

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۷	صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی معاملات با اشخاص وابسته

الف - نحوه تعیین نرخ فروش محصولات، قراردادهای مرتبط، شناسایی درآمد، نحوه وصول مطالبات از اشخاص وابسته مسائل عمده در حسابرسی است. به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۵ و ۲-۲۲ طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۶,۶۵۴ میلیارد ریال معادل ۶۴ درصد از فروش‌های داخلی (۲۴ درصد از محل فروش‌های شرکت) به اشخاص وابسته صورت گرفته است، طلب از اشخاص وابسته مبلغ ۱۲,۸۷۱ میلیارد ریال معادل ۴۸ درصد کل دریافتی‌های تجاری شرکت می‌باشد.

ب - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ طی سال مورد گزارش مبلغ ۸۰,۵۷۳ میلیارد ریال معادل ۹۵ درصد خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته (عمدتاً سازمان منطقه ویژه اقتصادی) همگروه صورت گرفته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۰، مانده بدهی به اشخاص وابسته مبلغ ۴۶,۰۵۸ میلیارد معادل ۷۰ درصد کل پرداختی‌های شرکت است.

با توجه به با اهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری، کامل بودن افشای این گونه معاملات و با عنایت به عمده بودن فروش‌های شرکت و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، بعنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- تشخیص و افشای روابط و معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری، روش‌های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست.
- منطق تجاری معاملات.
- اخذ تاییدیه کتبی از مدیران اجرایی.
- تشخیص و افشای روابط و معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری، روش‌های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست.
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی و بهای تمام شده عملیاتی مطابق استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.
- ارزیابی کنترل‌های اصلی (طراحی و اجرا) مربوط به شناخت درآمدها خرید ها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثر بخشی و کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان خرید مواد اولیه و درآمد با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فیما بین.
- بررسی نرخ‌های خرید مواد اولیه و نرخ‌های فروش محصولات.
- اخذ صورت تطبیق حسابهای فیما بین تهیه شده با اشخاص وابسته.

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۳۴ و اصلاحیه ماده ۲۴۱ و تبصره‌های آن در خصوص ممنوعیت عضویت دو نفر از اعضای هیئت مدیره بطور همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا موسسات عمومی غیر دولتی می‌باشد، رعایت نگردیده است.

۷-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ تیر ۱۴۰۳، در رابطه با پیگیری مطالبات سنواتی (عمدتاً شرکتهای ماکرو، هیزل و جوو)، پیگیری پرونده‌های حقوقی، تبدیل داراییهای مازاد و مولد جهت تامین نقدینگی مورد نیاز و بازنگری قراردادهای فروش، به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، 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.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	نام دستورالعمل و شماره و ماده	موارد عدم رعایت
۱۰-۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه.
۱۰-۲	ماده ۱۳	افشای اطلاعات با اهمیت در خصوص برگزاری مناقصه یا مزایده های شرکت و نتیجه دعوی حقوقی در خصوص تملک ۵۶ درصد هتل بویای کیش.
۱۰-۳	دستورالعمل انضباطی ناشران ماده ۱۷	افشای حداکثر سود قابل تقسیم در گزارش تفسیری مدیریت.

سازمان حسابرسی

۲۸ تیر ۱۴۰۴

احسان ایزدپناهی

فرزاد عزیزیان



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

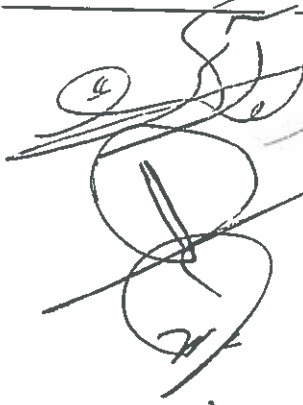
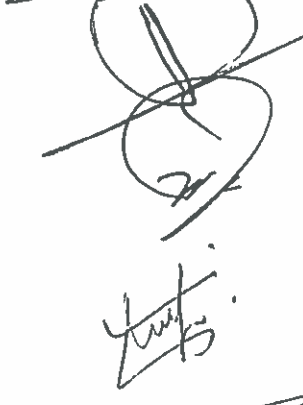
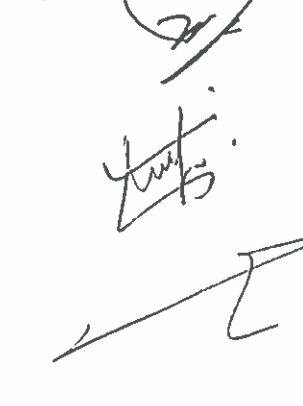
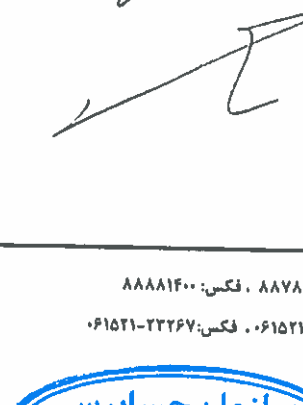
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۷	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای فرهاد رحیمی	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای حسین رفیق دوست	شرکت نفت ایرانول
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای فرهاد رضا نژاد	شرکت پتروشیمی غدیر
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای علیرضا بنی اسدی	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای علیرضا کریمی	شرکت پترو پالایش یارسوماش صبا انرژی

تهران: خیابان گاندی جنوبی، خیابان شهید پالیزوانی (هفتم) پلاک ۱۸، کد پستی: ۱۵۱۷۶۴۳۷۱۱، صندوق پستی: ۱۵۱۷۵۶۵۸، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۸۹۷۹۱، فکس: ۰۲۱-۸۸۸۸۱۴۰۰
محل کارخانه: ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳ - ص پ ۳۶۵ - تلفن: ۰۲۱-۶۱۵۲۱-۲۳۶۰۰، تلفن دبیرخانه مرکزی: ۰۲۱-۶۱۵۲۱-۲۳۲۶۷، فکس: ۰۲۱-۶۱۵۲۱-۲۳۲۶۷

Email: info@fnppcc.com - Website: www.fnppcc.com



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶)	(۹۱,۸۰۵,۷۳۸)
سود ناخالص	۵۲,۱۲۴,۶۵۳	۲۵,۲۹۳,۵۵۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹,۸۱۸,۹۲۷)	(۱۷,۶۳۸,۹۱۴)
سایر درآمدها	۱۶,۳۸۶,۰۷۲	۶۲۹,۰۰۲
سایر هزینه ها	(۶,۳۷۷,۵۰۲)	(۲۵۵,۷۵۴)
سود عملیاتی	۳۲,۳۱۴,۲۹۶	۸,۰۲۷,۸۹۳
هزینه های مالی	(۱۳,۶۸۴,۳۳۷)	(۱۲,۹۴۶,۳۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۹۱۲,۲۹۲	۸,۸۲۳,۵۳۵
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	۳۰,۵۴۲,۲۵۱	۳,۹۰۵,۰۳۴
سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	۴,۳۶۳,۳۲۴	(۱۲,۰۴۸,۳۸۱)
سود (زیان) قبل از مالیات	۳۴,۹۰۵,۵۷۵	(۸,۱۴۳,۳۴۷)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۲۴,۷۹۷)	(۱۵۰,۹۰۵)
سود (زیان) خالص	۳۳,۱۸۰,۷۷۸	(۸,۲۹۴,۲۵۲)
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳۳,۱۹۸,۲۲۴	(۸,۲۸۱,۹۶۹)
منافع فاقد حق کنترل	(۱۷,۴۴۶)	(۱۲,۲۸۳)
	۳۳,۱۸۰,۷۷۸	(۸,۲۹۴,۲۵۲)
سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۶۶	(۱۱۸)
عملیاتی (ریال)	۱۰۷	(۱۵۰)
غیر عملیاتی (ریال)	۱,۰۷۳	(۲۶۸)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۹,۹۱۶,۹۰۴
سرقفلی	۱۴	۸۹,۹۶۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۷۷۱,۸۱۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸
دارایی مالیات انتقالی		۷۷,۹۷۱
سایر دارایی ها	۱۹	۶,۹۵۶,۰۷۷
جمع دارایی های غیر جاری	۶۲,۸۷۷,۶۱۳	۴۴,۱۸۷,۸۶۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۱,۹۷۳,۱۷۴
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۶,۲۹۹,۶۵۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲	۴۵,۲۲۹,۵۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۵۵,۰۹۴,۰۶۴
موجودی نقد	۲۴	۶,۸۰۹,۰۲۲
جمع دارایی های جاری	۱۲۵,۴۰۵,۴۸۴	۱۰۳,۶۰۰,۶۸۲
جمع دارایی ها	۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷	۱۴۷,۷۸۸,۵۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	۱۱۵,۵۹۳
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی		(۷۷,۵۰۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۲۰۵,۱۵۶)
اندوخته قانونی	۲۶	۳,۰۹۷,۸۳۱
سود (زیان) انباشته		۲۶,۶۰۹,۹۹۲
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۷,۷۴۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۰,۳۶۷,۹۲۲	۲۷,۵۲۱,۸۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۰۰۶,۶۸۸
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۳۷۴,۶۱۰	۲۹,۵۲۸,۵۵۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲,۷۷۶,۷۲۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	-
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۷۶,۷۲۵	۲,۰۱۴,۰۰۳
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	۷۲,۹۷۴,۹۶۶
مالیات پرداختی	۳۱	۶۶۵,۶۰۵
سود سهام پرداختی	۳۲	۱۴۴,۰۳۵
تسهیلات مالی	۳۳	۴۷,۸۴۸,۱۳۲
پیش دریافت ها	۳۴	۱,۴۹۹,۰۲۴
جمع بدهی های جاری	۱۲۳,۱۴۱,۷۶۲	۱۱۶,۲۰۳,۱۰۹
جمع بدهی ها	۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	۱۱۸,۲۱۷,۱۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷	۱۴۷,۷۸۸,۵۵۰

یادداشت های 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با مبالغ فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۶۱,۱۵۵,۳۶۷	(۱,۱۷۲,۴۰۳)	۶۲,۳۲۷,۶۷۰	(۱۰۷,۱۵۳)	۲۹,۹۳۷,۴۹۰	۱,۶۷۶,۴۰۳	(۱۰۷,۲۳۸)	(۴۴,۷۶۳)	۲۳,۱۳۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
(۸,۲۹۹,۲۵۳)	(۱۲,۲۸۸)	(۸,۲۸۱,۹۶۹)	-	(۸,۲۸۱,۹۶۹)	-	-	-	-	-
۸۵۰۹	-	۸۵۰۹	-	-	-	-	۸۵۰۹	-	-
(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۴,۵۸۰,۵۳۵	۲,۳۲۸,۱۴۰	۱,۳۴۲,۳۷۵	-	۱,۳۴۲,۳۷۵	-	-	-	-	-
(۱۰۹,۳۴۷)	-	(۱۰۹,۳۴۷)	(۱۱,۴۱۹)	-	-	(۱۷,۹۱۸)	-	-	-
۷۵۱۰	-	۷۵۱۰	۱۳۰۰۹	-	-	-	-	(۵,۴۹۹)	-
(۳۷۱,۷۷۱)	-	(۳۷۱,۷۷۱)	-	-	-	-	(۳۶۹,۳۴۳)	۹۷,۹۷۱	-
۲۵۲,۹۹۲	-	۲۵۲,۹۹۲	-	-	-	-	۲۵۲,۹۹۲	-	-
(۴,۱۰۶)	(۴,۱۰۶)	-	-	(۱۳۲,۱۰۷)	۱۳۲,۱۰۷	-	-	-	-
۲۹,۵۷۱,۴۳۸	۴,۰۴۹,۵۶۸	۲۷,۵۲۱,۸۶۹	(۱۰۵,۵۶۳)	(۴,۹۹۰,۳۱۱)	۱,۸۰۹,۹۱۰	(۳۰۵,۱۵۶)	(۵۲,۰۰۴)	۱۱۵,۵۹۳	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
زمان خالص سال ۱۴۰۲
صرف سهام خزانة
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۳,۱۸۰,۷۷۸	(۱۷,۲۴۶)	۳۳,۱۸۸,۲۲۴	-	۳۳,۱۸۸,۲۲۴	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۰۰)	-	(۳۰,۵۰۰)	-	(۳۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۴,۸۱۹)	-	(۱۴,۸۱۹)	(۱۴,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-
(۳۴۸)	-	(۳۴۸)	۱۴,۴۳۹	-	-	-	-	(۱۴,۹۸۷)	-
(۸۸,۱۰۸)	(۴۴,۹۹۲)	(۴۴,۱۱۶)	-	-	-	-	(۴۴,۱۱۶)	-	-
۳۷,۱۷۰	۱۸,۵۵۹	۱۸,۶۱۱	-	-	-	-	۱۸,۶۱۱	-	-
-	-	-	-	(۱,۳۸۸,۵۳۱)	۱,۳۸۸,۵۳۱	-	-	-	-
۶۲,۳۲۷,۶۷۰	۲,۰۰۶,۶۸۸	۶۰,۳۶۷,۹۳۲	(۱۰۷,۷۴۳)	۲۶,۶۰۹,۸۹۲	۲,۰۹۷,۸۳۱	(۳۰۵,۱۵۶)	(۷۷,۵۰۹)	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

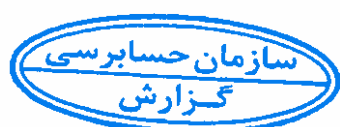
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۳,۱۶۶,۱۵۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۲,۷۹۰,۴۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۸۳۲,۵۴۸)	(۷,۴۸۸,۲۴۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۸۸۸	-
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها	(۱۹۹,۲۲۳)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰۲,۱۲۰)	(۲,۳۳۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۳۲,۱۳۳	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۲,۲۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۱۲۹,۵۶۷	۱۰,۸۶۶,۷۸۲
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۴,۳۸۴,۴۳۷	۴,۱۸۰,۰۴۹
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها	۲۷۳,۶۳۹	۲,۸۲۶,۹۵۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۲۰۸,۷۷۳	۱۰,۳۸۰,۹۲۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۸,۹۳۴,۰۲۶	۲۰,۷۵۶,۶۴۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۷,۵۱۸	۷,۵۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۶,۸۱۸)	(۱۱,۴۱۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۸,۵۵۹	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۴۳,۹۹۲)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱	۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲۶,۱۷۶,۶۶۵)	(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰,۹۸۲,۲۱۰)	(۹,۶۹۶,۷۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)	(۱۲,۷۸۶,۶۲۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۵,۲۷۳,۷۰۹)	(۲۳,۱۸۵,۸۱۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۶۶۰,۳۱۷	(۲,۴۲۹,۱۶۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۰۳۷,۲۶۷	۵,۴۴۶,۲۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۱,۴۳۸	۲۰,۱۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۸۰۹,۰۲۲	۳,۰۳۷,۲۶۷
معاملات غیر نقدی	۳۷	۶,۶۳۶,۹۳۵

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶)	(۷۸,۷۳۹,۰۹۸)
سود ناخالص	۴۸,۱۵۳,۲۳۱	۲۳,۰۵۷,۴۲۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۷,۳۴۷,۱۶۵)	(۱۶,۱۳۵,۶۵۹)
سایر درآمدها	۱۶,۳۸۸,۶۶۳	۶۲۶,۵۵۴
سایر هزینه ها	(۶,۲۶۵,۵۹۸)	(۲۴۲,۴۶۲)
سود عملیاتی	۳۰,۹۲۹,۱۳۱	۷,۳۰۵,۸۵۷
هزینه های مالی	(۱۳,۶۶۹,۴۹۲)	(۱۲,۹۲۵,۴۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۷۶۶,۶۹۲	۸,۳۵۵,۳۴۵
سود قبل از مالیات	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	۲,۷۳۵,۷۹۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۴۶,۱۰۸)	(۷۳,۱۹۵)
سود خالص	۲۸,۸۸۰,۲۲۳	۲,۶۶۲,۵۹۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۹۶۳	۲۳۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۹)	(۱۴۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۳۴	۸۶

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

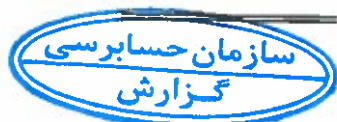
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۲۳۰,۱۲۸	۶,۸۱۱,۷۰۴	۱۳
۶۹,۴۸۹	۵۵,۲۵۴	۱۵
۱,۸۸۱,۰۴۷	۱,۸۸۱,۰۴۷	۱۶
۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۱۷
۲۵,۳۵۰,۱۷۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۱۸
۷۹,۸۶۶	۶,۹۱۶,۴۳۴	۱۹
۵۳,۷۲۴,۴۷۲	۶۳,۹۴۵,۳۶۱	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۲,۲۰۰,۸۹۰	۱,۱۰۲,۶۰۷	۲۰
۱۰,۷۶۹,۰۷۱	۱۳,۷۷۹,۰۱۳	۲۱
۲۹,۵۶۵,۵۱۵	۴۹,۰۳۰,۰۰۳	۲۲
۵۸,۷۸۵,۹۵۹	۵۴,۸۵۴,۱۳۵	۲۳
۲,۵۴۵,۷۱۶	۵,۹۳۴,۶۱۸	۲۴
۱۰۳,۸۶۷,۱۵۱	۱۲۴,۷۰۰,۳۷۶	
۱۵۷,۵۹۱,۶۲۳	۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷	
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۵
۱۷,۶۲۲	۱۰,۵۰۰	۲۷
۱,۸۰۶,۴۷۹	۳,۰۹۵,۰۰۰	۲۶
۱۱,۶۱۷,۲۷۴	۳۸,۸۹۹,۴۷۶	
(۱۰۵,۵۶۳)	(۱۰۷,۷۴۳)	۲۷
۴۴,۲۸۵,۸۱۲	۷۲,۸۴۷,۲۳۳	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۶۶۳,۱۲۵	۲۹
۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۶۶۳,۱۲۵	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۳۶,۶۱۳,۹۷۲	۶۴,۴۸۷,۶۲۷	۳۰
۱,۰۰۵,۰۸۰	۴۰۹,۴۴۹	۳۱
۱۵,۱۷۸,۰۵۰	۱۲۶,۵۸۴	۳۲
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۳۳
۱,۵۷۹,۳۹۳	۱,۳۰۱,۰۵۰	۳۴
۱۱۲,۰۷۵,۱۰۶	۱۱۴,۱۳۵,۲۷۹	
۱۱۳,۳۰۵,۸۱۱	۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴	
۱۵۷,۵۹۱,۶۲۳	۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷	
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۶۹,۴۸۲,۱۲۴	(۱۰۷,۱۵۳)	۳۶,۹۴۲,۸۰۷	۱,۶۷۳,۳۴۹	۲۳,۱۲۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۲,۶۶۲,۵۹۷	-	۲,۶۶۲,۵۹۷	-	-	-
(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	-	-
(۱۱,۴۱۹)	(۱۱,۴۱۹)	-	-	-	-
۷,۵۱۰	۱۳,۰۰۹	-	-	(۵,۴۹۹)	-
-	-	(۱۳۳,۱۳۰)	۱۳۳,۱۳۰	-	-
۴۴,۲۸۵,۸۱۲	(۱۰۵,۵۶۳)	۱۱,۶۱۷,۲۷۴	۱,۸۰۶,۴۷۹	۱۷,۶۲۲	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۲۸,۸۸۰,۳۲۳	-	۲۸,۸۸۰,۳۲۳	-	-	-
(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	-	-
(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)	-	-	-	-
۷,۵۱۷	۱۴,۶۳۹	-	-	(۷,۱۲۲)	-
-	-	(۱,۲۸۸,۵۲۱)	۱,۲۸۸,۵۲۱	-	-
۷۲,۸۴۷,۲۳۳	(۱۰۷,۷۴۳)	۳۸,۸۹۹,۴۷۶	۳,۰۹۵,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

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



(۸)

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زبان خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

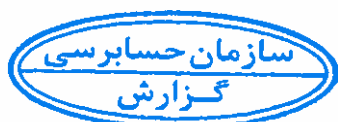
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۸,۷۶۷,۸۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۲,۶۴۶,۴۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۶,۱۲۱,۴۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۹۱۱,۸۰۲)
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها		(۱۹۹,۲۲۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		۱,۶۳۲,۱۳۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۸۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۱۰۰,۱۹۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۸,۳۹۲,۹۷۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۴,۳۸۴,۴۳۷
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۲,۷۷۸,۰۸۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۴,۵۸۱,۵۰۴
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲۰,۷۰۳,۰۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۱,۴۱۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۷,۵۱۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۳-۲	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۹,۶۹۶,۷۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۲,۷۸۶,۴۲۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۳,۱۸۵,۶۱۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲,۴۸۲,۶۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۰۲۰,۱۰۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸,۲۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲,۵۴۵,۷۱۶
معاملات غیر نقدی	۳۷	۶,۶۳۶,۹۳۵

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۳۹۶۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۳۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۶ به شماره ۱۰۵۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. 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 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 فعالیت های 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. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش محصولات (شامل متانول، اسید استیک و متواکسید کربن) بوده است. اطلاعات پروانه بهره برداری شرکت به شرح زیر است:

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
متواکسید کربن	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸

۱-۳ فعالیت شرکت های فرعی

موضوع فعالیت شرکت های فرعی طبق اساسنامه آنها به شرح ذیل می باشد:

شرکت پتروشیمی فارابی: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکتیل فتالات (DOP) و تئیرید فتالیک (PEF) و گاز سنتز و فرآورده های فرعی و مشتقات محصولات و فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی، بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت و انجام عملیات مخزن داری می باشد.

