

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
فهرست صورتهای مالی	۱
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰ الی ۵۵



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 ۳۹ 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 ۲۴۱۰" 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 باید 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 ۴-۱۲ و ۵-۱۲، موضوع احداث واحد تولیدی PVC۲ بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت جندی شاپور (بعضاً پیمانکار پروژه) و عوامل تأخیر در روند اجرایی پروژه مزبور و همچنین موضوع دعوی حقوقی علیه شرکت در خصوص زمین محل استقرار واحد استحصال و شست شوی نمک مورد استفاده در فرآیند تولید شرکت (یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۸)، جلب می نماید. مفاد بند ۴، تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف یا اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اکثریت ترکیب اعضای کمیته انتصابات که می بایستی مستقل و خارج از اعضای هیئت مدیره باشند رعایت نگردیده است.

۵ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت 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
۱۰-۵۵	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۱۶۰,۴۵۱,۶۲۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۸,۰۶۶,۸۴۷)	(۹۹,۱۷۲,۴۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۱۰۳,۸۹۲	۶۱,۲۷۹,۱۷۱		سود ناخالص
(۹,۸۶۱,۳۷۳)	(۱۳,۰۱۳,۰۷۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۷۲۵,۳۰۳	۶,۶۹۶,۲۷۳	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۲۲۶,۵۲۴)	(۱,۸۲۶,۴۲۲)	۹	سایر هزینه ها
۱۵,۷۴۱,۳۹۸	۵۳,۱۳۵,۹۵۱		سود عملیاتی
۳۰۷,۴۲۰	۱,۲۵۶,۶۱۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۰۴۸,۷۱۷	۵۴,۳۹۲,۵۶۷		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت های وابسته
۱۴۲,۰۷۵	۴۱۸,۴۸۸	۱۶-۲-۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۶,۱۹۰,۷۹۲	۵۴,۸۱۱,۰۵۵		سود قبل از کسر مالیات
(۳,۵۷۱,۲۲۵)	(۱۰,۸۵۸,۵۹۹)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۶۱۹,۵۶۷	۴۳,۹۵۲,۴۵۶		سود خالص
	۴۳,۹۵۲,۴۵۶		قابل انتساب به
			مالکان شرکت اصلی
			منافع فاقد حق کنترل
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۰۱۵	۳,۵۲۱		عملیاتی - ریال
۳۷	۱۴۲		غیر عملیاتی - ریال
۱,۰۵۲	۳,۶۶۳		سود پایه هر سهم - ریال

۱۱

سود پایه هر سهم - ریال



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

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

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

۲۴

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها			
دارتیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸۶,۸۹۳,۲۰۹	۷۷,۷۱۶,۵۸۳	۱۲
سرقشی	۵۷۳,۰۴۱	-	۱۳
دارایی های نامشهود	۵۳۹,۵۶۸	۵۳۸,۸۱۵	۱۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۸,۷۷۵,۷۵۶	۶,۰۹۵,۳۹۹	۱۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۵۲,۳۸۵	۲,۱۵۰,۳۸۵	۱۷
سایر دارایی ها	۱۳,۲۵۳,۷۲۶	۳,۸۱۷,۲۲۹	۱۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۰,۷۸۷,۶۸۴	۹۰,۳۱۸,۴۱۱	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸,۹۹۶,۷۵۵	۹,۳۳۴,۸۷۸	۱۹
موجودی مواد و کالا	۵۴,۴۸۰,۰۹۶	۴۴,۸۹۶,۸۷۹	۲۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۵,۵۱۴,۹۸۴	۸۸,۹۸۷,۸۲۱	۲۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۵,۶۷۱,۰۴۵	۲۲
موجودی نقد	۱۵,۷۱۱,۱۶۷	۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۲۳
جمع دارایی های جاری	۱۹۴,۸۷۴,۰۴۷	۱۶۳,۲۴۰,۳۸۹	
جمع دارایی ها	۳۰۵,۶۶۱,۷۳۱	۲۵۳,۵۵۸,۷۰۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
انموخته قانونی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵
سود انباشته	۷۴,۴۷۳,۹۹۵	۹۲,۵۶۱,۵۳۸	
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۷,۶۷۳,۹۹۵	۱۰۵,۷۶۱,۵۳۸	
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۶۱,۳۳۹	-	۲۶
جمع حقوق مالکانه	۸۸,۸۳۵,۳۳۴	۱۰۵,۷۶۱,۵۳۸	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره ارزیابی پایین خدمت کارکنان	۴,۸۴۹,۳۱۸	۳,۰۹۵,۳۳۱	۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۴۹,۳۱۸	۳,۰۹۵,۳۳۱	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳۷,۰۲۳,۹۵۸	۱۲۱,۹۴۸,۷۱۴	۲۸
مالیات پرداختی	۱۸,۸۱۹,۷۰۴	۱۵,۳۱۵,۶۴۱	۲۹
سود سهام پرداختی	۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۸۶	۳۰
پیش دریافت ها	۵,۰۹۳,۳۱۷	۶,۹۶۹,۳۹۰	۳۱
جمع بدهی های جاری	۲۱۱,۹۷۶,۹۷۹	۱۴۴,۷۰۱,۸۳۱	
جمع بدهی ها	۲۱۶,۸۲۶,۲۹۷	۱۴۷,۷۹۷,۱۶۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰۵,۶۶۱,۷۳۱	۲۵۳,۵۵۸,۷۰۰	

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

مجلس حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)

شماره ثبت پیوسته گزارش



Handwritten signature and stamp of the Audit Committee.

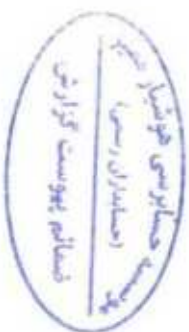
Handwritten signature and stamp of the Management Board.

Handwritten signature and stamp of the Board of Directors.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	منافع قائم حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰۵,۷۶۱,۵۳۹	*	۱۰۵,۷۶۱,۵۳۹	۹۳,۵۶۱,۵۳۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۹۵۲,۴۵۶	*	۴۳,۹۵۲,۴۵۶	۴۳,۹۵۲,۴۵۶	*	*
(۶۲,۰۴۰,۰۰۰)	*	(۶۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۴۰,۰۰۰)	*	*
۱,۱۶۱,۴۳۹	۱,۱۶۱,۴۳۹	*	*	*	*
۸۸,۸۳۵,۴۳۴	۱,۱۶۱,۴۳۹	۸۷,۶۷۳,۹۹۵	۷۴,۴۷۳,۹۹۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۸۳۴,۳۵۳	*	*	۶۵,۶۳۴,۳۵۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۱۹,۵۶۷	*	*	۱۳,۶۱۹,۵۶۷	*	*
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
۴۹,۴۵۳,۹۲۰	*	*	۳۶,۱۵۳,۹۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت مالی عالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۴

سود زیان (خالص) دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

منافع قائم حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
۳۴,۱۸۳,۷۸۵	۳۷,۴۴۶,۸۸۹	۲۳
(۸,۹۱۳,۳۴۷)	(۷,۳۵۲,۵۳۶)	
۲۵,۲۷۱,۵۳۸	۳۰,۰۹۴,۳۵۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱۱,۷۸۳,۹۲۶)	(۶,۴۳۲,۶۰۸)	
۰	(۷۷۸,۸۵۵)	
۰	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	
۵,۴۷۸,۹۰۰	۰	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	
(۱,۵۰۵,۹۸۴)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۷۴,۵۱۷	۱,۲۷۸,۰۸۱	
(۸,۵۳۵,۴۹۰)	(۲۵,۲۸۳,۳۸۱)	
۱۶,۷۳۶,۰۲۸	۴,۸۰۸,۹۷۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۸,۰۵۶)	
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۸,۰۵۶)	
۶۴۶,۰۴۸	۱,۳۴۰,۸۸۵	
۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۱۴,۳۴۹,۴۶۶	
۴۹,۷۲۶	۲۰,۶۱۶	
۱۱,۳۸۴,۸۷۰	۱۵,۷۱۱,۱۶۷	
۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۶۰,۴۵۱,۶۲۲	۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۹,۱۷۲,۴۵۲)	(۶۸,۰۶۶,۸۴۷)
سود ناخالص	۶۱,۲۷۹,۱۷۱	۳۳,۱۰۳,۸۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۰۱۳,۰۷۰)	(۹,۸۶۱,۳۷۳)
سایر درآمدها	۶,۶۹۶,۳۷۳	۱۰,۷۲۵,۳۰۳
سایر هزینه ها	(۱,۸۲۶,۴۲۲)	(۱۸,۲۲۶,۵۲۴)
سود عملیاتی	۵۳,۱۳۵,۹۵۱	۱۵,۷۴۱,۲۹۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۶۴,۷۴۷	۳۰۷,۴۲۰
سود قبل از مالیات	۵۴,۳۰۰,۶۹۸	۱۶,۰۴۸,۷۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰,۸۵۸,۵۹۹)	(۳,۵۷۱,۲۲۵)
سود خالص	۴۳,۴۴۲,۰۹۹	۱۲,۴۷۷,۴۹۲
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۳,۵۲۱	۱,۰۱۵
غیر عملیاتی - ریال	۹۹	۲۵
سود پایه هر سهم - ریال	۳,۶۲۰	۱,۰۴۰

رئیس هیئت مدیره
(حمیدرضا رسی)
ضمائم پیوست گزارش

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

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

۶

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

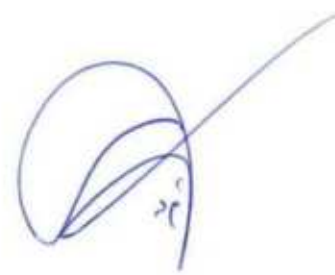
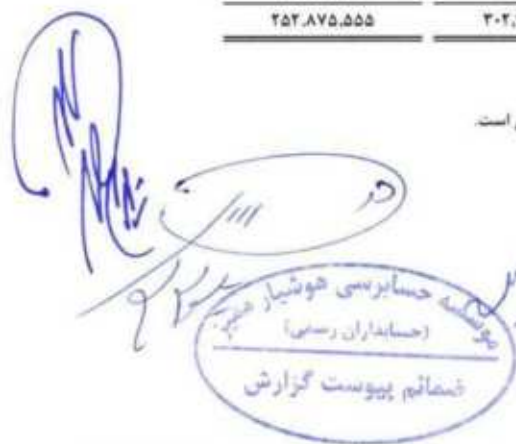
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۸۲,۴۵۳,۵۳۵	۷۷,۷۱۶,۵۸۳
دارایی های نامشهود	۵۳۸,۶۱۷	۵۳۸,۸۱۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲,۶۶۲,۲۵۴	-
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۷,۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۲,۲۵۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۵۰,۳۸۵	۲,۱۵۰,۳۸۵
سایر دارایی ها	۱۳,۲۴۸,۷۲۶	۳,۸۱۷,۲۲۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۷,۲۹۳,۵۱۶	۸۹,۶۳۵,۲۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸,۹۹۶,۷۵۵	۹,۳۴۴,۸۷۸
موجودی مواد و کالا	۵۴,۴۸۰,۰۹۶	۴۴,۸۹۶,۸۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۶,۴۱۵,۸۰۴	۸۸,۹۸۷,۸۲۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۰,۱۷۱,۰۴۵	۵,۶۷۱,۰۴۵
موجودی نقد	۱۵,۴۴۰,۰۲۲	۱۴,۳۴۹,۶۶۶
جمع دارایی های جاری	۱۹۵,۵۰۳,۷۲۲	۱۶۳,۲۴۰,۲۸۹
جمع دارایی ها	۳۰۲,۷۹۷,۲۳۸	۲۵۲,۸۷۵,۵۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۷۳,۲۸۰,۴۹۳	۹۱,۸۷۸,۳۹۳
جمع حقوق مالکانه	۸۶,۴۸۰,۴۹۳	۱۰۵,۰۷۸,۳۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۸۳۵,۶۸۷	۳,۰۹۵,۳۳۱
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۳۵,۶۸۷	۳,۰۹۵,۳۳۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۶,۵۲۸,۰۳۷	۱۳۱,۹۴۸,۷۱۴
مالیات پرداختنی	۱۸,۸۱۹,۷۰۴	۱۵,۳۱۵,۶۴۱
سود سهام پرداختنی	۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۸۶
پیش دریافت ها	۵,۰۹۳,۳۱۷	۶,۹۶۹,۳۹۰
جمع بدهی های جاری	۲۱۱,۴۸۱,۰۵۸	۱۴۴,۷۰۱,۸۳۱
جمع بدهی ها	۲۱۶,۳۱۶,۷۴۵	۱۴۷,۷۹۷,۱۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰۲,۷۹۷,۲۳۸	۲۵۲,۸۷۵,۵۵۵

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰۵,۰۷۸,۳۹۴	۹۱,۸۷۸,۳۹۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۴۴۲,۰۹۹	۴۳,۴۴۲,۰۹۹	•	•
(۶۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۴۰,۰۰۰)	•	•
۸۶,۴۸۰,۴۹۳	۷۳,۲۸۰,۴۹۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۳۳۴,۱۸۶	۶۵,۱۳۴,۱۸۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۷۷,۴۹۲	۱۲,۴۷۷,۴۹۲	•	•
(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	•	•
۴۸,۸۰۱,۶۷۸	۳۵,۶۰۱,۶۷۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

رئیس هیئت مدیره
(مسئولان رسمی)
نماینده هیئت مدیره

مدیر عامل

۸

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۴,۱۸۳,۷۸۵	۳۷,۷۸۹,۸۸۹	۳۳
(۸,۹۱۲,۲۴۷)	(۷,۳۵۴,۵۳۶)	
۲۵,۲۷۱,۵۳۸	۳۰,۴۳۵,۳۵۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۱,۷۸۲,۹۲۴)	(۶,۳۳۲,۶۰۸)	
۰	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	
۵,۴۷۸,۹۰۰	۰	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	
(۱,۵۰۵,۹۸۴)	(۳,۳۴۳,۰۰۰)	
۳۷۴,۵۱۷	۱,۲۷۸,۰۸۱	
(۸,۵۳۵,۴۹۱)	(۲۵,۸۹۷,۵۳۶)	
۱۶,۷۳۶,۰۴۸	۴,۵۳۷,۸۲۷	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۸,۰۸۶)	
(۱۶,۰۹۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۸,۰۸۶)	
۶۴۶,۰۴۸	۱,۰۶۹,۷۴۱	
۱۰,۶۸۹,۰۹۶	۱۴,۳۴۹,۶۶۶	
۴۹,۷۲۶	۲۰,۶۱۶	
۱۱,۳۸۴,۸۷۰	۱۵,۴۴۰,۰۲۳	
۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴

معاملات غیر نقدی

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



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) و شرکت فرعی (شرکت پترو پرک پویا) آن است. 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 بندر امام 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 ۱۳۸۹/۱۰/۰۱ 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 ۱۸۲/۱۴۰۴۳۱۲۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ سازمان بورس اوراق بهادار این شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ با شماره ۱۲۴۶۹ نزد آن سازمان ثبت گردیده و با نماد اروند در بازار دوم بورس تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت پتروشیمی اروند جزو شرکت های فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است. نشانی مرکز اصلی شرکت بندر امام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان بندر ماهشهر واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۲ اساسنامه جدید مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ عبارت است از سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، توسازی، تعمیر و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پژوهش، بسته بندی و غیره به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره، کلیه فعالیت های معدنی شامل اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی، استحصال نمک و سایر املاح معدنی از آب دریا، 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 و شرکت فرعی قبل از بهره برداری بوده و موضوع فعالیت اصلی آن به شرح یادداشت ۱-۱۵ می باشد.

