

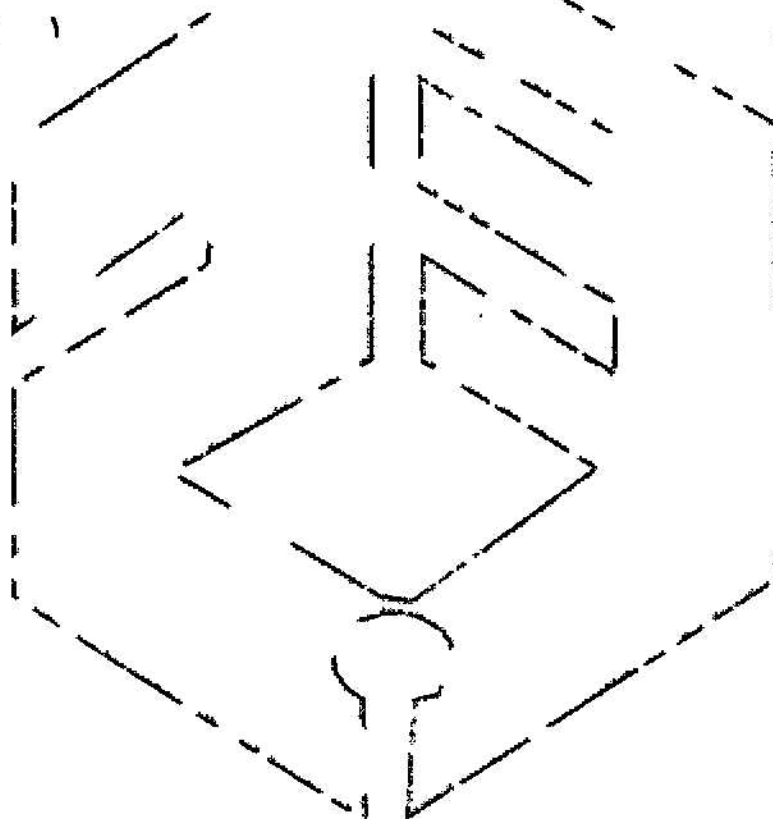
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی ابن‌آوران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تفصیلی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پد آره ایو هیسایه

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴) ۱ الی ۵۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی



پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که به دلیل زیان انباشته شرکت فرعی (پتروشیمی فارابی)، سود انباشته در صورتهای مالی تلفیقی کمتر از سود قابل تخصیص در شرکت اصلی می‌باشد. از این رو هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.



- ۷- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۵ اساسنامه شرکت درخصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره رعایت نگردیده است.
- ۸- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۵ تیر ۱۳۹۹، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۱۱ و ۱۲ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**
- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۱۱-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷، ماده ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات، مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار تهران و مواد ۲۷، ۲۸ و ۳۰ اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشای اطلاعات و گزارشات میان دوره ای در مقاطع سه ماهه، افشا صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی ظرف ده روز به مرجع ثبت شرکتهای، رعایت حداقل ۲۵ درصد سهام شناور تعیین

شده برای ناشران تابلو اصلی و میزان سرمایه تعیین شده (حداقل ۲,۰۰۰ میلیارد ریال) برای ناشران تابلو اصلی، داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره، دعوت مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیئت مدیره (عده اعضای هیئت مدیره کمتر از حدنصاب مقرر می باشد)، سلب عضویت اعضای هیئت مدیره ای که اعضای هیئت مدیره یا نمایندگان آنها بیش از چهار جلسه متوالی غیبت داشته اند.

۱۱-۲- مفاد مواد تبصره ۵ ماده ۴، ۱۶، ۱۱ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص حضور حداقل یک عضو غیرموظف هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی، ایجاد ساز و کار مناسب جهت جمع آوری موارد نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای قوانین، ایجاد فرآیندی جهت ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل شرکتهای فرعی و وابسته، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای دریافت استعلام مشخصات سهامداران اشخاص حقوقی و اعضای هیئت مدیره آنها، انجام وظایف تعیین شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و لزوم تدوین رویه های قابل اتکا جهت مبارزه با پولشویی و ابلاغ آن به کارکنان و آموزش آنها، (موضوع مواد ۴، ۵، ۶، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و همچنین مواد ۱۴، ۱۹، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
سازمان حسابرسی

۳۰ خرداد ۱۴۰۰

فلورا کریمی

احسان ایزدپناهی



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

"بسمه تعالی"

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج- یادداشتهای توضیحی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۵۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت پتروشیمی غدیر

نائب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل

آقای محمد جواد بدری

شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین

عضو هیئت مدیره

آقای عباس کریمی

شرکت نفت ایرانول

عضو هیئت مدیره

آقای حسین آفریده

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون

عضو هیئت مدیره

محسن بیگلری

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری

(۱)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۵۹,۳۹۶,۷۸۸	۲۹,۳۹۸,۳۴۹	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۳۰۱,۹۵۷)	(۱۳,۴۵۱,۶۷۹)	۶
سود ناخالص	۳۲,۰۹۴,۸۳۱	۱۵,۹۴۶,۶۷۰	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸,۳۳۹,۵۱۲)	(۵,۰۵۸,۲۶۰)	۷
سایر درآمدها	۴,۴۶۶,۸۱۷	۲,۹۴۲,۴۰۲	۸
سایر هزینه ها	(۱,۷۵۴,۴۱۶)	(۸۱۱,۰۸۵)	۹
سود عملیاتی	۲۶,۴۶۷,۷۲۰	۱۳,۰۱۹,۷۲۷	
هزینه های مالی	(۲,۶۸۲,۰۹۵)	(۱,۶۶۶,۳۳۳)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷,۴۶۱,۶۲۱	۳,۰۷۹,۳۸۳	۱۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از (زیان) شرکت وابسته	۶۱,۲۴۷,۲۴۶	۱۴,۴۳۲,۷۷۷	
سهم گروه از (زیان) شرکت وابسته	(۲۲۸,۸۹۶)	(۵۶۶,۲۳۱)	۱۶
سود قبل از مالیات	۶۱,۰۱۸,۳۵۰	۱۳,۸۶۶,۵۴۶	
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۷,۴۵۹)	(۲,۳۷۲)	۳۰
سود خالص	۶۰,۹۷۰,۸۹۱	۱۳,۸۶۴,۱۷۴	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۶۰,۹۶۶,۵۶۸	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	
منافع فاقد حق کنترل	۴,۲۲۳	(۸۷۷,۲۵۴)	
	۶۰,۹۷۰,۸۹۱	۱۳,۸۶۴,۱۷۴	
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲۷,۵۶۲	۱۳,۹۳۶	
غیر عملیاتی (ریال)	۳۶۶۱۳	۱,۵۸۱	
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۴,۱۷۵	۱۵,۵۱۷	۱۲



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۹۷۴,۰۰۳	۱,۰۷۹,۸۷۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۵۶,۴۲۹	۱۴۳,۱۳۷	۱۵	سرقفلی
۷۴۰,۱۴۵	۷۴۱,۱۵۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۶,۹۴۷,۵۳۳	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۱۲,۱۰۷	۱,۹۱۵,۹۴۵	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۷۸,۹۳۳		دارایی مالیات انتقالی
۱۶۰,۱۴۲	۱۱۵,۶۲۵	۱۸	سایر دارایی ها
۲۰,۱۹۰,۳۵۹	۲۰,۷۹۳,۲۹۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۲۰۵,۱۶۶	۱,۲۱۳,۴۸۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۲,۹۱۳,۱۶۶	۴,۹۵۵,۸۷۰	۲۰	موجودی مواد و کالا
۸,۲۲۲,۹۴۰	۱۷,۲۴۳,۸۸۳	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۶۹۹,۳۷۷	۴۶,۸۱۲,۹۸۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۶,۲۸۰	۲۷۳,۳۶۶	۲۳	موجودی نقد
۲۰,۳۱۶,۹۲۹	۷۰,۴۹۹,۵۹۶		جمع دارایی های جاری
۴۰,۵۰۷,۲۸۸	۹۱,۲۹۲,۸۹۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱۰۲,۶۲۶	۱۰۳,۶۷۱	۲۵	اندوخته قانونی
۱۵,۷۹۶,۶۴۱	۶۱,۱۷۸,۴۹۶		سود انباشته
-	(۷۲,۹۵۰)		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
-	(۷۳,۷۱۱)	۲۶	سهام خزانه
۱۶,۸۴۹,۲۶۷	۶۲,۰۸۵,۵۰۶		جمع حقوق مالکانه
(۱,۲۳۴,۹۳۰)	(۱,۰۹۴,۶۵۳)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۶۱۴,۳۳۷	۶۰,۹۹۰,۸۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰۳,۲۶۸	۶۷۸,۸۴۱	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۶۷,۸۴۰	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
۵۰۳,۲۶۸	۱,۰۴۶,۶۸۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۴۲۳,۴۶۷	۱۱,۹۷۶,۵۲۲	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۴۷,۲۴۲	۱,۰۰۴,۷۳۵	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۱	تسهیلات مالی
۲۱۸,۷۲۴	۷۷,۴۲۶	۳۲	سود سهام پرداختنی
۲۰۰,۲۵۰	۳۹۶,۶۷۸	۳۳	پیش دریافت ها
۲۴,۳۸۹,۶۸۳	۲۹,۲۵۵,۳۶۱		جمع بدهی های جاری
۲۴,۸۹۲,۹۵۱	۳۰,۳۰۲,۰۴۲		جمع بدهی ها
۴۰,۵۰۷,۲۸۸	۹۱,۲۹۲,۸۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	سهام خزانة	قابل ائتساب به مالكان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع كل
سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال	سهلین ريال
۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۷	-	۱۶,۶۳۲,۵۶۱	-	۱۷,۶۸۳,۳۵۸	-	۱۷,۶۸۳,۳۵۸
-	-	-	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	-	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	(۸۷۷,۲۵۶)	۱۳,۸۶۴,۱۷۴
-	-	-	(۳۷۶,۸۱۸)	-	(۳۷۶,۸۱۸)	-	(۳۷۶,۸۱۸)
-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۸۰۰	۱۶۶,۸۰۰
-	۱,۳۹۹	-	-	-	(۵۳۲,۴۷۶)	(۵۳۲,۱۷۷)	(۵۳۲,۱۷۷)
-	۵۱۰	-	(۵۱۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)
۹۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۲۶	-	۱۵,۷۹۶,۶۴۱	-	۱۶,۸۴۹,۳۶۷	(۱,۲۳۴,۹۳۰)	۱۵,۶۱۴,۴۳۷
-	-	-	۶۰,۹۶۶,۵۶۸	-	۶۰,۹۶۶,۵۶۸	۴,۳۳۳	۶۰,۹۷۰,۸۹۱
-	-	-	(۱۵,۶۷۴,۹۹۵)	-	(۱۵,۶۷۴,۹۹۵)	(۱۰۶۰۵)	(۱۵,۶۸۵,۶۰۰)
-	۹	-	(۳۹,۳۹۳)	-	(۳۹,۳۸۴)	۲۱۱,۶۲۶	۱۸۲,۲۴۳
-	-	(۱۰۷,۳۲۸)	-	-	(۱۰۷,۳۲۸)	-	(۱۰۷,۳۲۸)
-	-	۳۴,۳۷۸	-	-	۳۴,۳۷۸	-	۳۴,۳۷۸
-	-	-	-	(۱۴۶,۸۴۸)	(۱۴۶,۸۴۸)	-	(۱۴۶,۸۴۸)
-	-	-	-	۷۳,۱۳۷	۷۳,۱۳۷	-	۷۳,۱۳۷
-	-	-	(۵,۶۸۱)	-	(۵,۶۸۱)	-	(۵,۶۸۱)
-	-	-	۱۲۶,۳۹۲	-	۱۲۶,۳۹۲	(۶۴,۳۷۵)	۶۲,۰۱۷
-	۱,۰۳۶	-	(۱۰۰۳۶)	-	-	(۶۹۲)	(۶۹۲)
۹۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۷۱	(۷۲,۹۵۰)	۶۱,۱۷۸,۴۹۶	(۷۳,۷۱۱)	۶۲,۰۸۵,۵۰۶	(۱۰,۹۴۶,۵۳۳)	۶۰,۹۹۰,۸۵۳



یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت مالی عالی است.

(۴)

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
تعدیلات تلفیقی - (زبان) انباشته پتروشیمی فارابی و پتروالین
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه - افزایش سرمایه در جریان
انتقال از اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود سهام مصوب
نقل از سایر اقلام حقوق مالکانه
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذری
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
اثر اعمال استاندارد ۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

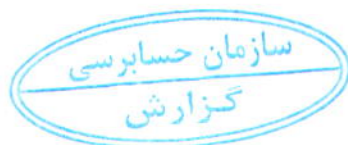
شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۸,۹۲۳,۵۷۷	۱۵,۱۱۳,۹۸۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۲,۵۰۷)	(۱۰۳,۶۶۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۶۸,۰۰۴	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۸۹,۴۲۳)	(۶۸,۶۷۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴,۵۷۸)	(۲۱۰,۶۹۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۸۵۹,۸۷۲)	(۱۵,۹۰۴,۷۰۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۳,۹۰۰,۹۲۰	۱,۹۶۱,۲۰۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۹,۳۴۷,۴۹۹)	(۱۱۸,۳۰۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۵۴۷,۵۹۵	۱,۹۱۰,۵۴۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۵۳۰,۷۹۵	۱,۷۶۰,۷۹۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۴۸۴,۰۵۸)	(۱۰,۶۶۹,۸۳۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۵,۳۹۷,۰۱۲	۴,۳۴۰,۴۷۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
علی الحساب دریافتی بابت افزایش سرمایه	۴۷,۹۴۲	۱۶۶,۸۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۲۴۵,۹۴۳)	(۱,۱۳۲,۳۱۶)
پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۱۴۶,۸۴۸)	-
دریافتهای نقدی بابت فروش سهام خزانه	۶۷,۴۵۵	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان فاقد حق کنترل	(۱,۸۸۸,۵۵۲)	(۸۱,۲۶۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۳,۵۷۲,۱۰۵)	(۱۵,۰۲۸,۰۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۵,۴۳۸,۰۵۱)	(۴,۲۷۴,۸۳۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱,۰۳۹)	۶۵,۶۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۷۶,۲۸۰	۴۰,۹۵۲
وجه نقد ابتدای سال شرکت فرعی مشمول تلفیق	-	۱۶۱,۰۷۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸,۱۲۵	۸۶۱۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۷۳,۳۶۶	۲۷۶,۲۸۰
معاملات غیر نقدی	۴۲۵,۵۵۸	۵۷۳,۷۵۷