شرکت پترواولفین فن آوران: طراحی و نصب و احداث و راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی، انجام کلیه فعالیت ها در زمینه تهیه و تولید و توزیع و پخش و بسته بندی و خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اعم از کلیه تجهیزات و لوازم و ماشین آلات و محصولات و قطعات مربوط به نفت و گاز و پتروشیمی و پلاستیکی و صدور و تولید و فروش محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی از جمله متانول و اولفین ها و زنجیره های مربوطه، طراحی و مشاوره و محاسبه و نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های تاسیساتی اعم از تاسیسات مربوط به صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و پلاستیکی، مشارکت در انجام کلیه پروژه های تولیدی و صنعتی و بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، انجام کلیه فعالیت های فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم می باشد. لازم به ذکر است این شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۱-۴ کارکنان

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
کارکنان قراردادی	نفر	نفر
	۵۴۴	۳۰۴
کارکنان رسمی (تابع صندوق بازنشستگی نفت)	نفر	نفر
	۸۲	۷۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۶۲۶	۳۷۴
	۴۳۵	۳۵۷
	۱,۰۶۱	۷۳۴
	۱,۰۵۵	۷۲۲

۱-۴-۱ افزایش تعداد کارکنان قراردادی گروه و شرکت (در سال مالی مورد گزارش و سال قبل) به دلیل تبدیل وضعیت تعدادی از کارکنان شرکت های خدماتی طبق مجوز شماره ۴۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ شرکت تاپیکو (تبدیل وضعیت اینترگران) و همچنین مصوبه شماره ۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت بوده است.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، طی سال مورد گزارش وجود نداشته است.

۲-۲ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراء است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورده شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.
ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیقی

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

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

۳-۲-۳- سهام تحمیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- 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 پترواولفین فن آوران) همانند شرکت اصلی پایان سال شمسی می باشد.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفصلی بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می شود. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در زمان تحصیل وجود نداشته است، در محاسبه سرقتی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده شده است.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 ارز قابل دسترس (نرخ فروش ارز ناشی از صادرات شرکت های پتروشیمی در سامانه نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

میانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	دلار	۶۸۷,۴۹۰	
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	۷۵۰,۷۹۳	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت های پتروشیمی در سامانه نیما، از نرخهای مذکور استفاده گردیده است.
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	درهم امارات	۱۸۷,۱۷۲	
موجودی نقد	یوان	۹۵,۰۳۸	

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.

۳-۵-۳- 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 مقطع پایان سال استفاده واقع می گردد.

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

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- داراییهای 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات تولیدی	۳، ۶، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله / ۲۵، ۳۰ و ۳۵	خط مستقیم / 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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 حساب ها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس واحد های تولیدی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های مالی قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۱۱-۳- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۳-۱ 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 حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۲-۳-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۲-۱۲-۳ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۳-۱۲-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۴-۱۲-۳ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته می شود و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می گردد.

۵-۱۲-۲- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود. پایان سال گزارشگری شرکت وابسته همانند شرکت اصلی می باشد.

۳-۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۳-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۳-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۴-۳-۱۲-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲-۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۲-۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۲-۶- مالیات بر درآمد

۱-۳-۱۲-۶- هزینه مالیات

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

۲-۳-۱۲-۶- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه، دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

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

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

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

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت پتروشیمی فارابی شرکت فرعی گروه است (یادداشت ۱۶) 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 سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد. از ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت پتروشیمی فارابی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده است. عمده دلایل توانایی راهبردی سیاست های مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران شامل: تامین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه های جاری و مخارج سرمایه ای، مدیریت پرداخت ها، بودجه سالانه، تصویب برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیات، بررسی وضعیت عملکرد مالی، عملیاتی و پیگیری مشکلات و راهبردهای چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت پتروشیمی فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت فارابی می باشد.

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

۵ - درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۱۵,۰۸۳,۷۷۶	۱۷۱,۹۲۹,۰۴۳
-	-	۲,۰۱۵,۵۲۱	۲,۵۶۵,۷۳۶
۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

فروش خالص

۵-۱ - فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

گروه

فروش داخلی

متانول

اسید استیک

انیدرید فتالیک

دی اکتیل فتالات

منواکسید کربن

سایر - محصولات جانبی

فروش صادراتی

متانول

اسید استیک

انیدرید فتالیک

درآمد ارائه خدمات

درآمد اجاره مخازن

۲۰,۴۵۹,۴۷۰	۲۴۵,۸۷۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶	۲۲۶,۵۲۹
۱۵,۹۵۷,۸۰۲	۱۰۹,۲۰۱	۲۱,۷۷۵,۵۸۸	۱۱۸,۰۷۷
۸,۰۷۷,۱۵۴	۱۸,۸۵۵	۱۵,۷۸۷,۳۶۳	۲۳,۷۵۷
۴,۳۹۲,۳۴۷	۵,۸۶۱	۳,۰۲۴,۳۸۵	۲,۹۳۹
۱,۶۸۶,۳۹۶	۱۴,۲۸۱	۲,۱۴۶,۲۹۱	۱۴,۸۸۴
۲۵۸,۳۶۴	۳۶,۳۶۴	۳۵۴,۹۲۶	۴۶,۰۴۳
۵۰,۷۳۱,۵۳۳	۴۳۰,۴۴۱	۷۶,۵۲۹,۸۸۹	۴۳۲,۲۳۰
۵۸,۸۴۸,۶۲۰	۵۶۴,۴۰۴	۸۸,۰۸۹,۰۴۰	۵۷۷,۰۹۸
۴,۵۸۵,۸۷۰	۲۹,۷۳۲	۷,۲۰۷,۰۸۶	۳۷,۰۸۵
۹۱۷,۷۵۳	۲,۴۶۲	۱۰۳,۰۲۸	۱۸۷
۶۴,۳۵۲,۳۴۳	۵۹۶,۵۹۸	۹۵,۳۹۹,۱۵۴	۶۱۴,۳۷۱
۲,۰۱۵,۵۲۱	-	۲,۵۶۵,۷۳۶	-
۲,۰۱۵,۵۲۱	-	۲,۵۶۵,۷۳۶	-
۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷	۱,۰۲۷,۰۳۹	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	۱,۰۴۶,۶۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

شرکت

داخلی

متانول

اسید استیک

منواکسید کربن

سایر - محصولات جانبی

صادراتی

متانول

اسید استیک

۲۰,۴۵۹,۴۷۰	۲۴۵,۸۷۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶	۲۲۶,۵۲۹
۱۵,۹۵۷,۸۰۲	۱۰۹,۲۰۱	۲۱,۷۷۵,۵۸۸	۱۱۸,۰۷۷
۱,۶۸۶,۳۹۶	۱۴,۲۸۱	۲,۱۴۶,۲۹۱	۱۴,۸۸۴
۲۵۸,۳۶۴	۳۶,۳۶۴	۳۵۴,۹۲۶	۴۶,۰۴۳
۳۸,۳۶۲,۰۳۲	۴۰۵,۷۲۵	۵۷,۷۱۸,۱۴۱	۴۰۵,۵۳۴
۵۸,۸۴۸,۶۲۰	۵۶۴,۴۰۴	۸۸,۰۸۹,۰۴۰	۵۷۷,۰۹۸
۴,۵۸۵,۸۷۰	۲۹,۷۳۲	۷,۲۰۷,۰۸۶	۳۷,۰۸۵
۶۳,۴۳۴,۴۹۰	۵۹۶,۱۳۶	۹۵,۳۹۶,۱۳۶	۶۱۴,۱۸۴
۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲	۹۹۹,۸۶۱	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۰۱۹,۷۱۸

۵-۱-۱ - در کمیته فروش محصولات صادراتی نرخ پایه محصولات از نشریات ICIS و PLATS استخراج گردیده و مبنای نرخ گذاری پایه در مزایده فروش می باشد و بموجب پیشنهاد های دریافتی از خریداران محصولات صادراتی ، بالاترین پیشنهاد کننده قیمت پس از تصویب هیات مدیره شرکت بعنوان برنده مزایده اعلام می گردد . افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش مقدار و نرخ فروش (متاثر از افزایش نرخ های جهانی مبنای محاسبه فرمول نرخ گذاری و افزایش نرخ برابری ارز) می باشد . شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۰.۷۶۹ هزار دلار - همگن شده (یادداشت ۱-۳۹) بوده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
گروه				
اشخاص وابسته				
۱۳	۱۵,۳۸۶,۴۰۸	۱۴	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	پتروشیمی بندر امام
۴	۴,۹۷۶,۸۳۳	۴	۶,۷۲۲,۰۱۷	پتروشیمی تندگویان
۱	۱,۶۶۷,۵۷۸	۲	۳,۱۳۱,۰۸۶	پتروشیمی شیمی بافت
۱	۱,۶۸۶,۳۹۶	۱	۲,۱۷۷,۳۰۴	پتروشیمی کارون
۰	۱۱,۱۷۰	-	-	سایر اشخاص وابسته
	<u>۲۳,۷۲۸,۳۸۵</u>		<u>۳۶,۶۵۳,۵۶۵</u>	
سایر اشخاص				
۵۵	۶۴,۳۵۲,۲۴۳	۵۵	۹۵,۳۹۹,۱۵۴	فروش های صادراتی
۲	۲,۰۱۵,۵۲۱	۱	۲,۵۶۵,۷۳۶	۵-۲-۱ درآمد اجاره مخازن
۲۳	۲۷,۰۰۳,۱۴۸	۲۳	۳۹,۸۷۶,۳۲۴	فروش های بورسی (کالا و انرژی) و سایر
	<u>۹۳,۳۷۰,۹۱۲</u>		<u>۱۳۷,۸۴۱,۲۱۴</u>	
	<u>۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷</u>		<u>۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
شرکت				
اشخاص وابسته				
۱۵	۱۵,۳۸۶,۴۰۸	۱۶	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	۵-۲-۲ پتروشیمی بندر امام
۵	۴,۹۷۶,۸۳۳	۴	۶,۷۲۲,۰۱۷	۵-۲-۳ پتروشیمی تندگویان
۲	۱,۶۶۷,۵۷۸	۲	۳,۱۳۱,۰۸۶	۵-۲-۲ پتروشیمی شیمی بافت
۲	۱,۶۸۶,۳۹۶	۱	۲,۱۷۷,۳۰۴	۵-۲-۴ پتروشیمی کارون
۰	۱۸,۸۶۳	-	-	سایر اشخاص وابسته
	۲۳,۷۳۶,۰۷۸		۳۶,۶۵۳,۵۶۵	
سایر اشخاص				
۶۲	۶۳,۴۳۴,۴۹۰	۶۲	۹۵,۲۹۶,۱۲۶	۵-۲-۵ فروش های صادراتی
۱۴	۱۴,۶۲۵,۹۵۴	۱۴	۲۱,۰۶۴,۵۷۶	۵-۲-۵ فروش های بورسی (کالا و انرژی) و سایر
	۷۸,۰۶۰,۴۴۴		۱۱۶,۳۶۰,۷۰۲	
	۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲		۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	

۵-۲-۱- درآمد مزبور مربوط به اجاره مخازن شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به پتروشیمی شهید تندگویان و شرکت تناوب بار می باشد. افزایش درآمد فوق نسبت به سال قبل به دلیل تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد بر اساس قیمت کارشناسی با شرکت های مذکور و همچنین افزایش تعداد مخازن از ۴ به ۸ طی سال مورد گزارش می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲-۲- عمده فروش داخلی محصول متانول به مبلغ ۲۴۶۲۳.۱۵۸ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی بندر امام و مبلغ ۳.۱۳۱.۰۸۶ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی شیمی بافت بر اساس قرارداد فروش بین مجتمع منعقد با نرخ FOB خلیج فارس منهای ۵ درصد و الباقی از طریق بورس انرژی بر مبنای نرخ های استخراج شده طبق دستور العمل های مصوب بورس انرژی صورت گرفته است .

۵-۲-۳- عمده فروش داخلی محصول اسید استیک به مبلغ ۶.۷۲۲.۰۱۷ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی تندگویان بموجب قرارداد فروش بین مجتمع منعقد بر اساس نرخ اعلامی توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی و الباقی از طریق بورس کالا انجام می گردد .

۵-۲-۴- تنها مشتری محصول منواکسیدکربن شرکت پتروشیمی کارون می باشد که طبق قرارداد منعقد با نرخ بهای تمام شده سال قبل بعلاوه ۲۵ درصد به فروش می رسد . شایان ذکر است به دلیل قطعی نبودن نرخ گاز مصرفی و به تبع آن بهای تمام شده این محصول ، تعدیلات قیمت سال ۱۴۰۲ در سال مالی مورد گزارش اعمال گردیده که باعث افزایش نرخ فروش محصول فوق نسبت به سال قبل شده است .

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فروش های صادراتی و بررسی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش مقدار و نرخ فروش (متاثر از افزایش نرخ های جهانی مبنای محاسبه فرمول نرخ گذاری و افزایش نرخ برابری ارز) می باشد .

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
متانول	۱۲۱,۵۳۰,۳۷۶	(۷۵,۲۲۷,۱۰۵)	۴۶,۳۰۳,۲۷۱	۳۸
اسید استیک	۲۸,۹۸۲,۶۷۴	(۲۷,۴۳۱,۶۰۲)	۱,۵۵۱,۰۷۲	۵
انیدرید فتالیک	۱۵,۸۹۰,۳۹۱	(۱۳,۷۹۱,۰۱۶)	۲,۰۹۹,۳۷۵	۱۳
دی اکتیل فتالات	۳,۰۲۴,۳۸۵	(۲,۹۰۵,۲۹۲)	۱۱۹,۰۹۳	۴
درآمد اجاره مخازن	۲,۵۶۵,۷۳۶	(۸۱۲,۷۸۲)	۱,۷۵۲,۹۵۴	۶۸
منواکسید کربن	۲,۱۴۶,۲۹۱	(۱,۹۲۶,۵۳۶)	۲۱۹,۷۵۵	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۵۴,۹۲۶	(۲۷۵,۷۹۳)	۷۹,۱۳۳	۲۲
	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	(۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶)	۵۲,۱۲۴,۶۵۳	۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
متانول	۱۲۱,۵۳۰,۳۷۶	(۷۵,۲۲۷,۱۰۵)	۴۶,۳۰۳,۲۷۱	۳۸
اسید استیک	۲۸,۹۸۲,۶۷۴	(۲۷,۴۳۱,۶۰۲)	۱,۵۵۱,۰۷۲	۵
منواکسید کربن	۲,۱۴۶,۲۹۱	(۱,۹۲۶,۵۳۶)	۲۱۹,۷۵۵	۱۰
سایر محصولات فرعی	۳۵۴,۹۲۶	(۲۷۵,۷۹۳)	۷۹,۱۳۳	۲۲
	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	(۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶)	۴۸,۱۵۳,۲۳۱	۳۱

۵-۳-۱- افزایش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً به علت افزایش مقدار و نرخ فروش و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۳-۲- افزایش درصد سود ناخالص محصول انیدرید فتالیک و دی اکتیل فتالات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل کنترل هزینه های سربار و عرضه رقابتی در فروش محصولات با نرخ های مناسبتر بوده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	گروه
۷۳,۵۰۱,۷۶۷	۹۹,۹۲۴,۸۴۵	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۱۰۳,۷۴۱	۲,۲۵۱,۴۴۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳,۰۱۲,۷۱۸	۵,۰۷۶,۲۴۶	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۷۲۸,۲۰۶	۱۵,۳۰۶,۸۰۶	۶-۳	مواد غیر مستقیم
۹,۴۱۴,۵۹۲	۱۳,۴۶۰,۹۵۸	۶-۴	سرویس های جانبی
۳۲۸,۰۳۸	۶۸۰,۴۵۴		استهلاک
۱,۸۱۸,۳۳۸	۲,۵۲۷,۱۳۹		قطعات و لوازم یدکی
۷,۹۱۱,۹۰۳	۵,۱۲۱,۴۴۷		(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۰۷,۸۱۹,۲۹۳	۱۴۴,۳۴۹,۳۳۷		جمع هزینه های ساخت
۲۶,۱۴۱	(۴۵,۲۵۲)		کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱)	(۱)		ضایعات غیر عادی
۱۰۷,۸۴۵,۴۳۳	۱۴۴,۳۰۴,۰۸۴		بهای تمام شده ساخت
(۱۴,۸۳۱,۷۷۳)	(۲۰,۲۳۸,۱۴۴)	۶-۶	مصارف در سایر واحد های تولیدی
(۴۰۴,۶۳۴)	(۱,۱۲۱,۳۹۸)		استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)
(۸۰۳,۲۸۸)	(۵۸۴,۴۱۶)		کاهش موجودی های ساخته شده
۹۱,۸۰۵,۷۳۸	۱۲۲,۳۷۰,۱۲۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	شرکت
۶۳,۳۱۶,۸۵۱	۸۶,۴۲۲,۴۸۶	۶-۱	مواد مستقیم
۸۳۸,۴۱۷	۱,۸۱۲,۳۰۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۲,۱۶۷,۹۳۳	۳,۶۶۶,۶۸۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۵۵۸,۳۴۱	۱۵,۱۵۶,۱۶۸	۶-۳	مواد غیر مستقیم
۹,۴۱۴,۵۹۲	۱۲,۴۲۲,۱۳۷	۶-۴	سرویس های جانبی
۳۴۵,۲۷۷	۳۱۶,۴۷۰		استهلاک
۱,۸۱۸,۳۳۸	۲,۳۷۵,۰۲۰		قطعات و لوازم یدکی
۶,۱۹۸,۵۱۳	۴,۰۹۵,۳۱۶	۶-۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹۴,۵۵۸,۴۶۲	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۶		جمع هزینه های ساخت
(۱)	(۱)	۹	ضایعات غیر عادی
۹۴,۵۵۸,۴۶۱	۱۲۶,۲۷۶,۵۸۵		بهای تمام شده ساخت
(۱۴,۸۳۱,۷۷۳)	(۲۰,۲۳۸,۱۴۴)	۶-۶	مصارف در سایر واحد های تولیدی
(۴۰۴,۶۳۴)	(۱,۱۲۱,۳۹۸)	۶-۷	استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)
(۵۸۲,۹۵۶)	(۶۶,۰۰۷)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۷۸,۷۳۹,۰۹۸	۱۰۴,۸۶۱,۰۳۶		

۶-۱- با توجه به افزایش تولید طی سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۸-۶)، مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت نیز افزایش داشته است. مضافاً در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۰,۵۷۲,۶۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۵۸,۷۲۳,۹۳۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و ۶۶,۱۹۶,۴۰۸ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت (سال قبل ۴۸,۴۸۸,۰۸۴ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

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

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت	
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گاز طبیعی - خوراک (۱-۱-۶)	ایران	۶۲,۲۱۷,۵۰۲	۷۷٪	۲۴,۶۵۲,۸۳۷	۷۶٪	۴۴,۶۵۲,۸۳۷	۹۲٪
گاز اتان (۲-۱-۶)	ایران	۲,۰۰۱,۰۱۴	۲٪	۲,۵۳۰,۷۲۰	۴٪	۲,۵۳۰,۷۲۰	۵٪
گاز دی اکسید کربن (۳-۱-۶)	ایران	۱,۹۷۷,۸۹۲	۳٪	۱,۳۰۴,۵۲۷	۳٪	۱,۳۰۴,۵۲۷	۳٪
ارنوزایلین (۴-۱-۶)	ایران	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	۱۵٪	۸,۰۱۹,۳۴۸	۱۴٪	-	-
دی اتیل هگزاتول (۴-۱-۶)	ایران و عربستان	۲,۵۳۶,۴۲۴	۳٪	۲,۴۱۶,۵۰۱	۴٪	-	-
		۸۰,۵۷۲,۶۱۷		۵۸,۷۲۳,۹۳۳		۴۸,۴۸۸,۰۸۴	

۱-۱-۶ گاز خوراک مصرفی به مقدار ۷۵۲,۴۴۵ هزار متر مکعب (سال قبل ۷۰۴,۴۴۹ هزار متر مکعب) بوده و لازم به ذکر است بموجب نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۶۱۷۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده، نرخ گاز طبیعی در سال ۱۴۰۳ بطور متوسط و با احتساب ضرایب بالاسری و تفرقه های سازمان منطقه ویژه، به مبلغ ۸۲,۴۶۸ ریال برای هر متر مکعب بالغ گردیده است (سال قبل با احتساب ضرایب بالاسری و تفرقه های سازمان منطقه ویژه، بالغ بر مبلغ ۶۳,۴۰۶ ریال بوده است).

