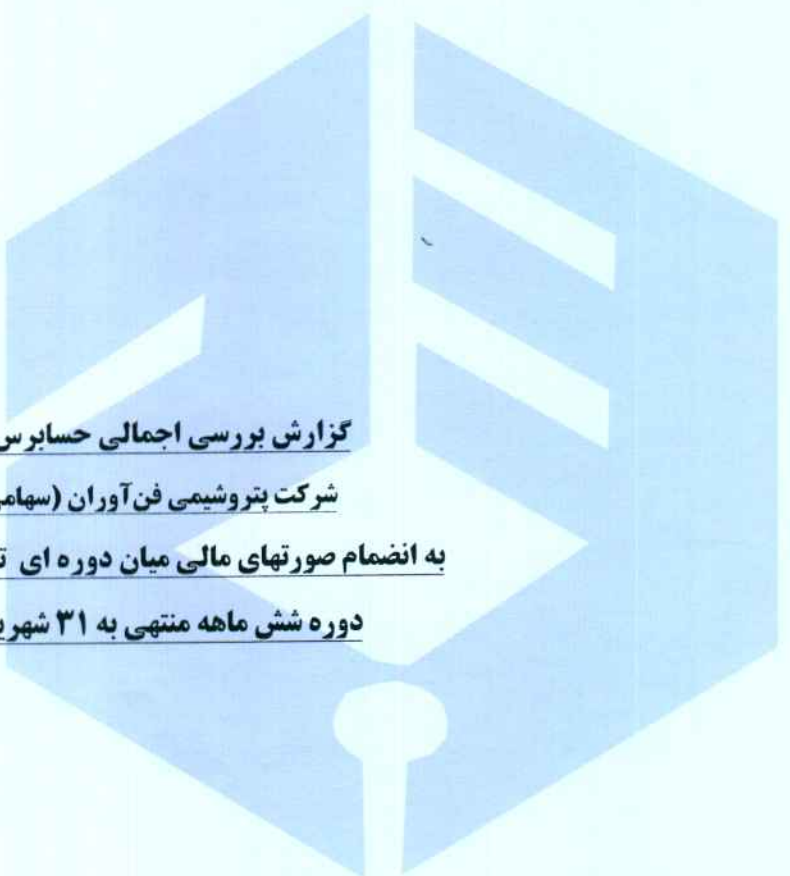




گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲) ۱ الی ۵۷	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای، با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند تهیه صورت های مالی مورد بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
		دستور العمل پذیرش اوراق بهادار
۵-۱	ماده ۶	رعایت حداقل های پیش بینی شده درصد سهام شناور در پایان دوره مالی (حداقل ۲۵ درصد).
		دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران
۵-۲	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

سازمان حسابرسی

۱۱ آذر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار



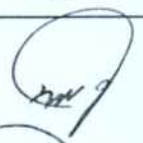
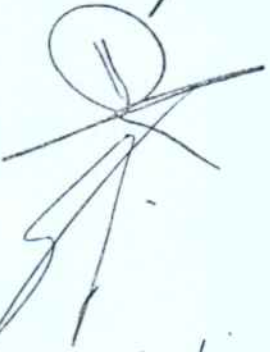
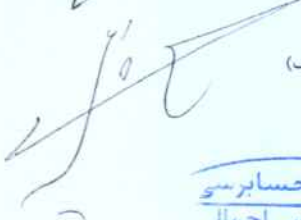
شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای 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
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۷	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجزای

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۵۴,۹۶۷,۸۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴۴,۷۱۷,۸۳۶)
سود ناخالص		۱۰,۲۵۰,۰۵۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۸,۴۰۱,۰۲۷)
سایر درآمدها	۸	۲۹۱,۳۹۰
سایر هزینه ها	۹	(۵۴۵,۶۴۶)
سود عملیاتی		۱,۵۹۴,۷۷۲
هزینه های مالی	۱۰	(۶,۵۲۶,۶۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۷,۲۸۱,۶۳۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته		۲,۳۴۹,۷۲۹
سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	۱۷-۴	(۳,۲۵۶,۷۸۸)
سود (زیان) قبل از مالیات		(۹۰۷,۰۵۹)
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۱۱۶,۳۶۴)
سود (زیان) خالص		(۱,۰۲۳,۴۲۳)
قابل انتساب به		۲۰,۹۳۰,۲۸۳
مالکان شرکت اصلی		۲۰,۷۰۸,۲۰۸
منافع فاقد حق کنترل		۲۲۲,۰۷۵
		۲۰,۹۳۰,۲۸۳

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

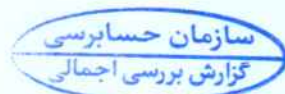
غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

۸۷۳	(۴۹)
۶	۱۸
۸۸۰	(۳۱)

۱۲

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱,۱۰۲,۸۹۸
سرقفلی	۱۴	۱۰۳,۲۶۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۷۸۷,۸۸۲
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۶,۶۱۲,۴۷۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۵,۳۵۰,۱۷۸
دارایی مالیات انتقالی	۳۱-۴	۷۷,۹۷۱
سایر دارایی ها	۱۹	۱۵۳,۲۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲,۲۰۰,۳۸۸	۴۴,۱۸۷,۸۶۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۲,۶۵۹,۸۵۷
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۱,۸۵۳,۶۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۲۶,۸۲۶,۲۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۶۱,۰۲۳,۶۳۱
موجودی نقد	۲۴	۳,۰۳۷,۲۶۷
جمع دارایی های جاری	۱۱۲,۴۲۱,۹۳۵	۱۰۵,۴۰۰,۶۸۲
جمع دارایی ها	۱۶۴,۶۲۲,۳۲۳	۱۴۹,۵۸۸,۵۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	۱۱۱,۴۱۸
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی		(۱۲۳,۶۵۵)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۲۰۵,۱۵۶)
اندوخته قانونی	۲۶	۲,۵۱۵,۱۲۴
سود (زیان) انباشته		۱۴,۷۰۲,۵۸۳
سهام خزانه	۲۷	(۱۰۴,۴۴۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۷,۸۴۵,۸۸۵	۲۷,۵۲۱,۸۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۱۹۵,۸۹۸
جمع حقوق مالکانه	۵۰,۰۴۱,۷۸۳	۲۹,۵۷۱,۴۳۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲,۵۶۸,۳۷۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۵۸,۵۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۰۱,۸۹۹	۲,۰۱۴,۰۰۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۴۳,۷۹۶,۹۵۷
مالیات پرداختنی	۳۱	۱,۰۰۸,۲۲۴
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱۵,۱۹۵,۵۰۴
تسهیلات مالی	۳۳	۵۶,۳۷۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۳۴	۱,۷۳۲,۴۲۴
جمع بدهی های جاری	۱۱۱,۹۷۸,۷۲۱	۱۱۸,۰۰۳,۱۰۹
جمع بدهی ها	۱۱۴,۵۸۰,۵۴۰	۱۲۰,۰۱۷,۱۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶۴,۶۲۲,۳۲۳	۱۴۹,۵۸۸,۵۵۰

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

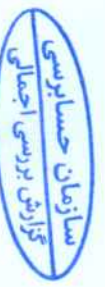
(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

سرمایه	مصرف سهام خزانة	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	قابل التساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فائده حق کنترل	جمع کل
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۹۳	(۵۲,۰۰۴)	(۳۰۵,۱۵۶)	۱,۸۰۹,۳۱۰	(۴,۹۹۰,۳۱۱)	(۱۰۵,۵۶۳)	۲۷,۵۲۱,۸۶۹	۲,۰۴۹,۵۶۸	۲۹,۵۷۱,۴۳۸
-	-	-	-	-	۲۰,۷۰۸,۳۰۸	-	۲۰,۷۰۸,۳۰۸	۲۲۲,۰۷۵	۲۰,۹۳۰,۳۸۳
-	-	-	-	-	(۳۰,۹۵۰۰)	-	(۳۰,۹۵۰۰)	-	(۳۰,۹۵۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۵,۴۷۷)	(۵,۴۷۷)	-	(۵,۴۷۷)
-	(۴,۱۷۵)	-	-	-	-	۶,۶۱۱	۲,۴۳۶	-	۲,۴۳۶
-	-	-	-	۷۰,۵۸۱۴	(۷۰,۵۸۱۴)	-	-	-	-
-	-	(۷۱,۶۵۱)	-	-	-	-	(۷۱,۶۵۱)	(۷۵,۷۴۵)	(۱۴۷,۳۹۶)
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۱۸	(۱۲۳,۶۵۵)	(۲۰۵,۱۵۶)	۲,۵۱۵,۱۲۴	۱۴,۷۰۲,۵۸۳	(۱۰۴,۴۳۹)	۴۷,۸۴۵,۸۸۵	۲,۱۹۵,۸۹۸	۵۰,۰۴۱,۷۸۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 خرید سهام خزانة شرکت فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

۶۱,۱۵۵,۳۶۷	(۱,۱۷۲,۳۰۳)	۶۲,۳۲۷,۶۷۰	(۱۰۷,۱۵۳)	۲۹,۹۳۷,۴۹۰	۱,۶۷۶,۲۰۳	(۱۰۷,۲۳۸)	(۴۴,۷۶۲)	۲۳,۱۲۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
(۱۰,۲۳,۴۳۳)	(۶۷,۳۷۲)	(۹۵۶,۰۵۱)	-	(۹۵۶,۰۵۱)	-	-	-	-	-
۷۹۸	-	۷۹۸	-	-	-	-	۷۹۸	-	-
(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۴,۹۱۱	۴,۹۱۲	(۱)	-	(۱)	-	-	-	-	-
۸۴۱,۱۴۹	۸۴۱,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۷)	-	(۱۰,۱۷۷)	(۱۰,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-
۷۰,۵۵	-	۷۰,۵۵	۱۲,۳۰۶	-	-	-	-	(۵,۱۵۱)	-
(۴,۰۸۳)	(۴,۰۸۳)	-	-	(۹۹,۰۸۳)	۹۹,۰۸۳	-	-	-	-
۳۳,۱۱۶,۵۹۷	(۳۹۷,۶۹۷)	۳۳,۵۱۴,۲۹۴	(۱۰۵,۱۲۴)	۱,۰۲۷,۳۵۵	۱,۷۷۵,۲۸۶	(۱۰۷,۲۳۸)	(۴۴,۹۶۵)	۱۷,۹۷۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱
 سود سهام مصوب
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه
 افزایش سرمایه در جریان
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۱۸۷,۱۶۳	۶,۶۶۹,۳۷۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۳,۱۴۳)	(۱,۰۹۴,۶۱۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۷۸۴,۰۲۰	۵,۵۷۴,۷۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۴۶۱,۶۹۸)	(۲,۵۹۲,۱۰۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۸۰۰)	(۱,۸۲۵)
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	۴,۰۱۴,۴۰۴	۲,۴۳۳,۵۹۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۲۸,۵۰۴)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۳,۳۴۳,۳۱۸	۳,۵۴۵,۹۰۱
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها	۵۱۲,۴۳۶	۱,۸۹۹,۲۰۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵,۸۳۸,۷۹۳	۵,۲۵۳,۹۸۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۶,۶۲۲,۸۱۳	۱۰,۸۲۸,۷۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی	-	۸۴۱,۱۴۹
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲,۴۳۶	۷,۸۵۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۵,۴۷۷)	(۱۰,۱۷۷)
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	(۱۴۷,۳۹۶)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۵۳,۳۵۹,۰۰۰	۷۳,۴۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۲,۲۵۱,۰۸۵)	(۷۳,۹۶۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۷۶۵,۲۶۹)	(۳,۸۰۱,۲۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۴۵۶,۰۸۶)	(۲,۴۲۹,۵۴۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۵,۲۶۳,۸۷۷)	(۵,۹۱۰,۵۰۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۳۵۸,۹۳۶	۴,۹۱۸,۲۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۰۳۷,۲۶۷	۵,۴۴۶,۲۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱,۴۷۵	۴,۰۷۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۴۱۷,۶۷۸	۱۰,۳۶۸,۵۸۴

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

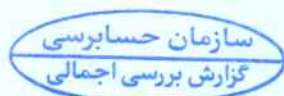
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۴۷,۳۶۴,۶۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷,۲۳۲,۸۳۱)	(۳۸,۴۹۹,۰۳۸)
سود ناخالص	۲۲,۵۸۰,۵۴۱	۸,۸۶۵,۶۳۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۲,۹۶۹,۱۲۶)	(۷,۷۴۸,۵۸۵)
سایر درآمدها	۱۱,۸۲۵,۹۶۰	۲۸۴,۹۸۹
سایر هزینه ها	(۴,۲۶۸,۲۳۸)	-
سود عملیاتی	۱۷,۱۶۹,۱۳۷	۱,۴۰۲,۰۳۴
هزینه های مالی	(۷,۰۰۰,۳۴۹)	(۶,۵۱۰,۴۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۰۵۱,۵۹۹	۷,۱۳۳,۳۸۲
سود قبل از مالیات	۱۶,۲۲۰,۳۸۷	۲,۰۲۴,۹۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۱۰۴,۱۱۲)	(۴۳,۳۰۴)
سود خالص	۱۴,۱۱۶,۲۷۵	۱,۹۸۱,۶۵۶
سود (زیان) هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۴۸۷	۴۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۱)	۲۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۵۶	۶۴

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳	۳,۶۶۱,۱۳۳	۲,۲۳۰,۱۲۸
دارایی های ثابت مشهود		
۱۵	۶۳,۳۴۶	۶۹,۴۸۹
دارایی های نامشهود		
۱۶	۱,۸۸۱,۰۴۷	۱,۸۸۱,۰۴۷
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۷	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته		
۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۵,۳۵۰,۱۷۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۹	۵۹,۰۷۷	۷۹,۸۶۶
سایر دارایی ها		
	۵۳,۹۴۵,۴۲۵	۵۳,۷۲۴,۴۷۲
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۲۰	۲,۰۴۳,۶۸۴	۲,۲۰۰,۸۹۰
پیش پرداخت ها		
۲۱	۱۴,۱۶۲,۶۹۸	۱۰,۷۶۹,۰۷۱
موجودی مواد و کالا		
۲۲	۳۴,۵۸۷,۴۵۹	۲۹,۵۶۵,۵۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۳	۵۶,۷۶۹,۲۳۸	۶۰,۵۸۵,۹۵۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۴	۳,۶۵۰,۴۱۱	۲,۵۴۵,۷۱۶
موجودی نقد		
	۱۱۱,۲۱۳,۴۹۰	۱۰۵,۶۶۷,۱۵۱
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
	۱۶۵,۱۵۸,۹۱۵	۱۵۹,۳۹۱,۶۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۵	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۷	۱۳,۴۴۷	۱۷,۶۲۲
صرف سهام خزانه		
۲۶	۲,۵۱۲,۲۹۳	۱,۸۰۶,۴۷۹
اندوخته قانونی		
	۲۴,۷۱۸,۲۳۵	۱۱,۶۱۷,۲۷۴
سود انباشته		
۲۷	(۱۰۴,۴۲۹)	(۱۰۵,۵۶۳)
سهام خزانه		
	۵۸,۰۸۹,۵۴۶	۴۴,۲۸۵,۸۱۲
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹	۱,۶۱۲,۱۰۴	۱,۲۳۰,۷۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	۱,۶۱۲,۱۰۴	۱,۲۳۰,۷۰۵
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۳۰	۴۳,۰۴۷,۳۳۴	۳۹,۸۴۲,۵۸۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۳۱	۲,۷۰۹,۱۹۲	۱,۰۰۵,۰۸۰
مالیات پرداختنی		
۳۲	۱,۶۰۳,۲۶۹	۱۵,۱۷۸,۰۵۰
سود سهام پرداختنی		
۳۳	۵۷,۳۷۷,۹۱۵	۵۶,۲۷۰,۰۰۰
تسهیلات مالی		
۳۴	۷۱۹,۵۵۵	۱,۵۷۹,۳۹۳
پیش دریافت ها		
	۱۰۵,۴۵۷,۲۶۵	۱۱۳,۸۷۵,۱۰۶
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
	۱۰۷,۰۶۹,۳۶۹	۱۱۵,۱۰۵,۸۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۱۶۵,۱۵۸,۹۱۵	۱۵۹,۳۹۱,۶۲۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۴۴,۳۸۵,۸۱۲	(۱۰۵,۵۶۳)	۱۱,۶۱۷,۳۷۴	۱,۸۰۶,۴۷۹	۱۷,۶۲۲	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۱۴,۱۱۶,۳۷۵	-	۱۴,۱۱۶,۳۷۵	-	-	-
(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	-	-
(۵,۴۷۷)	(۵,۴۷۷)	-	-	-	-
۲,۴۳۶	۶,۶۱۱	-	-	(۴,۱۷۵)	-
-	-	(۷۰۵,۸۱۴)	۷۰۵,۸۱۴	-	-
۵۸,۰۸۹,۵۴۶	(۱۰۴,۴۲۹)	۲۴,۷۱۸,۳۳۵	۲,۵۱۲,۲۹۳	۱۳,۴۴۷	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۶۹,۴۸۲,۱۲۴	(۱۰۷,۱۵۳)	۳۶,۹۴۲,۸۰۷	۱,۶۷۳,۳۴۹	۲۳,۱۲۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۱,۹۸۱,۶۵۶	-	۱,۹۸۱,۶۵۶	-	-	-
(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	-	-
(۱۰,۱۷۷)	(۱۰,۱۷۷)	-	-	-	-
۷۰۵۵	۱۲,۳۰۶	-	-	(۵,۱۵۱)	-
-	-	(۹۹,۰۸۳)	۹۹,۰۸۳	-	-
۴۳,۶۰۵,۶۵۸	(۱۰۵,۱۲۴)	۱۰,۹۷۰,۳۸۰	۱,۷۷۲,۴۳۲	۱۷,۹۷۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

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

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اجمالی

(۸)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

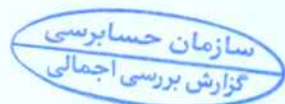
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۹,۱۱۶,۸۲۴	۴,۷۴۲,۰۴۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۴,۶۱۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۸,۷۱۶,۸۲۴	۳,۶۴۷,۴۲۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۸۱,۱۹۹)	(۱۷۹,۷۴۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۸۰۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۳۲,۱۳۳	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۲,۲۹۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۸۱۶,۷۲۱	۱,۹۲۶,۷۰۷
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۳۹۳,۱۰۹)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۳,۳۱۶,۳۲۹	۳,۴۸۰,۸۸۸
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها	۵۱۱,۷۰۰	۱,۸۵۹,۴۷۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷,۴۹۳,۸۸۴	۶,۶۹۱,۹۲۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۶,۲۱۰,۷۰۸	۱۰,۳۳۹,۳۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۵,۴۷۷)	(۱۰,۱۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲,۴۳۶	۷,۰۵۵
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۵۳,۳۵۹,۰۰۰	۷۳,۲۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۲,۲۵۱,۰۸۵)	(۷۳,۹۶۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۷۶۵,۲۶۹)	(۳,۸۰۱,۲۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۴۵۶,۰۸۶)	(۲,۴۲۹,۵۴۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱)	(۶,۹۳۲,۴۴۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۰۹۴,۲۲۷	۳,۴۰۶,۹۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۵۴۵,۷۱۶	۵,۰۲۰,۱۰۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۴۶۸	۱,۳۷۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۶۵۰,۴۱۱	۸,۴۲۸,۳۷۹

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۸۴/۰۳/۳۱ 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 دوره مورد گزارش تولید و فروش محصولات (شامل متانول، اسید استیک و منواکسید 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
منواکسید 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 اکسید متان (DOP) و انیدرید 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 پتروالفین 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 پالایشگاهی 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 پالایشگاهی، 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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۸۵	۳۰۳	۵۳۰	۵۴۳
۷۲	۷۱	۹۲	۸۷
۳۵۷	۳۷۴	۶۲۲	۶۳۰
۳۶۱	۳۵۵	۴۰۸	۴۳۰
۷۱۸	۷۲۹	۱,۰۳۰	۱,۰۶۰

کارکنان قراردادی

کارکنان رسمی (تابع صندوق بازنشستگی نفت)

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی گروه و شرکت به دلیل تبدیل وضعیت تعدادی از کارکنان شرکت های خدماتی طبق مجوز شماره ۴۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ شرکت تاپیکو (تبدیل وضعیت ایثارگران) و همچنین مصوبه شماره ۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت بوده است. همچنین بابت افزایش عملیات اجرایی شرکت فرعی پتروالفلین تعداد ۱۴ نفر کارکنان خدماتی افزایش یافته است.