۳۵



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۵۵,۲۰۹,۹۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۱۷۱,۰۶۱)	(۲۳,۸۲۰,۳۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۹۷۴,۸۳۶	۳۱,۳۸۹,۵۴۲		سود ناخالص
(۴,۸۳۷,۳۰۶)	(۷,۹۹۵,۷۱۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۹۳۳,۴۲۷	۴,۲۸۲,۱۳۲	۸	سایر درآمدها
(۱,۰۸۸)	(۱,۶۶۸,۶۱۰)	۹	سایر هزینه ها
۱۴,۰۶۹,۸۶۹	۲۶,۰۰۷,۳۴۸		سود عملیاتی
(۱,۶۶۶,۳۳۳)	(۲,۶۸۲,۰۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۶۵۱,۷۱۹	۳۷,۸۵۰,۴۰۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۰۵۵,۲۵۵	۶۱,۱۷۵,۶۵۸		سود قبل از مالیات
(۲,۳۷۲)	-	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۰۵۲,۸۸۳	۶۱,۱۷۵,۶۵۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۴,۸۰۸	۲۷,۳۸۴		عملیاتی (ریال)
۲,۰۹۰	۳۷,۰۲۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶,۸۹۸	۶۴,۴۱۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری
۷۴۲,۲۴۴	۶۲۷,۶۵۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۵۷۵	۲۶,۳۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۹,۱۱۰,۷۵۴	۲۰,۲۴۲,۸۴۳	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۶,۸۸۴	۱۱۲,۳۶۷	۱۸	سایر دارایی ها
۲۰,۰۳۶,۴۵۷	۲۱,۰۰۹,۱۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۷۲,۴۰۵	۱,۰۵۴,۱۷۵	۱۹	پیش پرداخت ها
۲,۷۳۵,۰۳۴	۴,۵۵۱,۳۴۰	۲۰	موجودی مواد و کالا
۸,۹۵۱,۳۸۴	۱۷,۴۳۵,۳۴۷	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۵۷۹,۳۲۳	۴۶,۶۹۲,۹۲۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۳۵۲	۱۳۱,۴۸۵	۲۳	موجودی نقد
۲۰,۴۹۷,۴۹۸	۶۹,۸۶۵,۲۷۶		جمع دارایی های جاری
۴۰,۵۳۳,۹۵۵	۹۰,۸۷۴,۴۵۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱۰۰,۸۱۷	۱۰۰,۸۱۷	۲۵	اندوخته قانونی
۱۷,۸۰۹,۶۵۲	۶۳,۳۰۴,۶۲۹		سود انباشته
-	(۷۳,۷۱۱)	۲۶	سهام خزانه
۱۸,۸۶۰,۴۶۹	۶۴,۲۸۱,۷۳۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۹۱,۷۲۴	۴۵۱,۹۵۲	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۱,۷۲۴	۴۵۱,۹۵۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۴۲۸,۲۹۳	۸,۹۹۳,۳۵۳	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۴۷,۲۴۲	۱,۰۰۴,۷۳۵	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۱	تسهیلات مالی
۲۱۲,۴۷۴	۷۱,۶۲۶	۳۲	سود سهام پرداختنی
۱۹۳,۷۵۳	۲۷۱,۰۵۴	۳۳	پیش دریافت ها
۲۱,۳۸۱,۷۶۲	۲۶,۱۴۰,۷۶۸		جمع بدهی های جاری
۲۱,۶۷۳,۴۸۶	۲۶,۵۹۲,۷۲۰		جمع بدهی ها
۴۰,۵۳۳,۹۵۵	۹۰,۸۷۴,۴۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۰۷,۵۸۶	-	۱۶,۹۵۶,۷۶۹	۱۰۰,۸۱۷	۹۵۰,۰۰۰
۱۶,۰۵۲,۸۸۳ (۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	۱۶,۰۵۲,۸۸۳ (۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۸,۸۶۰,۴۶۹	-	۱۷,۸۰۹,۶۵۲	۱۰۰,۸۱۷	۹۵۰,۰۰۰
۶۱,۱۷۵,۶۵۸ (۷۳,۷۱۱)	-	۶۱,۱۷۵,۶۵۸	-	-
(۵,۶۸۱) (۱۵,۶۷۵,۰۰۰)	-	(۵,۶۸۱) (۱۵,۶۷۵,۰۰۰)	-	-
۶۴,۳۸۱,۷۳۵	(۷۳,۷۱۱)	۶۳,۳۰۴,۶۲۹	۱۰۰,۸۱۷	۹۵۰,۰۰۰



مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

(خرید) فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۶,۶۸۳,۶۱۴	۱۸,۹۳۰,۹۵۰	۳۴
(۳۷,۳۵۷)	(۴۲,۵۰۷)	نقد حاصل از عملیات
۱۶,۶۵۶,۲۵۷	۱۸,۸۸۸,۴۴۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۱۶۸,۰۰۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۸,۳۸۹)	(۱۸۷,۹۹۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۵۵)	(۶۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۹۱۷,۴۳۱)	(۸۵۹,۸۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۰۵,۰۳۳	۵۳,۹۰۰,۹۳۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۵۹,۲۴۷,۴۹۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۵۲,۵۲۰	۸۶۹,۴۷۷	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۲۴,۰۹۷	۴۶۸,۱۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۲,۲۸۴,۸۲۵)	(۴,۸۸۹,۴۵۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۴,۳۷۱,۴۳۲	۱۳,۹۹۸,۹۸۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۳۲,۳۱۶)	(۳,۲۴۵,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵,۰۲۸,۰۵۱)	(۱۳,۹۳۸,۳۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۱۴۶,۸۴۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۶۷,۴۵۵	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۴,۳۶۰,۳۶۷)	(۱۳,۹۶۳,۶۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۰۶۵	۳۵,۳۰۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۰,۹۵۲	۵۹,۳۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۳۳۵	۳۶,۸۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۹,۳۵۲	۱۳۱,۴۸۵	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹۶۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت پتروشیمی فن آوران واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی (شتا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران و مرکز فعالیت اصلی آن در سایت ۳ منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عمدتاً عبارتست از: احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور بوده با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد.

نام واحد	تاریخ بهره برداری طبق پروانه	ظرفیت اسمی (تن)	شماره پروانه بهره برداری
متانول	۱۳۸۴/۱۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۶-۱۶۶۵۲
اسید استیک	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸
موناکسید کربن	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

کارکنان رسمی	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کارکنان قراردادی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۹۵	۱۰۱	۷۴	۷۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۳۸۶	۴۵۵	۲۱۸	۲۱۹
	۴۸۱	۵۵۶	۲۹۲	۲۹۳
	۴۸۴	۴۸۹	۴۱۷	۴۸۸
	۹۶۵	۱,۰۴۵	۷۰۹	۷۸۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

این استاندارد برای واحد های تجاری که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ شروع می شود ، لازم الاجراست که فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی جاری می باشد .

۲-۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به ذیل است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند که بنا به تشخیص مدیریت و از تاریخ لازم الاجرا شدن و در صورت موضوعیت داشتن ، استاندارد های فوق بکار گرفته خواهد شد .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۲-۳- 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 . لازم به ذکر است پایان سال مالی شرکت های فرعی (پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) همانند شرکت اصلی پایان سال شمسی می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق، بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی در زمان تحصیل وجود ندارد، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی و پرداختی ارزی	دلار	۲۲۳,۹۹۳	با توجه به یکسان سازی نرخ ارز طبق بخشنامه بانک مرکزی
دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	۲۵۷,۸۶۴	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ و دستورالعمل فروش ارز شرکت های
دریافتی و پرداختی ارزی	درهم	۶۰,۸۴۴	پتروشیمی در سامانه نیما از نرخهای مذکور استفاده گردیده
دریافتی و پرداختی ارزی	پوند	۳۰۸,۳۱۶	است.

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- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

ج- با توجه به اعلام نرخ ارز بصورت جداگانه در سامانه نیما برای شرکت های پتروشیمی، ارز در دسترس بر مبنای نرخ های اعلامی بوده و در ثبت معاملات ارزی طی سال و تسعیر مانده مطالبات و بدهی های ارزی در پایان سال مورد استفاده واقع می گیرد.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 باقیمانده 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و مطابق بخشنامه شماره ۷۸ سال ۱۳۹۵ و اصلاحیه جدول استهلاكات مطابق بخشنامه ۱۷۴ مورخ ۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات تولیدی	۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۲۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله و ۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات و وسایل تخصصی	۱۰ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعمیم شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "گروه اقلام مشابه ارزشهایی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با یکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	بهای خرید واقعی
مواد شیمیایی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌العمل در بازار	روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۴- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت اصلی از سود یا زیان و اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم شرکت اصلی از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه شرکت اصلی در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت وابسته است)، شرکت اصلی شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا حرفی شرکت اصلی یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم شرکت اصلی از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) قبلاً منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و پرآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت پتروشیمی فارابی شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹/۰۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی را در اختیار دارد ولی گروه با توجه به ترکیب هیات مدیره شرکت مزبور، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد. از ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت پتروشیمی فارابی از شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده است. دلایل توانایی راهبردی سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران عبارتند از: تأمین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه‌های جاری و پروژه‌ای، مدیریت پرداخت‌ها، تصویب بودجه، انتخاب اعضای هیات مدیره، تصویب برنامه‌های کوتاه مدت و بلند مدت، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیاتی، بررسی وضعیت و حال و راهبردهای آن جهت چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت پتروشیمی فارابی.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشتهای توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۵۵,۲۰۹,۹۴۱	۲۹,۳۹۸,۳۴۹	۵۹,۳۹۶,۷۸۸
۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۵۵,۲۰۹,۹۴۱	۲۹,۳۹۸,۳۴۹	۵۹,۳۹۶,۷۸۸

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵,۵۴۲,۵۰۰	۲۲۸,۸۲۱	۱۰,۸۵۸,۰۵۲	۲۳۵,۲۰۶	داخلی
۳,۸۰۴,۰۷۷	۸۳,۴۷۶	۷,۱۷۲,۹۴۹	۸۱,۰۱۲	متانول
۵۰۷,۲۰۲	۱۸,۳۲۶	۴۹۴,۴۹۰	۱۸,۷۶۳	اسید استیک
۴۱۲,۸۳۹	۹۰,۱۷۵	۳۹۳,۴۵۳	۷۰,۹۱۸	منواکسید کربن
۷۱,۳۰۱	۴۸۸	۱,۰۰۹,۷۷۶	۳,۶۵۵	محصولات فرعی
۷۳,۴۱۰	۷۵۸	۱,۳۴۲,۳۳۰	۹,۹۹۹	دی اکتیل فنالات
۱۰,۴۱۱,۳۲۹		۲۱,۳۷۱,۰۵۰		انیدرید فتالیک
۱۸,۴۰۲,۳۷۶	۶۸۹,۵۲۳	۳۰,۸۸۴,۸۹۱	۶۷۵,۴۸۹	صادراتی
۴۷۵,۳۰۸	۱۲,۴۹۹	۵,۴۰۶,۱۰۶	۷۳,۸۸۸	متانول
۱۰۹,۳۳۶	۱,۳۵۰	۱,۸۳۴,۷۴۱	۱۱,۰۰۹	اسید استیک
۱۸,۹۸۷,۰۲۰		۳۸,۱۲۵,۷۳۸		انیدرید فتالیک
۲۹,۳۹۸,۳۴۹		۵۹,۳۹۶,۷۸۸		فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۵,۵۴۲,۵۰۰	۲۲۸,۸۲۱	۱۰,۸۵۸,۰۵۲	۲۳۵,۲۰۶	۵-۱-۱	داخلی
۳,۸۰۵,۶۷۲	۸۳,۴۷۶	۷,۱۷۲,۹۴۹	۸۱,۰۱۲	۵-۱-۲	متانول
۵۰۷,۲۰۲	۱۸,۳۲۶	۴۹۴,۴۹۰	۱۸,۷۶۳	۵-۱-۳	اسید استیک
۴۱۲,۸۳۹	۹۰,۱۷۵	۳۹۳,۴۵۳	۷۰,۹۱۸		منواکسید کربن
۱۰,۴۶۸,۲۱۳		۱۸,۹۱۸,۹۴۴			محصولات فرعی
۱۸,۴۰۲,۳۷۶	۶۸۹,۵۲۳	۳۰,۸۸۴,۸۹۱	۶۷۵,۴۸۹	۵-۱-۱	صادراتی
۴۷۵,۳۰۸	۱۲,۴۹۹	۵,۴۰۶,۱۰۶	۷۳,۸۸۸	۵-۱-۲	متانول
۱۸,۸۷۷,۶۸۴		۳۶,۲۹۰,۹۹۷			اسید استیک
۲۹,۱۴۵,۸۹۷		۵۵,۲۰۹,۹۴۱			فروش خالص

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش محصول متانول در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ جهانی فروش این محصول و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۱-۲- افزایش مبلغ فروش محصول اسید استیک در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش این محصول بوده است.

۵-۱-۳- کاهش مبلغ فروش محصول منواکسید کربن نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل اعمال تعدیل نرخ فروش بوده است.

۵-۱-۴- نرخ پایه در کمیته فروش محصولات صادراتی از نشریات ICIS و PLATS استخراج گردیده و مبنای نرخ گذاری پایه در مزایده لحاظ گردیده و بموجب پیشنهاد های دریافتی از خریداران محصولات صادراتی ، بالاترین پیشنهاد قیمت بعنوان برنده مزایده اعلام می گردد. شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات به میزان ۱۷۰.۸۹۱ هزار دلار بوده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
بندر امام	۴,۲۱۳,۷۰۲	۱۴	۹,۰۷۵,۴۷۱	۱۵
تندگویان	۱,۲۹۹,۷۹۵	۴	۳,۱۲۲,۴۰۷	۵
شیمی بافت	۶۶۱,۸۲۱	۲	۹۹۶,۵۵۲	۲
کارون	۵۱۱,۸۳۴	۲	۵۰۶,۲۴۱	۱
سایر اشخاص وابسته	۶,۵۶۱	۰	-	-
	<u>۶,۶۹۳,۷۱۳</u>		<u>۱۳,۷۰۰,۶۷۱</u>	
مشتریان				
فروش های بورسی و صادراتی	۲۲,۷۰۴,۶۳۶	۷۷	۴۵,۶۹۶,۱۱۷	۷۷
	<u>۲۹,۳۹۸,۳۴۹</u>		<u>۵۹,۳۹۶,۷۸۸</u>	
شرکت				
اشخاص وابسته				
بندر امام	۴,۲۱۳,۷۰۲	۱۴	۹,۰۷۵,۴۷۱	۱۶
تندگویان	۱,۲۹۹,۷۹۵	۴	۳,۱۲۲,۴۰۷	۶
شیمی بافت	۶۶۱,۸۲۱	۲	۹۹۶,۵۵۲	۲
کارون	۵۱۱,۸۳۴	۲	۵۰۶,۲۴۱	۱
فارابی	۱,۵۹۵	۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	۶,۵۶۱	۰	-	-
	<u>۶,۶۹۵,۳۰۸</u>		<u>۱۳,۷۰۰,۶۷۱</u>	
مشتریان				
فروش های بورسی و صادراتی	۲۲,۴۵۰,۵۸۹	۷۷	۴۱,۵۰۹,۲۷۰	۷۵
	<u>۲۹,۱۴۵,۸۹۷</u>		<u>۵۵,۲۰۹,۹۴۱</u>	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

د-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

۱۳۹۸	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد	۱۳۹۸	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد	۱۳۹۹	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیاتی	عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیاتی	عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیاتی
۵۸	۴۱,۷۲۲,۹۲۳	۱۷,۳۵۷,۵۱۶	۲۴,۳۶۵,۴۰۷	۵۸	۵۸	۲۴,۳۶۵,۴۰۷	۱۷,۳۵۷,۵۱۶	۲۴,۳۶۵,۴۰۷	۵۸	۵۸	۲۴,۳۶۵,۴۰۷	۱۷,۳۵۷,۵۱۶	۲۴,۳۶۵,۴۰۷	۵۸
۳۹	۱۲,۵۷۹,۰۵۵	۵,۶۶۴,۲۵۲	۶,۹۱۴,۸۰۳	۳۹	۵۵	۶,۹۱۴,۸۰۳	۵,۶۶۴,۲۵۲	۱۲,۵۷۹,۰۵۵	۳۹	۵۵	۶,۹۱۴,۸۰۳	۵,۶۶۴,۲۵۲	۱۲,۵۷۹,۰۵۵	۳۹
۴۴	۴۹۴,۳۹۰	۲۴۱,۹۵۴	۲۵۲,۴۳۶	۴۴	۸	۲۵۲,۴۳۶	۲۴۱,۹۵۴	۹۰,۴۸۲	۴۴	۸	۲۵۲,۴۳۶	۲۴۱,۹۵۴	۹۰,۴۸۲	۴۴
۴۴	۳۹۲,۴۵۳	۷۷,۰۳۵	۳۱۵,۴۱۸	۴۴	۲۹	۳۱۵,۴۱۸	۷۷,۰۳۵	۲۳۸,۳۸۳	۲۹	۲۹	۳۱۵,۴۱۸	۷۷,۰۳۵	۲۳۸,۳۸۳	۲۹
(۴)	۱۰۰,۹۷۶	۷۷,۰۳۵	۲۳,۹۴۱	(۴)	۱۵	۲۳,۹۴۱	۷۷,۰۳۵	۱۶,۹۱۶	(۴)	۱۵	۲۳,۹۴۱	۷۷,۰۳۵	۱۶,۹۱۶	(۴)
(۱۳)	۳,۱۷۲,۰۷۱	۲,۷۱۱,۳۰۸	۴۵۰,۷۶۳	(۱۳)	۵۴	۴۵۰,۷۶۳	۲,۷۱۱,۳۰۸	۴۵۰,۷۶۳	(۱۳)	۵۴	۴۵۰,۷۶۳	۲,۷۱۱,۳۰۸	۴۵۰,۷۶۳	(۱۳)
۵۴	۵۹,۴۹۵,۷۸۸	۲۷,۳۰۱,۹۵۷	۳۲,۱۹۳,۸۳۱	۵۴	۵۴	۳۲,۱۹۳,۸۳۱	۲۷,۳۰۱,۹۵۷	۳۲,۱۹۳,۸۳۱	۵۴	۵۴	۳۲,۱۹۳,۸۳۱	۲۷,۳۰۱,۹۵۷	۳۲,۱۹۳,۸۳۱	۵۴

گروه

فروش خالص

مستثنی

اسید لسبیک

مونواکسید کربن

محصولات فرعی

دی اکسید فسفر (۵-۳-۱)

آلودگی فاضلاب

۱-۳-۵- با توجه به بالا بودن نرخ خوراک (دی اکسید فسفر) در سال مالی قبل و کاهش بهای فروش محصول دی اکسید فسفر (۵-۳-۱) در سال مالی مورد گزارش، فروش این محصول منجر به زیان عملیاتی گردیده است. همچنین با همسان سازی نرخ فروش با خوراک خریداری شده، در نیمه پایانی سال فروش این محصول با سود همراه گردیده است.