۱-۲-۶ طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۱,۲۸۰ تن (سال قبل ۲۹,۴۴۸ تن) گاز اتان به مبلغ ۲,۰۰۱,۰۱۴ میلیون ریال از پالایشگاه گاز بید بلند خلیج فارس بر اساس نرخ های اعلامی معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده خریداری شده است. لازم به ذکر است کاهش دریافت گاز اتان در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل دریافت دی اکسید کربن بیشتری بجای اتان از شرکت های پتروشیمی فارابی و مارون می باشد.

۱-۳-۶ طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۲۴,۵۵۸ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۱۱۵,۸۳۷ تن) به مبلغ ۱,۹۷۷,۸۹۲ میلیون ریال از پتروشیمی مارون بر اساس قرارداد فیمابین با نرخ ۲۷/۵ دلار در هر تن و همچنین مقدار ۹۴,۲۱۱ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۸۷,۷۹۸ تن) به مبلغ ۲,۰۷۲,۴۴۹ میلیون ریال از پتروشیمی رازی بر اساس قرارداد منعقد شده با نرخ ۲۲,۰۰۰ ریال در هر تن خریداری شده است.

۱-۴-۶ دی اتیل هگزاتول و ارنوزایلین عمدتاً از شرکت های پتروشیمی های سازنده اراک و بوعلی سنا توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی خریداری شده است.

۲-۶ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (و سایر هزینه های تبیی آن) نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل اعمال افزایشات سالانه حقوق و مزایای کارکنان (پاداشست ۷-۱) و اصلاح و برگشت مالیات حقوق پرسنل می باشد.

۳-۶ افزایش هزینه مواد غیر مستقیم (عمدتاً گاز سوخت مصرفی) نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش تولید و افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد.

۴-۶ مبلغ مذکور بابت خرید سرویس های جنبی (پوتیلیتی) دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس جهت تولید محصولات شرکت می باشد و بر اساس نرخ های مصوب شورای رقابت در حساب ها منظور شده است. شرکت مذکور به عنوان تنها تامین کننده سرویس های جنبی پتروشیمی های مستقر منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می باشد. افزایش هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ سرویس های جنبی بر اساس مصوبات شورای رقابت که طبق نامه شماره ۱۵/۱۶۶۰-۱ ص ب مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ معاون وزیر نفت و مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی با موضوع حکمیت این شرکت جهت رفع اختلالات شرکت های پتروشیمی و تأیید دبیر محترم هیئت دولت برای سال های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ ابلاغ گردیده، می باشد. شایان ذکر است تعدیلات در این خصوص برای سال های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی (پاداشست ۹-۱) منظور گردیده است.

۵-۶ سایر هزینه های سربار تولید عمدتاً شامل هزینه های خدمات پیمانکاری، زیست محیطی، رفاهی و ... بوده که کاهش آن نسبت به سال مالی قبل متأثر از اصلاح رژیم مصرف در واحد های تولیدی می باشد.

۶-۶ طی سال مالی مورد گزارش ۸۲,۲۲۳ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۹۳۶,۰۹۴ ریال و ۸۴,۰۷۶/۴ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۲۹,۴۳۶/۷ ریال از قیابار گالای ساخته شده جمعاً به مبلغ ۱۸,۵۹۸,۱۳۹ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است. همچنین ۱۲,۵۷۷ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۲۹,۴۳۶/۷ ریال و به ارزش ۱,۶۲۷,۹۳۸ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متانول شرکت ارسال شده که بهای تولید محصولات فوق به جهت جلوگیری از محاسبه مضاعف از بهای تمام شده درآمد های عملیاتی کسر گردیده است.

۷-۶ موجودی کالای امنی دیگران نزد شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مربوط به مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امنی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰,۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳,۰۲۷/۸۶ تن متانول امنی از شرکت کیمای پارس خاور میانه به ارزش ۱۶۷,۱۹۷ میلیون ریال می باشد. همچنین موجودی کالای امنی شرکت نزد دیگران در سال جاری مربوط به مقدار ۱۴۰ تن متانول امنی به شرکت پتروشیمی زاگرس جمعاً به ارزش ۷,۷۲۹ میلیون ریال می باشد. (پاداشست توضیحی ۴-۲۱) که تغییرات کالای امنی (محصول ساخته شده) نسبت به ابتدای سال به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور گردیده است.

۸-۶ مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه شده، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت بودجه شده سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
گروه و شرکت:					
شرکت:					
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۲۹۹	۹۰۲,۷۰۵
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۳۶,۸۶۷
متواکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۱۰۵,۰۵۹
محصولات جانبی	تن	-	۸۶,۵۰۰	۵۵,۰۵۲	۲۶,۳۴۴
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۱۸۰,۹۹۵
شرکت فرعی پتروشیمی فارابی:					
دی اکسید کربن	تن	۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۴۰,۴۰۰	۳,۱۲۸
تئوپرید فتالیک	تن	۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۹,۶۵۵	۲۴,۱۴۱
		۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰	۱,۲۲۸,۵۷۷	۱,۲۳۷,۹۴۲

۱-۸-۶ ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹۱,۴۲۱	۹۴,۰۰۶	۶۴,۹۷۴	۴۶,۳۳۷
۷-۲ حمل و نقل	۱۸,۰۶۱,۵۴۸	۱۱,۴۷۹,۵۴۰	۱۸,۰۶۱,۱۸۲	۱۱,۴۷۷,۹۸۳
سهم اتاق بازرگانی	-	۲۲۸,۶۶۶	-	۲۲۸,۶۶۶
۷-۳ نیم در هزار عوارض صادراتی	۴۷۵,۱۹۱	۲۷۵,۸۴۱	۳۸۰,۶۱۷	۲۷۵,۸۴۱
۷-۴ کارمزد کارگزاران	۳۱۶,۷۶۸	۱۹۱,۲۳۰	۳۱۶,۷۶۸	۸۹,۶۸۱
استهلاک	۷۲۱	۲,۳۱۱	۷۲۱	۲۳۵
سایر	۲۷۱,۵۴۷	۱۴۰,۴۱۹	۱۰۳,۹۷۶	۷۵,۷۹۳
	۱۹,۳۱۷,۱۹۶	۱۲,۴۱۲,۰۱۳	۱۸,۹۲۸,۲۳۸	۱۲,۱۹۴,۵۳۶
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۸۰۳,۷۸۴	۱,۷۵۳,۵۲۷	۱,۶۶۳,۱۷۵	۱,۳۳۴,۷۹۸
۷-۵ برگشت اعتبار مالیات ارزش افزوده	۱,۶۰۵,۸۰۰	-	۱,۶۰۵,۸۰۰	-
۷-۶ خدمات پیمانکاری و تخصصی	۱,۵۵۲,۳۶۰	۱,۱۷۱,۸۵۹	۱,۱۷۲,۹۴۲	۸۲۹,۲۲۶
سهم از هزینه های سربار	۱,۲۵۷,۰۸۰	۸۴۴,۰۷۲	۱,۲۵۷,۰۸۰	۸۴۴,۰۷۲
استهلاک	۸۲,۶۵۰	۷۷,۵۹۸	۲۹,۰۷۰	۲۳,۹۰۱
سایر	۳,۲۰۰,۰۵۷	۱,۳۷۹,۸۴۵	۲,۶۹۰,۸۶۰	۸۹۹,۱۲۶
	۱۰,۵۰۱,۷۳۱	۵,۲۲۶,۹۰۱	۸,۴۱۸,۹۲۷	۳,۹۴۱,۱۲۳
	۲۹,۸۱۸,۹۲۷	۱۷,۶۳۸,۹۱۴	۲۷,۳۴۷,۱۶۵	۱۶,۱۳۵,۶۵۹

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هیات وزیران و بخشنامه اعلام دستمزد کارکنان وزارت نفت به شماره ۲۳۳ ص/م مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش نرخ حمل محمولات صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است . مضافاً طی سال مورد گزارش شرایط فروش صادراتی محصولات تغییر کرده بطوریکه حدود ۸۵٪ از فروش صادراتی به مقدار ۵۷۷۰۰۹۸ تن به مبلغ ۷۴,۹۶۶,۹۹۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۲۷۶۹۹ تن به مبلغ ۴۵,۷۶۳,۰۲۵ میلیون ریال) بصورت CFR و الباقی بصورت FOB بوده است .

۷-۳- هزینه فوق بابت هزینه عوارض صادراتی بر اساس مصوبه شماره ۱۳۳۲۹۱ هیات وزیران مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ و بند (ز) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ می باشد . کلیه مواد و محصولات معدنی و محصولات نفتی ، گازی و پتروشیمی به صورت خام و نیمه خام از ابتدای سال ۱۴۰۲ مشمول عوارض صادراتی به میزان نیم درصد ارزش صادراتی گردیده اند.

۷-۴- هزینه فوق مربوط به کارمزد ارزی پرداختی (معاملات به دلار و یورو بمیزان پنج در هزار و معاملات به درهم بمیزان چهار در هزار) در زمان وصول مبالغ فروش های صادراتی به کارگزاران ارزی شرکت (بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، رفاه ، شهر ، توسعه تعاون و شرکت ماکرو) و کارمزد پرداختی بابت فروش محصولات داخلی در بورس های کالا و انرژی می باشد . افزایش هزینه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

۷-۵- مبلغ فوق بابت برگشت مازاد اعتبار مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ بوده که مورد پذیرش اداره دارایی قرار نگرفته و با توجه به استرداد مبلغ مورد قبول توسط اداره دارایی از این بابت و قطعی شدن پرونده مذکور (یادداشت ۸-۲-۲۲) ، از بدهی اداره دارایی کسر و به حساب هزینه منظور گردیده است .

۷-۶- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد های منعقد با پیمانکاران (پیمانکاران رستوران ، ایاب و ذهاب ، فضای سبز و ...) ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸-۱	خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۴,۷۴۴,۰۶۴	۴,۷۴۶,۶۵۵
۸-۲	تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲	۱۱,۵۹۷,۱۴۳	-
سایر		۲۴,۹۸۹	۲۲,۰۷۸
		۶۲۹,۰۰۲	۶۲۶,۵۵۴
		۱۶,۳۸۶,۰۷۲	۱۶,۳۸۸,۶۶۳

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دریافتی های ارزی و افزایش نرخ ارز طی سال می باشد.

۸-۲- بموجب اصلاحیه نرخ گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ موضوع نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۱۴۳۲/۵-۷ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ شده، مبلغ فوق بابت اصلاح صورت حساب های گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴	استهلاک سرقفلی	۱۳,۲۹۲	-
۹-۱	تعدیل نرخ سرویس های جانبی فجر از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲	۶,۲۶۵,۵۹۴	-
۶	ضایعات غیر عادی تولید	۱	۱
سایر		۹۸,۶۱۵	۲۴۲,۴۶۱
		۶,۳۷۷,۵۰۲	۶,۲۶۵,۵۹۸
		۲۵۵,۷۵۴	۲۴۲,۴۶۲

۹-۱- مبلغ فوق بابت تعدیل نرخ سرویس های جانبی (یوتیلیتی) خریداری شده طی سال های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بموجب مصوبات شورای رقابت که طی نامه شماره ۱۵/۱۶۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی با موضوع حکمیت این شرکت جهت رفع اختلافات شرکت های پتروشیمی و تأیید دبیر محترم هیئت دولت ابلاغ گردیده، می باشد (یادداشت ۴-۶)

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰-۱	وام های دریافتی	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۳,۶۶۹,۴۹۲
بانک ها		۱۲,۹۴۶,۳۹۴	۱۲,۹۲۵,۴۱۰
		۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۳,۶۶۹,۴۹۲

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل به دلیل دریافت تسهیلات از بانک های رفاه کارگران و شهر و همچنین تمدید تسهیلات مالی دریافتی با نرخ های بالاتر از بانک های ملت، صادرات و تجارت طی سال جاری (یادداشت ۳۳) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه	یادداشت		
			۱۴۰۲	۱۴۰۳
			۱۴۰۲	۱۴۰۳
اشخاص وابسته				
درآمد اجاره مهمانسرا به شرکت پتروشیمی فارابی			-	-
درآمد اجاره دفتر مرکزی به شرکت پتروالکین فن آوران			-	-
سایر اشخاص				
سود حاصل از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش	۱۱-۱		۶,۶۳۶,۹۳۵	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			۸۷۲	-
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اوراق سپرده سرمایه گذاری بانکی			۲,۵۶۲,۲۲۴	۲,۵۱۳,۳۵۰
سود حاصل از اوراق سلف			۲۶۴,۷۳۳	-
سود سهام	۱۱-۲		۵,۲۸۶,۳۴۸	۴,۴۴۵,۹۸۵
خالص سود تعبیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			۱۱۱,۴۳۸	۲۰,۶۴۲
برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			-	۵۶۶,۶۹۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها			۲۴۹,۰۱۳	-
هزینه مستمری کارکنان بازنشسته	۱۱-۳		(۱,۰۱۲,۴۲۴)	(۶۴۵,۸۹۳)
سایر			۲۴۳,۷۲۱	۱,۵۴۳,۷۴۱
			۸,۸۲۳,۵۳۵	۱۲,۷۶۶,۶۹۲
			۸,۸۲۳,۵۳۵	۱۲,۷۶۶,۶۹۲
			۸,۸۲۳,۵۳۵	۱۲,۷۶۶,۶۹۲

۱۱-۱- درآمد مذکور ناشی از تملک ۵۶ درصد از هتل نیمه کاره پویای کیش متعلق به شرکت باوی جنرال تریدینگ (برایت سیتی) مربوط به مطالبات سنواتی از شرکت مذکور (یادداشت های ۲۲-۲ و ۱۹-۱) می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ محاسبه و در دفاتر منظور گردیده است.

۱۱-۲- سود سهام شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته	۱۸۶	۱۵۵
بانک ملت	۲,۰۵۰,۹۵۳	۲,۶۰۲,۰۱۵
پتروشیمی خراسان - اشخاص وابسته	۵۴۹,۹۷۴	۲۳۴,۳۵۲
پتروشیمی غدیر - اشخاص وابسته	۷۰۷	۴۳۳
شرکت دماوند انرژی - اشخاص وابسته	۲۰۹,۰۲۸	۸۳۹,۱۷۶
پتروشیمی خارگ - اشخاص وابسته	۱,۶۳۵,۱۳۷	۱,۵۸۳,۲۲۸
	۴,۴۴۵,۹۸۵	۵,۲۵۹,۳۵۹
	۶۵,۰۱۵	۲۶,۹۸۹
	۴,۵۱۱,۰۰۰	۵,۲۸۶,۳۴۸

سود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس (سرمایه گذاری های شرکت فرعی)

گروه

۱۱-۳- هزینه فوق بابت هزینه مستمری و مزایای کارکنان باز نشده تابع صندوق بازنشستگی کارکنان نفت می باشد که بر اساس اعلامیه های دریافتی از صندوق پرداخت می گردد.

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

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۳۰۵,۸۵۷	۳۰,۹۲۹,۱۳۱	(۴,۰۲۰,۴۸۸)	۳۲,۳۱۴,۲۹۶
(۷۳,۱۹۵)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)	۳۶۱,۱۳۱	(۱,۷۲۴,۷۹۷)
-	-	(۵,۴۱۹)	(۶۹۰,۹۷۱)
۷,۲۳۲,۶۶۲	۲۹,۷۸۳,۰۲۳	(۳,۶۶۴,۷۷۶)	۲۹,۸۹۸,۵۲۸
(۴,۵۷۰,۰۶۵)	(۹۰۲,۸۰۰)	(۴,۱۲۲,۸۵۹)	۲,۵۹۱,۲۷۹
-	-	(۵۱۲,۰۳۶)	-
-	-	(۶,۸۶۴)	۷۰۸,۴۱۸
(۴,۵۷۰,۰۶۵)	(۹۰۲,۸۰۰)	(۴,۶۴۱,۷۵۹)	۳,۲۹۹,۶۹۷
۲,۷۲۵,۷۹۲	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	(۸,۱۴۳,۳۴۷)	۳۴,۹۰۵,۵۷۵
(۷۳,۱۹۵)	(۱,۱۴۶,۱۰۸)	(۱۵۰,۹۰۵)	(۱,۷۲۴,۷۹۷)
-	-	۱۲,۲۸۳	۱۷,۴۴۶
۲,۶۶۲,۵۹۷	۲۸,۸۸۰,۲۲۳	(۸,۲۸۱,۹۶۹)	۳۳,۱۹۸,۲۲۴

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیرعملیاتی
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۹,۳۹۶,۶۴۶)	(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۹,۳۹۶,۶۴۶)
۳۰,۹۴۱,۵۸۴,۸۹۸	۳۰,۹۴۰,۶۰۳,۳۵۴	۳۰,۹۴۱,۵۸۴,۸۹۸	۳۰,۹۴۰,۶۰۳,۳۵۴

تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی فنی آوران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	علی الحساب های سرمایه ای	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تفصیلات	ساختمان	زمین
۸,۳۵۳,۹۶۱	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۸۳,۳۱۹	۵۹۷,۹۵۵	۷,۲۶۴,۹۷۰	۵۶۱,۹۵۷	۱۵۷,۵۹۶	۲۷۹,۲۳۹	۵,۳۹۴,۷۰۶	۴۱۹,۵۴۲	۴۷۱,۹۳۰
۷,۶۸۸,۲۴۰	-	-	۳,۵۷۹,۵۷۱	۳,۲۶۵,۲۰۹	۶۴۲,۳۶۰	۲۲۶,۳۳۱	۷۰,۰۲۴	۷۸,۳۴۷	۸۷,۴۱۳	۴۶۴۰	۲۰۶,۸۰۵
(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-
(۳۹,۸۵۰)	-	-	(۵۲۹,۶۷۱)	۱۷۸,۴۳۰	۳۱۱,۳۹۱	۱۶۱,۶۱۳	-	-	۱۸۰,۰۷۸	-	-
۱۵,۸۰۲,۰۶۵	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۳,۲۳۳,۲۱۹	۴,۰۴۱,۵۹۴	۸,۴۱۹,۵۳۵	۸۹۹,۶۰۱	۲۲۷,۴۳۴	۳۲۷,۴۸۶	۵,۵۶۴,۱۹۷	۴۲۴,۱۸۲	۶۷۸,۷۳۵
۹,۵۹۸,۸۶۲	-	-	۱,۹۸۹,۰۵۵	۷,۰۶۲,۹۲۵	۵۴۶,۸۸۲	۳۳۸,۳۷۴	۷۰,۰۳۶	۸۶,۷۴۴	۲,۳۸۳	۱۸۰	۵۸,۸۲۵
(۳,۲۵۱)	-	-	-	-	(۲۲۵۹)	(۲,۲۵۹)	(۲,۲۵۹)	(۲,۲۵۹)	-	-	-
-	-	-	(۱,۶۵۳,۴۱۳)	۱۳۷۱,۶۸۹	۲۸۱,۹۲۴	۵۰۷	-	۳۰,۱۳۰	۱۸۵,۵۰۶	۶۵,۷۸۱	-
۲۵,۳۹۸,۶۶۸	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۳,۵۶۸,۸۶۱	۱۲,۳۷۶,۰۰۸	۹,۰۴۶,۰۸۲	۱,۱۲۸,۴۸۲	۲۹۵,۴۵۱	۴۴۴,۳۶۰	۵,۸۵۰,۰۸۶	۴۹۰,۱۴۳	۷۲۷,۵۶۰
۴,۲۹۴,۳۸۴	-	-	-	-	۴,۲۹۴,۳۸۴	۲۴۰,۴۷۳	۶۶,۴۲۴	۸۷,۵۷۹	۳,۶۸۹,۱۹۵	۲۳۰,۹۱۳	-
۴۰۵۰۶۹	-	-	-	-	۴۰۵۰۶۹	۸۴,۳۶۸	۲۹,۹۳۳	۳۳,۷۱۹	۲۴۴۰,۷۹	۳۲,۸۷۰	-
(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-
۴,۶۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	۴,۶۹۹,۱۶۷	۳۴۶,۶۴۱	۷۶,۰۷۱	۱۳۱,۳۹۸	۳,۹۱۲,۳۷۴	۷۶۳,۸۸۳	-
۷۸۴,۵۸۸	-	-	-	-	۷۸۴,۵۸۸	۱۵۷,۳۳۱	۴۰,۳۹۳	۱۰۹,۷۵۹	۴۱۴,۳۸۸	۶۲,۹۰۷	-
(۱۹۹۱)	-	-	-	-	(۱۹۹۱)	-	(۱۹۹۱)	-	-	-	-
۵,۴۸۱,۷۶۴	-	-	-	-	۵,۴۸۱,۷۶۴	۴۸۱,۸۸۲	۱۱۴,۳۷۳	۲۲۱,۰۵۷	۴,۳۲۷,۵۶۲	۲۳۶,۷۹۰	-
۱۹,۹۱۶,۹۰۴	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۳,۵۶۸,۸۶۱	۱۲,۳۷۶,۰۰۸	۲,۵۶۴,۳۸۸	۷۶۶,۵۰۰	۱۸۱,۰۷۸	۲۱۲,۳۰۳	۱,۵۲۲,۵۲۴	۱۶۳,۴۵۳	۷۳۷,۵۶۰
۱۱,۱۰۲,۸۹۸	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۳,۲۳۳,۲۱۹	۴,۰۴۱,۵۹۴	۲,۵۲۰,۳۶۸	۵۷۴,۹۶۰	۱۵۱,۲۶۳	۲۰۶,۱۸۸	۱,۷۲۸,۹۲۳	۱۶۰,۲۹۹	۶۷۸,۷۳۵

