱	۱۱۹,۰۴۳,۱۰۹	جمع دارایی های جاری
۱۷۵,۷۴۴,۱۵۷	۱۹۵,۵۷۲,۲۹۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۶۳,۵۴۶,۶۷۶	۳۶,۲۵۳,۹۲۰	سود انباشته
۷۶,۷۴۶,۶۷۶	۴۹,۴۵۳,۹۲۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۳۲۳,۹۲۰	۳,۰۳۵,۵۷۷	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۲۳,۹۲۰	۳,۰۳۵,۵۷۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۵,۴۵۳,۷۰۷	۹۴,۹۷۲,۴۶۲	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴,۸۸۰,۸۹۱	۱۷,۴۵۲,۱۹۳	۲۶ مالیات پرداختنی
-	۲۵,۴۱۰,۰۰۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۶,۳۳۸,۹۶۲	۵,۳۴۸,۱۴۳	۲۸ پیش دریافت ها
۹۶,۶۷۳,۵۶۱	۱۴۳,۰۸۲,۷۹۸	جمع بدهی های جاری
۹۸,۹۹۷,۴۸۱	۱۴۶,۱۱۸,۳۷۵	جمع بدهی ها
۱۷۵,۷۴۴,۱۵۷	۱۹۵,۵۷۲,۲۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پرسه حسابرسی هوشیار عمیر
(حسابداران رسمی)

ضمانت بیست گزارش



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۸,۸۳۴,۳۵۳ (۳۰,۸۷۶,۷۷۷)	۶۵,۶۳۴,۳۵۳ (۳۰,۸۷۶,۷۷۷)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۷۴۶,۶۷۶	۶۳,۵۴۶,۶۷۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۰۷,۲۴۴ (۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۷۰۷,۲۴۴ (۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۴۹,۴۵۳,۹۲۰	۳۶,۷۵۳,۹۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۵۰۷,۷۷۲ (۷۱۶,۴۳۲)	۹۱,۳۰۷,۷۷۲ (۷۱۶,۴۳۲)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۷۹۱,۳۴۱	۹۰,۵۹۱,۳۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۴۶۳,۷۹۸ (۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۴۶۳,۷۹۸ (۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۶۹,۲۵۵,۱۳۹	۵۶,۰۵۵,۱۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بازداشت های توضیحی، بخش چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.

مهر
رئیس حسابداران رسمی
مضامین پیوست گزارش

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۲۰	۳۳,۸۵۵,۱۱۳	۲۹,۴۶۵,۶۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۸,۹۱۲,۲۴۷)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۴,۹۴۲,۸۶۷	۲۳,۹۶۵,۶۷۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۱,۴۵۴,۲۵۲)	(۳,۸۹۶,۰۴۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		.	(۳۸,۱۷۹,۴۵۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۲۷۸,۹۰۰	۲۹,۹۵۴,۱۱۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۴۶)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		(۱,۵۰۵,۹۸۴)	(۵۸,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۲۷۴,۵۱۷	۴,۳۹۷,۹۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸,۳۰۶,۸۱۹)	(۸,۷۸۱,۵۰۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۶,۷۳۶,۰۴۸	۱۵,۱۸۴,۱۷۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۶۴۶,۰۴۸	(۲۱,۳۱۵,۸۲۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۳۷,۷۶۸,۸۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۴۹,۷۳۶	(۱۱,۷۹۰)
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۱,۳۸۴,۸۷۰	۱۶,۴۴۱,۲۷۲

۵۰۰,۰۰۰

۳۱

معاملات غیر نقدی

پادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

حسابرسی هویتار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a green stamp on the right.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

۸۵,۹۴۹,۰۵۴	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۷,۲۰۰,۱۳۱)	(۶۸,۰۶۶,۸۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸,۷۴۸,۹۲۳	۳۳,۱۰۳,۸۹۲		سود ناخالص
(۴,۹۲۶,۷۴۳)	(۸,۹۰۰,۸۱۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۹۶۰,۵۶۰)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۱,۹۴۹,۷۰۴	۱۰,۷۲۵,۳۰۳	۹	سایر درآمدها
(۴۳۹,۴۷۹)	(۱۸,۲۲۶,۵۲۴)	۱۰	سایر هزینه ها
۳۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۵,۷۴۱,۲۹۸		سود عملیاتی
۴,۷۶۲,۵۳۹	۳۰۷,۴۲۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰,۰۹۴,۹۴۴	۱۶,۰۴۸,۷۱۷		سود خالص قبل از مالیات
(۳,۵۱۵,۳۲۰)	(۱,۴۸۳,۵۴۸)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷,۵۷۹,۷۲۴	۱۴,۵۶۵,۱۶۹		سود خالص
۲,۷۳۷	۱,۱۸۹		سود پایه هر سهم
۳۹۵	۳۵		عملیاتی - ریال
۳,۱۳۲	۱,۲۱۴		غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال



مسئول حسابرسی هوشیار عمیری
(حسابداران رسمی)

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

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثبت مشهود	۱۳	۵۷,۹۰۴,۲۸۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۱۳,۶۳۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۴,۸۱۶,۶۳۱
سایر دارایی ها	۱۶	۱,۳۷۰,۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶۴,۱۰۴,۶۶۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۲,۵۳۹,۸۵۵
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۷,۵۴۶,۲۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۵۰,۲۰۴,۱۸۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰	۱۰,۱۴۹,۹۴۵
موجودی نقد	۲۱	۱۰,۶۸۹,۰۹۶
جمع دارایی های جاری		۱۱۱,۱۲۹,۳۲۱
جمع دارایی ها		۱۷۵,۲۳۳,۹۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۶۳,۰۳۶,۵۰۹
جمع حقوق مالکانه		۷۶,۲۳۶,۵۰۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۲,۳۲۳,۹۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۳۲۳,۹۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۶۵,۴۵۳,۷۰۷
مالیات پرداختنی	۲۶	۲۴,۸۸۰,۸۹۱
سود سهام پرداختنی	۲۷	۰
پیش دریافت ها	۲۸	۶,۳۳۸,۹۶۲
جمع بدهی های جاری		۹۶,۶۷۳,۵۶۱
جمع بدهی ها		۹۸,۹۹۷,۴۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۵,۲۳۳,۹۹۰



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

پدیس حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۸,۳۲۴,۱۸۶ (۳,۰۸۷,۶۷۷)	۶۵,۱۲۴,۱۸۶ (۳,۰۸۷,۶۷۷)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۳۲۶,۵۰۹	۶۳,۰۳۶,۵۰۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۶۵,۱۶۹ (۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۵۶۵,۱۶۹ (۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۴۸,۸۰۱,۶۷۸	۳۵,۶۰۱,۶۷۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۱۷۱,۲۴۴ (۷۱۶,۴۳۲)	۹۰,۹۷۱,۲۴۴ (۷۱۶,۴۳۲)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۴۵۴,۸۱۳	۹۰,۳۵۴,۸۱۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۵۷۹,۷۲۴ (۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۵۷۹,۷۲۴ (۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۶۹,۰۳۴,۵۳۷	۵۵,۸۳۴,۵۳۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

حسابداری هوشتاد

حسابداران رسمی

مضامین پیوست گزارش

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

بغش چنانچه باید در صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۹,۴۶۹,۲۱۷	۳۳,۸۵۵,۱۱۳	۳۰
(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۱۴,۲۴۷)	نقد حاصل از عملیات
۲۳,۹۶۹,۲۱۷	۲۴,۹۴۰,۸۶۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۸۹۹,۵۸۹)	(۱۱,۴۵۴,۲۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۸,۱۷۹,۴۵۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۹,۹۵۴,۱۱۸	۵,۴۷۸,۹۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۰۰۰,۰۴۶)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۸,۰۰۰)	(۱,۵۰۵,۹۸۴)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۴,۳۹۷,۹۲۵	۲۷۴,۵۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۷۸۵,۰۴۴)	(۸,۲۰۶,۸۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۱۸۴,۱۷۳	۱۶,۷۳۶,۰۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱,۳۱۵,۸۲۷)	۶۴۶,۰۴۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷,۷۶۸,۸۹۰	۱۰,۶۸۹,۰۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۱۱,۷۹۰)	۴۹,۷۲۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۴۴۱,۲۷۲	۱۱,۳۸۴,۸۷۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۵۰۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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



مسئول حسابرسی هوشیار عمید
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۲۷۵۶۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۶۵۴۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۵/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید مرکز اصلی شرکت به موجب مصوبه ۱۳۸۵/۱۰/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده و آگهی روزنامه رسمی ۱۳۸۶/۰۲/۱۷ از تهران به پندرامام خمینی منطقه ویژه اقتصادی سایت ۳ منتقل و تحت شماره ۶۴۹۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ماهشهر به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۰۱ 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 ۱۳۳/۸۰۱۳۴ 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 پندرامام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی- سایت ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان بندر ماهشهر واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۲ اساسنامه آن عبارت است از سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوآوری، تعمیر و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پژوهش، بسته بندی و غیره به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واریات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت های تولیدی، صنعتی، فنی، مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد. فعالیت های عملیاتی شرکت طی سال جاری شامل تولید و فروش محصولات از جمله کتر، کاستیک، پلی وینیل کلراید- سوسپانسیون و پلی وینیل کلراید- امولسیون می باشد.

موضوع فرعی

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۳۰	۲۲۴	کارکنان رسمی
۵۵۷	۶۱۸	کارکنان قراردادی
۷۸۷	۸۴۲	
۱,۱۲۰	۱,۰۴۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۹۰۷	۱,۸۹۰	

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کلیه پیمانکاران نظریه رستوران می باشد. لازم به ذکر است قرارداد پرسنل 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 ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از مشتریانی که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آن ها از ۱۴۰۴/۱/۰۱ 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 در ساره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری نباید 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 محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی شرکت از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱ صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.
۳-۱-۲ صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های یکبار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به پهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس (تیمای پتروشیمی طبق نامه شماره ۰۰۱-۷۲/۲۱۴۰۹ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نوع ارز	نرخ تسعیر	مابده ها و معاملات مرتبط
یورو	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی
دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی
درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی
یوان	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	دریافتی ها و پرداختی های ارزی
یکمده بن زابن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی
پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	دریافتی ها و پرداختی های ارزی
روپیه	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی)	دریافتی ها و پرداختی های ارزی

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

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای پهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۳-۴-۲ 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 ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه پدهی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴-۲-۱- هزینه استهلاک تاسیسات همچون سنوات گذشته (طبق نامه ۱۶-۳۱۴۶۲/۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۳ اداره امور مالیاتی شهرستان ماهشهر) بر اساس دو برابر مدت استهلاک مندرج در آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م. محاسبه و در حساب ها منظور شده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ اداره کل امور مالیاتی استان خوزستان، افزایش دوره استهلاک تاسیسات شرکت با توجه به مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده مزبور از ۱۵ سال به ۳۰ سال مشروط به اعلام فهرست دارایی های مربوطه و نحوه استفاده آنها تا پایان انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه عملکرد سال تحصیل دارایی به اداره مالیاتی ذیربط شده است.

۳-۴-۲-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکنواختی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی 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 یکنواختی روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر 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، پدی آب و هوا، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب، محاسبه و در حساب ها منظور می شود. مضافاً طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۲-۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سال ۱۳۹۹ به بعد جهت پرسنل مدت معین و موقت نیز ذخیره سنوات در نظر گرفته شده است.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	نوع سرمایه گذاری	مجموعه	شرکت
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	شرکت
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری		اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک 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 تأیید صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های 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)	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 تقسیمی شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تقسیمی شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود.

۳-۹-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود.

۳-۹-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری سرمایه گذاری بعدی در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافعی در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۹-۱-۶- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با شرکت های وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافعی سرمایه گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می شود.