موضوع فرعی

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

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی مشابه سال قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۲۵	۲۱۲	۲۲۵	۲۱۲
۶۱۴	۷۴۵	۶۱۴	۷۵۶
۸۳۹	۹۵۷	۸۳۹	۹۶۸
۱,۰۵۱	۱,۰۱۶	۱,۰۵۱	۱,۰۱۶
۱,۸۹۰	۱,۹۷۳	۱,۸۹۰	۱,۹۸۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۱ کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً شامل پیمانکاران تعمیر و نگهداری، حراست، خدمات اداری، نقلیه و 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 قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بکارگیری این استاندارد آثار یا اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مالی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ اقلام صورت های مالی میان دوره ای، مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات ومانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدهای هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳ شرکت در دوره مورد گزارش برای اولین بار به دلیل تحصیل (۲۵ درصد در دوره جاری و ۴۰ درصد در سنوات مالی قبل) یک واحد تجاری فرعی

(شرکت پترو پرک پویا)، صورت های مالی تلفیقی گروه تهیه می کند. بر این اساس ارائه اطلاعات مقایسه ای طبق صورت های مالی مجموعه واحد تجاری اصلی در دوره مالی قبل در صورت های مالی تلفیقی گروه می باشد.

۳-۲-۴ دوره مالی شرکت فرعی (شرکت پترو پرک پویا) در ۲۹ اسفندماه هر دوره خاتمه می یابد.

۳-۲-۵ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۳ سرقتی

۳-۳-۱ ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲ چنانچه خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش گالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۸۲۰,۳۶۰ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۶۹۸,۴۴۰ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۱۹۰,۱۸۱ ریال
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	روبل	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۸,۳۶۶ ریال
موجودی بانکی ارزی، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکمده بن زابن	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۴۷۲,۶۹۲ ریال
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۹۴۲,۰۴۱ ریال
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	روپیه	طبق نامه شرکت خلیج فارس (سامانه نیمایی پتروشیمی) ۷,۹۲۸ ریال

۳-۵-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب

بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۶-۲-۱- هزینه استهلاك تاسیسات همچون سنوات گذشته (طبق نامه ۱۶-۳۱۴۶۲/۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۳ اداره امور مالیاتی شهرستان ماهشهر) بر اساس دو برابر مدت استهلاك مندرج در آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م. محاسبه و در حساب ها منظور شده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ اداره کل امور مالیاتی استان خوزستان، افزایش دوره استهلاك تاسیسات شرکت با توجه به مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده مزبور از ۱۵ سال به ۳۰ سال مشروط به اعلام فهرست دارایی های مربوطه و نحوه استفاده آنها تا پایان انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه عملکرد سال تحصیل دارایی به اداره مالیاتی ذیربط شده است.

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت قزوینی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات 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 ۱۴۰۴

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۳-۱۰-۱- 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. مشافاً طبق نامه شماره ۱۵۲۶۸/۲-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سال ۱۳۹۹ به بعد جهت پرسنل مدت معین نیز ذخیره سنوات در نظر گرفته شده است.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	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 سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری های مزبور
شناخت درآمد			
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
	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)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۱-۲ 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.

۳-۱۱-۱-۱-۳ 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 های وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت های 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 سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد، 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 منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری 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 منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع 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 بر اساس 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.

۳-۱۱-۱-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با شرکت های وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های 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 کنند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۱-۱-۱-۸ چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ صورت 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 غیر جاری

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

۴-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت

۴-۲-۱ شرکت الماس ماهشهر شرکت وابسته گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۱۷ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به موجب حق قراردادی آن مبنی بر تعیین یک نفر از پنج نفر اعضای هیئت مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲-۲ شرکت پارک های پتروشیمیایی افق شرکت وابسته گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۱۰ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به موجب حق قراردادی آن مبنی بر تعیین یک نفر از پنج نفر اعضای هیئت مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۲۲,۹۱۱,۰۲۵	۱۴۱,۶۲۲	۴۰,۷۴۳,۳۹۱	۱۳۴,۷۸۶
۴۵,۷۶۸,۲۴۱	۱۲۰,۰۸۴	۶۳,۸۷۳,۳۶۵	۱۲۱,۷۱۵
۴,۶۲۸,۴۷۱	۸۶۰۴	۷,۱۹۷,۴۲۶	۱۱,۷۹۴
۷۳,۳۰۷,۷۳۷	۲۷۰,۳۱۰	۱۱۱,۸۱۴,۰۸۲	۲۶۸,۲۹۵
۷,۹۶۹,۷۶۵	۱۰۷,۷۱۷	۷,۸۹۷,۶۲۷	۱۰۶,۷۴۲
۹,۶۴۸,۵۷۲	۵۴,۷۲۸	۱۹,۳۳۱,۰۶۰	۵۹,۹۲۸
۱۸۸	۳	۱۳,۹۸۱	۱۸۱
۴,۸۸۰,۹۲۷	۳۳,۸۵۸	۶۹۸,۱۷۸	۴,۴۷۶
۵۶,۴۶۳	۲۰۹	۴۵۸,۷۴۸	۱,۱۶۴
-	-	۷,۸۱۱	۶۵۳
۲۲,۵۵۵,۹۱۶	۱۹۵,۵۱۵	۲۸,۴۰۷,۴۰۵	۱۷۳,۱۴۳
۴,۲۷۱,۷۱۹	۳۸,۹۵۷	۱۱,۰۱۳,۷۰۰	۴۶,۴۲۰
۵۶۵,۸۱۸	۱,۴۰۸	۴,۸۶۱,۱۲۱	۹,۵۷۳
۲۹,۱۷۰	۶۶	۹۸,۹۱۳	۱۵۴
۴۴۰,۳۸۰	۳,۰۱۵	۴,۳۳۶,۷۴۷	۴۷,۲۱۷
۵,۳۰۷,۰۸۶	۴۳,۴۴۷	۲۰,۳۰۹,۴۸۲	۱۰۳,۳۶۴
۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۵۰۹,۲۷۲	۱۶۰,۵۳۰,۹۶۸	۵۴۴,۸۰۳
-	-	(۷۹,۳۴۶)	-
۱۰۱,۱۷۰,۷۳۹	۵۰۹,۲۷۲	۱۶۰,۴۵۱,۶۲۲	۵۴۴,۸۰۳

فروش ناخالص
تخفیفات نقدی فروش - وینیل کلراید



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۸,۸۸۳,۸۳۱	۱۲	۱۳,۷۷۵,۰۳۳	۱۴
۱۴۱,۴۶۷,۷۹۱	۸۸	۸۷,۳۹۵,۷۰۷	۸۶
۱۶۰,۳۵۱,۶۲۲	۱۰۰	۱۰۱,۱۷۰,۷۴۰	۱۰۰

گروه و شرکت

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه و شرکت
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سودزبان ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی		
۶۰	۷۵	۵۳,۴۴۷,۴۶۲	(۱۷,۶۳۹,۵۸۹)	۷۱,۰۸۷,۰۵۱	فروش خالص
۱۵	۴	۱۲۵,۷۳۱	(۷,۷۷۱,۸۹۶)	۷,۸۹۷,۶۲۷	کاتلیک - NaOH
۰	۶	۸۶۳	(۱۳,۱۱۸)	۱۳,۹۸۱	کلر - Cl ₂
	(۲۰۹)	(۱۶,۳۰۲)	(۲۴,۱۱۲)	۷,۸۱۱	آب ژال - NaOCl
۹	(۹۰)	(۴,۵۰۶,۲۹۶)	(۹,۵۴۱,۳۲۲)	۵,۰۳۴,۹۲۵	اسید کلریدریک - HCl
۴	(۵)	(۱۹,۴۹۹)	(۳۹۸,۹۰۲)	۳۷۹,۴۰۲	اتیلن دی کلراید - EDC
۱۸	۱۹	۱۳,۸۹۷,۸۱۶	(۵۵,۳۴۶,۷۰۰)	۶۸,۷۳۴,۴۸۶	وینیل کلراید مونومر - VCM
۱۷	(۹)	(۶۵۰,۶۰۴)	(۷,۹۴۶,۹۴۳)	۷,۲۹۶,۳۳۹	پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون - SPVC
۳۳	۴۸	۶۱,۲۷۹,۱۷۱	(۹۹,۱۷۲,۴۵۲)	۱۶۰,۴۵۱,۶۲۲	پلی وینیل کلراید - امولسیون - EPVC

۵-۲-۱ با توجه به اینکه نرخ فروش محصول کلر تابه ای از نرخ سرویس های جاتی بوده و این نرخ در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ افزایش نداشته است لذا نرخ فروش این محصول نسبت به دوره مشابه سال قبل بدون تغییر می باشد ولی به دلیل افزایش هزینه های تبدیل سالانه اعم از هزینه های دستمزد و سایر هزینه های سربرار، قیمت تمام شده این محصول نسبت به عملکرد مشابه دوره قبل افزایشی بوده و با توجه به رشد بهای تمام شده نسبت به قیمت فروش، سود ناخالص این محصول کاهش یافته است.

۵-۲-۲ افزایش قیمت خرید اتیلن به تبع افزایش نرخ ارز و همچنین افزایش بهای تمام شده هر واحد محصول کلر باعث رشد در بهای تمام شده محصول EDC شده است. از طرفی با توجه به اعلام نرخ فروش مصوب داخلی محصولات EDC و VCM از جانب صنایع پایین دستی که نسبت به قیمت فروش توافقی دوره مشابه قبل کاهش می باشند و همچنین کاهش نرخ فروش صادراتی محصول فوق به نسبت قیمت های فروش دوره قبل، سود دهی این محصول کاهش شدیدی داشته و منجر به زیان شده است.

۵-۲-۳ افزایش در بهای تمام شده هر واحد محصول EDC و همچنین کاهش نرخ فروش محصول VCM به استناد ابلاغیه های هفتگی صنایع پایین دستی نسبت به دوره مشابه قبل که با قیمت توافقی صورت می گرفته است، سود دهی محصول VCM نسبت به دوره مشابه سال قبل با کاهش مواجه بوده و منجر به زیان گردیده است.

۵-۲-۴ افزایش نرخ محصول VCM به عنوان خوراک اصلی و همچنین عدم دستیابی به ظرفیت تولید افزایشی بودن سایر هزینه های سربرار تولید، عملاً بهای تمام شده هر واحد محصول EPVC افزایش یافته است.

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 یا کارمزد ۶ در هزار بهای فروش و با توجه به شرایط بازار تعیین می گردد. همچنین فروش های داخلی از طریق بورس کالا بوده و با پرداخت ۰.۱۵ در هزار بهای فروش به عنوان کارمزد به شرکت مزبور محول گردیده است. فروش های صادراتی طی دوره مالی جاری بر اساس نرخ های روزانه مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۴- فروش صادراتی طی دوره معادل ۱۰۷ میلیون درهم (دوره مالی قبل ۴۵ میلیون درهم) بوده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغییر
۲۵,۷۱۳,۳۴۵	۳۸,۶۹۵,۶۸۰	۶-۱
۳,۱۸۵,۸۴۹	۴,۷۴۴,۹۹۶	
۳,۲۸۶,۵۸۲	۴,۴۲۰,۲۰۸	
۲۵۴,۴۶۵	۴۰۲,۳۹۳	
۳۱۰,۴۴۶	۳۳۶,۷۶۶	
۳,۶۲۳,۶۲۹	۴,۶۷۷,۸۲۹	
۱,۴۰۴,۱۸۸	۱,۵۸۲,۴۲۰	
۸,۸۸۱,۰۰۱	۱۳,۳۶۰,۷۵۸	
۲۶,۹۹۳,۷۱۹	۲۶,۳۹۲,۱۴۷	۶-۲
۳,۴۹۵,۴۶۸	۴,۶۷۳,۵۳۰	۶-۳
۹۴,۹۷۵	۷۵,۵۵۵	
۱,۵۸۴,۸۱۳	۲,۴۱۰,۳۴۷	
۱,۹۲۵,۹۰۹	۱,۸۹۰,۱۵۵	
۲۵۱,۰۱۰	۴۵۳,۵۲۸	
۱۳۳,۵۸۹	۳۵۰,۷۳۰	
۷۸,۱۳۶,۹۹۹	۱۰۴,۴۶۷,۰۴۲	
(۳۲۹,۷۵۸)	(۶۵۵,۸۵۷)	
۷۷,۹۰۷,۲۴۱	۱۰۳,۸۱۱,۱۸۵	
(۱۴,۲۲۱)	(۲۱۰,۲۲۹)	
۷۷,۸۹۳,۰۲۰	۱۰۳,۷۹۰,۱۴۶	
(۹,۸۲۶,۱۷۳)	(۴,۶۱۷,۶۹۴)	
۶۸,۰۶۶,۸۴۷	۹۹,۱۷۲,۴۵۲	

گروه و شرکت
 مواد مستقیم
 دستمزد مستقیم
 سربار ساخت:
 حقوق دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما
 مزایای پایان خدمت
 مواد و کالای غیر مستقیم
 استهلاک
 تعمیر و نگهداری
 آب، برق و سوخت
 هزینه گاز مصرفی
 مانوریت اداری و آموزشی
 خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
 مواد شیمیایی
 بیمه تأسیسات
 سایر
 هزینه های جذب نشده
 جمع هزینه های ساخت
 ضایعات غیر عادی
 پهای تمام شده ساخت
 (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و امالی

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۲,۲۷۱,۸۷۶ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳۷,۲۰۸,۸۱۲ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه و شرکت	نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
آئیلن	ایران	۸۸,۳۹۵	۸۴	۲۵,۶۷۰,۷۹۸	۸۶	۲۳,۳۶۴,۱۲۹
			۱۳	۵,۵۸۹,۴۶۴	۱۱	۴,۹۰۲,۷۵۸
			۳	۱,۰۱۱,۷۱۳	۳	۹۴۱,۹۲۴
سایر	ایران	۱,۱۸۹,۰۰۴	۱۰۰	۴۲,۲۷۱,۸۷۶	۱۰۰	۳۷,۲۰۸,۸۱۲

۶-۱-۱ پهای تمام شده مواد اولیه مصرفی شامل مبلغ ۱,۵۳۱,۴۵۲ میلیون ریال هزینه حمل آئیلن خریداری شده از شرکت های تامین کننده بوده و به طرفیت بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی در حساب ها اعمال گردیده است.

۶-۲ هزینه سرویس های جانبی طبق ابلاغ شماره ۶۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی مربوط به هزینه های آب، برق (یونیتی) در حساب ها منظور شده است. لازم به توضیح است که تا پایان دوره مورد گزارش صورت حساب ها با نرخ مذکور توسط شرکت فجر انرژی خلیج فارس محاسبه و به شرکت ارسال شده است. تغییرات نرخ

۶-۲-۱ افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش نرخ گاز مصرفی توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد.

۶-۲-۲ به موجب قرارداد ۹۶۰۵۰ نمک مورد نیاز واحد CA توسط شرکت خاک آب سازه تهیه می گردد. نظر به اینکه صورت حساب های شش ماهه اول ۱۴۰۴ توسط شرکت پیمانکار به امور مالی ارسال نشده و تاییده واحد فنی اخذ نگردیده بود، لذا مبنای محاسبه قیمت هر کیلو نمک برای دوره مذکور براساس آخرین صورت حساب ارسالی پیمانکار و لحاظ نمودن نرخ تورم برآورد گردیده و در حساب ها منظور شده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۵-۱ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی): نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه و شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	بودجه مصوب	تولید واقعی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کثر - CLT	هزار تن	۵۸۵	۴۲۳	۵۲۶	۲۲۸	۲۲۹
کاستیک - NaOH	هزار تن	۶۶۰	۴۷۷	۵۹۴	۲۵۷	۲۵۸
اتیلن دی کلراید - EDC	هزار تن	۸۹۰	۵۴۵	۶۹۰	۲۹۵	۲۹۰
وینیل کلراید مونومر - VCM	هزار تن	۳۴۳	۲۹۴	۲۲۶	۱۵۲	۱۴۴
پلی وینیل کلراید - سوسپنسیون - SPVC	هزار تن	۳۰۰	۲۵۷	۲۸۵	۱۳۸	۱۲۸
پلی وینیل کلراید - آبوسون - EPVC	هزار تن	۴۰	۲۳	۳۴	۱۱	۱۶
اکسیژن - O ₂	هزار تن	۳۸۵	۵۷	-	-	-
آب زایل ۱۲ درصد - NaOCl	هزار تن	۱۶	۲	-	-	-
تنگ شست شده	هزار تن	۱۵۰۰	۹۶۶	-	۵۰۹	۵۷۴
		۴,۷۱۹	۳,۰۴۴	۲,۴۵۵	۱,۵۹۰	۱,۶۴۳

۶-۵-۱-۱ اطلاعات ظرفیت اسمی و عملی و بودجه مصوب بر اساس برآورد سالانه می باشد.