۱۳-۱۲- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنش رنده

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنش رنده

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنش رنده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنش رنده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

(۲۴)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنش شده

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	علی الحساب های سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختها	زمین
۶,۹۳,۳۸۴	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۱۱۵,۳۲۸	۵,۶۷۰,۳۰۴	۴۳۴,۲۲۸	۹۴,۱۶۸	۷۳۰,۷۶۹	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱
۶,۴۰,۳۹۷	-	-	-	۲۵۸,۸۶۸	۲۴۵,۵۱۹	۱۶۰,۷۵۵	۶۸,۸۹۴	۱۵,۸۸۰	-	-	-
(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-
(۳۹,۸۵۰)	-	-	-	(۱۷۱,۱۶۳)	۱۳۱,۳۱۳	۱۳۱,۳۱۳	-	-	-	-	-
۶,۴۵۷,۴۴۵	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۳۰۲,۹۳۳	۶,۰۴۶,۸۶۰	۷۲۶,۲۹۶	۱۶۲,۷۷۶	۲۴۶,۱۴۹	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱
۴,۹۱۱,۸۰۱	-	-	-	۴۵۷,۸۵۷	۴۴۲,۹۴۴	۲۵۵,۶۶۴	۵۴,۰۷۲	۴۰,۲۸	-	۱۸۰	-
۱۱,۵۶۹,۴۴۶	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۴,۸۷۰,۷۹۰	۶,۳۹۰,۸۰۴	۱,۰۱۱,۹۶۰	۲۱۶,۸۴۸	۲۵۰,۱۷۷	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۸۶۶	۱۰۲,۱۴۱
۴,۱۵۰,۵۶۲	-	-	-	-	۴,۱۵۰,۵۶۲	۲۰۸,۳۸۶	۲۸,۱۲۰	۶۳,۹۶۱	۳,۶۳۴,۵۳۲	۲۱۵,۴۶۳	-
۲۷۷,۲۴۱	-	-	-	-	۲۷۷,۲۴۱	۶۴,۳۷۰	۱۷,۸۸۸	۲۰,۵۲۶	۱۴۳,۳۰۸	۳۱,۲۴۹	-
(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-
۴,۴۳۷,۵۱۷	-	-	-	-	۴,۴۳۷,۵۱۷	۲۷۲,۶۵۶	۴۵,۸۱۲	۸۴,۴۸۷	۳,۷۷۷,۸۴۰	۲۴۶,۷۱۲	-
۲۳۰,۲۳۵	-	-	-	-	۲۳۰,۲۳۵	۱۲۲,۸۴۳	۳۰,۷۹۵	۲۰,۷۸۵	۱۴۱,۹۱۷	۳,۸۸۵	-
۴,۷۵۷,۷۴۲	-	-	-	-	۴,۷۵۷,۷۴۲	۴۰۵,۴۹۹	۷۶,۶۱۷	۱۰۵,۲۷۲	۳,۹۱۹,۷۵۷	۲۵۰,۵۹۷	-
۶,۸۱۱,۷۰۴	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۴,۸۷۰,۷۹۰	۱,۶۴۲,۰۶۲	۶۰۶,۴۶۱	۱۴۰,۲۳۱	۱۴۴,۹۰۵	۵۵۲,۰۵۵	۸۷,۲۶۹	۱۰۲,۱۴۱
۲,۲۳۰,۱۲۸	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۲۰۲,۹۳۳	۱,۶۱۹,۴۴۳	۴۵۳,۶۴۰	۱۱۶,۹۵۴	۱۶۱,۶۶۲	۶۹۳,۹۷۲	۹۰,۹۷۴	۱۰۲,۱۴۱

(۲۵)

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

گروه

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت اصلی به مبلغ ۴۵۵.۳۹۳ هزار یورو (معادل ۲۴۱.۹۰۵.۸۷۷ میلیون ریال) و گروه به مبلغ ۵۴۲.۴۴۳ هزار یورو (معادل ۴۰۷.۲۶۲.۴۰۷ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران قرار گرفته است. همچنین ساختمان، تاسیسات و اثاثه دفتر مرکزی، مهمانسراهای نور و شهرک بعثت شرکت اصلی به مبلغ ۲۵۲.۸۱۴ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی پتروالفین فن آوران تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و ... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱-۱-۲-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۵۸.۸۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد که طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴ با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، دو قطعه از اراضی واقع در سایت شماره ۵ سازمان واقع در بندر ماهشهر به مساحت ۴۰۹.۷۷۹/۸۵ متر مربع و ۳۸.۴۱۲/۴۷ متر مربع، از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ اجاره گردیده و طبق بند ۱۳-۵ توافقنامه مذکور چنانچه مراجع ذیصلاح مجوزات لازم جهت تبدیل ماهیت این قرارداد از اجاره به قرارداد واگذاری اراضی در قالب اجاره به شرط تملیک صادر و به سازمان مذکور ابلاغ نمایند وفق ضوابط و مقررات لازم در این خصوص بعمل خواهد آمد.

۱-۱-۳-۱۳- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای (ارزی و ریالی) انجام شده به شرکت های مهندسی و ساختمانی بونیز سازه، پس کرانه و پتروکارکیا جهت قرارداد های عملیات اجرایی طرح پتروالفین فن آوران جمعاً به مبلغ ۱.۳۷۲.۲۴۵ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱.۱۰۰.۶۳۹ میلیون ریال پیش پرداخت های مربوط به قرارداد های پروژه های استحصال اسید فومالیک، احداث سقف شناور و مخازن و سایر پروژه های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد.

۱-۱-۴-۱۳- سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه پتروشیمی فارابی بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت که در سنوات قبل تسویه شده، در رهن بانک مزبور می باشد و علی رغم دریافت نامه فک رهن، به دلیل محدودیت های ناشی از پرونده آلوارس امکان فک رهن آن تا این تاریخ میسر نگردیده است. همچنین زمین و ساختمان دفتر مرکزی و همچنین ویلای نوشهر آن شرکت بابت پرونده مذکور بازداشت می باشد.

شرکت

۱-۲-۱-۱۳- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۱۰۲.۱۴۱ میلیون ریال شامل زمین کارخانه و واحدهای تولیدی به مبلغ ۳۴.۳۳۰ میلیون ریال و زمین دفتر تهران و منازل مسکونی شهرک بعثت به مبلغ ۶۷.۸۱۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید انواع پمپ ها می باشد.

۱-۲-۳-۱۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید خودروی دنا پلاس، تویوتا هایس و تعدادی دوچرخه می باشد.

۱-۲-۴-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دستگاه تقویت سیگنال موبایل، دوربین مدار بسته، دستگاه ترمومتر حرارتی، دستگاه تست فشار تیوپ، دستگاه حضور و غیاب، سیلندر گاز هیدروژن، دستگاه آنالیز اتانول، فایروال و اثاثه و منصوبات اداری می باشد.

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

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

تأخیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته					
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش رانندگی و کاهش هزینه	۲۹۷,۰۹۶	۲,۵۷۳,۳۳۵	۱,۰۷۴,۵۸۷	۱۴۰۴	۹۷	
بهبود محیط زیست	۴,۳۲۴	۲,۲۶۱,۷۲۸	۱۳,۸۲۵,۱۴۵	۱۴۰۴	۲۱/۵۴	
	۱,۵۱۳	۳۵,۷۲۷	۳,۱۰۰	۱۴۰۴	متعدد	
	۳۰۲,۹۳۳	۴,۸۷۰,۷۹۰	۱۴,۹۲۲,۸۳۲			
افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش	۳,۵۱۷,۱۰۳	۷,۱۲۸,۶۹۳	۳۵۸,۷۲۴,۳۰۷	۱۴۰۸	۴/۵۵	
حل مشکلات زیست محیطی	۲۲۱,۵۵۸	۲۷۶,۵۲۵	۱,۳۷۴,۳۶۳	۱۴۰۳	متعدد	
	۴,۰۴۱,۵۹۴	۱۲,۴۷۶,۰۰۸	۳۷۵,۰۲۱,۵۰۲			

شرکت
اجرا، نصب و راه اندازی بوئلر ۲۰ تنی هیدروژن (پادداشت ۱-۱۳-۱۳)
طرح بازگشت دی اکسید کربن
سایر

گروه
عملیات اجرایی مجتمع شرکت پتروالیمین ان اوران (پادداشت ۲-۱۳-۱۳)
پروژه های شرکت پتروشیمی لاری (پادداشت ۳-۱۳-۱۳)

۱۳-۳-۱- بابت انجام خدمات مهندسی ، خرید ، اجرا ، ساخت و نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقد به شماره ۷۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شرکت پاکمن می باشد .

۱۳-۳-۲- مخارج انباشته عملیات اجرایی مجتمع پترواولفین تا پایان سال جاری به مبلغ ۷,۱۲۸,۶۹۳ میلیون ریال عمدتاً شامل احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع ، روشنایی سایت و جاده های پیرامونی می باشد . تاخیر در اجرای پروژه مذکور عمدتاً به دلیل عدم تامین مالی توسط سایر سهامداران و اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیربط می باشد .

۱۳-۳-۳- پروژه های در جریان ساخت شرکت پتروشیمی فارابی عمدتاً مربوط به پروژه استحصال اسید فومالیک ، احداث سقف شناور مخازن ، حوضچه های دور ریز ، اجرای فیبر نوری ، استراکچر ها ، دیوار چینی ، طرح و توسعه ساختمان های سایر پروژه های نوسازی و بهسازی می باشد .

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳		بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳		بهای تمام شده در پایان سال
(۱۲۹,۳۹۰)	(۱۶۲,۵۸۲)		استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۳۹۲)	(۱۳,۳۹۲)	۹	استهلاک طی سال
(۱۶۲,۵۸۲)	(۱۷۵,۸۷۴)		استهلاک انباشته در پایان سال
۱۰۳,۲۶۱	۸۹,۹۶۹		مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقفلی مزبور مربوط به تحصیل شرکت پتروشیمی فارابی در سال ۱۳۸۹ 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۸۴۴,۹۴۹	۲۸,۹۶۳	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۴۲,۱۸۴	۴۲,۱۸۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۸۷,۱۳۳	۷۱,۱۴۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	افزایش
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۸۸,۹۳۳	۷۲,۹۴۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	افزایش
۹۴,۹۴۵	۱۹,۳۲۵	-	۷۵,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	-	-	استهلاک انباشته
۹۹,۲۵۱	۲۳,۶۳۱	-	۷۵,۶۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۷,۸۷۱	۱۷,۸۷۱	-	-	استهلاک
۱۱۷,۱۲۲	۴۱,۵۰۲	-	۷۵,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۷۱,۸۱۱	۳۱,۴۴۵	۷۴۰,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۷۸۷,۸۸۲	۴۷,۵۱۶	۷۴۰,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم افزار ها	ودیعہ خط تلفن	انشعاب گاز	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۱۲۱,۰۵۸	۲۰,۴۰۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۳۹,۸۵۰	۳۹,۸۵۰	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶۰,۹۰۸	۶۰,۲۵۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	افزایش
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶۲,۷۰۸	۶۲,۰۵۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	افزایش
۸۹,۰۴۶	۱۳,۴۲۶	-	-	۷۵,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	-	-	-	استهلاک انباشته
۹۱,۴۱۹	۱۵,۷۹۹	-	-	۷۵,۶۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶,۰۳۵	۱۶,۰۳۵	-	-	-	استهلاک
۱۰۷,۴۵۴	۳۱,۸۳۴	-	-	۷۵,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۵,۲۵۴	۳۰,۲۱۹	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۶۹,۴۸۹	۴۴,۴۵۴	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۵-۱-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل مبلغ ۷۱۲,۰۴۶ میلیون ریال بابت حق الانشعاب گاز مجتمع در حال احداث شرکت فرعی پترواولفین فن آوران از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد که از بابت آن ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ پرداخت و الباقی طی ۶۰ قسط واریز می گردد که تا پایان سال مالی مورد گزارش تعداد ۵۳ قسط جمعاً به مبلغ ۴۴۳,۵۲۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختنی های کوتاه مدت آن سازمان منظور شده است (یادداشت ۵-۲-۳۰).

۱۵-۱-۲- افزایش طی سال مربوط به خرید نرم افزار کنترل دسترسی PAM می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری
شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۱۶-۱)	۲,۲۶۱	۴۸/۶۱	۱,۳۹۱,۱۷۱
شرکت پترو الفین فن آوران (یادداشت ۱۶-۲)	۳۵۹,۸۸۰	۵۹/۹۸	۳۵۹,۸۸۰
پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	۲۷,۵۳۵	۱/۴۶	۱۲۹,۹۹۶
			۱,۸۸۱,۰۴۷
			۱,۸۸۱,۰۴۷

۱۶-۱- مبلغ ۱,۳۹۱,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۴۸/۶۱ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی (به تعداد ۲,۲۶۱ میلیون سهم) می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است. تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی، دی اکسید فتالایث و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ مبلغ ۳۵۴۰ ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (ناپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و با توجه به توضیحات یادداشت ۱-۲-۴ جزو شرکت های فرعی قرار گرفته است.

۱۶-۱-۱- نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سال های گذشته به دلیل بازار رقابتی محصولات، بالا بودن قیمت مواد اولیه، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و تمقادت قراردادهای مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تسلیم مالی گردیده بود. سود پتروشیمی فارابی در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۳,۶۸۴ میلیون ریال و زیان انباشته از مبلغ ۵۶۵,۵۵۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۴۱,۸۶۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ کاهش یافته و در مسیر سودآوری قرار گرفته است.

۱۶-۲- شرکت پترو الفین فن آوران (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۶ طی شماره ۴۷۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۵۲۰۷۳۰۱ 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. مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ تمدید گردید و موافقت اختصاص اب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قراردادهای حق انشعاب گاز و قراردادهای زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون دلار می باشد که در سه فاز و طی ۱۵ سال به اجرا در خواهد آمد. پیش بینی تسلیم منابع مالی لازم بصورت ۲۰ درصد از طریق سهامداران و الباقی از محل تسهیلات ارزی بلند مدت می باشد که به دلیل عدم تحقق نقدینگی لازم عملیات پروژه بطور کامل اجرایی نگردیده است. زیان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۲,۱۶۱ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۳۴,۳۴۶ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۳- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	۱۴,۳۸۸	۳۳	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
			۱۰,۹۷۵,۷۹۴
شرکت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	۱۴,۳۸۸	۳۳	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
			۲۴,۱۱۳,۷۶۴

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت		نسبت منافع مالکیت		نسبت منافع مالکیت	
۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
نام شرکت شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	گروه	شرکت	گروه
شرکت پتروشیمی مرجان	تولید بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	ایران	۳۳	۳۳	۳۳

۱۷-۱-۱- سرمایه گذاری فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۷-۲- تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت وابسته منطبق با تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت می باشد و خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۶۶,۱۲۷,۸۱۴	۵۰,۵۹۳,۵۸۲
۱۳۶,۰۵۲,۳۳۷	۱۰۶,۳۳۷,۷۰۰
۱۸۴,۷۴۴,۴۶۲	۱۶۴,۱۸۳,۸۳۱
۱,۱۴۷,۶۱۴	۶۳۰,۵۳۲
۱۵۲,۸۱۷,۹۴۹	۱۲۳,۲۰۸,۴۱۵
۱۴,۰۸۱,۰۵۶	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)
-	-
۴,۳۶۳,۳۲۴	(۱۲,۰۴۸,۳۸۱)

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
درآمدهای عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود دریافتی از شرکت وابسته
سهم گروه از سود شرکت وابسته

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳- به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶، تعداد ۲۵۶ میلیون سهم معادل ۱۵/۹۹ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مرجان به ازای هر سهم ۲.۲۰۰ ریال بصورت نقدی از پتروشیمی زاگرس در بازار فرابورس خریداری شده است. شایان ذکر است بموجب مصوبه مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه آن شرکت از ۳۶۰۰ میلیون سهم به ۴۶۰۰ میلیون سهم و سپس به ۸۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و تعداد سهام تملیکی به ۱.۳۷۶ میلیون سهم رسید. در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ 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 خریداری و تعداد سهام در اختیار به ۷.۷۸۸ میلیون سهم (معادل ۳۳ درصد سرمایه) و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است. همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سرمایه شرکت از ۲۳۶۰۰ میلیون سهم به ۴۳۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ افزایش سرمایه مذکور طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۹۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۷-۴- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ماده در ابتدای سال مالی	۶,۶۱۲,۴۷۰	۱۱,۵۳۳,۶۰۵
سهم از سود (زیان) خالص شرکت وابسته	۴,۶۴۶,۷۴۸	(۱۱,۷۵۰,۳۱۱)
استهلاک سرقفلی و مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده	(۲۸۳,۴۲۴)	(۲۸۳,۴۲۴)
سهم از افزایش سرمایه	-	۶,۶۰۰,۰۰۰
سایر	-	۵۱۲,۶۰۰
	۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۶,۶۱۲,۴۷۰

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲				۱۴۰۳			
تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۶۰	۴.۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۲۱,۳۲۴,۲۵۶	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۷۳۸,۴۹۲
۸.۳	۰.۱۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۱,۴۱۹,۳۱۲	۱,۹۹۰,۳۷۵	۲,۷۵۶,۱۸۶
۰.۰۸	۰.۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۴,۸۰۱	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰
		۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲		۳,۲۱۲,۳۴۲	
۴.۹	۴.۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	
۷۶۵.۷	۵۶۷	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
		۲۴,۱۶۷,۰۵۸	-	۲۴,۱۶۷,۰۵۸		۲۵,۳۵۰,۱۷۸	

شرکت

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴.۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۷۳۸,۴۹۲
پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)	۸.۳	۰/۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۸۰۷,۲۵۵	۲,۷۵۶,۱۸۶
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰
			۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲	۲,۰۲۹,۲۲۲	۳,۲۱۲,۳۴۲
سایر شرکت های غیر بورسی							
پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)	۴.۹	۴.۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
دماوند انرژی علویه (یادداشت ۴-۱۸)	۷۶۵.۷	۵۶۷	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶
			۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶
			۲۴,۱۶۷,۰۵۸	-	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۵,۳۵۰,۱۷۸

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۸- به منظور ایجاد شبکه یکپارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی برای 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 مزیت های فوق الذکر بعنوان بلند مدت طبقه بندی گردیده است .

۱۸-۲- تعداد ۲۰/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۱.۹۹۰.۳۷۵ میلیون ریال طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ خریداری گردیده است . همچنین طی سال مالی ۱۴۰۳ تعداد ۱۲.۱۰۸.۰۰۰ سهم به مبلغ ۱.۴۳۲.۱۳۲ میلیون ریال به فروش رسیده است .

۱۸-۳- شرکت پتروشیمی نوین در مرحله قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن متوقف می باشد .

۱۸-۴- در سال ۱۴۰۱ پس از اخذ گزارشات ارزیابی سهام و تصویب هیئت مدیره شرکت و بموجب تفاهم نامه فیما بین شرکت های نفت و گاز پتروشیمی تامین ، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی غدیر ، میزان ۱۹٪ سهام شرکت دماوند انرژی عسلویه از سازمان تامین اجتماعی خریداری گردیده که سهم شرکت معادل ۵/۶۷۲ درصد از سهام شرکت مزبور بوده و مالکیت آن به خریداران انتقال یافته است .

۱۸-۶- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
گروه			
۰	۶,۸۳۶,۱۵۸	۱۹-۱	مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش
۱۰۰,۸۷۱	۷۱,۶۸۹		سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۹-۲	سپرده نزد بانک تجارت منطقه ویژه
۱,۲۲۳	۱,۱۱۳	۱۹-۳	سپرده ودیعه مسکن کارکنان
۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷		حصه بلند مدت وام کارکنان
۳,۹۹۷	-		سایر
۱۵۳,۲۰۸	۶,۹۵۶,۰۷۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		شرکت
۰	۶,۸۳۶,۱۵۸	۱۹-۱	مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش
۳۱,۵۲۶	۲۲,۰۴۶		سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۹-۲	سپرده نزد بانک تجارت (منطقه ویژه)
۱,۲۲۳	۱,۱۱۳	۱۹-۳	سپرده ودیعه مسکن کارکنان
۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷		حصه بلند مدت وام کارکنان
۷۹,۸۶۶	۶,۹۱۶,۴۳۴		

۱۹-۱- بموجب یادداشت توضیحی ۲۲-۲-۶ وصول مطالبات از شرکت برایت سیتی پس از طی مراحل قضایی و کارشناسی منجر به تملک ۵۶ درصد از هتل پویای کیش گردید ، همچنین در سال مالی مورد گزارش بر اساس قیمت کارشناسی مبلغ ۶.۸۳۶ میلیارد ریال مربوط به سهم شرکت و هزینه های تمدید مجوز ساخت در حساب ها منظور شده است . با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم ارتباط با موضع فعالیت شرکت و مصوبات مجمع در خصوص تبدیل دارایی های مازاد و غیر مولد و نامه شماره ۳۳۴۲-۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) در خصوص برگزاری فرایند فروش هتل مذکور ، هیئت مدیره شرکت در جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ مقرر نمود برای انجام مزایده مطابق روند قانونی با پایه اعلامی هیئت کارشناسی پنج نفره و حضور یکی از اعضای هیئت مدیره به عنوان نماینده شرکت اقدامات لازم صورت پذیرد.