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

۳-۹-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

هزینه استهلاكات تاسیسات که بر اساس دو برابر مدت استهلاك مندرج در آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم (یادداشت ۳-۴-۲-۱) محاسبه و در حساب ها منظور شده، برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك سایر دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی صورت گرفته است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
فروش خالص			
داخلی			
۴,۱۳۳,۲۰۴	۱۰۷,۳۹۵	۷,۹۶۹,۷۶۵	۱۰۷,۷۱۷
۲۸,۴۷۶,۸۳۵	۲۰۸,۶۶۶	۳۳,۵۵۹,۵۹۷	۱۹۶,۳۵۰
-	-	۱۸۸	۳
۶,۳۱۷,۹۱۳	۶۵,۸۶۹	۴,۸۸۰,۹۲۷	۳۳,۸۵۸
۵۲,۱۱۶	۲۲۶	۵۶,۴۶۳	۲۰۹
۳۷,۷۸۹,۰۵۶	۱۱۷,۹۰۰	۴۵,۷۶۸,۲۴۱	۱۲۰,۰۸۴
۵,۷۶۶,۴۷۵	۱۳,۰۲۸	۴,۶۲۸,۴۷۱	۸,۶۰۴
۸۲,۵۳۵,۵۹۹	۵۱۳,۰۸۴	۹۵,۸۶۳,۶۵۳	۴۶۵,۸۲۵
صادراتی			
۲,۹۸۰,۰۰۲	۲۸,۹۰۴	۴,۲۷۱,۷۱۹	۳۸,۹۵۷
۴۱۶,۷۰۷	۱,۰۸۶	۵۶۵,۸۱۸	۱,۴۰۸
-	-	۲۹,۱۷۰	۶۶
۱۸,۳۹۹	۷۰۰	۴۴۰,۳۸۰	۳,۰۱۵
۳,۴۱۵,۱۲۹	۳۰,۶۹۱	۵,۳۰۷,۰۸۶	۴۳,۴۴۷
۸۵,۹۵۰,۷۲۸	۵۴۳,۷۷۵	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۵۰۹,۲۷۲
(۱,۶۷۵)	(۱۳)	-	-
۸۵,۹۴۹,۰۵۴	۵۴۳,۷۶۲	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۵۰۹,۲۷۲

فروش ناخالص

برگشت از فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۳٪	۱۱,۰۶۵,۳۳۸	۱۴٪	۱۳,۷۷۵,۰۳۳
۸۷٪	۷۴,۸۸۳,۸۱۶	۸۶٪	۸۷,۳۹۵,۷۰۷
۱۰۰٪	۸۵,۹۴۹,۰۵۴	۱۰۰٪	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
					فروش خالص
۷۲	۶۰	۲۲,۰۷۸,۳۳۴	(۱۴,۷۵۲,۹۸۲)	۳۶,۸۳۱,۳۱۶	۵-۲-۱
۴	۱۵	۱,۱۹۸,۸۸۳	(۶,۷۷۰,۸۸۲)	۷,۹۶۹,۷۶۵	کاستیک - NAOH
-	-	۳	(۱۸۶)	۱۸۸	کلر - CL ₂
۸	۹	۵۰۳,۶۳۲	(۴,۸۱۷,۶۷۵)	۵,۳۲۱,۳۰۷	آب زاول - NaOCl
۲۷	۴	۲,۲۳۰	(۵۴,۰۳۳)	۵۶,۴۶۳	اتیلن دی کلراید - EDC
۳۶	۱۸	۸,۵۲۳,۸۳۵	(۲۷,۸۱۰,۲۲۴)	۲۶,۳۲۴,۰۵۹	وینیل کلراید مونومر - VCM
۲۱	۱۷	۷۹۶,۷۷۶	(۳,۸۶۰,۸۶۵)	۴,۶۵۷,۶۴۰	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۴۵	۳۳	۲۲,۱۰۳,۸۹۲	(۶۸,۰۶۶,۸۴۷)	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC

۵-۲-۱ افزایش در بهای تمام شده محصول کلر در دوره مالی ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متأثر از افزایش بهای نرخ بوتیلیتی برق و آب DM مصرفی به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۵-۲-۲ افزایش در بهای تمام شده محصول EDC در دوره مالی ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متأثر از افزایش بهای نرخ خوراک اتیلن و ارز به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور و افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی (بوتیلیتی) نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۵-۲-۳ افزایش در بهای تمام شده محصول VCM در دوره مالی ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متأثر از افزایش بهای EDC به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور و افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی (بوتیلیتی) نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۵-۲-۴ افزایش در بهای تمام شده محصول PVC در سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متأثر از افزایش بهای VCM به عنوان خوراک اصلی تولید محصولات مذکور و افزایش بهای مواد غیر مستقیم تولیدی (بوتیلیتی) نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

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

۵-۴- افزایش مبلغ فروش دوره نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ محصولات PVC و افزایش نرخ فروش کاستیک بر اساس افزایش نرخ برق پتروشیمی فجر و همچنین افزایش فروش های صادراتی بوده است.



شرکت پتروشیمی آرپاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پای نام شده در اعداد میلی		تفاوت به میلیون ریال	
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
مواد مستقیم	۲۷,۱۱۰,۲۷۲	۱۷,۵۴۴,۰۸۰	۶-۱
دستمزد مستقیم	۲,۱۸۵,۸۴۹	۲,۳۶۵,۸۷۸	۶-۲
سربار ساخت			
حقوق دستمزد و مزایا	۲,۳۸۶,۵۸۲	۱,۳۵۸,۶۶۲	۶-۲
بیمه سهم کارفرما	۲۵۴,۴۶۵	۱۴۹,۲۸۸	
مزایای پایان خدمت	۳۱۰,۴۴۶	۲۴۰,۳۹۲	۶-۲
آب برق و سوخت	۳۶,۹۹۳,۷۱۹	۱۳,۳۸۳,۹۸۸	۶-۳
هزینه گاز مصرفی	۲,۲۹۵,۲۶۸	۱,۷۳۱,۸۹۲	
تعمیر و نگهداری	۸,۸۸۱,۰۱۱	۵,۹۷۲,۹۰۵	۶-۴
استهلاک	۱,۴۰۴,۱۸۸	۱,۳۶۶,۹۶۶	
مواد و کالای غیر مستقیم	۲,۲۲۵,۷۰۲	۲,۳۵۶,۹۸۷	
مواد شیمیایی	۱,۹۲۵,۹۰۹	۱,۳۲۱,۷۷۸	
خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۱,۵۸۴,۸۱۳	۹۴۹,۲۹۲	
مأموریت اداری و آموزشی	۹۴,۹۷۵	۸۵,۴۱۸	
بیمه تأسیسات	۲۵۱,۰۱۰	۷۱,۷۸۸	
سایر	۱۳۳,۵۸۹	۱۱۴,۹۲۶	
۱- و ۵-۶	۷۸,۱۳۶,۹۹۹	۴۹,۲۱۴,۳۴۲	
هزینه های جذب نشده	(۲۲۹,۷۵۸)	(۴۴۹,۳۷۷)	
جمع هزینه های ساخت	۷۷,۹۰۷,۲۴۱	۴۸,۷۷۵,۰۶۵	
ضایعات غیر خدای	(۱۴,۳۲۱)	(۱۰۲)	۱۰
بهای تمام شده ساخت	۷۷,۸۹۲,۰۲۰	۴۸,۷۷۲,۹۶۳	
(افزایش) موجودی های ساخته شده و انباری	(۹,۸۲۶,۱۷۳)	(۱,۵۷۴,۸۲۲)	
	۶۸,۰۶۶,۸۴۷	۴۷,۲۰۰,۱۴۱	

۶-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی شامل مبلغ ۹۲۵,۲۲۰ میلیون ریال هزینه حمل اتیلن خریداری شده از شرکت های تامین کننده بوده که به ازای هر تن ۲۵/۳۸ دلار به ظرفیت پدیده به شرکت ملی صنایع پتروشیمی در حساب ها اتصال گردیده است.

۶-۱-۱- مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۷,۲۰۸,۸۱۲ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۹,۰۶۸,۳۰۸ میلیون ریال) بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
اتیلن	ایران	۸۶,۳۸۹	۲۲,۳۶۲,۱۱۹	۸۶٪	۸۵,۸۵۹	۱۵,۵۱۸,۳۰۷	۸۱٪
نمک	ایران	۷۵۲,۱۵۹	۲,۸۰۲,۷۵۸	۱۱٪	۱,۰۱۰,۰۱۲	۲,۷۲۰,۰۰۲	۱۲٪
سایر	ایران	۱۱۶,۲۶۶	۹۴۱,۹۲۲	۳٪	۳۲,۶۹۲	۸۲۹,۹۹۹	۴٪
		۹۵۶,۸۱۴	۲۷,۲۰۸,۸۱۲	۱۰۰٪	۱,۱۲۸,۵۵۳	۱۹,۰۶۸,۳۰۸	۱۰۰٪

۶-۱-۲- افزایش مواد مستقیم به علت افزایش نرخ اتیلن و نمک نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۶-۲- افزایش در مجموع هزینه های حقوق و دستمزد (سربار) عمدتاً به دلیل افزایش عمومی ۳۵ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت، مصوبات شورای عالی کار و همچنین حقوق و مزایای تعدادی از پرسنل پیمانکاری که به صورت قرارداد مدت موقت ابتکارگری تبدیل وضعیت شده اند بوده است لازم به ذکر است به دلیل تصحیح طبقه بندی و تسهیم هزینه های حقوق کارکنان پرسنل مدت معین بر اساس محل فعالیت و جداول تسهیم هزینه دستمزد مستقیم نسبت به دوره قبل کاهش داشته است.

۶-۳- افزایش بودجهایی نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل اتیلام نرخ های مربوط به هزینه های آب-برق و سوخت در پایان سال ۱۴۰۲ و اتصال هزینه های بودجهایی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ با نرخ جدید طبق ابلاغ شماره ۶۶۰/۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد. در حالی که در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ با نرخ علی الحساب (رسمی) توسط پتروشیمی غیر است و در مقایسه اتصال شده است.

۶-۴- افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً به دلیل افزایش عمومی ۳۵ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش هزینه های تعمیرات بوده است.

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بودجه مصوب	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۲۲	۲۲۹	۵۲۶	۴۲۲	۵۸۵	هزار تن	کلر - CL ₂
۲۵۰	۲۵۸	۵۹۲	۴۷۷	۶۶۰	هزار تن	کاتلیک - NaOH
۲۷۸	۲۹۰	۶۹۰	۵۴۵	۸۹۰	هزار تن	اتیلن دی کلراید - EDC
۱۲۷	۱۴۶	۳۲۶	۲۹۲	۳۴۳	هزار تن	وینیل کلراید مونومر - VCM
۱۲۶	۱۲۸	۲۸۵	۲۵۷	۳۰۰	هزار تن	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۱۳	۱۶	۲۲	۲۲	۴۰	هزار تن	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC
۳۷	-	-	۵۷	۲۸۵	هزار تن	اکسیژن - O ₂
-	-	-	۲	۱۶	هزار تن	آب زاول ۱۲ درصد - NaOCl
۵۵۹	۵۷۶	-	۹۶۶	۱۵۰۰	هزار تن	نمک شسته شده
۱,۶۳۲	۱,۶۴۳	۲,۴۵۵	۳,۰۴۴	۴,۷۱۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰,۸۲۲	۸۶,۶۱۶	۷-۱	هزینه های فروش
۲۰,۳۱۸۰	۳۰۱,۰۰۹	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱۹	۳۱۸		هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش
۵۲۸	۳۲,۳۲۲		استهلاک
۲۲۲,۸۴۹	۲۲۰,۲۶۷		سایر
۷۶۸,۲۲۰	۲,۰۷۲,۱۲۲	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۶۱,۱۸۸	۹۱,۲۸۹		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۰,۸۵۳	۱۵۵,۰۳۷	۷-۱	بیمه و بازنشستگی
۴۸۲,۴۱۵	۹۶۶,۷۵۲	۷-۳	مزایای پایان خدمت
۴۲۳,۴۴۹	۲۹۶,۱۷۸	۷-۴	خدمات دریافتی از شرکت های گروه
۱,۵۴۳,۰۹۵	۱,۹۳۰,۷۵۳	۷-۵	هزینه عوارض آلاینده گی
۴۳,۵۹۵	۱۰۸,۸۵۳		خدمات عمومی بیمه انکاران
۲۲۶,۹۱۳	۲۲۸,۴۷۶	۷-۶	استهلاک
۲۳,۳۷۹	۲۳,۳۲۳		کمک های فرهنگی و بهداشتی
۲۲۸,۳۲۲	۶۲۳,۹۹۴		مأموریت اداری و آموزش
۵۶۰,۳۶۵	۱,۵۶۳,۷۵۹		آب و برق
۴,۶۸۱,۸۹۳	۸,۴۸۰,۵۴۷		سایر
۴,۹۳۶,۷۴۳	۸,۹۰۰,۸۱۳		

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتا به دلیل افزایش عمومی ۳۵ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اناری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار همچنین حقوق و مزایای تعدادی از پرسنل بیمه انکاری که به صورت قرارداد مدت موقت اینترگری تبدیل وضعیت شده اند بوده است.