۶-۵-۱-۲ هزینه های جذب نشده شرکت عمدتاً به دلیل عدم دسترسی به ظرفیت عملی واحدهای EDC و EPVC می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۵۰,۳۵۱	۸۶,۶۱۶	۸۶,۶۱۶	
هزینه های حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش	۷-۲	۶۳۳,۵۳۳	۳۰۱,۰۰۹	۳۰۱,۰۰۹	
استهلاک		۳۱۹	۳۱۸	۳۱۸	
ذخیره کاهش ارزش دریافتی ها		-	۹۶۰,۵۶۰	۹۶۰,۵۶۰	
سایر		-	۳۳,۳۳۴	۳۳,۳۳۴	
		۷۷۴,۲۱۲	۱,۳۸۰,۸۲۶	۱,۳۸۰,۸۲۶	
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۰,۳۶,۹۳۰	۲۰,۷۴,۱۲۴	۲۰,۷۴,۱۲۴	
بیمه و بازگشتگی		۱۴۹,۷۶۱	۹۱,۳۸۹	۹۱,۳۸۹	
مزایای پایان خدمت	۷-۱	۲۶۸,۷۳۵	۱۵۵,۰۳۷	۱۵۵,۰۳۷	
استهلاک		۱۱۲,۳۳۳	۱۰۸,۸۵۳	۱۰۸,۸۵۳	
خدمات عمومی پیمانکاران	۷-۳	۴,۱۵۵,۳۵۱	۹,۹۳۰,۷۵۳	۹,۱۵۵,۳۵۱	
خدمات دریافتی از شرکت های گروه	۷-۴	۱,۲۳۳,۳۸۱	۹۶۶,۷۵۲	۹۶۶,۷۵۲	
ماموریت اداری و آموزش		۲۹,۶۳۱	۲۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳	
کمک های فرهنگی و بهداشتی	۷-۵	۴۷۷,۲۲۱	۴۳۸,۴۷۶	۴۳۸,۴۷۶	
هزینه عوارض آلاینده گی	۷-۶	۸۳۸,۹۳۵	۴۹۶,۱۷۸	۴۹۶,۱۷۸	
جرایم مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ارزش افزوده ۱۴۰۲		۶۹۳,۳۰۲	-	-	
آب و برق		۶۳۵,۱۷۵	۶۳۳,۹۹۹	۶۳۳,۹۹۹	
سایر		۶۵۷,۹۱۴	۱,۵۶۲,۷۵۹	۱,۵۶۲,۷۵۹	
		۱۳,۳۳۸,۸۵۸	۸,۴۸۰,۵۴۷	۸,۴۸۰,۵۴۷	
		۱۳,۰۱۳,۰۷۰	۹,۸۶۱,۳۷۳	۹,۸۶۱,۳۷۳	

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش عمومی ۲۷ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان طبق مقررات اداری و سازمانی شرکت و نیز مصوبات شورای عالی کار و همچنین تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل می باشد.

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

۷-۳- افزایش در خدمات عمومی پیمانکاران دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش ۳۷ درصدی حقوق و دستمزد سالانه و همسان سازی حقوق و مزایای پرسنل و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۷-۴- خدمات دریافتی از شرکت های گروه مربوط به هزینه های باشگاهی کارکنان، هزینه های مربوط به پروژ کارکنان از طریق شرکت عملیات غم صنعتی، آموزش، حراست منازل کارکنان و خدمات دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۷-۵- کمک های فرهنگی و بهداشتی و مسئولیت های اجتماعی بر اساس مجوز های هلدینگ خلیج فارس و بند ۶ صورتجلسه مجمع عمومی سالانه اروند تا سقف ۱۵۰۰ میلیارد ریال بودجه مصوب شده دارد.

۷-۶- مطابق ماده ۲۷ عوارض سبز مالیات ها و عوارض خاص واحدهای تولیدی که به تشخیص سازمان حفاظت محیط زیست استاندارد های زیست محیطی را رعایت نمی کنند 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 عوارض آلاینده گی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده و برای سال های ۱۴۰۳ و شش ماهه ۱۴۰۴ ذخیره به میزان نیم درصد درآمدهای عملیاتی، درآمد کارمزد فروش اعتباری و ضایعات در حساب ها منظور شده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		۰	۷۴۱,۹۴۶
درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری	۸-۱	۶,۴۳۲,۹۳۸	۳,۷۷۹,۰۷۳
تعدیل نرخ درآمد کلر و کاستیک سال مالی ۱۴۰۲		۰	۵,۲۱۰,۵۴۵
سایر		۲۶۳,۳۳۵	۹۹۳,۷۴۰
		<u>۶,۶۹۶,۲۷۳</u>	<u>۱۰,۷۲۵,۳۰۳</u>

۸-۱- شرکت به منظور افزایش مقدار فروش و حفظ مشتریان داخلی اقدام به فروش از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی نموده است. افزایش درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار و مبلغ فروش اعتباری، افزایش نرخ کارمزد از ۲ به ۲.۵ درصد توسط شرکت می باشد.

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعدیل نرخ سرویس های جانبی (یوتیلیتی) سال مالی ۱۴۰۲		۰	۱۷,۹۸۲,۵۴۶
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۹-۱	۱۹۸,۹۴۰	۰
سهم اتاق بازرگانی سنوات مالی ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲		۹۵۰,۵۸۶	۰
سایر		۶۷۶,۸۹۶	۲۴۳,۹۷۸
		<u>۱,۸۲۶,۴۲۲</u>	<u>۱۸,۲۲۶,۵۲۴</u>

۹-۱- زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از افزایش نرخ برابری یورو نسبت به سایر ارز ها و یورویی بودن عمده بدهی های شرکت می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷۴,۵۱۷	۱,۲۷۸,۰۸۱	۲۷۴,۵۱۷	۱,۲۷۸,۰۸۱	۱۰-۱
-	۲۰۰,۴۰۰	-	۲۰۰,۴۰۰	
۴۹,۷۲۶	۲۰,۶۱۶	۴۹,۷۲۶	۲۰,۶۱۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-	
(۲۸,۸۲۳)	(۳۲۴,۳۴۹)	(۲۸,۸۲۳)	(۲۴۲,۴۸۰)	درآمد اجاره
۳۰۷,۴۲۰	۱,۱۶۴,۷۴۷	۳۰۷,۴۲۰	۱,۳۵۶,۶۱۶	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۰۷,۴۲۰	۱,۱۶۴,۷۴۷	۳۰۷,۴۲۰	۱,۳۵۶,۶۱۶	سایر
-	-	-	-	آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه
۳۰۷,۴۲۰	۱,۱۶۴,۷۴۷	۳۰۷,۴۲۰	۱,۳۵۶,۶۱۶	سود سهام شرکت های وابسته
-	-	-	-	جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۱۰-۱ درآمد اجاره بابت اجاره خوابگاه آمن به شرکت جندی شاپور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵,۷۴۱,۲۹۸	۵۳,۱۳۵,۹۵۱	۱۵,۷۴۱,۲۹۸	۵۳,۱۳۵,۹۵۱
(۳,۵۶۳,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۶,۹۳۲)	(۳,۵۶۳,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۶,۹۳۲)
۱۲,۱۷۸,۲۹۸	۴۲,۲۴۹,۰۱۹	۱۲,۱۷۸,۲۹۸	۴۲,۲۴۹,۰۱۹
۳۰۷,۴۲۰	۱,۱۶۴,۷۴۷	۴۴۹,۴۹۵	۱,۶۷۵,۱۰۴
(۸,۲۲۶)	۲۸,۳۳۳	(۸,۲۲۶)	۲۸,۳۳۳
۲۹۹,۱۹۴	۱,۱۹۳,۰۸۱	۴۴۱,۲۶۹	۱,۷۰۳,۴۳۸
۱۲,۲۷۷,۴۹۲	۴۳,۴۴۲,۰۹۹	۱۲,۶۱۹,۵۶۷	۴۳,۹۵۲,۴۵۶
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود عملیاتی
(اثر مالیاتی)

سود غیر عملیاتی
(اثر مالیاتی) صرفه جویی مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج الباقی		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه						
احداث خط لوله انتقال آب تنگ	۶,۱۱۱,۳۶۶	۹,۷۴۳,۷۵۲	۸,۳۰۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۵۶٪	۷۵٪
اصلاح محوطه ورودی شرکت	۱۹۲,۷۱۰	۱۹۲,۷۸۲	۵۱,۳۷۹	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵۹٪	۵۹٪
بازسازی و توسعه ساختمان آشپزخانه رستوران مرکزی	۲۲۱,۹۹۹	-	۷۱,۸۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۹۴٪	۱۰۰٪
مهندسی خرید ساخت نصب به روز رسانی سیستم F&G	۱۰۳,۷۳۹	۵۵۱,۶۵۵	۳۵۴,۸۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۳۴٪	۶۶٪
تأمین و خرید شیرهای ساخت و نصب مخزن ۱۴۰۰۳	۲۲۷,۵۴۰	-	۲۶,۹۵۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۸۹٪	۱۰۰٪
خرید نصب و راه اندازی برج فرایندی ۴۴T15-۰۵B	۱۵۳,۷۲۱	۲۳۳,۱۰۶	۱,۷۲۸,۷۶۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۵	۲۰٪	۲۰٪
پروژه احداث واحد تولیدی PVC دوم	۷۲۷,۰۷۴	۷۵۰,۵۴۱	۳۳۶,۰۷۶,۱۹۸	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱٪	۱٪
خرید نصب و راه اندازی سیستم واکشش ماشینهای واحد کمر الکتریکی	-	۵۰۲,۵۲۹	۹۱۹,۰۱۳	۱۴۰۵/۰۱/۲۳	۰٪	۶۰٪
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی MCC پروژه ها	-	۵۷۵,۵۸۳	۲,۷۸۶,۲۵۴	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۰٪	۰٪
پروژه آب مستقیم شرکت شواکین	-	۱۳۵,۹۱۶	۷۵۱,۲۱۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۰٪	۳۰٪
پروژه احداث واحد تولیدی برگ جامد	-	۲,۲۷۳,۹۸۵	۱۳,۳۸۶,۰۶۲	-	۰٪	۲۴٪
سایر پروژه ها	۴۷,۶۴۰	۴۰,۳۷۵	-	-	-	-
	۷,۷۹۵,۷۸۹	۱۵,۲۲۰,۳۲۵	۲۶۴,۳۶۰,۵۸۳			

شرکت

احداث خط لوله انتقال آب تنگ	۶,۱۱۱,۳۶۶	۹,۷۴۳,۷۵۲	۸,۳۰۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۵۶٪	۷۵٪
اصلاح محوطه ورودی شرکت	۱۹۲,۷۱۰	۱۹۲,۷۸۲	۵۱,۳۷۹	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵۹٪	۵۹٪
بازسازی و توسعه ساختمان آشپزخانه رستوران مرکزی	۲۲۱,۹۹۹	-	۷۱,۸۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۹۴٪	۱۰۰٪
مهندسی خرید ساخت نصب به روز رسانی سیستم F&G	۱۰۳,۷۳۹	۵۵۱,۶۵۵	۳۵۴,۸۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۳۴٪	۶۶٪
تأمین و خرید شیرهای ساخت و نصب مخزن ۱۴۰۰۳	۲۲۷,۵۴۰	-	۲۶,۹۵۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۸۹٪	۱۰۰٪
خرید نصب و راه اندازی برج فرایندی ۴۴T15-۰۵B	۱۵۳,۷۲۱	۲۳۳,۱۰۶	۱,۷۲۸,۷۶۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۵	۲۰٪	۲۰٪
پروژه احداث واحد تولیدی PVC دوم	۷۲۷,۰۷۴	۷۵۰,۵۴۱	۳۳۶,۰۷۶,۱۹۸	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱٪	۱٪
خرید نصب و راه اندازی سیستم واکشش ماشینهای واحد کمر الکتریکی	-	۵۰۲,۵۲۹	۹۱۹,۰۱۳	۱۴۰۵/۰۱/۲۳	۰٪	۶۰٪
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی MCC پروژه ها	-	۵۷۵,۵۸۳	۲,۷۸۶,۲۵۴	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۰٪	۰٪
پروژه آب مستقیم شرکت شواکین	-	۱۳۵,۹۱۶	۷۵۱,۲۱۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۰٪	۳۰٪
سایر پروژه ها	۴۷,۶۴۰	۴۰,۳۷۵	-	-	-	-
	۷,۷۹۵,۷۸۹	۱۲,۷۴۶,۳۴۰	۳۵۰,۹۷۴,۵۲۱			



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	پایان داشت	گروه	شرکت
شرکت های خارجی	پوشش دهی آند و کاتد خرید معبراین	۳,۱۶۸,۲۹۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت آتیه پردازان ظهور شریف	پوشش دهی آند و کاتد	۱,۶۶۰,۲۵۸	۱,۶۶۰,۲۵۸	۱,۶۶۰,۲۵۸
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی -شخص وابسته	احداث خط لوله نمک	۴۴۹,۲۴۶	۴۴۹,۲۴۶	۴۴۹,۲۴۶
شرکت جندی شاپور	پروژه PVC۲	۲,۷۰۶,۲۶۶	۲,۷۰۶,۲۶۶	۲,۷۰۶,۲۶۶
شرکت جندی شاپور	پروژه ساختمان و نصب	۹۷۵,۵۱۲	۹۷۵,۵۱۲	۹۷۵,۵۱۲
پیمانکاری بین المللی IGC	خرید نصب و راه اندازی برج خرابندی ۴۲T15۰۰۵E	۹۱۲,۳۴۹	۹۱۲,۳۴۹	۹۱۲,۳۴۹
شرکت پترو پرک پویا	احداث خط تولید پرک جامد	۷۸۲,۷۱۲	-	-
سایر		۴۰۶,۶۴۱	۷۹۸,۱۰۲	۷۹۸,۱۰۲
		۱۰,۵۶۳,۲۷۷	۱۲,۰۰۳,۵۲۲	۱۲,۰۰۳,۵۲۲

۱۲-۵-۱ با توجه به چالش ها رخ داده ناشی از تحریم های بین المللی برای ارسال و واریز وجه مربوط به آند و کاتد های مورد نیاز واحد کتر الکالی به شرکت های خارجی ، به جهت بومی سازی و استفاده از ظرفیتهای شرکت های داخلی با شرکت آتیه پردازان ظهور شریف قرارداد ۴۰۳۰۲۱۳۸ با موضوع تعمیر و پوشش دهی آند و کاتدهای پتروشیمی اروند منعقد شده و پیش پرداخت طبق مفاد پیمان به پیمانکار پرداخت گردید پس از ارسال تعداد ۲۷۶ کاتد و ۲۸۳ کاتد به شرکت پیمانکار به جهت بازسازی و پوشش دهی و ارجاع به شرکت اروند ، بعد از تعمیر آند کاتد ها باتوجه به وراثت بالای ایجاد شده ،پروژه ارسال سری دوم به شرکت پیمانکار متوقف گردید که در این مرحله کارشناسی و رابزنی های فی مابین شرکت پتروشیمی اروند و پیمانکار در خصوص رفع مشکلات و نحوه پوشش دهی بر اساس اسناداردهای مورد لزوم اروند انجام گردیده است . با توجه به گارانتی پوشش دهی آند و کاتد توسط شرکت آتیه پردازان شریف ، پارت اول مجدداً برای پیمانکار ارسال شده و پس از پوشش دهی مجدد بر اساس رویه جدید به پتروشیمی اروند عودت شده که صورت وضعیت کار انجام شده توسط دستگاه نظارت تایید و به امور مالی ارسال گردیده است .