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

۱-۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، طی دوره 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 الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- 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 الاجرا 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.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت به استثنای سرمایه گذاری جاری سریع معامله که به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها (پرتفوی) می باشد، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- 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 تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی میان دوره ای 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 قیما 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 تحویل 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 پتروالفین 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 "اثار 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. سرقتی 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 مابه 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 مابه 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	دلار	۴۶۱,۵۲۸	
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	۵۱۳,۰۴۵	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	۱۲۵,۶۷۱	
موجودی نقد	یوان	۶۵,۱۷۲	

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 دوره و تسعیر مانده مطالبات و بدهی های ارزی در مقطع پایان دوره مورد استفاده واقع می گردد.

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 آتی 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 آمدگی 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 آتی 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- 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 بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های 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 و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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.

۳-۱۱- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر 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.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

۳-۱۲-۱-۳- 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.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرافلی 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.

۳-۱۲-۱-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود. پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته همانند شرکت اصلی می باشد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۱-۳- 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.

۱۳-۲-۳- 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 "سرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۱۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "سرف (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 "سرف 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.

۱۳-۴-۳- 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.

۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱۶-۱-۳- 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.

۱۶-۲-۳- 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.

۱۶-۳-۳- 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

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

۴-۱-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- 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 سیاستهای 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۷,۳۶۴,۶۶۸	۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۵۴,۳۰۵,۳۸۱	۶۷,۳۷۹,۲۶۸
-	-	۶۶۲,۵۱۰	۱,۵۰۵,۵۶۸
۴۷,۳۶۴,۶۶۸	۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۵۴,۹۶۷,۸۹۱	۶۸,۸۸۴,۸۳۶

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

گروه

فروش داخلی

۸,۶۷۳,۸۶۸	۱۲۷,۸۰۱	۱۱,۷۶۹,۶۹۸	۱۰۳,۲۹۸
۶,۸۹۱,۵۷۱	۵۹,۰۶۱	۱۰,۵۶۳,۸۹۱	۶۱,۴۹۳
۴,۳۶۰,۸۶۴	۱۰,۳۰۴	۵,۹۷۹,۱۲۳	۱۰,۷۲۱
۲,۰۱۱,۳۴۹	۳,۰۸۲	۱,۴۸۳,۷۴۵	۱,۴۷۶
۷۹۷,۹۴۲	۸,۱۱۷	۱,۱۴۰,۱۹۳	۷,۲۲۸
۱۵۱,۱۸۰	۲۴,۰۶۹	۱۹۹,۴۲۴	۲۴,۷۳۰
۲۲,۸۸۶,۷۷۴	۲۳۲,۴۳۴	۳۱,۱۳۶,۰۷۴	۲۰۸,۹۴۶

متانول

اسید استیک

انیدرید فتالیک

دی اکسید فتالات

متواکسید کربن

سایر - محصولات جانبی

فروش صادراتی

۲۷,۶۲۳,۴۶۰	۲۷۹,۳۰۶	۳۴,۵۳۹,۹۵۲	۲۷۱,۸۲۷
۳,۲۲۶,۶۴۷	۲۲,۶۸۲	۱,۶۰۰,۲۱۴	۹,۳۴۷
۵۶۸,۵۰۰	۱,۵۳۲	۱۰۳,۰۲۸	۱۸۷
۳۱,۴۱۸,۶۰۷	۳۰۳,۵۲۰	۳۶,۲۴۳,۱۹۴	۲۸۱,۳۶۰

متانول

اسید استیک

انیدرید فتالیک

درآمد ارائه خدمات

۶۶۲,۵۱۰	-	۱,۵۰۵,۵۶۸	-
۶۶۲,۵۱۰	-	۱,۵۰۵,۵۶۸	-
۵۴,۹۶۷,۸۹۱	۵۳۵,۹۵۴	۶۸,۸۸۴,۸۳۶	۴۹۰,۳۰۶

درآمد اجازه مخازن

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

شرکت

داخلی

۸,۶۷۳,۸۶۸	۱۲۷,۸۰۱	۱۱,۷۶۹,۶۹۸	۱۰۳,۲۹۸
۶,۸۹۱,۵۷۱	۵۹,۰۶۱	۱۰,۵۶۳,۸۹۱	۶۱,۴۹۳
۷۹۷,۹۴۲	۸,۱۱۷	۱,۱۴۰,۱۹۳	۷,۲۲۸
۱۵۱,۱۸۰	۲۴,۰۶۹	۱۹۹,۴۲۴	۲۴,۷۳۰
۱۶,۵۱۴,۵۶۱	۲۱۹,۰۴۸	۲۳,۶۷۳,۲۰۶	۱۹۶,۷۴۹

متانول

اسید استیک

متواکسید کربن

سایر - محصولات جانبی

صادراتی

۲۷,۶۲۳,۴۶۰	۲۷۹,۳۰۶	۳۴,۵۳۹,۹۵۲	۲۷۱,۸۲۷
۳,۲۲۶,۶۴۷	۲۲,۶۸۲	۱,۶۰۰,۲۱۴	۹,۳۴۷
۳۰,۸۵۰,۱۰۷	۳۰۱,۹۸۸	۳۶,۱۴۰,۱۶۶	۲۸۱,۱۷۳
۴۷,۳۶۴,۶۶۸	۵۲۱,۰۳۶	۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۴۷۷,۹۲۲

متانول

اسید استیک

۱-۵-۱- توجه به کاهش مقدار تولید (یادداشت ۸-۶)، مقدار فروش محصولات گروه و شرکت به ترتیب ۸/۵ درصد و ۸/۲ درصد نیز کاهش داشته است. همچنین به علت افزایش نرخ فروش داخلی و افزایش نرخ ارز در مجموع مبلغ فروش گروه و شرکت به ترتیب ۲۵ درصد و ۲۶ درصد افزایش یافته است.

۱-۵-۲- 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. شایان ذکر است طی دوره مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات شرکت اصلی به مبلغ ۸۳۰۲۴ هزار دلار - همگن شده (یادداشت ۳۸-۱) بوده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته				
پتروشیمی بندر امام	۸,۹۸۱,۵۸۷	۱۳	۶,۰۳۰,۱۱۲	۱۱
پتروشیمی تندگویان	۳,۱۶۴,۱۵۳	۵	۲,۲۰۲,۷۰۶	۴
پتروشیمی شیمی بافت	۱,۱۵۸,۸۴۰	۲	۷۱۶,۲۳۰	۱
پتروشیمی کارون	۱,۱۷۱,۲۰۶	۲	۷۹۷,۹۴۲	۱
سایر اشخاص وابسته	۲۹۵,۲۳۸	۰	۱۶۵,۰۷۸	۰
	۱۴,۷۷۱,۰۲۴		۹,۹۱۲,۰۶۸	
سایر اشخاص				
فروش های صادراتی	۳۶,۲۴۳,۱۹۴	۵۳	۳۱,۴۱۸,۶۰۷	۵۷
درآمد اجاره مخازن	۱,۵۰۵,۵۶۸		۶۶۲,۵۱۰	
فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر	۱۶,۳۶۵,۰۵۰	۲۴	۱۲,۹۷۴,۷۰۶	۲۴
	۵۴,۱۱۳,۸۱۲		۴۵,۰۵۵,۸۲۳	
	۶۸,۸۸۴,۸۳۶		۵۴,۹۶۷,۸۹۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	شرکت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
اشخاص وابسته					
۱۳	۶,۰۳۰,۱۱۲	۱۵	۸,۹۸۱,۵۸۷	۵-۲-۲	پتروشیمی بندر امام
۵	۲,۲۰۲,۷۰۶	۵	۳,۱۶۴,۱۵۳	۵-۲-۳	پتروشیمی تندگویان
۲	۷۱۶,۲۳۰	۲	۱,۱۵۸,۸۴۰	۵-۲-۲	پتروشیمی شیمی بافت
۲	۷۹۷,۹۴۲	۲	۱,۱۷۱,۲۰۶	۵-۲-۴	پتروشیمی کارون
۰	۱۶۵,۰۷۸	۰	۲۹۵,۲۳۸		سایر اشخاص وابسته
	۹,۹۱۲,۰۶۸		۱۴,۷۷۱,۰۲۴		
سایر اشخاص					
۶۵	۳۰,۸۵۰,۱۰۷	۶۰	۳۶,۱۴۰,۱۶۶		فروش های صادراتی
۱۴	۶,۶۰۲,۴۹۳	۱۵	۸,۹۰۲,۱۸۲		فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر
	۳۷,۴۵۲,۶۰۰		۴۵,۰۴۲,۳۴۸		
	۴۷,۳۶۴,۶۶۸		۵۹,۸۱۳,۳۷۲		

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 دوره مالی مشابه سال قبل به دلیل تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد با شرکت های مذکور و همچنین افزایش تعداد مخازن از ۴ به ۸ طی دوره مورد گزارش می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲-۲- عمده فروش داخلی محصول متانول به مبلغ ۸.۹۸۱.۵۸۷ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی بندر امام و مبلغ ۱.۱۵۸.۸۴۰ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی شیمی بافت بر اساس قرارداد فروش بین مجتمع منعقد با نرخ FOB خلیج فارس منتهای 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 ۳.۱۶۴.۱۵۳ 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 دوره مالی مورد گزارش اعمال گردیده که باعث افزایش نرخ فروش محصول فوق نسبت به دوره مشابه قبل شده است .

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه				
متانول	۴۶,۳۰۹,۶۵۰	(۲۶,۶۱۷,۸۹۳)	۱۹,۶۹۱,۷۵۷	۴۳
اسید استیک	۱۲,۱۶۴,۱۰۵	(۹,۷۸۹,۶۴۳)	۲,۳۷۴,۴۶۲	۲۰
انیدرید فتالیک	۶,۰۸۲,۱۵۱	(۵,۵۱۳,۰۵۶)	۵۶۹,۰۹۵	۹
دی اکتیل فتالات	۱,۴۸۳,۷۴۵	(۱,۳۹۴,۷۲۱)	۸۹,۰۲۴	۶
درآمد اجاره مخازن	۱,۵۰۵,۵۶۸	(۱۱۳,۱۹۱)	۱,۳۹۲,۳۷۷	۹۲
منواکسید کربن	۱,۱۴۰,۱۹۳	(۷۰۱,۵۳۳)	۴۳۸,۶۶۰	۳۸
سایر محصولات فرعی	۱۹۹,۴۲۴	(۱۲۳,۷۶۲)	۷۵,۶۶۲	۳۸
	۶۸,۸۸۴,۸۳۶	(۴۴,۲۵۳,۷۹۹)	۲۴,۶۳۱,۰۳۷	۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
شرکت				
متانول	۴۶,۳۰۹,۶۵۰	(۲۶,۶۱۷,۸۹۳)	۱۹,۶۹۱,۷۵۷	۴۳
اسید استیک	۱۲,۱۶۴,۱۰۵	(۹,۷۸۹,۶۴۳)	۲,۳۷۴,۴۶۲	۲۰
منواکسید کربن	۱,۱۴۰,۱۹۳	(۷۰۱,۵۳۳)	۴۳۸,۶۶۰	۳۸
سایر محصولات فرعی	۱۹۹,۴۲۴	(۱۲۳,۷۶۲)	۷۵,۶۶۲	۳۸
	۵۹,۸۱۳,۳۷۲	(۳۷,۲۳۲,۸۳۱)	۲۲,۵۸۰,۵۴۱	۳۸

۵-۳-۱- افزایش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ، عمدتاً به علت کاهش نرخ گاز خوراک ، سوخت و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۳-۲- کاهش درصد سود ناخالص محصول انیدرید فتالیک شرکت فرعی پتروشیمی فارابی طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید مواد اولیه نسبت به دوره مشابه سال قبل و افزایش بهای تمام شده آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه		
۶-۱ مواد مستقیم	۳۷,۱۵۶,۶۱۶	۴۰,۶۲۶,۰۷۵
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱,۱۶۷,۶۵۶	۵۴۹,۶۳۲
سربار ساخت		
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۲,۵۴۳,۹۶۹	۱,۴۹۴,۰۴۴
۶-۳ مواد غیر مستقیم	۵,۲۶۱,۹۶۴	۶,۷۹۰,۹۶۸
۶-۴ سرویس های جانبی	۷,۱۹۸,۸۰۹	۳,۶۱۲,۱۳۸
استهلاک	۱۶۳,۲۵۷	۱۶۳,۰۲۹
قطعات و لوازم یدکی	۱,۱۴۵,۸۹۱	۸۵۵,۷۱۲
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۹۸۰,۱۵۰	۱,۷۰۵,۳۰۳
جمع هزینه های ساخت	۵۶,۶۱۸,۳۱۲	۵۵,۷۹۶,۹۰۱
کاهش موجودی های در جریان ساخت	۴,۴۰۳	۲۴,۱۶۰
بهای تمام شده ساخت	۵۶,۶۲۲,۷۱۵	۵۵,۸۲۱,۰۶۱
۶-۶ مصارف در سایر واحد های تولیدی	(۸,۰۱۷,۱۵۴)	(۹,۴۷۱,۲۸۱)
استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)	(۱,۱۲۱,۳۹۸)	(۱,۵۴۶,۱۵۲)
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۳,۲۳۰,۳۶۴)	(۸۵,۷۹۲)
	۴۴,۲۵۳,۷۹۹	۴۴,۷۱۷,۸۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت		
۶-۱ مواد مستقیم	۳۱,۱۴۰,۳۱۴	۳۴,۹۴۷,۰۷۱
۶-۲ دستمزد مستقیم	۹۴۱,۹۱۷	۴۰۹,۲۶۱
سربار ساخت		
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۱,۷۲۴,۰۹۳	۱,۰۸۸,۸۰۵
۶-۳ مواد غیر مستقیم	۵,۱۶۷,۷۸۹	۶,۶۹۸,۷۴۵
۶-۴ سرویس های جانبی	۶,۸۰۴,۴۵۶	۳,۳۹۱,۹۲۹
استهلاک	۱۴۶,۱۱۹	۱۱۹,۱۳۹
قطعات و لوازم یدکی	۱,۱۴۵,۸۹۱	۸۵۵,۷۱۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۵۴۱,۵۸۳	۱,۳۷۶,۲۶۳
جمع هزینه های ساخت	۴۸,۶۱۲,۱۶۲	۴۸,۸۸۶,۹۲۶
۶-۶ مصارف در سایر واحد های تولیدی	(۸,۰۱۷,۱۵۴)	(۹,۴۷۱,۲۸۱)
۶-۷ استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)	(۱,۱۲۱,۳۹۸)	(۱,۵۴۶,۱۵۲)
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲,۲۴۰,۷۷۹)	۶۲۹,۵۴۵
	۳۷,۲۳۲,۸۳۱	۳۸,۴۹۹,۰۳۸

۶-۱- با توجه به کاهش تولید طی دوره مالی مورد گزارش (یادداشت ۸-۶) ، مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت نیز کاهش داشته است .
مضافاً در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹.۱۸۲.۲۱۷ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۳۲.۷۴۵.۲۹۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و ۲۳.۱۲۴.۲۱۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت (دوره مشابه قبل ۲۷.۰۲۱.۹۷۱ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	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 (۶-۱-۱)	ایران	۲۲,۱۴۹,۷۳۳	۷۶٪	۲۵,۱۷۱,۵۱۵	۷۷٪	۲۲,۱۴۹,۷۳۳	۹۶٪	۲۵,۱۷۱,۵۱۵	۹۳٪
گاز اتان (۶-۱-۲)	ایران	۱۷۸,۱۹۱	۱٪	۱,۳۲۲,۸۹۷	۴٪	۱۷۸,۱۹۱	۱٪	۱,۳۲۲,۸۹۷	۵٪
گاز دی اکسید کربن (۶-۱-۳)	ایران	۷۹۶,۲۹۵	۳٪	۵۳۷,۵۵۹	۳٪	۷۹۶,۲۹۵	۳٪	۵۳۷,۵۵۹	۳٪
ارتوزایلین (۶-۱-۴)	ایران	۵,۱۱۵,۸۱۳	۱۸٪	۴,۷۱۷,۲۲۴	۱۴٪	-	-	-	-
دی اتیل هگزانول (۶-۱-۴)	ایران و عربستان	۹۴۲,۱۸۵	۳٪	۱,۰۰۵,۸۹۷	۳٪	-	-	-	-
		۲۹,۱۸۳,۲۱۷		۳۲,۷۴۵,۲۹۲		۲۳,۱۲۴,۲۱۹		۲۷,۰۲۱,۹۷۱	

۶-۱-۱- گاز خوراک مصرفی به مقدار ۳۸۴,۴۰۶ هزار متر مکعب (دوره مشابه قبل ۳۹۴,۷۱۳ هزار متر مکعب) بوده لازم به ذکر است بموجب نامه شماره ۲۷۸۶۷۲ 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 نیمه نخست سال ۱۴۰۳ بطور متوسط و با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه، به مبلغ ۵۷,۶۲۱ ریال برای هر متر مکعب بالغ گردیده است (دوره مشابه قبل با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه، بالغ بر مبلغ ۶۳,۷۷۲ ریال بوده است).