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

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

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

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

۷-۶- کمک های فرهنگی، بهداشتی، اجتماعی مربوط به برگزاری نمایشگاه حمایت از ساخت داخل در صنعت پتروشیمی و هزینه های مسئولیت اجتماعی بر اساس محورهای توسعه پایدار (حسابدازان رسمی) طبق برنامه پیش بینی شده سال ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۰	۹۶۰,۵۶۰	۸-۱	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۰	۹۶۰,۵۶۰		

۸-۱ بابت مطالبات سنواتی از شرکت های WEAR WOLF و بخشی از مانده طلب تسعیر نشده شرکت بازرگانی پتروشیمی ذخیره در حساب ها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۹- سایر درآمد ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۷,۰۵۸	۷۴۱,۹۴۶	۹-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۷۶۱,۱۹۱	۳,۷۷۹,۰۷۳	۹-۲	درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری
۶۱,۱۴۷	۱۹,۶۴۶		فروش ضایعات-لحید سولفوریک و PVC
۰	۵,۴۱۰,۵۴۵	۹-۳	تعدیل نرخ درآمد کلر و کاستیک سال ۱۴۰۲
۰	۹۱۰,۴۵۴	۹-۴	تعدیل نرخ گاز مصرفی
۷۰,۳۰۸	۶۳,۶۳۹		سایر
۱,۹۴۹,۷۰۴	۱۰,۷۲۵,۳۰۳		

۹-۱ افزایش سود تسعیر ارز عمدتاً به دلیل افزایش منابع ارزی ناشی از افزایش فروش صادراتی می باشد.

۹-۲ شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۱/۳۱۰۳-۰۰ مورخ ۴۵/۱۳۹۹/۰۴/۰۴ اقدام به فروش از طریق گشایش LC داخلی نموده است. نرخ فروش اعتباری ۴ درصد نسبت به دوره قبل ثابت بوده است. افزایش درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری نسبت به دوره ی مشابه به دلیل افزایش مقدار فروش اعتباری توسط شرکت می باشد.

۹-۳ تعدیل نرخ کلر و کاستیک به موجب ماده ۱۰ قرارداد فروش با شرکت های تابعه محاسبه و در حساب ها منظور شده است. این بند بعد از اعمال تعدیل نرخ برق از طرف شرکت پتروشیمی فجر و تأیید حاکمیت شرکتی قابل محاسبه می باشد.

۹-۴ مانده ناشی از تعدیل نرخ گاز منطقه ویژه طبق حکم دیوان عدالت اداری در دفاتر اعمال شده و مورد پذیرش سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۱۰- سایر هزینه ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۰	۱۷,۹۸۲,۵۴۶	۱۰-۱	تعدیل نرخ سرویس های جانبی سال ۱۴۰۲
۴۳۹,۳۷۷	۲۲۹,۷۵۸	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰۲	۱۴,۲۲۱	۶	ضایعات غیر عادی تولید
۴۳۹,۴۷۹	۱۸,۲۲۶,۵۲۴		

۱۰-۱ افزایش در هزینه سرویس های جانبی ارسالی از طرف شرکت پتروشیمی فجر پس از ابلاغ شماره ۶۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی براساس مصوبه شورای رقابت اعمال شده و بابت آنها ذخیره در حساب ها منظور شده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تأیید صورتهای مالی صورتحساب های قطعی از طرف تأمین کننده سرویس های جانبی دریافت نشده است.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴,۳۹۷,۹۲۵	۲۷۴,۵۱۷		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱,۷۹۰)	۴۹,۷۳۶		سود از زیان تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۰۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷۰,۴۰۴	(۳۸,۸۳۳)		سایر
۴,۷۶۲,۵۳۹	۳۰۷,۴۲۰		

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی میان دوره ای جداگانه		صورت های مالی میان دوره ای مجموعه		۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۵,۷۴۱,۲۹۸	۳۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۵,۷۴۱,۲۹۸	سود عملیاتی
(۲,۴۸۷,۱۸۷)	(۱,۴۷۵,۳۲۳)	(۲,۴۸۷,۱۸۷)	(۱,۴۷۵,۳۲۳)	اثر مالیاتی
۳۲,۸۴۵,۲۱۸	۱۴,۲۶۵,۹۷۵	۳۲,۸۴۵,۲۱۸	۱۴,۲۶۵,۹۷۵	
۴,۷۶۲,۵۳۹	۳۰۷,۴۲۰	۴,۶۴۶,۶۱۳	۴۴۹,۴۹۴	سود غیر عملیاتی
(۲۸,۰۳۳)	(۸,۲۲۶)	(۲۸,۰۳۳)	(۸,۲۲۶)	اثر مالیاتی
۴,۷۳۴,۵۰۶	۲۹۹,۱۹۴	۴,۶۱۸,۵۸۰	۴۴۱,۲۶۹	
۳۷,۵۷۹,۷۲۴	۱۴,۵۶۵,۱۶۹	۳۷,۴۶۳,۷۹۸	۱۴,۷۰۷,۲۴۴	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
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	



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج تجمیعه		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
طراحی، خرید نصب و راه اندازی سیستم Dry Slop دوم	۲۰,۸۰۷	۲۰,۸۰۷	-	-	۸۵٪	۸۵٪	۱۲-۵-۱
تأمین نصب و راه اندازی یکد پکیج کمپرسور ۱۲۰۶۰	۱۹,۵۶۹	۱۹,۵۶۹	-	-	۲۲٪	۲۲٪	۱۲-۵-۲
تأمین پکیجینگ و شیرهای واحد CF	۱۲۶,۶۹۶	۱۲۶,۵۲۲	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۹۴٪	۱۰۰٪	
بازگشایی و تعمیرات	۶,۳۵۰	۶,۳۵۰	-	-	۲۸٪	۲۸٪	
احداث خط آب آتش نشانی	۲۹,۳۲۸	۲۹,۳۲۸	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۲-۵-۳
عملیات تثبیت بستر محوطه ترانسفورماترهای صنعت جنوبی L۸۰۰	۹۱۵	۹۱۵	-	-	۰٪	۰٪	
احداث خط لوله انتقال آب نمک	۶۹,۱۰۳	۳,۱۷۸,۳۱۰	۷,۸۹۱,۶۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱۵٪	۵۲٪	
اصلاح محوطه ورودی شرکت	۱۸۲,۶۴۲	۱۹۲,۷۱۰	۶۱,۷۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵۹٪	۶۲٪	
بازسازی و توسعه ساختمان آشپزخانه رستوران مرکزی	۱۸۱,۵۸۷	۲۰,۶,۳۹۴	۶۲,۹۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۸۶٪	۹۲٪	
پروژه احداث واحد تولیدی PVC دوم	۷,۰۷۷	۲۱,۸۶۷	۲۲۰,۰۶۲,۵۹۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۰٪	۰٪	
	۶۷۶,۰۵۵	۳,۸۶۱,۱۸۱	۲۲۸,۰۷۸,۳۶۳				

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

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

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

۱۲-۵-۴ پیش پرداخت های سرمایه ای مشتمل از اقلام زیر می باشد:

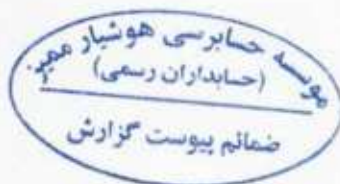
(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	یادداشت	اول دوره	افزایش	نقل و انتقالات	ناخالصی	کاهش ارزش	خالصی	خالصی
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد، خرید مسبرین	۱۲-۵-۱	۳,۲۲۸,۳۷۱	۱,۲۴۰,۳۵۴	(۱,۶۲۵,۵۲۶)	۲,۲۲۲,۸۹۹	-	۲,۲۲۲,۸۹۹	۲,۲۲۲,۸۹۹
شرکت فراتر صنعت	ساخت حوضچه آب نمک		۲۱,۳۰۹	-	-	۲۱,۳۰۹	-	۲۱,۳۰۹	۲۱,۳۰۹
شرکت فرسان	بحری خط انتقال آب نمک		۲,۰۲۲	-	-	۲,۰۲۲	-	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲
شرکت پاپور آستر مسگران صنعت	ساخت آشپزخانه حریق		۱۰,۶,۲۱۶	-	(۵۲,۹۲۶)	۵۲,۷۸۹	-	۵۲,۷۸۹	۵۲,۷۸۹
شرکت آتیه پردازان ظهور شریف	پوشش دهی آند و کاتد		-	۱,۶۶۰,۳۵۸	-	۱,۶۶۰,۳۵۸	-	۱,۶۶۰,۳۵۸	۱,۶۶۰,۳۵۸
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی ششاهن وابسته	احداث خط لوله نمک	۱۲-۵-۲	۲,۵۲۹,۵۸۹	-	(۲۴۴,۵۴۲)	۲,۱۰۵,۰۴۷	-	۲,۱۰۵,۰۴۷	۲,۵۲۹,۵۸۹
شرکت جندی شاپور	پروژه PVC	۱۲-۵-۳	-	۲,۷۰۶,۳۶۶	-	۲,۷۰۶,۳۶۶	-	۲,۷۰۶,۳۶۶	۲,۷۰۶,۳۶۶
شرکت آبادگران مارون ارجان	بازسازی رستوران		۲۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
پوپا گران صنعت امیدیه			۵۰,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۵۰,۰۰۰
			۶,۱۹۷,۸۲۷	۵,۷۸۶,۹۰۸	(۲,۱۹۲,۹۹۴)	۹,۷۹۱,۲۴۱	-	۹,۷۹۱,۲۴۱	۹,۷۹۱,۲۴۱

۱۲-۵-۱ مانده فوق عمدتاً مربوط به خرید مسبرین آند و کاتد و کاتالیست از شرکت های (عنوان واسطه) شرکت ۲۰۵ به مبلغ ۱,۳۶۵,۹۹۸ میلیون ریال، پایا به مبلغ ۳۸۶,۲۲۴ میلیون ریال، شرکت ۵۵ به مبلغ ۳۰۵,۳۸۴ میلیون ریال شرکت ۵۴ به مبلغ ۲۷۲,۱۵۲ میلیون ریال و شرکت BAF به مبلغ ۸۰۱,۸۷۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵-۲ احداث خط لوله انتقال آب نمک در زمینی به طول ۳۴۰۰۰ متر به صورت رفت و برگشت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به شماره قرارداد ۱۰۰۶۸ و ۲/۱۴۰۱/۰۵/۱۷ حیات مدیره با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیارد ریال منعقد گردید 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، پادفاند 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 نمایند، پس لغذ مجوزهای لازم در خصوص رفع تعرض از ارگانهای مذکور به مرحله اجرا رسیده و مدت زمان انجام پروژه از تاریخ ابلاغ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به مدت دوسال پیش بینی شده است.