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 ، با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵۵۰۰ میلیارد ریال منعقد گردید که پس از اعمال الحاقیه قرارداد و اضافه کاری جمعا به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال و ۱۱,۰۵۴,۱۹۵ یورو می باشد این طرح با هدف افزایش ظرفیت و کاهش ریسک توقف تولید اجرایی شده است که پس از رفع تعرض از ارگانهای دولتی همچون اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان، سازمان بنادر و دریانوردی استان خوزستان، باقصد هوایی شهید مسکین دوست شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران، شهرداری بندر امام خمینی، سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و سازمان آب استان خوزستان ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پروژه مذکور از نظر فیزیکی ۷۵ درصد پیشرفت و مبلغ صورت وضعیت های تایید شده پیمانکار ۹,۱۷۴ میلیارد ریال می باشد .

۱۲-۵-۳ احداث واحد تولیدی PVC۲ شامل یک واحد S-PVC به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن شامل واحد های EDC(OXY) به ظرفیت ۳۴۲ هزار تن، واحد VCM به ظرفیت ۳۴۲ هزار تن، سیستم یازمایی آب ستیریت واحد S-PVC جدا سازی تیرین های واحد ASU و سیستم آب خنک کننده، تصفیه سبب و شبکه توزیعی و آقباست این واحد ها بر اساس موافقت اصولی اجرای طرح پتروشیمی صادره توسط وزارت نفت مورخ ۲۱ آذر ماه ۱۴۰۲، طی برگزاری مناقشه در سال ۱۴۰۲ و عضو هیئت مدیره مورخ ۱۹ دیماه ۱۴۰۲ شرکت جندی شاپور به عنوان پیمانکار پروژه انتخاب گردید و بر اساس قرارداد منعقد با شرکت مزبور شروع کار از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ بمدت ۳۶ ماه آغاز گردید قرارداد فوق بصورت EPC شامل مبلغ ۸۴,۷۲۸ میلیارد ریال بصورت ریالی و مبلغ ۳۰۶,۳۸۸,۹۰۰ یورو می باشد توضیح اینکه با توجه به تبصره ۳ ماده ۱ قرارداد فی مابین پتروشیمی اروندو شرکت جندی شاپور می بایست مدارک قرارداد منعقد با شرکت مشاور صلاحیت دار بر اساس لیسانس شرکت vinolit به صورت رسمی به کارفرما تسلیم نمایند ولی به دلیل شرایط بین المللی موجود امکان اجرای کامل این تبصره میسر نبوده است. لذا پس از برگزاری جلسات متعدد با mc و پیمانکار در نهایت مغور گردید پس از اخذ مجوزهای لازم ، تبصره ۳ ماده ۱ قرارداد اصلاح و بر اساس دانش فنی موجود vinolit در پتروشیمی اروند و با اعمال اصلاحات انجام شده در فرآیند pvc فعلی توسط یک شرکت صاحب صلاحیت بدون قید شرط داشتن سابقه کار با لیسانس vinolit و با تایید کارفرما انجام پذیرد. درصد پیشرفت ریالی پروژه مزبور حدود ۰/۲ درصد می باشد.

۱۲-۵-۴ احداث واحد تولیدی پرک جامد توسط شرکت پترو پرک پویا درحال انجام می باشد، ظرفیت اسمی تولیدی این طرح سالانه ۴۵ هزار تن پیش بینی شده است و خوراک این شرکت توسط شرکت پتروشیمی اروند تامین می گردد. این پروژه با سرآورد اولیه ۲۲,۸۹۷,۶۴۴ یورو از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ شروع شده و تا تاریخ صورت های مالی بخش های اجرایی شامل زمین ، محوطه سازی، ساختمان سازی وسایر هزینه های پروژه در مجموع ۲۴ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۷۳,۰۴۱
۵۷۳,۰۴۱
۵۷۳,۰۴۱

۱۲- سر فصلی

سر فصلی تحصیل شده طی دوره

بهای تمام شده در پایان دوره

مبلغ دفتری



شرکت پتروشیمی اروندر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال								
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وب سایت اینترنتی	حق انتخاب کار	حق انتخاب بود	حق اشتراک بازرگان	حق سهامی	نرم افزار رایانه ای	
۶۹۳,۴۰۵	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۱۳۳,۹۲۵	۳۱,۹۵۴	
۳,۶۸۵						۸۹۳	۱,۷۹۳	
۶۹۶,۰۹۰	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۱۳۳,۸۱۷	۳۳,۷۴۷	
۱۵۳,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۶۳۶	۳۱,۹۵۴	
۱,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸	۱,۷۳۴	
۱۵۴,۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۸۳۴	۳۳,۶۸۸	
۵۳۹,۵۶۸	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۹۸۳	۵۹	
۵۳۸,۸۱۵	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۲۸۹	۰	
۴۶۳,۱۳۳	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۱۳۳,۸۷۱	۳۱,۹۵۴	
۴۶۳,۱۳۳	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۱۳۳,۸۷۱	۳۱,۹۵۴	
۱۴۹,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۲۶۱	۳۷,۰۳۳	
۳,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۳,۸۵۷	
۱۵۲,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۴۴۹	۳۹,۸۹۰	
۱۱۰,۵۱۴	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۳	۴۳۱	۲,۰۶۵	

۱۴- دارای های نامشهود

گروه

بهای تمام شده

منتهی به ابتدای سال ۱۴۰۴

تکمیل از حقوق ترکیب تجاری

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

سهامی رایج شده

منتهی به ابتدای سال ۱۴۰۴

تراش

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

منتهی به ابتدای سال ۱۴۰۴

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

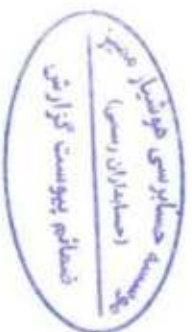
سهامی رایج شده

منتهی به ابتدای سال ۱۴۰۴

سهامی رایج

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

منتهی به پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۱



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- ترازهای مالی الحاقی

شرکت

یادای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

تغییرات

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

ترازهای

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

مبلغ طیروز در ۱۴۰۴/۱۲/۳۱

یادای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

تغییرات

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

ترازهای

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

مبلغ طیروز در ۱۴۰۴/۱۲/۳۱

یادای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

تغییرات

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴

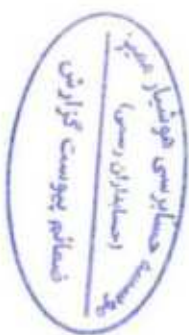
ترازهای

مبلغ در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

مبلغ طیروز در ۱۴۰۴/۱۲/۳۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وب سایت اینترنتی	حق انتخاب کار	حق انتخاب برق	حق استیجاری ملل	حق لسانی	نرم افزار رایانه ای
۶۹۳,۴۰۵	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۱۲۲,۸۲۵	۳۱,۹۵۴
۶۹۳,۴۰۵	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۱۲۲,۸۲۵	۳۱,۹۵۴
۱۵۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۵۳۶	۳۱,۹۵۴
۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸	۰
۱۵۴,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۸۳۴	۳۱,۹۵۴
۵۳۸,۶۱۷	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۹۱	۰
۵۳۸,۸۱۵	۴۳۰,۴۱۸	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۲۸۹	۰
۴۶۲,۹۳۳	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۱۲۲,۸۷۱	۳۱,۹۵۴
۴۶۲,۹۳۳	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۱۲۲,۸۷۱	۳۱,۹۵۴
۱۴۹,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۲۶۱	۲۷,۰۳۳
۳,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۲,۸۵۷
۱۵۲,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۴۴۹	۲۹,۸۹۰
۱۱۰,۵۹۴	۰	۱۱۰	۵,۷۴۶	۹۷,۳۴۰	۴,۹۱۲	۴۳۱	۲,۰۶۵



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	
شرکت پترو پرک پویا- قبل از بهره برداری	۱,۹۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۵٪	۲,۶۶۲,۲۵۴	۲,۶۶۲,۲۵۴	
غیر بورسی			۲,۶۶۲,۲۵۴	۲,۶۶۲,۲۵۴	

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
پترو پرک پویا- قبل از بهره برداری	تولید سود پرک، توسعه سرمایه گذاری و زنجیره ارزش	بندر عاشر - ایران	۶۵٪

۱۵-۱-۱- گروه مالک ۶۵ درصد از سهام شرکت پترو پرک پویا است. سال قبل این درصد ۴۰ درصد بوده و جزو اشخاص وابسته شرکت طبقه بندی می گردید با توجه به افزایش و خرید ۲۵ درصد (شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس) سهام گروه از شرکت فرعی به ۶۵ درصد با توجه به احراز کنترل شرکت فرعی در شهریور ماه ۱۴۰۴ در صورت های مالی تلفیق شده است. لازم به توضیح است که خرید از طریق مزایده عمومی توسط فروشنده انجام شده و گزارش کارشناس رسمی دادگستری نیز داشته است.

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پترو پرک پویا قبل از بهره

برداري (حسابرسی شده)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۴۰,۷۶۷	۲۰۰,۴۶۸
۴,۱۲۱,۵۴۱	۲,۸۷۸,۳۰۴
۱,۶۶۶,۳۶۵	۱,۵۸۵,۹۱۱
۱۳,۶۳۱	۴,۶۹۳
(۵,۸۵۸)	(۷,۰۱۵)

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

سود و (زیان) خالص

۱۵-۳- شرکت فرعی فاقد درآمد عملیاتی می باشد.

۱۵-۴- تحصیل سهام شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲,۷۳۰,۰۰۰

ماهه ازای انتقال یافته

۴,۴۳۹,۶۷۷

دارایی ثابت مشهود

۹۵۰

دارایی نامشهود

۲,۰۰۰

سرمایه گذاری بلند مدت

۲۸۴,۶۲۳

دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۷۱,۱۴۵

موجودی نقد

(۱,۶۷۹,۹۹۶)

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳,۳۱۸,۳۹۹

خالص دارایی های قابل تشخیص

(۱,۱۶۱,۴۳۹)

منافع فاقد حق کنترل

(۲,۱۵۶,۹۶۰)

۵۷۳,۰۴۱

سرفصلی

۱,۰۵۰,۰۰۰

خالص ماهه ازای نقدی پرداختی

(۲۷۱,۱۴۵)

موجودی نقد تحصیل شده

۷۷۸,۸۵۵

جریان خالص خروج وجه نقد



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

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری و وابسته با اهمیت در پایان دوره مالی به شرح زیر است

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منابع	
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
المان ماهشهر - قبل از بهره برداری	تولید نفت و گاز آلمان سنگین و سبک	بنادر ماهشهر - ایران	۱۷٪	۱۷٪
پارک های پتروشیمی افق - قبل از بهره برداری	توسعه سرمایه گذاری و راهبردهای ارزش	تهران - ایران	۱۰٪	۱۰٪
صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر گروه KVC	سرمایه گذاری	تهران - ایران	۵۰٪	-

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۶-۲-۱- اطلاعات مالی شرکت های وابسته براساس صورت های مالی حسابرسی شده شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ به شرح ذیل ارائه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر KVC (حسابرسی نشده)	شرکت پترو پیک یو اف ایل از یو اف ایل (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	المان ماهشهر قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰,۶۸۷,۶۶۵	۲۲,۶۵۸,۶۶۰	۸,۳۰۷,۸۲۷	۲۰۰,۶۶۸	۸,۶۶۵,۶۶۸	۲,۰۲۱,۶۶۹
۵۰,۶۵۸,۶۶۸	۶۸,۳۴۸,۶۶۱	۲۸,۸۳۳	۲,۸۷۸,۶۶۰	۸,۹۹۱,۶۶۰	۵۸,۱۰۲,۶۶۰
۲۰,۳۴۸,۶۶۹	۲۲,۰۲۱,۶۶۲	۵۶,۶۶۵	۱,۵۵۵,۶۶۱	۷۶۰,۶۶۹	۲۲,۰۲۱,۶۶۲
۶,۰۳۳,۶۶۸	۶,۰۳۳,۶۶۲	۱,۱۵۰	۶,۶۶۲	۲,۸۵۷,۶۶۹	۲۱۵,۶۶۰
-	-	-	-	-	-
۲,۱۲۷,۶۶۲	۱,۵۹۴,۶۶۲	۶۶۸,۶۶۵	(۷,۰۱۵)	۱,۶۶۶,۶۶۹	(۱۷۷,۶۶۹)
-	-	-	-	۱۸,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۶,۶۶۰

سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۶-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت مالی مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر KVC (حسابرسی نشده)	شرکت پترو پیک یو اف ایل از یو اف ایل (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	المان ماهشهر قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶,۹۶۲,۶۶۷	۲۶,۸۶۸,۶۶۶	۱۰,۶۶۸,۶۶۵	۱,۶۸۸,۶۶۸	۱۲,۸۳۹,۶۶۲	۲۲,۶۶۶,۶۶۷
۵,۶۶۷,۶۶۵	۱۰,۶۶۵,۶۶۶	۵,۶۶۷,۶۶۲	۵۹۵,۶۶۷	۱,۶۸۳,۶۶۵	۳,۶۶۸,۶۶۷
(۲۶,۶۶۰)	(۱,۶۶۰,۶۶۰)	(۱,۶۶۰,۶۶۰)	-	(۱,۶۶۰,۶۶۰)	-
۳۹۲,۶۶۲	-	-	۳۹۲,۶۶۲	-	-
۶,۰۹۵,۶۶۹	۸,۶۶۵,۶۶۶	۳,۶۶۸,۶۶۲	۹۸۸,۶۶۱	۱,۶۶۵,۶۶۵	۳,۶۶۸,۶۶۷

۱۶-۲-۳- خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر با احتساب مانده تمهیدی سرمایه پرداخت نشده (مبلغ ۱,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) محاسبه شده است

۱۶-۲-۴- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر KVC (حسابرسی نشده)	شرکت پترو پیک یو اف ایل از یو اف ایل (حسابرسی شده)	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	المان ماهشهر قبل از بهره برداری (حسابرسی شده)	
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲۸,۶۶۰	۲۱۸,۶۶۸	۲۲۹,۶۶۲	(۲,۶۶۰)	۱۷۶,۶۶۸	۶۶,۶۶۹
(۲۰,۶۶۷)	-	-	(۲۰,۶۶۷)	-	-
(۷,۶۶۲)	-	-	-	(۷,۶۶۲)	-
۲۰۹,۶۶۸	۲۱۸,۶۶۸	۲۲۹,۶۶۲	(۲,۶۶۰)	۱۶۸,۶۶۵	۶۶,۶۶۹

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		گاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
۳۱	۳۱	۰	۳۱
۴۶	۴۶	۰	۴۶
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
۸	۸	۰	۸
-	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰
۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
۲,۱۵۰,۳۸۵	۷۵۲,۳۸۵	۰	۷۵۲,۳۸۵

گروه

بانک اقتصاد نوین
شرکت ثبت شده در خارج از کشور
شرکت پتروشیمی گلستان
شرکت کارگزار فروش - اشخاص وابسته
شرکت پترو سلامت خلیج فارس
صندوق توسعه انرژی های تجدید پذیر
صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطر پذیر
پتروشیمی پترو فراز هورن (صد هزار سهم هزار ریالی معادل ۱ درصد)

شرکت

۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
۳۱	۳۱	۰	۳۱
۴۶	۴۶	۰	۴۶
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
۸	۸	۰	۸
۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰
۲,۱۵۰,۳۸۵	۷۵۰,۳۸۵	۰	۷۵۰,۳۸۵

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۳۴,۲۰۵	۹,۸۰۴,۱۵۲	۴۳۴,۲۰۵	۹,۸۰۴,۱۵۲	۱۸-۱
۳,۳۶۳,۷۲۵	۳,۴۰۰,۲۷۵	۳,۳۶۳,۷۲۵	۳,۴۰۰,۲۷۵	۱۸-۲
۱۹,۲۹۹	۳۴,۲۹۹	۱۹,۲۹۹	۴۹,۲۹۹	سایر
۳,۸۱۷,۲۲۹	۱۳,۲۳۸,۷۲۶	۳,۸۱۷,۲۲۹	۱۳,۲۵۳,۷۲۶	

۱۸-۱- مانده سپرده ها مربوط به سپرده نزد بانک های ملت و تجارت و پست بانک و بانک قرض الحسنه مهر می باشد که از سپرده های مذکور جهت بازپرداخت بخشی از اعتبارات اسنادی ارائه شده به پتروشیمی فجر و همچنین اخذ اعتبار جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان استفاده خواهد شد.