شرکت

فروش خالص

مستثنی

اسید لسبیک

مونواکسید کربن

محصولات فرعی

۲-۳-۵- افزایش سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش بهای فروش محصولات می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم	۲۳,۰۰۶,۳۰۷	۱۰,۵۶۱,۲۳۶
دستمزد مستقیم	۳۸۵,۸۷۵	۲۵۶,۸۹۶
سربار ساخت		
دستمزد غیر مستقیم	۸۸۱,۹۲۱	۵۲۹,۴۲۹
مواد غیر مستقیم	۳,۵۰۱,۳۵۹	۲,۶۱۴,۳۷۹
استهلاک	۱۵۲,۸۸۸	۱۳۳,۸۷۱
قطعات و لوازم یدکی	۶۴۳,۶۱۲	۵۰۳,۴۰۷
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۱۸۱,۵۱۲	۶۷۶,۱۳۸
	۲۹,۷۵۳,۴۷۴	۱۵,۲۷۵,۳۵۶
هزینه های جذب نشده	-	(۳۳۶,۵۷۸)
جمع هزینه های ساخت	۲۹,۷۵۳,۴۷۴	۱۴,۹۳۸,۷۷۸
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۱۵۶۱۷)	۱,۲۴۵
ضایعات غیر عادی	(۳,۸۱۴)	(۱,۰۰۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۹,۷۳۴,۰۴۳	۱۴,۹۳۹,۰۲۲
مصارف در سایر واحد ها	(۳,۷۰۳,۲۵۱)	(۱,۶۶۱,۹۹۷)
کالای امانی ساخته شده (سال قبل خرید)	۱,۳۰۰,۹۶۲	۲۷۶,۳۷۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲۹,۷۹۷)	(۱۰۱,۷۲۰)
	۲۷,۳۰۱,۹۵۷	۱۳,۴۵۱,۶۷۹

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۲۰,۱۹۸,۸۹۲	۱۰,۴۷۶,۱۸۲
دستمزد مستقیم	۲۵۸,۹۸۱	۱۸۳,۳۸۳
سربار ساخت		
دستمزد غیر مستقیم	۵۴۸,۴۴۳	۳۹۲,۳۸۴
مواد غیر مستقیم	۳,۴۸۲,۷۰۳	۲,۶۰۴,۰۵۰
استهلاک	۱۵۴,۷۸۴	۱۷۸,۱۰۶
قطعات و لوازم یدکی	۶۴۳,۶۱۲	۵۰۳,۴۰۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۸۷۰,۱۶۴	۵۰۲,۲۶۶
جمع هزینه های ساخت	۲۶,۱۵۷,۵۷۹	۱۴,۸۳۹,۷۷۸
ضایعات غیر عادی	(۳,۸۱۴)	(۱,۰۰۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۶,۱۵۳,۷۶۵	۱۴,۸۳۸,۷۷۷
مصارف در سایر واحد ها	(۳,۷۰۳,۲۵۱)	(۱,۶۶۱,۰۹۴)
کالای امانی ساخته شده (سال قبل خرید)	۱,۳۰۰,۹۶۲	۲۷۶,۳۷۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۶۸,۹۲۳	(۲۸۲,۹۹۶)
	۲۳,۸۲۰,۳۹۹	۱۳,۱۷۱,۰۶۱

(۱۷)

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶,۲۹۵,۸۵۲ میلیون ریال در مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد :

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال
نظیفی خوراک	ایران	۱۵,۷۷۱,۲۳۳
دی اکسید کربن	ایران	۷۲۴,۵۲۱
آبیل هگزائول	ایران	۱۲۴,۸۹۶
آبیل هگزائول	کره	-
آرتوزالین	ایران	۸۸۸,۹۰۴

بر قیمت خرید گاز طبیعی خوراک بموجب صورتحسابهای دریافتی از گاز طبیعی خوراک ۲۰,۰۸۴ ریال می باشد شایان ذکر است از این دید افزایش نرخ گاز خوراک اعلامی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی ق افزایش هزینه مواد غیر مستقیم و قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال نیز با عنایت به تامین پیش عمده ای از مواد و قطعات یدکی کارخانه افزایش سایر هزینه های تولید نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل ها می باشد .

طی سال مالی مورد گزارش ۸۰,۱۴۴/۸ تن متانول با بهای تمام شده به شده جهت مصرف به واحد اسید استیک ارسال شده است، همچنین گردیده است .

مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی

واحد اندازه گیری	تولید
تن	تن
استیک	تن
کسید کربن	تن
ولات فرعی	تن
آبیل فتالات	تن
ریبیتالیک	تن

طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم وجود توقفات بیش از

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش				
۹,۴۳۶	۱۳,۳۷۶	۱۷,۹۵۹	۲۶,۳۷۵	۷-۱
۳,۶۰۰,۳۹۴	۶,۸۰۲,۴۳۲	۲,۶۰۰,۳۹۴	۶,۸۰۳,۵۶۹	۷-۲
۹۵,۷۰۵	۳۳۷,۱۵۷	۹۶,۳۱۱	۳۳۵,۸۱۰	۷-۳
۱۰۱	۱۲۰	۱۰۱	۱۲۰	
۲,۳۷۱	۹,۴۵۸	۴,۳۷۲	۱۲,۰۶۱	استهلاک
۲,۷۰۷,۸۰۷	۷,۰۵۲,۴۳۳	۲,۷۱۸,۹۳۷	۷,۰۷۷,۹۳۵	سایر
هزینه های اداری و عمومی				
۱۲۲,۷۵۳	۲۴۸,۷۹۳	۲۰۶,۳۴۵	۲۵۰,۱۹۷	۷-۱
۹,۳۵۸	۸,۱۴۸	۱۷,۰۴۰	۱۸,۱۳۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶۸,۷۹۸	۲۴۴,۶۹۵	۱۷۰,۳۹۲	۲۸۶,۵۰۱	استهلاک
۱۶۴,۴۲۲	۲۵۲,۱۶۷	۱۶۴,۴۲۲	۲۵۲,۱۶۷	خدمات پیمانکاری و تخصصی
۶۶۴,۱۶۸	۱۸۸,۴۸۰	۷۸۱,۱۲۴	۲۵۲,۵۷۸	مهم از هزینه های سرپار
۱,۱۲۹,۴۹۹	۹۴۲,۲۸۳	۱,۳۳۹,۳۳۳	۱,۲۶۱,۵۷۷	سایر
۴,۸۳۷,۳۰۶	۷,۹۹۵,۷۱۶	۵,۰۵۸,۴۶۰	۸,۳۳۹,۵۱۲	

- ۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل اعمال افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حمل محصولات صادراتی و نرخ ارز می باشد.
- ۷-۳- افزایش هزینه حق العمل کاری و کمیسیون فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ کارمزد کارگزاران شرکت (رژاک تجارت) و همچنین افزایش نرخ ارز می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش مبلغ قرارداد های منعقد شده با پیمانکاران شرکت (پیمانکاران رستوران، ایاب و دهاب، فضای سبز و...) می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۲۵,۳۱۸	۴,۲۸۲,۱۳۲	۲,۹۳۴,۲۹۳	۴,۳۰۲,۳۷۸	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸,۱۰۹	-	۸,۱۰۹	۱۶۴,۴۳۹		سایر
۲,۹۳۳,۴۲۷	۴,۲۸۲,۱۳۲	۲,۹۴۲,۴۰۲	۴,۴۶۶,۸۱۷		

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد .

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۶۵۴,۶۴۳	-	۱,۶۵۴,۶۴۳	۲۹-۱-۱-۱	بدهی معوقه گاز مصرفی از تاریخ ۹۲/۰۱/۲۲ لغایت ۹۲/۰۹/۲۲
۱,۰۰۱	۳,۸۱۴	۱,۰۰۱	۳,۸۱۴	۹-۱	ضایعات غیر عادی تولید
۸۷	۱۰,۱۵۳	۸۷	۱۰,۱۵۳		خالص کسری انبار
-	-	۳۳۶,۵۷۸	-		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۴۷۳,۴۱۹	۸۵,۸۰۶		سایر
۱,۰۸۸	۱,۶۶۸,۶۱۰	۸۱۱,۰۸۵	۱,۷۵۴,۴۱۶		

۹-۱- مبلغ ۳,۸۱۴ میلیون ریال ضایعات غیرعادی تولید ، ناشی از تولید LOS واحد اسید استیک است.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵	۱۰-۱	وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵		

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی از بانک های تجارت و توسعه صادرات می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته:	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام پتروالفین فن آوران	۱۱-۱	-	۵,۹۹۸	۱۶,۴۳۵	۵,۹۹۸
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام پتروشیمی فارابی		-	۶,۰۵۰	۳۴,۲۷۸	-
		-	۱۲,۰۴۸	۵۰,۷۱۳	۵,۹۹۸
سایر اقلام:					
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۱-۲	۴۸,۶۴۴,۰۷۵	-	۴۸,۶۴۴,۰۷۵	-
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱۳۱,۷۴۷	-	۱۳۱,۷۴۷	-
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۵۳۱,۵۳۸	۱,۷۶۰,۷۹۶	۴۶۸,۱۶۶	۱,۷۲۴,۰۹۷
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱	۲,۵۴۷,۵۹۵	۱,۹۱۰,۵۴۳	۲,۵۴۷,۰۶۰	۱,۹۱۱,۰۸۳
سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۲۱۳,۱۳۴)	۷۳۲	۲۶,۸۲۶	۷,۳۳۵
زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری		(۱۴۰,۷۷,۷۵۰)	(۵۵۱۸)	(۱۴۰,۷۷,۷۵۰)	(۵۵۱۸)
هزینه مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد		(۲۰۰,۴۷۴)	(۶۰۶,۴۲۷)	-	-
سایر		۹۸,۰۲۴	۷,۲۰۹	۴۹,۵۶۸	۸,۷۲۴
		۳۷,۴۶۱,۶۲۱	۳,۰۶۷,۳۳۵	۳۷,۷۹۹,۶۹۲	۳,۶۴۵,۷۲۱
		۳۷,۴۶۱,۶۲۱	۳,۰۷۹,۳۸۳	۳۷,۸۵۰,۴۰۵	۳,۶۵۱,۷۱۹
		-	-	-	(۶۵۴)
		۳۷,۴۶۱,۶۲۱	۳,۰۷۹,۳۸۳	۳۷,۸۵۰,۴۰۵	۳,۶۵۱,۰۶۵

تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه- سهم از زیان خالص سال جاری

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۱-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروالفین فن آوران	۵,۹۹۸	۱۶,۴۳۵
پتروشیمی مارون	۸۳	۸۲
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۰۵۷,۳۶۰	۱,۶۷۷,۵۰۱
پتروشیمی مرجان	۱,۱۲۰	-
پتروشیمی خارگ	۸۵۲,۵۲۰	۸۶۹,۴۷۷
	۱,۹۱۷,۰۸۱	۲,۵۶۳,۴۹۵

۱۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش بموجب دستورالعمل‌های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کل سهام خریداری شده شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به تعداد ۲,۶۷۴ میلیون سهم به بهای تمام شده ۵,۲۵۶,۸۴۵ میلیون ریال به مبلغ ۵۳,۹۰۰,۹۲۰ میلیون ریال بفروش رسید و مبلغ ۴۸,۶۴۴,۰۷۵ میلیون ریال سود عاید شرکت گردید.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۰۶۹,۸۶۹	۲۶,۰۰۷,۳۴۸	۱۲,۴۵۳,۴۹۶	۲۶,۲۳۸,۸۲۴
(۲,۳۷۲)	-	(۲,۳۵۳)	(۵۳,۰۶۷)
-	-	۷۸۷,۸۴۵	(۱,۸۵۷)
۱۴,۰۶۷,۴۹۷	۲۶,۰۰۷,۳۴۸	۱۳,۲۳۸,۹۸۸	۲۶,۱۸۳,۹۰۰
۱,۹۸۵,۳۸۶	۳۵,۱۶۸,۳۱۰	۱,۴۱۳,۰۵۰	۳۴,۷۷۹,۵۲۶
-	-	(۱۹)	۵۶۰۸
-	-	۸۹,۴۰۹	(۲,۴۶۶)
۱,۹۸۵,۳۸۶	۳۵,۱۶۸,۳۱۰	۱,۵۰۲,۴۴۰	۳۴,۷۸۲,۶۶۸
۱۶,۰۵۵,۲۵۵	۶۱,۱۷۵,۶۵۸	۱۳,۸۶۶,۵۴۶	۶۱,۰۱۸,۳۵۰
(۲,۳۷۲)	-	(۲,۳۷۲)	(۴۷,۴۵۹)
-	-	۸۷۷,۲۵۴	(۴,۳۲۳)
۱۶,۰۵۲,۸۸۳	۶۱,۱۷۵,۶۵۸	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	۶۰,۹۶۶,۵۶۸

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی گن آوران
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

گروه ۱۳-۱

بهای تمام شده :