۱۲-۵-۳ با توجه به افزایش تقاضای صنایع پایین دستی و بازار داخلی و همچنین استفاده بهینه از محصولات میانی تولیدی پتروشیمی اروند به جهت پوشش دهی نیاز بازار و جلوگیری از واردات محصول - پروژه PVC دوم پتروشیمی عملیات اجرایی خود را آغاز نموده و طی یک قرارداد سه ساله به شرکت جندی شاپور واگذار شده و پس از پرداخت پیش پرداخت اولیه، اقدامات لازم در خصوص تجهیز کارگاه و عملیات اجرایی توسط پیمانکار در حال انجام می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق لیسانس	حق اشتراک تلفن	حق انشعاب برق	حق انشعاب گاز	وب سایت اینترنتی	جمع
۳۱,۹۵۴	۱۳۲,۸۷۱	۴,۹۱۳	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۲,۹۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱,۹۵۴	۱۳۲,۸۷۱	۴,۹۱۳	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۲,۹۱۳
۲۷,۰۳۳	۱۳۲,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۳۹۴
۳,۸۵۷	۱,۸۸	۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۵
۲۹,۸۹۰	۱۳۲,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۳۹
۲,۰۶۵	۴۲۱	۴,۹۱۳	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۱۱۰,۵۹۴
۴,۹۳۱	۶۱۰	۴,۹۱۳	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۱۱۳,۶۳۹
۳۱,۹۵۴	۱۳۲,۸۷۱	۴,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۲۶۱,۸۱۳
۲۱,۷۹۲	۱۳۰,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۴۴
۳,۱۸۴	۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۱
۲۴,۹۷۶	۱۳۱,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۱۰۴
۶,۹۷۸	۱,۷۳۳	۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۰	۵,۷۴۶	۱۱۰	۱۱۵,۷۱۸

پای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

توزیش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

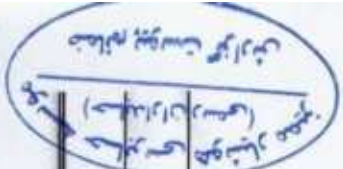
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	یادداشت
۳۷۸۳,۷۳۶	۳,۷۸۳,۷۳۶	۳,۸۵۵,۱۴۳	۰	۳,۸۵۵,۱۴۳	۱۷٪	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۱
۱,۱۳۷,۰۷۱	۱,۱۳۷,۰۷۱	۱,۱۹۸,۰۹۶	۰	۱,۱۹۸,۰۹۶	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۲
۴۱۵,۶۱۴	۴۱۵,۶۱۴	۴۱۵,۳۵۷	۰	۴۱۵,۳۵۷	۴٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۳
۵,۳۳۶,۴۲۱	۵,۳۳۶,۴۲۱	۵,۴۶۸,۴۹۶	۰	۵,۴۶۸,۴۹۶				

صورت مالی مجموعه

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

سایر سرمایه گذاری ها:

شرکت استعمار نمک کیمیا

شرکت ثبت شده در خارج از کشور

شرکت کارگزار فروش - انحصاری وابسته

شرکت پتروشیمی گلستان

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بلند مدت گستران

۳۷۷	۳۷۷	۱,۰۰۰,۳۷۷	۰	۱,۰۰۰,۳۷۷			بورسی	۱۵-۴
۵,۳۳۶,۷۹۸	۵,۳۳۶,۷۹۸	۶,۴۶۸,۸۷۳	۰	۶,۴۶۸,۸۷۳				

صورت های مالی جداگانه

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

شرکت استعمار نمک کیمیا

شرکت ثبت شده در خارج از کشور

شرکت کارگزار فروش - انحصاری وابسته

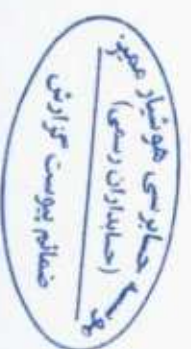
شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

شرکت پتروشیمی الماس، پتروشیمی، پتروشیمی، پتروشیمی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بلند مدت گستران

۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۱
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۴
۳۱	۳۱	۳۱	۰	۳۱	۱۰۰٪	۵,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۵
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	کمتر از درآمد	۳۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۳
۴۱۶,۳۵۴	۴۱۶,۳۵۴	۴۱۶,۳۵۴	۰	۴۱۶,۳۵۴	۴۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۴
۴۶	۴۶	۴۶	۰	۴۶	کمتر از درآمد	۱۰,۰۰۰	بورسی	۱۵-۷
۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۰	بورسی	۱۵-۸
۴,۸۱۶,۳۱۱	۴,۸۱۶,۳۱۱	۵,۸۱۶,۳۱۱	۰	۵,۸۱۶,۳۱۱				



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توشیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۱- شرکت الماس ماهشهر با هدف تامین اتیلن مورد نیاز شرکت پتروشیمی اروند و برخی دیگر از شرکت های پتروشیمی منطقه ویژه تاسیس گردید که این شرکت به میزان ۱۷ درصد در سهام شرکت سرمایه گذاری نموده و دارای عضو هیات مدیره در آن می باشد که فرآیند ساخت و راه اندازی آن از ابتدای سال ۱۴۰۰ آغاز گردیده است.

۱۵-۱-۱- سهم مجموعه از خالص داراییهای شرکت وابسته	الماس ماهشهر (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمیایی افق (حسابرسی شده)	شرکت پترو پرک پویا (حسابرسی شده)	جمع
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ماده ابتدای دوره	۲,۷۸۳,۳۲۶	۱,۱۲۷,۰۷۱	۲۱۵,۶۱۲	۵,۳۲۶,۳۲۹
تغییرات (سود سهام محسوب ۱۴۰۱)	(۳۰۶,۰۰۰)	-	-	-
ایجاد خریداری شده طی دوره	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۵۲	-
سود سهام محسوب	(۴۰,۸۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰)
سهم از سودزبان خالص شرکت های وابسته	۲۹۲,۰۰۸	۸۲,۰۷۵	(۳۵۷)	۱۵۴,۰۷۵
ماده پایان سال	۲,۷۸۳,۳۲۶	۱,۱۹۸,۰۹۶	۲۱۵,۶۱۲	۵,۳۸۶,۳۲۶

۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت پارک های پتروشیمیایی افق خلیج فارس بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۵۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و ابلاغیه ۳۸۸ مصوبه هیات مدیره صنایع پتروشیمی خلیج فارس با هدف افزایش منافع شرکت از طریق سرمایه گذاری در شرکت های صنایع تکمیلی و توسعه بازار، ایجاد اشتغال و ارزش افزوده تاسیس گردیده است که این شرکت به میزان ۱۰ درصد در سهام شرکت مذکور سرمایه گذاری نموده و دارای یک عضو هیات مدیره در آن می باشد.

۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت پترو پرک پویا بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۵۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و ابلاغیه ۳۸۸ مصوبه هیات مدیره صنایع پتروشیمی خلیج فارس با هدف افزایش منافع شرکت از طریق سرمایه گذاری در شرکت های صنایع تکمیلی و توسعه بازار، ایجاد اشتغال و ارزش افزوده تاسیس گردیده است که این شرکت به میزان ۴۰ درصد از سهام شرکت مذکور را خریداری نموده و دارای دو عضو هیات مدیره در آن می باشد.

۱۵-۴- شرکت های مذکور با هدف استحصال نمک از آب دریا در سنوات گذشته تاسیس گردیده که به دلیل متوقف بودن طرح های مزبور، اقدامات شرکت جهت تحلیل آنها در جریان می باشد.

۱۵-۵- عطف به پیگیری و وصول مطالبات از شرکت ware wolf (یادداشت ۱-۸-۱۹)، شرکت پتروشیمی اروند اقدام به تاسیس شرکتی در خارج از کشور نموده است و با توجه به کم اهمیت بودن آثار سرمایه گذاری یاد شده صورت های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده است.

۱۵-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های مزبور به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

الماس ماهشهر (حسابرسی شده)	پتروشیمی گلستان (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمیایی افق (حسابرسی شده)	شرکت پترو پرک پویا (حسابرسی شده)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲,۴۸۶,۸۶۹	۱۶,۴۵۱,۰۵۶	۱۶,۳۹۶,۰۱۹	۱,۳۶۷,۴۵۱
(۹,۸۰۹,۵۵۳)	(۱۱,۵۲۷,۶۵۷)	(۴,۸۱۵,۰۶۲)	(۳,۳۱۸,۷۸۰)
۲۲,۴۹۷,۳۲۵	۴,۹۲۳,۳۹۹	۱۱,۵۸۰,۹۵۷	۴,۳۹۱
۲۲,۴۹۷,۳۲۵	۱۳۳,۳۴۲	۹,۰۷,۷۸۱	(۸۹۳)
۲,۸۲۴,۵۲۷	۹۸۳	۱,۱۹۸,۰۹۶	۱,۷۱۶

۱۵-۶-۱ اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری و وابسته به اهمیت در پایان دوره مالی به شرح زیر است

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع
الماس ماهشهر	تولید اتیلن و پلی اتیلن سنگین و سبک	بندر ماهشهر - ایران	۱۷٪
پتروشیمی گلستان	تولید محصول پتروشیمی، اورده، آسونیاک	گرگان - ایران	۱٪
پارک های پتروشیمی افق	توسعه سرمایه گذاری و زنجیره ارزش	تهران - ایران	۱۰٪
پترو پرک پویا	تولید سود پرک	بندر ماهشهر - ایران	۴۰٪

۱۵-۷- هیئت مدیره عمومی عادی شرکت پتروشیمی گلستان مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی اروند به عنوان رئیس هیات مدیره انتخاب گردیده است. با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ فوق ارزش ویژه تهیه نشده است.

۱۵-۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

نوع اوراق مشارکت	نوع سود	تاریخ
گواهی سپرده خالص	۲۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۹- با توجه به عدم وجود بازار فعال جهت سرمایه گذاری های بلند مدت سطح ارزیابی آنها در سطح ۳۰ بهای آنها معادل ارزش دفتری لحاظ شده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارائی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده ها	۲۷۵,۶۰۰	۵۰۸,۲۷۸
حقوق و مطالبات	۷۹,۷۶۸	۸۰,۹۰۹
واریج	۱,۵۲۶,۸۲۵	۶۶۱,۶۲۵
سایر	۱۹,۳۰۰	۱۹,۲۹۹
	<u>۲,۱۰۱,۴۹۲</u>	<u>۱,۲۷۰,۱۱۰</u>

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

۱۶-۲ افزایش در مبلغ واریج بابت پرداخت و ذیعه مسکن به پرسنل اینترگر جدید استخدام و پرسنل مدت موقت می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی		
سفرات قطعات بدکی و مواد شیمیایی	۳,۳۸۳,۲۶۴	۲,۹۸۶,۹۰۸
	<u>۳,۳۸۳,۲۶۴</u>	<u>۲,۹۸۶,۹۰۸</u>
پیش پرداخت های داخلی		
اشخاص وابسته	۷۹۹,۶۹۲	۴,۱۲۴,۸۱۰
پیش پرداخت هزینه خرید کالا و خدمات	۷,۲۲۲,۵۲۵	۶,۸۰۶,۹۸۵
سایر	۲۲,۹۶۹	۲۱۹,۵۱۰
	<u>۸,۰۴۵,۲۰۷</u>	<u>۱۱,۱۵۱,۳۰۵</u>
کسر می شود:		
سایر حساب های پرداختنی	(۶,۸۲۳,۱۵۶)	(۱,۵۹۸,۳۵۷)
	<u>۲,۵۰۰,۵۱۴</u>	<u>۱۲,۵۲۹,۸۵۵</u>

۱۷-۱ مانده فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید قطعات بدکی و مواد شیمیایی و کانتینر از شرکت های خارجی و ایرانی می باشد.