۱۸-۲- افزایش در مبلغ و تاریخ بابت پرداخت ودیعه مسکن به کارکنان طرف قرارداد می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات قطعات پدکی، مواد شیمیایی و کاتالیست		۴,۳۰۵,۵۹۴	۳,۷۷۵,۸۸۲
		<u>۴,۳۰۵,۵۹۴</u>	<u>۳,۷۷۵,۸۸۲</u>
پیش پرداخت های داخلی			
لشخص وابسته	۱۹-۱	۱,۳۱۸,۴۴۱	۸۱۴,۷۰۰
پیش پرداخت هزینه - خرید کالا و خدمات	۱۹-۲	۱۴,۴۱۷,۲۰۳	۶,۷۸۳,۳۴۶
سایر		۵۲,۶۱۴	۳۲۳,۵۷۶
		<u>۱۵,۷۸۸,۳۵۷</u>	<u>۷,۹۲۱,۵۲۳</u>
کسر می شود:			
سایر حساب های پرداختنی		(۹۹۷,۰۹۶)	(۲,۳۶۲,۵۲۷)
		<u>۱۸,۹۹۶,۷۵۵</u>	<u>۹,۳۳۴,۸۷۸</u>

۱۹-۱- مانده فوق عمدتاً بابت پرداخت به شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر به مبلغ ۹۲۱,۵۴۹ میلیون ریال شرکت ره آوران فنون پتروشیمی به مبلغ ۲۸۰,۲۴۶ شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد به مبلغ ۸۶,۷۵۵ میلیون ریال پتروشیمی بندر امام به مبلغ ۱۰۰,۲۲۵ میلیون ریال مدیریت توسعه به مبلغ ۱۵,۵۰۲ میلیون ریال و پاناکارآمد به مبلغ ۴,۱۷۱ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲- اقلام عمده پیش پرداخت به شرکت های داخلی شامل شرکت خاک آب سازه به مبلغ ۳,۲۵۱,۴۵۹ میلیون ریال شرکت مهرنانش سیاهان به مبلغ ۱,۶۵۸,۸۸۰ میلیون ریال شرکت نیروگاه خوزستان به مبلغ ۸۷۲,۹۹۴ میلیون ریال، شرکت پترو پاک به مبلغ ۳۰۸,۷۴۳ میلیون ریال، شرکت طاقا قالب طوس به مبلغ ۳۷۶,۹۴۸ میلیون ریال شرکت رایمون سورین به مبلغ ۱۹۲,۷۳۰ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی و قطعات پدکی می باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص			
موجودی قطعات و لوازم پدکی	۱۵,۱۱۱,۳۶۷	-	۱۵,۱۱۱,۳۶۷	۱۵,۱۱۱,۳۶۷		۱۴,۰۴۴,۸۱۷	
موجودی کالای ساخته شده	۲۴,۶۴۷,۱۴۷	-	۲۴,۶۴۷,۱۴۷	۲۴,۶۴۷,۱۴۷		۱۹,۷۸۳,۰۶۲	
موجودی کالای خریداری شده	-	-	-	-		۶۸۳,۳۳۵	
موجودی مواد اولیه	۹,۱۲۴,۸۲۸	-	۹,۱۲۴,۸۲۸	۹,۱۲۴,۸۲۸		۵,۵۴۸,۵۳۲	
موجودی مواد شیمیایی	۲,۵۴۵,۶۸۸	-	۲,۵۴۵,۶۸۸	۲,۵۴۵,۶۸۸		۲,۴۹۶,۴۶۹	
موجودی اقلام بسته بندی	۸۱۳,۴۵۳	-	۸۱۳,۴۵۳	۸۱۳,۴۵۳		۵۳۹,۸۹۴	
کالای امانی نزد دیگران	۲,۳۳۷,۷۱۴	-	۲,۳۳۷,۷۱۴	۲,۳۳۷,۷۱۴	۲۰-۱	۱,۸۰۰,۷۷۰	
	۵۴,۴۸۰,۰۹۶	-	۵۴,۴۸۰,۰۹۶	۵۴,۴۸۰,۰۹۶		۴۴,۸۹۶,۸۷۹	

۲۰-۱- کالای امانی شامل ۲۱۲ تن محصول VCM و ۲,۹۷۹ تن محصول EDC از پتروشیمی غدیر و ۸,۱۰۱ تن محصول EDC از پتروشیمی بندر امام می باشد.

۲۰-۲- موجودی مواد و کالا طبق قرارداد بیمه تمام خطر شرکت بیمه ایران (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱	۱۶,۱۳۷,۳۹۱	۸,۹۲۸,۵۱۱	۲۵,۰۶۵,۹۰۱	(۸۷۹,۴۸۸)	۲۴,۱۸۶,۴۱۳	۱۸,۱۷۱,۴۸۹
سایر مشتریان	۲۱-۱	۵۱,۳۰۵,۵۰۸	۱,۱۹۱,۷۷۳	۵۲,۴۹۷,۲۸۱	(۸۱,۰۷۱)	۵۲,۴۱۶,۲۱۰	۶۱,۱۳۴,۵۱۳
جمع		۶۷,۴۴۲,۸۹۹	۱۰,۱۲۰,۲۸۴	۷۷,۵۶۳,۱۸۲	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۶,۶۰۲,۶۲۳	۷۹,۳۰۴,۰۰۲
کسر می شود:							
تفاوت با پیش دریافت ها	۲۱	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	-	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	-	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	(۳,۵۱۹,۵۶۴)
		۶۱,۱۰۰,۱۳۰	۱۰,۱۲۰,۲۸۴	۷۱,۲۲۰,۴۱۳	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۰,۲۵۹,۸۵۴	۷۴,۷۸۴,۴۳۸
سایر حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۲	۱۴,۴۹۱,۳۹۱	-	۱۴,۴۹۱,۳۹۱	-	۱۴,۴۹۱,۳۹۱	۱۲,۹۲۵,۸۱۵
کارکنان (وام مساعده)		۴۳۲,۲۴۲	-	۴۳۲,۲۴۲	-	۴۳۲,۲۴۲	۹۸۸,۷۲۹
سایر		۳۳۱,۴۹۵	-	۳۳۱,۴۹۵	-	۳۳۱,۴۹۵	۲۸۸,۸۳۸
		۱۵,۲۵۵,۱۳۰	-	۱۵,۲۵۵,۱۳۰	-	۱۵,۲۵۵,۱۳۰	۱۴,۲۰۳,۳۸۲
		۷۶,۳۵۵,۲۶۰	۱۰,۱۲۰,۲۸۴	۸۶,۴۷۵,۵۴۳	(۹۶۰,۵۵۹)	۸۵,۵۱۴,۹۸۴	۸۸,۹۸۷,۸۳۰

۲۱-۱ حساب های دریافتنی تجاری عمدتاً به شرح زیر می باشد

اشخاص وابسته							
شرکت کارگزار فروش	۲۱-۱-۱	۹۹,۹۶۷	۷,۲۱۹,۳۱۵	۷,۳۱۹,۱۸۳	-	۷,۳۱۹,۱۸۳	۷,۳۱۹,۱۸۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۲۱-۱-۲	۱۷۱,۰۸۹	۱,۷۰۹,۲۹۵	۱,۸۸۰,۳۸۴	(۸۷۹,۴۸۸)	۱,۰۰۰,۸۹۶	۱,۴۵۸,۸۰۸
شرکت پتروشیمی بنرفرام	۲۱-۱-۳	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	-	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	-	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	۶,۱۵۰,۷۰۹
شرکت پتروشیمی کارون		-	-	-	-	-	۶,۵۸۴,۷۳۶
شرکت پتروشیمی خوزستان		۱,۴۷۰,۹۱۲	-	۱,۴۷۰,۹۱۲	-	۱,۴۷۰,۹۱۲	۱,۰۲۶,۴۰۱
شرکت پتروشیمی کنگوین		۱,۱۶۶,۶۶۴	-	۱,۱۶۶,۶۶۴	-	۱,۱۶۶,۶۶۴	۶۸۱,۹۸۰
شرکت پتروشیمی نوری		۳۸,۵۸۳	-	۳۸,۵۸۳	-	۳۸,۵۸۳	۱۱۶
شرکت پتروشیمی کلویان		۴,۱۳۰	-	۴,۱۳۰	-	۴,۱۳۰	-
سایر		۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰
		۱۶,۱۳۷,۳۹۱	۸,۹۲۸,۵۱۱	۲۵,۰۶۵,۹۰۱	(۸۷۹,۴۸۸)	۲۴,۱۸۶,۴۱۳	۱۸,۱۷۱,۴۸۹
سایر مشتریان							
فروش اختاری LC	۲۱-۱-۴	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	-	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	-	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	۵۰,۵۵۰,۷۵۵
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۲۱-۱-۵	۲۱۶,۴۱۹	۱,۱۹۱,۷۷۳	۱,۴۰۸,۱۹۲	-	۱,۴۰۸,۱۹۲	۱,۳۷۴,۹۵۹
شرکت پتروشیمی غدیر	۲۱-۱-۶	۷,۳۲۸,۵۲۶	-	۷,۳۲۸,۵۲۶	-	۷,۳۲۸,۵۲۶	۶,۰۱۳,۷۳۴
شرکت WARE WOLF	۲۱-۱-۷	۸۱,۰۷۱	-	-	(۸۱,۰۷۱)	-	-
شرکت پتروشیمی آبادان	۲۱-۱-۸	۲۶۶۰,۹۱۷	-	۲,۶۶۰,۹۱۷	-	۲,۶۶۰,۹۱۷	۲,۶۱۷,۰۶۷
سایر		۲۲۰,۴۱۷	-	۲۲۰,۴۱۷	-	۲۲۰,۴۱۷	۵۷۵,۹۹۸
		۵۱,۳۰۵,۵۰۸	۱,۱۹۱,۷۷۳	۵۲,۴۱۶,۲۱۰	(۸۱,۰۷۱)	۵۲,۴۱۶,۲۱۰	۶۱,۱۳۴,۵۱۳
		۶۷,۴۴۲,۸۹۹	۱۰,۱۲۰,۲۸۴	۷۷,۵۶۳,۱۱۱	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۶,۶۰۲,۶۲۳	۷۹,۳۰۴,۰۰۲



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۴۱-۱	۱۶,۱۳۷,۳۹۱	۸,۹۴۸,۵۱۱	۲۵,۰۶۵,۹۰۱	(۸۷۹,۴۸۸)	۲۴,۱۸۶,۴۱۳	۱۸,۱۷۱,۴۸۹
سایر مشتریان	۴۱-۱	۵۱,۲۵۱,۴۹۴	۱,۱۹۱,۷۷۳	۵۲,۴۴۳,۲۶۷	(۸۱,۰۷۱)	۵۲,۳۶۲,۱۹۶	۶۱,۱۳۲,۵۱۳
جمع		۶۷,۳۸۸,۸۸۵	۱۰,۱۴۰,۲۸۴	۷۷,۵۰۹,۱۶۹	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۶,۵۴۸,۶۰۹	۷۹,۳۰۴,۰۰۲
گسری شود							
تهاتر با پیش دریافت ها	۴۱	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	-	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	-	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	(۴,۵۱۹,۵۶۴)
		۶۱,۰۴۶,۱۱۶	۱۰,۱۴۰,۲۸۴	۷۱,۱۶۶,۴۰۰	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۰,۲۰۵,۸۴۰	۷۴,۷۸۴,۴۳۸

سایر حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۴۱-۲	۱۵,۴۷۶,۶۸۰	-	۱۵,۴۷۶,۶۸۰	-	۱۵,۴۷۶,۶۸۰	۱۲,۹۲۵,۸۱۶
کارکنان (وام مساعده)		۴۰۱,۷۸۹	-	۴۰۱,۷۸۹	-	۴۰۱,۷۸۹	۹۸۸,۳۲۹
سایر		۳۳۱,۴۹۵	-	۳۳۱,۴۹۵	-	۳۳۱,۴۹۵	۲۸۸,۸۳۸
		۱۶,۲۰۹,۹۶۴	-	۱۶,۲۰۹,۹۶۴	-	۱۶,۲۰۹,۹۶۴	۱۴,۲۰۳,۳۸۳
		۷۷,۲۵۶,۰۸۰	۱۰,۱۴۰,۲۸۴	۸۷,۳۷۶,۳۶۴	(۹۶۰,۵۵۹)	۸۶,۴۱۵,۸۰۴	۸۸,۹۸۷,۸۲۱

۴۱-۱ - حساب های دریافتنی تجاری عمدتاً به شرح زیر می باشد

اشخاص وابسته							
شرکت کارگزار فروش	۴۱-۱-۱	۹۹,۹۶۷	۷,۲۱۹,۲۱۵	۷,۳۱۹,۱۸۳	-	۷,۳۱۹,۱۸۳	۷,۳۱۹,۱۸۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۴۱-۱-۲	۱۷۱,۰۰۸۹	۱,۷۰۹,۲۹۵	۱,۸۸۰,۳۸۴	(۸۷۹,۴۸۸)	۱,۰۰۰,۸۹۶	۱,۴۵۸,۸۰۸
شرکت پتروشیمی بندرامام	۴۱-۱-۳	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	-	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	-	۱۳,۱۸۶,۰۳۶	۶,۱۵۰,۷۰۹
شرکت پتروشیمی کازرون		-	-	-	-	-	۶,۵۸۴,۷۳۶
شرکت پتروشیمی خوزستان		۱,۴۷۰,۹۱۲	-	۱,۴۷۰,۹۱۲	-	۱,۴۷۰,۹۱۲	۱,۰۲۶,۴۰۱
شرکت پتروشیمی تندگوین		۱,۱۶۶,۶۶۴	-	۱,۱۶۶,۶۶۴	-	۱,۱۶۶,۶۶۴	۶۸۱,۹۸۰
شرکت پتروشیمی نوری		۳۸,۵۸۳	-	۳۸,۵۸۳	-	۳۸,۵۸۳	۱۱۶
شرکت پتروشیمی کتویان		۴,۱۳۰	-	۴,۱۳۰	-	۴,۱۳۰	-
سایر		۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰

