

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۸	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 ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه 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 وجو، 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 مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۱-۲ و ۱۳-۱-۳، پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه شامل مبلغ ۲,۴۷۵ میلیارد ریال پیش پرداخت شرکت فرعی پترو الفین فن آوران به شرکت مهندسی و ساختمانی بونیز سازه می‌باشد، که طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به توقف عملیات پروژه نموده است و اقدامات انجام شده جهت رفع اختلافات مالی فی مابین به نتیجه نرسیده است. مضافاً قرارداد اجاره به شرط تملیک دو قطعه زمین اجرای پروژه فوق به دلیل عدم پیشرفت پروژه و عدم تامین مالی از ابتدای دوره مورد گزارش تاکنون تمدید نشده است. پیامدهای احتمالی ناشی از حل و فصل اختلافات دو شرکت منوط به توافقات آتی می‌باشد.

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع نتیجه‌گیری اظهار نمی‌شود.

درارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه 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

۶- 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
	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات	
۶-۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه.
۶-۲	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت ها ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.
	دستورالعمل انضباطی ناشران بورس و اساسنامه نمونه شرکتهای بورسی	
۶-۳	مقاد ماده ۵ و تبصره ۲ دستورالعمل انضباطی	پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی
	و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
۶-۴	ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه.

سازمان حسابرسی

۱۵ آذر ۱۴۰۴

احسان ایزدپناهی

فاطمه کاظم پور دیزجی






شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

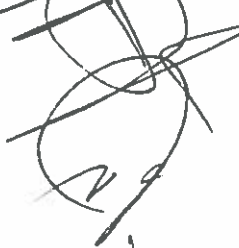
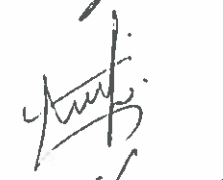
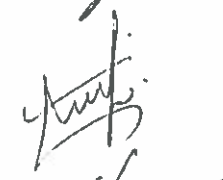
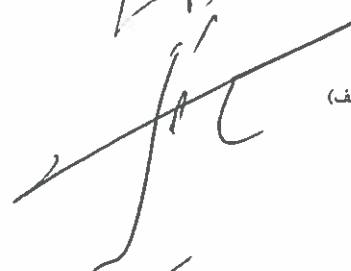
با احترام

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 ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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

ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	آقای فرهاد رحیمی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت نفت ایرانول	آقای حسین رفیق دوست	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت پتروشیمی غدیر	آقای فرهاد رضا نژاد	عضو هیات مدیره (غیر 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)	

تهران: خیابان گاندی جنوبی، خیابان شهید پالیزوانی (هفتم) پلاک ۱۸، کد پستی: ۱۵۱۷۴۴۳۷۱۱، صندوق پستی: ۱۵۱۷۵۶۵۸، تلفن: ۸۸۷۸۹۷۹۱-۲، فکس: ۸۸۸۸۱۴۰۰

محل کارخانه: ماهشهر - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳ - ص ب ۳۶۵ - تلفن ۲۳۶۰۰ - ۶۱۵۲۱ - تلفن دبیرخانه مرکزی: ۲۳۲۶۵ - ۶۱۵۲۱، فکس: ۲۳۲۶۷ - ۶۱۵۲۱

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

سازمان حسابرسانی
گزارش بررسی احصائی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۹۱,۴۹۳,۱۳۷	۶۸,۸۸۴,۸۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۶,۹۲۹,۴۹۶)	(۴۴,۲۵۳,۷۹۹)
سود ناخالص	۱۴,۵۶۳,۶۴۱	۲۴,۶۳۱,۰۳۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴,۲۳۸,۶۰۹)	(۱۳,۸۸۱,۴۱۴)
سایر درآمدها	۳۲۶,۵۲۵	۱۱,۸۲۶,۷۷۳
سایر هزینه ها	(۶,۶۴۷)	(۴,۲۷۴,۸۸۴)
سود عملیاتی	۶۴۴,۹۱۰	۱۸,۳۰۱,۵۱۲
هزینه های مالی	(۵,۶۷۱,۵۷۳)	(۷,۰۰۰,۳۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۴۵۳,۰۸۹	۵,۸۳۲,۳۱۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۷,۴۲۶,۴۲۶	۱۷,۱۳۳,۴۸۱
سهم گروه از سود شرکت وابسته	۴,۳۳۵,۶۱۷	۶,۰۲۳,۰۷۳
سود قبل از مالیات	۱۱,۷۶۲,۰۴۳	۲۳,۱۵۶,۵۵۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۵۰,۹۹۲)	(۲,۲۲۶,۲۷۱)
سود خالص	۱۱,۴۱۱,۰۵۱	۲۰,۹۳۰,۲۸۳
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۱,۰۷۳,۰۶۰	۲۰,۷۰۸,۲۰۸
منافع فاقد حق کنترل	۳۳۷,۹۹۲	۲۲۲,۰۷۵
	۱۱,۴۱۱,۰۵۱	۲۰,۹۳۰,۲۸۳

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۲۲۱	۸۷۳
غیر عملیاتی (ریال)	۲۷۸	۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۹۹	۸۸۰

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۹,۹۱۶,۹۰۴	۲۵,۷۵۸,۷۱۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۹,۹۶۹	۸۳,۳۲۳	۱۴ سرقتی
۷۷۱,۸۱۱	۷۹۳,۷۵۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۱۵,۳۱۱,۴۱۱	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۹۵۶,۰۷۷	۷,۰۶۰,۰۳۷	۱۹ سایر دارایی ها
۶۲,۸۷۷,۶۱۳	۷۶,۶۶۲,۳۵۸	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۹۷۳,۱۷۴	۲,۹۶۴,۶۳۲	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۶,۳۹۹,۶۵۷	۱۷,۸۵۶,۰۹۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۴۵,۲۲۹,۵۶۷	۵۳,۳۱۴,۷۲۲	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵,۰۹۴,۰۶۴	۵۴,۷۱۱,۷۲۳	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۸۰۹,۰۲۲	۱۳,۷۵۸,۸۲۳	۲۴ موجودی نقد
۱۲۵,۴۰۵,۴۸۴	۱۴۲,۶۰۵,۹۹۵	جمع دارایی های جاری
۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷	۲۱۹,۲۶۸,۳۵۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۰۰,۶۰۶	۹۰,۹۶۶	۲۷ صرف سهام خزانه
(۷۷,۵۰۹)	(۸۱,۰۲۶)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
(۲۰۵,۱۵۶)	(۵۷۰,۳۶۴)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۹۷,۸۳۱	۳۰,۹۷,۸۳۱	۲۶ اندوخته قانونی
۲۶,۶۰۹,۸۹۲	۲۲,۲۰۷,۹۵۲	سود انباشته
(۱۰۷,۷۴۳)	(۱۱۳,۳۵۵)	۲۷ سهام خزانه
۶۰,۳۶۷,۹۲۲	۵۵,۵۸۲,۰۰۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰,۰۶۶,۸۸	۲,۳۶۴,۸۲۵	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۶۲,۳۷۴,۶۱۰	۵۷,۹۴۶,۸۲۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۷۷۶,۷۲۵	۳,۹۲۸,۳۴۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۷۶,۷۲۵	۳,۹۲۸,۳۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۷۲,۹۷۴,۹۶۶	۹۱,۰۸۱,۵۱۴	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۶۵,۶۰۵	۳۳۱,۰۵۵	۳۱ مالیات پرداختنی
۱۴۴,۰۳۵	۱۳,۷۹۵,۷۳۲	۳۲ سود سهام پرداختنی
۴۷,۸۴۸,۱۳۲	۵۰,۹۴۶,۲۷۳	۳۳ تسهیلات مالی
۱,۴۹۹,۰۲۴	۱,۲۳۸,۶۰۸	۳۴ تعهدات ناشی از قراردادهای جاری
۱۲۳,۱۳۱,۷۶۲	۱۵۷,۳۹۳,۱۸۳	جمع بدهی های جاری
۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	۱۶۱,۳۲۱,۵۲۴	جمع بدهی ها
۱۸۸,۲۸۳,۰۹۷	۲۱۹,۲۶۸,۳۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مبلغ کل	مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقده حق کنترل	آثار معاملات با	آثار معاملات سهام	آثار معاملات سهام	صورت سهام	سرمایه
	جمع کل	مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقده حق کنترل	آثار معاملات با	آثار معاملات سهام	آثار معاملات سهام	صورت سهام	سرمایه
	جمع کل	مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقده حق کنترل	آثار معاملات با	آثار معاملات سهام	آثار معاملات سهام	صورت سهام	سرمایه
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۷۴,۶۰۹	۶۰,۳۶۷,۸۲۱	۲,۰۰۶,۶۸۸	۲,۰۹۷,۸۳۱	(۲۰۵,۱۵۶)	(۷۷,۵۰۹)	۱۰۰,۶۰۴	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
-	۱۱,۴۱۱,۰۵۱	۱۱,۰۷۳,۶۰۰	۳۳۷,۹۹۳	-	-	-	-	-
-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۸,۰۴۴)	(۱۸,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-
-	۷,۸۴۳	۷,۸۴۳	-	-	-	-	(۴,۵۸۹)	-
-	۹۷,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	-
-	(۶۸,۷۹۶)	(۳۶۵,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۴,۷۹۴)	(۷۵۶)	-	-	-	-	-	-
-	۳۷,۶۶۵	(۷,۸۱۲)	۴۵,۱۷۷	-	(۲,۷۶۱)	(۵,۰۵۱)	-	-
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۵۷,۹۴۶,۸۱۹	۵۵,۵۸۲,۰۰۴	۲,۳۶۴,۸۲۵	۲,۰۹۷,۸۳۱	(۵۷۰,۳۶۴)	(۸۱,۰۲۶)	۹۰,۹۶۶	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۷۱,۴۳۷	۲۷,۵۲۱,۸۶۹	۲,۰۴۹,۵۶۸	۱,۸۰۹,۳۱۰	(۲۰۵,۱۵۶)	(۵۲,۰۰۴)	۱۱۵,۵۹۳	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
-	۲۰,۹۳۰,۲۸۳	۲۰,۷۰۸,۲۰۸	۲۲۳,۰۷۵	-	-	-	-	-
-	(۳۰,۹۵۰)	(۳۰,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۵,۴۷۷)	(۵,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-
-	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	-	-	-	-	(۴,۱۷۵)	-
-	(۱۴۷,۳۹۶)	(۷۱,۶۵۱)	-	-	-	(۷۱,۶۵۱)	-	-
-	-	-	-	(۷۰۵,۸۱۴)	۷۰۵,۸۱۴	-	-	-
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۰,۷۸۳	۴۷,۸۴۵,۸۸۵	۲,۵۶۴,۸۹۸	۱۲,۷۰۲,۵۸۳	(۲۰۵,۱۵۶)	(۱۲۳,۶۵۵)	۱۱۱,۴۱۸	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