۱۷-۲ مانده فوق بابت پرداخت به شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر به مبلغ ۲۷۲,۹۰۴ میلیون ریال شرکت ره آوران فنون پتروشیمی به مبلغ ۲۰۹,۱۸۶ شرکت عملیات غیر صنعتی بازار گاد به مبلغ ۹۰,۳۷۲ میلیون ریال پتروشیمی بندر امام به مبلغ ۱۰۰,۲۲۵ میلیون ریال و مدیریت توسعه به مبلغ ۱۵۵,۰۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳ مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت های داخلی (عمدتاً شرکت آراد صنعت ماهان ۶۳۰,۳۸۶ میلیون ریال شرکت هنگام صنعت ایستا اهواز (به مبلغ ۳۳۸,۶۰۷ میلیون ریال) شرکت مهرناتس سپاهان به مبلغ ۳۰۳,۹۳۹ میلیون ریال، شرکت نانو پارس اسپاد (به مبلغ ۱۹۱,۰۱۸ میلیون ریال) و شرکت کاواک (به مبلغ ۱۴۸,۲۷۲ میلیون ریال) بابت خرید مواد شیمیایی و قطعات بدکی می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	گشایش ارزش	خالص
موجودی قطعات و لوازم بدکی	-	۱۲,۵۵۷,۵۴۲
موجودی کالای ساخته شده	-	۱۹,۷۱۲,۵۰۱
موجودی مواد اولیه	-	۵,۳۰۴,۹۶۱
موجودی مواد شیمیایی	-	۲,۰۸۸,۲۶۸
موجودی اقلام بسته بندی	-	۲۲۶,۲۸۹
کالای انقضای نزد دیگران	۱۸-۱	۱,۵۸۰,۸۸۷
	<u>۴۱,۶۸۰,۴۴۷</u>	<u>۲۷,۵۴۶,۲۴۲</u>

۱۸-۱ کالای انقضای شامل مقدار ۸۵,۷ تن محصول VCM و مقدار ۲,۶۶۵ تن محصول کانتینر به پتروشیمی بندر امام و مقدار ۲,۹۱۰ تن محصول VCM و ۷,۹۵۸ تن محصول VCM به پتروشیمی غدیر می باشد.

۱۸-۲ موجودی مواد و کالا طبق قرارداد بیمه تمام خطر شرکت بیمه ایران (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲-۴) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت پتروشیمی آروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت
۱۷,۷۵۶,۹۱۴	۲۷,۶۵۸,۶۱۹	(۸۷۹,۴۸۸)	۲۸,۷۷۹,۱۳۱	۵,۵۸۵,۷۰۶	۲۳,۱۹۳,۴۲۵	۱۹-۱
۳۱,۷۵۶,۶۶۲	۲۷,۶۹۹,۶۹۲	(۸۱۰,۷۰۱)	۲۷,۸۸۸,۹۹۱	۸۶۸,۵۹۲	۲۶,۸۲۰,۴۰۰	۱۹-۱
۴۹,۵۱۳,۱۷۶	۵۵,۱۰۰,۱۲۱	(۹۶۰,۵۶۰)	۵۴,۱۳۹,۵۶۱	۶,۴۵۲,۳۹۹	۴۷,۶۸۷,۱۶۲	
						کسر می شود:
(۲,۸۱۸,۸۰۷)	(۱۰,۸۶۳,۳۹۹)	-	(۱۰,۸۶۳,۳۹۹)	-	(۱۰,۸۶۳,۳۹۹)	۲۸
۴۶,۶۹۴,۳۶۹	۵۴,۱۳۶,۲۲۲	(۹۶۰,۵۶۰)	۵۳,۱۷۵,۶۶۲	۶,۴۵۲,۳۹۹	۴۶,۷۲۳,۲۶۳	

تجاری

حساب های دریافتنی

لشکری و پسته

سایر مشتریان

جمع

کسر می شود:

تفاوت حسابهای دریافتنی با پیش دریافت ها

سایر حساب های دریافتنی

لشکری و پسته

کارکنان (وام مساعده)

سازمان تامین اجتماعی - ارزش افزوده

صندوق سرمایه گذاری نهاد نخل

سایر

کسر می شود:

جمع وام کارکنان

۱,۳۱۲,۵۱۴	۲,۳۰۴,۸۲۸	-	۲,۳۰۴,۸۲۸	-	۲,۳۰۴,۸۲۸	۱۹-۲
۶۰۷,۳۱۷	-	-	-	-	-	
۸۰۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	
۴۲۲,۳۲۸	۲۶,۴۵۹	-	۲۶,۴۵۹	-	۲۶,۴۵۹	
۴۴۳,۰۷۵	۵۳۵,۱۸۲	-	۵۳۵,۱۸۲	-	۵۳۵,۱۸۲	
۳,۵۹۰,۷۲۲	۳,۷۶۶,۴۸۰	-	۳,۷۶۶,۴۸۰	-	۳,۷۶۶,۴۸۰	
(۸۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۷۶۸)	-	(۷۹,۷۶۸)	-	(۷۹,۷۶۸)	۱۹
۲,۷۹۰,۷۲۲	۳,۶۸۶,۷۱۲	-	۳,۶۸۶,۷۱۲	-	۳,۶۸۶,۷۱۲	
۵۰,۳۰۲,۱۸۲	۵۴,۷۰۰,۳۲۲	(۹۶۰,۵۶۰)	۵۴,۶۳۹,۷۶۲	۶,۴۵۲,۳۹۹	۵۱,۳۰۷,۶۶۳	



شرکت پتروشیمی آروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۶,۴۶۹,۰۶۷	۴,۰۲۸,۶۶۸	-	۳,۹۱۶,۱۰۹	۱۱۲,۵۶۰	۱۹-۱-۱
۱,۸۲۸,۳۶۸	۹۶۱,۱۹۸	(۸۷۹,۲۸۸)	۱,۶۶۹,۵۹۸	۱۷۱,۰۰۹	۱۹-۱-۲
۵,۳۰۳,۷۶۸	۱۶,۹۱۶,۹۵۴	-	-	۱۶,۹۱۶,۹۵۴	۱۹-۱-۳
۳,۳۵۷,۶۹۳	۴,۹۰۹,۰۷۸	-	-	۴,۹۰۹,۰۷۸	۱۹-۱-۴
۶۰۱,۲۴۰	۶۴۶,۳۲۷	-	-	۶۴۶,۳۲۷	
۱۲۳,۸۸۷	۱۷۵,۳۶۰	-	-	۱۷۵,۳۶۰	
۹,۸۳۳	۷,۱۱۶	-	-	۷,۱۱۶	
-	۷,۳۰۱	-	-	۷,۳۰۱	
۶۳,۱۵۰	-	-	-	-	
-	۶,۷۸۷	-	-	۶,۷۸۷	
۱۰	۱۰	-	-	۱۰	
۱۷,۷۵۶,۹۱۴	۲۷,۶۵۸,۶۹۹	(۸۷۹,۲۸۸)	۵,۵۸۵,۷۰۶	۲۲,۹۵۳,۴۸۱	
سایر مشتریان					
۲۴,۶۲۸,۱۸۸	۱۹,۳۷۳,۸۷۶	-	-	۱۹,۳۷۳,۸۷۶	۱۹-۱-۵
۸۰۶,۴۹۶	۹۶۹,۰۸۵	-	۷۸۷,۵۲۲	۱۸۱,۵۶۳	۱۹-۱-۶
۵,۳۵۹,۱۷۷	۴,۳۵۹,۲۱۶	-	-	۴,۳۵۹,۲۱۶	۱۹-۱-۷
۸۱,۰۷۱	-	(۸۱,۰۷۱)	۸۱,۰۷۱	-	۱۹-۱-۸
۸۱۷,۳۳۹	۱,۸۷۷,۲۰۰	-	-	۱,۸۷۷,۲۰۰	
۵۶۸	۵۶۸	-	-	۵۶۸	
-	۷۸۱,۲۲۶	-	-	۷۸۱,۲۲۶	۱۹-۱-۹
۱۰۴,۴۱۹	۱۰۴,۴۱۹	-	-	۱۰۴,۴۱۹	
۵۹,۰۰۳	۷۶,۸۳۳	-	-	۷۶,۸۳۳	
۳۱,۷۵۶,۲۶۲	۲۷,۴۴۲,۴۲۲	(۸۱,۰۷۱)	۸۶۸,۵۹۳	۲۶,۶۵۴,۹۰۰	
۲۹,۵۱۴,۱۷۶	۵۵,۱۰۱,۱۲۱	(۹۶۰,۵۶۰)	۶,۴۵۳,۳۹۹	۴۹,۶۰۷,۳۸۱	



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده اول سال
۱,۵۵۵,۳۶۰	۶,۶۶۹,۰۶۷	مطالبات بابت فروش های صادراتی
۱۳,۰۸۹,۳۲۹	۳,۳۰۷,۰۸۶	تسویه ارز
(۱۴۱,۸۸۲)	۶۶۲,۲۹۲	بدهی بابت خرید و سایر هزینه ها
(۶,۶۵۵,۳۳۳)	(۳,۵۲۹,۳۲۲)	سایر خدمات فی مابین
(۳۴۹,۹۲۱)	۶,۳۲۴	پرداخت بدهی (کارمزد خدمات)
۲۲۲,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	فروش ارز
(۳,۷۲۲,۲۶۲)	(۹,۸۲۷,۱۲۹)	خرید ارز از شرکت های گروه
۲,۱۶۱,۰۰۰	-	سایر
(۱۴۹,۶۸۱)	(۱۱۱,۸۴۱)	
۶,۶۶۹,۰۶۷	۶,۶۶۹,۰۶۷	

۱۹-۱-۱-۱- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۹,۸۱۸ هزار درهم و ۷,۵۱۲ هزار دلار و ۱,۰۰۲ هزار یورو و بدهی شامل ۴,۰۲۴ هزار یو.سی. باشد که بر اساس یادداشت ۳-۳-۱ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱۹-۱-۱-۲- 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 رو.به می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه شماره ۱۴۶۹۵۱-۱۴۰۰۲۲۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۸۷۴۷۵-۱۴۰۰۲۲۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ جهت وصول وجه آن از شرکت بازرگانی پتروشیمی در جریان می باشد. لازم به ذکر است که از مبلغ مذکور مبلغ ۲۲,۹۷۲ هزار درهم (معادل ۸۷۹,۴۸۸ میلیون ریال) تسعیر نشده که بابت آن نیز ذخیره در حساب ها منظور شده است و مابقی بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۳-۱ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱۹-۱-۱-۳- عمده طلب از پتروشیمی بندر امام بابت فروش محصول اتیلن دی کلراید و تعدیل نرخ فروش محصول کلستیک و کتر سال قبل و دوره مورد گزارشگری می باشد.

۱۹-۱-۱-۴- مانده طلب از شرکت پتروشیمی کازرون عمدتاً از بهای فروش کتر و کلستیک به مبلغ ۱,۴۱۱,۹۸۶ میلیون ریال و خرید کلسید کلریدریک به مبلغ ۴۰۳,۰۰۳ میلیون ریال و تعدیل نرخ فروش سال قبل و دوره مورد گزارش به مبلغ ۱,۰۸۵,۷۵۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳,۳۹۲,۵۷۴ میلیون ریال از فروش های اعتباری وصول شده است.

۱۹-۱-۱-۶- مانده طلب از شرکت پتروشیمی امیر کبیر شامل ۱,۷۰۶ هزار دلار بوده که بر اساس یادداشت ۳-۳-۱ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۱۹-۱-۱-۷- مانده طلب از شرکت پتروشیمی غدیر مربوط به فروش محصولات کتر -کلستیک و اتیلن دی کلراید می باشد که دو فقره اعتبار استادی برای بخشی از طلب مزبور وصول شده است.

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

۱۹-۱-۱-۹- مانده طلب از سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲ بر اساس اعلامیه بستلکار شماره ۴۰ سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در حساب های فی مابین منظور شده است.