۶-۱-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱,۳۱۵ تن (دوره مشابه قبل ۱۶,۲۹۷ تن) گاز اتان به مبلغ ۱۷۸,۱۹۱ 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 دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل دریافت دی اکسید کربن از شرکت های پتروشیمی فارابی و مارون می باشد.

۶-۱-۳- طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۵۸,۴۲۶ تن گاز دی اکسید کربن (دوره مشابه قبل مقدار ۴۹,۷۷۰ تن) به مبلغ ۶۹۶,۲۹۴ میلیون ریال از پتروشیمی مارون بر اساس قرارداد فیما بین با نرخ ۲۷/۵ دلار در هر تن و همچنین مقدار ۴۵,۴۵۵ تن گاز دی اکسید کربن (دوره مشابه سال قبل مقدار ۵۰,۴۹۶ تن) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۱ میلیون ریال از پتروشیمی رازی بر اساس قرارداد منعقد به نرخ ۲,۲۰۰,۰۰۰ ریال در هر تن خریداری شده است.

۶-۱-۴- دی اتیل هگزانول و ارتوزایلین عمدتاً از شرکت های پتروشیمی های سازنده اراک و بوعلی سینا توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی خریداری شده است.

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (و سایر هزینه های تبعی آن) نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل اعمال افزایشات سالانه حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۷-۱) می باشد.

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

۶-۴- مبلغ مذکور بابت خرید سرویس های جانبی (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 جانبی پتروشیمی های مستقر منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می باشد. افزایش هزینه مذکور عمدتاً به دلیل افزایش نرخ سرویس های جانبی (مصوب شورای رقابت) برای دوره مالی جاری می باشد.

۶-۵- سایر هزینه های سرمار تولید عمدتاً شامل هزینه های خدمات پیمانکاری، زیست محیطی، رفاهی و ... بوده که افزایش آن نسبت به دوره مالی قبل منجر از افزایش سطح عمومی قیمت کالا و خدمات (تورم) می باشد.

۶-۶- طی دوره مالی مورد گزارش ۴۳,۵۰۴ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۷۰,۹۵۷/۵ ریال و ۴۴,۶۳۳ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۵۷/۶۷ ریال از اربار کالای ساخته شده جمعا به مبلغ ۷,۱۴۸,۹۴۸ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است. همچنین ۶,۱۵۳ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۵۷/۶۷ ریال و به ارزش ۵۹۷,۱۴۷ 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.

۶-۷- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش مربوط به مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰,۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳۰,۲۷/۸۶ تن متانول امانی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به ارزش ۱۶۷,۱۹۷ میلیون ریال می باشد. همچنین موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران در دوره جاری مربوط به مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی به شرکت پتروشیمی زاگرس جمعا به ارزش ۷,۷۴۹ میلیون ریال می باشد. (یادداشت توضیحی ۴-۲۱) که تغییرات کالای امانی (محصول ساخته شده) نسبت به ابتدای دوره به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور گردیده است.

۶-۸- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه و شرکت:					
شرکت:					
متانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۹۰۰	۹۱۹,۲۹۹	۴۴۷,۷۳۶	۴۸۸,۵۰۵
اسید استیک	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۸۰,۸۴۰	۸۲,۹۸۴
متواکسید کربن	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۵۸,۰۱۴	۵۹,۸۱۴
محصولات جانبی	-	۸۶,۵۰۰	۵۵,۰۵۲	۲۴,۷۳۰	۲۴,۰۶۹
	۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۴۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۶۱۱,۳۲۰	۶۵۵,۲۷۲
شرکت فرعی پتروشیمی فارابی:					
دی اکسید فتالات	۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۲۸۵	۱,۵۲۷	۲,۸۹۵
آبدرید فتالیک	۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۷۱	۱۳,۳۰۰	۱۴,۰۹۱
	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۰۰	۱,۲۱۸,۳۳۸	۶۲۵,۱۲۷	۶۷۳,۳۵۸

۶-۸-۱- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
هزینه های فروش				
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۸۳۵	۳۳,۴۴۵	۴۶,۷۹۵	۱۰۰,۸۳۸
۷-۱				
حمل و نقل	۵,۵۴۰,۸۴۱	۷,۹۶۳,۹۸۹	۵,۵۴۳,۳۴۰	۷,۹۶۴,۰۵۳
۷-۲				
هزینه حمل نفتی و گازی (۱۰ درصد)	-	۱,۵۹۹,۷۵۴	-	۱,۵۹۹,۷۵۴
۷-۳				
مالیات حمل محصولات صادراتی (۵ درصد)	-	۹۵۷,۱۵۲	-	۹۵۷,۱۵۲
۷-۴				
سهم اتاق بازرگانی	۲۲۸,۶۶۶	-	۲۲۸,۶۶۶	-
۷-۵				
نیم در هزار عوارض صادراتی	۱۲۸,۷۳۷	۱۳۷,۵۸۶	۱۲۸,۷۳۷	۱۳۷,۵۸۶
۷-۶				
کارمزد کارگزاران	۸۳,۱۵۸	۵۶,۶۳۹	۱۱۵,۷۴۷	۸۱,۵۶۵
استهلاک	۱۱۰	۲۵۹	۱۱۰	۲۵۹
سایر	۳۹,۱۶۷	۳۳,۱۲۴	۷۳,۷۳۶	۸۸,۷۳۱
	۶,۰۴۴,۵۱۴	۱۰,۷۸۱,۹۴۸	۶,۱۳۷,۱۲۱	۱۰,۹۲۹,۹۳۸
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۲۰,۴۳۴	۶۵۹,۲۱۳	۷۹۶,۴۴۲	۱,۱۱۸,۱۱۷
۷-۱				
خدمات پیمانکاری و تخصصی	۳۳۳,۷۶۱	۶۴۲,۸۲۵	۴۶۷,۹۰۵	۷۱۳,۸۳۲
۷-۷				
سهم از هزینه های سربار	۳۹۳,۲۰۲	۵۳۹,۴۸۱	۳۹۳,۲۰۲	۵۳۹,۴۸۱
استهلاک	۱۶,۷۰۳	۱۱,۷۵۹	۳۲,۳۷۵	۷۰,۲۷۷
سایر	۳۳۹,۹۷۱	۳۳۳,۹۰۰	۵۷۳,۹۸۲	۵۰۹,۷۶۹
	۱,۷۰۴,۰۷۱	۲,۱۸۷,۱۷۸	۲,۲۶۳,۹۰۶	۲,۹۵۱,۴۷۶
	۷,۷۴۸,۵۸۵	۱۲,۹۶۹,۱۲۶	۸,۴۰۱,۰۲۷	۱۳,۸۸۱,۴۱۴

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش سالتانه 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- به رغم کاهش مقدار صادرات ، افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به دوره مشابه سال قبل ، به دلیل افزایش نرخ حمل محصولات صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است . مضافاً طی دوره مورد گزارش شرایط فروش صادراتی محصولات تغییر کرده بطوریکه حدود ۹۴/۸٪ از فروش صادراتی به مقدار ۲۶۶.۵۶۸/۷۵ تن به مبلغ ۳۳.۹۷۸.۱۰۰ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲۲۴.۵۵۸ تن به مبلغ ۲۲۶۴۹.۱۷۴ میلیون ریال) بصورت CFR و الباقی بصورت FOB بوده است .

۷-۳- طبق جزء (۴) تبصره (۳) ماده (۱) قانون توسعه و حمایت از صنایع دریایی مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۱۵ ، ۱۰ درصد هزینه حمل مایعات نفتی و گازی وارداتی و صادراتی که توسط ناوگان غیر ایرانی حمل می شود ، محاسبه و در حساب ها منظور شده است .

۷-۴- هزینه فوق مربوط به پنج درصد مالیات حمل و فروش محصولات صادراتی می باشد که طبق ماده ۱۱۳ قانون مالیات های مستقیم در حساب ها منظور شده است .

۷-۵- هزینه فوق به مبلغ ۱۳۷.۵۸۶ میلیون ریال 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.

۷-۶- هزینه فوق مربوط به کارمزد ارزی پرداختی (معاملات به دلار و یورو به میزان پنج در هزار و معاملات به درهم به میزان چهار در هزار) در زمان وصول مبالغ فروش های صادراتی به کارگزاران ارزی شرکت (بانک های تجارت ، ملت ، صادرات 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 دوره مالی مورد گزارش بوده است .

۷-۷- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد های منعقد شده 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)				۸- سایر درآمدها	
شرکت		گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	۱۰,۹۹۸,۱۷۱	-	۱۰,۹۹۸,۱۷۱	۸-۱	تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲
۲۶۶,۶۹۳	۷۸۷,۶۶۲	۲۶۶,۶۹۳	۷۸۸,۴۷۵	۸-۲	خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۸,۲۹۶	۴۰,۱۲۷	۲۴,۶۹۷	۴۰,۱۲۷	سایر	
۲۸۴,۹۸۹	۱۱,۸۲۵,۹۶۰	۲۹۱,۳۹۰	۱۱,۸۲۶,۷۷۳		

۸-۱- تعدیل نرخ گاز طبیعی دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی (خوراک و سوخت) بابت سال ۱۴۰۲ بر اساس نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون برنامه ریزی وزارت نفت می باشد .

۸-۲- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دریافتی های ارزی و افزایش نرخ ارز طی دوره می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)				۹- سایر هزینه ها	
شرکت		گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	-	۶,۶۴۶	۶,۶۴۶	۱۴	استهلاک سرقفلی
-	۴,۲۶۸,۲۳۸	-	۴,۲۶۸,۲۳۸	۹-۱	تعدیل نرخ سرویس های جانبی سال ۱۴۰۲
-	-	۵۳۹,۰۰۰	-		سایر
-	۴,۲۶۸,۲۳۸	۵۴۵,۶۴۶	۴,۲۷۴,۸۸۴		

۹-۱- مبلغ فوق بابت تعدیل نرخ سرویس های جانبی (یوتیلیتی) خریداری شده در سال ۱۴۰۲ از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت که طی نامه شماره ۱۵/۱۶۶۰-۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده می باشد که مورد قبول شرکت واقع نشده و ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است .

۱۰- هزینه های مالی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
وام های دریافتی	۶,۵۱۰,۴۵۶	۷,۰۰۰,۳۴۹	۶,۵۲۶,۶۷۶	۱۰-۱
بانک ها	۶,۵۱۰,۴۵۶	۷,۰۰۰,۳۴۹	۶,۵۲۶,۶۷۶	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۱- سود سهام شرکت به شرح ذیل می باشد:

۶ ماہہ منتهی بہ	۶ ماہہ منتهی بہ
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۱۱- هزینه های مستمری و مزایای کارکنان باز نشسته تابع صندوق بازنشستگی کارکنان نفت می باشد که بر اساس اعلامیه های دریافتی از صندوق پرداخت می گردد.

۳-۱۱- سایر اقلام عمدتاً مربوط به برگشت ذخیره پرونده الوارس در شرکت فرعی پتروشیمی فارابی (یادداشت توضیحی ۷-۲-۳۰) می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۴۰۲,۰۳۴	(۱,۶۶۲,۰۱۶)	۲۴,۳۲۴,۵۸۵
	(۴۳,۳۰۴)	۴۲,۸۳۰	(۳,۵۴۸,۳۱۸)
	-	۱۰۶,۵۹۱	(۲۲۰,۴۴۱)
	۱,۳۵۸,۷۳۰	(۱,۵۱۲,۵۹۵)	۲۰,۵۵۵,۸۲۶
	۶۲۲,۹۲۶	۷۵۴,۹۵۷	(۱,۱۶۸,۰۳۱)
	-	(۱۵۹,۱۹۴)	۱,۳۲۲,۰۴۷
	-	(۳۹,۲۱۹)	(۱,۶۳۴)
	۶۲۲,۹۲۶	۵۵۶,۵۴۴	۱۵۲,۳۸۲
	۲,۰۲۴,۹۶۰	(۹۰۷,۰۵۹)	۲۳,۱۵۶,۵۵۴
	(۴۳,۳۰۴)	(۱۱۶,۳۶۴)	(۲,۲۲۶,۲۷۱)
	-	۶۷,۳۷۲	(۲۲۲,۰۷۵)
	۱,۹۸۱,۶۵۶	(۹۵۶,۰۵۱)	۲۰,۷۰۸,۲۰۸

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۲۷۲,۰۴۳)	(۹,۰۷۰,۳۶۵)	(۸,۲۷۲,۰۴۳)	(۹,۰۷۰,۳۶۵)
۳۰,۹۴۱,۷۲۷,۹۵۷	۳۰,۹۴۰,۹۲۹,۶۳۵	۳۰,۹۴۱,۷۲۷,۹۵۷	۳۰,۹۴۰,۹۲۹,۶۳۵

تعداد سهام عادی انتشار یافته

تعداد سهام خزانه

تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت پتروشیمی فن آوران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	الزام سرمایه ای در ابلار	جمع
۶۷۸,۷۳۵	۴۲۴,۱۸۱	۴۶۲,۱۹۸	۳۳۸,۱۸۴	۲۲۷,۳۳۴	۸۹۹,۶۰۲	۸,۲۳۰,۲۳۴	۴,۴۱۰,۵۹۴	۳,۳۳۳,۳۱۸	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۵,۸۰۲,۷۶۳
۵۸,۸۲۵	۱۸۰	۲,۳۶۰	۱۶,۲۳۳	۱۰,۳۱۴	۱۳۲,۱۷۷	۲۰۹,۹۸۹	۲۰۰,۷۵۲۳	۱,۳۴۴,۱۸۷	-	-	۳,۳۶۱,۶۹۸
-	-	-	(۶۹۸)	-	-	(۶۹۸)	۲۰۰,۴۳۸۷	(۳۰۰,۴۳۸۷)	-	-	(۶۹۸)
۷۳۷,۵۶۰	۴۲۴,۳۶۱	۵,۶۶۴,۴۵۸	۳۴۳,۷۱۹	۲۲۷,۵۴۸	۱,۰۳۱,۸۷۹	۸,۳۳۹,۵۲۵	۸,۵۳۳,۵۰۳	۲,۴۷۳,۰۱۸	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۹,۳۶۳,۷۶۳
-	۲۶۳,۸۸۳	۲,۹۱۳,۲۷۳	۱۳۱,۳۹۷	۷۶,۰۷۲	۳۳۴,۶۴۱	۴,۶۹۹,۱۶۶	-	-	-	-	۴,۶۹۹,۱۶۶
-	۶,۶۶۶	۱۱۷,۳۳۳	۲۰,۹۲۹	۱۸,۶۹۳	۶۷,۳۰۴	۲۳۰,۸۰۵	-	-	-	-	۲۳۰,۸۰۵
-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)
-	۳۶۵,۱۵۹	۴,۰۳۰,۵۰۶	۱۴۳,۲۲۶	۹۴,۷۶۵	۳۹۱,۹۴۵	۴,۹۲۴,۶۰۱	-	-	-	-	۴,۹۲۴,۶۰۱
۷۳۷,۵۶۰	۱۵۹,۳۰۲	۱,۶۳۳,۸۵۲	۲۰۱,۴۹۳	۱۴۲,۷۸۳	۶۲۹,۹۲۴	۳,۵۰۴,۹۲۴	۸,۰۵۳,۵۰۳	۲,۶۷۳,۰۱۸	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۳,۳۳۹,۱۶۳
۶۷۸,۷۳۵	۱۶۰,۲۹۹	۱,۷۴۸,۹۲۳	۲۰۶,۱۸۸	۱۵۱,۲۶۳	۵۷۴,۹۶۰	۳,۵۲۰,۳۶۸	۴,۰۴۱,۵۹۴	۲,۲۲۳,۳۱۹	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۱,۱۰۲,۸۹۸
۴۷۱,۹۳۰	۴۱۹,۵۴۲	۵,۳۴۴,۷۰۶	۲۷۹,۲۳۹	۱۵۷,۵۹۶	۵۴۱,۹۵۷	۷,۲۶۴,۹۷۰	۵۹۷,۹۵۵	۱۸۳,۳۱۹	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۸,۳۵۳,۹۶۱
۸۵,۳۳۴	۲,۵۰۰	۴,۱۷۸	۲۳,۴۵۳	۱,۴۳۰	۱۲۴,۶۳۷	۲۴۰,۳۸۲	۱,۰۲۲,۳۰۴	۱,۳۲۹,۳۱۹	-	-	۲,۵۹۲,۱۰۵
-	-	(۱۰۱,۱۵۱)	۹۳,۰۰۰	-	۸,۱۵۱	-	۱۱۷,۳۸۱	(۱۱۷,۳۸۱)	-	-	-
۵۵۷,۱۶۴	۴۲۲,۰۴۲	۵,۲۹۷,۶۸۳	۲۹۴,۶۹۲	۱۵۹,۰۲۶	۶۷۴,۷۴۵	۷,۵۰۵,۳۵۲	۱,۷۳۷,۵۴۰	۱,۳۴۵,۴۵۷	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱۰,۹۴۶,۰۶۶
-	۲۳۰,۹۱۳	۳,۶۸۹,۱۹۵	۸۷,۵۷۹	۴۶,۴۲۴	۲۴۰,۲۷۳	۴,۳۹۴,۳۸۴	-	-	-	-	۴,۳۹۴,۳۸۴
-	۱۷,۵۶۷	۱۰۹,۶۷۵	۱۶,۰۲۰	۱۳,۵۳۳	۳۸,۶۱۵	۱۹۵,۳۳۰	-	-	-	-	۱۹۵,۳۳۰
-	۲۴۸,۴۸۰	۳,۷۷۸,۸۷۰	۱۰۳,۵۹۹	۵۹,۷۷۷	۲۷۸,۸۸۸	۴,۴۸۹,۶۱۴	-	-	-	-	۴,۴۸۹,۶۱۴
۵۵۷,۱۶۴	۱۷۳,۵۶۲	۱,۴۸۸,۸۱۳	۲۹۱,۹۲۳	۹۹,۲۹۹	۳۹۵,۸۵۷	۲,۰۱۵,۷۳۸	۱,۷۳۷,۵۴۰	۱,۳۹۵,۴۵۷	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۴۵۴,۶۵۲