جمع	الزام سرمایه ای در قالب	علی الحسابی سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساخته ها	زمین
۲,۳۲۹,۷۲۲	۳۶,۶۹۹	۲۷,۷۰۱	۱۶,۲۹۴	۲۸۰	۶,۳۳۸,۵۲۸	۱۳۳,۳۸۸	۱۴,۱۱۰	۵۰,۷۳۷	۳,۶۶۱,۰۸۸	۳۳۲,۱۹۹	۲۱۵,۰۳۶
۱۴۰,۳۸۳	-	-	(۱,۱۳۶)	۴,۱۷۸	۱۳۶,۳۴۱	۳۳,۸۸۳	۲۰,۰۱۸	۱۲,۲۵۱	-	۱۳۶	۸۶,۰۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۹,۶۰۵	-	-	-	۷۷,۸۶۷	۱۵۱,۷۳۸	۱۹,۸۸۷	۹,۸۳۶	۲۰,۲۵۶	۶۴,۵۴۶	۷۸,۲۸۳	۸,۸۲۹
۲,۷۹۹,۷۱۰	۳۶,۶۹۹	۲۷,۷۰۱	۱۵,۱۵۸	۸۲,۵۲۵	۶,۶۲۶,۶۲۷	۱۷۸,۰۵۸	۳۶,۰۴۴	۸۲,۲۵۴	۳,۷۲۵,۶۳۴	۳۰۲,۶۱۹	۲۱۰,۰۱۸
۴۲۰,۷۲۵	۳۶,۸۸۷	-	۸۲,۲۶۴	۱۲۰,۴۵۱	۲۰۱,۱۳۳	۹۸,۶۷۴	۳۷۴	۴۲,۵۹۶	۲۹,۸۵۷	۸,۱۰۹	۲۱,۵۱۳
(۷۸,۲۵۸)	-	-	-	-	(۷۸,۲۵۸)	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۵۸)
(۷۷,۲۳۴)	-	(۳۷,۵۵۲)	-	(۵۷,۲۳۸)	۷,۵۱۶	-	-	(۱۰,۷۰۰)	۶۷,۳۳۸	(۳۰,۱۵)	(۵۵,۶۳۷)
۵,۰۷۴,۸۰۳	۸۲,۵۸۶	۱۴۹	۹۸,۴۲۲	۱۴۵,۷۳۸	۶,۷۵۷,۰۰۸	۲۷۶,۷۲۳	۳۶,۴۱۸	۱۳۵,۷۸۰	۳,۸۱۳,۷۳۹	۲۰۷,۷۱۳	۱۹۷,۶۴۶

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

یادای تمام شده :

جمع	افلام سرمایه ای در بازار	علی الحسابهای سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختار	زمین
۴,۴۲۹,۵۸۵	۴۶,۶۹۹	۲۷,۷۰۱	۱۶,۱۵۸	۴۸۰	۴۳۸,۵۴۸	۱۳۳,۳۸۸	۱۴,۱۹۰	۵۰,۷۴۷	۳۶۶,۰۸۸	۲۷۴,۱۹۹	۲۱۵,۰۳۶
۴۸,۳۸۹	-	-	-	۳۰	۴۸,۰۶۹	۳۳,۸۱۲	۲,۰۱۸	۱۲,۱۵۹	-	-	-
۴,۴۲۹,۹۷۵	۴۶,۶۹۹	۲۷,۷۰۱	۱۶,۱۵۸	۸۰۰	۴۳۸,۵۶۱	۱۵۷,۱۸۰	۱۶,۳۰۸	۶۲,۹۰۶	۳۶۶,۰۸۸	۲۷۴,۱۹۹	۲۱۵,۰۳۶
۱۸۷,۹۹۰	۳۶,۸۸۷	-	-	۳۷,۷۰۸	۱۳۳,۳۹۵	۸۸,۴۰۴	۳۷۴	۳۴,۶۱۷	-	-	-
(۷۸,۳۵۸)	-	-	-	-	(۷۸,۳۵۸)	-	-	-	-	-	(۷۸,۳۵۸)
(۲۲,۱۸۱)	-	(۳۷,۵۵۲)	-	-	(۳۴,۶۳۷)	-	-	-	-	-	(۳۴,۶۳۷)
۴,۵۲۵,۵۱۸	۸۳,۵۸۶	۱۴۹	۱۶,۱۵۸	۲۸,۵۰۸	۴,۳۹۷,۱۱۷	۲۴۵,۵۸۴	۱۶,۵۸۲	۹۷,۵۲۳	۳۶۶,۰۸۸	۲۷۴,۱۹۹	۱۰۲,۱۴۱

مابده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش
مابده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش
وکلر شده
نقل و انتزاعات و تغییرات
مابده در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- دلایلی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		پروژه مخارج	پروژه تاریخ بهره	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	پردازی	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت و درآمد اجاره مخزن	۶۶,۱۳۹	-	-	-	۹۹	۱۰۰	امداد دو دستگاه مخزن ۷۲۰۰ متر مکعبی
افزایش ایمنی مجتمع	۱۵,۵۸۶	۱۵,۵۸۶	۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۸۰	۸۰	توسیع تاسیسات و لوله های آتش نشانی
افزایش ایمنی مجتمع	-	۱۵,۹۶۲	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	-	۹۵	تعمیر و ساخت لوله های مخازن
افزایش ایمنی مجتمع	-	۲۱,۳۱۲	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	-	۹۸	سیستم اعلام حریق مخازن
افزایش ایمنی مجتمع	-	۳۳,۲۸۸	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	-	۹۸	دیوار دور مخازن
-	-	۱۶,۳۰۱	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	-	۶۰	ساخت اتاق روشن
-	-	۶,۶۱۷	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	-	۶۰	ساخت ساختمان پمپاژکنان تصفیه
افزایش ایمنی مجتمع	۸۰۰	۵,۵۹۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۲۰	۸۰	طراحی و محاسبه ساختمان های ایمنی آتش نشانی
-	-	۲۲,۰۷۷	-	-	-	-	سایر (پتروفلین)
	۸۲,۵۲۵	۱۲۵,۷۲۸	۷,۰۰۰				

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		پروژه مخارج تکمیل	پروژه تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرکت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		
-	-	۱۶,۳۰۱	-	۱۲۰۰/۰۷/۱۵	-	۶۰	ساخت اتاق روشن
-	-	۶,۶۱۷	-	۱۲۰۰/۰۷/۱۵	-	۶۰	ساخت ساختمان پمپاژکنان تصفیه
افزایش ایمنی مجتمع	۸۰۰	۵,۵۹۰	-	۱۲۰۰/۰۷/۱۵	۲۰	۸۰	طراحی و محاسبه ساختمان های ایمنی آتش نشانی
	۸۰۰	۲۸,۵۰۸	-				

۱۴-۱- دلایلی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	ارم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۸۳۷	۱۲,۱۸۳	۱۰۰,۶۵۴
۷۱۸,۲۶۱	۴,۷۲۵	۷۱۳,۵۳۶
۸۳۱,۰۹۸	۱۶,۹۰۸	۸۱۴,۱۹۰
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	-
۸۳۳,۰۳۹	۱۸,۸۴۹	۸۱۴,۱۹۰
۸۶,۲۶۳	۱۰,۶۴۴	۷۵,۶۱۹
۴,۶۹۰	۴,۶۹۰	-
۹۰,۹۵۳	۱۵,۳۳۴	۷۵,۶۱۹
۹۳۴	۹۳۴	-
۹۱,۸۸۷	۱۶,۲۶۸	۷۵,۶۱۹
۷۴۱,۱۵۲	۲,۵۸۱	۷۳۸,۵۷۱
۷۴۰,۱۲۵	۱,۵۷۴	۷۳۸,۵۷۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	ودیعه خط تلفن	لزم افزار رایانه ای	انشعاب گاز	حق لیسانس واحد های تولیدی	
-	-	-	-	-	بهای تمام شده:
۱۱۲,۸۳۷	۲۳۳	۱۲,۱۸۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۵۵	-	۶۵۵	-	-	افزایش
۱۱۳,۴۹۲	۲۳۳	۱۲,۸۳۸	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۶۰	-	۶۶۰	-	-	افزایش
۱۱۴,۱۵۲	۲۳۳	۱۳,۴۹۸	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته
۸۶,۲۶۳	-	۱۰,۶۴۴	-	۷۵,۶۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۵۴	-	۶۵۴	-	-	استهلاک
۸۶,۹۱۷	-	۱۱,۲۹۸	-	۷۵,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۱۹	-	۹۱۹	-	-	استهلاک
۸۷,۸۳۶	-	۱۲,۲۱۷	-	۷۵,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۳۱۶	۲۳۳	۱,۲۸۱	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۵۷۵	۲۳۳	۱,۵۴۰	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲۶۵,۸۴۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۲۶۵,۸۴۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۰۹,۴۱۴)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۲۹۲)	استهلاک سال
(۱۲۲,۷۰۶)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
۱۴۳,۱۳۷	مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی مزبور مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی می باشد. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور در زمان تحصیل وجود نداشته ، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های آن شرکت در زمان تملک استفاده شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	۱۳۹۹		۱۳۹۸
			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۷,۷۸۸	۳۳	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۹۴۷,۵۳۳
		۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۱۶,۹۴۷,۵۳۳

پتروشیمی مرجان

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته:

۱۳۹۹		۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۲۷,۸۴۷	-	-	-	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	۱,۳۹۰,۸۵۰	-	انتقال از سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه
-	-	۱۳,۴۳۰,۰۰۰	-	تحصیل طی سال
۲۵۲,۵۹۷	(۴۶۶,۸۴۷)	(۴۹۳,۰۰۳)	-	سهم از سود (زیان) خالص شرکت وابسته
-	-	-	-	استهلاک سال
۱۶,۵۱۳,۵۹۷	۱۶,۷۲۷,۸۴۷	۱۶,۷۲۷,۸۴۷	-	

۱۶-۲- مانده سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته طی سال شامل سرقتی، به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹,۶۸۶	-	-	-	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	۲۹۲,۹۱۴	-	انتقال از سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۴,۶۴۶)	(۷۳,۲۲۸)	(۷۳,۲۲۸)	-	استهلاک سال
۲۰۵,۰۴۰	۲۱۹,۶۸۶	۲۱۹,۶۸۶	-	

۱۶-۳- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

افمانگاه	گروه	شرکت	درصد سرمایه گذاری		شرکت	فعالیت اصلی
			۱۳۹۹	۱۳۹۸		
ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مرجان

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹				۱۳۹۸				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمدها	سود خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمدها	(زیان) خالص	
۱۳۲,۴۱۵,۳۳۴	۱۱۱,۰۳۸,۳۴۲	۵۳,۴۲۵,۳۴۷	۱,۶۰۹,۳۴۸	۸۱,۱۴۰,۶۸۰	۶۰,۵۲۹,۱۳۵	۲۵,۶۷۵,۶۹۱	(۳۰,۰۷۱,۶۲۳)	پتروشیمی مرجان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹					
۱۳۹۸		تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
						مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶,۶۸۲,۰۶۲	۱,۲۰۷,۲۰۷	۲۶۰	۴/۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	
-	-	۹۴	۰/۵۲	۶۸۹,۰۷۸	-	۶۸۹,۰۷۸	
-	-	۰۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	
۶,۶۸۲,۰۶۲	۱,۲۰۷,۲۰۷			۱,۹۱۱,۰۴۵	-	۱,۹۱۱,۰۴۵	
-	۴,۹۰۰	۴۹		۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	
-	۴,۹۰۰			۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	
۶,۶۸۲,۰۶۲	۱,۲۱۲,۱۰۷			۱,۹۱۵,۹۴۵	-	۱,۹۱۵,۹۴۵	

گروه

شرکت های پذیرفته شده در بورس افرای بورس

پتروشیمی خارگ

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی غدیر

سایر شرکت ها

پتروشیمی نوین

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹					
۱۳۹۸		تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
						مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	-	۹۴	۰/۵۲	۶۸۹,۰۷۸	-	۶۸۹,۰۷۸	
۶,۰۱۶,۳۲۹	۲۲۴,۸۸۲	۱,۲۶۳	۴۸/۰۲	۳۲۳,۲۵۸	-	۳۲۳,۲۵۸	
-	-			۱۲۹,۹۹۶	-	۱۲۹,۹۹۶	
-	-	۰۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	
۶,۰۱۶,۳۲۹	۲۲۴,۸۸۲			۱,۱۴۷,۶۸۱	-	۱,۱۴۷,۶۸۱	
-	۴,۹۰۰	۴۹		۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	
-	۵۹,۹۸۰	۳۵۹,۸۸	۵۹/۹۸	۳۵۹,۸۸۰	-	۳۵۹,۸۸۰	
-	۶۴,۸۸۰			۳۶۴,۷۸۰	-	۳۶۴,۷۸۰	
-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	۷,۷۸۸	۳۳	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	
-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴			۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	
۶,۶۸۲,۰۶۲	۱,۲۰۷,۲۲۸	۲۶۰	۴/۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	
۶,۶۸۲,۰۶۲	۱,۲۰۷,۲۲۸			۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	
۱۲,۶۹۸,۳۹۱	۱۹,۱۱۰,۷۵۴			۲۰,۲۴۲,۸۴۳	-	۲۰,۲۴۲,۸۴۳	

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده در بورس افرای بورس

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی فارابی

پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

پتروشیمی غدیر

سایر شرکت ها

پتروشیمی نوین

پتروالین فن آوران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر شرکت ها

پتروشیمی مرجان

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت های پذیرفته شده در بورس افرای بورس

پتروشیمی خارگ

۱۷-۲- به منظور ایجاد شبکه یکپارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی محصول متانول و بهره مندی از مزایای حاصله برای کلیه تولید کنندگان این محصول، سیاست کلی شرکت بر تمرکز و هماهنگی با تولید کنندگان متانول در کشور استوار گردیده است. از این رو سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی خارگ با هدف استفاده های آتی از مزایای مشروحه بعنوان بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۷-۳- مبلغ ۳۲۳,۲۵۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی فارابی شامل ۴۸ درصد سهام شرکت مذکور به تعداد ۱,۲۶۳ میلیون سهم می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است. تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی دی اکسید فتالیت و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار چ پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در مقطع ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۰۰/۱۷ ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تسلیم (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و برنامه ریزی این شرکت با توجه به احراز شرایط کنترل، اصلاح ساختار عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی در آینده خواهد بود.

۱۷-۴- نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سالهای اخیر به دلیل بازار رقابتی محصولات، بالا بودن قیمت مواد اولیه، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و انعقاد قرارداد مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تسلیم مالی مناسب گردیده است. بطوریکه سود (زیان) پتروشیمی فارابی در سال ۱۳۹۸ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به ترتیب مبلغ (۷۱۰,۴۶۴) زیان و ۳۳۷,۹۱۸ میلیون ریال سود و زیان انباشته آن در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۴۱,۳۸۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۹۵۸,۲۳۶ میلیون ریال) می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۵- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ و به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت ، تعداد ۲۵۶ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی مرجان معادل ۱۵/۹۹ درصد از سهام شرکت مذکور بصورت نقدی از پتروشیمی زاگرس و با قیمت ۲.۲۰۰ ریال به ازاء هر سهم در بازار فرابورس خریداری شده است. شایان ذکر است بموجب تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه شرکت از ۳۶۰۰ میلیون سهم به ۴۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و بموجب تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه شرکت از ۴۶۰۰ میلیون سهم به ۸۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت تعداد سهام این شرکت به ۱.۳۷۶ میلیون سهم رسید. در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و بموجب مصوبه مورخ ۹۸/۱۲/۲۸ هیئت مدیره شرکت ، بلوک ۱۷ درصدی سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به علاوه حق تقدم سهام متعلق به شرکت و بلوک ۱۷ درصدی اخیرالذکر خریداری گردید. به این ترتیب تعداد سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت به ۷.۷۸۸ میلیون سهم و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است .

۱۷-۶- شرکت پترو الفین فن آوران (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۶ طی شماره ۴۷۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۰۷۳۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و محل کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) می باشد . طی سال مالی مورد گزارش اخذ مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت به شماره ۴۴۴۷۱۸ در مرحله تمدید بوده و موافقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق انشعاب گاز و قرارداد زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱۶۱۰ میلیون دلار می باشد که در سه فاز به اجراء در خواهد آمد. تامین منابع مالی لازم از طریق سهامداران به میزان ۲۵ درصد و الباقی از محل تسهیلات دریافتی می باشد که به دلیل عدم تحقق آن عملیات پروژه بطور کامل اجرایی نگردیده است .