		۱۶,۱۳۷,۳۹۱	۸,۹۴۸,۵۱۱	۲۵,۰۶۵,۹۰۱	(۸۷۹,۴۸۸)	۲۴,۱۸۶,۴۱۳	۱۸,۱۷۱,۴۸۹
سایر مشتریان							
فروش مشتری LC	۴۱-۱-۴	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	-	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	-	۴۰,۷۹۸,۱۵۷	۵۰,۵۵۰,۷۵۵
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۴۱-۱-۵	۲۱۶,۴۱۹	۱,۱۹۱,۷۷۳	۱,۴۰۸,۱۹۲	-	۱,۴۰۸,۱۹۲	۱,۳۷۴,۹۵۹
شرکت پتروشیمی غدیر	۴۱-۱-۶	۷,۳۲۸,۵۲۶	-	۷,۳۲۸,۵۲۶	-	۷,۳۲۸,۵۲۶	۶,۰۱۳,۷۳۴
شرکت WARE WOLF	۴۱-۱-۷	۸۱,۰۷۱	-	-	(۸۱,۰۷۱)	-	-
شرکت پتروشیمی آیدان	۴۱-۱-۸	۲,۶۶۰,۹۱۷	-	۲,۶۶۰,۹۱۷	-	۲,۶۶۰,۹۱۷	۲,۶۱۷,۰۶۷
سایر		۱۶۶,۴۰۳	-	۱۶۶,۴۰۳	-	۱۶۶,۴۰۳	۵۷۵,۹۹۸
		۵۱,۲۵۱,۴۹۴	۱,۱۹۱,۷۷۳	۵۲,۳۶۲,۱۹۶	(۸۱,۰۷۱)	۵۲,۳۶۲,۱۹۶	۶۱,۱۳۲,۵۱۳
		۶۷,۳۸۸,۸۸۵	۱۰,۱۴۰,۲۸۴	۷۷,۴۲۸,۰۹۸	(۹۶۰,۵۵۹)	۷۶,۴۶۷,۵۳۹	۷۹,۳۰۴,۰۰۲



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱-۱-۱- مانده طلب ارزی از شرکت کارگزار فروش شامل ۴۱,۵۲۲ هزار درهم و ۲,۵۶۰ هزار یورو و بدهی شامل ۲,۳۷۸ هزار دلار و ۴,۰۸۹ هزار روبل و ۴۰۲,۴۵۰ هزار یمن می باشد که بر اساس یادداشت ۱-۵-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۱-۱-۲- مانده ارزی شامل طلب به میزان ۶۱,۵۲۲ هزار درهم و ۷۴۱ هزار دلار و بدهی به میزان ۸,۳۲۲ هزار یورو و ۵۰ هزار روبیه می باشد که پیگیری های حقوقی طی اظهارنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارسالی از طرف این شرکت و همچنین دریافت پاسخ اظهارنامه مذکور از طرف شرکت بازرگانی پتروشیمی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ جهت وصول وجه آن از شرکت بازرگانی پتروشیمی در جریان می باشد. لازم به ذکر است که از مبالغ مذکور مبلغ ۲۳,۹۷۲ هزار درهم (معادل ۸۷۹,۴۸۸ میلیون ریال) از سنوات قبل تسعیر نشده که بابت آن در سال مالی قبل ذخیره در حساب ها منظور شده است و مابقی براساس نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۱-۱-۳- عمده طلب از پتروشیمی بندر امام بابت فروش محصول اتیلن دی کلراید و کاستیک و کلر می باشد.

۲۱-۱-۴- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲۲,۰۴۵,۸۱۳ میلیون ریال از فروش های اعتباری وصول شده است.

۲۱-۱-۵- مانده طلب از شرکت پتروشیمی امیر کبیر شامل ۱,۷۰۶ هزار دلار بوده که براساس (یادداشت توضیحی ۱-۳-۳-۳۶) صورت های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند.

۲۱-۱-۶- مانده طلب از شرکت پتروشیمی غدیر مربوط به فروش محصولات کلر، کاستیک و اتیلن دی کلراید می باشد.

۲۱-۱-۷- مانده طلب به مبلغ ۸۱,۰۷۱ میلیون ریال 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 در سال مالی ۱۴۰۳ کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۲۱-۱-۸- مانده طلب از شرکت پتروشیمی آبادان بابت فروش محصولات اتیلن دی کلراید می باشد.

۲۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
شرکت پتروشیمی الماس ماهشهر	۱۱,۳۱۴,۵۴۰	۱۱,۳۱۴,۵۴۰	۲۱-۲-۱	
شرکت پتروبرگ بويا	۱,۲۴۰,۱۵۵	۱,۲۴۰,۱۵۵	۲۱-۲-۱	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۳,۸۲۲	۸۳,۸۲۲		
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۴۰,۳۶۲	۴۰,۳۶۲		
شرکت پتروشیمی هنگام	۴,۳۴۹	۴,۳۴۹		
شرکت پارک های پتروشیمیایی افق	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		
شرکت پتروشیمی دهدشت	۴۲,۰۶۷	۴۲,۰۶۷		
شرکت پترو آرمند لردگان	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴		
شرکت پتروشیمی سیلان	۱۳,۷۰۸	۱۳,۷۰۸		
شرکت پتروشیمی ایلام	۳,۴۲۵	۳,۴۲۵		
شرکت پتروشیمی مبین	۲,۳۸۳	۲,۳۸۳		
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی	۵,۶۰۱	۵,۶۰۱		
شرکت پتروشیمی دماوند	۹,۶۲۹	۹,۶۲۹		
شرکت صدف خلیج فارس	۷,۲۵۹	۷,۲۵۹		
شرکت ابن سینای اندیمشک	۹۷۵	۹۷۵		
شرکت پترو سلامت خلیج فارس	۱۰۳,۵۱۶	۱۰۳,۵۱۶		
	۱۴,۹۲۵,۸۱۵	۱۴,۹۲۵,۸۱۵		
	۱۵,۴۷۶,۶۸۰	۱۴,۴۹۱,۳۹۰		

۲۱-۲-۱- مانده یادداشت های فوق عمدتاً بابت تأمین مالی شرکت های مزبور (اشخاص وابسته) بابت تکمیل پروژه های در حال ساخت آنها می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	خالص	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه						
۲۲-۱	۴۷۶,۳۲۹	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷
۲۲-۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۰,۸۱۷,۸۳۰	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷
	-	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰
		۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵
شرکت						
۲۲-۱	۴۷۶,۳۲۹	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۹۹۹,۹۸۷
	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۰,۸۱۷,۸۳۰	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷	۱,۲۲۱,۰۵۷
	-	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰
		۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵	۲۰,۱۷۱,۰۴۵

۲۲-۱- 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 پتروش، ۸۰,۸۰۶ واحد عادی گروه نوری و ۱۰۹,۴۲۲ واحد عادی گروه پارس بوده و به ارزش بازار آن جمعاً به مبلغ ۵,۳۰۴,۶۳۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۲- طبق نامه شماره ۱۴۰۴/۱۷۱۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ دریافتی از شرکت تامین سرمایه خلیج فارس مانده سید سرمایه گذاری PRX در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۴۱۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۱۳,۸۷۵,۸۸۶	۱۴,۹۴۵,۶۲۶	۱۳,۸۷۵,۸۸۶	۱۵,۲۱۶,۷۷۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی		۴۷۳,۷۸۱	۴۹۴,۳۹۶	۴۷۳,۷۸۱	۴۹۴,۳۹۶
		۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۱۵,۴۴۰,۰۲۲	۱۴,۳۴۹,۶۶۶	۱۵,۷۱۱,۱۶۷



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷,۰۰۰	۷۹
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
-	-	۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
-	-	۱,۰۰۰	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه جدید مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷، مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به منتقل شده است به موجب مواد مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه
۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۵۰,۰۰۰
۱۱۷,۶۳۰
(۶,۱۹۱)
۱,۱۶۱,۴۳۹

سرمایه
 مازاد مبلغ کارشناسی به مبلغ دفتری
 سود(زیان) انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۳۲۳,۹۲۰	۳,۰۹۵,۳۳۱	۲,۳۲۳,۹۲۰	۳,۰۹۵,۳۳۱
(۳۳۵,۰۹۶)	(۲۵۴,۳۰۰)	(۳۳۵,۰۹۶)	(۲۵۴,۳۰۰)
۱,۱۰۸,۵۰۷	۱,۹۹۴,۶۵۶	۱,۱۰۸,۵۰۷	۲,۰۰۸,۲۸۷
۳,۰۹۵,۳۳۱	۴,۸۳۵,۶۸۷	۳,۰۹۵,۳۳۱	۴,۸۴۹,۲۱۸

مانده ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده پایان دوره



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۱-۱
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	
۸۱,۹۳۶,۰۶۶	۷۶,۶۴۹,۹۷۵	-	۷۶,۶۴۹,۹۷۵	۲۸-۱-۲
۲۸۸,۲۰۴	۹,۸۵۳,۱۱۴	-	۹,۸۵۳,۱۱۴	۲۸-۳
۸۲,۲۲۴,۲۷۰	۸۶,۵۰۳,۰۸۹	-	۸۶,۵۰۳,۰۸۹	

سایر حساب های پرداختنی

۴۴,۶۹۲	۹۱,۹۷۹	۱۶,۹۲۸	۷۵,۰۵۱	۲۸-۴	اشخاص وابسته
۱۰,۲۶۵,۵۸۲	۱۴,۱۲۵,۲۷۴	۱,۴۶۶,۶۱۳	۱۲,۶۵۸,۶۶۲	۲۸-۵	بدهی به پیمانکاران و شرکت ها
۲,۹۵۹,۶۱۹	۴۲۶,۴۶۸	-	۴۲۶,۴۶۸	۲۸-۶	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-
۲,۱۰۶,۱۶۲	۲,۵۴۲,۷۷۹	-	۲,۵۴۲,۷۷۹		سپرده حق بیمه
۱,۲۷۹,۷۱۵	۱,۶۷۰,۷۲۶	-	۱,۶۷۰,۷۲۶		سپرده حسن انجام کار
۳۳۹,۳۶۳	۴۳۷,۹۵۱	-	۴۳۷,۹۵۱		سپرده دریافتی از اشخاص وابسته
۷۴۱,۶۹۹	۱,۹۶۲,۲۱۲	-	۱,۹۶۲,۲۱۲		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۳۹۴,۱۰۵	۱۱,۱۸۰,۱۷۹	-	۱۱,۱۸۰,۱۷۹	۲۸-۷	هزینه های پرداختنی
۱,۳۹۳,۲۱۶	۸۰,۳۹۷	-	۸۰,۳۹۷		سایر
۲۵,۵۲۴,۱۵۳	۳۲,۵۱۷,۹۶۵	۱,۴۸۳,۵۴۱	۳۱,۰۳۴,۴۲۴		
(۲,۳۶۲,۵۲۷)	(۹۹۷,۰۹۶)	-	(۹۹۷,۰۹۶)	۱۹	کسر می شود
۲۳,۱۶۱,۶۲۶	۳۱,۵۲۰,۸۶۹	۱,۴۸۳,۵۴۱	۳۰,۰۳۷,۳۲۸		پیش پرداخت خرید کالا
۱۲۴,۳۸۵,۸۹۶	۱۳۷,۰۲۳,۹۵۸	۱,۴۸۳,۵۴۱	۱۳۵,۵۴۰,۴۱۷		



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۱-۱	
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰		
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۸۱,۹۳۶,۰۶۶	۷۶,۵۹۳,۲۴۹	۰	۷۶,۵۹۳,۲۴۹	۲۸-۲-۱	
۲۸۸,۲۰۴	۹,۸۵۳,۱۱۴	۰	۹,۸۵۳,۱۱۴	۲۸-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۲,۲۲۴,۲۷۰	۸۶,۴۴۶,۳۶۳	۰	۸۶,۴۴۶,۳۶۳		
سایر حساب های پرداختنی					
۴۴,۶۹۲	۹۱,۹۷۹	۱۶,۹۲۸	۷۵,۰۵۱	۲۸-۴	اشخاص وابسته
۷,۸۲۸,۴۰۰	۱۳,۸۷۱,۵۰۹	۱,۲۶۶,۶۱۳	۱۲,۴۰۴,۸۹۶	۲۸-۵	بدهی به پیمانکاران و شرکت ها
۲,۹۵۹,۶۱۹	۲۷۸,۸۸۶	۰	۲۷۸,۸۸۶	۲۸-۶	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-
۲,۱۰۶,۱۶۲	۲,۴۷۴,۰۷۵	۰	۲,۴۷۴,۰۷۵		سپرده حق بیمه
۱,۲۷۹,۷۱۵	۱,۵۲۴,۸۴۹	۰	۱,۵۲۴,۸۴۹		سپرده حسن انجام کار
۲۳۹,۳۶۳	۴۲۷,۹۵۱	۰	۴۲۷,۹۵۱		سپرده دریافتی از اشخاص وابسته
۷۴۱,۶۹۹	۲,۱۴۷,۳۶۸	۰	۲,۱۴۷,۳۶۸		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۳۹۴,۱۰۵	۱۱,۱۸۰,۱۷۹	۰	۱۱,۱۸۰,۱۷۹	۲۸-۷	هزینه های پرداختنی
۱,۳۹۳,۲۱۶	۷۱,۹۷۵	۰	۷۱,۹۷۵		سایر
۲۳,۰۸۶,۹۷۱	۳۲,۰۷۸,۷۷۰	۱,۴۸۳,۵۴۱	۳۰,۵۹۵,۲۳۰		
کسر می شود:					
(۲,۳۶۲,۵۲۷)	(۹۹۷,۰۹۶)	۰	(۹۹۷,۰۹۶)	۱۹	پیش پرداخت خرید کالا
۲۰,۷۲۴,۴۴۴	۳۱,۰۸۱,۶۷۴	۱,۴۸۳,۵۴۱	۲۹,۵۹۸,۱۳۴		
۱۲۱,۹۴۸,۷۱۴	۱۳۶,۵۲۸,۰۳۷	۱,۴۸۳,۵۴۱	۱۳۵,۰۴۴,۴۹۷		



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

۲۸-۱-۱ مانده بدهی مذکور بابت اعلامیه سرویس های جانبی شرکت فجر انرژی خلیج فارس بوده که یک فقره اعتبار استادی به سررسید مهر ماه ۱۴۰۳ صادر و در تاریخ مذکور به حساب آن شرکت واریز گردیده است.

۲۸-۱-۲ مانده اشخاص وابسته تجاری عمدتاً به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۶۷,۸۱۷,۳۳۷	۶۱,۷۰۴,۲۴۶	-	۶۱,۷۰۴,۲۴۶		شرکت فجر انرژی خلیج فارس-تأمین کننده بوتیلنتی
۱۰,۴۲۲,۷۵۶	۱۲,۰۵۳,۵۳۰	-	۱۲,۰۵۳,۵۳۰		شرکت پتروشیمی گجساران بابت خرید اتیلن
۱,۲۴۶,۳۲۴	-	-	-		شرکت پتروشیمی گاوپان بابت خرید اتیلن
۲,۷۴۹	۲,۷۴۹	-	۲,۷۴۹		تأمین سرمایه خلیج فارس
۷,۲۴۷	۷,۲۴۷	-	۷,۲۴۷		پالایش گاز بید بلند
۱,۸۱۲	-	-	-		پتروشیمی پارس
۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸		شرکت پلیمراریا ساسول
-	۹۲,۶۰۷	-	۹۲,۶۰۷		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۳۸,۱۳۴	-	۲۳۸,۱۳۴		شرکت پتروشیمی کارون
۲,۴۳۷,۱۸۲	۲,۴۹۳,۸۷۸	-	۲,۴۹۳,۸۷۸		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	۵۱,۷۱۴	-	۵۱,۷۱۴		گروه سرمایه گذاری و صنایع تکمیلی خلیج فارس
-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰		شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنعتی پتروشیمی
-	۶۲	-	۶۲		سایر
۸۱,۹۳۶,۰۶۶	۷۶,۶۴۹,۹۷۵	-	۷۶,۶۴۹,۹۷۵		

۲۸-۲-۱ مانده اشخاص وابسته تجاری عمدتاً به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۶۷,۸۱۷,۳۳۷	۶۱,۷۰۴,۲۴۶	-	۶۱,۷۰۴,۲۴۶	۲۸-۲-۱-۱	شرکت فجر انرژی خلیج فارس-تأمین کننده بوتیلنتی
۱۰,۴۲۲,۷۵۶	۱۲,۰۵۳,۵۳۰	-	۱۲,۰۵۳,۵۳۰		شرکت پتروشیمی گجساران بابت خرید اتیلن
۱,۲۴۶,۳۲۴	-	-	-		شرکت پتروشیمی گاوپان بابت خرید اتیلن
۲,۷۴۹	۲,۷۴۹	-	۲,۷۴۹		تأمین سرمایه خلیج فارس
۷,۲۴۷	۷,۲۴۷	-	۷,۲۴۷		پالایش گاز بید بلند
۱,۸۱۲	-	-	-		پتروشیمی پارس
۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸		شرکت پلیمراریا ساسول
-	۹۲,۶۰۷	-	۹۲,۶۰۷		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۴۳۷,۱۸۲	۲,۴۹۳,۸۷۸	-	۲,۴۹۳,۸۷۸		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	۲۳۸,۱۳۴	-	۲۳۸,۱۳۴		شرکت پتروشیمی کارون
۸۱,۹۳۶,۰۶۶	۷۶,۵۹۳,۲۴۹	-	۷۶,۵۹۳,۲۴۹		

۲۸-۲-۱-۱- مانده بدهی شرکت فجر انرژی خلیج فارس عمدتاً بابت تعدیل نرخ سنوات ۱۴۰۱ تا سال ۱۴۰۳ می باشد که در سال قبل در حساب ها منظور شده است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه و شرکت	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
پتروشیمی مارون - خرید اتیلن		۷۳۹,۷۳۹	-	۷۳۹,۷۳۹	۲۳۳,۷۳۳
پتروشیمی مروارید-خرید اتیلن	۲۸-۳-۱	۹,۱۰۴,۰۵۳	-	۹,۱۰۴,۰۵۳	۲۶,۱۸۷
شرکت پتروشیمی جم		۸,۳۸۰	-	۸,۳۸۰	۸,۳۵۱
شرکت پتروشیمی رازی		۹۲۳	-	۹۲۳	۹۲۳
		۹,۸۵۳,۱۱۴	-	۹,۸۵۳,۱۱۴	۲۸۸,۲۰۴

۲۸-۳-۱- مانده بدهی حساب فوق بابت خرید ۱۱,۷۳۱ تن محصول اتیلن از پتروشیمی مروارید می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً پرداخت شده است.