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- شرکت	بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱	-	۴,۴۷۱,۸۱۳	۲۴۶,۱۴۹	۱۶۲,۷۷۶	۷۲۶,۳۹۶	۶,۰۴۶,۸۶۰	۳۰۲,۹۳۳	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۶۵۷,۶۴۵
افزایش	۱۸۰	-	-	-	۳,۴۴۸	۱۰,۳۱۴	۱۱۲,۱۹۷	۱۲۷,۰۳۹	۱۴۵۴,۱۶۰	-	-	-	۱,۵۸۱,۱۹۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳۷,۸۶۶	۱۰۲,۱۴۱	-	۴,۴۷۱,۸۱۳	۲۴۹,۵۹۷	۱۷۲,۹۹۰	۸۳۹,۴۹۳	۶,۱۷۳,۸۹۹	۱,۷۵۷,۰۹۳	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۸,۱۲۸,۸۴۴
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۴۶,۷۱۲	-	-	۳,۷۷۷,۸۴۰	۸۴,۴۸۷	۴۵,۸۲۲	۲۷۲,۶۵۶	۴,۴۲۷,۵۱۷	-	-	-	-	۴,۴۲۷,۵۱۷
استهلاک	۴۸۵۱	-	-	۷۰,۹۷۸	۱۰,۱۴۹	۱۴,۱۸۷	۵۵,۴۰۰	۱۵۵,۵۶۵	-	-	-	-	۱۵۵,۵۶۵
نقل و انتقالات و تغییرات	(۵,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۷۱)	-	-	-	-	(۵,۳۷۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴۶,۱۹۲	-	-	۳,۸۴۸,۸۱۸	۹۴,۶۳۶	۶۰,۰۰۹	۳۲۸,۰۵۶	۴,۵۷۷,۷۱۱	-	-	-	-	۴,۵۷۷,۷۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۱,۶۷۴	۱۰۲,۱۴۱	-	۶۲۲,۹۹۴	۱۵۴,۹۶۱	۱۱۲,۹۸۱	۵۱۱,۴۳۷	۱,۵۸۶,۱۸۸	۱,۷۵۷,۰۹۳	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۳,۶۶۱,۱۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰,۹۷۴	۱۰۲,۱۴۱	-	۶۹۳,۹۷۲	۱۶۱,۶۶۲	۱۱۶,۹۵۴	۴۵۲,۶۴۰	۱,۶۱۹,۳۴۳	۳۰۲,۹۳۳	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۲,۱۲۰,۱۲۸
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱	-	۴,۴۷۱,۸۱۳	۲۳۰,۲۶۹	۲۳۰,۱۶۸	۴۳۴,۳۲۸	۵,۶۷۰,۳۰۴	۱۱۵,۳۲۸	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۰۹۳,۳۸۴
افزایش	-	-	-	-	۵,۳۷۵	۳۰۰	۷۸,۳۹۴	۸۳,۹۶۹	۹۵,۷۷۲	-	-	-	۱۷۹,۷۴۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱	-	۴,۴۷۱,۸۱۳	۲۳۵,۵۴۴	۲۳۰,۱۶۸	۵۱۲,۶۲۲	۵,۷۵۴,۲۷۳	۲۱۱,۰۰۰	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۶,۲۷۳,۱۲۵
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۱۵,۴۶۳	-	-	۳,۶۳۴,۵۳۲	۶۲,۹۶۱	۲۸,۲۲۰	۲۰۸,۳۸۶	۴,۱۵۰,۵۶۲	-	-	-	-	۴,۱۵۰,۵۶۲
استهلاک	۱۵,۹۱۳	-	-	۷۲,۲۶۲	۹,۹۶۲	۷,۳۷۲	۲۹,۲۲۲	۱۳۴,۷۳۱	-	-	-	-	۱۳۴,۷۳۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۳۱,۳۷۶	-	-	۳,۷۰۶,۷۹۴	۷۲,۹۲۳	۳۵,۵۹۲	۲۳۷,۶۰۸	۴,۲۸۵,۲۹۳	-	-	-	-	۴,۲۸۵,۲۹۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۲,۱۴۱	۱۰۲,۱۴۱	-	۷۶۵,۰۱۸	۱۶۱,۶۲۱	۵۸,۸۷۶	۲۷۵,۰۱۴	۱,۶۶۸,۹۸۰	۲۱۱,۰۰۰	۱۳۵	۱۴۹	۳۰۷,۵۶۸	۱,۹۸۷,۸۳۳

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه

- ۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی جمعاً به مبلغ ۴۹۲.۰۹۳ هزار یورو (معادل ۲۵۲.۴۶۵.۸۵۳ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران می باشد. 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- 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- 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- افزایش اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به کاتالیست های خریداری شده شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۱.۱۲۷ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱-۴- بخشی از اضافات دارایی های ثابت مشهود گروه مربوط به شرکت اصلی می باشد که طی یادداشت های ۱۳-۲-۳ الی ۱۳-۲-۵ افشا شده است.
- ۱-۱-۵- 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- داراییهای شرکت (سایت کارخانه) تا ارزش ۴۵۵.۳۹۳ هزار یورو (معادل ۲۳۳.۶۳۷.۱۰۱ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران و ساختمان، تاسیسات و اثاثه دفتر مرکزی، شهرک بعثت و مهمانسراهای نور به مبلغ ۲۵۲.۸۱۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و ... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می باشند.
- ۱-۲-۲- 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.
- ۱-۲-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید انواع پمپ ها می باشد.
- ۱-۲-۴- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید خودروی دنا پلاس و تعدادی دوچرخه می باشد.
- ۱-۲-۵- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دستگاه تقویت سیگنال موبایل، دوربین مدار بسته، 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه	
	مخارج انباشته			برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
افزایش ایمنی مجتمع	۲۹۷,۰۹۶	۱,۳۲۹,۵۶۴	۱,۰۷۴,۵۸۷	۱۴۰۴	-	۳۰ اجرا، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن	
	-	۱۲۱,۱۶۰	-	۱۴۰۴	-	مشارکت در ساخت هتل پویای کیش	
بهبود محیط زیست	۴,۳۲۴	۳۰۴,۸۵۶	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۱۴۰۴	-	۲۰ طرح بازیافت دی اکسید کربن	
	۱,۵۱۳	۱,۵۱۳	۳,۱۰۰	۱۴۰۳	متعدد	متعدد سایر	
	۳۰۲,۹۳۳	۱,۷۵۷,۰۹۳	۱۴,۹۲۲,۸۳۲				
افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش	۳,۵۱۷,۱۰۳	۵,۷۳۹,۲۰۸	۴۸۷,۰۵۱,۸۹۷	۱۴۰۶	متعدد	عملیات اجرایی مجتمع شرکت پتروالفین فن آوران (یادداشت ۱-۳-۱۳)	
حل مشکلات زیست محیطی	۲۲۱,۵۵۸	۵۵۷,۲۰۲	۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳	متعدد	پروژه های شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۲-۳-۱۳)	
	۴,۰۴۱,۵۹۴	۸,۰۵۳,۵۰۳	۵۰۴,۳۰۹,۷۲۹				

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرکت
	مخارج انباشته					
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش ایمنی مجتمع	۲۹۷,۰۹۶	۱,۳۲۹,۵۶۴	۱,۰۷۴,۵۸۷	۱۴۰۴	-	۳۰ اجرا ، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن
	-	۱۲۱,۱۶۰	-	۱۴۰۴	-	مشارکت در ساخت هتل پویای گیش
بهبود محیط زیست	۴,۳۲۴	۳۰۴,۸۵۶	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۱۴۰۴	-	۲۰ طرح بازیافت دی اکسید کربن
	۱,۵۱۳	۱,۵۱۳	۳,۱۰۰	۱۴۰۳	متعدد	متعدد سایر
	۳۰۲,۹۲۳	۱,۷۵۷,۰۹۳	۱۴,۹۲۲,۸۳۲			

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 پتروالفین تا پایان دوره جاری به مبلغ ۵,۷۳۹,۲۰۸ میلیون ریال عمدتاً شامل اجرای عملیات جاده های پیرامونی سایت، 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- سرفصلی			
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳		بهای تمام شده در ابتدای دوره
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳		بهای تمام شده در پایان دوره
(۱۴۹,۲۹۰)	(۱۶۲,۵۸۲)		استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۳,۲۹۲)	(۶,۶۴۶)	۹	استهلاک طی دوره
(۱۶۲,۵۸۲)	(۱۶۹,۲۲۸)		استهلاک انباشته در پایان دوره
۱۰۳,۲۶۱	۹۶,۶۱۵		مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرفصلی 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 سرفصلی 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم هزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۸۸۷,۱۳۳	۷۱,۱۴۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۸۸,۹۳۳	۷۲,۹۴۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹,۲۵۱	۲۳,۶۳۱	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۸,۳۶۰	۸,۳۶۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۷,۶۱۱	۳۱,۹۹۱	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۸۱,۳۲۲	۴۰,۹۵۶	۷۴۰,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۸۷,۸۸۲	۴۷,۵۱۶	۷۴۰,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۴۴,۹۴۹	۲۸,۹۷۴	۷۴۰,۳۵۵	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۱,۸۲۵	۱,۸۲۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۴۶,۷۷۴	۳۰,۷۹۹	۷۴۰,۳۵۵	۷۵,۶۲۰	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۴,۹۴۵	۱۹,۳۲۵	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۲,۰۴۹	۲,۰۴۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹۶,۹۹۴	۲۱,۳۷۴	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۴۹,۷۸۰	۹,۴۲۵	۷۴۰,۳۵۵	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم هزار ها	ودیعہ خط تلفن	انشعاب گاز	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۱۶۰,۹۰۸	۶۰,۲۵۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶۲,۷۰۸	۶۲,۰۵۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	افزایش
					مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۱,۴۱۹	۱۵,۷۹۹	-	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۷,۹۴۳	۷,۹۴۳	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۹,۳۶۲	۲۳,۷۴۲	-	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
					مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۳,۳۴۶	۳۸,۳۱۱	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۹,۴۸۹	۴۴,۴۵۴	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳۱,۰۵۸	۳۰,۴۰۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۱۳۱,۰۵۸	۳۰,۴۰۳	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۹,۰۴۶	۱۳,۴۲۶	-	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۱,۲۲۲	۱,۲۲۲	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹۰,۲۶۸	۱۴,۶۴۸	-	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰,۷۹۰	۵,۷۵۵	۲۳۳	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵-۱- حق امتیاز 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 تاریخ تایید صورت های مالی تعداد ۴۴ قسط جمعاً به مبلغ ۳۶۸,۲۸۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختنی های کوتاه مدت و بلند مدت آن سازمان منظور شده است (یادداشت های ۴-۲۰-۲ و ۳۰-۳).

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (میلیون سهم)	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	
۱۱,۸۲۳,۲۹۴	۱,۳۹۱,۱۷۱	۶,۸۳۶,۲۶۰	۱,۳۹۱,۱۷۱	۴۸/۶۱	۲,۲۶۱	فراپورسی	شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۱-۱۶)
-	۳۵۹,۸۸۰	-	۳۵۹,۸۸۰	۵۹/۹۸	۳۵۹,۸۸۰	-	شرکت پتروالفین فن آوران (یادداشت ۲-۱۶)
۱۴۳,۹۵۰	۱۲۹,۹۹۶	۲۴۰,۸۰۶	۱۲۹,۹۹۶	۱/۴۶	۲۷,۵۲۵	-	پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
	<u>۱,۸۸۱,۰۴۷</u>		<u>۱,۸۸۱,۰۴۷</u>				

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 اکستیل فتالایت و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فراپورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰۲۴ ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و با توجه به توضیحات یادداشت ۲-۱۴ 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 انعقاد قرارداد مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تامین مالی گردیده بود. سود پتروشیمی فارابی در سال ۱۴۰۲ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۴۷,۷۸۱ و ۴۸۸,۶۴۷ میلیون ریال و زیان انباشته از مبلغ ۵۶۵,۵۵۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ به ۷۶,۹۰۴ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ کاهش یافته و در مسیر سودآوری قرار گرفته است.

۱۶-۲- شرکت پتروالفین فن آوران (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۱۶/۱۶ طی شماره ۴۷۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۰۷۳۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و محل کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) می باشد. مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تمدید گردید و موافقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق انشعاب گاز و قرارداد زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون دلار می باشد که در سه فاز و طی ۱۵ سال به اجرا در خواهد آمد. پیش بینی تامین 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 های ۱۴۰۲ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۹۲,۰۴۶ و ۷۲,۵۴۳ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۳۳,۷۲۸ میلیون ریال می باشد.

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

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (میلیون سهم)	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس		گروه	
۶,۶۱۲,۴۷۰	۱۲,۶۳۵,۵۴۳	۳۳	۱۴,۳۸۸	-		شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	
۶,۶۱۲,۴۷۰	۱۲,۶۳۵,۵۴۳						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					شرکت	
۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۳۳	۱۴,۳۸۸	-		شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	
۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴						

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

نسبت منافع مالکیت							
۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
شرکت	گروه	شرکت	گروه	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت شرکت وابسته	
۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	ایران	تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	شرکت پتروشیمی مرجان	

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۰,۵۹۳,۵۸۲	۷۹,۴۱۶,۲۷۲	دارایی های جاری	
۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰	۱۰۱,۵۶۴,۷۳۰	دارایی های غیر جاری	
۱۶۴,۱۸۳,۸۳۱	۱۶۹,۱۷۳,۷۲۱	بدهی های جاری	
۶۲۰,۵۳۲	۸۷۸,۰۰۵	بدهی های غیر جاری	
۱۲۳,۲۰۸,۳۱۵	۱۰۱,۲۰۶,۵۲۲	درآمدهای عملیاتی	
(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	۱۸,۷۰۳,۳۵۷	سود (زیان) خالص	
-	-	سود دریافتی از شرکت وابسته	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲۳,۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است. همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ سرمایه شرکت از ۲۳,۶۰۰ میلیون سهم به ۴۳,۶۰۰ 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. بر اساس گزارش ارزیابی و تعیین قیمت پایه سهام آن شرکت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ارزش خالص دارایی ها توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مبلغ ۱۱۸,۴۲۴,۴۱۶ میلیون ریال تعیین گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۴۵۱,۳۶۷	۱۱,۵۳۳,۶۰۵
۶,۱۷۲,۱۰۸	(۱۱,۷۵۰,۳۱۱)
(۱۴۱,۷۱۲)	(۲۸۳,۴۲۴)
-	۶,۶۰۰,۰۰۰
-	۳۵۱,۴۹۷
۱۲,۴۸۱,۷۶۳	۶,۴۵۱,۳۶۷

مانده در ابتدای دوره مالی

سهم از سود (زیان) خالص شرکت وابسته

استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده

سهم از افزایش سرمایه

سایر

۱۷-۴-۱- گردش سرفلکی تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶۱,۱۰۳	۱۷۵,۷۴۹
(۷,۳۲۳)	(۱۴,۶۴۶)
۱۵۳,۷۸۰	۱۶۱,۱۰۳

مانده در ابتدای دوره مالی

استهلاک دوره

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

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	۱۲,۷۳۸,۴۹۲	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۷۳۸,۴۹۲
۸۳	۱,۱۴	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۲,۷۵۶,۱۸۶	۱,۹۹۰,۳۷۵	۲,۷۵۶,۱۸۶
۰,۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰
		۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲	۳,۴۱۲,۴۴۲	۳,۴۱۲,۴۴۲	۳,۴۱۲,۴۴۲
۴۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
۷۶۵,۷	۵,۶۷	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶
		۲۴,۱۶۷,۰۵۸	-	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸

گروه

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

پتروشیمی خارک (یادداشت ۱-۱۸)

پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)

پتروشیمی غدیر

سایر شرکت های غیر بورسی

پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)

هماوند انرژی علویه (یادداشت ۴-۱۸)

شرکت

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

پتروشیمی خارک (یادداشت ۱-۱۸)

پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)

پتروشیمی غدیر

سایر شرکت های غیر بورسی

پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)

هماوند انرژی علویه (یادداشت ۴-۱۸)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 . سود پتروشیمی خارگ برای سال مالی ۱۴۰۲ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۳۰,۹۵۷,۸۰۵ و ۳۸,۶۵۲,۴۲۴ میلیون ریال و سود انباشته به ترتیب مبالغ ۴۰,۳۲۵,۵۹۹ و ۴۳,۳۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بوده است . همچنین تعداد ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت مزبور جهت تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از بانک صادرات وثیقه گردیده است (یادداشت ۳-۱-۳۳) .