۱۹-۲ مانده حساب انشعاب وایسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹۲,۸۲۰	۱,۳۱۵,۳۵۲	پتروشیمی العباس ماهشهر
۲,۵۹۲	۵۲۸,۰۵۴	شرکت پتروبرک بویا
۶۷۱,۱۲۱	۱۵۱,۱۲۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۶,۶۱۸	۴۰,۵۸۹	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۲,۳۷۸	۱۲,۳۲۲	شرکت پتروشیمی هنگام
-	۱۲,۰۰۰	پارک های پتروشیمیایی افق
۹,۵۵۴	۲۰,۵۸۱	شرکت پتروشیمی دهنشت
-	۷,۲۰۱	شرکت پترو آرمند لردگان
۸۲۲	۶,۱۴۸	شرکت پتروشیمی سیلان
-	۳,۴۳۵	شرکت پتروشیمی ایلام
۱,۸۰۹	۲,۳۸۲	شرکت پتروشیمی سین
-	۲,۱۷۱	شرکت پایا گاز آمد کیش
۶۰۱	۶۰۱	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی
-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۶۸	-	شرکت ابن سینای اندیمشک
۱۵۹,۰۳۵	-	شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر
۲۱,۳۷۵	-	شرکت پالایش گاز یاد آوران
۱,۴۱۲,۵۱۲	۲,۲۰۴,۸۴۸	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد	ریال تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری ها					
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خلیج فارس	۲۰۰۱	۲۷۶,۳۲۹	-	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷
صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-سید PTX		۲,۹۹۲,۳۶۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تامین خلیج فارس-شاد نخل		۳۳۰,۱۷۳,۰۰۰	-	۱,۲۲۱,۰۵۷	۲,۶۹۹,۹۵۷
سرمایه های کوتاه مدت بانکی	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
		۲,۶۷۱,۰۲۵	-	۲,۶۷۱,۰۲۵	۱۰,۱۴۹,۹۷۵

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 پتروشیمی، ۸۰,۸۰۶ واحد عادی گروه نوری و ۱۰۹,۴۲۲ واحد عادی گروه پارس می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت					
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۱۱,۵۶,۲۲۵		۱۰,۴۱۰,۳۹۷	
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۱	۲۲۸,۲۲۲		۲۷۸,۶۹۸	
		۱۱,۳۸۴,۸۷۰		۱۰,۶۸۹,۰۹۵	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۵۷ هزار دلار و ۶۳ هزار درهم و ۲۰۰ هزار یورو و ۵۸,۹۵۰ هزار بن می باشد که بر اساس یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی پانام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹,۳۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹	۹,۳۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹
۳,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰	۳,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
شرکت گروه تاناب فردا (سهامی عام)
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
شرکت پتروشیمی بنمرام (سهامی عام)
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)

۲۳- اندوخته قانونی

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۴۷,۳۲۷	۲,۳۲۳,۹۲۰
(۳۲۹,۸۹۱)	(۱۸۰,۱۲۱)
۱,۱۰۶,۴۳۵	۸۹۱,۷۷۸
۲,۳۲۳,۹۲۰	۳,۰۳۵,۵۷۷

مانده ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده پایان دوره

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۵۰,۷۰۹,۷۲۰	۵۰,۲۶۶,۳۴۲	-	۵۰,۲۶۶,۳۴۲	۲۵-۱
۵,۲۱۸,۸۵۰	۱,۲۴۱,۱۶۱	-	۱,۲۴۱,۱۶۱	۲۵-۲
۵۵,۹۲۸,۵۷۰	۵۱,۵۰۷,۵۰۵	-	۵۱,۵۰۷,۵۰۵	

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر حساب های پرداختنی

۱۱۱,۱۵۶	۲۴,۵۲۶	۱۵,۲۴۱	۹,۳۰۵	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۴,۱۹۲,۴۱۵	۱۲,۵۹۱,۳۱۵	۳۴۶,۷۹۴	۱۲,۳۴۴,۵۲۱	۲۵-۴	بدهی به پیمانکاران و شرکت ها
۷۱۷,۱۲۲	-	-	-		سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-خرید گاز
۱,۳۱۸,۲۵۱	۱,۷۳۴,۹۴۶	-	۱,۷۳۴,۹۴۶	۲۵-۵	سپرده حق بیمه
۷۰۵,۰۱۱	۸۵۲,۷۳۶	-	۸۵۲,۷۳۶		سپرده حسن انجام کار
۳۳,۵۹۴	۳۱۷,۸۳۱	-	۳۱۷,۸۳۱		سپرده دریافتی از اشخاص وابسته
۲۴,۶۱۹	۱۰,۰۱۱	-	۱۰,۰۱۱		سایر سپرده ها
-	۷۸,۹۷۱	-	۷۸,۹۷۱		کارکنان (وام مساعده)
-	۱,۳۳۳,۹۳۹	-	۱,۳۳۳,۹۳۹		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰۵,۹۵۶	۱۲۴,۲۸۴	۱۱۹,۹۷۳	۲,۵۱۱	۲۵-۶	شرکت کالای پتروشیمی
۳,۸۷۹,۹۴۱	۳۳,۱۳۱,۷۷۶	-	۳۳,۱۳۱,۷۷۶	۲۵-۷	هزینه های پرداختنی
۱۱۵,۴۲۷	۸۸,۵۵۹	-	۸۸,۵۵۹		سایر
۱۱,۱۲۳,۴۹۴	۵۰,۳۸۸,۱۱۴	۴۸۲,۰۰۸	۴۹,۸۰۶,۱۰۶		
(۱,۵۹۸,۳۵۷)	(۶,۸۲۳,۱۵۶)	-	(۶,۸۲۳,۱۵۶)	۱۷	کسر می شود
۹,۵۲۵,۱۳۷	۴۳,۵۶۴,۹۵۸	۴۸۲,۰۰۸	۴۳,۹۸۲,۹۵۰		پیش پرداخت خرید کالا
۶۵,۴۵۳,۷۰۷	۹۴,۹۷۲,۴۶۲	۴۸۲,۰۰۸	۹۴,۴۹۰,۳۵۵		

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۱- مانده اشتغال وابسته تجاری عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
۲۵-۱-۱	۲۲,۳۲۹,۱۹۱	-	۲۲,۳۲۹,۱۹۱	۲۲,۳۲۹,۱۸۲	شرکت پتروشیمی فجر- تامین کننده بوتیلینی
	۷,۸۱۳,۳۵۹	-	۷,۸۱۳,۳۵۹	-	شرکت پتروشیمی کجساران بابت خرید اتیلن
۲۵-۱-۲	۵۶۰۶	-	۵۶۰۶	۶,۳۱۲,۱۵۱	شرکت پتروشیمی گلپای بابت خرید اتیلن
	۱۲,۷۲۹	-	۱۲,۷۲۹	۱۰,۰۳۵۶	تامین سرمایه خلیج فارس
	۲,۷۲۶	-	۲,۷۲۶	-	پالایش گاز مید بلند
	۱,۸۱۲	-	۱,۸۱۲	-	پتروشیمی پارس
	-	-	-	۱,۵۶۳	شرکت پتروشیمی نوری (ارزویه)
	۵۰,۳۶۶,۳۳۶	-	۵۰,۳۶۶,۳۳۶	۵۰,۷۰۹,۷۲۰	

۲۵-۱-۱- گردش حساب بدهی از شرکت تامین کننده بوتیلینی طی دوره به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مانده اول سال	۲۲,۳۲۹,۱۸۲	۱۴,۵۰۹,۲۵۵			
خرید بوتیلینی-سرویس های خدماتی	۲۱,۳۷۸,۸۷۵	۵۵,۷۹۰,۷۲۹	مانده آخر سال	۲۲,۳۲۹,۱۹۱	
فروش کانتینر	(۸۸۲,۳۳۱)	(۱,۳۴۱,۵۳۷)			
کنداشی برگشتی	(۱۳۶,۳۰۷)	(۱۰۰,۵۲۶)			
پرداخت نقدی	(۳۱,۳۸۲,۸۸۰)	(۲۷,۳۶۰,۰۰۰)			
مالیات بر ارزش افزوده و سایر	(۲۱۵,۲۲۷)	۴,۸۸۲,۳۸۷			
	۲۲,۳۲۹,۱۹۱	۲۲,۳۲۹,۱۸۲			

۲۵-۱-۲- مانده سرافصل فوق بابت مانده حساب خرید اتیلن از پتروشیمی گلپای به مقدار ۱۷,۷۲۹ تن می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
۲۵-۲-۱	۷۷۶,۰۰۹	-	۷۷۶,۰۰۹	۱,۱۲۰,۷۵۶	پتروشیمی مارون- خرید اتیلن
۲۵-۲-۱	۲۵۶,۴۶۷	-	۲۵۶,۴۶۷	۴,۰۶۷,۸۰۹	پتروشیمی مروارید- خرید اتیلن
۲۵-۲-۲	۸,۳۵۱	-	۸,۳۵۱	۸,۳۵۱	شرکت پتروشیمی هم
	-	-	-	۱,۵۰۰	شرکت خدماتی پازار گاد
	۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲	شرکت پتروشیمی رازی
	۱,۳۴۱,۱۶۹	-	۱,۳۴۱,۱۶۹	۵,۲۱۸,۸۵۰	

۲۵-۲-۱- مانده سرافصل فوق خدماتیات مانده حساب خرید اتیلن از پتروشیمی مروارید به مقدار ۲۵۱۷ تن می باشد.

۲۵-۲-۲- مانده مربوط مربوط به شرکت جم بابت خرید اتیلن در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۳,۲۲۶ هزار دلار جهت فروش به شرکت پتروشیمی امیرکبیر ایجاد گردیده است. با توجه به اینکه کل اتیلن مذکور با درخواست شرکت امیرکبیر توسط آن شرکت مصرف گردیده، لذا این مبلغ به طرفیت درجانی تجاری از شرکت پتروشیمی امیرکبیر موضوع یادداشت توضیحی (۱۸-۱-۶) منظور گردیده است و بر شش رای دادگستری شماره ۵۶۹۲۱۵۵-۵۶۹۲۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ مبلغ بدهی به شرکت جم را ۱,۷۰۶ هزار دلار تعیین گردیده که به طرفیت شرکت پتروشیمی امیرکبیر در مقام اصلاح ثبت شده است و مانده مذکور طبق یادداشت توضیحی ۲۰-۲-۱ تسهیر شده است.

۲۵-۳- مانده اشتغال وابسته سایر پرداختی ها عمدتا پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
۲۵-۳-۱	۲۹۵	۱۵,۲۲۱	۱۵,۸۲۶	۱۵,۲۱۵	شرکت طراحی و مهندسی اسپک
	-	-	-	۶,۱۲۹	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	-	-	-	۸۹,۷۵۲	شرکت ره ایران فون پتروشیمی
	۸,۶۵۰	-	۸,۶۵۰	-	شرکت پالایش گاز هویزه خلیج فارس
	۶۰	-	۶۰	۶۰	سایر
	۹,۳۰۵	۱۵,۲۲۱	۲۴,۵۲۶	۱۱۱,۱۵۶	

۲۵-۳-۱- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت اسپک بابت ۱۶۹,۹۷۷ یورو طلب و ۱۶۳,۱۶۷ درهم و ۱۷۶,۷۶۶ دلار بدهی می باشد.

۲۵-۴- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به مانده خرید اتیلن به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت نیروگاه خوزستان مبلغ ۹۱۲,۱۸۲ میلیون ریال سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۵۰۰,۹۷۴ میلیون ریال، شرکت ناو پارس اسپاد به مبلغ ۲۶۵,۴۲۳ میلیون ریال شرکت نیروگاه های خوزستان به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت آتیه پردازان ظهور شریف به مبلغ ۱۷۲,۳۵۰ میلیون ریال و شرکت های BA به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ و SPEC به مبلغ ۲۴۶,۱۸۷ و NA به مبلغ ۱۶۵,۶۰۰ و PCC به مبلغ ۹۹,۲۷۱ یورو می باشد.