۲۸-۴- مانده اشخاص وابسته سایر پرداختنی ها عمدتاً پتروشیمی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه و شرکت	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت طراحی و مهندسی اسپک	۲۸-۴-۱	۵۹۵	۱۶,۹۲۸	۱۷,۵۲۳	۲۶,۸۳۳
شرکت پالایش گاز هوبیزه خلیج فارس		۱۵,۲۷۹	-	۱۵,۲۷۹	۱۷,۷۹۹
شرکت پتروشیمی هرمز		۹,۶۹۷	-	۹,۶۹۷	-
پترو سلامت خلیج فارس		۴۳,۱۵۵	-	۴۳,۱۵۵	-
شرکت پتروشیمی پردیس		۶,۰۶۵	-	۶,۰۶۵	-
سایر		۶۰	-	۶۰	۶۰
		۷۵,۰۵۱	۱۶,۹۲۸	۹۱,۹۷۹	۴۴,۶۹۲

۲۸-۴-۱- مانده ارزی حساب فوق مربوط به شرکت اسپک بابت ۱۶۹,۹۷۷ پورو طلب و ۱۶۳,۱۶۷ درهم ، ۱۷۶,۷۶۶ دلار بدهی می باشد .

۲۸-۵- مانده مذکور عمدتاً مربوط به مانده طلب ، خرید نمک ۴,۰۵۴,۹۱۲ میلیون ریال، شرکت آتزا اکسین به مبلغ ۱۰,۰۷۹,۷۸۷ میلیون ریال شرکت بو شرکت های BA به مبلغ ۱۹۹,۷۲۲ میلیون ریال تعامنی مجد جی ۲۲۶,۶۹۹ میلیون ریال بیکره ۲۴۵۰,۰۱۲ میلیون ریال می باشد شاپان ذکر است که مانده ارزی حساب ذکر شده مبلغ ۲,۶۳۸,۹۰۸ پورو است.

۲۸-۶- مانده حساب فوق بابت خرید گاز از سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۲۸-۷- مانده مذکور عمدتاً بابت ذخایر هزینه های ، بیمهکناران به مبلغ ۴,۷۰۲,۵۴۹ میلیون ریال، هزینه های عمومی و فی مابین به مبلغ ۲,۴۷۹,۲۱۴ میلیون ریال عوارض آلودگی به مبلغ ۳,۱۵۶,۵۰۸ میلیون ریال بوتیلینی به مبلغ ۷۲۴,۲۶۸ میلیون ریال و هزینه های فروش به مبلغ ۳۴۴,۳۳۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲,۷۹۳,۹۱۴	۱۵,۳۱۵,۴۴۱
۱۲,۲۵۶,۴۹۵	۱۰,۸۵۸,۵۹۹
۳,۰۹۳,۵۵۰	-
(۳۳,۰۲۷,۶۱۸)	(۷,۳۵۴,۵۳۶)
۱۵,۳۱۵,۴۴۱	۱۸,۸۱۹,۷۰۴

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

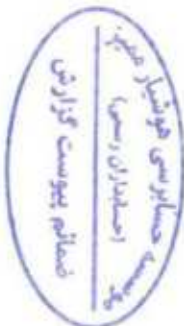
گروه و شرکت
 مانده ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 تعدیل ذخیره عملکرد سنوات قبل
 پرداختنی طی دوره
 مانده ذخیره
 ۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال اندوه مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	فقطی	تخصیص	ابرازی	مالیات ابرازی
رسیدگی به دلائل و قطعی	۷,۸۵۹,۱۴۶	-	۱۰,۴۸۹,۴۹۸	۱۰,۴۸۹,۴۹۸	۷,۷۹۱,۶۸۰	۲۳,۴۸۲,۹۶۲
رسیدگی نشده	۱۲,۴۵۶,۴۹۵	۷,۹۶۱,۱۰۵	-	-	۱۲,۴۵۶,۴۹۵	۶۱,۸۷۷,۷۵۹
رسیدگی نشده	-	۱۰,۸۵۸,۵۹۹	-	-	۱۰,۸۵۸,۵۹۹	۲۶,۹۵۹,۴۹۰
	۱۵,۳۱۵,۴۴۱	۱۸,۸۱۹,۷۰۴			۵۳,۰۰۰,۶۹۸	۱۴۰۳- ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۹-۱- ذخیره لحاظ شده در سال مالی ۱۴۰۳ پس از اصلاح معیوبت های فروش سامان های و مانده ۱۴۴ در خصوص برنده کالا در بورس کالای ایران در حساب ها منظور شده است.

۲۹-۲- شرکت فرض بدو در یک نگاه قبل از بهره برداری بوده و فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت
-	۴۶۸,۰۸۶	مانده اول دوره
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۳,۴۶۸,۰۸۶)	سود سهام پرداخت شده
(۱۰,۵۳۱,۹۱۸)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	تفاوت سود سهام با مطالبات فی مابین
<u>۴۶۸,۰۸۶</u>	<u>۵۱,۰۴۰,۰۰۰</u>	

۳۰-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی سال مالی ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۵,۰۰۰ ریال و سال مالی ۱۴۰۴ به مبلغ ۵۱,۷۰۰ ریال است.

۳۰-۲- شرکت فرعی فاقد سود سهام مصوب بوده است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه و شرکت
			پیش دریافت از مشتریان
۷۱۸,۰۷۴	۱,۶۱۵,۳۸۰		لشکس پایست
۱۰,۷۷۰,۸۷۹	۹,۸۲۰,۷۰۵	۳۱-۱	سایر مشتریان
۱۱,۴۸۸,۹۵۳	۱۱,۴۳۶,۰۸۵		
(۴,۵۱۹,۵۶۴)	(۶,۳۴۲,۷۶۹)	۲۱	تفاوت پیش دریافت ها با حساب های دریافتی
<u>۶,۹۶۹,۳۹۰</u>	<u>۵,۰۹۳,۳۱۷</u>		

۳۱-۱- صورت ریز سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت الومینا
۷۵۰,۳۳۵	۱,۳۷۹,۱۳۶	تعاونی بین وی سی مجد جی
۳۰۱,۳۹۸	۵۰۳,۷۶۴	پترو گوهر پارس
۲۶۷,۶۹۹	۳۴۶,۴۴۹	پتروشیمی آبادان
۱۱۴,۵۲۹	۱۱۴,۷۱۴	پنجره آریا
۵۷,۶۵۶	۳۱۴,۴۰۸	تعاونی بین وی سی ایرانیان
۵۵۶,۲۵۱	۲۶۶,۳۶۸	سایر
۸,۷۲۳,۰۱۳	۶,۸۹۵,۹۶۶	
<u>۱۰,۷۷۰,۸۷۹</u>	<u>۹,۸۲۰,۷۰۵</u>	

۳۲- تجدید ارائه شده

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهما با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۶,۶۲۱,۸۹۸	۱,۰۹۴,۶۸۶	۷۷,۷۱۶,۵۸۴
۴۵,۹۹۱,۵۶۵	(۱,۰۹۴,۶۸۶)	۴۴,۸۹۶,۸۷۹

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

موجودی مواد و کالا



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۴۷۷,۴۹۲	۴۲,۴۴۲,۰۹۹	۱۲,۶۱۹,۵۶۷	۴۳,۹۵۲,۴۵۶	سود خالص
-	-	(۱۴۲,۰۷۵)	(۴۱۸,۴۸۸)	سهام مجموعه از (سود) زیان شرکت های وابسته
۳,۵۷۱,۲۲۵	۱۰,۸۵۸,۵۹۹	۳,۵۷۱,۲۲۵	۱۰,۸۵۸,۵۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۷۱۱,۶۵۷	۱,۷۴۰,۳۵۶	۷۱۱,۶۵۷	۱,۷۴۰,۳۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۵۱۳,۳۵۹	۱,۶۹۵,۸۵۵	۱,۵۱۳,۳۵۹	۱,۶۹۵,۸۵۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲۷۴,۵۱۷)	(۱,۲۷۸,۰۸۱)	(۲۷۴,۵۱۷)	(۱,۲۷۸,۰۸۱)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۹,۷۲۶)	(۳۰,۶۱۶)	(۴۹,۷۲۶)	(۳۰,۶۱۶)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰)	-	(سود) سهام
-	-	-	(۹۱,۸۶۹)	سایر
۱۷,۹۳۷,۴۹۰	۵۶,۴۳۸,۲۱۳	۱۷,۹۳۷,۴۹۰	۵۶,۴۳۸,۲۱۳	
(۵,۴۷۹,۲۶۸)	(۲,۶۸۴,۹۸۳)	(۵,۴۷۹,۲۶۸)	(۳,۰۲۷,۹۸۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۳,۸۰۵,۵۳۲)	(۹,۵۸۳,۲۱۷)	(۱۳,۸۰۵,۵۳۲)	(۹,۵۸۳,۲۱۷)	(افزایش) موجودی ها
۷,۹۳۴,۵۴۱	(۹,۶۶۱,۸۷۷)	۷,۹۳۴,۵۴۱	(۹,۶۶۱,۸۷۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۹,۵۱۸,۷۵۶	۱۴,۵۷۹,۳۲۳	۳۹,۵۱۸,۷۵۶	۱۴,۵۷۹,۳۲۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱,۰۹۰,۸۲۰)	(۱,۸۷۶,۰۷۳)	(۱,۰۹۰,۸۲۰)	(۱,۸۷۶,۰۷۳)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۳۱,۳۸۲)	(۹,۲۲۱,۴۹۷)	(۸۳۱,۳۸۲)	(۹,۲۲۱,۴۹۷)	(افزایش) سایر دارایی ها
۳۴,۱۸۳,۷۸۵	۳۷,۷۸۹,۸۸۹	۳۴,۱۸۳,۷۸۵	۳۷,۴۴۶,۸۸۹	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- معاملات غیر نقدی

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	انتقال سود سهام پرداختی به حساب های فی مابین
-	۶۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات
۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل پدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص پدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۴ 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۷,۷۹۷,۱۶۲	۲۱۶,۳۱۶,۷۴۵	جمع پدھی ها
(۱۴,۳۴۹,۶۶۶)	(۱۵,۴۴۰,۰۲۲)	موجودی نقد
۱۳۳,۴۴۷,۴۹۶	۲۰۰,۸۷۶,۷۲۳	خالص پدھی
۱۰۵,۰۷۸,۳۹۳	۸۶,۴۸۰,۴۹۳	حقوق مالکانه
۱۲۷٪	۲۳۲٪	نسبت خالص پدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۵-۳- 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 تغییرات 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 کانتینر در مواقعی که تناور و حامل های این محصول با کمبود مواجه گردیده و ریسک لجستیک را افزایش می دهد

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

در بخش محصولات شرکت ریسک های زیر مورد توجه است:

• تامین و تهیه ماده اولیه اتیلن

• تامین کانتینر از خارج از کشور

در ریسک های فوق شرکت برنامه های منوع 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 کانتینر در داخل کشور (حدود ۵۰ درصد کانتینر های مورد نیاز).



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به این که درآمد عملیاتی شرکت (فروش در بورس کالا به صورت FOB-۰۰/۰۵) می باشد، به همین جهت درآمدهای شرکت می تواند تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. مدیریت شرکت جهت کاهش ریسک مذکور اقدام به فروش داخلی به صورت LC و فروش بیشتر در بورس کالا نموده است.

۳۵-۳-۲- سایر ریسک های اعتباری

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.

۳۵-۴- 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 مبتنی 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 باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. دریافتی های تجاری عمدتاً شرکت های هم گروه و شرکت های صنعت پتروشیمی می باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت های همگروه 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 اهمیت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	تخفیف کاهش ارزش
دریافتی های تجاری - وابسته	۲۴,۱۸۶,۱۱۳	۱,۸۸۰,۳۸۴	(۸۷۹,۴۸۸)
دریافتی های تجاری - سایر	۶۳,۲۲۹,۳۹۱	-	(۸۱,۰۷۱)
جمع	۸۶,۴۱۵,۵۰۴	۱,۸۸۰,۳۸۴	(۹۶۰,۵۵۹)

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده و اقدامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده کافی نزد کارگزار فروش، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عددالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۷۴,۰۹۹,۳۷۱	۹,۸۵۳,۱۱۴	۸۳,۹۵۲,۴۸۵
سایر پرداختی ها	۳۳,۵۷۵,۵۵۲	-	۳۳,۵۷۵,۵۵۲
مطالبات پرداختی	-	۱۸,۸۱۹,۷۰۴	۱۸,۸۱۹,۷۰۴
جمع	۱۰۷,۶۷۴,۹۲۳	۲۸,۶۷۲,۸۱۸	۱۳۶,۳۴۷,۷۴۱

۳۵-۶- اثر شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت

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



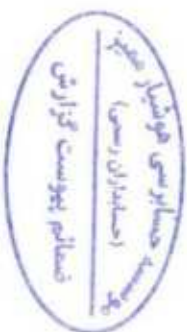
شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۶- وضعیت ارزی

(از کدام به هوارا)		وضعیت ارزی			
رویه	وکیل	مبلغ	درصد اعتبار	پورو	شماره یادداشت
•	•	۵۸,۹۵۰	۶۳	۴۰۰	۲۳
•	•	•	۷۸,۰۷۴	۳,۷۳۰	۲۱
•	•	۵۸,۹۵۰	۷۸,۱۳۵	۳,۸۳۰	۲۵
(۵۰۰)	(۹,۳۰۸)	(۴۰,۳۰۵۰۰)	(۳۵۸)	(۱۰,۹۵۹)	۲۸
(۵۰۰)	(۹,۳۰۸)	(۴۰,۳۰۵۰۰)	(۳۵۸)	(۱۰,۹۵۹)	
(۵۰۰)	(۹,۳۰۸)	(۴۰,۳۰۵۰۰)	(۳۵۸)	(۱۰,۹۵۹)	
(۵۰۰)	(۹,۳۰۸)	(۴۰,۳۰۵۰۰)	(۳۵۸)	(۱۰,۹۵۹)	
(۴۰۴)	(۳۳,۳۱۶)	(۱,۶۲۳,۹۷۷)	۱۵,۰۰۱,۳۰۷	(۵,۰۵۷,۳۰۰)	
(۵۰۰)	•	(۳۳۳,۵۰۵۰۰)	۸۰,۱۰۵	(۸,۳۸۵,۳۰۰)	
(۴۵۷)	•	(۱۱۱,۶۸۵)	۵,۹۴۳,۸۷۳	(۳,۹۹۹,۳۱۱)	

۴۶-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصروفی برای واردات و سایر پرداخت ها دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح		دلار		روپل	
هزار	هزار	هزار	هزار	هزار	هزار
فروش های صادراتی	۱۰۷,۰۹۴	•	•	•	•
خرید خدمات به کی و مواد شیمیایی	۴,۰۵۴	۱,۶۷۷	۸۸۸	•	•
فروش از طریق سامانه نیما	۱۹,۵۵۶	۱۴	۱۳,۰۰۰		



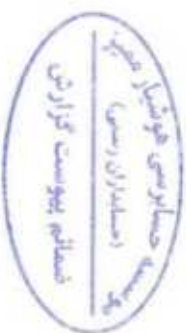
۴۶-۱-۱- با توجه به اطلاعات مندرج در سایت سامانه جامع تجارت درصد برگشت ارز حاصل از صادرات ۱۰۰٪ می باشد. همچنین با توجه به اطلاعات مندرج در سایت سامانه امور مالیاتی درصد رفع تعهد ارزی برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲، ۱۰۰٪ می باشد. این شرکت کلیه تعهدات ارزی خود را انجام داده و بر اساس آخرین اطلاعات مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی مشمول ۱۰۰ درصد معافیت مالیاتی ناشی از رفع تعهد ارزی تا تاریخ تأیید صورت مالی می باشد.