۱-۱۸-۲- 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 دوره مورد گزارش تعداد ۱۲,۱۰۸,۰۰۰ سهم به مبلغ ۱,۴۳۲,۱۳۳ میلیون ریال به فروش رسیده است . سود شرکت پتروشیمی خراسان در سال مالی ۱۴۰۲ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۵,۶۷۶,۸۴۶ و ۲۱,۵۷۱,۶۸۲ میلیون ریال و سود انباشته به ترتیب مبالغ ۴۰,۲۹۶,۶۶۵ و ۳۶,۸۰۹,۵۷۹ میلیون ریال بوده است .

۱-۱۸-۳- شرکت پتروشیمی نوین در مرحله قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن متوقف می باشد .

۱-۱۸-۴- 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 .

۱-۱۸-۵- به موجب توقیف نامه اموال منقول به شماره ۱۶۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ بابت ادعای منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، کلیه سهام متعلق به شرکت در سامانه بورس اوراق بهادار در اجرای دستور بازداشت اموال تا سقف بدهی ۲۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توقیف گردیده است . تا تاریخ صورت های مالی سهام پتروشیمی خراسان رفع توقیف گردیده و درخواست رفع توقیف سایر سرمایه گذاری ها با توجه به پرداخت بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، طی نامه شماره ۸۵۶۳ / ف ن مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ به نماینده محترم دادگستری و مجری دستور برداشت اموال ، ارسال گردیده است .

۱-۱۸-۶- برای اندازه گیری ارزش متصفانه سرمایه گذاری سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش متصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه		
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه	۱۹-۱	۷۱,۶۸۹
سپرده نزد بانک تجارت (منطقه ویژه)	۱۹-۲	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۳	۱,۲۲۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۲۱,۳۰۸
سایر	۳,۹۹۷	۳,۹۹۷
	۱۰۲,۷۱۷	۱۵۳,۲۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت		
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه	۱۹-۱	۳۲,۰۴۶
سپرده نزد بانک های مسکن و تجارت (منطقه ویژه)	۱۹-۲	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۳	۱,۲۲۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۲۱,۳۰۸
	۵۹,۰۷۷	۷۹,۸۶۶

۱-۱۹- سپرده های فوق شامل مبلغ ۳۹,۶۴۳ میلیون ریال سپرده تضمین شرکت فرعی پتروشیمی فارابی نزد بورس کالا و همچنین مبلغ ۳۲,۰۴۶ میلیون ریال سپرده نقدی شرکت اصلی نزد بانک های سرمایه ، دی و تجارت جهت دریافت ضمانت نامه می باشد .

۲-۱۹- 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 .

۳-۱۹- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی	۸۸۲,۰۵۳	۱,۳۵۲,۱۶۰
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۸۸۲,۰۵۳	۱,۳۵۲,۱۶۰
پیش پرداخت های داخلی	۱,۴۱۴,۵۰۸	۸۷۰,۸۲۸
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۳۱۵,۹۶۶	۳۰۱,۱۸۶
خرید مواد اولیه	۱۳۸,۶۶۸	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۷,۶۵۶	۱۲۰,۹۴۲
بیمه دارایی ها	۲۳,۹۹۲	۱۴,۷۴۱
سایر	۱,۹۱۰,۷۹۰	۱,۱۶۱,۶۳۱
	۲,۷۹۲,۸۴۳	۲,۶۵۹,۸۵۷
	۲,۷۹۲,۸۴۳	۲,۶۵۹,۸۵۷

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه	بهای تمام شده	بهای تمام شده
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۶,۴۳۰,۲۴۴
کالای در جریان ساخت	۲۸,۲۷۲	۳۲,۶۷۶
قطعات و لوازم یدکی	۸,۱۰۷,۴۳۶	۷,۰۳۹,۸۰۲
کاتالیست و مواد شیمیایی	۷۴۵,۱۳۸	۷۵۱,۲۱۴
مواد اولیه و بسته بندی	۷۲,۹۷۷	۴۶,۴۵۰
سایر موجودی ها	۸۴۶,۲۷۴	۷۸۲,۳۰۳
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات	۱,۳۱۵	۱,۳۳۸
	۱۶,۲۳۱,۶۵۶	۱۱,۸۵۳,۶۶۳

شرکت

کالای ساخته شده	۲۱-۲	۴,۶۵۸,۲۱۱
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۳	۷,۹۵۳,۹۱۵
کاتالیست و مواد شیمیایی	۷۰۲,۹۸۳	۷۰۴,۵۸۳
سایر موجودی ها	۸۴۶,۲۷۴	۷۸۲,۳۰۳
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات	۱,۳۱۵	۱,۳۳۸
	۱۴,۱۶۲,۶۹۸	۱۰,۷۶۹,۰۷۱

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 ۱-۱-۱۳) .

۲۱-۲- مانده موجودی محصول شامل ۳۰.۱۶۶/۶۵۷ تن متانول با نرخ هر کیلو ۷۰.۹۵۷/۵ ریال و ۱۸.۲۱۸/۲ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۱۳۸.۱۹۵/۸۵ ریال جمعاً به ارزش ۴۶۵۸.۲۱۱ میلیون ریال بوده و الباقی به مبلغ ۱.۷۷۲.۰۳۳ میلیون ریال کالای ساخته شده شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد .

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

۲۱-۴- لازم به توضیح است موجودی کالای امانی دیگران نزد ما در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی دریافتی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰.۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳۰.۲۷/۸۶ 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 ظرفیت 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کارون
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	
سایر مشتریان						
۳,۵۶۷,۹۳۱	۳,۶۷۸,۵۸۴	-	۳,۶۷۸,۵۸۴	-	۳,۶۷۸,۵۸۴	۲۲-۲-۱۰ اعتبارات اسنادی داخلی (شرکت پتروشیمی فارابی)
۳,۵۶۷,۹۳۱	۳,۶۷۸,۵۸۴	-	۳,۶۷۸,۵۸۴	-	۳,۶۷۸,۵۸۴	
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲,۷۵۳,۹۰۵	۳,۲۳۳,۶۵۱	-	۳,۲۳۳,۶۵۱	-	۳,۲۳۳,۶۵۱	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول
۲,۸۸۴,۶۷۹	۳,۳۶۰,۱۸۹	(۱۰۷,۲۷۶)	۳,۴۶۷,۴۶۵	۳,۴۶۷,۴۶۵	-	۲۲-۲-۴ شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی
-	۱,۲۹۳,۰۸۰	-	۱,۲۹۳,۰۸۰	-	۱,۲۹۳,۰۸۰	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی تند گوین - اجاره مخزن
۱,۷۵۶,۶۸۷	۱,۲۴۵,۱۵۴	-	۱,۲۴۵,۱۵۴	-	۱,۲۴۵,۱۵۴	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی کارون - فروش منواکسید کربن
۱۶۴,۸۷۴	۲۵۴,۸۰۳	-	۲۵۴,۸۰۳	-	۲۵۴,۸۰۳	۲۲-۲-۳ شرکت شیمی بافت - فروش متانول
۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
-	۸,۰۱۱	-	۸,۰۱۱	-	۸,۰۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
-	-	(۱,۹۴۹)	۱,۹۴۹	۱,۹۴۹	-	شرکت اینتراکم آلمان (ICT)
۱۰۸	۷۳	-	۷۳	-	۷۳	سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)
۷,۵۷۷,۴۴۳	۹,۴۱۲,۱۵۱	(۱۰۹,۲۲۵)	۹,۵۲۱,۳۷۶	۳,۴۶۹,۴۱۴	۶,۰۵۱,۹۶۲	
سایر مشتریان						
۴,۴۰۸,۳۹۴	۳,۳۸۳,۰۵۶	-	۳,۳۸۳,۰۵۶	۳,۳۸۳,۰۵۶	-	۲۲-۲-۵ خریداران خارجی محصول صادراتی
-	-	(۵۵۳,۳۴۱)	۵۵۳,۳۴۱	۵۵۳,۳۴۱	-	۲۲-۲-۶ شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)
۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	-	۲۲-۲-۷ شرکت هیزل
۱۷۳,۵۰۷	۴۹,۲۱۲	-	۴۹,۲۱۲	-	۴۹,۲۱۲	شرکت پتروشیمی شهید رسولی
-	۷,۷۳۱	-	۷,۷۳۱	-	۷,۷۳۱	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۸۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی رازی
۴۶۱,۴۴۶	۳۶۳,۸۰۱	(۲۷,۲۶۹)	۳۹۱,۰۷۰	-	۳۹۱,۰۷۰	سایر
۵,۲۸۴,۱۵۲	۳,۸۶۰,۳۲۷	(۶۸۶,۷۴۹)	۴,۵۴۷,۰۷۶	۴,۰۹۹,۰۶۳	۴۴۸,۰۱۳	
۱۲,۸۶۱,۵۹۵	۱۳,۲۷۲,۴۷۸	(۷۹۵,۹۷۴)	۱۴,۰۶۸,۴۵۲	۷,۵۶۸,۴۷۷	۶,۴۹۹,۹۷۵	
۱۵,۴۲۹,۵۲۶	۱۷,۵۵۱,۰۶۲	(۷۹۵,۹۷۴)	۱۸,۳۴۷,۰۳۶	۷,۵۶۸,۴۷۷	۱۰,۷۷۸,۵۵۹	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه
سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	رنالی
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۰۹,۰۲۸	۸۴۰,۵۹۰	-	۸۴۰,۵۹۰	-	۸۴۰,۵۹۰
۳۵,۳۸۳	۶۵۶,۴۳۰	-	۶۵۶,۴۳۰	-	۶۵۶,۴۳۰
۹۷,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۶	-	۲۹۴,۳۷۶	-	۲۹۴,۳۷۶
۱۴۰,۶۱۲	۵۵,۳۵۳	-	۵۵,۳۵۳	-	۵۵,۳۵۳
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶
۱۸,۶۴۰	۱۸,۶۴۰	-	۱۸,۶۴۰	-	۱۸,۶۴۰
-	۱۳,۱۴۰	-	۱۳,۱۴۰	-	۱۳,۱۴۰
۱,۲۵۵	۱۰,۲۹۸	-	۱۰,۲۹۸	-	۱۰,۲۹۸
-	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶
۳,۱۰۱	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
۹۱۹	۹۱۹	-	۹۱۹	-	۹۱۹
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰
-	-	(۵,۶۳۱)	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۹	-	-	-	-	-
۱۶,۳۴۹	۱,۲۷۵	-	۱,۲۷۵	-	۱,۲۷۵
۵۵۱,۵۰۱	۱,۹۲۷,۳۷۰	(۱۱,۱۴۹)	۱,۹۳۸,۵۱۹	-	۱,۹۳۸,۵۱۹
سایر اشخاص					
۹,۸۵۴,۳۰۳	۱۱,۱۶۹,۳۸۲	-	۱۱,۱۶۹,۳۸۲	-	۱۱,۱۶۹,۳۸۲
۱,۳۳۹,۲۰۳	۱,۷۳۹,۲۰۳	-	۱,۷۳۹,۲۰۳	-	۱,۷۳۹,۲۰۳
-	۴۹۴,۷۸۸	-	۴۹۴,۷۸۸	-	۴۹۴,۷۸۸
۲۹۸,۴۱۴	۳۰۸,۷۲۳	-	۳۰۸,۷۲۳	-	۳۰۸,۷۲۳
-	۴۳,۳۸۲	-	۴۳,۳۸۲	-	۴۳,۳۸۲
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸
۲۶,۲۷۶	۲۶,۲۷۶	-	۲۶,۲۷۶	-	۲۶,۲۷۶
-	۹,۹۷۲	-	۹,۹۷۲	-	۹,۹۷۲
۲۳,۱۹۲	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸
-	۵۸۰۹	-	۵۸۰۹	-	۵۸۰۹
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳
۱۱,۰۴۹	۲۴۴	-	۲۴۴	-	۲۴۴
۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۴۵,۱۹۲	۳۹۰,۵۰۴	(۲۱۱,۷۹۶)	۶۰۲,۳۰۰	-	۶۰۲,۳۰۰
۱۲,۱۸۴,۴۴۰	۱۴,۲۳۱,۳۰۲	(۲۱۱,۷۹۶)	۱۴,۴۴۳,۰۹۸	-	۱۴,۴۴۳,۰۹۸
۱۲,۷۳۵,۹۴۱	۱۶,۱۵۸,۶۷۲	(۲۲۲,۹۴۵)	۱۶,۳۸۱,۶۱۷	-	۱۶,۳۸۱,۶۱۷
(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	-	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	-	(۱,۷۳۹,۲۰۳)
۱۱,۳۹۶,۷۳۸	۱۴,۴۱۹,۴۶۹	(۲۲۲,۹۴۵)	۱۴,۶۴۲,۴۱۴	-	۱۴,۶۴۲,۴۱۴
۲۶,۸۲۶,۲۶۴	۳۱,۹۷۰,۵۳۱	(۱,۰۱۸,۹۱۹)	۳۲,۹۸۹,۴۵۰	۷,۵۶۸,۴۷۷	۲۵,۴۲۰,۹۷۳

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت
تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	سایر مشتریان
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کارون
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۳,۸۸۴,۶۷۹	۳,۳۶۰,۱۸۹	(۱۰۷,۲۷۶)	۳,۴۶۷,۴۶۵	۳,۴۶۷,۴۶۵	-	۲۲-۲-۴ شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی
۲,۷۵۳,۹۰۵	۳,۳۳۳,۶۵۱	-	۳,۳۳۳,۶۵۱	-	۳,۳۳۳,۶۵۱	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول
۱,۷۵۶,۶۸۷	۱,۳۴۵,۱۵۴	-	۱,۳۴۵,۱۵۴	-	۱,۳۴۵,۱۵۴	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی کارون - فروش متواکسید گرین
-	۷۹۲,۵۴۷	-	۷۹۲,۵۴۷	-	۷۹۲,۵۴۷	۲۲-۲-۳ شرکت پتروشیمی تندگویان
۱۶۴,۸۷۴	۲۵۴,۸۰۳	-	۲۵۴,۸۰۳	-	۲۵۴,۸۰۳	۲۲-۲-۳ شرکت شیمی بافت - فروش متانول
۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۵,۲۷۰	۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	شرکت پتروشیمی فارابی
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
-	-	(۱,۹۴۹)	۱,۹۴۹	۱,۹۴۹	-	شرکت اینترآکم آلمان (ICT)
۱۰۸	۷۳	-	۷۳	-	۷۳	پتروشیمی آبادان (سال قبل پتروشیمی آبادان و اروند)
۷,۵۸۲,۷۱۳	۸,۹۰۸,۸۷۷	(۱۰۹,۲۲۵)	۹,۰۱۸,۱۰۲	۳,۴۶۹,۴۱۴	۵,۵۴۸,۶۸۸	
سایر مشتریان						
۴,۴۰۸,۳۹۴	۳,۳۸۳,۰۵۶	-	۳,۳۸۳,۰۵۶	۳,۳۸۳,۰۵۶	-	۲۲-۲-۵ خریداران خارجی محصول صادراتی
۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	-	۲۲-۲-۷ شرکت هیوز
۱۷۳,۵۰۷	۴۹,۲۱۲	-	۴۹,۲۱۲	-	۴۹,۲۱۲	شرکت پتروشیمی شهید رسولی
-	-	(۵۵۳,۳۴۱)	۵۵۳,۳۴۱	۵۵۳,۳۴۱	-	۲۲-۲-۶ شرکت پراپت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)
۲۲,۲۰۰	۳,۹۷۰	(۱۶,۰۲۳)	۱۹,۹۹۳	-	۱۹,۹۹۳	سایر
۴,۶۶۰,۶۲۸	۳,۴۹۲,۷۶۵	(۶۷۵,۵۰۳)	۴,۱۶۸,۲۶۸	۴,۰۹۹,۰۶۳	۶۹,۲۰۵	
۱۲,۲۴۳,۳۴۱	۱۳,۰۰۱,۶۴۲	(۷۸۴,۷۲۸)	۱۳,۱۸۶,۳۷۰	۷,۵۶۸,۴۷۷	۶,۲۱۷,۸۹۳	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۶,۲۸۲,۵۹۱	۷,۸۸۲,۵۹۲	-	۷,۸۸۲,۵۹۲	-	۷,۸۸۲,۵۹۲
۲۰۹,۰۲۸	۸۴۰,۵۹۰	-	۸۴۰,۵۹۰	-	۸۴۰,۵۹۰
۳۵,۳۸۲	۶۵۶,۴۳۰	-	۶۵۶,۴۳۰	-	۶۵۶,۴۳۰
۹۷,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۶	-	۲۹۴,۳۷۶	-	۲۹۴,۳۷۶
۲۳۴,۵۸۲	۲۵۲,۲۸۰	-	۲۵۲,۲۸۰	-	۲۵۲,۲۸۰
۵۸,۳۹۳	۵۵,۳۵۳	-	۵۵,۳۵۳	-	۵۵,۳۵۳
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶
۱۸,۶۴۰	۱۸,۶۴۰	-	۱۸,۶۴۰	-	۱۸,۶۴۰
۱,۳۵۵	۱۰,۳۹۸	-	۱۰,۳۹۸	-	۱۰,۳۹۸
-	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶
۳,۱۰۱	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
۹۱۹	۹۱۹	-	۹۱۹	-	۹۱۹
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰
-	-	(۵,۶۳۱)	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۲۴۹	۱,۲۷۵	-	۱,۲۷۵	-	۱,۲۷۵
۶,۹۷۰,۴۴۶	۱۰,۰۴۹,۱۰۲	(۱۱,۱۴۹)	۱۰,۰۶۰,۲۵۱	-	۱۰,۰۶۰,۲۵۱