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

سازمان حسابرسی
ارشد بررسی اجمالی

(۴)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی

انار معاملات با منافع فاقده حق کنترل

خرید سهام خزانه شرکت فرعی

فروش سهام خزانه شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

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 خزانه

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه شرکت فرعی

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۶	(۴,۰۳۴,۹۲۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۶۸۵,۵۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۴,۷۲۰,۴۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶,۳۱۳,۸۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۳۱,۳۵۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		(۳,۴۸۸,۰۶۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		۲۸۲,۳۴۱
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۹,۸۵۱,۳۳۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۲۳,۸۷۸
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۴۲۴,۳۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۲۹۶,۱۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴۳۴,۰۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت تحصیل منافع فاقد حق کنترل		۱۲,۴۳۲
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		(۱۸,۰۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		۳۷,۳۶۵
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۵۴,۷۹۴)
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۷۳,۰۳۵,۰۴۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	(۵۶,۹۲۶,۹۶۲)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۳-۲	(۲,۵۸۱,۹۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۱,۸۲۳,۳۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		۱۱,۲۴۵,۷۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۶,۹۴۹,۶۱۲
خالص افزایش در موجودی نقد		۶,۸۰۹,۰۲۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۸۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۱,۴۷۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۳,۷۵۸,۸۲۳
	۴,۴۱۷,۶۷۸	۱,۳۵۸,۹۳۶

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷۷,۴۵۳,۲۳۷	۵۹,۸۱۳,۳۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۵,۲۷۳,۸۵۶)	(۳۷,۲۳۲,۸۳۱)
سود ناخالص	۱۲,۱۷۹,۳۸۱	۲۲,۵۸۰,۵۴۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۲,۹۷۷,۸۶۸)	(۱۲,۹۶۹,۱۲۶)
سایر درآمدها	۲۸۷,۹۶۳	۱۱,۸۲۵,۹۶۰
سایر هزینه ها	(۱)	(۴,۲۶۸,۲۳۸)
سود عملیاتی	(۵۱۰,۵۲۵)	۱۷,۱۶۹,۱۳۷
هزینه های مالی	(۵,۶۷۱,۵۷۳)	(۷,۰۰۰,۳۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۸۲۰,۶۵۸	۶,۰۵۱,۵۹۹
سود قبل از مالیات	۶,۶۳۸,۵۶۰	۱۶,۲۲۰,۳۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۱۸,۱۲۳)	(۲,۱۰۴,۱۱۲)
سود خالص	۶,۴۲۰,۴۳۷	۱۴,۱۱۶,۲۷۵
سود (زیان) هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۲۴)	۴۸۷
غیر عملیاتی (ریال)	۲۳۱	(۳۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۰۷	۴۵۶

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶,۸۱۱,۷۰۴	۱۰,۱۵۷,۹۰۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵۵,۲۵۴	۷۵,۸۳۵	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۸۸۱,۰۴۷	۲,۳۱۵,۰۵۱	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۹۱۶,۴۳۴	۶,۸۹۸,۷۵۲	۱۹ سایر دارایی ها
۶۳,۹۴۵,۲۶۱	۷۱,۲۱۶,۴۲۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۱۰۲,۶۰۷	۲,۵۴۴,۹۴۱	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۳,۷۷۹,۰۱۳	۱۳,۹۳۷,۴۲۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۴۹,۰۳۰,۰۰۳	۵۴,۴۴۱,۷۵۹	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۴,۸۵۴,۱۳۵	۵۴,۴۷۱,۷۹۴	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۳۴,۶۱۸	۱۲,۳۵۰,۴۰۳	۲۴ موجودی نقد
۱۲۴,۷۰۰,۳۷۶	۱۳۷,۷۴۶,۳۲۲	جمع دارایی های جاری
۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷	۲۰۸,۹۶۲,۷۴۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۰,۵۰۰	۵,۹۱۱	۲۷ صرف سهام خزانه
۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۳۸,۸۹۹,۴۷۶	۲۹,۸۴۴,۹۱۳	سود انباشته
(۱۰۷,۷۴۳)	(۱۱۳,۳۵۵)	۲۷ سهام خزانه
۷۲,۸۴۷,۲۳۳	۶۳,۷۸۲,۴۶۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۶۶۳,۱۲۵	۲,۵۷۳,۲۸۸	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۶۳,۱۲۵	۲,۵۷۳,۲۸۸	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶۴,۴۸۷,۶۲۷	۷۷,۵۶۸,۳۷۷	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۹,۴۴۹	-	۳۱ مالیات پرداختنی
۱۲۶,۵۸۴	۱۳,۷۹۱,۴۸۴	۳۲ سود سهام پرداختنی
۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۰,۵۱۱,۶۲۵	۳۳ تسهیلات مالی
۱,۳۰۱,۰۵۰	۷۳۵,۵۰۲	۳۴ تعهدات ناشی از قراردادها
۱۱۴,۱۳۵,۲۷۹	۱۴۲,۶۰۲,۹۸۸	جمع بدهی های جاری
۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴	۱۴۵,۱۸۰,۲۷۶	جمع بدهی ها
۱۸۸,۶۴۵,۶۳۷	۲۰۸,۹۶۲,۷۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

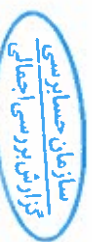
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷۲,۸۴۷,۲۳۳	(۱۰۷,۷۴۳)	۳۸,۸۹۹,۴۷۶	۳,۰۹۵,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۶,۴۲۰,۴۳۷	-	۶,۴۲۰,۴۳۷	-	-	-
(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۷۵,۰۰۰)	-	-	-
(۱۸,۰۴۴)	(۱۸,۰۴۴)	-	-	-	-
۷,۸۴۳	۱۲,۴۳۲	-	-	(۴,۵۸۹)	-
۶۳,۷۸۲,۴۶۹	(۱۱۳,۳۵۵)	۲۹,۸۴۴,۹۱۳	۳,۰۹۵,۰۰۰	۵,۹۱۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۴۴,۲۸۵,۸۱۲	(۱۰۵,۵۶۳)	۱۱,۶۱۷,۳۷۴	۱,۸۰۶,۴۷۹	۱۷,۶۲۲	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۱۴,۱۱۶,۲۷۵	-	۱۴,۱۱۶,۲۷۵	-	-	-
(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	-	-
(۵,۴۷۷)	(۵,۴۷۷)	-	-	-	-
۲,۴۳۶	۶,۶۱۱	-	-	(۴,۱۷۵)	-
.	-	(۷۰۵,۸۱۴)	۷۰۵,۸۱۴	-	-
۵۸,۰۸۹,۵۴۶	(۱۰۴,۴۲۹)	۲۴,۷۱۸,۲۳۵	۲,۵۱۲,۲۹۳	۱۳,۴۴۷	۳۰,۹۵۰,۰۰۰

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



(۸)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱
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
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۶	(۶,۴۸۳,۲۹۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱-۱	(۶۲۷,۵۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۵۸۱,۱۹۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۸۰۰)
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		(۴۳۴,۰۰۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳,۸۱۶,۷۲۱
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۳,۳۱۶,۳۲۹
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۵۱۱,۷۰۰
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها		(۸,۱۲۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۵,۴۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲,۴۳۶
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۷۱,۷۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۳-۲	(۵۵,۹۸۹,۰۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۲,۷۶۵,۲۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۳,۴۵۶,۰۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		
	۳,۶۵۰,۴۱۱	۱۲,۳۵۰,۴۰۳

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 ۱۴۰۴

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 ۱۰۱۰۱۸۳۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس 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 (نایکو) است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی (تستا) می باشد. تشریح 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 فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور بوده با رعایت قوانین و مقررات مربوطه. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش محصولات (شامل متانول، اسید استیک و متواکسید کربن) بوده است. اطلاعات پروانه بهره برداری شرکت به شرح زیر است:

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

۱-۳- فعالیت شرکت های فرعی

موضوع فعالیت شرکت های فرعی طبق اساسنامه آنها به شرح ذیل می باشد:
شرکت پتروشیمی فارابی: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکتیل فتالات (DOP) و اتیلید 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 مربوط، طراحی و مشاوره و محاسبه و نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های تأسیساتی اعم از تأسیسات 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:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تفر	تفر	تفر	تفر
۵۴۷	۵۴۳	۳۰۸	۳۰۳
۸۲	۸۷	۶۹	۷۱
۶۲۹	۶۳۰	۳۷۷	۳۷۴
۴۴۸	۴۳۰	۳۷۳	۳۵۵
۱,۰۷۷	۱,۰۶۰	۷۵۰	۷۲۹

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 نایکو (تبدیل وضعیت ایثارگران) و همچنین مصوبه شماره ۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت بوده است. همچنین بابت افزایش عملیات اجرایی شرکت فرعی پتروالفین تعداد ۱۴ نفر کارکنان خدماتی افزایش یافته است.