۱۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۵۰۵	۳۴,۵۲۸	۱۸-۱	سپرده نزد بانک های توسعه تعاون ، مسکن ، تجارت و صادرات (منطقه ویژه)
۶۱,۰۰۰	۲۵,۴۸۰		سپرده نقدی نزد بانک های سرمایه و تجارت جهت دریافت ضمانتنامه
۲۱,۰۰۶	۱۳,۴۵۳		ودیعه مسکن کارکنان
۳۵,۳۲۷	۳۸,۸۶۰		حصة بلند مدت وام کارکنان
۴۶	۴۶		سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه بانکی به نفع بورس کالا
۳,۲۵۸	۳,۲۵۸		سایر
۱۶۰,۱۴۲	۱۱۵,۶۲۵		

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۵۰۵	۳۴,۵۲۸	۱۸-۱	سپرده نزد بانک های توسعه تعاون ، مسکن ، تجارت و صادرات (منطقه ویژه)
۶۱,۰۰۰	۲۵,۴۸۰		سپرده نقدی نزد بانک های سرمایه و تجارت جهت دریافت ضمانتنامه
۲۱,۰۰۶	۱۳,۴۵۳		ودیعه مسکن کارکنان
۳۵,۳۲۷	۳۸,۸۶۰		حصة بلند مدت وام کارکنان
۴۶	۴۶		سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه بانکی به نفع بورس کالا
۱۵۶,۸۸۴	۱۱۲,۳۶۷		

۱۸-۱- بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت و بمنظور تامین مسکن کارکنان مبلغ فوق طبق قراردادهای اجاره آن دسته از کارکنان که فاقد منزل سازمانی و یا شخصی می باشند، پرداخت شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۸,۰۶۸	۲۳۲,۲۸۲	۱,۰۴۸,۰۶۸	۲۳۱,۹۲۳
۱,۰۴۸,۰۶۸	۲۳۲,۲۸۲	۱,۰۴۸,۰۶۸	۲۳۱,۹۲۳
۲۴,۸۱۲	۴۰,۹۲۰	۵۸,۸۵۹	۱۶۵,۱۸۱
-	-	۹,۸۰۹	-
۲۰,۴۹۲	۵۲,۸۰۰	۲۰,۸۳۹	۵۲,۸۰۰
۵۵,۷۷۰	۶۱۹,۱۳۹	۶۴,۲۶۳	۶۴۴,۵۵۰
۳,۲۶۲	۸,۰۳۴	۳,۳۲۸	۸,۰۳۴
۱۲۴,۳۳۷	۷۲۱,۸۹۳	۱۵۷,۰۹۸	۸۷۱,۵۶۵
۱,۱۷۲,۴۰۵	۱,۰۵۴,۱۷۵	۱,۲۰۵,۱۶۶	۱,۲۱۳,۴۸۸

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

بیمه دارایی‌ها

پیش پرداخت خریدهای شرکت به فروشندگان

سایر

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۲,۷۶۳	۲,۰۳۰,۹۸۶	
۲,۱۶۲	۱۷,۷۷۹	
۱,۶۷۵,۱۰۷	۲,۸۸۶,۷۸۲	
۳۰۴,۸۲۴	۸۸۸,۶۷۲	
۱۶,۲۱۰	۸۵,۷۷۸	
۲۱۸,۷۸۹	۲۴۵,۴۹۹	
-	(۱,۳۰۰,۹۶۳)	
۳,۳۱۱	۱,۳۳۶	
۲,۹۱۳,۱۶۶	۴,۹۵۵,۸۷۰	

گروه

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کاتالیست و مواد شیمیایی

مواد اولیه و بسته بندی

سایر موجودی‌ها

کالای امانی دیگران نزد ما

کالای امانی ما نزد دیگران

شرکت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کاتالیست و مواد شیمیایی

سایر موجودی‌ها

کالای امانی دیگران نزد ما

کالای امانی ما نزد دیگران

۵۶۱,۵۷۵	۱,۷۹۳,۶۱۴	۲۰-۲
۱,۶۵۰,۷۶۸	۲,۸۳۴,۹۳۶	۲۰-۳
۳۰۰,۵۹۱	۸۷۶,۹۲۷	
۲۱۸,۷۸۹	۲۴۵,۴۹۹	
-	(۱,۳۰۰,۹۶۳)	۲۰-۲
۳,۳۱۱	۱,۳۳۶	
۲,۷۳۵,۰۳۴	۴,۵۵۱,۴۴۰	

۲۰-۱- موجودی‌های مواد و کالا در مقابل تمامی خطرات ناشی از زیان‌های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش‌بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه‌گذار برای مشخصات ثالث، تحت پوشش جامع، به طور کامل بیمه گردیده است.

۲۰-۲- مانده موجودی محصول شامل ۱۷,۴۷۷ تن متانول که با نرخ هر کیلو ۱۹,۱۶۹/۴۴ ریال و ۴,۳۱۰/۶ تن اسید استیک که با نرخ هر ۲۶,۵۶۷/۲۸ ریال ارزیابی شده می‌باشد. همچنین طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۱,۶۹۰/۷۲ تن متانول به ارزش ۱,۳۰۰,۹۶۳ میلیون ریال از پتروشیمی زاگرس بصورت امانی دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کل متانول امانی دریافتی به شرکت مذکور مسترد گردیده است.

۲۰-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات یدکی مربوط به واحد‌های متانول، آمید استیک و متواکسید کربن می‌باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و دریافتنی‌ها
۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۸,۶۷۳	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲
۱۸,۶۷۳	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۴۸۱,۷۶۴	۲,۱۳۰,۲۳۶	-	۲,۱۳۰,۲۳۶	-	۲,۱۳۰,۲۳۶
۱۵۳,۴۶۵	۹۰۰,۶۷۵	-	۹۰۰,۶۷۵	-	۹۰۰,۶۷۵
۲۶۶,۱۴۸	۶۶۲,۷۰۰	-	۶۶۲,۷۰۰	-	۶۶۲,۷۰۰
۲۸۴,۱۱۴	۶۰۴,۷۶۷	(۱۰۷,۲۷۶)	۷۱۲,۰۴۳	۷۱۲,۰۴۳	-
۶۰۱,۰۷۴	۲۹۱,۷۷۴	-	۲۹۱,۷۷۴	-	۲۹۱,۷۷۴
۳۰۵,۵۰۷	۱۸۱,۰۸۵	-	۱۸۱,۰۸۵	۱۵۵,۵۵۹	۲۵,۵۲۶
۵,۳۰۲	۱۲,۵۶۴	-	۱۲,۵۶۴	-	۱۲,۵۶۴
۹۲۱	۱,۶۱۲	-	۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	-
۴۵۵	-	-	-	-	-
۹,۴۸۶	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰
۲,۱۰۸,۲۳۶	۴,۷۸۶,۶۶۳	(۱۰۷,۲۷۶)	۴,۸۹۳,۹۳۹	۸۶۹,۲۱۴	۴,۰۲۴,۷۲۵
سایر مشتریان					
۲,۸۴۰,۶۰۸	۸,۰۰۸,۸۳۴	-	۸,۰۰۸,۸۳۴	۸,۰۰۸,۸۳۴	-
۲,۳۶۱,۰۷۹	۳,۱۷۷,۰۵۳	-	۳,۱۷۷,۰۵۳	۳,۱۷۷,۰۵۳	-
۴۴,۲۱۵	۲۰۵,۰۳۳	-	۲۰۵,۰۳۳	-	۲۰۵,۰۳۳
۵۵,۹۷۶	۵۳,۶۶۵	-	۵۳,۶۶۵	-	۵۳,۶۶۵
-	-	(۵۵۳,۳۴۱)	۵۵۳,۳۴۱	۵۵۳,۳۴۱	-
-	-	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۰۶,۱۳۹	۱۰۶,۱۳۹	-
۷۲,۷۲۲	۱۳۴,۰۲۹	(۱۳,۹۹۳)	۱۴۸,۰۲۲	-	۱۴۸,۰۲۲
۵,۳۷۴,۶۱۰	۱۱,۵۷۸,۶۱۴	(۶۷۳,۴۷۳)	۱۲,۲۵۲,۰۸۷	۱۱,۸۴۵,۳۶۷	۴۰۶,۷۲۰
۷,۳۸۲,۸۴۶	۱۶,۳۶۵,۲۷۷	(۷۸۰,۷۴۹)	۱۷,۱۴۶,۰۲۶	۱۲,۷۱۴,۵۸۱	۴,۴۳۱,۴۴۵
۷,۴۰۱,۵۱۹	۱۶,۴۱۸,۹۸۹	(۷۸۰,۷۴۹)	۱۷,۱۹۹,۷۳۸	۱۲,۷۱۴,۵۸۱	۴,۴۸۵,۱۵۷

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
					یادداشت
					حساب های دریافتنی
					اشخاص وابسته
-	۴۴,۶۴۰	-	۴۴,۶۴۰	-	۴۴,۶۴۰
۳۲,۹۴۹	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹
۱۷,۷۴۵	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵
-	۱۷,۵۷۹	-	۱۷,۵۷۹	-	۱۷,۵۷۹
۷,۳۵۲	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲
۱۳,۷۰۶	۵,۹۱۵	-	۵,۹۱۵	-	۵,۹۱۵
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۵,۶۳۱	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
۲,۶۶۸	۲۷	-	۲۷	-	۲۷
۸,۸۸۰	-	-	-	-	-
۱,۴۵۷	-	-	-	-	-
۲۰۹	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲
۹۲,۶۸۴	۱۳۷,۲۳۸	(۵,۵۱۸)	۱۴۲,۷۵۶	-	۱۴۲,۷۵۶
					سایر اشخاص
۱۰۸,۷۹۹	۱۵۱,۳۰۶	-	۱۵۱,۳۰۶	-	۱۵۱,۳۰۶
۲۳۹,۸۶۲	۷۴,۴۷۶	-	۷۴,۴۷۶	-	۷۴,۴۷۶
۴۲,۰۴۶	۶۴,۹۹۲	-	۶۴,۹۹۲	-	۶۴,۹۹۲
۳۴,۴۱۸	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸
۱۶,۹۷۹	۲۵,۳۱۲	-	۲۵,۳۱۲	-	۲۵,۳۱۲
۸,۳۱۹	۱۷,۶۴۲	-	۱۷,۶۴۲	-	۱۷,۶۴۲
۱۵,۹۶۹	۱۵,۹۶۹	(۷۵,۰۰۰)	۹۰,۹۶۹	-	۹۰,۹۶۹
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹
۱۷,۱۵۵	-	-	-	-	-
۳۴۹,۸۷۰	۴۵۰,۶۲۸	(۴۷,۹۸۳)	۴۹۸,۶۱۱	-	۴۹۸,۶۱۱
۸۳۷,۵۳۶	۸۳۸,۹۶۲	(۱۲۲,۹۸۳)	۹۶۱,۹۴۵	-	۹۶۱,۹۴۵
۹۳۰,۳۲۰	۹۷۶,۲۰۰	(۱۲۸,۵۰۱)	۱,۱۰۴,۷۰۱	-	۱,۱۰۴,۷۰۱
(۱۰۸,۷۹۹)	(۱۵۱,۳۰۶)	-	(۱۵۱,۳۰۶)	-	(۱۵۱,۳۰۶)
۸۲۱,۴۲۱	۸۲۴,۸۹۴	(۱۲۸,۵۰۱)	۹۵۳,۳۹۵	-	۹۵۳,۳۹۵
۸,۲۲۲,۹۴۰	۱۷,۲۴۳,۸۸۳	(۹۰۹,۲۵۰)	۱۸,۱۵۳,۱۳۳	۱۲,۷۱۴,۵۸۱	۵,۴۳۸,۵۵۲

۳۰

انتقال به مالیات پرداختنی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
					پادداشت
۱۸,۶۷۳	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲
۱۸,۶۷۳	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲	-	۵۳,۷۱۲
۲۸۱,۷۶۴	۲,۱۳۰,۲۲۶	-	۲,۱۳۰,۲۲۶	-	۲,۱۳۰,۲۲۶
۱۵۴,۴۶۵	۹۰۰,۶۷۵	-	۹۰۰,۶۷۵	-	۹۰۰,۶۷۵
۲۶۶,۱۴۸	۶۶۲,۷۰۰	-	۶۶۲,۷۰۰	-	۶۶۲,۷۰۰
۲۵۱,۹۰۱	۶۰,۴۷۶	(۱۰۷,۲۷۶)	۷۱۲,۰۲۳	۷۱۲,۰۲۳	-
۶۰۱,۰۷۲	۲۹۱,۷۷۴	-	۲۹۱,۷۷۴	-	۲۹۱,۷۷۴
۳۰۵,۵۰۷	۱۸۱,۰۸۵	-	۱۸۱,۰۸۵	۱۵۵,۵۵۹	۲۵,۵۲۶
۵,۳۰۲	۱۲,۵۶۴	-	۱۲,۵۶۴	-	۱۲,۵۶۴
۹۲۱	۱,۶۱۲	-	۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	-
۲,۱۶۲	-	-	-	-	-
۲۵۵	-	-	-	-	-
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰
۲,۰۶۹,۹۴۹	۲,۷۸۶,۶۶۳	(۱۰۷,۲۷۶)	۲,۸۹۳,۹۴۹	۸۶۹,۲۱۴	۲,۰۲۴,۷۳۵
۲,۸۲۰,۶۰۸	۸,۰۰۸,۸۳۴	-	۸,۰۰۸,۸۳۴	۸,۰۰۸,۸۳۴	-
۲,۲۶۱,۰۷۱	۴,۱۷۷,۰۵۳	-	۴,۱۷۷,۰۵۳	۴,۱۷۷,۰۵۳	-
۴۴,۲۱۵	۲۰۵,۰۲۳	-	۲۰۵,۰۲۳	-	۲۰۵,۰۲۳
۵۵,۹۷۶	-	-	-	-	-
-	-	(۵۵۲,۳۴۱)	۵۵۲,۳۴۱	۵۵۲,۳۴۱	-
-	-	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۰۶,۱۳۹	۱۰۶,۱۳۹	-
۲۲,۸۲۷	۹۲,۱۲۶	-	۹۲,۱۲۶	-	۹۲,۱۲۶
۵,۲۳۵,۷۰۵	۱۱,۲۸۴,۰۵۶	(۵۵۹,۲۸۰)	۱۲,۱۲۳,۵۳۶	۱۱,۸۲۵,۴۶۷	۲۹۸,۱۶۹
۷,۳۰۵,۶۵۴	۱۶,۲۷۰,۷۱۹	(۷۶۶,۷۵۶)	۱۷,۰۳۷,۴۷۵	۱۷,۷۱۳,۵۸۱	۲,۳۲۳,۸۹۴
۷,۳۲۴,۳۲۷	۱۶,۲۲۴,۴۴۱	(۷۶۶,۷۵۶)	۱۷,۰۹۱,۱۸۷	۱۷,۷۱۳,۵۸۱	۲,۳۷۶,۶۰۶

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

شرکت پتروشیمی شهید رسولی

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت پتروشیمی بندر امام

شرکت پتروشیمی بند گویان

شرکت شیمی هالت

شرکت بین‌المللی ماکرو

شرکت پتروشیمی کارون

شرکت پوتنزا

شرکت پتروشیمی لیسر کبیر

شرکت اینتراکم آلمان (ICT)

شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران

سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)

سایر مشتریان

غیرملکان خارجی معمول صادراتی

بانک تجارت (کارگزار ارزی)

شرکت پتروشیمی شهید رسولی

شرکت پتروشیمی وازی

شرکت پرایت سیتی (باوی جنرال لردینگ)