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت پترو لئین فن آوران - تامین مالی
شرکت دماوند انرژی عملویه - سود سهام
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام
شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام
شرکت پتروشیمی فارابی
صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
شرکت پتروشیمی نوین
شرکت پتروشیمی مرجان
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
شرکت تامین سرمایه امین
کارگزاری صبا تامین
شرکت نفت ایرکول
شرکت پتروشیمی ایلام
شرکت شیمی بافت - تعمیرات
شرکت پتروشیمی مارون - سود سهام
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر
سایر(پتروشیمی کارون ، غدیر و سرمایه گذاری کشوری)

سایر اشخاص

۹,۵۶۷,۵۰۴	۱۰,۶۷۵,۲۰۵	-	۱۰,۶۷۵,۲۰۵	-	۱۰,۶۷۵,۲۰۵	۲۲-۲-۸
۱,۳۳۹,۲۰۳	۱,۷۳۹,۲۰۳	-	۱,۷۳۹,۲۰۳	-	۱,۷۳۹,۲۰۳	۲۲-۲-۹
-	۴۹۴,۷۸۸	-	۴۹۴,۷۸۸	-	۴۹۴,۷۸۸	
-	۴۳,۳۸۲	-	۴۳,۳۸۲	-	۴۳,۳۸۲	
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	
۱۸۵,۱۶۳	۲۹,۷۲۵	-	۲۹,۷۲۵	-	۲۹,۷۲۵	
۲۶,۳۷۶	۲۶,۳۷۶	-	۲۶,۳۷۶	-	۲۶,۳۷۶	
-	۹,۹۷۲	-	۹,۹۷۲	-	۹,۹۷۲	
۲۳,۱۹۲	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	
-	۵۸۰۹	-	۵۸۰۹	-	۵۸۰۹	
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	
۱۱,۰۴۹	۲۴۴	-	۲۴۴	-	۲۴۴	
۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۳۵۱,۷۳۳	۲۰۸,۲۹۵	(۱۶۳,۸۱۳)	۳۷۲,۱۰۸	-	۳۷۲,۱۰۸	
۱۱,۶۹۰,۹۳۱	۱۳,۲۷۵,۹۱۸	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۳,۴۳۹,۷۳۱	-	۱۳,۴۳۹,۷۳۱	
۱۸,۶۶۱,۳۷۷	۲۳,۳۳۵,۰۲۰	(۱۷۴,۹۶۲)	۲۳,۴۹۹,۹۸۲	-	۲۳,۴۹۹,۹۸۲	
(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	-	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	-	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	۲۲-۲-۹
۱۷,۴۳۲,۱۷۴	۲۱,۵۸۵,۸۱۷	(۱۷۴,۹۶۲)	۲۱,۷۶۰,۷۷۹	-	۲۱,۷۶۰,۷۷۹	
۲۹,۵۶۵,۵۱۵	۲۴,۵۸۷,۴۵۹	(۹۵۹,۶۹۰)	۲۴,۹۴۷,۱۴۹	۷,۵۶۸,۴۷۷	۲۷,۹۷۸,۶۷۲	

۲۲-۲-۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰	۱,۰۲۱,۳۵۰	۱,۰۱۸,۹۱۹
-	-	(۲,۴۳۱)	-
۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰	۱,۰۱۸,۹۱۹	۱,۰۱۸,۹۱۹

مانده در ابتدای سال
برگشت زیان های کاهش ارزش
مانده در پایان سال

۲۲-۲-۱- 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 به استثنای شرکت برایت سینی (باوی جنرال تریدینگ) مطابق یادداشت ۲۲-۲-۶ وثیقه دریافت نشده است.

۲-۲۲- مانده مطالبات ارزی به شرح یادداشت ۳۸ بوده و در پایان دوره با نرخ ارز در دسترس سامانه نیمایی (دلار ۴۶۱.۵۲۸ ریال ، یورو ۵۱۳.۰۴۵ ریال و درهم ۱۲۵۶۷۱ 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 ۶.۶۳۵ هزار درهم امارات ، ۵۵.۰۳۸ هزار دلار و ۶۶۸۵ هزار یورو با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۲-۲۳- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام ، تندگویان ، شیمی بافت و کارون بابت تنمه 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 .

۲-۲۴- 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 تراستی (کارگزار) انجام می گردد . مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۴.۳۰۴ هزار دلار ، ۸.۳۹۳ هزار درهم امارات و ۷۷۴ هزار یورو بوده که نزد شرکتهای تراستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد . لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد و بموجب ماده ۱۷ قرارداد فیما بین یک فقره چک به مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم 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 ۸.۵۰۰ 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.

۲-۲۵- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصولات صادراتی مربوط به تنمه وجوه فروش صادراتی در پایان دوره 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 ، ملت و شرکت ماکرو (کارگزاران ارزی) واریز و وصول گردیده است.

۲-۲۶- در سال ۱۳۹۲ ، یک محموله متانول به شرکت رومینا به ارزش ۳۵ میلیون درهم امارات به فروش رسیده و وصول چک دریافتی به شرکت کارگزاری برای سیتی (باوی جنرال تریدینگ) واگذار گردید . به دلیل عدم وصول مبلغ مذکور ، 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 برای 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 دادسرای مذکور ، 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 برای سیتی (باوی جنرال تریدینگ) نموده که در نهایت بر اساس رای قطعی دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ مالکیت کارگزار مذکور بر هتل یادشده محرز و مبلغ ۱۲۱.۱۶۰ میلیون ریال بابت تمدید دوره ساخت به سازمان منطقه آزاد کیش پرداخت گردیده و پیگیری ها جهت انتقال مالکیت هتل به منظور تکمیل در جریان می باشد . شایان ذکر است سنوات گذشته از بابت طلب مذکور مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده و از شرکت برای سیتی (باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک ارزی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم امارات اخذ گردیده است .

۲-۲۷- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳.۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری بوده و سنوات گذشته بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۶.۱۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است .

۲-۲۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . شایان ذکر است مانده طلب به مبلغ ۱۰.۶۷۵.۲۰۵ میلیون ریال طی سال های آتی از محل بدهی مالیات عملکرد تسویه می گردد . همچنین مبلغ ۴۹۴.۱۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پترواولفین می باشد .

۲-۲۹- مانده طلب از اداره دارایی به مبلغ ۱.۷۳۹.۲۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۳۱۹.۹۳۷ میلیون ریال مربوط به علی الحساب ها و مازاد پرداختی به اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۴۱۹.۲۶۶ میلیون ریال علی الحساب عوارض فروش صادراتی می باشد که با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۳۱) تهاتر گردیده است .

۲-۳۰- اعتبارات اسنادی دریافتنی 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 .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
۱-۲۳ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۴,۲۰۲,۹۳۹	-	۵۴,۲۰۲,۹۳۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹
سایر اوراق بهادار	۲۳-۲	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۳	۵۴,۴۵۲,۹۳۹	-	۵۴,۴۵۲,۹۳۹	۵۴,۴۵۲,۹۳۹
		۲,۵۵۶,۲۸۸	-	۲,۵۵۶,۲۸۸	۶,۵۷۰,۶۹۲
		۵۷,۰۰۹,۲۲۷	-	۵۷,۰۰۹,۲۲۷	۶۱,۰۲۳,۶۳۱

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
۱-۲۳ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	-	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
سایر اوراق بهادار	۲۳-۲	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۳	۵۴,۲۱۲,۹۵۰	-	۵۴,۲۱۲,۹۵۰	۵۴,۲۱۲,۹۵۰
		۲,۵۵۶,۲۸۸	-	۲,۵۵۶,۲۸۸	۶,۳۷۳,۰۰۹
		۵۶,۷۶۹,۲۳۸	-	۵۶,۷۶۹,۲۳۸	۶۰,۵۸۵,۹۵۹

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
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۱-۲۳)	۳۱,۷۳۱,۸۹	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون	۰۰۲	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
سایر شرکت ها - شرکت فرعی پتروشیمی فارابی		۲۳۹,۹۸۹	۲۳۹,۹۸۹	۲۳۹,۹۸۹	۲۳۹,۹۸۹
		۵۴,۲۰۲,۹۳۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹	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 شهریور ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۲۳-۱-۲- در پایان دوره مالی مورد گزارش میزان ۴/۴۷ درصد از سهام بانک ملت به ارزش بازار ۶۶.۷۶۴ 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- سایر اوراق بهادار شامل مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در اوراق اجاره صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا می باشد .

۲۳-۳- اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های شرکت اصلی در مقطع پایان دوره شامل مبلغ ۱.۸۳۲.۰۹۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات ، مبلغ ۱۷۴.۰۸۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک ملت ، مبلغ ۸۲.۶۱۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک رفاه کارگران ، مبلغ ۱۰۶.۷۴۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک کشاورزی ، مبلغ ۵۳.۱۸۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک مسکن ، مبلغ ۲۱۹.۳۴۶ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک دی و مبلغ ۸۸.۲۲۴ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر بانک ها می باشد . سود گواهی های سپرده بانکی مزبور از ۲۳ تا ۲۶ درصد می باشد .

۲۳-۴- 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 .

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی نقد

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت					
موجودی نزد کارگزاران شرکت - ارزی		۴۳۰,۷۰۹	-	۴۳۰,۷۰۹	-
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۴-۱	۳,۶۹۸,۰۲۵	۱,۴۴۶,۲۲۶	۳,۱۱۸,۱۶۳	۱,۰۵۶,۶۴۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۴-۲	۲۱۴,۹۱۴	۱,۵۶۳,۹۹۶	۶۱,۵۵۱	۱,۴۷۲,۰۲۹
موجودی صندوق - ریالی		۲۴,۳۶۴	۱,۸۱۱	۱۳۵	۹۵۴
موجودی صندوق - ارزی		۲۵,۱۷۱	۲۵,۲۳۴	۱۵,۳۶۸	۱۶,۰۸۴
تنخواه گردان		۲۴,۴۹۵	-	۲۴,۴۹۵	-
		۴,۴۱۷,۶۷۸	۳,۰۳۷,۲۶۷	۳,۶۵۰,۴۱۱	۲,۵۴۵,۷۱۶

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۴- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت اصلی شامل مبلغ ۲.۳۷۸.۳۹۶ میلیون ریال نزد بانک تجارت ، مبلغ ۴۴۹.۱۳۰ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۱۸۳.۰۸۶ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران و مبلغ ۱۰۷.۵۵۱ 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 و صادرات می باشد که طبق تفاهم نامه خدمات ارزی منعقد شده ، 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 ۳۸ افشاء گردیده است .

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶%	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶%
۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳%	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳%
۴,۷۷۳,۴۶۲,۱۵۲	۱۵.۴۲%	۴,۷۷۳,۴۶۲,۱۵۲	۱۵.۴۲%
۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴%	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴%
۳۹۸,۱۷۶,۷۷۱	۱.۲۹%	۳۹۸,۱۷۶,۷۷۱	۱.۲۹%
۶۱۰,۳۰۲	۰.۰۰%	۶۱۰,۳۰۲	۰.۰۰%
۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰%	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰%
۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰%	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰%
۶۵,۱۵۷	۰.۰۰%	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰%
۵,۰۰۰	۰.۰۰%	۵,۰۰۰	۰.۰۰%
۴,۳۵۰,۰۲۳,۲۶۵	۱۴.۰۶%	۴,۳۵۰,۰۲۳,۲۶۵	۱۴.۰۶%
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

سبد شرکت سهامی بیمه ایران

صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده

شرکت پتروشیمی غدیر

شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین

شرکت نفت ایرانول

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون

شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی

سایر سهامداران

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۲.۵۱۲.۲۹۳ میلیون ریال (دوره جاری مبلغ ۷۰۵.۸۱۴ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- سهام خزانه

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال
(۷,۸۵۶,۴۵۰)	(۱۰۷,۱۵۳)	(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)
(۱,۶۵۶,۱۰۲)	(۱۱,۴۱۹)	(۱,۲۵۲,۳۳۳)	(۵,۴۷۷)
۱,۰۹۷,۴۵۰	۱۳,۰۰۹	۵۹۷,۰۷۰	۶,۶۱۱
(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)	(۹,۰۷۰,۳۶۵)	(۱۰۴,۴۲۹)

مانده در ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده در پایان دوره

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 ۹۹/۰۴۴۰/ب 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 ۴,۱۷۵ میلیون ریال خالص زیان ناشی از خرید و فروش سهام خزانه طی دوره مالی مورد گزارش، در بخش حقوق مالکانه صورت های مالی، از صرف سهام ابتدای سال کسر گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۳۵۷,۸۶۲	۱,۳۵۷,۸۶۲
۴,۱۰۶	۴,۱۰۶
(۵۴,۹۷۴)	(۱۳۰,۷۲۰)
۷۴۲,۵۷۵	۹۶۴,۶۵۰
۲,۰۴۹,۵۶۹	۲,۱۹۵,۸۹۸

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه

اندوخته قانونی

سهام خزانه شرکت فرعی

سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۴۳,۷۵۶	۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۴۸۷,۳۰۲	۱,۹۵۵,۴۸۳
(۹,۶۷۸)	(۲۵,۷۳۶)	(۹,۷۹۸)	(۳۲,۰۸۷)
۲۶۵,۸۶۳	۴۰۷,۱۳۵	۳۴۵,۲۷۹	۶۴۴,۹۸۳
۱,۱۹۹,۹۴۱	۱,۶۱۲,۱۰۴	۱,۸۲۲,۷۸۳	۲,۵۶۸,۳۷۹

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

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

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰-۲-۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۳۵,۷۰۹	۵,۱۶۵,۸۷۳	-	۵,۱۶۵,۸۷۳	۳۰-۲-۲
۲,۳۲۰,۰۱۲	۳,۹۳۵,۰۱۸	-	۳,۹۳۵,۰۱۸	۳۰-۲-۳
۱,۱۴۱,۰۵۵	۱,۸۰۶,۹۷۹	-	۱,۸۰۶,۹۷۹	
۱,۱۵۲,۹۸۷	۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	
۴۴,۴۷۹	۲۹,۷۵۹	-	۲۹,۷۵۹	
۴۷۹,۱۱۴	-	-	-	
-	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸	
۱۵,۰۷۳,۳۵۶	۱۰,۹۷۱,۹۷۶	-	۱۰,۹۷۱,۹۷۶	
۴,۸۱۵,۸۱۳	-	-	-	
-	۱,۵۵۱,۴۰۹	-	۱,۵۵۱,۴۰۹	۳۰-۲-۴
۱,۱۸۵,۳۹۷	۱,۱۸۵,۳۹۸	-	۱,۱۸۵,۳۹۸	
۶۸۶,۴۰۰	۵۸۵,۹۵۰	-	۵۸۵,۹۵۰	
۳۵۵,۳۳۸	۴۰۴,۰۹۶	-	۴۰۴,۰۹۶	۳۰-۲-۵
-	۳۸۱,۰۹۹	-	۳۸۱,۰۹۹	
۱۶۷,۱۹۷	۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷	۳۱-۳
۵۴,۹۶۷	۱۱,۷۲۹	-	۱۱,۷۲۹	
۱,۳۳۳,۷۵۶	۲۸۵,۵۷۰	۲۸۱,۳۴۹	۴,۲۰۱	
۸,۴۹۸,۷۶۸	۴,۴۷۲,۳۴۸	۲۸۱,۳۴۹	۴,۱۹۰,۹۷۹	
۲۸,۵۷۳,۱۳۴	۱۷,۴۴۴,۳۳۴	۲۸۱,۳۴۹	۱۷,۱۶۲,۹۵۵	
۴۰۰,۵۲۰	۹۱۹,۰۲۸	-	۹۱۹,۰۲۸	۳۰-۲-۶
۳۹۹,۶۷۱	۵۶۱,۵۹۲	-	۵۶۱,۵۹۲	
۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	
۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	
۱۶,۳۳۳	۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۰۷۷	
۳,۷۷۵	۳,۷۷۵	-	۳,۷۷۵	
-	۱,۶۰۷	-	۱,۶۰۷	
-	۱,۱۸۷	-	۱,۱۸۷	
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	
۲۰۸,۳۰۵	۹,۳۰۵	-	۹,۳۰۵	
۱,۱۴۱,۳۴۳	۱,۶۰۵,۴۰۹	-	۱,۶۰۵,۴۰۹	
۱۱,۸۸۶,۹۰۹	۲۶,۳۴۱,۰۳۳	-	۲۶,۳۴۱,۰۳۳	۳۰-۲-۷
۱,۱۱۱,۸۸۸	۱,۸۲۰,۸۱۷	۲۱۸,۳۴۶	۱,۶۰۲,۴۷۱	
۳۱۱,۸۹۹	۱,۳۵۱,۱۴۹	-	۱,۳۵۱,۱۴۹	
۵۵,۵۹۵	۱۳۳,۵۳۵	-	۱۳۳,۵۳۵	
۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	
۷۱۷,۰۹۱	۷۸۵,۶۷۵	-	۷۸۵,۶۷۵	
۱۴,۱۰۳,۴۸۱	۳۰,۳۴۲,۳۱۸	۲۱۸,۳۴۶	۳۰,۱۲۳,۹۷۲	
۱۵,۲۳۴,۸۳۳	۳۱,۹۴۷,۷۷۷	۲۱۸,۳۴۶	۳۱,۷۲۹,۴۸۱	
۴۳,۷۹۶,۹۵۷	۴۹,۳۹۲,۰۵۱	۴۹۹,۷۱۵	۴۸,۸۹۲,۳۳۴	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	آرزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	۵,۱۶۵,۸۷۳	-	۵,۱۶۵,۸۷۳	۱۰۰,۳۵,۷۰۹
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳,۹۳۵,۰۱۸	-	۳,۹۳۵,۰۱۸	۲,۳۲۰,۰۱۲
شرکت پتروشیمی مارون - خرید دی اکسید کربن	۱,۸۰۶,۹۷۹	-	۱,۸۰۶,۹۷۹	۱,۱۴۱,۰۵۵
شرکت پتروشیمی خارگ	۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	۱,۱۵۲,۹۸۷
شرکت نیرو کمر	۲۹,۷۵۹	-	۲۹,۷۵۹	۴۴,۲۷۹
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان	-	-	-	۴۷۹,۱۱۴
	۱۰,۹۶۹,۲۱۸	-	۱۰,۹۶۹,۲۱۸	۱۵,۰۷۳,۳۵۶