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

۲-۱-۱-۱- با توجه به بکارگیری الزامی استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴، رویه های شناسایی درآمد شامل تشخیص قراردادهای شرکت و ایفای تعهدات عملکردی در نقطه ای از زمان یا طول زمان که کنترل دارایی های تعهد شده منتقل میگردد، رویه های اجرایی فروش شامل تحویل قطعی محصول به مشتریان، حق برگشت برای مشتریان و استرداد بدهی از این بابت، همچنین وجود جزء تأمین مالی با توجه بروسه مدت زمان پرداختهای بیشتر از مدت معقول طبق عرف تجاری صنعت می تواند شناسایی درآمد در نقطه زمانی ارسال محصول به مشتری را تحت تأثیر قرارداد، شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد حسابداری جدید ۴۳، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را اجرا کرده و برای دوره گذار این استاندارد از روش تری به گذشته کامل استفاده نموده است. این استاندارد جدید موجب تغییر با اهمیتی در مبلغ درآمد شناسایی شده در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نشده 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 وجود ندارد.

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- صورت های 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 فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل 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 "سپام 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 " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود . 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 ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد " ، مازاد مذکور ، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده ، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود .

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

۳-۴- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

محصولات شرکت شامل متانول، اسید استیک، متواکسید کربن و محصولات جانبی بوده است. بخش عمده فروش داخلی شرکت بین مجتمعی و از طریق خطوط لوله و بخش دیگر از طریق بورس کالا و انرژی و بخش صادراتی از طریق کارگزار با انعقاد قرارداد می باشد. انعقاد قرارداد با مشتری زمانی انجام می شود که شرکت قادر باشد حقوق و تعهدات طرفین را بطور روشن شناسایی کند و قرارداد دارای ماهیت تجاری باشد. این شرایط معمولاً زمانی محقق می شود که مشتری تعهد قطعی نسبت به خرید حجم مشخصی از محصولات ارائه کرده باشد.

۳-۴-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

درآمد زمانی شناسایی می شود که کنترل محصولات به مشتری منتقل گردد. انتقال کنترل بابت فروش بین مجتمعی و بورس کالا و انرژی در زمان خروج کالا از مخازن و تحویل به مشتری و درخصوص فروش های صادراتی پس از انعقاد قرارداد (PI) رخ می دهد. زمانی که مشتری نهایی مشخص شده و امکان تحویل کالا طبق شرایط قرارداد فراهم گردد شرکت انتقال کنترل و ریسکهای مرتبط را محقق دانسته و درآمد را شناسایی می کند. در این نقطه مشتری ریسک ها و مزایای مالکیت را به دست می آورد و شرکت نیز حق دریافت ما به ازای بابت کالاهای انتقال یافته را کسب می کند. با انتقال کنترل محصولات به مشتری (مطابق با توضیحات بالا) و با توجه به اینکه دریافت وجه بدون قید و شرط است، شرکت حسابهای دریافتی تجاری را شناسایی می کند. شرایط پرداخت معمولاً براساس برنامه های زمانی پرداخت توافق شده با مشتریان و بر اساس مفاد قرارداد تعیین می گردد.

۳-۴-۳- قراردادهای با جزء تامین مالی

در مورد فروش های اعتباری قراردادهای حاوی جزء تامین مالی کم اهمیت هستند. دوره زمانی این اجزای تامین مالی حداکثر ۳ ماه بوده و به همین دلیل اثر جزء تامین مالی از قیمت معامله تفکیک شده و مطابق الزامات استانداردهای مربوط به عنوان درآمد کارمزد تحت عنوان سایر درآمدها شناسایی می شود.

۳-۴-۴- بدهی ناشی از قراردادها

در فروش های انجام شده از طریق بورس کالا و انرژی مبالغ نقدی توسط مشتریان قبل از تحویل کالا پرداخت می شود. این مبالغ تا زمان تحقق کنترل به عنوان بدهی ناشی از قراردادها شناسایی می گردند و در زمان تحقق شرایط انتقال کنترل طبق استاندارد ۴۳ به درآمد دوره منظور می گردد.

۳-۴-۵- مخارج ایفای قراردادها

هزینه حمل محصولات صادراتی و کارمزد فروش و سایر مخارجی که برای ایفای تعهدات قراردادی ضروری است به عنوان مخارج ایفای قرارداد با مشتری طبقه بندی می شود. هزینه حمل محصولات از طریق انعقاد قرارداد با شرکت های حمل و نقل صورت می گیرد و مخارج مربوطه پس از دریافت صورتحسابهای مربوط از شرکتها در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۴-۶- مخارج دستیابی به قراردادها

مخارج دستیابی به قراردادهای شامل مخارج شرکت در نمایشگاهها می باشد که عمدتاً به دوره های کوتاه مدت (کمتر از یکسال) تعلق دارند و بنابراین، در زمان تحقق، به عنوان هزینه شناسایی می شوند. این هزینه ها معمولاً در حساب هزینه های فروش منظور می شود.

۳-۴-۷- تعیین قیمت معامله و مابه ازای متغیر

درآمد حاصل از فروش های شرکت براساس قیمت معامله مندرج در سفارش خرید و مبالغ درج شده در فاکتور صادره شناسایی می شود.

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	۶۹۸,۴۴۰	
موجودی نقد و حساب های دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	۸۲۰,۳۶۰	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	۱۹۰,۱۸۱	
موجودی نقد	یوان	۹۸,۱۵۶	

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 مربوطه منتهک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت 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.

۱۱-۳- ذخایر

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

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

۱۱-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
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 در آمد		
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 تایید 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 تایید 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)

۱۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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

۱-۱۲-۳-۲- 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.

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

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

۱-۱۲-۳-۵- 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.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- 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.

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۶-۳- 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 پرتفویی 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 سیاست های مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران شامل: تامین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه های جاری و مخارج سرمایه ای، مدیریت پرداخت ها، بودجه سالانه، تصویب برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیات، بررسی وضعیت عملکرد مالی، عملیاتی و پیگیری مشکلات و راهبردهای چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت پتروشیمی فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت فارابی می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۶ ماهه منتهی به	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۷۷,۴۵۳,۲۳۷	۶۷,۳۷۹,۲۶۸	۹۰,۱۲۰,۹۴۶
-	-	۱,۵۰۵,۵۶۸	۱,۳۷۲,۱۹۱
۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۷۷,۴۵۳,۲۳۷	۶۸,۸۸۴,۸۳۶	۹۱,۴۹۳,۱۳۷
(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار (تن)
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات
فروش خالص
۵-۱- فروش خالص

گروه

فروش داخلی		فروش صادراتی	
متانول		متانول	
۱۱,۷۶۹,۶۹۸	۱۰۳,۳۹۸	۱۷,۸۱۵,۲۲۴	۹۹,۸۴۹
۱۰,۵۶۳,۸۹۱	۶۱,۴۹۳	۱۱,۰۴۳,۸۸۵	۵۰,۳۴۷
۵,۱۷۹,۱۲۳	۱۰,۷۲۱	۹,۲۸۹,۶۰۱	۱۰,۳۴۱
۱,۴۸۳,۷۴۵	۱,۴۷۶	۳,۳۵۱,۲۲۶	۳,۲۵۷
۱,۱۴۰,۱۹۳	۷,۲۲۸	۱,۸۰۵,۸۰۶	۸,۳۶۶
۱۹۹,۴۲۴	۲۴,۷۳۰	۲۰۶,۴۱۶	۱۹,۸۱۹
۳۱,۱۳۶,۰۷۴	۲۰۸,۹۴۶	۴۳,۵۱۲,۱۵۸	۱۹۱,۹۷۸
اسید استیک		اسید استیک	
۲۴,۵۳۹,۹۵۲	۲۷۱,۸۲۷	۴۲,۷۹۳,۷۸۱	۲۳۸,۴۰۲
۱,۶۰۰,۲۱۴	۹,۳۴۷	۳,۸۱۵,۰۰۷	۱۶,۲۳۴
۱۰۳,۰۲۸	۱۸۷	-	-
۲۶,۲۴۳,۱۹۴	۲۸۱,۳۶۰	۴۶,۶۰۸,۷۸۷	۲۵۴,۶۳۷
انیدرید فتالیک		انیدرید فتالیک	
۱,۵۰۵,۵۶۸	-	۱,۳۷۲,۱۹۱	-
۱,۵۰۵,۵۶۸	-	۱,۳۷۲,۱۹۱	-
۶۸,۸۸۴,۸۳۶	۴۹۰,۳۰۶	۹۱,۴۹۳,۱۳۷	۴۴۶,۶۱۵
(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار (تن)
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)

فروش داخلی
متانول
اسید استیک
انیدرید فتالیک
دی اکتیل فتالات
متواکید کربن
سایر - محصولات جانبی

فروش صادراتی
متانول
اسید استیک
انیدرید فتالیک
درآمد ارائه خدمات
درآمد اجاره مخازن

شرکت

داخلی		صادراتی	
متانول		متانول	
۱۱,۷۶۹,۶۹۸	۱۰۳,۳۹۸	۱۷,۸۱۵,۲۲۴	۹۹,۸۴۹
۱۰,۵۶۳,۸۹۱	۶۱,۴۹۳	۱۱,۰۴۳,۸۸۵	۵۰,۳۴۷
۱,۱۴۰,۱۹۳	۷,۲۲۸	۱,۸۰۵,۸۰۶	۸,۳۶۶
۱۹۹,۴۲۴	۲۴,۷۳۰	۱۷۹,۵۳۴	۱۹,۷۴۸
۲۳,۶۷۳,۲۰۶	۱۹۶,۷۴۹	۳۰,۸۴۴,۴۴۹	۱۷۸,۳۰۹
اسید استیک		اسید استیک	
۲۴,۵۳۹,۹۵۲	۲۷۱,۸۲۷	۴۲,۷۹۳,۷۸۱	۲۳۸,۴۰۲
۱,۶۰۰,۲۱۴	۹,۳۴۷	۳,۸۱۵,۰۰۷	۱۶,۲۳۴
۲۶,۱۴۰,۱۶۶	۲۸۱,۱۷۳	۴۶,۶۰۸,۷۸۷	۲۵۴,۶۳۷
۵۹,۸۱۳,۳۷۲	۴۷۷,۹۲۲	۷۷,۴۵۳,۲۳۷	۴۳۲,۹۴۶

داخلی
متانول
اسید استیک
متواکید کربن
سایر - محصولات جانبی
صادراتی
متانول
اسید استیک

۱-۵-۱- توجه به کاهش مقدار تولید (یادداشت ۸-۶)، مقدار فروش محصولات گروه و شرکت به ترتیب ۸/۹ درصد و ۹/۴ 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 ۳۲/۸ درصد و ۲۹/۵ درصد افزایش یافته است.