شرکت پیروشیمی اروید (سهیمی علمی)
 باادانست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مستندات با استنادی وابسته
 ۳۹۰۱ - مستندات مربوط به استنادی وابسته علمی دوره گزارش

شرح یافته تجاری اصلی و ایمانی	نام حامی وابسته (سهیمای پیروشیمی)	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	فروش کالا	ارزاد خدمات فی مابین	خرید کالا و خدمات	تسلیات دارایی های تحت مشهود	امین مالی	انضام حساب های فی مابین	خرید خدمات
سهام استنادی وابسته	شرکت پیروشیمی اروید	✓	مطلوب جهات مدیره	۲۸,۵۸۱	۷,۹۲۵	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				۸,۹۰۵,۵۱۲	*	*	*	*	*	*
				۱,۳۹۸,۱۳۴	*	*	*	*	*	*
				۱,۷۳۹,۸۳۹	*	*	*	*	*	*
				۴,۰۰۹,۹۱۲	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				۱۴۱,۳۲۴	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				۴,۰۳۹	*	*	*	*	*	*
				۳۳۴,۷۷۵	*	*	*	*	*	*
				۱,۴۴,۱۵۵	*	*	*	*	*	*
				۱,۱۲۳,۳۲۳	*	*	*	*	*	*
				۳۳,۴۱۲	*	*	*	*	*	*
				۲۴۱,۲۲۵	*	*	*	*	*	*
				۱۱۴,۳۰۱	*	*	*	*	*	*
سهام استنادی وابسته	شرکت پیروشیمی اروید	✓	مطلوب مشنیرک جهات مدیره	۴۵۸,۷۳۸	۴,۱۳۵	۱,۵۳۱,۸۸۷	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
				*	*	*	*	*	*	*
جمع				۱۸,۵۵۵,۲۲۲	۲۴,۳۱۸	۵۱,۱۲۳,۸۴۰	۳,۵۳۲,۳۸۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۴۰۰
جمع کل				۱۸,۹۱۲,۸۳۱	۵۲,۷۴۱	۵۱,۱۲۳,۸۴۰	۳,۵۳۲,۳۸۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۳۷۷,۴۰۰

۳۹۰۲ - مستندات با استنادی وابسته با شرایط خاص بر مستندات حقوقی باطلات با اعمی وابسته است



14-23-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25		14-25	
----------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--

شیرکت پتروشیمی کرماند اسفندی ماهی
از دانشت های تخصصی صورت های مالی میانی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۴

[illegible]

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- تعینات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۸-۱- تعینات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱۲-۶ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		موضوع	نام شرکت
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۴,۳۲۵	۲۴,۳۲۵	۲۴,۳۲۵	طراحی، ساخت و نصب خط بسته بندی	کنترل فرایند رادمان
۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱	تأمین و نصب کعبه سور ۱۲۰۶۰	مهندسی ایده
۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	طراحی و خرید و نصب سیستم dry stop	مهندسی بخارا فن آوران
۳,۵۲۸,۱۹۴	۳,۵۲۸,۱۹۴	۳,۵۲۸,۱۹۴	پوشش دهی آند و کاتد	آئیه پردازان ظهور
۲۰۵,۶۸۶	۱۲۹,۳۳۰	۲۰۵,۶۸۶	ساخت آسانسور ضد حریق	شرکت پاپور آسانسور مینگران صنعت
۱۱,۸۵۴,۳۸۳	۸,۳۰۸,۰۰۰	۱۱,۸۵۴,۳۸۳	مجری خط انتقال آب نمک	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۰۱,۱۰۵	۱۰۱,۱۰۵	۱۰۱,۱۰۵	اصلاح محوطه ورودی	آبادگران مارون
۳۱۴,۷۶۲,۵۰۰	۳۳۶,۰۷۶,۱۹۸	۳۱۴,۷۶۲,۵۰۰	پروژه PVC	شرکت جندی شاپور
۱,۶۳۴,۹۴۷	۱,۵۰۵,۳۶۹	۱,۶۳۴,۹۴۷	آب سنتزیت واحد spvc	شرکت شوادون
۶۰۷,۵۳۸	۲۵۴,۸۲۸	۶۰۷,۵۳۸	مهندسی خرید ساخت نصب به روز رسانی سیستم F&G	شرکت ایساتیس
۱,۷۲۸,۷۶۲	۱,۶۴۹,۳۷۷	۱,۷۲۸,۷۶۲	خرید نصب و راه اندازی برج فرآیندی ۴۳۲۱۵۰۰۵B	پیمانکاری بین المللی IGC
۱,۴۲۱,۵۴۲	۹۱۹,۰۱۳	۱,۴۲۱,۵۴۲	خرید و نصب و راه اندازی سیستم ولتاژ مانیتورینگ	شرکت کنترل پردازش هوشمند
۰	۰	۰	احداث خط تولید پرک جامد	شرکت پترو پرک پویا
۳۳۵,۹۵۲,۱۴۲	۳۵۲,۵۷۸,۷۹۹	۳۳۵,۹۵۲,۱۴۲		
				۳۵۲,۳۶۲,۵۱۱

۳۸-۱-۱- کلیه بیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مندرج در تر یادداشت ۱۲-۶ به صورت صد درصد پرداخت گردیده و از محل آن تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

شرکت پروشیمی اروند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۸- بهی های احتمالی شرکت موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد ، به شرح جدول زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۵۰۰
۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸
۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۵۳,۷۲۱	۵۳,۷۲۱
۱۳,۴۲۹,۸۱۹	۱۳,۴۲۹,۸۱۹

۲۸-۳- حقوق و دستمزد پرسنل رسمی بر اساس مصوبه ۱۳۳۱۵ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۱۴ وزارت نفت در خصوص اجرای ماده ۱۰ افزایش پانصد است بدین است با توجه به مصوبه وزارت نفت در خصوص ماده ملاک و همچنین مصوبه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نامه ۱۳۶۱۰۲۳ مورخ ۱۳۴۰/۰۸/۱۴ و عدم تعیین آن تا تاریخ تأیید صورت مالی، معوقات مربوط به سال های قبل پس از تعیین تکلیف و محاسبه توسط شرکت نفت از طریق شرکت پتروشیمی خلیج فارس اقدام می گردد.

۱-۳-۳۸- دعاوی مطروحه عمده علیه شرکت به شرح ذیل بوده که تاکنون در جریان می باشد:

۳۸-۳- شرکت پیشگامان فن اندیش تهران: با ارجاع پرونده به هیات کارشناس رسمی یک نفر، هیات مذکور رای به پرداخت مبلغ ۱۵۸۰۰۹۱۸ میلیون ریال به شرکت پیشگامان فن اندیش تهران داده که با اعتراض شرکت پتروشیمی اوزند 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 اوزند علوم به پرداخت مبلغ ۱۵۳۵۷۵۸ میلیون ریال و در روش دوم خالص مطالبات شرکت فن اندیش مبلغ ۲۲۰۳۹۰ میلیون ریال محاسبه شده است این نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۸/۹ به دادگاه ارجاع شده و طی دادنامه ۸۲۵۳۲۹۷۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۹ ملحق قوانین آیین دادرسی مدنی حکم بر محکومیت شرکت پیشگامان فن اندیش به مبلغ ۲۳۵۹۶ میلیون ریال صادر گردیده است. پس از اعتراضی شرکت پیشگامان فن اندیش پرونده به هیات تجدید نظر پنج نفره ارسال شد که پس از صدور اجراییه علیه شرکت پتروشیمی اوزند به مبلغ ۳۳۰۸۸۹ ریال به شرکت فن اندیش قابل پرداخت می باشد که مبلغ اجراییه صادر شده در تاریخ ۱۴۰۲/۸/۱۷ به شرکت فن اندیش پرداخت شده است.

شرکت پیرویشی اروند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳-۲۸- در خصوص اختلاف حساب فی مابین این شرکت و شرکت پیرویشی امیر کبیر و شرکت پیرویشی جم شا کتون ۲ نفقه اظهارنامه بین دو شرکت تبادل صورت پذیرفته و شرکت مذکور طبق اظهارنامه نحوه محاسبات پیرویشی اروند را مورد قبول دانسته است. از آنجا که پرونده امیر کبیر مرابط با پرونده پیرویشی جم می باشد لذا اقدام حقوقی مستلزم اندک گواهی بهای پرونده جسم می باشد شرکت پیرویشی اروند در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ اظهارنامه ای به شرکت پیرویشی امیر کبیر ارسال نمود و متقابلاً شرکت پیرویشی امیر کبیر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ پاسخ اظهارنامه این شرکت را ارسال نمود و در این راستا و با توجه به تحاقق معامله انجام شده با پیرویشی جم در خصوص شرکت پیرویشی امیر کبیر ملاکوتی را داشته اند، همزمان نیز مکاتباتی با پیرویشی جم بعمل آمد نظر به عدم نتیجه گیری مکاتبات و اظهارنامه های تبادل شده فی مابین پیرویشی امیر کبیر و پیرویشی جم در نهایت شرکت پیرویشی جم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به طوفیت شرکت های پیرویشی اروند امیر کبیر و بنیرامان لایحه دعوی از دادگستری بنیرامان لایحه (دعوی اول) نمود. اولین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ و دومین جلسه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ برگزار گردید و موضوع پرونده به کارشناسی یک نفره ارجاع شد گواهی کارشناسی رسمی پس از ابراج، با اعتباری شرکت های پیرویشی اروند و پیرویشی امیر کبیر و پیرویشی جم به پیرویشی جم و به عنوان طلب از بهی امیر کبیر در مقابل شرکت بوده است. ۱۷/۰۶/۱۳۹۵ دلا بر داشت در حق پیرویشی جم مخومه گردید. پیرویشی اروند پس از پرداخت مبلغ کارشناسی شده بدی به پیرویشی جم را تسویه نموده و به عنوان طلب از بهی امیر کبیر در مقابل شرکت بوده و ثبت کرده است. نظر به جلسات متعدد با پیرویشی امیر کبیر و عدم پرداخت بدی، شرکت پیرویشی اروند دادخواست خود را از طریق شمه اول دادگستری بنیرامان لایحه به طوفیت پیرویشی امیر کبیر تقدیم و جلسه رسیدگی به آن برای تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۵ تعیین وقت گردید و طبق دادنامه ۶۹۱۳۲۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ حکم به محکومیت خوانده صادر و پیرویشی امیر کبیر ملزم به پرداخت بدی و هزینه دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی در حق خوانده - پیرویشی اروند گردید که پس از ابراج رای پیرویشی امیر کبیر نسبت به رای صادره اعتراض نمود پس از برگزری دادگاه تجدید نظر، مجدداً در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ رای توسط شمه یک دادگاه عمومی حقوقی بنیرامان لایحه به پیرویشی اروند صادر گردید که توسط شرکت پیرویشی امیر کبیر مورد اعتراض واقع گردیده و پرونده در مرحله تجدید نظر بهایم اشغال می باشد.

۳-۲-۳۸- قریباً شماره ۸۵۳۴۹ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۵ با موضوع اجاره و بهره برداری قطعه زمینی در مسیر شادگان بنیرامان جهت احداث واحد استحصال نمک به طوفیت سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان به عنوان متولی ارضی ملی و دولتی انعقاد گردید در سال ۱۳۹۵ طی شکایت از طرف اداره محترم منابع طبیعی رای بر قطع و قلع مستحقات صادر گردید که با توجه به ملی بودن این طرح امکان اعتراض رای برای خوانده مسر نبوده است در سال ۱۳۹۹ طی دادخواست منابع طبیعی در خصوص بخش دیگری از ارضی در عموی دوم رای به رد دعوی منابع طبیعی صادر و با درخواست مجدد منابع طبیعی به دادگاه تجدیدنظر تاکنون اراضی از دادگاه صورت پذیرفته است. پیرویشی اروند تقاضای معافیت حقوقی خود را به سازمان محترم دادرسی کشور کمیته سرمایه گذاری استنادی خوزستان و کمیته حفاظت از اموال بیت المال و استناد محترم جهت مساعدت در تظلی رای صادره و واگذاری مرصه مذکور تقدیم نمود و در مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۱۲ جلسه مشترک پیرویشی اروند و منابع طبیعی با محوریت مدیر کل محترم دادگستری استان خوزستان تشکیل و مقرر شد پس از بررسی واگذاریها و تشریحات واکلاری مرصه مذکور صورت پذیرد. امیر کبیر در جلسه پیرویشی اروند مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۱ مکاتباتی با معاونت حقوقی منابع طبیعی و اخیر داری کل کشور انجام شد و مقرر گردید موضوع ملکی یک گزارش کامل به کمیسیون معاونت حقوقی منابع طبیعی تهیه و ارسال گردد. لایحه ۶۰۸۵۲۱۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ به دفتر ریاست محترم قوه قضاییه ارسال و پس از برگزری جلسه در ستاد معاونت براسی توفیق حاصله مقرر گردید تقاضای زمین با منبر از جدید انجام پذیرفته و پس از بازگاری استناد در سامانه ایرک اند همزمان با تشریحات واکلاری زمین پیرویشی اروند در کثرت یک میلیون هکتار اقدام لازم را مسطور نمایم با عنایت به موارد فوق لااگر وضعیت منتهی استان و سازمان دادرسی کل کشور مقرر گردید پرونده به صورت اختصاصی در شمه نیم دادگاه تجدید نظر استان در قالب افاده دادرسی مورد بررسی قرار گیرد و پرونده هم اکنون در مرحله پذیرش و رسیدگی جهت افاده دادرسی می باشد.

۳۹- رونمادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۹- رونمایی که در دوره بند از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی نبوده به شرح زیر است:

بر اساس نامه شماره ۱۳۳۰۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۸ شرکت فخر انرژی خلیج فارس به رئیس محترم تملکات بر تاملیران گروه شیمیایی و تقاضای سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص شکاف سازی و ابراج قیمت جدید سرویس های جالبی از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۰ نهایت پایان شهریور ۱۴۰۵ قیمت سرویس های جالبی با قیمت جدید محاسبه و در حساب ها اعمال می گردد.