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت هیرید نیرو	-	-	-	۴,۸۱۵,۸۱۳
شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله	۵۸۵,۹۵۰	-	۵۸۵,۹۵۰	۲۸۰,۷۵۲
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز آنان	۴۰۴,۰۹۶	-	۴۰۴,۰۹۶	۲۵۵,۳۳۸
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷	۱۶۷,۱۹۷
شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن	۱۱,۷۲۹	-	۱۱,۷۲۹	۵۴,۹۶۷
سایر	۴,۲۰۱	۲۸۱,۳۶۹	۲۸۵,۵۷۰	۱,۱۹۶,۲۰۱
	۱,۱۷۳,۱۷۳	۲۸۱,۳۶۹	۱,۴۵۴,۵۴۲	۶,۷۷۰,۳۶۸
	۱۴,۱۴۳,۳۹۱	۲۸۱,۳۶۹	۱۴,۴۲۴,۷۶۰	۲۶,۸۴۳,۶۲۴

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۷۴۱,۵۷۳	-	۷۴۱,۵۷۳	۲۲۲,۹۸۲
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات	۵۱۷,۰۳۹	-	۵۱۷,۰۳۹	۳۹۹,۶۷۱
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۵۹۰,۰۷۱	-	۵۹۰,۰۷۱	۵۹۰,۰۷۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات	۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۰۷۷	۱۶,۲۳۳
پتروالفین فن آوران	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
سایر (پتروشیمی آبان، بندرامام، خراسان، فجر، پتروالفین و ...)	۱۶,۲۷۵	-	۱۶,۲۷۵	۱۹,۹۱۱
	۱,۳۸۶,۴۰۱	-	۱,۳۸۶,۴۰۱	۷۵۱,۲۳۴

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲۴,۹۸۱,۲۹۳	-	۲۴,۹۸۱,۲۹۳	۱۱,۲۲۷,۴۶۲
پیمانکاران	۱,۱۴۵,۰۴۵	-	۱,۱۴۵,۰۴۵	۳۱۱,۸۹۹
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران	۸۶۷,۲۴۳	-	۸۶۷,۲۴۳	۴۸۴,۷۸۷
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده	۷۵,۰۰۱	-	۷۵,۰۰۱	۵۵,۵۹۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر	۱۴۸,۹۸۳	-	۱۴۸,۹۸۳	۱۴۷,۸۷۳
	۲۷,۲۳۷,۱۷۳	-	۲۷,۲۳۷,۱۷۳	۱۲,۲۴۷,۷۲۵
	۲۸,۶۴۳,۵۷۴	-	۲۸,۶۴۳,۵۷۴	۱۲,۹۹۸,۹۵۹
	۴۲,۷۶۵,۹۶۵	۲۸۱,۳۶۹	۴۳,۰۴۷,۳۳۴	۳۹,۸۴۳,۵۸۳

۳-۲-۱- به منظور تسویه بخشی از بدهی به شرکت فجر انرژی خلیج فارس (خرید سرویس های جانبی) اسناد پرداختنی ارائه گردیده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۳-۲-۲- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت تنمه بهای گاز طبیعی خوراک و سوخت (یادداشت ۱-۱-۶) در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است. لازم به توضیح است که تعدیل نرخ گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰.۹۹۸.۱۷۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۸) از بدهی به سازمان مذکور برگشت شده است.

۳-۲-۳- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بابت خرید سرویس های جانبی در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است.

۳-۲-۴- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۳-۲-۵- مانده بدهی به پالایش گاز بید بلند خلیج فارس بابت تنمه خرید گاز آنان در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش (یادداشت ۱-۲-۶) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۳-۲-۶- بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی شامل مبلغ ۷۴۱.۵۷۳ میلیون ریال خدمات دریافتی شرکت اصلی (نگهداری خطوط انتقال محصول و خوراک) و همچنین مبلغ ۱۷۷.۴۵۵ میلیون ریال حصة جاری حق اشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۷-۳۰- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سرویس های جانبی دریافتی از پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس	۱۳,۰۶۸,۷۱۸	۵,۸۸۸,۵۲۳	۳۰-۲-۷-۱	
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانک ها	۴,۲۳۵,۰۸۰	۳,۲۲۸,۶۱۱	۳۰-۲-۷-۲	
بدهی به سازمان منطقه ویژه	۴,۲۸۸,۷۰۸	۲۲,۶۴۵	۳۰-۲-۷-۳	
هزینه حمل محصولات صادراتی	۲,۵۶۶,۸۴۳	۹۱۹,۴۱۳		
صندوق بازنشتگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۱,۹۳۶,۹۹۰	۱,۵۲۶,۴۰۹	۳۰-۲-۷-۴	
سایر	۲۴۴,۶۹۴	۳۰۱,۳۰۸		
	۲۶,۳۴۱,۰۳۳	۱۱,۸۸۶,۹۰۹		
	۲۴,۹۸۱,۲۹۳	۱۱,۲۲۷,۴۶۲		

۳۰-۲-۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تعدیل صورت حساب های دریافتی بابت خرید سرویس های جانبی (یوتیلیتی) از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بوده که مبلغ ۲,۷۴۸,۴۸۵ میلیون ریال از بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مبلغ ۳,۵۵۴,۴۴۴ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۲ بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و همچنین مبلغ ۴,۶۵۲,۳۸۰ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱,۸۲۲,۴۳۷ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۳ (یادداشت ۹-۱) بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ می باشد که مورد قبول شرکت واقع نشده ولیکن ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است .

۳۰-۲-۷-۲- مبلغ ۳,۲۲۸,۶۱۱ میلیون ریال مربوط به سود و کارمزد تسویه نشده وام های دریافتی می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش سررسید و تسویه نشده است (یادداشت ۳۳) .

۳۰-۲-۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت تعدیل نرخ گاز خوراک از ابتدای سال ۱۴۰۳ بر اساس نامه شماره ۱-۶۱۷۴۵/۷ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که با توجه به عدم دریافت صورتحساب مربوطه از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در حساب ها منظور گردیده است .

۳۰-۲-۷-۴- هزینه مذکور بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد شرکت پتروشیمی فارابی از سالهای ۱۳۸۶ لغایت دوره جاری 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 بازنشتگان 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.

۳-۳-۳۰- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - حق انشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین	۳۳,۴۴۰	-	۳۳,۴۴۰	۵۸,۵۲۰
	۳۳,۴۴۰	-	۳۳,۴۴۰	۵۸,۵۲۰

۳۰-۳-۱- بدهی بلند مدت به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت حصه بلند مدت اسناد پرداختنی خرید حق انشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد.

۳۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	۲,۳۴۷,۴۲۷	۵,۱۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۴,۲۸۳	۵,۱۳۱,۶۲۸
مالیات عملکرد دوره	۲,۲۲۶,۲۷۱	۱۱۶,۳۶۴	۲,۱۰۴,۱۱۲	۴۳,۳۰۴
مالیات پرداخت شده	(۳,۱۴۳)	(۶۹۴,۶۱۷)	-	(۶۹۴,۶۱۷)
تفاوت با دارایی مالیات انتقالی و سایر تعدیلات	(۱۲۲,۱۶۰)	(۷۳,۰۶۰)	-	-
	۴,۴۴۸,۳۹۵	۴,۴۸۰,۳۱۵	۴,۴۴۸,۳۹۵	۴,۴۸۰,۳۱۵
سایر حساب های دریافتنی - طلب از اداره امور مالیاتی (یادداشت ۹-۲۲-۲۲)	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	(۷۳۲,۰۲۵)	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	(۷۳۲,۰۲۵)
	۲,۷۰۹,۱۹۲	۳,۷۴۸,۲۹۰	۲,۷۰۹,۱۹۲	۳,۷۴۸,۲۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات								
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۰	۲۴,۹۴۰,۴۴۴	-	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	-	۲,۳۴۴,۲۸۳	۲,۳۴۴,۲۸۳
۱۴۰۲	۲,۷۳۵,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۶,۲۲۰,۳۸۷	-	۲,۱۰۴,۱۱۲	-	-	-	۲,۱۰۴,۱۱۲	-
							۴,۴۴۸,۳۹۵	۲,۳۴۴,۲۸۳
							(۱,۷۳۹,۲۰۳)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)
							۲,۷۰۹,۱۹۲	۱,۰۰۵,۰۸۰

سایر حساب های دریافتنی - طلب از اداره امور مالیاتی (یادداشت ۹-۲۲-۲۲)

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- عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت های قانونی شامل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا بدهی مالیات پرداختنی از این بابت محاسبه و در حساب ها منظور نگردیده است.

۳۱-۲-۴- در دوره مالی مورد گزارش پس از لحاظ نمودن معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم از قبیل 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 ...، مبلغ ۲,۱۰۴,۱۱۲ میلیون ریال مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره مالی مورد گزارش و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۷۳۵,۷۹۲	۱۶,۲۲۰,۳۸۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۸۳,۹۴۸	۴,۰۵۵,۰۹۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد
-	(۶۲,۲۵۳)	اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۶۲۵,۰۶۹)	(۱۲۷,۹۲۵)	مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۰۰۰,۳۴۷)	(۱,۳۱۴,۸۴۰)	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری
(۱۲۷,۵۰۵)	-	سود سهام
۱,۰۶۸,۹۷۳	(۴۴۵,۹۶۷)	برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در بانک ملت (سال قبل زیان)
*	۲,۱۰۴,۱۱۲	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم

۳۱-۳-۱- معافیت ها شامل مفاد مواد ۱۴۳، بند ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم می باشد .

۳۱-۴- دارایی مالیات انتقالی تماماً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی است . گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
مانده در	بدهی مالیات انتقالی	مانده در
۷۷,۹۷۱	-	۷۷,۹۷۱
		دارایی مالیات انتقالی

۳۱-۴-۱- بر اساس استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد انتقالی) دارایی مالیات انتقالی (مربوط به زیان تایید شده و استفاده نشده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی با نرخ موثر ۲۵٪ به مبلغ ۷۷,۹۷۱ میلیون ریال در حساب ها منعکس می باشد .

۳۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
شرکت		
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۳۰,۱۸۰	۱۵,۱۸۵
سال ۱۳۹۸	۱۵,۴۵۰	۲۰,۳۸۶
سال ۱۳۹۹	۳۹,۴۹۷	۱۵,۴۵۵
سال ۱۴۰۰	۵,۶۵۸	۳۹,۵۶۳
سال ۱۴۰۱	۷۸۴,۲۶۶	۸,۵۵۷
سال ۱۴۰۲	۷۲۸,۲۱۸	۱۵,۰۷۸,۹۰۴
	۱,۶۰۳,۲۶۹	۱۵,۱۷۸,۰۵۰
گروه		
شرکت های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۴۵۴	۱۷,۴۵۴
	۱,۶۲۰,۷۲۳	۱۵,۱۹۵,۵۰۴

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

۳۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳,۸۸۴,۲۸۱ میلیون ریال سود سهام 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 :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
اشخاص وابسته		
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹۰۷,۵۲۹	۷,۶۶۰,۶۹۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵۰۳,۶۳۹	۳,۱۵۳,۹۲۱
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۴۷,۷۳۵	۲,۸۰۵,۱۶۶
سایر اشخاص	۱,۴۵۸,۹۰۳	۱۳,۶۱۸,۷۸۵
	۱۶۱,۸۲۰	۱,۵۷۶,۷۱۹
	۱,۶۲۰,۷۲۳	۱۵,۱۹۵,۵۰۴

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تسهیلات مالی

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	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳-۱-۱-۱	بانک ملت
۲۸,۱۵۸,۱۹۲	۲۸,۰۵۸,۲۵۱	۲۸,۱۵۸,۱۹۲	۲۸,۰۵۸,۲۵۱	۳۳-۱-۱-۲	بانک صادرات
۱۹,۱۶۳,۳۴۵	۱۷,۱۲۶,۹۰۹	۱۹,۱۶۳,۳۴۵	۱۷,۱۲۶,۹۰۹	۳۳-۱-۱-۳	بانک تجارت
۱۱,۳۲۸,۹۳۲	۱۱,۴۸۴,۰۴۱	۱۱,۳۲۸,۹۳۲	۱۱,۴۸۴,۰۴۱	۳۳-۱-۱-۴	بانک رفاه کارگران
-	۳,۰۲۶,۴۵۳	-	۳,۰۲۶,۴۵۳		
۵۸,۶۵۰,۴۶۹	۵۹,۶۹۵,۶۵۴	۵۸,۶۵۰,۴۶۹	۵۹,۶۹۵,۶۵۴		
(۲,۳۸۰,۴۶۹)	(۲,۳۱۷,۷۳۹)	(۲,۳۸۰,۴۶۹)	(۲,۳۱۷,۷۳۹)		سود و کارمزد سال های آتی
۵۶,۲۷۰,۰۰۰	۵۷,۳۷۷,۹۱۵	۵۶,۲۷۰,۰۰۰	۵۷,۳۷۷,۹۱۵		حصه جاری

۳۳-۱-۱-۱- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل ۴ فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۷) پنج فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۱۹) و چهار فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۷۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۱۰) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۱۹) می باشد. الباقی به مبلغ ۱۰۵۸.۲۵۱ 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 ۴۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۱۰/۰۴) یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۰۴) و یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۴.۳۸۹.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۱) می باشد. الباقی به مبلغ ۷۳۷.۹۰۸ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شامل یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۴.۹۹۹.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۱۰) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۱۰) می باشد. الباقی به مبلغ ۴۸۵.۰۴۱ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۴- مانده تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران شامل یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۱.۵۶۲.۲۵۳ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۸/۲۹) یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۴۱۴۶۱۹ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۰۱) و یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۱۰۱۳.۰۴۳ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۹) می باشد. الباقی به مبلغ ۳۶.۵۳۸ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۸,۶۵۰,۴۶۹	۵۹,۶۹۵,۶۵۴

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 ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ سهام شرکت پتروشیمی خارگ و مبلغ ۱۶.۱۴۷.۸۹۰ میلیون ریال چک، وثیقه تعهدات قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۵۶,۹۶۸,۴۸۲
۷۳,۴۵۰,۰۰۰
۴,۳۵۱,۴۲۱
(۷۳,۹۶۸,۴۸۲)
(۳,۸۰۱,۲۹۸)
(۵۳۳,۹۰۳)
۵۶,۴۶۶,۲۲۰
۵۶,۲۷۰,۰۰۰
۵۳,۳۵۹,۰۰۰
۲,۷۰۲,۵۳۹
(۵۲,۲۵۱,۰۸۵)
(۲,۷۶۵,۲۶۹)
۶۲,۷۳۰
۵۷,۳۷۷,۹۱۵

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود، کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود، کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۷۹,۳۹۳	۷۱۹,۵۵۵	۱,۷۳۲,۴۲۴	۸۷۸,۸۴۰
۱,۵۷۹,۳۹۳	۷۱۹,۵۵۵	۱,۷۳۲,۴۲۴	۸۷۸,۸۴۰

پیش دریافت از مشتریان:

پیش دریافت فروش محصولات

۳۴-۱- پیش دریافت ها شامل پیش دریافت فروش محصولات شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبالغ ۷۱۹,۵۵۵ میلیون ریال و ۱۵۹,۲۸۵ میلیون ریال می باشد .

۳۵- تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات		طبق صورت های مالی		گروه
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بستانکار	بدهکار		
۵۴,۹۶۷,۸۹۱	۶۶۲,۵۱۰	-	۵۴,۳۰۵,۳۸۱	صورت سود و زیان
۲۹۱,۳۹۰	-	۶۶۲,۵۱۰	۹۵۳,۹۰۰	درآمد های عملیاتی
				سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	۱,۹۸۱,۶۵۶	۱۴,۱۱۶,۲۷۵	(۱,۰۲۳,۴۲۳)	۲۰,۹۳۰,۲۸۳	سود خالص
					تعدیلات
	۴۳,۳۰۴	۲,۱۰۴,۱۱۲	۱۱۶,۳۶۴	۲,۲۲۶,۲۷۱	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد
	۶,۵۱۰,۴۵۶	۷,۰۰۰,۳۴۹	۶,۵۲۶,۶۷۶	۷,۰۰۰,۳۴۹	۱۰ هزینه های مالی
	-	-	۲,۹۰۵,۲۹۱	(۶,۰۲۳,۰۷۳)	سهم گروه از سود شرکت وابسته
	-	(۲۴۹,۰۱۳)	-	(۲۴۹,۰۱۳)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
	۲۵۶,۱۸۵	۳۸۱,۳۹۹	۳۳۳,۳۵۵	۶۱۲,۸۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۳۵,۹۵۳	۱۵۸,۱۳۷	۲۰۳,۹۲۵	۲۴۰,۴۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۵۶۶,۶۹۱)	-	(۵۶۶,۶۹۱)	-	۱۱ برگشت هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
	(۴,۴۴۵,۹۸۵)	(۵,۲۵۹,۳۵۹)	(۴,۵۱۱,۰۰۰)	(۵,۲۸۶,۳۴۸)	۱۱ سود سهام
	(۱,۸۵۹,۴۷۲)	(۵۱۱,۷۰۰)	(۱,۸۹۹,۲۰۹)	(۵۱۲,۴۳۶)	۱۱ سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری
	(۱,۳۷۰)	(۱۰,۴۶۸)	(۴,۰۷۹)	(۲۱,۴۷۵)	۱۱ (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
	۷۲,۳۸۰	۳,۶۱۳,۴۵۷	۳,۱۰۴,۶۳۲	(۲,۰۱۲,۳۸۹)	
	(۱۲۴,۳۰۲)	(۳,۵۰۷,۱۱۰)	۷۴۶,۸۵۳	(۳,۶۲۹,۴۳۳)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
	(۲,۵۲۳,۸۸۰)	(۳,۳۹۳,۶۲۷)	(۳,۱۱۹,۰۱۲)	(۴,۳۷۷,۹۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۱,۶۲۰,۷۰۰)	۱۵۷,۲۰۶	(۱,۵۴۶,۸۳۴)	(۱۳۲,۹۸۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
	۲۱,۵۹۲	۲۰,۷۸۹	۱۴,۲۴۲	۵۰,۴۹۱	کاهش سایر دارایی ها
	۷,۰۹۹,۰۹۵	(۱,۰۳۰,۳۲۹)	۸,۲۸۴,۵۶۸	۱,۲۱۲,۷۷۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	(۱۶۳,۷۹۸)	(۸۵۹,۸۳۷)	۲۰۸,۳۴۹	(۸۵۳,۵۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۴,۷۴۲,۰۴۳	۹,۱۱۶,۸۲۴	۶,۶۶۹,۳۷۵	۱۱,۱۸۷,۱۶۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ یا نرخ ۱۷۸ درصد می باشد. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۲۵۴ 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 دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۱۰۵,۸۱۱	۱۰۷,۰۶۹,۳۶۹	۱۲۰,۰۱۷,۱۱۲	۱۱۴,۵۸۰,۵۴۰
(۲,۵۴۵,۷۱۶)	(۳,۶۵۰,۴۱۱)	(۳,۰۳۷,۲۶۷)	(۴,۴۱۷,۶۷۸)
۱۱۲,۵۶۰,۰۹۵	۱۰۳,۴۱۸,۹۵۸	۱۱۶,۹۷۹,۸۴۵	۱۱۰,۱۶۲,۸۶۲
۴۴,۲۸۵,۸۱۲	۵۸,۰۸۹,۵۴۶	۲۹,۵۷۱,۴۳۸	۵۰,۰۴۱,۷۸۳
۲۵۴	۱۷۸	۳۹۶	۲۲۰
		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و 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.