۱-۵-۲- در کسبه 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 ۶۷,۰۸۶ هزار دلار - همگن شده (یادداشت ۱-۲۸) بوده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۱۳	۸,۹۸۱,۵۸۷	۱۶	۱۴,۸۷۵,۶۶۲		اشخاص وابسته
۵	۳,۱۶۴,۱۵۳	۴	۳,۸۵۰,۱۲۶		پتروشیمی بندر امام
۲	۱,۱۵۸,۸۴۰	۰	۶۳,۰۰۳		پتروشیمی تندگویان
۳	۱,۱۷۱,۲۰۶	۲	۱,۸۱۲,۹۷۶		پتروشیمی شیمی بافت
۰	۲۹۵,۲۳۸	-	-		پتروشیمی کارون
	۱۴,۷۷۱,۰۲۴		۲۰,۶۰۱,۷۶۸		سایر اشخاص وابسته
۵۳	۳۶,۲۴۳,۱۹۴	۵۱	۴۶,۶۰۸,۷۸۷		سایر اشخاص
۲	۱,۵۰۵,۵۶۸	۲	۱,۳۷۲,۱۹۱	۵-۲-۱	فروش های صادراتی
۲۴	۱۶,۳۶۵,۰۵۰	۲۵	۲۲,۹۱۰,۳۹۰		درآمد اجاره مخازن
	۵۴,۱۱۳,۸۱۲		۷۰,۸۹۱,۳۶۹		فروش های بورسی (کالا و انرژی) و سایر
	۶۸,۸۸۴,۸۳۶		۹۱,۴۹۳,۱۳۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	شرکت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۱۵	۸,۹۸۱,۵۸۷	۱۹	۱۴,۸۷۵,۶۶۲	۵-۲-۲	اشخاص وابسته
۵	۳,۱۶۴,۱۵۳	۵	۳,۸۵۰,۱۲۶	۵-۲-۳	پتروشیمی بندر امام
۲	۱,۱۵۸,۸۴۰	-	۶۳,۰۰۳	۵-۲-۲	پتروشیمی تندگویان
۲	۱,۱۷۱,۲۰۶	۲	۱,۸۱۲,۹۷۶	۵-۲-۴	پتروشیمی شیمی بافت
۰	۲۹۵,۲۳۸	-	-		پتروشیمی کارون
	۱۴,۷۷۱,۰۲۴		۲۰,۶۰۱,۷۶۸		سایر اشخاص وابسته
۶۰	۳۶,۱۴۰,۱۶۶	۶۰	۴۶,۶۰۸,۷۸۷		سایر اشخاص
۱۵	۸,۹۰۲,۱۸۲	۱۳	۱۰,۲۴۲,۶۸۱		فروش های صادراتی
	۴۵,۰۴۲,۳۴۸		۵۶,۸۵۱,۴۶۹		فروش های بورسی (کالا و انرژی) و سایر
	۵۹,۸۱۳,۳۷۲		۷۷,۴۵۳,۲۳۷		

۵-۲-۱- درآمد مزبور مربوط به اجاره مخازن شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به پتروشیمی های شهید تندگویان و بوعلی سینا می باشد . کاهش درآمد مذکور

عمدتاً به دلیل کاهش اجاره ۲ عدد مخزن در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲-۲- عمده فروش داخلی محصول متانول به مبلغ ۱۴,۸۷۵,۶۶۲ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی بندر امام و مبلغ ۶۳,۰۰۳ 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 ۳,۸۵۰,۱۲۶ 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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه				
متانول	۶۰,۶۰۹,۰۰۴	(۴۷,۶۱۸,۸۱۸)	۱۲,۹۹۰,۱۸۷	۲۱
اسید استیک	۱۴,۸۵۸,۸۹۲	(۱۵,۹۳۵,۲۷۰)	(۱,۰۷۶,۳۷۸)	(۷)
انیدرید فتالیک	۹,۲۸۹,۶۰۱	(۷,۵۹۹,۷۰۱)	۱,۶۸۹,۹۰۰	۱۸
دی اکتیل فتالات	۳,۳۵۱,۲۲۶	(۳,۵۴۸,۶۴۷)	(۱۹۷,۴۲۱)	(۶)
منواکسید کربن	۱,۸۰۵,۸۰۶	(۱,۵۷۳,۷۶۱)	۲۳۲,۰۴۵	۱۳
سایر - محصولات جانبی	۲۰۶,۴۱۶	(۱۴۶,۰۰۷)	۶۰,۴۰۹	۲۹
درآمد اجاره مخازن	۱,۳۷۲,۱۹۱	(۵۰۷,۲۹۲)	۸۶۴,۸۹۹	۶۳
	۹۱,۴۹۳,۱۳۷	(۷۶,۹۲۹,۴۹۶)	۱۴,۵۶۳,۶۴۱	۱۶

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
شرکت				
متانول	۶۰,۶۰۹,۰۰۴	(۴۷,۶۱۸,۸۱۸)	۱۲,۹۹۰,۱۸۷	۲۱
اسید استیک	۱۴,۸۵۸,۸۹۲	(۱۵,۹۳۵,۲۷۰)	(۱,۰۷۶,۳۷۸)	(۷)
منواکسید کربن	۱,۸۰۵,۸۰۶	(۱,۵۷۳,۷۶۱)	۲۳۲,۰۴۵	۱۳
سایر - محصولات جانبی	۱۷۹,۵۲۴	(۱۴۶,۰۰۷)	۳۳,۵۲۷	۱۹
	۷۷,۴۵۳,۲۳۷	(۶۵,۲۷۳,۸۵۶)	۱۲,۱۷۹,۳۸۱	۱۶

۵-۳-۱- کاهش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ، عمدتاً به دلیل کاهش تولید ، افزایش نرخ گاز خوراک و سوخت 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 منتهی به دوره مشابه سال قبل و افزایش بهای تمام شده آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است .

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مواد مستقیم	۶-۱	۶۱,۷۳۹,۵۸۶	۳۷,۱۵۶,۶۱۶		
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱,۷۷۶,۶۴۵	۱,۱۶۷,۶۵۶		
سربار ساخت					
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۳,۵۹۷,۸۴۴	۲,۵۴۳,۹۶۹		
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۹,۸۴۲,۸۹۷	۵,۲۶۱,۹۶۴		
سرویس های جانبی	۶-۴	۶,۳۷۱,۹۰۵	۷,۱۹۸,۸۰۹		
استهلاک		۴۲۲,۴۳۶	۱۶۳,۲۵۷		
قطعات و لوازم یدکی	۶-۵	۳,۳۹۸,۴۴۹	۱,۱۴۵,۸۹۱		
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶-۶	۳,۱۰۶,۰۴۴	۱,۹۸۰,۱۵۰		
جمع هزینه های ساخت		۹۰,۲۵۵,۸۰۶	۵۶,۶۱۸,۳۱۲		
کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۲۵,۴۷۹)	۴,۴۰۳		
بهای تمام شده ساخت		۹۰,۲۳۰,۳۲۷	۵۶,۶۲۲,۷۱۵		
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۷	(۱۴,۰۰۸,۸۸۱)	(۸,۰۱۷,۱۵۴)		
دریافت (استرداد) کالای امانی (پتروشیمی کیمیا پارس خاور میانه)	۶-۸	۳,۰۳۸,۳۳۲	(۱,۱۲۱,۳۹۸)		
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۲,۳۳۰,۲۸۳)	(۳,۲۳۰,۳۶۴)		
		۷۶,۹۲۹,۴۹۶	۴۴,۲۵۳,۷۹۹		
شرکت			(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مواد مستقیم	۶-۱	۵۱,۱۸۳,۰۴۰	۳۱,۱۴۰,۳۱۴		
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱,۴۸۲,۴۷۵	۹۴۱,۹۱۷		
سربار ساخت					
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۲,۶۶۲,۷۸۴	۱,۷۲۴,۰۹۳		
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۹,۶۶۸,۷۱۱	۵,۱۶۷,۷۸۹		
سرویس های جانبی	۶-۴	۵,۹۲۰,۹۷۵	۶,۸۰۴,۴۵۶		
استهلاک		۱۷۳,۲۶۲	۱۴۶,۱۱۹		
قطعات و لوازم یدکی	۶-۵	۳,۳۹۸,۴۴۹	۱,۱۴۵,۸۹۱		
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶-۶	۲,۳۱۶,۷۱۵	۱,۵۴۱,۵۸۳		
جمع هزینه های ساخت		۷۶,۸۰۶,۴۱۱	۴۸,۶۱۲,۱۶۲		
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۷	(۱۴,۰۰۸,۸۸۱)	(۸,۰۱۷,۱۵۴)		
دریافت (استرداد) کالای امانی (پتروشیمی کیمیا پارس خاور میانه)	۶-۸	۳,۰۳۸,۳۳۲	(۱,۱۲۱,۳۹۸)		
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۵۶۲,۰۰۷)	(۲,۲۴۰,۷۷۹)		
		۶۵,۲۷۳,۸۵۶	۳۷,۲۳۲,۸۳۱		