شرکت هیزل

سایر

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۸
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
یادداشت					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی فارابی	۴۳۷,۰۷۸	-	۴۳۷,۰۷۸	-	۴۳۷,۰۷۸
صندوق بازاریگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۴۴,۶۴۰	-	۴۴,۶۴۰	-	۴۴,۶۴۰
شرکت پتروشیمی نوین	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹
شرکت پتروشیمی مرجان	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵
شرکت شیمی بافت	۱۷,۵۷۹	-	۱۷,۵۷۹	-	۱۷,۵۷۹
شرکت پتروشیمی خارگ	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۱۳۲	-	۳,۱۳۲	-	۳,۱۳۲
شرکت نفت ایرانول	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱
شرکت پتروشیمی ایلام	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
شرکت پتروالفین فن آوران	۲۰۱	-	۲۰۱	-	۲۰۱
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۳۷	-	۳۷	-	۳۷
شرکت پتروشیمی مارون بابت سود سهام	-	-	-	-	-
شرکت عملیات غیر صنعتی	-	-	-	-	-
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر	۵,۵۱۸	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
سایر(پتروشیمی کارون و سرمایه‌گذاری کشوری)	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲
	۵۷۷,۲۵۲	(۵,۵۱۸)	۵۷۷,۲۵۲	-	۵۷۷,۲۵۲
سایر اشخاص					
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۱۵۱,۳۰۶	-	۱۵۱,۳۰۶	-	۱۵۱,۳۰۶
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده به دارایی	۷۴,۰۴۴	-	۷۴,۰۴۴	-	۷۴,۰۴۴
کارکنان(وام و مساعده)	۵۳,۳۸۴	-	۵۳,۳۸۴	-	۵۳,۳۸۴
سازمان تامین اجتماعی	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه	۲۵,۳۱۲	-	۲۵,۳۱۲	-	۲۵,۳۱۲
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۷,۶۴۲	-	۱۷,۶۴۲	-	۱۷,۶۴۲
پتروشیمی کرمانشاه	۴,۲۱۹	-	۴,۲۱۹	-	۴,۲۱۹
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت	-	-	-	-	-
سایر	۳۳۰,۱۶۳	-	۳۳۰,۱۶۳	-	۳۳۰,۱۶۳
	۶۹۰,۴۸۸	-	۶۹۰,۴۸۸	-	۶۹۰,۴۸۸
	۱,۲۶۷,۷۴۰	(۵,۵۱۸)	۱,۲۶۷,۷۴۰	-	۱,۲۶۷,۷۴۰
	(۱۵۱,۳۰۶)	-	(۱۵۱,۳۰۶)	-	(۱۵۱,۳۰۶)
	۱,۱۱۶,۴۳۴	(۵,۵۱۸)	۱,۱۱۶,۴۳۴	-	۱,۱۱۶,۴۳۴
	۱۲,۷۱۴,۵۸۱	(۷۷۲,۲۷۲)	۱۸,۲۰۷,۶۲۱	۱۲,۷۱۴,۵۸۱	۵,۴۹۳,۰۴۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۲-۱- مانده مطالبات پولی ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۳۷ بوده و در پایان سال با نرخ ارز در دسترس (دلار ۲۲۲.۹۹۳ ریال، یورو ۲۵۷.۸۶۴ ریال و درهم ۶۰.۸۴۴ ریال) تسعیر و به پدکار حساب این شرکتها در این سرفصل و بستانکار سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی عملیاتی در سرفصل سایر درآمد ها منظور شده است.

۲۱-۲-۲- مانده مطالبات از شرکت‌های پتروشیمی بندر امام، تندگویان، شیمی بافت و کارون بابت فروش محصولات بموجب قرارداد های فروش بین مجتمعی می باشد.

۲۱-۲-۳- مانده طلب از شرکت بین المللی ماکرو مربوط به قرارداد ارائه خدمات کارگزاری جهت دریافت، نقل و انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداخت وجوه ارزی به اشخاص و یا شرکت های معرفی شده توسط شرکت می باشد که از طریق حساب های ارزی شرکت های ترانستی کارگزار انجام می گردد. شایان ذکر است مانده مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰.۸۶۵ هزار درهم بوده که نزد شرکتهای ترانستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد. لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد و بموجب ماده ۱۷ قرارداد فیما بین یک فقره چک به مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم بعنوان تضمین اجرای تعهدات از شرکت مذکور اخذ گردیده است.

مبلغ ۲۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸.۵۰۰ تن متانول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول، با تنظیم وکالت نلمه با وکیل چینی از طریق امور حقوقی شستا و این شرکت موضوع در حال پیگیری می باشد و از این بابت کاهش ارزش مورد نیاز در حساب ها اعمال گردیده است.

۲۱-۲-۴- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصول مربوط به حصه سررسید نشده فروش در مقطع پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده مطالبات فوق سررسید شده و به حساب های بانک تجارت (بعنوان کارگزار ارزی) واریز گردیده و طی دستور پرداخت های ارزی به بانک تجارت کلیه مطالبات از این کارگزاری وصول گردیده است. شایان ذکر است قرارداد کارگزاری ارزی با بانک تجارت در اوایل شهریور ماه سال مالی قبل با این بانک منعقد گردیده و وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداختهای ارزی شرکت از طریق کارگزاری جدید عمل می گردد. لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش و به منظور وصول بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد کارگزاری بانک تجارت، مبلغ ۴۵۴ میلیون درهم با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۲۱-۲-۵- در سال ۱۳۹۲، با فروش یک محموله متانول به شرکت رومینا و تخلیه محموله قبل از تسویه حساب، وصول چک دریافتی خارج از شرایط قرارداد به شرکت بابت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) واگذار گردیده است. اقدامات قضایی و غیر قضایی در امارات توسط آقای باوی صورت گرفته است که در نهایت به تملک هتل نیمه ساخت پویای کیش بجای وجه مذکور شده است. موضوع چگونگی وصول طلب شرکت از محل هتل نیمه کاره همچنان در جریان اقدامات مختلف قرار داشته و وصول مطالبات از شرکت بابت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) با توجه به پیگیری های جدی و تشکیل جلسات متعدد با شرکت مزبور و بموجب طرح پرونده در دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ تهران (اقتصادی)، به ماخذ ۵۶ درصد ارزش کارشناسی هتل پویای کیش به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری منتخب دادسرای مذکور ارزیابی گردید و بعنوان جبران طلب این شرکت جمع بندی و در انتظار اعلام قبولی شرکت می باشد. چگونگی حل و فصل نهایی موضوع و تسویه حساب قطعی از این طریق با رعایت صرفه و صلاح شرکت در دست اقدام و پیگیری قرار داشته و از این بابت زیان کاهش ارزش لازم در حسابها منظور گردیده است. همچنین از شرکت بابت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک درهمی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم اخذ گردیده است.

۲۱-۲-۶- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳.۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری می باشد. همچنین از این بابت کاهش ارزش مورد نیاز در حسابها اعمال گردیده است.

۲۱-۲-۷- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) بابت سود سهام سال ۱۳۹۸ می باشد.

۲۱-۲-۸- مالیات بر ارزش افزوده تا قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است برگ تشخیصی صادره برای ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۰.۴۵۷ میلیون ریال می باشد که نسبت به آن اعتراض و در حال رسیدگی مجدد بوده و مبلغ پرداختی از این بابت مبلغ ۲۵.۱۹۷ میلیون ریال می باشد. برگ تشخیصی صادره برای ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۲۰.۰۷ میلیون ریال می باشد که نسبت به آن اعتراض و در حال رسیدگی مجدد بوده و مبلغ پرداختی از این بابت مبلغ ۴۷۸۸۷ میلیون ریال می باشد. بابت مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۱۲۱.۴۸۳ میلیون ریال مطالبه شده که بدلیل عدم پذیرش پرداخت مالیات مضاعف مربوط به هزینه حمل خارجی، اعتراض گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۶۹.۳۰۲ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی سالهای ۹۰، ۹۱ و ۹۳ قطعی و پرداخت شده و در خصوص مبلغ ۵۲.۱۸۱ میلیون ریال مالیات تکلیفی سال ۹۲، اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد، که کاهش ارزش کافی در حسابها منظور شده است.

۲۱-۲-۹- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۱۵۱.۳۰۶ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی طبق مالیات تشخیصی سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ می باشد که با بخشی از مالیات پرداختی سالهای مذکور تهاتر گردیده است (یادداشت توضیحی ۳۰).

۲۱-۲-۱۰- سایر حساب های دریافتی عمدتاً شامل مبلغ ۱۵۳.۹۳۳ میلیون ریال مطالبات از شرکت محور سازان می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵,۲۵۷,۰۱۵	۳۹,۸۸۵,۲۰۱	(۱۴,۰۷۷,۷۵۰)	۵۳,۹۶۲,۹۵۱
۵۴	۵۹	-	۵۹
۵,۲۵۷,۰۶۹	۳۹,۸۸۵,۲۶۰	(۱۴,۰۷۷,۷۵۰)	۵۳,۹۶۳,۰۱۰
۲,۴۴۲,۳۰۸	۶,۹۲۷,۷۲۹	-	۶,۹۲۷,۷۲۹
۷,۶۹۹,۳۷۷	۴۶,۸۱۲,۹۸۹	(۱۴,۰۷۷,۷۵۰)	۶۰,۸۹۰,۷۳۹

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱

۲۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می باشد:

نام	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۱-۲۲)	۹,۲۵۳,۳۳	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۳۹,۸۸۱,۸۴۰	-
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون	۰۰۲	۱۷۰	۳,۳۶۰	۱۷۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمیایی و شیمیایی تامین	-	-	-	۵,۲۵۶,۸۴۵
		۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۳۹,۸۸۵,۲۰۰	۵,۲۵۷,۰۱۵

۲۲-۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش و بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت، از محل منابع حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمیایی و شیمیایی تامین (یادداشت ۲-۱۱) اقدام به خرید سهام بانک ملت گردید .

۲۳- موجودی نقد

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴,۸۶۳	۲۶۷,۰۵۵	۱۲۶,۵۶۱	۵۲,۴۲۲
۲,۷۸۴	۵,۳۸۶	۱,۷۸۸	۴,۷۸۸
-	۶۸۶	-	۶۸۶
۵,۴۰۵	۲,۸۲۵	۳,۱۳۶	۱,۴۵۶
۳۱۴	۳۲۸	-	-
۲۷۳,۳۶۶	۲۷۶,۳۸۰	۱۳۱,۴۸۵	۵۹,۳۵۲

موجودی نزد بانک ها -ریالی
موجودی نزد بانک ها -ارزی
موجودی صندوق -ریالی
موجودی صندوق -ارزی
موجودی صندوق -ارزی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۹۵۰۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۹۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۸۳٪	۴۸۲,۸۲۸,۰۸۲	۵۰.۴۰٪	۴۷۸,۷۸۹,۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶.۳۶٪	۱۵۵,۴۴۱,۵۰۴	۱۷.۳۱٪	۱۶۴,۴۴۳,۵۰۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶.۳۱٪	۱۵۴,۹۵۲,۰۰۰	۱۶.۳۳٪	۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۲.۵۱٪	۲۳,۸۴۹,۶۰۵	۲.۴۳٪	۲۳,۱۱۵,۲۷۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱.۶۶٪	۱۵,۷۵۵,۹۱۲	۱.۸۵٪	۱۷,۵۴۴,۴۴۵	شرکت سهامی بیمه ایران
۱.۳۹٪	۱۳,۱۸۰,۰۹۶	۰.۲۴٪	۲,۲۹۷,۲۹۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰.۰۰٪	-	۱.۴۸٪	۱۴,۰۸۷,۰۹۹	صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۱.۰۹٪	۱۰,۳۷۶,۵۷۶	۱.۰۹٪	۱۰,۳۷۶,۵۷۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	۱,۸۶۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا
۱.۳۰٪	۱۲,۳۸۵,۶۸۷	۰.۷۸٪	۷,۳۸۵,۶۸۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۹۸٪	۹,۲۸۵,۶۶۹	۰.۹۸٪	۹,۲۸۵,۶۶۹	شرکت سرمایه گذاری هامون گیش
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۶.۵۳٪	۶۱,۹۱۸,۸۶۹	۶.۹۳٪	۶۵,۷۰۹,۱۹۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۸۱۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانة

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال
-	-	(۵۰۷,۷۷۲)	(۱۴۶,۸۴۸)	خرید طی سال
-	-	۷۳,۱۳۷	۲۵۲,۸۹۴	فروش طی سال
-	-	(۷۳,۷۱۱)	(۲۵۴,۸۷۸)	

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۲۸,۹۰۵	۳۰۷,۸۴۸	۳۰۷,۸۴۸	۳۰۷,۸۴۸	سرمایه
۴,۳۳۲	۴,۰۸۳	۴,۰۸۳	۴,۰۸۳	اندوخته قانونی
۱۶۶,۸۰۰	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه
(۱,۵۳۴,۰۶۷)	(۱,۴۰۶,۵۸۴)	(۱,۴۰۶,۵۸۴)	(۱,۴۰۶,۵۸۴)	(زیان) انباشته
(۱,۲۳۴,۹۳۰)	(۱,۰۹۴,۶۵۳)	(۱,۰۹۴,۶۵۳)	(۱,۰۹۴,۶۵۳)	

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۱۲۳	۲۹۱,۷۲۴	۳۲۶,۵۹۹	۵۰۳,۳۶۸	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۷۰)	(۸,۳۳۹)	(۴۳,۶۸۸)	(۵۶,۱۳۷)	پرداخت شده طی سال
-	۳۹۹	-	۳۹۹	ذخیره کارکنان انتقالی از / به شرکتها
۸۸,۸۷۱	۱۶۸,۱۶۸	۲۲۰,۳۵۷	۲۳۱,۳۱۱	ذخیره تأمین شده طی سال
۲۹۱,۷۲۴	۴۵۱,۹۵۲	۵۰۳,۳۶۸	۶۷۸,۸۴۱	مانده در پایان سال

۲۸-۱- افزایش ذخیره تأمین شده مزایای کارکنان طی سال عمدتاً بابت افزایشات عمومی حقوق و مزایای کارکنان می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۹۹۳,۳۵۳	۲,۷۵۱,۵۰۴	-	۲,۷۵۱,۵۰۴	
۲۵۰,۳۰۹	۲۴۶,۲۳۹	-	۲۴۶,۲۳۹	
۲۸۵,۳۴۳	۲۶۰,۲۷۶	-	۲۶۰,۲۷۶	
۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	-	۲,۰۸۴	
۱,۷۳۲,۰۸۹	۳,۳۶۱,۱۰۳	-	۳,۳۶۱,۱۰۳	
۲۱۶,۵۰۹	-	-	-	
-	۱,۲۹۹,۵۴۶	-	۱,۲۹۹,۵۴۶	
-	۵,۹۱۱	-	۵,۹۱۱	
۳۷,۶۴۸	۷۸۵,۶۹۴	۴۹۸,۹۶۶	۲۸۶,۷۲۸	
۲۵۴,۱۵۷	۲,۰۹۱,۱۵۱	۴۹۸,۹۶۶	۱,۵۹۲,۱۸۵	
۱,۹۸۶,۲۴۶	۵,۳۵۲,۲۵۴	۴۹۸,۹۶۶	۴,۹۵۳,۲۸۸	

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

شرکت پتروشیمی مارون - بابت خرید دی اکسید کربن

شرکت پتروشیمی فجر - بابت خرید سرویس های جانبی

شرکت پتروشیمی خارگ

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله

شرکت پتروشیمی زاگرس

شرکت پتروشیمی رازی

سایر

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات منطقه ماهشهر

صندوق بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

شرکت پتروشیمی غدیر

شرکت پتروشیمی لمر کبیر

شرکت پتروشیمی اروند

شرکت پتروشیمی فجر

سایر (پتروشیمی آبادان، بندرامام خراسان، فجر، پترو الفین و ...)