۲۵-۵- مانده حساب فوق عمدتا مربوط به شرکت های نیروگاه به مبلغ ۲۲۸,۴۱۳ میلیون ریال، خاک آب سازه به مبلغ ۱۵۵,۲۱۶ میلیون ریال مدیریت توسعه به مبلغ ۱۵۸,۲۹۱ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۶- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت کالای پتروشیمی بابت ۲۱۴,۷۳۰ یورو و ۶۸,۳۸۰ دلار و ۵,۴۸۹ پین و ۹۱ پوند بدهی و مبلغ ۱۸۱,۶۰۰ درهم طلب می باشد.

۲۵-۷. مانده حساب و گردش هزینه مالی بر مبنای طی دوره شش ماهه اول سال ۱۳۸۳ به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۰:۲ طرح سراسر ملی مطابق با توجه به اطلاع شرکت ملی صنایع پتروشیمی، مصطفی به پایداریت ۳-۴ برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۴ اندکی و در حساب ها اعمال شده است.

1-199: گروهی حساب مالکیت هر ساعتی به طرف کار است.

John W. Winkler, Jr.

١١٦٠ - طریقه مقامات بر در آمد

١٧٧٠ - طبعته في دار الكتب في القاهرة

۱-۲۳۸-۲۳۹: سلیفات بر درآمد شیر گاو ۱ تا ۲۳۸ سال و ۱۰۰ تا ۲۳۹ ساله است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سهام مصوب	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداخت شده	(۱۶,۵۹۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
تفاوت سود سهام با مطالبات فی مابین	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۵,۴۱۰,۰۰۰	-

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایانست
پیش دریافت از مشتریان	۱۲۸,۲۹۳	۳۱۸,۷۲۶	
اشخاص وابسته	۳,۹۸۱,۰۷۴	۸,۸۳۹,۰۲۴	۲۸-۱
سایر مشتریان	(۱,۰۸۶,۳۹۹)	(۳,۸۱۸,۰۰۷)	۱۹
تفاوت پیش دریافت ها با حسابهای دریافتی	۳,۰۲۳,۰۳۸	۶,۳۳۸,۹۶۲	
سایر پیش دریافت ها	۴,۳۲۵,۱۰۵	-	۲۸-۲
	۵,۳۴۸,۱۴۳	۶,۳۳۸,۹۶۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بنجره آریا	۲۷۰,۹۲۸	۷۶,۲۷۲
شرکت صنعتی آدوین پلاستیک	۱۴۹,۳۵۷	۵,۹۲۴
لوله و بروفلیل مهراش کویر	۱۵۱,۱۵۵	۸۴,۰۱۳
پترو گوهر پارس	۱۳۸,۵۴۸	۲۸۱,۳۰۶
پتروشیمی آبادان	۱۱۴,۵۲۹	۱۱۶,۶۴۶
شرکت الوینا	۸۷,۹۲۸	۸۹,۶۵۱
تعاونی بی وی سی ایرانیا	۵۹,۵۸۷	۳۹۴,۸۳۰
سایر	۳,۹۸۱,۰۳۱	۷,۶۹۰,۳۸۹
	۳,۹۸۱,۰۷۴	۸,۸۳۹,۰۲۴

۲۸-۲ شش حساب فوق بابت ۳۰ درصد اولیه سیمانه و بگاری زمین به پتروشیمی امان مامشور موضوع پایاندست ۱۴۰۱ از طرف پتروشیمی امان مامشور ب حساب اروند و ریز شده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات

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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاحات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان					
سود خالص	۴۶,۱۵۲,۹۴۲	(۲,۰۸۷,۶۷۷)	-	(۲,۰۸۷,۶۷۷)	۴۴,۰۶۵,۲۶۵
صورت وضعیت مالی					
پیش پرداخت ها	۱۴,۱۲۸,۳۱۲	-	(۱,۵۹۸,۳۵۷)	(۱,۵۹۸,۳۵۷)	۱۲,۵۲۹,۸۵۵
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۶۳,۱۷۲,۱۲۳	-	۲,۲۸۱,۵۸۴	۲,۲۸۱,۵۸۴	۶۵,۴۵۳,۷۰۷
ذخایر	۳,۸۷۹,۹۴۱	-	(۳,۸۷۹,۹۴۱)	(۳,۸۷۹,۹۴۱)	-
مکلفات پرداختی	۲۲,۷۹۳,۲۱۴	۲,۰۸۷,۶۷۷	-	۲,۰۸۷,۶۷۷	۲۴,۸۸۰,۸۹۱
سود کسبشده	۶۵,۱۲۴,۱۸۶	(۲,۰۸۷,۶۷۷)	-	(۲,۰۸۷,۶۷۷)	۶۳,۰۳۶,۵۰۹

۲۹-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورت های سود و زیان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اصلاحات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص هزینه مکلفات	۱,۳۹۸,۷۸۸	۷۱۶,۴۳۲	-	۷۱۶,۴۳۲	۲,۵۱۵,۲۲۰

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- نقد حاصل از عملیات

جدداگانه		مجموعه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۷,۵۷۹,۷۲۴	۱۴,۵۶۵,۱۶۹	۳۷,۴۶۳,۷۹۸	۱۴,۷۰۷,۲۴۴
-	-	۱۱۵,۹۲۶	(۱۴۲,۰۷۵)
۲,۵۱۵,۲۲۰	۱,۴۸۳,۵۴۸	۲,۵۱۵,۲۲۰	۱,۴۸۳,۵۴۸
۷۸۲,۴۵۰	۷۱۱,۶۵۷	۷۸۲,۴۵۰	۷۱۱,۶۵۷
۱,۳۱۰,۸۷۹	۱,۵۱۳,۳۵۹	۱,۳۱۰,۸۷۹	۱,۵۱۳,۳۵۹
(۴,۳۹۷,۹۲۵)	(۲۷۴,۵۱۷)	(۴,۳۹۷,۹۲۵)	(۲۷۴,۵۱۷)
۱۱,۷۹۰	(۴۹,۷۲۶)	۱۱,۷۹۰	(۴۹,۷۲۶)
(۳۰۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	(۳۰۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)
۳۷,۴۹۶,۱۳۸	۱۷,۹۳۷,۴۹۰	۳۷,۴۹۶,۱۳۸	۱۷,۹۳۷,۴۹۰
(۹,۵۲۷,۷۲۵)	(۵,۴۷۹,۲۶۸)	(۹,۵۲۷,۷۲۵)	(۵,۴۷۹,۲۶۸)
(۵,۳۹۴,۸۹۹)	(۱۴,۱۳۴,۲۰۴)	(۵,۳۹۴,۸۹۹)	(۱۴,۱۳۴,۲۰۴)
(۱۶۰۱,۹۵۰)	۷,۹۳۴,۵۴۱	(۱۶۰۱,۹۵۰)	۷,۹۳۴,۵۴۱
۹,۶۵۱,۸۷۹	۲۹,۵۱۸,۷۵۶	۹,۶۴۸,۳۳۸	۲۹,۵۱۸,۷۵۶
۸۸۶,۵۹۹	-	۸۸۶,۵۹۹	-
(۱,۷۳۷,۳۰۲)	(۱,۰۹۰,۸۲۰)	(۱,۷۳۷,۳۰۲)	(۱,۰۹۰,۸۲۰)
(۳۰۳,۵۲۴)	(۸۳۱,۳۸۲)	(۳۰۳,۵۲۴)	(۸۳۱,۳۸۲)
۲۹,۴۶۹,۲۱۷	۳۳,۸۵۵,۱۱۳	۲۹,۴۶۵,۶۷۶	۳۳,۸۵۵,۱۱۳

سود خالص

تعدیلات

سهم مجموعه از (سود) زیان شرکت های وابسته

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود سهام

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی ها

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰

تسویه بخشی از سود سهام پرداختی از طریق تهاجر با حساب های دریافتی



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر گرفتن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تغییر نکرده است. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۷۶ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۲ که ۱۱۵ درصد می باشد، افزایش یافته که عمدتاً ناشی از سرمایه گذاری کوتاه مدت سپرده ها است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۸,۹۹۷,۴۸۱	۱۴۶,۱۱۸,۳۷۵	جمع بدهی ها
(۱۰,۶۸۹,۰۹۶)	(۱۱,۳۸۴,۸۷۰)	موجودی نقد
۸۸,۳۰۸,۳۸۵	۱۳۴,۷۳۳,۵۰۶	خالص بدهی
۷۶,۲۳۶,۵۰۹	۴۸,۸۰۱,۶۷۸	حقوق مالکانه
۱۱۵,۸۳٪	۲۷۶,۰۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی همهنگ 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 بر حسب 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.

۳۱-۳- 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 فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد.

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

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

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

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

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

در بخش محصولات شرکت ریسک های زیر مورد توجه است:

• تامین و تهیه ماده اولیه اتیلن

• تامین کاتالیست از خارج از کشور

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۳-۲- سایر ریسک های قیمت

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

۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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 عمدتاً شرکت های هم گروه و شرکت های صنعت پتروشیمی می باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت های مزبور پایین می باشد. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود، تضمین معتبر همچون استفاده از اعتبارات اسنادی داخلی- ریالی بابت فروش در بورس کالا استفاده می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت های بازرگانی پتروشیمی بابت کارگزاری فروش محصولات صادراتی در سنوات گذشته و همچنین شرکت ware wolf بابت فروش محصولات صادراتی انجام داده است.

شرح	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش (مبالغ به میلیون ریال)
دریافتنی های تجاری - وابسته	۲۷,۶۵۸,۶۹۹	۱,۸۴۰,۶۸۶	(۸۷۹,۴۸۸)
دریافتنی های تجاری - سایر	۲۹,۰۴۲,۷۳۵	۸۱,۰۷۱	(۸۱,۰۷۱)
جمع	۵۶,۷۰۱,۴۳۴	۱,۹۲۱,۷۵۸	(۹۶۰,۵۶۰)

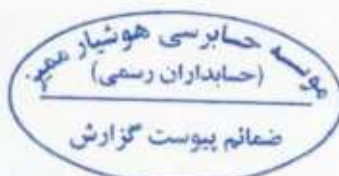
۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	غندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع (مبالغ به میلیون ریال)
پرداختنی های تجاری	۵۰,۲۶۶,۳۴۴	۱,۲۴۱,۱۶۱	۵۱,۵۰۷,۵۰۵
سایر پرداختنی ها	۴۳,۴۶۴,۹۵۸	-	۴۳,۴۶۴,۹۵۸
ماليات پرداختنی	-	۱۷,۴۵۲,۱۹۳	۱۷,۴۵۲,۱۹۳
سود سهام پرداختنی	-	۲۵,۴۱۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۰,۰۰۰
جمع	۹۳,۷۳۱,۳۰۲	۲۴,۱۰۳,۳۵۴	۱۳۷,۸۳۴,۶۵۵

۳-۶- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ارقام به هزار)

رویه	ین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
•	۵۸,۹۵۰	۶۳	۳۰۰	۵۷	۲۰
•	•	۸۰,۴۰۰	۱,۱۹۰	۹,۹۶۰	۱۸
•	۵۸,۹۵۰	۸۰,۴۶۳	۱,۳۹۰	۱۰,۰۱۷	
(۵۰۰۰)	(۴۰۳,۴۵۵,۸۳)	(۳۵۷,۸۴)	(۹,۶۷۵,۵۳)	(۳۴۵,۱۵)	۲۴
(۵۰۰۰)	(۴۰۳,۴۵۵,۸۳)	(۳۵۷,۸۴)	(۹,۶۷۵,۵۳)	(۳۴۵,۱۵)	
(۵۰۰۰)	(۳۴۳,۵۰۵,۴۰)	۸۰,۱۰۵	(۸,۳۸۵,۴۰)	۹,۷۷۲	
(۳۵۷)	(۱,۱۱۶,۸۴۶)	۵,۹۴۳,۸۷۳	(۳,۹۹۹,۳۱۱)	۴,۵۱۰,۰۴۰	
(۵۰۰۰)	(۳۴۳,۵۰۵,۴۰)	۸۹,۳۷۴	(۸,۱۷۱,۰۴)	۱۰,۹۸۷	
(۳۶۰)	(۹۳۴,۳۴۲)	۷۰,۶۵۳,۳۷۶	(۱,۶۳۱,۷۴۹)	۴,۳۵۵,۶۷۱	
•	•	•	•	•	۳۵-۱-۱