۶-۱- علیرغم کاهش تولید طی دوره مالی مورد گزارش (یادداشت ۹-۶)، مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت به دلیل افزایش نرخ گاز طبیعی خوراک، نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است. مضافاً در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۷,۱۳۱,۶۵۴ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲۹,۱۸۲,۲۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و ۳۷,۱۷۷,۹۷۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت (دوره مشابه قبل ۲۳,۱۲۴,۲۱۹ 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 ۱۴۰۴

شرکت		گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلون ریال	درصد نسبت به کل	میلون ریال	درصد نسبت به کل	میلون ریال	درصد نسبت به کل	میلون ریال		
۹۶٪	۲۲,۱۲۹,۷۳۳	۹۸٪	۳۶,۲۵۷,۷۱۶	۷۶٪	۲۲,۱۴۹,۷۳۳	۷۷٪	۳۶,۲۵۷,۷۱۶	ایران	گاز طبیعی خوراک (۱-۱-۶)
۱٪	۱۷۸,۱۹۱	۰٪	۲۷,۴۷۵	۱٪	۱۷۸,۱۹۱	۰٪	۲۷,۴۷۵	ایران	گاز اتان (۲-۱-۶)
۳٪	۷۹۶,۳۹۵	۲٪	۸۹۲,۷۸۳	۳٪	۷۹۶,۳۹۵	۲٪	۸۹۲,۷۸۳	ایران	گاز دی اکسید کربن (۳-۱-۶)
				۱۸٪	۵,۱۱۵,۸۱۳	۱۸٪	۸,۲۷۲,۱۲۹	ایران	آرتوزایلین (۴-۱-۶)
				۳٪	۹۲۲,۱۸۵	۳٪	۱,۲۸۱,۵۳۱	ایران و عربستان	دی اتیل هگزانول (۴-۱-۶)
	۲۳,۱۲۴,۳۱۹		۳۷,۱۷۷,۹۷۴		۲۹,۱۸۲,۳۱۷		۴۷,۱۳۱,۶۵۲		

۱-۱-۶ گاز خوراک مصرفی به مقدار ۳۰۲,۳۸۷ هزار متر مکعب (دوره مشابه قبل ۲۸۲,۲۰۶ هزار متر مکعب) بوده لازم به ذکر است بموجب نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۲۶۰۷۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده، نرخ گاز طبیعی در نیمه نخست سال ۱۴۰۴ به طور متوسط و با احتساب ضرایب بالاسری و نمره های سازمان منطقه ویژه و هزینه انتقال گاز از آبان ۱۴۰۳ لغایت شهریور ۱۴۰۴، به مبلغ ۱۱۹,۱۱۷ ریال برای هر متر مکعب بالغ گردیده است (دوره مشابه قبل با احتساب ضرایب بالاسری و نمره های سازمان منطقه ویژه، بالغ بر مبلغ ۵۷,۶۲۱ ریال بوده است)

۱-۲-۶ طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱۶۰ تن (دوره مشابه قبل ۱,۳۱۵ تن) گاز اتان به مبلغ ۲۷,۴۷۵ 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.

۱-۳-۶ طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۴۱,۹۵۷ تن گاز دی اکسید کربن (دوره مشابه قبل مقدار ۵۸,۴۲۶ تن) به مبلغ ۸۰۶,۲۹۲ میلیون ریال از پتروشیمی مارون بر اساس قرارداد فیما بین با نرخ ۲۷/۵ دلار در هر تن و همچنین مقدار ۳۹,۳۱۴ تن گاز دی اکسید کربن (دوره مشابه سال قبل مقدار ۴۵,۴۵۵ تن) به مبلغ ۸۶,۴۹۱ میلیون ریال از پتروشیمی رازی بر اساس قرارداد منعقد با نرخ ۲,۲۰۰,۰۰۰ ریال در هر تن خریداری شده است.

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

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

۳-۶ علیرغم کاهش مقداری خرید گاز سوخت متاثر از کاهش مقدار تولید به دلیل انجام تعمیرات اساسی و توقفات ناشی از جنگ ۱۲ روزه، هزینه مواد غیر مستقیم به دلیل افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی نسبت به دوره مالی قبل افزایش یافته است.

۴-۶ مبلغ مذکور بابت خرید سرویس های جانبی (بیوتیلیتی) دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس جهت تولید محصولات شرکت می باشد و بر اساس نرخ های قطعی سال ۱۴۰۳ مصوب شورای رقابت و بصورت علی الحساب 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. کاهش هزینه سرویس های جانبی عمدتاً به دلیل کاهش مقدار مصرف متاثر از کاهش مقدار تولید به دلیل انجام تعمیرات اساسی و توقفات ناشی از جنگ ۱۲ روزه بوده است.

۵-۶ افزایش هزینه های قلمیات و لوازم یدکی عمدتاً به دلیل انجام تعمیرات اساسی در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

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

۷-۶ طی دوره مالی مورد گزارش ۳۹,۳۳۲/۵ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۱۴۰,۷۷۹/۵۱ ریال و ۳۹,۹۰۱/۹ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۸۸,۱۱۳/۹۶ ریال از انبار کالای ساخته شده جمعا به مبلغ ۱۳۰,۴۳۳,۳۱۵ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است. همچنین ۵,۱۱۳/۶ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۱۸,۱۱۳/۹۶ ریال و به ارزش ۹۶۱,۷۵۱ 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. افزایش مبلغ مذکور در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده تولید محصولات بوده است.

۸-۶ طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۳۴,۵۸۱/۵ تن متانول به ارزش ۳۰,۳۸۱,۳۳۲ میلیون ریال از شرکت کیمیای پارس خاور میانه (یادداشت توضیحی ۴-۲۱) بصورت امانی دریافت شده که به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور گردیده است. 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 ۳۷۶,۰۹۱/۸ تن متانول امانی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به ارزش ۲,۰۵۵,۵۲۹ 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.

۹-۶ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گروه و شرکت:					
متانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۸۹۲	۳۲۸,۱۳۹	۴۴۷,۷۳۶
اسید استیک	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۹۳	۷۳,۱۳۹	۸۰,۸۴۰
متواکسید کربن	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۳۴	۵۳,۳۸۱	۵۸,۰۱۴
محصولات جانبی	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۳۱۸	۴۲۴,۴۰۷	۶۱۱,۳۲۰
شرکت فرعی پتروشیمی فارابی:					
دی اکیتل فتالات	۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳,۳۳۱	۱,۵۲۷
انتیبرد فتالیک	۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۲,۵۶۳	۱۲,۳۰۰
	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۲۵۶,۳۱۸	۴۹۰,۲۰۱	۶۲۵,۱۴۷

۹-۶-۶ ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است. شایان ذکر است با توجه به تعمیرات اساسی در دوره مالی مورد گزارش و علیرغم دستیابی به ظرفیت تولیدی پیش بینی شده، به دلیل کم اهمیت بودن، سربار جذب نشده شناسایی نگردیده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۴۴۵	۱۰۶,۱۶۲	۱۰۰,۸۳۸	۱۸۹,۲۵۶
۷-۲ حمل و نقل	۱۰,۵۲۰,۸۹۵	۸,۶۹۱,۱۷۵	۱۰,۵۲۰,۹۵۹	۸,۶۹۱,۱۷۵
۷-۳ نیم در هزار عوارض صادراتی	۱۳۷,۵۸۶	۱۰۳,۷۴۶	۱۳۷,۵۸۶	۱۰۳,۷۴۶
۷-۴ کارمزد کارگزاران	۵۶,۶۳۹	۲۸۱,۵۹۰	۸۱,۵۶۵	۲۸۱,۵۹۰
استهلاک	۲۵۹	۲۳۲	۲۵۹	۲۳۲
سایر	۳۳,۱۲۴	۱۹,۸۹۱	۸۸,۷۳۱	۱۶۹,۰۰۶
	۱۰,۷۸۱,۹۴۸	۹,۲۰۲,۷۹۶	۱۰,۹۲۹,۹۳۸	۹,۴۳۵,۰۰۵
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۵۹,۲۱۳	۱,۰۱۴,۱۸۵	۱,۱۱۸,۱۱۷	۱,۶۹۴,۰۵۱
۷-۵ خدمات پیمانکاری و تخصصی	۴۶۲,۸۲۵	۸۷۲,۹۲۸	۷۱۳,۸۳۲	۹۷۵,۲۱۸
سهم از هزینه های سربار	۵۳۹,۴۸۱	۸۱۵,۰۹۳	۵۳۹,۴۸۱	۸۱۵,۰۹۳
استهلاک	۱۱,۷۵۹	۲۰,۱۱۶	۷۰,۲۷۷	۳۹,۵۷۰
سایر (عمدتاً مسئولیت های اجتماعی)	۵۱۳,۹۰۰	۱,۰۵۲,۷۵۰	۵۰۹,۷۶۹	۱,۲۷۹,۶۷۲
	۲,۱۸۷,۱۷۸	۳,۷۷۵,۰۷۲	۲,۹۵۱,۴۷۶	۴,۸۰۳,۶۰۴
	۱۲,۹۶۹,۱۲۶	۱۲,۹۷۷,۸۶۸	۱۳,۸۸۱,۴۱۴	۱۴,۲۳۸,۶۰۹

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش سلاته حقوق طبق بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ هیات وزیران و بخشنامه اعلام دستمزد کارکنان وزارت نفت به شماره ۳۰۴ ص/م مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ می باشد .

۷-۲- کاهش هزینه حمل نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش حجم صادرات نسبت به دوره مذکور و همچنین عدم احتساب ذخیره ۱۰ درصد عوارض توسعه صادرات دریایی و ۵ درصد مالیات شرکت های کشتیرانی در دوره مالی مورد گزارش بوده است . مضافاً طی دوره مورد گزارش مقدار ۱۹۹,۸۳۹/۳۳ تن از فروش صادراتی بصورت CFR (دوره مشابه قبل ۲۶۶,۵۶۸/۷۵ تن) و الباقی بصورت FOB بوده است .

۷-۳- هزینه فوق به مبلغ ۱۰۳,۷۴۶ 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.