سایر اشخاص

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران

خالص کارکرد پیمانکاران

سایر

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداخت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۲,۶۵۰,۸۸۱	-	۲,۶۵۰,۸۸۱	۹۹۳,۳۵۳
شرکت پتروشیمی فارابی	۴۶۶,۷۴۲	-	۴۶۶,۷۴۲	-
شرکت پتروشیمی مارون - بابت خرید دی اکسید کربن	۳۴۶,۲۳۹	-	۳۴۶,۲۳۹	۲۵۰,۳۰۹
شرکت پتروشیمی فجر - بابت خرید سرویس های جانبی	۲۶۰,۲۷۶	-	۲۶۰,۲۷۶	۴۸۵,۳۳۳
شرکت پتروشیمی خارگ	۳۰,۰۸۴	-	۳۰,۰۸۴	۳۰,۰۸۴
	۳,۷۲۷,۲۲۲	-	۳,۷۲۷,۲۲۲	۱,۷۳۲,۰۸۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
شرکت پتروشیمی زاگرس بابت کالای امانی	۱,۲۹۹,۵۴۶	-	۱,۲۹۹,۵۴۶	-
شرکت پتروشیمی رازی	۵,۹۱۱	-	۵,۹۱۱	-
شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله	-	-	-	۲۱۶,۵۰۹
سایر	۱,۷۲۱	۴۹۸,۹۶۶	۵۰۰,۶۸۷	۹,۵۴۱
	۱,۳۰۷,۱۷۸	۴۹۸,۹۶۶	۱,۸۰۶,۱۴۴	۲۲۶,۰۵۰
	۵,۰۳۴,۴۰۰	۴۹۸,۹۶۶	۵,۵۳۳,۳۶۶	۱,۹۵۸,۱۳۹

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات منطقه ماهشهر	۱۰۰,۹۹۷	-	۱۰۰,۹۹۷	۶۰,۲۱۶
شرکت پتروشیمی فجر	۵۹,۰۹۱	-	۵۹,۰۹۱	۵۹,۶۷۷
شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر	۳۸,۹۲۹	-	۳۸,۹۲۹	-
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی اروند	۵,۶۶۹	-	۵,۶۶۹	۵,۶۶۹
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۴,۴۰۵	-	۴,۴۰۵	۴,۳۵۲
سایر(پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان ، فجر، پترو الفین و ...)	۶,۶۳۹	-	۶,۶۳۹	۶,۲۴۷
	۲۴۹,۰۹۶	-	۲۴۹,۰۹۶	۱۶۹,۵۲۷

سایر اشخاص

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲,۶۸۷,۶۷۴	-	۲,۶۸۷,۶۷۴	۳,۹۵۷,۵۷۸
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۶۲,۰۲۳	-	۱۶۲,۰۲۳	۱۷۰,۱۵۳
خالص کارکرد پیمانکاران	۵۷,۷۶۸	-	۵۷,۷۶۸	۶۱,۴۷۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۹,۴۳۰	-	۱۹,۴۳۰	۱۹,۴۳۰
سایر	۲۸۳,۹۹۶	-	۲۸۳,۹۹۶	۹۱,۹۹۴
	۳,۲۱۰,۸۹۱	-	۳,۲۱۰,۸۹۱	۴,۳۰۰,۶۲۷
	۳,۴۵۹,۹۸۷	-	۳,۴۵۹,۹۸۷	۴,۴۷۰,۱۵۴
	۸,۴۹۴,۳۸۷	۴۹۸,۹۶۶	۸,۹۹۳,۳۵۳	۶,۴۲۸,۲۹۳

۲۹-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداخت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۳۶۷,۸۴۰	-	۳۶۷,۸۴۰	-
	۳۶۷,۸۴۰	-	۳۶۷,۸۴۰	-

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۹- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۷۷,۶۵۷	۱,۸۱۹,۷۰۶	۱,۴۷۷,۶۵۷	۱,۸۱۹,۷۰۶	۲۹-۱-۱-۱	بدهی معوقه گاز طبیعی مصرفی سال ۹۲
۷۶۹,۶۲۸	-	۷۶۹,۶۲۸	-		تعهدات ارزی
۶۰۸,۳۹۲	-	۶۰۸,۳۹۲	-		هزینه حمل محصولات صادراتی
-	-	۱,۰۵۷,۲۴۷	۱,۳۹۶,۷۶۵		صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۵۳۴,۰۱۶	۴۳۶,۱۵۳	۵۳۴,۰۱۶	۴۳۶,۱۵۳		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانک ها
-	-	۵۲۱,۴۱۳	۷۷۲,۶۷۱	۲۹-۱-۱-۲	طرح دعوی شرکت دریا خدمات آلوارس
۵۶۷,۸۸۵	۴۳۱,۸۱۵	۶۳۱,۷۹۶	۵۷۷,۸۰۸		سایر
۳,۹۵۷,۵۷۸	۲,۶۸۷,۶۷۴	۵,۶۰۰,۱۴۹	۵,۰۰۳,۱۰۳		

۱-۱-۱-۲۹- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۹,۵۱۲ میلیون ریال از صورتحسابهای دریافتی بابت گاز طبیعی مصرفی از سازمان منطقه ویژه که ناشی از اعمال تعرفه در نرخ مصرف گاز بوده ، مورد قبول این شرکت واقع نشده است . همچنین مبلغ ۱,۶۵۶,۱۷۹ میلیون ریال بابت بدهی معوقه گاز مصرفی از تاریخ ۹۲/۰۱/۲۲ لغایت ۹۲/۰۹/۲۲ طی اعلامیه شماره ۶۱ توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ارسال گردیده که به دلیل عدم پذیرش توسط شرکت ، ذخیره در حساب ها منظور گردیده است . (یادداشت توضیحی ۹)

۱-۱-۲-۲۹- شرکت دریا خدمات آلوارس ، مخازن پتروشیمی فارابی را جهت تخلیه محموله سوختی در سال ۱۳۹۳ اجاره نمود. شرکت مذکور طی دادخواستی به جهت عدم امکان تخلیه مدعی تحمیل خسارت گردید که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه مبنی بر محکومیت شرکت پتروشیمی فارابی در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد . در این خصوص شرکت پتروشیمی فارابی نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه تجدید نظر نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرالاشاره و نقض بخش دیگری از دادنامه متعرض عنه به مبلغ ۳,۳۴۵,۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرایند ارجاع رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت پتروشیمی فارابی به مبلغ ۷۳۶ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است .

۳۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره
۱,۱۵۶,۰۴۱	۴۹۱,۱۷۹	۶۶۴,۸۶۲	۱,۱۵۶,۰۴۱	۱,۱۵۶,۰۴۱	-

گروه و شرکت

۱-۳۰- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۲,۲۲۷	۱,۰۴۷,۲۴۲
۲,۳۷۲	۴۷,۴۵۹
۱۰۸,۷۹۹	۱۰۳,۸۲۷
(۲۷,۳۵۷)	(۴۲,۵۰۷)
۱,۱۵۶,۰۴۱	۱,۱۵۶,۰۴۱
(۱۰۸,۷۹۹)	(۱۵۱,۳۰۶)
۱,۰۴۷,۲۴۲	۱,۰۰۴,۷۳۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال (یادداشت ۲-۳۰)

پیش پرداخت مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱-۲۱)

۲-۳۰- مبلغ ۴۷,۴۵۹ میلیون ریال هزینه مالیات سال جاری شرکت پتروشیمی فارابی می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- تسهیلات مالی

گروه و شرکت تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها :

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰

بانک صادرات

بانک تجارت

بانک توسعه صادرات از محل منابع بانک

بانک توسعه صادرات از محل منابع صندوق توسعه ملی

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰
۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک وثیقه:

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰

چک، سفته و سهام

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۸۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات (شامل ۱۰۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال مانده ابتدای سال)، مبلغ ۵۷۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت و مبلغ ۱۶۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک توسعه صادرات، به صورت کوتاه مدت مجدداً تأمین مالی شده است. شایان ذکر است تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات (از محل منابع صندوق توسعه ملی) طی سال مالی مورد گزارش تسویه و در نظر است در نیمه اول سال بعد مجدداً اخذ گردد.

۳۱-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات مستلزم ایجاد ۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر بوده و همچنین تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص لایحه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور به ترتیب برابر ۲۱ و ۱۹ درصد است.

۳۱-۴- تسهیلات دریافتی از بانک صادرات در مقابل قرارداد لازم الاجرا، تعداد ۵۰۰۰۰ هزار سهم پتروشیمی خارگ، چک پرداختی شرکت به مبلغ ۱۵۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال و ضمانت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو) تضمین شده است.

۳۱-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از تعهدات تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
گروه و شرکت	
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱	۱,۷۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرایم	(۱,۶۶۶,۳۳۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۱۲۲,۳۱۶)
سایر تغییرات غیرنقدی	۲,۷۹۸,۶۴۹
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی	۳۷۵۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرایم	(۳,۶۷۸,۶۵۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۳۶,۱۵۳)
سایر تغییرات غیرنقدی	۳,۱۱۴,۸۰۶
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲۰,۵۲۱	-	۲۰,۵۲۱	۲۲,۴۷۹	-	۲۲,۴۷۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰	۳,۰۸۳	-	۳,۰۸۳	سال ۱۳۹۶
۱۸۸,۶۸۳	-	۱۸۸,۶۸۳	۲۴,۷۱۷	-	۲۴,۷۱۷	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۲۱,۳۴۷	-	۲۱,۳۴۷	سال ۱۳۹۸
۲۱۲,۴۷۴	-	۲۱۲,۴۷۴	۷۱,۶۲۶	-	۷۱,۶۲۶	
-	-	-				گروه
۶,۲۵۰	-	۶,۲۵۰	۵,۸۰۰	-	۵,۸۰۰	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۲۱۸,۷۲۴	-	۲۱۸,۷۲۴	۷۷,۴۲۶	-	۷۷,۴۲۶	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۶,۵۰۰ ریال است.

۳۳- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه		پیش دریافت از مشتریان:
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۷۵۳	۲۷۱,۰۵۴	۲۰۰,۰۸۹	۳۹۶,۶۷۸	پیش دریافت فروش محصولات
۱۹۳,۷۵۳	۲۷۱,۰۵۴	۲۰۰,۰۸۹	۳۹۶,۶۷۸	
-	-	۱۶۱	-	پیش دریافت‌ها
۱۹۳,۷۵۳	۲۷۱,۰۵۴	۲۰۰,۲۵۰	۳۹۶,۶۷۸	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۵۳,۸۸۳	۶۱,۱۷۵,۶۵۸	۱۳,۸۶۴,۱۷۴	۶۰,۹۷۰,۸۹۱	سود خالص
تعدیلات:				
۲,۳۷۲	-	۲,۳۷۲	۴۷,۴۵۹	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲,۶۸۲,۰۹۵	۱۰ هزینه های مالی
-	-	۵۶۶,۲۳۱	۲۲۸,۸۹۶	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
-	(۱۳۱,۷۴۷)	-	(۱۳۱,۷۴۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۸,۶۷۸,۳۵۳)	(۱۲,۰۴۸)	(۴۸,۶۴۴,۰۷۵)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸۵,۶۰۱	۱۶۰,۲۲۸	۱۷۶,۷۴۶	۱۷۵,۵۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۷,۵۶۴	۱۶۳,۰۵۳	۲۰۸,۲۹۹	۲۴۲,۳۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۱۴,۰۷۷,۷۵۰	-	۱۴,۰۷۷,۷۵۰	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۱,۹۱۷,۰۸۱)	(۲,۵۶۳,۴۹۵)	(۱,۹۱۰,۵۴۳)	(۲,۵۴۷,۵۹۵)	۱۱ سود سهام
(۱,۷۲۴,۰۹۷)	(۴۶۸,۱۶۶)	(۱,۷۶۰,۷۹۶)	(۵۳۱,۵۳۸)	۱۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷,۳۳۵)	(۳۶,۸۲۶)	(۷۳۲)	۲۱۳,۱۳۴	۱۱ (سود)/ زیان تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۳۹,۷۳۳)	۱۰۰,۹۱۷	(سود) زیان تسعیر غیرعملیاتی
-	-	-	(۴,۳۲۳)	سایر
(۱,۷۰۶,۶۴۳)	(۳۴,۷۹۵,۴۶۱)	(۱,۱۰۳,۸۷۱)	(۳۴,۰۹۱,۰۷۳)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
۱,۷۲۹,۲۶۷	(۷۸۸۰,۱۵۶)	۶۶۹,۱۲۸	(۹,۰۲۲,۹۸۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۸۱,۸۲۸)	(۱,۸۱۶,۳۰۵)	(۸۱۱,۷۶۶)	(۳,۰۴۲,۷۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۸۱,۲۹۸)	۱۱۸,۲۳۱	(۵۶۴,۳۳۵)	(۸,۳۲۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۳۷۳	۴۴,۵۱۷	۵,۳۷۳	۴۴,۵۱۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۹۷۸,۳۱۴	۲,۰۰۷,۱۶۵	۳,۱۱۳,۰۹۸	۲,۸۷۶,۸۲۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۲,۴۵۴)	۷۷,۳۰۱	(۵۷,۸۲۰)	۱۹۶,۴۲۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۳۲۷,۳۷۴	(۷,۴۴۹,۲۴۷)	۲,۳۵۳,۶۷۸	(۷,۹۵۶,۲۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶,۶۸۳,۶۱۴	۱۸,۹۳۰,۹۵۰	۱۵,۱۱۳,۹۸۱	۱۸,۹۲۳,۵۷۷	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی گروه

معاملات غیر نقدی عمده گروه طی سال به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲,۰۴۷	-
۷۱,۷۱۰	-
-	۴۲۵,۵۵۸
۵۷۳,۷۵۷	۴۲۵,۵۵۸

بدهی بابت حق انشعاب گاز به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

اجاره سرمایه ای زمین

افزایش سرمایه از محل مطالبات

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

در بررسی ساختار سرمایه شرکت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه شرکت مد نظر قرار می‌گیرد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۱ می‌باشد این در حالی است که نسبت مذکور در پایان سال مالی قبل ۱۱۵ درصد بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۱,۶۷۳,۴۸۶	۲۶,۵۹۲,۷۲۰	۲۴,۸۹۲,۹۵۱	۳۰,۳۰۲,۰۴۲	موجودی نقد
(۵۹,۳۵۲)	(۱۳۱,۴۸۵)	(۲۷۶,۲۸۰)	(۲۷۳,۳۶۶)	خالص بدهی
۲۱,۶۱۴,۱۳۴	۲۶,۴۶۱,۲۳۵	۲۴,۶۱۶,۶۷۱	۳۰,۰۲۸,۶۷۶	حقوق مالکانه
۱۸,۸۶۰,۴۶۹	۶۴,۲۸۱,۷۳۵	۱۵,۶۱۴,۳۳۷	۶۰,۹۹۰,۸۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۱۵	۴۱	۱۵۸	۴۹	

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم می‌باشد. با توجه به فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی مقرر گردید رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط این کمیته بطور مستمر بررسی شود. کمیته مذکور با رویکرد مبتنی بر ریسک، گزارش ریسک کلیه فزاینده‌ها را مورد حسابرسی قرار داده و به هیئت مدیره گزارش می‌نماید.

۳۶-۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳-۳۶ ارائه شده است.

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت فروش‌های صادراتی می‌باشد، نوسان قیمت ارز در بازار، تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر موجودی نقد و دریافتی‌های تجاری شرکت دارد. برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می‌کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای یورو، دلار و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۶۰۴,۵۸۹	(۵۸,۶۹۳)	۳۰۳,۷۶۵	۶۰,۰۵۰	۹۴۸,۶۳۴	(۹۷,۸۲۳)

سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تامین ارز مورد نیاز از محل ارز حاصل از صادرات کاهش یافته است.

۳۶-۳-۲- ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از 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 رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۶-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر داشته است. لازم به ذکر است رویه شرکت در ثبت سرمایه گذاری های کوتاه مدت روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش می باشد و ذخیره کاهش ارزشی طی سال مورد رسیدگی ثبت شده است.