۱۹-۲- سپرده های مذکور جهت پرداخت وام به کارکنان معرفی شده شرکت نزد بانک تجارت می باشد که پس از تسویه اقساط توسط کارکنان ، مسترد خواهد شد .

۱۹-۳- بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت و بمنظور تامین مسکن کارکنان در بندر ماهشهر ، مبلغ فوق طبق قراردادهای اجاره به کارکنان فاقد منازل شخصی یا سازمانی پرداخت شده است .

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

۲۰- پیش پرداخت ها		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و لوازم بدکی		۱,۳۵۱,۰۹۸	۵۸۰,۳۳۰
		۱,۳۵۱,۰۹۸	۵۸۰,۳۳۰
پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت مالیات عملکرد پیش پرداخت خرید کالا و خدمات خرید مواد اولیه بیمه دارایی ها سایر		۱,۳۳۹,۲۰۳	۳,۰۸۰,۹۴۲
		۷۷۸,۶۴۳	۴۹۰,۷۷۹
		۶۱,۵۶۳	-
		۹۸,۶۰۲	۲,۳۰۱
		۱۰,۹۸۴	۲۹,۱۹۷
		۲,۲۸۸,۹۹۵	۳,۶۰۳,۲۱۹
		(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)
		۲,۳۰۰,۸۹۰	۱,۱۰۲,۶۰۷
انتقال پیش پرداخت به یادداشت مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)		۲,۶۵۹,۸۵۷	۱,۹۷۳,۱۷۴

۲۱- موجودی مواد و کالا		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
		بهای تمام شده	بهای تمام شده
کالای ساخته شده کالای در جریان ساخت قطعات و لوازم بدکی کانالیست و مواد شیمیایی مواد اولیه و بسته بندی سایر موجودی ها کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات	۲۱-۲	۳,۱۹۹,۸۸۰	۳,۷۸۴,۲۹۶
		۳۲,۶۷۶	۷۷,۹۲۸
		۷,۰۳۹,۸۰۲	۹,۴۴۱,۱۷۴
		۷۵۱,۲۱۴	۸۹۱,۴۰۱
		۴۶,۴۵۰	۹۱۷,۸۱۰
		۷۸۲,۳۰۳	۱,۱۸۳,۸۳۷
		۱,۳۳۸	۳,۲۱۱
		۱۱,۸۵۳,۶۶۳	۱۶,۲۹۹,۶۵۷
شرکت کالای ساخته شده قطعات و لوازم بدکی کانالیست و مواد شیمیایی سایر موجودی ها کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات	۲۱-۲	۲,۴۱۷,۴۳۳	۲,۴۸۳,۴۳۹
	۲۱-۳	۶,۸۶۳,۴۱۴	۹,۲۷۰,۲۹۰
		۷۰۴,۵۸۳	۸۳۸,۲۳۶
		۷۸۲,۳۰۳	۱,۱۸۳,۸۳۷
		۱,۳۳۸	۳,۲۱۱
		۱۰,۷۶۹,۰۷۱	۱۳,۷۷۹,۰۱۳

۲۱-۱- موجودی های مواد و کالا در مقابل تمامی خطرات ناشی از آسیب فیزیکی یا خرابی غیرقابل پیش بینی، تحت پوشش بیمه جامع قرار دارد (یادداشت ۱۳-۱-۱).

۲۱-۲- مانده موجودی محصول شامل ۱۵۰۷۸/۲۷ تن متانول با نرخ هر کیلو ۹۳۶۰۹/۴ ریال و ۶۰۶۳/۴۳ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۱۷۶.۷۹۲۷/۷ ریال جمعاً به ارزش ۲,۴۸۳,۴۳۹ میلیون ریال بوده و الباقی به مبلغ ۱,۳۰۰,۸۵۷ میلیون ریال کالای ساخته شده شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد.

۲۱-۳- موجودی قطعات و لوازم بدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم مصرفی واحد های متانول، اسید استیک و متواکسید کربن می باشد.

۲۱-۴- لازم به توضیح است موجودی کالای امانی دیگران نزد ما در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی دریافتی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰,۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳۰۰۲۷/۸۶ تن متانول امانی دریافتی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به مبلغ ۱۶۷,۱۹۷ میلیون ریال می باشد. از طرفی مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی ما نزد شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۷,۷۴۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به نحوه ثبت و گردش کار کالای امانی، خالص موجودی کالای امانی (به طرفیت حساب های پرداختنی) در گروه کالای ساخته شده موجودی مواد و کالا انعکاس می یابد.

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

۲۲- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
					اسناد دریافتنی اشخاص وابسته شرکت پتروشیمی کارون	
-	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰		
-	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰		
۲,۵۶۷,۹۳۱	۲,۳۲۷,۸۸۰	۲,۳۲۷,۸۸۰	-	۲,۳۲۷,۸۸۰	سایر مشتریان اعتبارات اسنادی داخلی	۲۲-۲-۹
۲,۵۶۷,۹۳۱	۲,۳۲۷,۸۸۰	۲,۳۲۷,۸۸۰	-	۲,۳۲۷,۸۸۰		
					حساب های دریافتنی اشخاص وابسته	
۲,۷۵۳,۹۰۵	۵,۷۵۵,۳۷۹	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متناوب	۲۲-۲-۳
۳,۸۸۴,۶۷۹	۴,۴۱۰,۷۲۰	۴,۵۱۷,۹۹۶	۴,۵۱۷,۹۹۶	-	شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	۲۲-۲-۴
-	۱,۳۵۱,۱۱۸	۱,۳۵۱,۱۱۸	-	۱,۳۵۱,۱۱۸	شرکت پتروشیمی تند گوین - آجاره مخزن	۲۲-۲-۳
۱۶۴,۸۷۴	۱۰,۲۵۹,۹۶۵	۱۰,۲۵۹,۹۶۵	-	۱۰,۲۵۹,۹۶۵	شرکت شیمی بافت - فروش متناوب	۲۲-۲-۳
۱,۷۵۶,۶۸۷	۷۰۱,۸۶۲	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	شرکت پتروشیمی کارون - فروش متناوب کربن	۲۲-۲-۳
۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	شرکت پتروشیمی امیر کبیر	
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	
-	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵	-	-	شرکت اینتراکم آلمان (ICT)	
۱۰۸	۷۳	۷۳	-	۷۳	سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)	
۷,۵۷۷,۴۲۳	۱۳,۱۶۵,۰۵۲	۱۳,۲۷۴,۲۷۷	۴,۵۲۲,۶۹۰	۸,۷۵۱,۵۸۷		
					سایر مشتریان	
۴,۴۰۸,۳۹۴	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	-	خریداران خارجی محمول صادراتی	۲۲-۲-۵
-	-	-	-	-	شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)	۲۲-۲-۶
۱۷۳,۵۰۷	۶۳۴,۶۴۴	۶۳۴,۶۴۴	-	۶۳۴,۶۴۴	شرکت پتروشیمی شهید رسولی	
-	۱۷۵,۱۹۲	۱۷۵,۱۹۲	-	۱۷۵,۱۹۲	شرکت پتروشیمی اروند	
۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	-	شرکت هیزل	۲۲-۲-۷
-	-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	-	شرکت هالدور تاپسو	
۱۸۴,۲۷۸	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی رازی	
۴۶۱,۴۴۶	۹۹۰,۹۷۱	۹۹۰,۹۷۱	-	۹۹۰,۹۷۱	سایر	
۵,۲۸۴,۱۵۲	۱۴,۸۶۲,۵۰۶	۱۴,۹۸۴,۶۶۸	۱۳,۱۸۳,۸۶۱	۱,۸۰۰,۸۰۷		
۱۲,۸۶۱,۵۹۵	۲۸,۰۲۷,۵۵۸	۲۸,۲۵۸,۹۲۵	۱۷,۷۰۶,۵۵۱	۱۰,۵۵۲,۳۹۲		
۱۵,۴۲۹,۵۲۶	۳۱,۱۵۵,۴۳۸	۳۱,۳۸۶,۸۲۵	۱۷,۷۰۶,۵۵۱	۱۴,۶۸۰,۲۷۲		

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

گروه
سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۰۹,۰۲۸	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳
					شرکت دماوند انرژی عسلویه - سود سهام
۳۵,۳۸۳	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱
					شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام
۹۷,۵۳۶	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷
					شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام
۱۴۰,۶۱۲	۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲
					صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶
					شرکت پتروشیمی نوین
۱۸,۶۴۰	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶
					شرکت پتروشیمی مرجان - واحد وابسته
۱,۲۵۵	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷
					شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۱۵۸,۰۰۱	-	۱۵۸,۰۰۱	-	۱۵۸,۰۰۱
					شرکت پتروشیمی غدیر
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶
					کارگزاری صبا تامین
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱
					شرکت نفت اپرنکول
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
					شرکت پتروشیمی ایلام
۹۱۹	-	-	-	-	-
					شرکت شیمی بافت - تمسیرات
۹	۹	-	۹	-	۹
					شرکت پتروشیمی شهید تند گویان - درآمد اجاره زمین
-	-	(۵,۶۳۱)	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
					شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
					شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر
۱۶,۲۴۹	۷۵,۰۸۸	-	۷۵,۰۸۸	-	۷۵,۰۸۸
					سایر (پتروشیمی کارون، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)
۵۵۱,۵۰۱	۱,۴۲۸,۵۲۴	(۱۱,۱۳۹)	۱,۴۳۹,۶۷۳	-	۱,۴۳۹,۶۷۳
سایر اشخاص					
۹,۸۵۴,۳۰۳	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	-	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	-	۱۰,۲۷۳,۰۵۰
					مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۹۸,۴۱۴	۴۴۷,۳۱۷	-	۴۴۷,۳۱۷	-	۴۴۷,۳۱۷
					کارکنان (وام و مساعده)
۲۶,۲۷۶	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰
					سازمان تامین اجتماعی
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸
					شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه
-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳
					پتروشیمی نفت جمشید
-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳
					پتروشیمی مرورید
۲۳,۱۹۲	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸
					صنایع پتروشیمی سبلان
۱۱,۰۴۹	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹
					بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳
					پتروشیمی مسجد سلیمان
۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
					علی الحساب اعتبارات اسنادی نزد بانک ها
۳۴۵,۱۹۲	۱,۷۴۸,۴۱۴	(۱۶۳,۸۱۳)	۱,۹۱۲,۲۲۷	-	۱,۹۱۲,۲۲۷
۱۰,۸۴۵,۲۳۷	۱۲,۶۴۵,۶۰۵	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۲,۸۰۹,۴۱۸	-	۱۲,۸۰۹,۴۱۸
۱۱,۳۹۶,۷۳۸	۱۴,۰۷۴,۱۲۹	(۱۷۴,۹۶۳)	۱۴,۲۴۹,۰۹۱	-	۱۴,۲۴۹,۰۹۱
۲۶,۸۲۶,۲۶۴	۴۵,۲۲۹,۵۶۷	(۴۰۶,۳۴۹)	۴۵,۶۳۵,۹۱۶	(۱۷,۷۰۶,۵۵۱)	۲۷,۹۲۹,۳۶۵

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

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت
 تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

پتروشیمی کارون

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

۲,۷۵۳,۹۰۵	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	۲۲-۲-۳
۲,۸۸۴,۶۷۹	۴,۴۱۰,۷۲۰	(۱۰۷,۲۷۴)	۴,۵۱۷,۹۹۴	۴,۵۱۷,۹۹۴	-	۲۲-۲-۴
۱۶۴,۸۷۴	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	۲۲-۲-۳
-	۸۴۲,۴۲۶	-	۸۴۲,۴۲۶	-	۸۴۲,۴۲۶	۲۲-۲-۳
۱,۷۵۶,۶۸۷	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	۲۲-۲-۳
۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	
۵,۲۷۰	۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	
-	۲,۷۴۵	(۱,۹۴۹)	۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	-	
۱۰۸	۷۳	-	۷۳	-	۷۳	
۷,۵۸۲,۷۱۳	۱۲,۷۶۱,۶۳۰	(۱۰۹,۲۲۵)	۱۲,۸۷۰,۸۵۵	۴,۵۲۲,۶۹۰	۸,۳۴۸,۱۶۵	

شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متداول

شرکت بهن الملی ماکرو - کارگزار ارزی

شرکت شیمی پالک - فروش متداول

شرکت پتروشیمی تند گوین

شرکت پتروشیمی کارون - فروش متواکسید کربن

شرکت پتروشیمی امیر کبیر

شرکت پتروشیمی فلزی

شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران

شرکت اینتراکم المان (ICT)

پتروشیمی آبادان (سال قبل پتروشیمی آبادان و لرونده)

سایر مشتریان

غریبداران خارجی محصول صادراتی

شرکت پتروشیمی شهید رسولی

شرکت هیزل

شرکت پرایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)

شرکت هاندور تاپسو

سایر

۴,۴۰۸,۳۹۴	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	-	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	-	۲۲-۲-۵
۱۷۳,۵۰۷	۶۲۴,۶۴۴	-	۶۲۴,۶۴۴	-	۶۲۴,۶۴۴	
۵۴,۵۲۷	۵۴,۵۲۷	(۱۰۶,۱۲۹)	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	-	۲۲-۲-۷
-	-	-	-	-	-	۲۲-۲-۶
-	-	(۱۶,۰۲۳)	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	-	
۲۲,۲۰۰	۲۲,۱۷۸	-	۲۲,۱۷۸	-	۲۲,۱۷۸	
۴,۶۶۰,۶۲۸	۱۳,۷۲۸,۵۲۱	(۱۲۲,۱۶۲)	۱۳,۸۵۰,۶۸۳	۱۳,۱۸۳,۸۶۱	۶۶۶,۸۲۲	
۱۲,۲۴۳,۳۴۱	۲۷,۲۹۰,۱۵۱	(۲۳۱,۳۸۷)	۲۶,۷۲۱,۵۲۸	۱۷,۷۰۶,۵۵۱	۹,۸۱۴,۹۸۷	

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

شرکت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۶,۲۸۲,۵۹۱	۹,۷۸۰,۷۹۱	-	۹,۷۸۰,۷۹۱	-	۹,۷۸۰,۷۹۱
۲۰۹,۰۲۸	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳
۲۳۴,۵۸۲	۲۵۲,۳۸۰	-	۲۵۲,۳۸۰	-	۲۵۲,۳۸۰
۳۵,۳۸۳	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱
۹۷,۵۳۶	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷
۵۸,۳۹۳	۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶
۱۸,۶۴۰	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶
۱,۳۵۵	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱
۲۰,۸۷	۲۰,۸۷	-	۲۰,۸۷	-	۲۰,۸۷
-	۴۵۶	-	۴۵۶	-	۴۵۶
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰
-	-	(۵,۶۳۱)	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۹۱۹	-	-	-	-	-
۲۴۹	۲۴,۱۴۲	-	۲۴,۱۴۲	-	۲۴,۱۴۲
۶,۹۷۰,۴۴۶	۱۱,۳۹۵,۳۴۵	(۱۱,۱۴۹)	۱۱,۳۰۶,۴۹۴	-	۱۱,۳۰۶,۴۹۴
سایر اشخاص					
۹,۵۶۷,۵۰۲	۹,۶۹۳,۰۷۶	-	۹,۶۹۳,۰۷۶	-	۹,۶۹۳,۰۷۶
۱۸۵,۱۶۳	۱۵۳,۶۰۵	-	۱۵۳,۶۰۵	-	۱۵۳,۶۰۵
۲۶,۲۷۶	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸
-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳
-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳
۲۳,۱۹۲	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸
۱۱۰,۴۹	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳
۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۵۱,۷۳۳	۳۳۱,۰۰۲	(۱۶۳,۸۱۳)	۴۸۴,۸۱۵	-	۴۸۴,۸۱۵
۱۰,۳۵۱,۷۲۸	۱۰,۳۴۴,۵۰۷	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۰,۵۰۸,۳۲۰	-	۱۰,۵۰۸,۳۲۰
۱۷,۳۲۲,۱۷۲	۲۱,۷۳۹,۸۵۲	(۱۷۴,۹۶۲)	۲۱,۹۱۴,۸۱۴	-	۲۱,۹۱۴,۸۱۴
۱۷,۳۲۲,۱۷۲	۲۱,۷۳۹,۸۵۲	(۱۷۴,۹۶۲)	۲۱,۹۱۴,۸۱۴	-	۲۱,۹۱۴,۸۱۴
۲۹,۵۶۵,۵۱۵	۴۹,۰۳۰,۰۰۳	(۴۰۶,۳۴۹)	۴۸,۶۳۶,۳۵۲	۱۷,۷۰۶,۵۵۱	۳۱,۷۲۹,۸۰۱

۲-۲-۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰	۱,۰۲۱,۳۵۰	۱,۰۱۸,۹۱۸
-	(۵۵۳,۳۴۱)	(۲,۴۳۲)	(۶۱۲,۵۶۹)
۹۵۹,۶۹۰	۴۰۶,۳۴۹	۱,۰۱۸,۹۱۸	۴۰۶,۳۴۹

مانده در ابتدای سال

برگشت زیان کاهش ارزش

مانده در پایان سال

۱-۲-۲- کاهش ارزش برای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شناسایی گردیده است. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است. برگشت زیان کاهش ارزش شرکت در سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت برایت سیتی (باوی جنرال نریدینگ) مطابق یادداشت ۲-۲-۶ می باشد.

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

۲-۲-۲۲- مانده مطالبات ارزی به شرح یادداشت ۳۹ بوده و در پایان سال با نرخ ارز در دسترس سامانه نیمایی (دلار ۶۸۷.۳۹۰ ریال ، یورو ۷۵۰.۷۹۳ ریال و درهم ۱۸۷.۱۷۲ ریال) تسعیر گردیده است . قراردادهای کارگزاری ارزی با بانک تجارت در شهریور ماه سال ۱۳۹۸ و با شرکت ماکرو در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ منعقد شده است . وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی و پرداختهای ارزی شرکت از طریق این کارگزاری ها انجام می گردد . لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد کارگزاری های مذکور شامل ، مبلغ ۹۲۶۳۸ هزار درهم امارات ، ۲۹۸۳۵ هزار دلار و ۲۵۸۸۵ هزار یورو با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت و ارز تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ در مرکز مبادله طلا و ارز (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۲-۲-۲۳- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام ، تند گوین ، شیمی بافت و کارون بابت تمهه فروش محصولات (شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده) به ترتیب شامل متانول ، اسید استیک ، متانول و منواکسید کربن (یادداشت ۲-۵) بموجب قرارداد های فروش منعقد می باشد .

۲-۲-۲۴- 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 معرفی شده توسط شرکت می باشد که از طریق حساب های ارزی شرکت های ترانستی (کارگزار) انجام می گردد . مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴.۳۱۴ هزار دلار ، ۶۰۵۱ هزار درهم امارات و ۴۵۹ هزار یورو بوده که نزد شرکتهای ترانستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد که مبلغ ۳.۹۸۰ هزار دلار معادل ۲.۷۳۶ میلیارد ریال جزو اقلام باز فیما بین است که در دست پیگیری 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 امارات بعنوان تضمین اجرای تعهدات از شرکت مذکور اخذ گردیده است .

لازم به ذکر است مبلغ ۲.۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸۵۰۰ تن متانول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول ، با ارائه وکالت نامه به وکیل چینی ، موضوع از طریق امور حقوقی شستا و شرکت در حال پیگیری می باشد و از این بابت مبلغ ۱۰۷.۲۷۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۲-۲-۲۵- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصولات صادراتی مربوط به تمهه وجوه فروش صادراتی در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، عمده مطالبات فوق دریافت و به حساب بانک های تجارت ، صادرات ، رفاه کارگران ، شهر ، توسعه تعاون ، ملت و شرکت ماکرو (کارگزاران ارزی) واریز و وصول گردیده است.