۷-۴- هزینه فوق مربوط به کارمزد ارزی پرداختی (معاملات به دلار و یورو بمیزان پنج در هزار و معاملات به درهم بمیزان چهار در هزار) در زمان وصول مبالغ فروش های صادراتی به کارگزاران ارزی شرکت (بانک های تجارت ، ملت ، صادرات و شرکت ماکرو) و کارمزد پرداختی بابت فروش محصولات داخلی در بورس های کالا و انرژی می باشد . افزایش هزینه کارمزد کارگزاران عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز در دوره مورد گزارش و همچنین فروش ارز حاصل از صادرات شرکت در مرکز مبادله طلا و ارز (از دیماه سال ۱۴۰۳) بوده است .

۷-۵- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد های منعقد با پیمانکاران (پیمانکاران رستوران ، ایاب و ذهاب ، فضای سبز و ...) ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۸۷,۶۶۲	۲۸۷,۴۹۹	۷۸۸,۴۷۵	۳۲۶,۰۶۱	۸-۲	خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۰,۹۹۸,۱۷۱	-	۱۰,۹۹۸,۱۷۱	-		تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲
۴۰,۱۲۷	۴۶۴	۴۰,۱۲۷	۴۶۴		سایر
۱۱,۸۲۵,۹۶۰	۲۸۷,۹۶۳	۱۱,۸۲۶,۷۷۳	۳۲۶,۵۲۵		

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۶,۶۴۶	۶,۶۴۶	۱۴	استهلاک سرقفلی
۴,۲۶۸,۲۳۸	-	۴,۲۶۸,۲۳۸	-		تعدیل نرخ سرویس های جانبی سال ۱۴۰۲
-	۱	-	۱		سایر
۴,۲۶۸,۲۳۸	۱	۴,۲۷۴,۸۸۴	۶,۶۴۷		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳	۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳	۱۰-۱	وام های دریافتی
۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳	۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳		بانک ها

۱۰-۱- کاهش هزینه های مالی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به دلیل تسویه بخشی از تسهیلات از بانک ها طی دوره مالی جاری (یادداشت ۳۳) می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر اشخاص
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵,۲۵۹,۳۵۹	۹,۸۲۹,۲۷۶	۵,۲۸۶,۳۴۸	۹,۸۵۱,۳۳۶	۱۱-۱	سود سهام
-	۲,۹۲۸,۷۵۴	-	۲,۹۲۸,۷۵۴	۱۱-۲	سود حاصل از اعمال اوراق گواهی صرفه جویی گاز طبیعی
۵۱۱,۷۰۰	۲۲,۵۶۸	۵۱۲,۴۳۶	۲۳,۸۷۸		سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اوراق سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۴۶۸	۱,۳۳۹	۲۱,۴۷۵	۱۸۹		سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۴۹,۰۱۳	-	۳۴۹,۰۱۳	-		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	(۳۹۶,۹۷۴)	(۴۲۹,۸۷۰)	۱۱-۳	هزینه مستمری کارکنان بازنشسته
۲۱,۰۵۹	۳۸,۷۲۲	۱۶۰,۰۲۰	۷۸,۸۰۳		سایر
۶,۰۵۱,۵۹۹	۱۲,۸۲۰,۶۵۸	۵,۸۳۲,۳۱۸	۱۲,۴۵۳,۰۸۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵۵	۱۷۳	پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته
۲,۶۰۲,۰۱۵	۴,۸۶۷,۰۴۷	بانک ملت
۲۳۴,۳۵۲	۶۹,۳۹۶	پتروشیمی خراسان - اشخاص وابسته
۴۳۳	۱۹۰	پتروشیمی غدیر - اشخاص وابسته
۸۳۹,۱۷۶	۲,۳۹۷,۰۱۵	شرکت دماوند انرژی علویه - اشخاص وابسته
۱,۵۸۳,۲۲۸	۲,۵۹۵,۴۵۵	پتروشیمی خارگ - اشخاص وابسته
۵,۲۵۹,۳۵۹	۹,۸۲۹,۲۷۶	
۲۶,۹۸۹	۳۲,۰۶۰	سود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس (سرمایه گذاری های شرکت فرعی)
۵,۲۸۶,۳۴۸	۹,۸۵۱,۳۳۶	گروه

۱۱-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۴۶.۹۷۳ هزار واحد اوراق صرفه جویی گاز طبیعی مطابق با دستور العمل صدور ، اعمال و تسویه گواهی صرفه جویی گاز طبیعی در بازار بهینه سازی انرژی و محیط زیست به ارزش ۳۵۰۳.۷۶۵ میلیون ریال از بورس انرژی خریداری شده که بموجب اعلامیه بستانکاری دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مبلغ ۶.۴۳۲.۵۱۹ میلیون ریال از مانده بدهی خرید گاز طبیعی کسر و الباقی به مبلغ ۲.۹۲۸.۷۵۴ میلیون ریال در این سرفصل شناسایی گردیده است.

۱۱-۳- 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 .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷,۱۶۹,۱۳۷	(۵۱۰,۵۲۵)	۲۴,۳۲۴,۵۸۵	۴,۹۸۰,۵۲۶
(۳,۱۰۴,۱۱۲)	(۲۱۸,۱۲۳)	(۳,۵۴۸,۳۱۸)	(۳۵۰,۹۹۳)
	-	(۲۲۰,۴۴۱)	۵۷۹,۶۶۸
۱۵,۰۶۵,۰۲۵	(۷۲۸,۶۴۸)	۲۰,۵۵۵,۸۲۶	۵,۲۰۹,۲۰۳
(۹۴۸,۷۵۰)	۷,۱۴۹,۰۸۵	(۱,۱۶۸,۰۳۱)	۶,۷۸۱,۵۱۶
-	-	۱,۳۲۲,۰۴۷	-
-	-	(۱,۶۳۴)	(۲۴۱,۶۷۶)
(۹۴۸,۷۵۰)	۷,۱۴۹,۰۸۵	۱۵۲,۳۸۲	۶,۵۳۹,۸۴۰
۱۶,۲۲۰,۳۸۷	۶,۶۳۸,۵۶۰	۲۳,۱۵۶,۵۵۴	۱۱,۷۶۲,۰۴۳
(۳,۱۰۴,۱۱۲)	(۲۱۸,۱۲۳)	(۲,۲۲۶,۲۷۱)	(۳۵۰,۹۹۳)
-	-	(۲۲۲,۰۷۵)	(۳۳۷,۹۹۲)
۱۴,۱۱۶,۲۷۵	۶,۴۲۰,۴۳۷	۲۰,۷۰۸,۲۰۸	۱۱,۰۷۳,۰۵۹

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیرعملیاتی

سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۰۷۰,۳۶۵)	(۱۲,۲۴۴,۸۹۰)	(۹,۰۷۰,۳۶۵)	(۱۲,۲۴۴,۸۹۰)
۳۰,۹۴۰,۹۲۹,۶۳۵	۳۰,۹۳۷,۷۵۵,۱۱۰	۳۰,۹۴۰,۹۲۹,۶۳۵	۳۰,۹۳۷,۷۵۵,۱۱۰

تعداد سهام عادی انتشار یافته

تعداد سهام خزانه

تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۶/۳۱

تاریخ به میلیون ریال)	جمع	اثاثه و مستقریات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۰۷,۵۶۸	۳,۵۶۸,۸۶۱	۱,۳۳۸,۴۸۲	۲۹۵,۴۵۱	۴۴۴,۳۶۰	۵,۸۵۰,۰۸۶	۴۹۰,۱۴۳	۷۳۷,۵۶۰
-	۱,۰۲۵,۷۲۹	۱۳۹,۷۲۴	۷۱,۳۶۷	۲,۹۱۵	۱,۴۱۶,۲۶۴	-	۳۰۵,۸۹۱
(۱۶۱,۰۶۱)	-	-	-	-	۲۲۴,۰۷۹	-	-
۱۴۶,۵۰۷	۴,۵۹۴,۵۹۰	۱,۳۵۸,۲۰۶	۳۶۶,۸۱۸	۴۴۸,۲۸۵	۷,۵۹۰,۴۲۹	۴۹۰,۱۴۳	۱,۰۴۳,۴۵۱
-	-	۵,۴۸۱,۷۶۴	۱۱۴,۳۷۲	۲۳۱,۰۵۷	۴,۳۲۷,۵۶۲	۳۲۶,۷۹۰	-
-	-	۸۴۷,۰۰۹	۲۷,۶۶۳	۷۶,۳۹۹	۲۴۵,۵۶۷	۱۷,۶۹۳	-
-	-	۵,۹۵۳,۷۹۵	۱۲۴,۰۳۶	۳۰۷,۴۵۶	۴,۵۹۲,۱۲۹	۲۴۴,۴۸۳	-
۱۴۶,۵۰۷	۴,۵۹۴,۵۹۰	۷۹۱,۵۱۵	۲۲۴,۷۸۲	۱۴۰,۸۲۹	۲,۹۹۷,۳۰۰	۱۴۵,۶۶۰	۱,۰۴۳,۴۵۱
۳۰۷,۵۶۸	۳,۵۶۸,۸۶۱	۷۴۶,۵۰۰	۱۸۱,۰۷۸	۲۱۳,۲۰۳	۱,۵۲۲,۵۲۴	۱۶۳,۳۵۳	۷۳۷,۵۶۰
۳۰۷,۵۶۸	۳,۳۲۳,۲۱۸	۸۹۹,۶۰۲	۲۲۷,۳۳۴	۳۲۸,۱۸۴	۵,۶۶۲,۱۹۸	۴۲۴,۱۸۱	۶۷۸,۷۳۵
-	۱,۰۲۴,۱۸۷	۱۳۲,۲۷۷	۱۰,۳۱۴	۱۶,۲۳۳	۲,۲۶۰	۱۸۰	۵۸,۸۷۵
-	(۲,۰۰۴,۳۸۷)	-	-	(۶۹۸)	-	-	-
۳۰۷,۵۶۸	۲,۴۷۲,۰۱۸	۱,۰۲۱,۸۷۹	۲۳۷,۵۴۸	۳۴۴,۷۱۹	۵,۶۶۴,۴۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۳۷,۵۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۴,۶۹۹,۱۶۶	۳۲۴,۶۴۱	۱۲۱,۲۹۷	۳,۹۱۳,۲۷۳	۲۶۳,۸۸۳	-
-	-	۲۳۰,۸۰۵	۶۷,۳۰۴	۲۰,۹۲۹	۱۱۷,۲۲۳	۶,۶۶۶	-
-	-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	(۵,۳۷۰)	-
-	-	۴,۹۲۴,۶۰۱	۳۹۱,۹۴۵	۱۲۲,۲۲۶	۴,۰۳۰,۵۰۶	۲۶۵,۱۵۹	-
۳۰۷,۵۶۸	۲,۴۷۲,۰۱۸	۶۲۹,۹۲۴	۱۴۲,۷۸۳	۲۰۱,۴۹۳	۱,۶۳۲,۹۵۲	۱۵۹,۲۰۲	۷۳۷,۵۶۰