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

کلیه فروش های صادراتی شرکت به خریداران معتبر و در قالب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می شود و دریافت وجوه حاصل از صادرات از طریق کارگزاران شرکت می باشد، لذا شرکت از این بابت در معرض ریسک اعتباری قرار می گیرد. با توجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به نیابت از شرکت و بر اساس قراردادهای فیما بین، با دستور شرکت نسبت به دریافت و انتقال ارز حاصل اقدام می نمایند. برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد کارگزاری ها، مدیریت شرکت سعی در حداقل نگهداشتن مانده ارزی نزد کارگزاران از طریق سرعت بخشیدن فروش ارز در سامانه نیما را دارد. ضمن اینکه شرکت با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است.

کمیته فروش شرکت در چهارچوب آیین نامه فروش، تصمیم گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را عهده دار می باشد.

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۰۱۲,۲۷۶	۴,۵۲۱,۰۹۰	-	-	۵,۵۳۳,۳۶۶
سایر پرداختنی ها	-	۴۰۷,۱۲۰	۱,۴۲۹,۱۹۸	۱,۴۰۵,۹۰۰	۲۱۷,۷۶۹	۳,۴۵۹,۹۸۷
تسهیلات مالی	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۷۱,۶۲۶	-	-	-	-	۷۱,۶۲۶
جمع	۷۱,۶۲۶	۸,۷۱۹,۳۹۶	۱۴,۴۵۰,۲۸۸	۱,۴۰۵,۹۰۰	۲۱۷,۷۶۹	۲۴,۸۶۴,۹۷۹

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۳۶- ریسک شیوخ کرونا
شیوخ ویروس کرونا در جهان قابل ملاحظه ای بر اقتصاد جهانی داشته و با توجه به اینکه عمده متانده صادراتی این شرکت به هند و چین می باشد در حوزه تولید، صادرات و فروش محصولات مشکل خاصی برای این شرکت بوجود نیامده است.

۳۷- وضعیت ارزی
گروه

موجودی نقد	دریافتی های تجاری و دریافتی ها	جمع دارایی های پولی و ارزی	برداشتی های تجاری و برداشتی ها	جمع بدهی های پولی و ارزی	خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۲۳)	مقابل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۲۳ (میلیون ریال)
موجودی نقد	دریافتی های تجاری و دریافتی ها	جمع دارایی های پولی و ارزی	برداشتی های تجاری و برداشتی ها	جمع بدهی های پولی و ارزی	خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۲۳)	مقابل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۲۳ (میلیون ریال)
۱۲۰,۸۸۸	۷۵۰	۱,۶۷۰	-	-	۱۲۷,۸۷۲	۱۱۴,۵۸۸
۱۵۶,۸۵۸,۷۵۲	-	۱۶,۶۶۰,۳۱۵	-	-	۹,۳۵۱,۶۵۱	۷,۹۵۸,۷۱۷
۱۵۶,۹۸۹,۶۴۰	۲۵۰	۱۶,۶۶۱,۹۸۵	-	-	۹,۴۷۹,۵۳۲	۸,۰۷۳,۳۰۵
(۱۰,۷۷,۱۶۹)	-	(۵,۱۶۲)	(۴,۸۸۱,۹۴۵)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)
(۱۰,۷۷,۱۶۹)	-	(۵,۱۶۲)	(۳,۸۸۱,۹۴۵)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)
۱۵۵,۹۱۲,۴۷۱	۲۵۰	۱۱,۷۸۰,۰۴۰	-	(۲,۶۳۲,۰۳۶)	(۵۸۶,۹۲۶)	۴۲,۳۴۹,۷۲۶
۹,۴۸۶,۳۳۸	۱۲	۲,۰۳۷,۶۲۸	-	-	(۵۸۶,۹۲۶)	۴۲,۳۴۹,۷۲۶
(۲۶,۳۵۱,۸۵۲)	۲۵۰	۲,۰۷۹,۱۱۷	-	-	(۵۸۶,۹۲۶)	۴۲,۳۴۹,۷۲۶
(۹۷۸,۳۳۳)	۷	۶۰۰,۴۹۹	-	-	(۵۸۶,۹۲۶)	۴۲,۳۴۹,۷۲۶
۱۲۷,۳۷۲	-	۱,۵۷۹	-	-	۱۱۴,۵۸۸	۱۱۴,۵۸۸
۱۵۶,۸۵۸,۷۵۲	-	۱۶,۱۱۸,۱۳۱	-	-	۷,۹۵۸,۷۱۷	۷,۹۵۸,۷۱۷
۱۵۶,۹۸۶,۰۲۴	-	۱۶,۱۱۸,۱۳۱	-	-	۸,۰۷۳,۳۰۵	۸,۰۷۳,۳۰۵
(۱۰,۷۷,۱۶۹)	-	(۵,۱۶۲)	(۳,۸۸۱,۹۴۵)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)
(۱۰,۷۷,۱۶۹)	-	(۵,۱۶۲)	(۳,۸۸۱,۹۴۵)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)	(۱۲,۱۱۱,۵۵۹)
۱۵۵,۹۰۸,۸۵۵	-	۱۱,۳۳۸,۵۷۳	-	(۴,۰۳۸,۲۵۴)	(۴,۰۳۸,۲۵۴)	(۴,۰۳۸,۲۵۴)
۹,۴۸۶,۱۱۸	-	۲,۹۹۸,۰۲۳	-	(۹۰۰,۵۰۲)	(۹۰۰,۵۰۲)	(۹۰۰,۵۰۲)
(۲۶,۳۴۳,۵۷۲)	-	۴,۰۷۹,۱۰۶	-	(۴۴,۳۰۰,۰۳۰)	(۴۴,۳۰۰,۰۳۰)	(۴۴,۳۰۰,۰۳۰)
(۹۷۹,۷۸۲)	-	۶۰۰,۴۸۵	-	-	۶,۰۳۵,۵۰۸	۶,۰۳۵,۵۰۸

(۵۰)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۱ - ارزش حاصل از معاينات و ارزش مصرفي برای واردات و پرداخت های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه	شرکت		خالص فروش
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار
هزینه حمل محصولات صادراتی	۱۷۸,۷۴۴	۲۶۰,۵۴۳	۱۷۱,۹۵۶
پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات	(۲۸,۹۹۷)	(۲۸,۹۹۷)	(۲۳,۵۱۷)
خرید مواد اولیه	(۹,۷۵۵)	(۹,۳۹۰)	(۹,۷۹۵)
	-	-	-

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۸-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیلین اعطایی / دریافتی
اشخاص وابسته	پتروشیمی فجر	سهامدار مشترک	(۱,۴۲۴,۹۵۲)	۵۸۶	-
	پتروشیمی کارون	سهامدار مشترک	-	۵۰۶,۲۴۱	-
	پتروشیمی بنر لاهم	سهامدار مشترک	(۳۷۵)	۹,۰۷۵,۴۷۱	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	سهامدار مشترک	(۳۱)	۲,۱۲۲,۴۰۷	-
	عملیات غیر صنعتی	سهامدار مشترک	(۷۵۲,۳۶۰)	-	-
	پتروشیمی مازون	سهامدار مشترک	(۴۶۱,۶۲۷)	۶,۳۴۳	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۱۸,۰۵۷,۵۲۸)	-	-
	مستوفی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تلخین	سهامدار مشترک	(۴۱۱,۳۹۶)	۲۰۲,۳۶۴	-
	سلایر (- لایر کبیر، خوارزمی، ره آوران و ...)	سهامدار مشترک	(۵,۲۵۹)	۱۰,۳۹۲	-
	جمع		(۲۰,۶۱۳,۵۲۸)	۱۲,۹۲۳,۸۰۴	
شرکت مالی همگروه	ماگرو	سهامدار مشترک	(۴,۶۳۳)	-	✓
	اشیمی پالنت	سهامدار مشترک	-	۹۹۶,۵۵۲	-
	جمع		(۴,۶۳۳)	۹۹۶,۵۵۲	
جمع کل			(۲۰,۶۱۸,۱۶۱)	۱۳,۹۲۰,۳۵۶	

۳۸-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تداوم با اهمیت نداشته است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲ - مانده حساب‌های بایابی اشتغالی وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		دریافتی‌های تجاری	دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پرداختی‌ها
شرکت اصلی و بایابی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی، تسنیم (تایکرو)	-	۵,۹۱۵	-	(۵۷,۲۴۲)
	پتروشیمی توبین	-	۳۲,۹۴۹	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسکی کنوری	-	۵۰	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	(۳۶۱,۴۳۷)
	صندوق بازتسکی، پس الحاق و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۲,۲۶۶)
	شرکت گروه پتروشیمی، تالان فردا	-	-	-	-
	پوترا	۱۸۱,۰۸۵	-	-	۳۰,۵۰۷
	پتروشیمی فخر	-	-	-	(۵۹,۰۹۱)
	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-
	پتروشیمی اروند	-	-	-	(۵,۶۶۹)
اشخاص وابسته	پتروشیمی مرجان	-	۱۷,۷۴۵	-	-
	پتروشیمی کارون	۲۹۱,۷۷۴	۱۴۰	-	۲۹۱,۹۱۴
	پتروشیمی بندر امام	۲,۱۳۰,۳۳۶	-	-	۲,۱۳۹,۳۰۹
	پتروشیمی شهید تندگو بیان	۹۰۰,۶۷۵	-	-	۱۵۲,۳۰۲
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تعلیم	-	۴۴,۶۴۰	-	-
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	۱,۴۵۷
	پتروشیمی مارون	-	-	-	(۳۴۶,۲۳۹)
	بازارگازی پتروشیمی ایران	-	-	-	۴۵۵
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
جمع	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
شرکت‌های همگروه	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
جمع کل	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	۷,۲۵۲	-	۲,۲۶۸
	سایر (الام، امیرکبیر، نسیمی نفت و ...)	-	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)
	پتروشیمی خارک	-	-	-	۲,۲۶۸
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴ - مانده حساب های بدهی انشعاب وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی ها	برداشتی های تجاری	برداشتی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های گروه	پتروفلین فن آوران	-	۲۰۰۱	-	(۳۰۰۰۰)	-	-	-	۲۵۴,۳۰۶	بدهی
	گسیا فن آوران ملخه‌ر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی فولادی	-	۴۳۷,۰۷۸	(۴۶۶,۷۲۳)	-	-	-	-	۵۴۰,۸۸۴	بدهی
	پتروشیمی توبین	-	۳۳,۹۱۹	-	-	-	-	-	۳۳,۹۱۹	بدهی
	جمع	-	۴۷۰,۳۲۸	(۴۶۶,۷۲۳)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	۸۲۸,۳۳۹	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (تایپیکو)	-	۳,۱۳۳	-	-	-	-	-	۵,۹۳۳	بدهی
	جمع	-	۳,۱۳۳	-	-	-	-	-	۵,۹۳۳	بدهی
شرکت های همگروه	مادرو	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۰۰	بدهی
	شیمی پلاست	۶۶۲,۷۰۰	۱۷,۵۷۹	-	-	-	-	-	۲۶۶,۱۴۸	بدهی
جمع	جمع	۱,۲۶۷,۴۶۷	۱۷,۵۷۹	-	-	-	-	-	۵۱۸,۰۴۹	بدهی
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۵۰	-	-	-	-	-	۵۰	بدهی
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکن صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	-	بدهی
	شرکت گروه پتروشیمی تالان فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی
	پوتینا	۱۸۱,۰۸۵	-	-	-	(۵۹,۰۹۱)	-	۱۸۱,۰۸۵	۳۰,۵۰۷	بدهی
	پتروشیمی فجر	-	۲۳	-	(۳۸۹)	-	-	۱۹	-	بدهی
	پتروشیمی مرجان	-	۱۷,۷۴۵	-	-	-	-	۱۷,۷۴۵	-	بدهی
	پتروشیمی کروز	-	۱۴۰	-	-	-	-	۲۹۱,۹۱۴	۶۰۱,۳۱۴	بدهی
	پتروشیمی بندر لنگم	۲,۱۳۰,۳۳۶	-	-	(۱,۰۳۷)	-	-	۲,۱۳۹,۳۰۹	۴۸۱,۱۱۱	بدهی
	پتروشیمی شبکه تند گوهران	۹۰۰,۶۷۵	-	-	(۱,۱۹۴)	-	-	۸۹۹,۴۸۱	۱۵۲,۳۰۲	بدهی
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	(۳۸,۹۱۳)	-	-	-	۱,۳۵۷	بدهی
	پتروشیمی مارون	-	-	-	(۳۴۶,۳۳۹)	-	-	-	-	بدهی
	بازار گهی پتروشیمی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵	بدهی
	پتروشیمی خارگ	-	۷,۳۵۳	-	(۳۰,۸۴)	-	-	-	۴,۳۶۸	بدهی
جمع کل	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	-	(۱۰۰,۹۹۷)	-	-	-	-	بدهی
	صندوق بازار گدق، مسا گستر نفت و گاز تلمین	-	۲۴,۶۴۰	-	-	-	-	۴۴,۶۴۰	-	بدهی
	سایر اشخاص وابسته	-	۱۰,۸۴۵	-	(۱۱۰,۰۳)	-	-	۲۱,۳۲۹	۱۲,۸۵۹	بدهی
	جمع کل	۳,۵۱۹,۱۹۶	۸۰,۷۴۵	(۳۳۶,۴۸۰)	(۳۴۶,۹۶)	-	-	۳,۵۸۹,۶۲۱	(۳,۴۹۵,۳۰۶)	۱,۵۷۶,۹۱۷
جمع کل	جمع کل	۴,۷۸۵,۶۶۳	۵۷۱,۷۳۴	(۳,۷۲۷,۳۳۳)	(۳۹۰,۹۶)	-	۴,۹۱۰,۷۲۸	(۳,۵۲۸,۶۶۹)	۲,۹۳۹,۳۰۸	(۱,۰۷۹,۸۳۷)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۹-۱- در سال ۱۳۹۷ شرکت مهندسی و نصب محورسازان دادخواستی در خصوص مطالبه کارکرد و حسن انجام کار در دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح نموده و دادگاه پس از رسیدگی، حکم به محکومیت شرکت پتروشیمی فن آوران و استرداد حسن انجام کار و خسارت تاخیر مبالغ مذکور از سال ۱۳۸۴ صادر نموده است که پس از قطعیت دادنامه، با دستور دادگاه مبلغ ۱۵۱,۶۴۶ میلیون ریال از حساب این شرکت برداشت گردیده است. شایان ذکر است شرکت پتروشیمی فن آوران به رای صادره اعتراض نموده و اقدامات لازم جهت استرداد وجوه برداشت شده از حسابهای شرکت در دست پیگیری و اقدام می باشد.
- ۳۹-۲- بدهی های احتمالی شرکت پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰,۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرنویسی اسناد تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۰۳,۸۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گاز لوله، سلسله آب حیات کرمان، توسعه تجارت تامین اجتماعی، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا، ۱۰ فقره تضمین تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۱,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به بانک ملت شعبه هفتم تیر و دو فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۳۵,۰۸۵ میلیون ریال مربوط به بانک توسعه صادرات مرکزی و پتروشیمی غدیر می باشد.
- ۳۹-۳- دعوی شرکت سهامی بیمه ایران، بابت حق بیمه حمل کالا در شعبه ۳۹ دادگاه عمومی حقوقی صدر طرح گردیده که منجر به صدور رای بر علیه شرکت پتروشیمی فارابی شده است. پرونده با تجدید نظر خواهی وکیل شرکت مذکور در محاکم تجدید نظر استان تهران مطرح و پس از ارجاع به دادگاه تجدید نظر، مجدداً برای رفع نقص به شعبه بدوی اعاده گردیده و تاکنون منجر به صدور رای نشده است.

۳۹-۴- هیچگونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

- ۴۰-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۵,۸۸۱,۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۸,۲۹۶ ریال برای هر سهم) است.

- ۴۱-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و ^{*}برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.