۳۳- وضعیت ارزی

موجودی نقد
 دریافته های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی ارزی
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
 تعهدات سرمایه ای ارزی

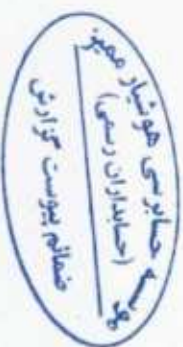
۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های دوره مورد گزارش به شت زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	معادل درهم
هزار	هزار	هزار	هزار
•	•	۴۵۰,۶۲	۴۵۰,۶۲
۵,۱۸۱	۱,۵۵۸	۲۲,۷۱۰	۲۲,۷۱۰
۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۴۱,۶۹۰	۴۱,۶۹۰

شت

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

۳۳-۱-۱ با توجه به تأییدیه سایت سامانه جامع تجارت، درصد برگشت ارز حاصل از صادرات ۱۰۰٪ می باشد همچنین با توجه به تأییدیه سایت سامانه امور مالیاتی درصد رفع تعهد ارزی برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲، ۱۰۰٪ می باشد. این شرکت کلیه تعهدات ارزی خود را انجام داده و بر اساس آخرین اطلاعات منتشر در سامانه سازمان امور مالیاتی مشمول ۱۰۰ درصد معافیت مالیاتی ناشی از رفع تعهد ارزی تا پایان سال مالی قبل می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً شرکت های پتروشیمی ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته (عمدتاً شرکت های پتروشیمی ها)	نوع وابستگی	فروش کالا	ارائه خدمات فی مابین	خرید کالا	تأمین مالی	پرداخت سود سهام از محل مطالبات	خرید خدمات فی مابین	هزینه مطالبات م م
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره	-	۷۵,۹۴۲	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۴۲	-
جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	۱,۹۵۱,۱۷۵	-
	شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیات مدیره	۸,۶۷۶,۶۵۰	۱۷۸	-	-	-	۱۰,۵۷۶	-
	شرکت پتروشیمی خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹۹,۵۸۵	۴۰۳	-	-	-	-	-
	شرکت تامین کننده یونیت های -پتروشیمی فجر	عضو هیات مدیره	۹۸۳,۳۳۱	-	۲۱,۳۷۸,۸۷۵	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی گارون	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۹۸,۷۸۶	-	۲۷۶,۶۸۲	-	-	-	-
	شرکت گاز گزار فروش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۳۵,۰۰۰	-	-	-	۶,۳۳۴	-
	شرکت پتروشیمی حسین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۴,۰۸۰	۵۷۴	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۱۱۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی نوری	عضو هیات مدیره	۱۵,۴۷۷	۱,۴۷۷	-	-	-	۱,۳۶۱	-
	شرکت پایانه ها و مخازن	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۵۹,۵۳۴	-	-	-	۸۷,۲۵۶	-
	شرکت پتروشیمی گویان	عضو مشترک هیات مدیره	۳۳۵,۶۴۹	-	۳,۶۰۱,۹۷۱	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۸۷۹,۴۸۸
	شرکت پلیمر آریا ماسول	عضو مشترک هیات مدیره	۷۶,۰۳۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی تندگوین	عضو مشترک هیات مدیره	۶۳۳,۶۰۸	-	-	-	-	۴۹۰	-
	شرکت پتروشیمی پردیس	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۵۷۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی مهر	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲۶,۳۶۵	-	-	-	-	-	-
	پالایش گاز به بندر ۲ خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۵۳,۶۵۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت ده آوران فنون پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۶۵,۱۵۳	-	-	-	۵۷,۷۸۸	-
	شرکت پتروشیمی هگماتله	عضو مشترک هیات مدیره	۵۶,۴۴۳	۳۶۵,۱۵۳	-	-	-	-	-
	شرکت پالایش گاز خویزه خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	۶,۳۴۰	-	-	-	۳۶,۳۴۷	-
	شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۴۰,۴۱۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۹۴۹	-
	شرکت پتروشیمی گچساران	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۷,۶۹۳	-	۱۴,۸۹۳	-	-	-	-
	گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی هنگام	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴,۷۲۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت پترویرگ پویا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵۰۵,۹۸۴	-	-	-
جمع									
جمع کل									
			۱۴,۷۷۵,۰۳۳	۲,۱۲۰,۰۶۶	۲۵,۲۷۲,۲۲۳	۱,۵۰۵,۹۸۴	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۲۰۸	۸۷۹,۴۸۸

۲۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

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

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کنترل فرایند رانسان	طراحی، ساخت و نصب خط بسته بندی	۲۴,۳۲۵	۲۴,۳۲۵
مهندسی ایچد	تأسیس و نصب کمپرسور ۱۴۰۶۰	۷۸,۶۲۱	۷۸,۶۲۱
مهندسی بخارا فن آوران	طراحی و خرید و نصب سیستم dry slop	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹
پتروپالایش پارس	تعویض پکیجینگ و شاورهای واحد گد	۱,۵۸۲	۱۳۷,۷۸۵
شرکت آبی ماش پارس	احداث خط آب آتش نشانی	۶,۶۸۲	۶,۶۸۲
آبیه پردازان ظهور	پوشش دهی آند و کاتد	۳۷۹,۶۶۲	۲,۰۳۸,۴۵۳
شرکت پاپور اسلایر سینکرون صنعت	ساخت اسانسور ضد حریق	۲۶۶,۷۸۹	۲۶۶,۷۸۹
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	مجری خط انتقال آب نمک	۲,۵۵۵,۴۵۸	۵,۴۷۶,۷۷۵
آبادگران مارون	اصلاح محوطه ورودی	۱۰۱,۱۰۵	۱۰۹,۱۹۱
شرکت جندی شاپور	پروژه PVC	۲,۷۰۶,۲۶۶	-
آبادگران مارون	بازسازی رستوران	۲۷,۱۹۵	۶۲,۳۰۲
		۶,۱۴۲,۲۲۵	۸,۲۰۵,۵۶۲

۳۵-۱-۱- کلیه پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در یادداشت (۳۴-۶) به صورت صددرصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد، به شرح جدول زیر می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)	۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰
تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸
تضمین نزد بانک ملت	۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰
تضمین نزد بورس کالای ایران	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر تضمین	۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱
	۱۳,۳۲۹,۸۱۹	۱۳,۳۲۹,۸۱۹

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (چک)

تضمین نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی

تضمین نزد بانک ملت

تضمین نزد بورس کالای ایران

سایر تضمین

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- بر اساس ماده ۱۰ قانون وظایف و اختیارات وزارت نفت و همچنین مصوبه ۱۳۳۱/۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ وزارت نفت در خصوص فوق العاده تخصصی شغل کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت (پرسنل رسمی) از بابت سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس محاسبات صورت گرفته توسط وزارت نفت طی سال مالی قبل هزینه در حسابها اعمال گردید. لیکن از بابت سال های ۱۳۹۳ تا ۱۴۰۱ به دلیل عدم اعلام و یا ابلاغ آن توسط وزارت نفت در خصوص پرداخت و یا عدم پرداخت از بابت سنوات مذکور و همچنین طبق مصوبه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه ۱-۲۶۱۰۳/۲ مورخ ۸ آبان ۱۴۰۲ مبنی بر تعیین تکلیف نحوه محاسبات توسط وزارت نفت و ابلاغ آن به شرکت مزبور، و با عنایت به عدم اطمینان از اجرایی شدن قانون مذکور از بابت سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۱، معوقات سنوات فوق در حسابها اعمال نگردیده است.

۳۵-۳-۲- دعاوی مطروحه عمده علیه شرکت به شرح ذیل بوده که ناکنون 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 ۲۲,۴۹۰ میلیون ریال محاسبه شده است این نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ به دادگاه ارجاع شده و طی دادنامه ۸۲۵۲۲۹۷-۸۲۵۲۲۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۲۲/۲۹ طبق قوانین آیین دادرسی مدنی حکم بر محکومیت شرکت پیشگامان فن اندیش به مبلغ ۲۲,۵۹۶ میلیون ریال صادر گردیده است پس از اعتراض شرکت پیشگامان فن اندیش پرونده به هیات تجدید نظر ارسال شده است.

۳۵-۳-۲-۲- در خصوص اختلاف حساب فی ما بین این شرکت و شرکت پتروشیمی امیر کبیر و شرکت پتروشیمی جسم تا کنون ۲ فقره اظهارنامه بین دو شرکت تبادل صورت پذیرفته و شرکت مذکور طبق اظهارنامه نحوه محاسبات پتروشیمی اروند را مورد قبول ندانسته است. از آنجا که پرونده امیر کبیر مرتبط با پرونده پتروشیمی جسم می باشد لذا اقدام حقوقی مستلزم اخذ گزارش نهایی پرونده جسم می باشد. شرکت پتروشیمی اروند در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ اظهارنامه ای به شرکت پتروشیمی امیر کبیر ارسال نمود و متعاقباً شرکت پتروشیمی امیر کبیر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ پاسخ اظهارنامه این شرکت را ارسال نمود و در این راستا و با توجه به تداخل معامله انجام شده با پتروشیمی جسم، طرفین به منظور حل و فصل مسأله امتیاز مذاکراتی را داشته اند؛ همزمان نیز مکاتباتی با پتروشیمی جسم بعمل آمد. نظر به عدم نتیجه گیری مکاتبات و اظهارنامه های تبادل شده فی ما بین پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی جسم و پتروشیمی اروند، در نهایت شرکت پتروشیمی جسم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به طرفیت شرکت های پتروشیمی اروند، امیر کبیر و بندرامام اقامه دعوی از دادگستری بندرامام (شعبه اول) نمود. اولین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ و دومین جلسه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ برگزار گردید و موضوع پرونده به کارشناس یک نفره ارجاع شد. گزارش کارشناس رسمی پس از ابلاغ، با اعتراض شرکت های خوانده به هیات سه نفره ارجاع شده که هیات سه نفره هم نظر کارشناس تک نفره را تأیید نموده و پرونده با مبلغ ۱,۷۰۶,۳۳۵ دلار پرداخت در حق پتروشیمی جسم مختومه گردید. پتروشیمی اروند پس از پرداخت مبلغ کارشناسی شده، بدهی به پتروشیمی جسم 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 عدم پرداخت بدهی، شرکت پتروشیمی اروند دادخواست خود را از طریق شعبه اول دادگستری بندرامام خمینی به طرفیت پتروشیمی امیر کبیر تقدیم و جلسه رسیدگی به آن برای تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ تعیین وقت گردید و طبق دادنامه ۶۶۱۳۳۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ حکم به محکومیت خوانده صادر و پتروشیمی امیر کبیر ملزم به پرداخت بدهی و هزینه دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی در خواست خوانه پتروشیمی اروند گردید.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 و شهرسازی 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 مستحقات 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 کشور کمیته سرمایه گذاری استانداری خوزستان و کمیته حفاظت از اموال بیت المال و استاندار محترم جهت مساعدت در نقض رای صادره و واگذاری عرصه مذکور تقدیم نموده و در مورخه ۱۴۰۳/۱/۲۹ 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۱ مکاتباتی با معاونت حقوقی منابع طبیعی و اخیز 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 و ثبت گردید.

۳۵-۲ سایر دارایی های احتمالی

۳۵-۴-۱ برگشت هزینه سرویس های جانبی به مبلغ ۱۱۸۶۹,۹۵۱ میلیون ریال به موجب رای شماره ۹۸۳۱۱۵-۰۰۰۹۸۳۱۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ دیوان عدالت اداری انجام شده است. پیگیری های لازم از طرف سهامدار عمده، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، در جریان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