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اعتباری

(۲۵)

شرکت پتروشیمی فی آوران (سهایی عام)
 مادتت هائی توضیحی صورت هائی مالی
 دوره شش ماهه منتتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	على الحساب هاى سرمایه ای	بیش پرداخت هاى سرمایه ای	دارایی هاى در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۱,۵۶۹,۴۴۷	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۶	۴,۸۷۰,۷۹۰	۶,۳۹۰,۸۰۵	۱۰,۱۱۱,۹۶۱	۲۱۶,۸۴۸	۲۵۰,۱۷۷	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۸۶۶	۱۰۲,۱۴۱
۳,۵۳۰,۸۰۰	-	-	-	۱,۹۷۸,۳۹۰	۱,۵۵۳,۵۱۰	۹۲,۱۸۶	۴۷,۹۱۷	۳,۹۲۵	۱,۴۰۹,۳۰۳	-	-
-	(۱۶۱,۰۶۱)	-	-	-	۱۶۱,۰۶۱	-	-	-	۱۶۱,۰۶۱	-	-
۱۵,۱۰۰,۳۴۷	۱۴۵,۵۰۷	۱۴۹	۱۳۶	۶,۸۴۹,۰۸۰	۸,۱۰۴,۳۷۶	۱,۱۰۴,۱۴۷	۲۶۴,۰۴۵	۲۵۴,۱۰۲	۶,۰۴۲,۰۷۵	۳۳۷,۸۶۶	۱۰۲,۱۴۱
۴,۷۵۷,۷۴۲	-	-	-	-	۴,۷۵۷,۷۴۲	۴۰۵,۳۹۹	۷۶,۶۱۷	۱۰۵,۳۷۲	۳,۹۱۹,۷۵۷	۲۵۰,۵۹۷	-
۱۸۴۶-۱	-	-	-	-	۱۸۴۶-۱	۶۹,۶۱۱	۲۰,۱۰۱	۹,۰۶۳	۸۱,۵۴۴	۴,۷۸۳	-
۴,۹۴۲,۳۴۴	-	-	-	-	۴,۹۴۲,۳۴۴	۴۷۵,۱۱۰	۹۶,۷۱۸	۱۱۴,۳۳۵	۴,۰۰۱,۳۰۰	۲۵۴,۸۸۰	-
۱۰,۱۵۷,۹۰۴	۱۴۶,۵۰۷	۱۴۹	۱۳۶	۶,۸۴۹,۰۸۰	۳,۱۶۲,۰۳۲	۶۲۹,۰۳۷	۱۶۷,۳۲۷	۱۴۹,۷۶۷	۲,۰۴۰,۷۷۵	۸۲,۹۸۶	۱۰۲,۱۴۱
۶,۸۱۱,۷۰۴	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۶	۴,۸۷۰,۷۹۰	۱,۶۳۲,۰۶۳	۶۰۶,۶۶۲	۱۴۰,۳۳۱	۱۴۴,۹۰۵	۵۵۳,۰۵۵	۸۷,۶۳۹	۱۰۲,۱۴۱
۶,۶۵۲,۶۴۵	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۴,۰۲۰,۹۳۳	۶,۰۴۶,۸۶۰	۷۲۶,۲۹۶	۱۶۲,۷۷۶	۲۴۶,۱۴۹	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۶۸۶	۱۰۲,۱۴۱
۱,۵۸۱,۱۹۹	-	-	-	۱,۵۵۴,۱۶۰	۱۲۷,۰۳۹	۱۱۲,۱۹۷	۱۰,۲۱۴	۳,۴۲۸	-	۱۸۰	-
۸,۱۲۸,۸۴۴	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۱,۷۵۷,۰۹۳	۶,۱۷۲,۸۹۹	۸۳۹,۴۹۳	۱۷۲,۹۹۰	۲۴۹,۵۹۷	۴,۴۷۱,۸۱۲	۳۳۷,۸۶۶	۱۰۲,۱۴۱
۴,۴۳۷,۵۱۷	-	-	-	-	۴,۴۳۷,۵۱۷	۲۷۲,۶۵۶	۴۵,۸۲۲	۸۴,۶۸۷	۳,۷۷۷,۸۴۰	۲۴۶,۷۱۳	-
۱۵۵,۵۶۵	-	-	-	-	۱۵۵,۵۶۵	۵۵,۴۰۰	۱۴,۱۸۷	۱۰,۱۳۹	۷۰,۹۷۸	۴,۸۵۱	-
(۵,۳۷۱)	-	-	-	-	(۵,۳۷۱)	-	-	-	-	(۵,۳۷۱)	-
۴,۵۷۷,۷۱۱	-	-	-	-	۴,۵۷۷,۷۱۱	۳۲۸,۰۵۶	۶۰,۰۰۹	۹۴,۶۳۶	۳,۸۴۸,۸۱۸	۲۴۶,۱۹۲	-
۳,۶۶۱,۱۲۳	۳۰۷,۵۶۸	۱۴۹	۱۳۵	۱,۷۵۷,۰۹۳	۱,۵۹۶,۱۸۸	۵۱۱,۴۳۷	۱۱۲,۹۸۱	۱۵۴,۹۶۱	۶۲۲,۹۹۴	۹۱,۵۷۴	۱۰۲,۱۴۱
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴											
افزایش											
نقل و انتقالات و تغییرات											
مانده در ۱۴۰۴/۶/۲۱											
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳											
استهلاک											
نقل و انتقالات و تغییرات											
مانده در ۱۴۰۳/۶/۲۱											
بمبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳											
افزایش											
مانده در ۱۴۰۳/۶/۲۱											

بهائى تمام شده

مانده در ابتدائى سال ۱۴۰۴

افزايش

نقل و انتقالات و تغييرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاك انباشته

مانده در ابتدائى سال ۱۴۰۴

استهلاك

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفترى در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفترى در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهاي تمام شده

مانده در ابتدائى سال ۱۴۰۳

افزايش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاك انباشته

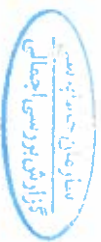
مانده در ابتدائى سال ۱۴۰۳

استهلاك

نقل و انتقالات و تغييرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفترى در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

گروه

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی جمعاً به مبلغ ۵۴۲.۴۴۳ هزار یورو (معادل ۴۴۴.۹۹۸.۵۴۰ 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 ۲۷۴.۲۱۰ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی پتروالفین فن آوران تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۲۲۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و ... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱۳-۱-۲- افزایش زمین به مبلغ ۳۰۵.۸۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد که بابت اجاره های پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد و از ابتدای سال ۱۴۰۴ تا تاریخ صورت های مالی مورد گزارش قرارداد اجاره تمدید نگردیده و مالکیت آنها نیز به شرکت مذکور منتقل نگردیده است. ضمن اینکه تمدید موافقت نامه اصولی طرح هم با توجه به عدم تامین مالی و عدم پیشرفت مناسب فیزیکی پروژه و همچنین شرایط ناترازی انرژی جهت تامین خوراک طرح در دست احداث از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران مورد تایید قرار نگرفته و انجام تغییرات اساسی در طرح احداث پتروشیمی در دستور کار شرکت مذکور قرار گرفته است. گزارش امکان سنجی طرح جایگزین توسط هیات مدیره شرکت فرعی پتروالفین فن آوران در حال بررسی و تایید می باشد.

۱۳-۱-۳- 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 پتروکارکبا 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.

۱۳-۱-۴- کاهش اقلام سرمایه ای نزد انبارعمدتاً مربوط به کاتالیست های مصرف شده در تعمیرات اساسی شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۱.۰۶۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۴- 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.

۱۳-۱-۵- 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 آوارس 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

۱۳-۲-۱- داراییهای شرکت (سایت کارخانه) تا ارزش ۴۵۵.۳۹۳ هزار یورو (معادل ۳۷۲.۵۸۶.۲۰۲ 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 ۲۷۴.۲۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و ... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱۳-۲-۲- 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.

۱۳-۲-۳- افزایش تاسیسات بابت تعمیرات اساسی کمپرسور واحد متانول می باشد.

۱۳-۲-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید انواع پمپ می باشد.

۱۳-۲-۵- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید خودروی نیسان تیرا و تعدادی دوچرخه می باشد.