۲-۲-۲۶- در خصوص مانده طلب از شرکت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) به مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال (معادل ۵۳ میلیون درهم) به دلیل عدم وصول ، اقدامات قضایی و پیگیری های لازم در امارات توسط آقای باوی صورت گرفته و در نهایت منجر به تملک هتل نیمه ساخت پویای کیش گردید . موضوع چگونگی وصول مطالبات شرکت از محل هتل نیمه کاره با پیگیری های جدی و تشکیل جلسات متعدد با شرکت برایت سیتی انجام شد که منجر به طرح پرونده در دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ تهران گردید و بر اساس گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری منتخب دادرسی مذکور ، مقرر گردید ۵۶ درصد ارزش کارشناسی هتل پویای کیش به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال بعنوان جبران طلب به شرکت تعلق گیرد . لذا شرکت اقدام به طرح دعوی در خصوص تشکیک در مالکیت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) نموده که در نهایت بر اساس رای قطعی دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ مالکیت کارگزار مذکور بر هتل مورد اشاره محرز و مالکیت هتل به شرکت منتقل گردید . شایان ذکر است طی سنوات گذشته از بابت طلب مذکور مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور و از شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک ارزی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم امارات اخذ گردیده و طی سال مالی مورد گزارش با توجه به انتقال ۵۶ درصد از مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش توسط سازمان منطقه آزاد کیش به شرکت ، حساب های مذکور تسویه شده است .

۲-۲-۲۷- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری بوده و سنوات گذشته بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۶.۱۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است .

۲-۲-۲۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . شایان ذکر است مبلغ ۹۶۹۳.۰۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۵۷۹.۹۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پترواولفین می باشد . جدول گردش مالیات بر ارزش افزوده گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

شرکت

گروه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۱۴۸,۲۱۳	۹,۵۶۷,۵۰۴	۵,۲۶۰,۳۶۳	۹,۸۵۴,۳۰۳
۸۶۰۷,۷۰۵	۱۰,۸۲۷,۹۵۵	۸,۷۸۲,۳۵۴	۱۱,۱۲۱,۱۴۰
(۳,۴۷۹,۱۳۳)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)	(۳,۴۷۹,۱۳۳)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)
(۷۰۹,۲۸۱)	(۱,۶۰۵,۸۰۰)	(۷۰۹,۲۸۱)	(۱,۶۰۵,۸۰۰)
-	(۳,۲۹۹,۳۳۱)	-	(۳,۲۹۹,۳۳۱)
۹,۵۶۷,۵۰۴	۹,۶۹۳,۰۷۶	۹,۸۵۴,۳۰۳	۱۰,۲۷۳,۰۵۰

مانده در ابتدای سال

اعتبار مالیاتی طی سال

مالیات پرداختی طی سال

اصلاحات مالیات طی سال (یادداشت ۵-۷)

دریافت اعتبار تایید شده از اداره دارایی

مانده در پایان سال

۲-۲-۲۸-۱- بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۲ حوزه مالیاتی ، بخشی از اعتبارات ثبت شده طبق دفاتر و اظهارنامه مبلغ ۴.۹۰۴ میلیارد ریال مورد پذیرش قرار نگرفته لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .

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

۲۲-۲-۹- اعتبارات اسنادی دریافتی گروه مربوط به اعتبارات اسنادی داخلی بابت فروش های اعتباری شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۱.۴۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲	خالص
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:						
	۲۳-۱	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	-	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹	
	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس				۲۵۰,۰۰۰	
سایر اوراق بهادار						
۲۳-۲		۸۹۱,۱۸۵	-	۸۹۱,۱۸۵	۵۴,۴۵۲,۹۳۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹
	اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها				۴,۷۷۰,۶۹۲	۸۹۱,۱۸۵
		۵۵,۰۹۴,۰۶۴	-	۵۵,۰۹۴,۰۶۴	۵۹,۲۲۳,۶۳۱	۵۵,۰۹۴,۰۶۴
شرکت						
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:						
	۲۳-۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	-	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس				۲۵۰,۰۰۰	-
سایر اوراق بهادار						
۲۳-۲		۸۹۱,۱۸۵	-	۸۹۱,۱۸۵	۵۴,۲۱۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
	اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها				۴,۵۷۳,۰۰۹	۸۹۱,۱۸۵
		۵۴,۸۵۴,۱۳۵	-	۵۴,۸۵۴,۱۳۵	۵۸,۷۸۵,۹۵۹	۵۴,۸۵۴,۱۳۵

۲۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	۱۴۰۲
میلیون سهم						
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۱-۲-۲۳)	۵۴,۰۷۸,۳۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون	۰۰۲	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
سایر شرکت ها		۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹
		۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹

۲۳-۱-۱- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۲۳-۱-۲- در پایان سال مالی مورد گزارش میزان ۴/۴۷ درصد از سهام بانک ملت به ارزش بازار ۱۱۳,۶۱۸ میلیارد ریال در تملک شرکت بوده است . هدف از ایجاد سرمایه گذاری فوق ، تعاملات فیما بین و اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۳) می باشد .

۲۳-۲- اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های شرکت اصلی در مقطع پایان سال شامل مبلغ ۴۴۶,۷۱۷ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات ، مبلغ ۲۰۸,۶۱۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک دی ، مبلغ ۹۱,۱۳۴ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک ملت ، مبلغ ۱۱,۱۴۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک تجارت ، مبلغ ۴,۲۵۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک رفاه کارگران و مبلغ ۱۲۹,۳۲۳ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر بانک ها می باشد . سود گواهی های سپرده بانکی مزبور از ۲۳ تا ۲۶ درصد می باشد .

۲۳-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار ، اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها و سایر اوراق بهادار در یادداشت ۱۱ افشا گردیده است .

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

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۰۵۶,۶۴۹	۲,۴۲۲,۷۰۰	۱,۴۴۶,۲۲۶	۳,۰۷۴,۲۹۷	۲۴-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۴۷۲,۰۳۹	۳,۴۷۸,۱۴۵	۱,۵۶۳,۹۹۶	۳,۶۷۸,۳۷۶	۲۴-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۹۵۴	۱,۱۸۲	۱,۸۱۱	۱,۱۸۲		موجودی صندوق - ریالی
۱۶,۰۸۴	۳۳,۵۹۱	۲۵,۲۳۴	۵۵,۱۶۷		موجودی صندوق - ارزی
۲,۵۴۵,۷۱۶	۵,۹۳۴,۶۱۸	۳,۰۳۷,۲۶۷	۶,۸۰۹,۰۲۲		

۱- ۲۴- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱,۸۱۷,۵۵۷ میلیون ریال نزد بانک صادرات ، مبلغ ۱۴۳,۹۷۳ میلیون ریال نزد بانک تجارت ، مبلغ ۵۰,۸۸۸ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۱۷۹,۰۸۶ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران ، مبلغ ۵۰۷,۸۵۸ میلیون ریال نزد بانک شهر و مبلغ ۱۰,۶۵۳,۳۴۵ میلیون ریال نزد سایر بانک ها می باشد .

۲- ۲۴- موجودی ارزی نزد بانک ها عمدتاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، شهر ، توسعه صادرات و رفاه کارگران می باشد که طبق تفاهم نامه خدمات ارزی منعقد ، عملیات دریافت و نگهداری وجوه ارزی حاصل از صادرات ، انجام حواله با دستور شرکت ، تهیه اسناد جهت انتقال ارز و سایر خدمات بانکی ارزی مورد نیاز به بانک های مذکور واگذار گردیده است .

۳- ۲۴- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق به تفکیک نوع ارز در یادداشت ۴۰ افشاء گردیده است .

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۰,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۳۰,۹۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۳۶٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۷.۳۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵.۴۲٪	۴,۷۷۳,۴۶۲,۱۵۲	۱۵.۱۲٪	۴,۶۷۹,۰۵۲,۱۵۲	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱.۵۴٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	سبد شرکت سهامی بیمه ایران
۰.۰۰٪	-	۱.۵۱٪	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۱.۳۹٪	۳۹۸,۱۷۶,۷۷۱	۰.۰۰٪	-	صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	شرکت پتروشیمی غدیر
۰.۰۰٪	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰٪	۶۰۲,۷۰۹	شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین
۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	شرکت نفت ایرانول
۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	شرکت پترو پالایش پارسومانش صبا انرژی
۱۴.۰۶٪	۴,۳۵۰,۰۲۳,۲۶۵	۱۴.۱۳٪	۴,۳۷۴,۶۱۳,۲۰۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۰,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۱,۲۸۸,۵۲۱ 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.

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

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
(۷,۸۵۶,۴۵۰)	(۱۰۷,۱۵۳)	(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۵۶,۱۰۲)	(۱۱,۴۱۹)	(۳,۱۵۰,۴۰۷)	(۱۶,۸۱۹)	خرید طی سال
۱,۰۹۷,۴۵۰	۱۳,۰۰۹	۱,۴۱۰,۶۵۶	۱۴,۶۳۹	فروش طی سال
(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)	(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)	(۱۰۷,۷۴۳)	مانده در پایان سال

۲۷-۱- بر اساس دستورالعمل بازارگردانی بورس اوراق بهادار، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ (ده درصد) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می پذیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در زمان تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. با عنایت به ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت نظارت بر ناشران بورسی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام ناشران به معرفی بازارگردان، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. مبلغ ۷,۱۲۱ میلیون ریال خالص زیان ناشی از خرید و فروش سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش، در بخش حقوق مالکانه صورت های مالی، از صرف سهام ابتدای سال کسر گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۵۷,۸۶۲	۱,۳۵۷,۸۶۲	سرمایه
۴,۱۰۶	۴,۱۰۶	اندوخته قانونی
(۵۴,۹۷۴)	(۸۰,۴۰۸)	سهام خزانه شرکت فرعی
۷۴۲,۵۷۵	۷۲۵,۱۲۸	سود انباشته
۲,۰۴۹,۵۶۸	۲,۰۰۶,۶۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۴۳,۷۵۶	۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۴۸۷,۳۰۲	۱,۹۵۵,۴۸۳	مانده در ابتدای سال
(۲۰,۲۶۳)	(۳۵,۲۰۵)	(۱۰۳,۳۴۴)	(۴۶,۷۲۳)	پرداخت شده طی سال
-	(۳۹,۰۹۲)	-	(۲۹,۰۹۲)	ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت ها
۳۰۷,۲۱۲	۴۹۶,۷۱۷	۵۷۱,۵۲۵	۸۹۷,۰۵۷	ذخیره تأمین شده طی سال
۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۶۶۳,۱۲۵	۱,۹۵۵,۴۸۳	۲,۷۷۶,۷۲۵	مانده در پایان سال

۲۹-۱- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال عمدتاً به دلیل افزایش سنوات خدمت کارکنان و افزایش سالانه حقوق و مزایا (یادداشت ۷-۱) نسبت به سال مالی قبل می باشد.

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

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	۱۳۴,۷۵۳	-	۱۳۴,۷۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۴,۷۵۳	-	۱۳۴,۷۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۳۰-۲-۱ سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی خرید گاز طبیعی	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	-	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	۱۰,۰۳۵,۷۰۹
۳۰-۲-۲ شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	-	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۲,۳۲۰,۰۱۲
شرکت پتروشیمی مارون - خرید گاز دی اکسید کربن	۱,۹۸۶,۲۰۱	-	۱,۹۸۶,۲۰۱	۱,۱۴۱,۰۵۵
شرکت نیرو کمر	۹۶,۵۴۳	-	۹۶,۵۴۳	۴۴,۴۷۹
شرکت پتروشیمی خارگ	۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	۱,۱۵۲,۸۸۷
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۵	-	۱۲۵	۴۷۹,۱۱۴
	۴۶,۰۵۸,۰۱۱	-	۴۶,۰۵۸,۰۱۱	۱۵,۰۷۳,۳۵۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
شرکت هیرد نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)	۸,۰۷۸,۵۱۴	-	۸,۰۷۸,۵۱۴	۴,۸۱۵,۸۱۳
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۱,۲۹۴,۹۸۸	-	۱,۲۹۴,۹۸۸	-
۳۰-۲-۳ پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۹۸۹,۰۵۸	-	۹۸۹,۰۵۸	۲۵۵,۳۳۸
شرکت ملی صنایع پتروشیمی - حق استفاده از اسکله	۷۳۴,۴۲۰	-	۷۳۴,۴۲۰	۶۸۶,۴۰۰
شرکت پتروشیمی نوری - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۳۸۵,۳۹۸	-	۳۸۵,۳۹۸	۱,۱۸۵,۲۹۷
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۲۹۲,۴۲۷	-	۲۹۲,۴۲۷	-
۲۱-۲ پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷	۱۶۷,۱۹۷
شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن	۱۸,۲۴۳	-	۱۸,۲۴۳	۵۴,۹۶۷
شرکت پتروشیمی تخت جمشید	۱۰,۳۳۰	-	۱۰,۳۳۰	-
سایر	۱۱,۱۹۱	۱,۵۲۱,۶۵۷	۱,۵۳۲,۸۴۸	۱,۳۳۳,۷۵۶
	۱۱,۹۸۱,۶۶۶	۱,۵۲۱,۶۵۷	۱۳,۵۰۳,۳۲۳	۸,۴۹۸,۷۶۸
	۵۸,۱۷۴,۴۳۰	۱,۵۲۱,۶۵۷	۵۹,۶۹۶,۰۸۷	۲۸,۵۷۲,۱۲۴

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته				
۳۰-۲-۵ سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۹۵,۳۰۱	-	۳۹۵,۳۰۱	۴۰۰,۵۲۰
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات	۲۵۷,۴۵۹	-	۲۵۷,۴۵۹	۳۹۹,۶۷۱
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱
صندوق بازنگشتی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات	۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۰۷۷	۱۶,۲۳۳
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
شرکت پتروفرهنگ	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی اروند - خرید خدمات	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸	۴۰۱
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	-	-	-	۳,۷۷۵
سایر (پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان و ...)	۱۸,۶۳۴	-	۱۸,۶۳۴	۲۰۸,۳۰۵
	۹۶۲,۶۶۶	-	۹۶۲,۶۶۶	۱,۱۳۱,۳۴۲
سایر اشخاص				
۳۰-۲-۶ هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۷,۹۳۶,۰۳۰	-	۷,۹۳۶,۰۳۰	۸,۶۵۸,۲۹۸
سپرده حق بیمه و حسن انجام کار بیمهگذاران	۲,۴۶۵,۰۲۸	-	۲,۴۶۵,۰۲۸	۱,۱۱۱,۸۸۸
بیمهگذاران	۱,۳۱۱,۱۲۳	-	۱,۳۱۱,۱۲۳	۳۱۱,۸۹۹
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده	۲۱۳,۰۲۹	-	۲۱۳,۰۲۹	۵۵,۵۹۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر	۳۷۰,۸۹۵	-	۳۷۰,۸۹۵	۷۱۷,۰۹۱
	۱۲,۳۱۶,۲۱۳	-	۱۲,۳۱۶,۲۱۳	۱۰,۸۷۴,۸۸۰
	۱۳,۲۷۸,۸۷۹	-	۱۳,۲۷۸,۸۷۹	۱۱,۹۹۶,۲۲۲
	۷۱,۴۵۳,۳۰۹	۱,۵۲۱,۶۵۷	۷۲,۹۷۴,۹۶۶	۴۰,۵۶۸,۳۴۶

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۰- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت	ریالی	ارزی

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی

۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی

شرکت پتروشیمی مارون - خرید دی اکسید کربن

شرکت نیرو کمر

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت پتروشیمی خراسان

۲۲,۲۹۰,۸۲۵	-	۲۲,۲۹۰,۸۲۵
۲۱,۶۵۲,۷۲۸	-	۲,۲۲۰,۰۱۲
۱,۹۸۶,۲۰۱	-	۱,۱۴۱,۰۵۵
۹۶,۵۲۳	-	۴۴,۲۷۹
۳۱,۵۸۹	-	۱,۱۵۲,۹۸۷
۱۲۵	-	۲۷۹,۱۱۴
۴۶,۰۵۸,۰۱۱	-	۱۵,۰۷۳,۳۵۶

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت هیرید نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)

پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان

شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله

پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی

شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن

شرکت پتروشیمی تخت جمشید

سایر

۸,۰۷۸,۵۱۴	-	۴,۸۱۵,۸۱۳
۹۸۹,۰۵۸	-	۲۵۵,۳۳۸
۷۳۲,۴۲۰	-	۲۸۰,۷۵۲
۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷
۱۸,۲۴۳	-	۵۴,۴۶۷
۱۰,۳۳۰	-	-
۱۱,۱۹۱	۱,۵۲۱,۶۵۷	۱,۱۹۶,۲۰۱
۱۰,۰۰۸,۹۵۳	۱,۵۲۱,۶۵۷	۶,۷۷۰,۲۶۸
۵۶,۰۶۶,۹۶۴	۱,۵۲۱,۶۵۷	۲۶,۸۴۳,۶۲۴

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه

شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات

شرکت فجر انرژی خلیج فارس

صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات

سایر (پتروشیمی آبادان، بندر امام، خراسان، فجر، پترو افین و ...)

۳۹۵,۳۰۱	-	۲۲۲,۹۸۲
۲۲۵,۳۳۴	-	۳۹۹,۶۷۱
۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱
۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶
۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۲۳۳
۱۸,۶۳۴	-	۱۹,۹۱۱
۷۵۷,۷۸۳	-	۷۵۱,۲۳۴

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

سپرده حق بیمه بیمهکاران و حسن انجام کار بیمهکاران

بیمهکاران

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

سایر

۳,۴۱۸,۷۹۹	-	۷,۹۹۸,۸۵۱
۱,۲۸۶,۹۲۰	-	۴۸۴,۷۸۷
۱,۱۳۲,۱۹۷	-	۳۱۱,۸۹۹
۱۳۲,۷۴۵	-	۵۵,۵۹۵
۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹
۱۵۰,۴۵۳	-	۱۴۷,۸۷۳
۶,۱۴۱,۲۳۳	-	۹,۰۱۹,۱۱۴
۶,۸۹۹,۰۰۶	-	۹,۷۷۰,۳۴۸
۶۲,۹۶۵,۹۷۰	۱,۵۲۱,۶۵۷	۳۶,۶۱۳,۹۷۲

۲-۳۰-۱- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت تمه بهای گاز طبیعی خوراک و سوخت (یادداشت ۱-۱-۶) در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است .

۲-۳۰-۲- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بابت خرید سرویس های جانبی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است .

۲-۳۰-۳- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است .

۲-۳۰-۴- مانده بدهی به پالایش گاز بید بلند خلیج فارس بابت تمه خرید گاز اتان در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۱-۲-۶) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن تسویه شده است .

۲-۳۰-۵- مبلغ ۳۹۵,۳۰۱ میلیون ریال بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی شرکت اصلی (نگهداری خطوط انتقال محصول و خوراک) می باشد

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲-۶- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶,۵۲۹,۲۴۰	-	۵,۸۸۸,۵۲۳	۳۰-۲-۶-۱	سرویس های جانبی دریافتی از پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس
-	-	۲۲,۶۴۵		بدهی به سازمان منطقه ویژه
۹۱۹,۴۱۳	۱,۳۹۵,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۳		هزینه حمل محصولات صادراتی
-	-	۱,۵۲۶,۴۰۹	۳۰-۲-۶-۲	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
-	-	۱۵۵,۵۷۰		ذخیره هزینه های عمیق
۵۵۰,۱۹۸	۲,۰۲۳,۳۷۹	۱۴۵,۷۳۸		سایر
۷,۹۹۸,۸۵۱	۳,۴۱۸,۷۹۹	۸,۶۵۸,۳۹۸		

۳۰-۲-۶-۱- در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۴۰۳۳۱۳۹۰۰۲۰۹۲۵۵۷ ، مصوبات شورای رقابت در خصوص اعلام نرخ سرویس های جانبی از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ را ابطال نمود . متعاقب آن موضوع در کمیسیون اقتصادی دولت مطرح و طی نامه شماره ۶۳۶۵۲ / م / ۴۹۴۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ دبیر محترم هیئت دولت نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی در این خصوص به شرکت های مصرف کننده ابلاغ گردید . بموجب این ابلاغ اختلافات قبل از سال ۱۴۰۰ مورد پذیرش شرکت های مصرف کننده قرار گرفت و از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ نرخ های شورای رقابت مورد تصویب واقع گردید و مقرر شد در بازه زمانی مذکور هیچگونه اضافه و یا کسر مصرف توسط شرکت های تولید کننده سرویس های جانبی از شرکت های مصرف کننده مطالبه نگردد . از این رو کلیه ذخایر ثبت شده از این بابت از حساب ها خارج و الباقی در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۱-۹) منظور گردید .