۳۷-۳- 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 ۳۷-۳-۱-۱ 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 ایقاع 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۳-۱- 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 ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۳-۱-۱- 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲۱,۹۵۵	۷۱۳,۲۳۲	۳۹۶,۴۰۵	۶۲,۴۹۸	۹۶,۴۸۰	(۵,۵۱۶)

سود یا زیان گروه

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

۳۷-۳-۲- 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.

۳۷-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر 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.

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

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

۳۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	۹,۶۸۶,۸۴۱	۴,۷۳۶,۹۱۹	-	-	۱۴,۴۲۳,۷۶۰
سایر پرداختی ها	-	۲,۴۸۱,۶۵۸	۲۶,۱۴۱,۹۱۶	-	-	۲۸,۶۲۳,۵۷۴
تسهیلات مالی	-	-	۵۷,۳۷۷,۹۱۵	-	-	۵۷,۳۷۷,۹۱۵
ماليات پرداختی	-	-	-	۲,۷۰۹,۱۹۲	-	۲,۷۰۹,۱۹۲
سود سهام پرداختی	۸۷۵,۰۵۱	۷۲۸,۲۱۸	-	-	-	۱,۶۰۳,۲۶۹
جمع	۸۷۵,۰۵۱	۱۲,۸۹۶,۷۱۷	۸۸,۲۵۶,۷۵۰	۲,۷۰۹,۱۹۲	-	۱۰۴,۷۳۷,۷۱۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸ - وضعیت ارزی

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴۳۸,۶۷۵	۱,۶۲۱	۳۵۰	۲۹۲,۵۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۴۴,۸۲۹	۷,۷۲۵,۸۳۴	-	۹,۳۴۶,۶۲۲
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۸۸۳,۵۰۴	۷,۷۲۷,۴۵۵	۳۵۰	۹,۶۳۹,۲۱۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۴,۳۶۶)	(۹۳۷)	-	(۱,۹۶۲,۰۰۳)
جمع بدهی های پولی ارزی	(۷۴,۳۶۶)	(۹۳۷)	-	(۱,۹۶۲,۰۰۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۸۰۹,۱۳۸	۷,۷۲۶,۵۱۸	۳۵۰	۷,۶۷۷,۲۰۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۲۱۹,۵۵۲	۳,۹۶۴,۰۵۱	۲۰	۹۶۴,۸۰۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۷,۱۲۲,۳۱۷	۶۲۴,۹۸۰	۲۰	(۵۵,۱۶۱)

شرکت

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۱۳۲,۴۱۶	۱,۴۳۰	-	۱۱۹,۹۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۴۴,۸۲۹	۷,۷۲۵,۸۳۴	-	۹,۳۴۶,۶۲۲
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۵۷۷,۲۴۵	۷,۷۲۷,۲۶۴	-	۹,۴۶۶,۵۵۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۴,۳۶۶)	(۹۳۷)	-	(۱,۹۶۲,۰۰۳)
جمع بدهی های پولی ارزی	(۷۴,۳۶۶)	(۹۳۷)	-	(۱,۹۶۲,۰۰۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۵۰۲,۸۷۹	۷,۷۲۶,۳۲۷	-	۷,۵۰۴,۵۵۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۰۷۸,۲۰۵	۳,۹۶۳,۹۵۴	-	۹۴۳,۱۰۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۷,۰۸۱,۱۹۹	۶۲۴,۸۹۶	-	(۱۱۴,۵۱۸)

۳۸-۱ - ارز (همگن شده به دلار) حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و پرداخت ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار
۸۳,۲۴۹	۱۶۷,۲۲۷	۸۳,۰۲۴	۱۶۴,۸۹۳
(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)	(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)
(۳,۶۶۸)	(۱۵,۵۰۰)	(۳,۷۸۵)	(۱۵,۵۰۰)

فروش محصولات
هزینه حمل محصولات صادراتی
پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات

۳۸-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۸۳,۲۴۹	۸۱,۴۲۳	۱,۸۲۶	۱۶۷,۲۲۷	۱۶۲,۵۱۳	۴,۷۱۴

ارز حاصل از فروش های صادراتی (همگن شده به دلار)

شرکت پتروشیمی فی آوران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹ - مبالغ با استثنای وابسته
 ۳۹-۱ - مبالغ انجام شده گروه با استثنای وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود (زیان) داخلی	سود سهام پرداختی	سایر
شرکت ملی و بهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نشین (تایید)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	-	-	۹۰,۴۳	-	۶۹۰,۹۰۳۸	(۱۵۵,۸۵۹)
	جمع		-	-	۹۰,۴۳	-	۶۹۰,۹۰۳۸	(۱۵۵,۸۵۹)
شرکت وابسته	پتروشیمی موبیل	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-
شرکت همگروه	نشین پالت	همگروه - سهامدار مشترک	-	۱,۱۵۸,۸۴۰	-	۵۴۲,۷۷۲	(۱,۱۸۲,۷۸۵)	۱۱۵,۸۸۴
	ماگرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارای	(۲,۶۲۲)	-	-	-	-	۲۷۸,۱۳۴
	حدابند انرژی سلیویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	۶۳۱,۵۵۲
	پتروشیمی خوارک	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۲۰,۴۰۸	-	(۱,۱۷۱,۵۸۸)	۲۷۰,۴۶۲
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	(۳۲,۵۱۳)	۲۲۴,۳۵۲
	نشین سرمایه اسن	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	۲,۷۵۱
	صندوق بازارگردانی ساجد نفت و گاز نشین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۱)
	سایر پتروشیمی های ایلام، آذربایجان، اردبیل، تبریز، تهران، خراسان و ...	همگروه - سهامدار مشترک	(۳۳,۸۷۳)	۲۹۵,۲۳۸	-	۶۳,۳۵۱	(۳۵۹,۹۹۳)	۲,۸۲۳
	جمع		(۳۵,۲۴۶)	۱,۴۵۴,۰۷۸	۲۰,۴۰۸	۶۰۶,۱۳۳	(۲,۵۵۳,۸۸۹)	۴,۱۷۰,۱۱۰
	صندوق پتروشیمی، پس انفور و رفاه کارکنان صنعت نفت	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-
سایر استثنای وابسته	سرمایه گذاری صندوق پتروشیمی گیتی	سهامدار عمده	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۲۱	(۵۳,۰۰۰)
	گروه پتروشیمی تالار فردا	سهامدار عمده	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۶۶	(۳۷,۷۳۵)
	فایبر انرژی طلوع فارس	نشین کننده اصلی سورتس های مالی	(۵,۷۱۵,۰۰۶)	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	۱,۱۷۱,۳۰۶	-	۴۵۸,۲۳۳	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۱۲۱
	پتروشیمی بندر لنگر	خریدار محصول	-	۸,۸۸۱,۵۸۷	-	۲,۳۲۵,۱۶۳	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	۸۹۸,۱۵۹
	پتروشیمی شید تدهمیان	خریدار محصول	-	۲,۱۶۴,۱۵۳	-	۷۹۹,۱۷۵	(۳,۰۸۹,۰۰۷)	۳۱۶,۴۱۵
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تأمین کننده اصلی مواد اولیه	(۳۹,۹۳۸,۹۸۷)	-	-	-	۲۲,۹۳۳,۷۸۵	۱۲,۱۴۰,۱۳۶
	جمع		(۳۶,۷۸۴,۷۸۴)	۱۳,۳۴۶,۹۴۶	-	۴,۶۹۲,۵۶۱	۱۷,۸۳۱,۹۵۵	(۱۰۱,۳۷۴)
	جمع کل		(۳۶,۸۱۳,۳۸۰)	۱۴,۷۷۱,۰۳۳	۲۱۸,۴۵۱	۵,۳۹۸,۶۸۴	۳۳,۸۷۰,۱۰۴	۱۷,۱۴۳,۰۴۶

شرکت پتروشیمی فنی آوران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲ - عملیات انجام شده شرکت با مشخص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(ازای) داخلی معافه	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختی	سایر
شرکت های اصلی و بهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تایید)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	✓	-	-	۹۰۰۳۳	-	۶۰۹۰۰۰۳۸	(۱۵۵,۸۵۹)	-
	جمع		-	-	-	۹۰۰۳۳	-	۶۰۹۰۰۰۳۸	(۱۵۵,۸۵۹)	-
شرکت های فرعی	پتروشیمی فنی آوران	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	۱۶۰۰۰۰۰۰	-	-
	پتروشیمی فارابی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۱۷۶۹۸	-	-	-	-
جمع		-	-	-	-	۱۷۶۹۸	-	۱۶۰۰۰۰۰۰	-	-
شرکت های همگروه	شیمی پلوت	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	۵۳۳,۷۷۲	(۱,۱۸۴,۷۹۵)	-	۱۱۵,۸۸۴
	ماگرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار آری	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۱۳۴
	آزمایشگاه انرژی سلولیه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۱,۵۶۳
	پتروشیمی جلگه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۴۰۸
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۲۵۲
	تامین سرمایه آیین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۵۱
	مستوفی بازار کربن و سایر محصولات و گاز تامین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۱)
	سایر (ایلام، نیروک، جزیره خورستان و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۲۹۵,۳۳۸	۶۳,۳۵۱	(۳۵۹,۹۹۳)	-	۳,۸۴۳
	جمع		-	-	-	۲۹۵,۳۳۸	۶۳,۳۵۱	(۳۵۹,۹۹۳)	-	۲,۱۷۰,۱۱۰
	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کنونی	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۱۱	(۵۳,۶۳۹)	(۴۵۰,۰۰۰)
	گروه پتروشیمی تالان فرما	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۶۶	(۳۷,۷۳۵)	-
سایر شخصی وابسته	پتروشیمی کارین	خریدار محصول	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	-	-	-	۱,۱۷۱,۰۰۶	۴۵۸,۳۳۳	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	۱۱۷,۱۳۱
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	-	-	۸,۸۸۱,۵۸۷	۳,۳۳۵,۱۶۳	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	۸۹۸,۱۵۹
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	-	-	-	۳,۱۶۴,۱۵۳	۷۹۹,۱۷۵	(۳,۳۰۸,۰۰۰)	-	۳۱۶,۴۱۵
	پتروشیمی مارون	تأمین کننده مواد اولیه	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تأمین کننده مواد اولیه	-	-	-	-	-	۲۳,۳۳۳,۷۸۵	-	۱۳,۱۴۰,۱۳۶
	جمع		-	-	-	-	-	۲۳,۳۳۳,۷۸۵	-	۱۳,۰۲۱,۹۸۶
	جمع کل		-	-	-	-	-	۴,۶۹۲,۵۶۱	(۵۱,۳۷۲)	۱۳,۰۲۱,۹۸۶
	جمع کل		-	-	-	-	-	۲۳,۶۸۷,۱۰۴	(۳۵۷,۳۳۳)	۱۳,۱۹۲,۰۰۷

(مبلغ به سکه های ریالی)

۱۴۰۴ - مقدمه حساب های مالی انشعابی وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		سود سهام پرداختی	خرید های پرتفولی	سایر پرداختی ها	پرداختی های جاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های جاری	نام حساب وابسته	تاریخ
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکت فی آوران	(۷,۵۸۱,۴۳۳)	(۵۸۷,۳۳۰)	-	-	(۴۰,۷۵۳)	-	-	-	۱۰,۳۹۸	-	سرمایه گذاری تحت واکف و پتروشیمی فی آوران (تایید)	
	(۷,۵۸۱,۴۳۳)	(۵۸۷,۳۳۰)	-	-	(۴۰,۷۵۳)	-	-	-	۱۰,۳۹۸	-	جمع	
	-	-	۷,۵۸۱,۵۱۳	-	-	-	-	-	۷,۵۸۱,۵۱۳	-	پتروشیمی فی آوران	
	-	-	۲۳,۵۵۳	-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۳	-	پتروشیمی فارس	
	-	-	۸,۱۳۹,۱۳۳	-	-	-	-	-	۸,۱۳۹,۱۳۳	-	جمع	
	-	-	۱۸,۶۴۰	-	-	-	-	-	۱۸,۶۴۰	-	پتروشیمی مازان	
	-	-	۲۳,۵۵۳	-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۳	-	پتروشیمی بوشهر	
	-	-	۴۳,۲۰۶	-	-	-	-	-	۴۳,۲۰۶	-	جمع	
	-	-	۷۵۸,۷۲۲	-	-	-	-	-	۹۱۹	۷۵۸,۸۰۳	شرکت پت	
	-	-	۲,۵۸۱,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۲۷۹	مادری	
شرکت های همگروه	-	-	۲۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	۸۲,۵۸۰	-	محدود قریز سلیطه	
	(۱,۱۷۶,۰۹۱)	-	۶۲۴,۸۹۱	-	-	-	-	(۳۱,۵۸۱)	۶۵۶,۳۱۰	-	پتروشیمی جزیره	
	-	-	۲۷۴,۳۷۶	-	-	-	-	-	۲۷۴,۳۷۶	-	پتروشیمی خراسان	
	-	-	۴,۷۵۱	-	-	-	-	-	۴,۷۵۱	-	پتروشیمی کین	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	پتروشیمی مازان	
	-	-	۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵۵,۵۵۳	-	مادری	
	(۱,۵۸۱,۲۷۹)	(۳۱,۵۸۱)	-	-	-	-	-	(۳۱,۵۸۱)	۱,۵۸۱,۲۷۹	-	مادری	
	(۲,۷۰۵,۲۷۹)	(۳۱,۵۸۱)	۵,۲۴۸,۲۴۸	-	-	-	-	(۲,۷۰۵,۲۷۹)	۵,۲۴۸,۲۴۸	-	جمع	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مادری	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مادری	
سایر انشعابی وابسته	-	-	۱,۵۸۱,۲۷۹	-	-	-	-	-	۱,۵۸۱,۲۷۹	-	مادری	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	مادری	
	-	-	۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵۵,۵۵۳	-	مادری	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	مادری	
	-	-	۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵۵,۵۵۳	-	مادری	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	مادری	
	-	-	۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵۵,۵۵۳	-	مادری	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	مادری	
	-	-	۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵۵,۵۵۳	-	مادری	
	-	-	۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	مادری	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۴۰-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۴۹۰.۴۶۴ و ۱۰.۷۸ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۶۴۶.۶۸۹ میلیارد ریال برآورد گردیده است. تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب مربوط به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳.۱۰۶.۳۴۳ میلیون ریال می باشد.

۴۰-۲- پرونده های حقوقی مطروحه توسط شرکت اصلی (دارایی احتمالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۴۰-۲-۱- در سال ۱۳۹۲ طرح دعوی علیه شرکت نپتا سینا پارس به جهت عدم تحویل کالای خریداری شده به مبلغ ۶۰۳۵ 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.

۴۰-۲-۲- 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.

۴۰-۲-۳- سایر پرونده های حقوقی در یادداشت های ۴-۲۲، ۶-۲۲ و ۷-۲۲ افشاء گردیده است.

۴۰-۳- بدهی های احتمالی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت پرونده شرکت دریا خدمات آوارس 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 صدرالاشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض عنه به مبلغ ۳,۳۴۵,۵۴۰ دلار اقدام نمود. لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرآیند 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 فراپورسی 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 گردید و پس از آن مجدداً پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد که پرونده همچنان در این شعبه در جریان رسیدگی می باشد.

۴۰-۴- سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیراژه، مجتمع رنگ و رزین آرتا، سپند طلایی، پارس مبین شیمی آذران و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۴-۷-۲-۳۰) می باشد. همچنین پرونده حقوقی شرکت فرعی پتروالفین فن آوران مربوط به شرکت پتروشیمی تندگویان بابت اجاره دو قطعه زمین در محل سایت شرکت فرعی می

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰-۵- سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است :

- ۴۰-۵-۱- 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.
- ۴۰-۵-۲- 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 .
- ۴۰-۵-۳- 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 جرایم 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 بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرایند اعتراض به رای هیات بدوی می باشد .
- ۴۰-۵-۴- رسیدگی بیمه تا سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ در حال بررسی مجدد می باشد و برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی انجام نشده است .

۴۰-۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

- ۴۰-۶-۱- تعهدات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰.۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرنویسی 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.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، وجود نداشته است .