۳۰-۲-۶-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد شرکت پتروشیمی فارابی از سالهای ۱۳۸۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که پس از جذب مشاور متخصص در حوزه حقوق و مزایای کارکنان صنعت نفت و پس از جمع آوری اطلاعات دقیق از ریز بدهی های اعلامی از سوی صندوق نفت و باتوجه به عدم شفافیت در نحوه محاسبه و شناسایی موارد غیر قابل قبول و خارج از عرف، مراتب با استخدام وکیل باتجربه بررسی و نسبت به طرح دعوی در مراجع قضایی و قانونی اقدام لازم در جریان میباشد . بنا بر بررسی های کارشناسی، بخش زیادی از بدهی تحمیلی به شرکت غیر قانونی و قابل حذف تشخیص داده شد. صندوق بازنشستگان صنعت نفت نیز پس از اطلاع از پیگیریهای قانونی شرکت، طی مکاتباتی آمادگی خود جهت بررسی مجدد موضوع را اعلام داشته است. با این تفاسیر انتظار می رود شرکت طی سال آتی علاوه بر حذف جرائم متعلقه، با کاهش چشمگیر در اصل این بدهی مواجه گردد و همچنین اینکه پیگیری حقوقی از این بابت در مراجع قانونی در شرف انجام میباشد. لذا دادخواست حقوقی با خواسته اصلاح اعلامیه های بدهکاری مطرح شده و پرونده به شعبه ۲۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران تحت شماره بایگانی ۰۱۰۰۷۵۲ ارجاع شده است. موضوع جهت بررسی قوانین داخلی وزارت نفت و تطبیق نحوه محاسبات صندوق با قوانین داخلی به کارشناسی ارجاع شده و پس از اعتراض به نظریات کارشناس واحد و هیئت سه نفره در حال حاضر موضوع به هیئت پنج نفره ارجاع شده است و پس از عدم رای به نفع شرکت موضوع به هیئت هفت نفره ارجاع شده است و تا این لحظه نظریه ای از سوی هیئت کارشناسان صادر نشده است.

۳۰-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	-	-	-	۵۸,۵۲۰
	-	-	-	۵۸,۵۲۰

تجاری

حسابهای پرداختنی

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - حق
اتسحاب گاز شرکت فرعی پترواولفین

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۵,۱۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۴,۲۸۳	۵,۱۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۷,۴۲۷
مالیات عملکرد سال	-	۱,۱۴۶,۱۰۸	۷۴,۵۶۶	۱,۳۳۴,۳۰۷
مالیات عملکرد سال های قبل	۷۳,۱۹۵	-	۷۶,۳۳۹	۴۹۰,۴۹۰
مالیات پرداخت شده	(۱,۹۱۰,۳۴۴)	-	(۲,۰۵۴,۳۷۱)	(۱۷۸,۲۳۵)
تفاوت با اعتبار مالیاتی	(۹۵۰,۱۹۶)	-	(۸۸۰,۷۳۵)	(۱۴۷,۴۴۲)
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)	۲,۳۴۴,۲۸۳	۳,۴۹۰,۳۹۱	۲,۳۴۷,۴۲۷	۳,۷۴۶,۵۴۷
	(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)
	۱,۰۰۵,۰۸۰	۴۰۹,۴۴۹	۱,۰۰۸,۲۲۴	۶۶۵,۶۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات									
۱۴۰۲									
۱۴۰۳									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۴۴,۲۸۳	۲,۳۴۴,۲۸۳	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	-	-	۲۴,۹۴۰,۴۴۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵,۴۲۶,۷۸۷	-	-	۲,۷۳۵,۷۹۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱,۱۴۶,۱۰۸	-	-	-	۱,۱۴۶,۱۰۸	۲۰,۳۹۹,۲۹۸	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	۱۴۰۳
	۲,۳۴۴,۲۸۳	۳,۴۹۰,۳۹۱							
	(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)							
	۱,۰۰۵,۰۸۰	۴۰۹,۴۴۹							
انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (پادداشت ۲۰)									

انتقال از پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بموجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲,۵۳۷,۰۰۹ میلیون ریال اعلام و قبل از اتمام مهلت اعتراض، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲,۵۳۷,۰۰۹ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده است. پرونده مالیاتی مربوطه در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی می باشد.

۳۱-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵,۴۲۶,۷۸۷ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲,۴۹۸,۷۲۵ میلیون ریال بابت جرائم مربوطه اعلام گردید که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به هزینه های برگشتی و عدم منظور نمودن معافیت ها در برگ تشخیص صادره، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است.

۳۱-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش پس از لحاظ نمودن معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم از قبیل ماده ۱۴۱ و ۱۴۳، سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و کاهش نرخ مالیات بابت فروش در بورس های کالایی و بورس اوراق بهادار و موارد مندرج در قوانین بودجه، مبلغ ۱,۱۴۶,۱۰۸ میلیون ریال مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده است.

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۵,۵۴۴,۱۷۱ و ۵,۴۲۶,۷۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی یا قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۲,۳۴۴,۲۸۳	۵,۶۱۹,۵۱۳
شرکت های فرعی	۳۹۱,۱۵۸	۱۱۷,۳۸۴
گروه	۲,۷۳۵,۴۴۱	۵,۷۳۶,۸۹۷
	۸,۴۷۲,۳۳۸	

۳۱-۳-۱- مازاد مورد مطالبه عمدتاً بابت مالیات عملکرد شرکت در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ بوده که مربوط به عدم پذیرش معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات محصول متانول و هزینه های برگشتی شامل هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها، هزینه اعلامیه تغییر نرخ سرویس های جانبی تا پایان سال ۱۴۰۲ و مابه التفاوت هزینه گاز بر اساس مصوبات مراجع قانونی بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با ارائه لایحه دفاعیه در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است بموجب رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری موضوع دادنامه شماره ۲۵۰۷۶۶۰/۱۴۰۳۳۱۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ پخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص حذف معافیت صادراتی مواد خام و نیمه خام (محصول متانول) موضوعیت نداشته و از تاریخ صدور ابطال گردید.

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

۳۱-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۷۲۵,۷۹۲	۳۰,۰۲۶,۳۳۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۸۳,۹۴۸	۶,۰۰۵,۲۶۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۰ درصد
-	(۴۹,۸۰۳)	اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۲۵۰,۶۹۱)	(۷۲,۴۰۱)	مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۰۰۰,۳۴۷)	(۱,۰۵۱,۸۷۲)	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری
(۱۲۷,۵۰۵)	-	سود سهام
۱,۰۶۸,۹۷۳	(۳,۶۸۲,۰۸۳)	برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در بانک ملت (سال قبل زیان)
۰	۱,۱۲۶,۱۰۸	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۵,۵۷۱	۳۳,۲۰۱	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱۵,۴۵۵	۱۵,۴۲۶	سال ۱۳۹۸
۳۹,۵۶۳	۳۹,۴۳۷	سال ۱۳۹۹
۸,۵۵۷	۵,۵۱۷	سال ۱۴۰۰
۱۵,۰۷۸,۹۰۴	۲۱,۰۳۱	سال ۱۴۰۱
-	۱۱,۹۷۳	سال ۱۴۰۲
۱۵,۱۷۸,۰۵۰	۱۲۶,۵۸۴	
۱۷,۴۵۴	۱۷,۴۵۱	گروه
۱۵,۱۹۵,۵۰۴	۱۴۴,۰۳۵	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۲-۱- مانده سود سهام پرداختنی قبل از سال ۱۴۰۲ مربوط به اشخاص فاقد کد سجلی می باشد که با درخواست آن اشخاص و تأیید واحد سهام شرکت پرداخت می گردد .

۳۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴,۹۳۲,۷۷۱ میلیون ریال سود سهام بصورت نقدی پرداخت گردیده است .

۳۲-۳- سود نقدی هر سهم شرکت طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالانه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۹۰۰ ریال و ۱۰ ریال بوده است .

۳۲-۴- سود سهام پرداختنی گروه به تفکیک سهامداران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۶۶۰,۶۹۸	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳,۱۵۲,۹۲۱	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۸۰۵,۱۶۶	-	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۳,۶۱۸,۷۸۵	-	
۱,۵۷۶,۷۱۹	۱۴۴,۰۳۵	سایر اشخاص
۱۵,۱۹۵,۵۰۴	۱۴۴,۰۳۵	

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

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
جاری	جاری	جاری	جاری
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۴۸,۱۳۲
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
جاری	جاری	جاری	جاری
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها :

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۸,۱۵۸,۱۹۲	۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۲۸,۱۵۸,۱۹۲	۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۳۳-۱-۱-۱	بانک ملت
۱۹,۱۶۳,۳۴۵	۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۱۹,۱۶۳,۳۴۵	۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۳۳-۱-۱-۲	بانک صادرات
۱۱,۳۲۸,۹۳۲	۶,۸۲۷,۱۶۱	۱۱,۳۲۸,۹۳۲	۶,۸۲۷,۱۶۱	۳۳-۱-۱-۳	بانک تجارت
-	۲,۲۹۸,۶۸۵	-	۲,۲۹۸,۶۸۵	۳۳-۱-۱-۴	بانک شهر
-	-	-	۴۰,۵۳۲		بانک رفاه کارگران
۵۸,۶۵۰,۴۶۹	۴۸,۹۵۸,۴۱۴	۵۸,۶۵۰,۴۶۹	۴۸,۹۹۸,۷۴۶		
۳,۲۲۸,۶۱۱	۲,۶۹۹,۵۶۲	۳,۲۲۸,۶۱۱	۲,۶۹۹,۵۶۲		سود معوقه
(۲,۳۸۰,۴۶۹)	(۲,۰۴۷,۲۰۷)	(۲,۳۸۰,۴۶۹)	(۲,۰۵۰,۱۷۶)		سود و کارمزد سال های آتی
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)		سپرده های سرمایه گذاری
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۴۸,۱۳۲		حیث جاری

۳۳-۱-۱-۱- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل ۴ فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۱۹) ، چهار فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۱۹) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) می باشد. الباقی به مبلغ ۱۰,۲۶,۴۹۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۲- مانده تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شامل یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۱۰) ، یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) و یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۴,۲۸۹,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) می باشد. الباقی به مبلغ ۲,۵۸۸,۰۰۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شامل یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۵,۰۸۳,۶۷۱ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) می باشد. الباقی به مبلغ ۴,۶۳,۲۲۶ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۴- مانده تسهیلات دریافتی از بانک شهر شامل یک فقره تسهیلات دوازده ماهه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱/۲۶) می باشد. الباقی به مبلغ ۲,۹۸۶,۸۵ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۴۸,۱۳۲

۲۰ تا ۲۵ درصد

۳۳-۱-۳- کلیه تسهیلات گروه و شرکت در سال ۱۴۰۴ تسویه خواهد شد.

۳۳-۱-۴- به تفکیک وثیقه:

بابت اخذ تسهیلات از بانک صادرات به مبلغ ۱۸,۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهام شرکت پتروشیمی خارگ و مبلغ ۱۶,۱۴۷,۸۹۰ میلیون ریال چک و وثیقه تعهدات قرار گرفته است. شایان ذکر است سهام شرکت پتروشیمی خارگ تا تاریخ تایید این گزارش از وثیقه بانک خارج گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۸۴۸,۱۳۲

چک، سفته و سهام

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

۳۳-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است :

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
شرکت	گروه	
۵۶,۹۶۸,۴۸۲	۵۶,۹۶۸,۴۸۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲,۹۲۵,۴۱۰	۱۲,۹۲۵,۴۱۰	سود، کارمزد و جرانم
(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)	(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹,۶۹۶,۷۹۹)	(۹,۶۹۶,۷۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	سایر تغییرات غیرنقدی
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۵۷,۶۹۸,۶۱۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱	دریافت های نقدی
۱۳,۶۶۹,۴۹۲	۱۳,۶۸۴,۳۳۷	سود، کارمزد و جرانم
(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)	(۱۲۶,۱۷۶,۶۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)	(۱۰,۹۸۲,۲۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۲۲۸,۶۱۱)	(۳,۲۲۸,۶۱۲)	سایر تغییرات غیرنقدی
۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۷۹,۳۹۳	۱,۳۰۱,۰۵۰	۱,۷۳۲,۴۲۴	۱,۴۹۹,۰۲۴
۱,۵۷۹,۳۹۳	۱,۳۰۱,۰۵۰	۱,۷۳۲,۴۲۴	۱,۴۹۹,۰۲۴

پیش دریافت از مشتریان:

پیش دریافت فروش محصولات

۱- ۳۴- پیش دریافت ها شامل پیش دریافت فروش محصولات شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبالغ ۱,۳۰۱,۰۵۱ میلیون ریال و ۱۹۷,۹۷۴ میلیون ریال می باشد .

۳۵- تجدید طبقه بندی

۱- ۳۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱- ۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات			گروه
(تجدید ارائه شده)			
تجدید طبقه بندی			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷	۲,۰۱۵,۵۲۱	-	صورت سود و زیان
۶۲۹,۰۰۲	-	۲,۰۱۵,۵۲۱	درآمد های عملیاتی
			سایر درآمد ها
۵۹,۲۲۳,۶۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰		صورت وضعیت مالی
۴۰,۵۶۸,۳۴۶	-	۳,۲۲۸,۶۱۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۷,۶۹۸,۶۱۱	۳,۲۲۸,۶۱۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			تسهیلات مالی

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

۱-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
صورت وضعیت مالی	تعدیلات		
	(تجدید ارائه شده)		
	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی
	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۵۸۵,۹۵۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	۳,۲۳۸,۶۱۱	۳۹,۸۴۲,۵۸۳
تسهیلات مالی	۳,۲۳۸,۶۱۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۷۰,۰۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

تجدیدات				
مبالغ به میلیون ریال				
شرکت				
گروه				
یادداشت				
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۳۳,۱۸۰,۷۷۸	(۸,۲۹۴,۲۵۲)	۲۸,۸۸۰,۲۲۳	۲,۶۶۲,۵۹۷	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۱,۷۳۴,۷۹۷	۱۵۰,۹۰۵	۱,۱۴۶,۱۰۸	۷۳,۱۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۶۸۴,۳۳۷	۱۳,۹۲۵,۴۱۰	۱۳,۶۶۹,۴۹۳	۱۲,۹۲۵,۴۱۰	هزینه های مالی
(۴,۳۶۳,۳۴۴)	۱۳,۰۴۸,۳۸۱	-	-	سهم گروه از سود شرکت وابسته
(۲۳,۶۲۲)	(۸۷۲)	-	(۸۷۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۴۹,۰۱۳)	-	(۲۴۹,۰۱۳)	-	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸۳۱,۲۳۲	۴۶۸,۱۸۱	۴۳۲,۴۲۰	۲۸۶,۹۴۹	خالصی افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۹۳,۵۸۷	۴۲۲,۶۶۷	۳۴۶,۲۶۰	۲۷۹,۶۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۵۶۶,۶۹۱)	-	(۵۶۶,۶۹۱)	برگشت هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
(۵,۲۸۶,۳۴۸)	(۴,۵۱۱,۰۰۰)	(۵,۲۵۹,۳۵۹)	(۴,۴۴۵,۹۸۵)	سود سهام
(۳۷۳,۶۳۹)	(۳,۸۲۶,۹۵۷)	(۶۰۰,۷۴۳)	(۲,۷۷۸,۰۸۳)	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری
(۶,۶۳۶,۹۳۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۳۵)	-	سود حاصل از انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره بویای کیش
(۱۱۱,۴۳۸)	(۲۰,۱۶۷)	(۲۰,۶۴۲)	(۸,۲۳۰)	(سود) تسمیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۳۳,۴۶۰,۴۲۲	۹,۷۹۵,۶۰۵	۳۱,۷۰۷,۸۱۱	۸,۴۲۷,۹۰۴	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷,۵۱۵,۸۷۹)	(۵,۰۸۵,۳۱۱)	(۱۹,۰۱۷,۷۶۱)	(۷,۴۲۶,۳۸۵)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۴,۴۴۵,۹۹۴)	(۳,۰۴۸,۶۳۱)	(۳,۰۰۹,۹۴۲)	(۳,۰۵۹,۷۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۱۷,۳۱۲	(۱,۰۶۳,۳۸۲)	۱,۰۹۸,۳۸۴	(۱,۱۱۷,۰۴۷)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۳,۲۸۹	(۳۱,۳۵۴)	(۴۱۰)	۴۵۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۷,۷۲۹,۵۷۷	۱۲,۰۱۹,۹۲۹	۲۴,۶۴۵,۰۴۳	۱۱,۲۶۵,۵۹۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۳۳,۴۰۰)	۵۷۹,۲۹۶	(۲۷۸,۳۴۲)	۶۷۶,۹۸۲	نقد حاصل از عملیات
۳۹,۶۴۵,۲۲۷	۱۳,۱۶۶,۱۵۲	۳۵,۱۴۴,۶۸۳	۸,۷۶۷,۸۹۷	

۳۷- معاملات غیر نقدی گروه

معاملات غیر نقدی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-
۶,۶۳۶,۹۳۵	-	۶,۶۳۶,۹۳۵	-

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

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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 ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه شرکت مد نظر قرار می گیرد. نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۵۱ درصد می باشد. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۲۵۰ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مذکور عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات جدید، افزایش حساب های پرداختنی تجاری (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی) و سود سهام پرداختنی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۱۳,۳۰۵,۸۱۱	۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴	۱۱۸,۲۱۷,۱۱۲	۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	جمع بدهی ها
(۲,۵۴۵,۷۱۶)	(۵,۹۳۴,۶۱۸)	(۳,۰۳۷,۲۶۷)	(۶,۸۰۹,۰۲۲)	موجودی نقد
۱۱۰,۷۶۰,۰۹۵	۱۰۹,۸۶۳,۷۸۶	۱۱۵,۱۷۹,۸۴۵	۱۱۹,۰۹۹,۴۶۵	خالص بدهی
۴۴,۲۸۵,۸۱۲	۷۲,۸۴۷,۲۳۳	۲۹,۵۷۱,۴۳۸	۶۲,۳۷۴,۶۱۰	حقوق مالکانه
۲۵۰	۱۵۱	۳۸۹	۱۹۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم می باشد. با توجه به فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی مقرر گردید رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط این کمیته بطور مستمر بررسی شود. کمیته مذکور با رویکرد مبتنی بر ریسک، گزارش ریسک کلیه فرایندها را مورد حسابرسی قرار داده و به هیئت مدیره گزارش می نماید.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه و شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. که به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار گرفته می شود:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۸-۳-۱-۱ ارائه شده است.

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت و بخشی از درآمدهای شرکت فرعی فارابی فروش های صادراتی می باشد، نوسان قیمت ارز در بازار، تأثیر قابل ملاحظه ای بر موجودی نقد و دریافتی های تجاری شرکت دارد. برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

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

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه و 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. وضعیت دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

۳۸-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه و شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای یورو، دلار و درهم امارات قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه 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 امارات	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود یا زیان گروه	۱,۸۹۱,۳۴۰	۷۱۲,۲۳۲	(۳۷۵,۰۵)	۶۲,۴۹۸	۱۱۸,۶۴۴	(۵۵۱۶)

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 گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تامین ارز مورد نیاز از محل ارز حاصل از صادرات کاهش یافته است.

۳۸-۴-۲- ریسک سایر قیمت ها

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.

۳۸-۴-۲-۱- 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 با اهمیتی نداشته است. لازم به ذکر است اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بوده است.

۳۸-۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این راستا 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 و با دریافت تضمین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است. همچنین شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

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

۳۸-۵- 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۴۴,۶۷۷,۹۷۲	۱۲,۹۱۰,۶۴۸	-	-	۵۷,۵۸۸,۶۲۱
سایر پرداختنی ها	-	۱,۸۹۵,۵۷۷	۵,۰۰۳,۴۲۹	-	-	۶,۸۹۹,۰۰۶
تسهیلات مالی	-	-	۴۷,۸۱۰,۵۶۹	-	-	۴۷,۸۱۰,۵۶۹
مالیات پرداختنی	-	-	-	۴۰۹,۴۴۹	-	۴۰۹,۴۴۹
سود سهام پرداختنی	۱۱۴,۶۱۲	۱۱,۹۷۲	-	-	-	۱۲۶,۵۸۴
جمع	۱۱۴,۶۱۲	۴۶,۵۸۵,۵۷۲	۶۵,۷۲۴,۶۴۶	۴۰۹,۴۴۹	-	۱۱۲,۸۳۴,۲۲۹

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

۳۹ - وضعیت ارزی

گروه	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۳۲۵,۱۱۴	۱,۶۸۵	۳۵۰	۲۸۷,۶۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۲۲۱,۰۰۲	۱,۵۵۲,۱۷۶	-	۷,۱۵۱,۰۶۱
جمع دارایی های بولی ارزی	۲۷,۵۴۶,۱۱۶	۱,۵۵۳,۸۶۱	۳۵۰	۷,۴۳۸,۷۳۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
جمع بدهی های بولی ارزی	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۵۱۳,۳۵۲	(۳۹۹,۵۳۸)	۳۵۰	۶,۳۳۸,۷۷۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۹۱۳,۸۱۴	(۳۷۵,۰۵۰)	۳۴	۱,۱۸۶,۴۴۵
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۵۶۳,۱۱۵	۱,۴۱۴,۹۱۴	۳۵۰	(۴۹۹,۵۴۱)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۷,۱۲۲,۳۱۷	۶۲۴,۹۸۰	۲۰	(۵۵,۱۶۱)

شرکت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴۸,۹۲۳	۱,۴۳۰	-	۱۱۵,۰۲۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۲۲۱,۰۰۲	۱,۵۵۲,۱۷۶	-	۷,۱۱۶,۲۳۹
جمع دارایی های بولی ارزی	۲۷,۲۶۹,۹۲۵	۱,۵۵۳,۶۰۶	-	۷,۲۳۱,۴۶۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
جمع بدهی های بولی ارزی	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۲۳۷,۱۶۱	(۴۹۹,۷۹۳)	-	۶,۱۳۱,۴۹۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۷۲۲,۵۵۲	(۳۷۵,۲۴۱)	-	۱,۱۴۷,۶۴۵
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۴۶۱,۷۲۰	۱,۴۱۴,۷۲۳	-	(۱,۰۳۷,۰۸۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۷,۰۸۱,۱۹۹	۶۲۴,۸۹۶	-	(۱۱۴,۵۱۸)

۳۹-۱ ارز (همگن شده به دلار) حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و پرداخت ها طی سال جاری به شرح زیر است :

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	هزار دلار	هزار دلار		هزار دلار	هزار دلار
فروش محصولات	۱۸۰,۹۹۴	۱۶۷,۲۲۷		۱۸۰,۹۹۴	۱۶۴,۸۹۳
هزینه حمل محصولات صادراتی	(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)		(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)
پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات	(۳,۷۳۷)	(۱۵,۵۰۰)		(۳,۷۸۵)	(۱۵,۵۰۰)

۳۹-۲ تمهیدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار	۱۴۰۳	۱۴۰۲	کل تمهیدات	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به هزار دلار)
	ایفا شده	ایفا نشده	کل تمهیدات	ایفا شده	ایفا نشده	
ارز حاصل از فروش های صادراتی (همگن شده به دلار)	۱۸۰,۹۹۴	۹۹۴	۱۶۷,۲۲۷	۱۶۲,۵۱۳	۴,۷۱۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۴ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۴-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(زیان) ناخالص	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام برداشتی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی چین (تایگو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	-	-	۹۰,۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۵۵۹)	۵,۸۹۹
	جمع		-	-	۹۰,۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۵۵۹)	۵,۸۹۹
شرکت وابسته	پتروشیمی عربین	شرکت وابسته	(۲,۹۷۶)	-	-	-	-	-	۴,۵۳۳
	جمع		(۲,۹۷۶)	-	-	-	-	-	۴,۵۳۳
شرکت همگروه	شیمی پلوت	همگروه - سهامدار مشترک	-	۲,۱۳۱,۰۵۶	-	۱,۷۵۵,۹۰۶	(۳,۵۸۴,۰۰۴)	-	۳۱۲,۰۸۸
	ماگرو	همگروه - سهامدار مشترک و کلگزار لاری	(۲,۶۲۲)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۶۶۶
	مدیاند انرژی مسطویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۷۸۴
	پتروشیمی خوارک	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۱,۷۹۲,۶۲۵	-	(۱,۵۸۳,۳۳۷)	-	۱,۱۲۱,۳۷۸
	پتروشیمی خرابطن	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۳۷۸,۸۹۱	-	(۳۰۳,۸۵۵)	-	۱۲۵
	صندوق بازار گمرکی صبا گستر نفت و گاز تینین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۱)
	سایر انیزوئیس های پالوم، اسیر کسیر غدیر رویند، نیرو گاز، صحرانوردستان و ...	همگروه - سهامدار مشترک	(۲۲,۶۲۸)	-	۶۳۳,۷۰۲	۱,۳۰۹,۳۷۷	(۵,۰۲۳,۰۷۲)	-	۶,۱۷۵
سایر اشخاص وابسته	جمع		(۲۵,۰۷۲)	۳,۱۳۱,۰۵۶	۲,۶۶۵,۳۲۸	۱,۳۰۹,۳۷۷	(۵,۰۲۳,۰۷۲)	-	۲,۵۹۲,۹۳۵
	صندوق پتروشیمی، پس افشار و رله کارکن صنعت نفت	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق پتروشیمی کشوری	سهامدار عمده	-	-	-	-	۲,۱۵۲,۹۲۱	(۵۴,۶۲۹)	۵۴,۶۲۹
	گروه پتروشیمی تلپان گرینا	سهامدار عمده	-	-	-	-	۷۸۰,۵۱۶	(۲۷,۷۲۵)	۷۷,۷۲۵
	غیر انرژی خلیج فارس	تأمین کننده اصلی سروس های چینی	(۳۷,۶۳۲,۷۱۶)	-	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۵۴,۳۳۳
	پتروشیمی کورون	خریدار محصول	-	۲,۱۷۷,۳۰۴	-	۷۱۵,۲۵۳	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۷۸,۰۰۰
	پتروشیمی بندر لنگم	خریدار محصول	(۵,۴۶۶)	۲۲,۶۲۲,۱۵۸	-	۹,۷۲۷,۵۱۴	(۲۲,۰۸۴,۰۰۰)	-	۲,۴۶۴,۳۲۵
	پتروشیمی شیبه تندگوپان	خریدار محصول	-	۶,۷۲۲,۰۱۷	-	۲۷۶,۲۱۴	(۶,۰۷۹,۶۲۲)	-	۶۷۲,۰۲
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تأمین کننده اصلی مواد اولیه	(۵۵,۸۸۸,۵۸۹)	-	-	-	۲۲,۱۲۱,۱۱۳	-	۵,۰۱۳,۶۸۸
	جمع		(۸۷,۶۹۹,۳۵۳)	۳۳,۵۲۲,۶۷۹	۲۷۰۰	۱۰,۴۰۹,۱۸۱	۷۶,۷۷۲,۳۱۷	(۵۱,۴۳۴)	۱۵,۷۳۳,۹۵۴
جمع کل			(۸۷,۶۹۹,۳۵۳)	۳۶,۶۵۳,۵۶۵	۲,۶۷۶,۹۷۱	۱۱,۷۱۸,۵۵۸	۲۹,۰۶۸,۴۱۳	(۲۵۷,۲۳۳)	۱۹,۳۲۸,۳۱۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲ - مانده حساب های نهایی استعفا و بسته گروه

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		سود سهام	مزین های پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	بدهی	خالص	بدهی									
شرکت اصلی و نهایی	بدهی	طلب	بدهی	طلب	(۳)	-	-	-	۱۶,۱۹۷	-	-	سرمایه کلگزی، ثبت و کار و پتروشیمی تئیس (تایپنگو)	شرکت اصلی و نهایی
	(۷,۵۵۱,۱۴۶)	-	۱۶,۱۹۴	-	(۳)	-	-	-	۱۶,۱۹۷	-	-	جمع	
اشخاص وابسته	(۷,۵۵۱,۱۴۶)	-	۱۶,۱۹۴	-	-	-	-	-	۲۰,۱۹۶	-	-	پتروشیمی مرجان	اشخاص وابسته
	-	-	۲۰,۱۹۶	-	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-	-	پتروشیمی نوین	
	-	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	-	۴۳,۷۶۲	-	-	جمع	
	-	-	۴۳,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شیمی بخت	
	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	مالکرو	
	-	-	۲,۶۱۰,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۰,۷۲۰	-	مدیریت گزینی عملیه	
	-	-	۲,۶۱۰,۷۲۰	-	-	-	-	-	۸۴۲,۸۱۳	-	-	پتروشیمی خلرک	
	(۱,۱۱۷,۶۰۲)	-	۲۱۳,۲۰۲	-	-	-	-	(۳۱,۵۸۱)	۲۴۲,۷۹۱	-	-	پتروشیمی شریلسن	
	-	-	۱۳۲,۶۶۷	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۶۷	-	-	کارگزاری صبا تئیس	
	-	-	۳,۱۱۶	-	-	-	-	-	۳,۱۱۶	-	-	مدیریت گزینی صبا تئیس	
شرکت های همگروه	-	-	۲۹,۰۹۲	-	-	-	-	-	۲۹,۰۹۲	-	-	مدیریت گزینی صبا تئیس	شرکت های همگروه
	(۱,۷۸۰,۳۲۲)	-	(۱۵۹,۱۶۱)	-	(۱۵۷,۵۶۱)	-	(۳۱,۳۹۲)	(۹۶,۵۶۳)	۹۶,۰۷۲	۳۰,۰۰۸	-	مدیریت گزینی صبا تئیس	
	(۳,۸۹۷,۹۴۶)	۳,۵۰۰,۷۶۴	(۱۵۹,۱۶۱)	۶,۶۷۷,۵۷۵	(۱۵۷,۵۶۱)	-	(۳۱,۳۹۲)	(۱۳۸,۱۳۲)	۱,۳۶۸,۵۰۶	۵,۴۵۶,۳۹۳	-	جمع	
	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	-	مدیریت گزینی صبا تئیس	
	(۳,۱۵۲,۹۱۱)	-	-	۵۰	-	-	-	-	۵۰	-	-	سرمایه کلگزی، ثبت و کار و پتروشیمی تئیس (تایپنگو)	
	(۳,۸۰۵,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی تئیس (تایپنگو)	
	(۸,۱۶۷,۶۰۶)	-	(۳۱,۷۱۱,۷۹۱)	-	-	-	(۵۹,۰۷۱)	(۳۱,۶۵۲,۷۲۸)	-	-	-	فهرت گزینی صبا تئیس	
	-	-	۱,۷۵۶,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	پتروشیمی کارون	
	-	-	۲,۷۲۴,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	پتروشیمی بندر لاس	
	(۴۸,۰۳۹۲)	-	-	-	-	-	-	(۱۷۵)	۹	-	۱,۲۵۱,۱۱۸	پتروشیمی شهید تند گوین	
سایر اشخاص وابسته	(۳۹,۷۲۱)	-	(۲۵۷,۴۵۱)	-	-	-	(۲۵۷,۴۵۱)	-	-	-	-	مدیریت غیر صحتی	سایر اشخاص وابسته
	(۱,۱۵۷,۲۸۸)	-	(۲۰۰,۲۳۸)	-	-	-	(۱۶,۰۷۷)	(۱,۱۵۶,۲۰۱)	-	-	-	پتروشیمی مارون	
	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۰۰)	-	-	-	-	شرکت طراحي و مهندسي صنايع پتروشيمي	
	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۰۰)	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی	
	(۱۵,۴۵۵,۸۷۳)	-	(۲۲,۹۰۰,۰۰۴)	-	-	-	(۳۹,۲۳۵)	(۳۹,۲۳۵)	-	-	-	مدیریت گزینی صبا تئیس	
	(۳۱,۶۵۵,۱۸۳)	۴,۵۰۱,۴۲۸	(۳۶,۹۰۵,۰۰۶)	۸,۵۰۸,۴۹۳	-	-	(۳۹,۲۳۵)	(۳۹,۲۳۵)	۵۹	۸,۵۰۸,۴۵۹	-	جمع	
جمع کل		۸,۰۴۴,۳۹۸	(۳۷,۰۶۴,۴۷۵)	۱۵,۲۴۵,۸۲۲	(۱۵۷,۵۶۱)	(۳۹,۲۳۵)	(۹۶,۵۶۳)	(۳۶,۱۸۲,۷۶۶)	۱,۴۲۸,۵۲۴	۱۳,۹۴۵,۰۵۳	-	جمع کل	جمع کل
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۴-۲ - عملیات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سرو (زبان) ناخالص معامله	(تزیینات) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختی	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بنت و کار و پتروشیمی تئیراتیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	✓	-	-	۹۰۴۳	-	۷۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۸۵۹)	۵,۸۹۹
	جمع			-	-	۹۰۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۸۵۹)	۵,۸۹۹
شرکت های فرعی	پترالین فن آوران	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۱۱۸,۸۹۸	-	-	-	-
	پتروشیمی فارابی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۱۱۸,۸۹۸	-	-	-	-
شرکت های فرعی	جمع			-	-	۱۱۸,۸۹۸	-	-	-	-
	جمع			-	-	۱۱۸,۸۹۸	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۳,۱۳۱,۰۸۶	-	۱,۳۸۵,۹۰۶	(۳,۵۸۴,۰۰۳)	-	۳۱۳,۰۸۸
	ماگرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارزی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۶۶۶
شرکت های همگروه	پتروشیمی خارک	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۷۸۴
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۱,۳۹۸
شرکت های همگروه	صندوق بازار گزینی صا گستر بنت و کار تئیراتیکو	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵
	سایر (ایلام، نیروک، حمیر، خورسطن و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۰۱)
شرکت های همگروه	جمع			-	-	۳,۱۳۱,۰۸۶	۱,۳۰۹,۱۷۷	(۵,۰۲۳,۰۷۳)	-	۳,۵۹۳,۹۱۵
	جمع			-	-	۳,۱۳۱,۰۸۶	۱,۳۰۹,۱۷۷	(۵,۰۲۳,۰۷۳)	-	۳,۵۹۳,۹۱۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	گروه پتروشیمی تئیراتیکو	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۶۳۹
	فخیر آزادی طلوع فارس	تأمین کننده اصلی سروس های پتایی	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۷۳۵
پتروشیمی کارون	پتروشیمی پترو ایلوم	خریدار محصول	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۵۴,۳۷۳
	پتروشیمی شید تند گوین	خریدار محصول	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۸,۰۸۰
پتروشیمی مازون	پتروشیمی مازون	تأمین کننده مواد اولیه	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۴,۳۲۵
	پتروشیمی مازون	تأمین کننده مواد اولیه	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۷,۳۰۲
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	جمع			-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			-	-	-	-	-	-	-

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۳۶۰.۰۹۸ و ۱۴.۹۲۳ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی ، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۲۵۸.۷۲۴ میلیارد ریال برآورد گردیده است . در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب مربوط به شرکت اصلی مبلغ ۶.۵۱۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۱.۳۹۸ هزار یورو ، شرکت فرعی پتروالفین فن آوران مبلغ ۱.۸۲۷ میلیارد ریال و ۸.۳۷۰ هزار یورو و پتروشیمی فارابی مبلغ ۱.۳۷۴ میلیارد ریال می باشد .

۴۱-۲ - پرونده های حقوقی مطروحه توسط شرکت اصلی (دارایی احتمالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۴۱-۲-۱ - در سال ۱۳۹۲ طرح دعوی علیه شرکت نپتا سینا پارس به جهت عدم تحویل کالای خریداری شده به مبلغ ۶.۰۳۵ میلیون ریال صورت گرفته و در سال ۱۳۹۷ رای قطعی

به نفع شرکت صادر گردید . در سال ۱۴۰۰ بخشی از اموال آن شرکت شامل ۱۱۲ تن آلومینابال توقیف گردید که پس از انتقال مالکیت اموال مزبور به شرکت در تاریخ

۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مزایده برگزار و پس از تعیین برنده به مبلغ ۸.۹۱۰ میلیون ریال به فروش رسید . نظر به اینکه اصل بدهی دریافت شده ، به منظور دریافت خسارت تاخیر در تادیه ،

دادخواست شرکت مبنی بر ورشکستگی شرکت نپتا سینا پارس به دادگاه ارجاع شده که در خرداد ماه سال ۱۴۰۳ حکم ورشکستگی شرکت مزبور صادر گردیده است .

۴۱-۲-۲ - در سال ۱۳۹۹ ، طرح دعوی علیه شرکت مهرکاناز جهت مطالبه ۵۹۵ هزار درهم امارات صورت گرفته و قرار ارجاع به کارشناس صادر گردیده است . نظریه کارشناسی یک

نفره و سه نفره صادر شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و منجر به صدور نظریه تکمیلی هیات سه نفره شده و شرکت به آن نظریه نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ اعتراض

نموده که رای نهایی تاکنون صادر نگردیده است .

۴۱-۲-۳ - سایر پرونده های حقوقی در یادداشت های ۲-۴ و ۲-۷ و ۲-۲۲ افشاء گردیده است .

۴۱-۳ - بدهی های احتمالی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت پرونده شرکت دریا خدمات آلوارس می باشد که مخازن شرکت 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 در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد. در این خصوص شرکت مذکور نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر

ارجاع گردید . در نهایت شعبه مذکور نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرا اشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض عته به مبلغ ۲,۳۴۵,۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به

ذکر است با توجه به آغاز فرایند اجرای رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت به مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بابت

هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است . براساس رای مراجع قضایی و اقدام سازمان بورس و اوراق بهادار ، در سال ۱۴۰۰ سرمایه گذاری های شرکت در شرکت های

بورسی و فرابورسی جمعاً به مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال و همچنین مهمانسرای متعلق به آن شرکت در ماهشهر تصرف و به فروش رسیده است و حساب های بانکی تا پایان سال

۱۳۹۹ مسدود بوده است که پس از تسلیم لایحه مربوطه به مرجع اجرا و همچنین ارائه دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ و پذیرش اولیه آن از سوی مراجع ذیصلاح ، حکم به توقف

عملیات اجرایی علیه شرکت صادر و ادامه روند رسیدگی کماکان تحت پیگیری می باشد. پرونده با تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ و طی روند قانونی و اخذ تایید در خصوص پذیرش

اعمال ماده ۴۷۷ از سوی روسای قوه قضائیه به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد . پس از خلاصه برداری عضو مستشار شعبه مشخص گردید. ابهاماتی در پرونده وجود دارد

که جهت رفع این ابهامات موضوع به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شد و طی دو نوبت نسبت به این ابهامات توسط مدیر عامل وقت شرکت و

وکیل پرونده دفاع شد و پس از آن مجدداً پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد و انتهایه رای قطعی شماره ۷۸۲۸۰۲/۱۴۰۳۰۶۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ از

سوی شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به نفع شرکت پتروشیمی فارابی مبنی بر بطلان دادنامه اولیه صادر گردید و بدو لایحه درخواست اعمال ماده ۳۹ اجرای احکام مدنی به شعبه ۳

اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران تقدیم گردید و متعاقباً به جهت رفع اثر از توقیف اموال شرکت لایحه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی

حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر تقدیم گردید و برابر با دستور قضایی شماره ۱۸۱۸۵۳۱۷/۱۴۰۴۶۸۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ از طرف شعبه مذکور خطاب به شعبه سوم اجرای

احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، رفع توقیف از اموال شرکت ابلاغ گردید. در ادامه و بر اساس مکاتبات شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی صدر تهران

خطاب به ادارات ثبت و حوزه های قضایی محل های مربوط به املاک توقیف شده، فرایند رفع توقیف از ملک دفتر تهران و املاک نوشهر انجام پذیرفت. در خصوص ملک مربوط

به مهمانسرای ماهشهر، بدو و بر اساس دستور قضایی شعبه ۱ اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان بندر ماهشهر بتاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک

شهرستان بندرماهشهر، رفع توقیف از ملک مهمانسرا و برگشت وضعیت ملک به حالت سابق صادر شده است که با توجه به واگذاری ملک مذکور از طریق فرایند مزایده به برنده

مزایده، قبل از صدور رای ناشی از اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری، ضروری است اعمال و اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی از مرجع قضایی پیگیری گردد.

۴۱-۴ - سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیرازه ، الماس تابان خاورمیانه ، مجتمع رنگ و

رزین آرتا ، سپند طلایی ، پارس مبین شیمی آذران و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۲-۶-۲-۳۰) می باشد . همچنین پرونده حقوقی شرکت

فرعی پتروالفین فن آوران مربوط به شرکت پتروشیمی تند گویان بابت اجاره دو قطعه زمین در محل سایت شرکت فرعی می باشد .

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

۴۱-۵- سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است :

- ۴۱-۵-۱- بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۲.۱۸۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد . همچنین ذخیره کافی از این بابت در حساب ها منظور شده است.
- ۴۱-۵-۲- مالیات حقوق شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ ابلاغ شده و در مرحله اعتراض می باشد و برای سال ۱۴۰۱ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است .
- ۴۱-۵-۳- به موجب برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲.۳۲۷ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۸۶۱ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶.۴۴۸ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰.۱۰۴ میلیون ریال جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به همه موارد فوق از سازمان امور مالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده است. برای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. و مالیات و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرآیند اعتراض به رای هیات بدوی شده است .
- ۴۱-۵-۴- رسیدگی بیمه تا سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال انجام و پرداخت شده و در حال اعتراض و بررسی در دیوان عدالت اداری می باشد همچنین رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال انجام و در حال اعتراض به هیئت بدوی می باشد و سال ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی انجام نشده است..

۴۱-۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

- ۴۱-۶-۱- تعهدات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰.۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرونیسی اسناد تسهیلات پرداختی به مبلغ ۵۸۵.۰۱۴ میلیون ریال (عمدتاً برای شرکت های گاز لوله ، سلسله آب حیات کرمان ، توسعه تجارت تامین اجتماعی ، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا) و دو فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۳۵.۰۸۵ میلیون ریال (عمدتاً برای پتروشیمی غدیر) می باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد ، وجود نداشته است .

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۴.۹۰۵.۴۶۴ میلیون ریال (مبلغ ۴۸۲ ریال برای هر سهم) است .