۱۳-۲-۶- 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 ۱۴۰۴

۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
افزایش ایمنی مجتمع	۲,۵۷۳,۳۳۵	۲,۷۲۶,۸۰۹	۱,۴۰۴,۱۵۱	۱۴۰۴	۹۷	۹۸		
بهبود محیط زیست	۲,۲۶۱,۷۲۸	۴,۰۷۱,۳۳۳	۱۰,۰۷۸,۶۶۸	۱۴۰۴	۲۱/۵۴	۴۵		
	۳۵,۷۲۷	۵۰,۹۳۸	۳,۱۰۰	۱۴۰۴	متعدد	متعدد		
	۴,۸۷۰,۷۹۰	۶,۸۴۹,۰۸۰	۱۱,۴۸۵,۹۱۹					
افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش	۷,۱۲۸,۶۹۳	۷,۶۸۸,۱۷۶	۲۸۷,۰۵۱,۸۹۷	۱۴۰۸	متعدد	متعدد		
حل مشکلات زیست محیطی	۲۷۶,۵۲۵	۱,۱۳۶,۶۷۹	۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۴۰۴	متعدد	متعدد		
	۱۲,۴۷۶,۰۰۸	۱۵,۶۷۳,۹۳۵	۵۰۰,۸۷۲,۸۱۶					

شرکت

اجرا، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن (یادداشت ۱۳-۳-۱)

طرح بازیافت دی اکسید کربن

سایر

گروه

عملیات اجرایی مجتمع شرکت پتروالفین فن آوران (یادداشت ۱۳-۳-۳)

پروژه های شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۱۳-۳-۳)

۱۳-۳-۱- پایت انجام خدمات مهندسی، خرید، اجرا، ساخت و نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقد شده 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 ۷,۶۸۸,۱۷۶ 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- سرقفلی

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳	بهای تمام شده در پایان دوره
(۱۶۲,۵۸۲)	(۱۷۵,۸۷۴)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۳,۳۹۲)	(۶,۶۴۶)	استهلاک طی دوره
(۱۷۵,۸۷۴)	(۱۸۲,۵۲۰)	استهلاک کماشته در پایان دوره
۸۹,۹۶۹	۸۳,۳۲۳	صلح دفتری

۱۴-۱- سرقفلی مزبور مربوط به تحصیل شرکت پتروشیمی فارابی در سال ۱۳۸۹ می باشد. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور در زمان تحصیل وجود نداشته، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های آن شرکت در زمان تملک استفاده شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۸۸۸,۹۳۳	۷۲,۹۴۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۳۱,۳۵۰	۳۱,۳۵۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۹۲۰,۲۸۳	۱۰۴,۲۹۷	۷۴۰,۳۶۶	۷۵,۶۲۰	افزایش
				مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۷,۱۲۲	۴۱,۵۰۲	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۲۶,۵۳۲	۵۰,۹۱۲	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
۷۹۲,۷۵۱	۵۳,۳۸۵	۷۴۰,۳۶۶	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۷۱,۸۱۱	۳۱,۴۴۵	۷۴۰,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
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
۷۸۱,۳۲۲	۴۰,۹۵۶	۷۴۰,۳۶۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق لیسانس واحد های تولیدی	
۱۶۲,۷۰۹	۶۲,۰۵۴	۲۵,۰۳۵	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۲۹,۵۹۰	۲۹,۵۹۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۹۲,۲۹۹	۹۱,۶۴۴	۲۵,۰۳۵	۷۵,۶۲۰	افزایش
				مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۷,۴۵۵	۳۱,۸۳۵	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک انباشته
۹,۰۰۹	۹,۰۰۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۱۶,۴۶۴	۴۰,۸۴۴	-	۷۵,۶۲۰	استهلاک
۷۵,۸۳۵	۵۰,۸۰۰	۲۵,۰۳۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۵,۲۵۴	۳۰,۲۱۹	۲۵,۰۳۵	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶۰,۹۰۸	۶۰,۲۵۳	۲۵,۰۳۵	۷۵,۶۲۰	بهای تمام شده
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶۲,۷۰۸	۶۲,۰۵۳	۲۵,۰۳۵	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
۶۳,۳۴۶	۳۸,۳۱۱	۲۵,۰۳۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵-۱-۱- حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل مبلغ ۷۱۲,۰۴۶ میلیون ریال بابت حق الا شتاب گاز مجتمع در حال احداث شرکت فرعی پتروولفین فن آوران از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد که از بابت آن ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ پرداخت و الباقی طی ۶۰ قسط واریز می گردد که تا پایان شهریور ماه تعداد ۵۶ قسط جمعاً به مبلغ ۴۶۸,۶۰۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختی های کوتاه مدت و بلند مدت آن سازمان منظور شده است (یادداشت های ۳۰-۲ 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 ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (میلیون سهم)
۸,۰۰۲,۷۶۵	۱,۳۹۱,۱۷۱	۶,۸۳۱,۷۳۹	۱,۳۹۱,۱۷۱	۴۸/۴۱	۲,۳۶۱
-	۳۵۹,۸۸۰	-	۷۹۳,۸۸۴	۷۹/۹۸	۲۷۹,۸۸
۹۷,۲۳۹	۱۲۹,۹۹۶	۲۵۳,۶۴۷	۱۲۹,۹۹۶	۱/۴۶	۰,۴۳۷
	۱,۸۸۱,۰۴۷		۲,۳۱۵,۰۵۱		

شرکت پتروشیمی فارابی (یادداشت ۱-۱۶)
شرکت پترو الفین فن آوران (یادداشت ۲-۱۶)
پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

۱۶-۱- مبلغ ۱,۳۹۱,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۴۸/۴۱ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی (به تعداد ۲,۳۶۱ میلیون سهم) می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است. تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی، دی اکسید فتالیت و فیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰۲۲ 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 ۲-۱-۴ جزو شرکت های فرعی قرار گرفته است.

۱۶-۱-۱- نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سال های گذشته به دلیل بازار رقابتی محصولات، بالا بودن قیمت مواد اولیه، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و تمفاد 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 ۱۴۰۳ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۳,۶۸۴ و ۴۵۴,۱۲۵ میلیون ریال و زیان انباشته از مبلغ ۵۴۱,۸۶۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ به ۸۷,۷۴۲ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ کاهش یافته و در مسیر سودآوری قرار گرفته است.

۱۶-۲- شرکت پترو الفین فن آوران (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۱۶/۱۶ 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 مولفقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق تشعاب 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 ۱۴۰۳ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ترتیب مبالغ ۷۳,۱۶۱ و ۲۵۵,۱۲۴ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۵۹,۸۶۰ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۱۱۹,۹۹۹ هزار سهم متعلق به شرکت پتروشینگ در شرکت فرعی مذکور به قیمت کارشناسی و به مبلغ ۴۳۴,۰۰۴ میلیون ریال خریداری شد که مالکیت این شرکت در شرکت فرعی پتروالفین فن آوران به ۷۹/۹۸ درصد بالغ گردیده است.

۱۶-۳- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (میلیون سهم)	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	گروه
۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۱۵,۳۱۱,۴۱۱	۳۳	۱۴,۳۸۸	-	شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)
۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۱۵,۳۱۱,۴۱۱				
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					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
شرکت	گروه	شرکت	گروه	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	نام شرکت شرکت وابسته
۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	ایران	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 شده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۶,۱۲۷,۸۱۴	۱۳۰,۸۱۵,۳۱۲
۱۳۶,۰۵۲,۳۳۷	۱۳۴,۶۵۶,۵۷۳
۱۸۴,۷۲۴,۴۶۲	۲۳۳,۰۸۲,۳۳۸
۱,۱۱۷,۶۱۴	۱,۵۱۳,۸۹۹
۱۵۲,۸۱۷,۹۲۹	۱۴۴,۵۲۹,۱۲۵
۱۴,۰۸۱,۰۵۶	۱۳,۵۶۷,۶۶۳
-	-
۴,۴۶۳,۳۲۴	۴,۳۳۵,۶۱۷

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 فرا بورس 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 (ناپیکو) بعلاوه حق تقدم سهام متعلق به شرکت خریداری و تعداد سهام در اختیار به ۷.۷۸۸ میلیون سهم (معادل ۳۳ درصد سرمایه) و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است. همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ سرمایه شرکت از ۲۳۶۰۰ میلیون سهم به ۴۳۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ افزایش سرمایه مذکور طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۹۲ 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 هیأت 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)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۶۱۲,۴۷۰	۱۰,۹۷۵,۷۹۴
۴,۶۴۶,۷۴۸	۴,۴۷۷,۳۲۹
(۲۸۳,۴۲۴)	(۱۴۱,۷۱۳)
۱۰,۹۷۵,۷۹۴	۱۵,۳۱۱,۴۱۱

منته در ابتدای دوره مالی

سهم از سود خالص شرکت وابسته

استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتیباسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۱,۳۲۴,۳۵۶	۱,۳۱۶,۶۱۸	۱۹,۷۷۴,۷۷۰	۱,۳۱۶,۶۱۸	-	۱,۳۱۶,۶۱۸	۴.۳۳	۲۶۰
۱,۴۱۹,۳۱۲	۸۰۷,۲۵۵	۱,۳۰۱,۰۰۹	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۰.۴۶	۸.۳
۴,۸۰۱	۵,۳۴۹	۲,۳۱۵	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۰.۰۱	۰.۰۸
	۲,۰۲۹,۲۲۲		۲,۰۲۹,۲۲۲	-	۲,۰۲۹,۲۲۲		
سایر شرکت های غیر بورسی							
	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴۹	۴.۹
	۲۲,۱۳۲,۹۳۶		۲۵,۶۲۰,۹۹۶	-	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۵/۶۷	۵,۶۷۲
	۲۲,۱۳۷,۸۳۶		۲۵,۶۲۵,۸۹۶	-	۲۵,۶۲۵,۸۹۶		
	۲۴,۱۶۷,۰۵۸		۲۷,۶۵۵,۱۱۸	-	۲۷,۶۵۵,۱۱۸		

گروه

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴.۳۳	۱,۳۱۶,۶۱۸	-	۱,۳۱۶,۶۱۸	۱,۳۱۶,۶۱۸	۱۹,۷۷۴,۷۷۰	۱,۳۱۶,۶۱۸	۲۱,۳۲۴,۳۵۶
پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)	۸.۳	۰.۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۸۰۷,۲۵۵	۱,۳۰۱,۰۰۹	۸۰۷,۲۵۵	۱,۴۱۹,۳۱۲
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰.۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۵,۳۴۹	۲,۳۱۵	۵,۳۴۹	۴,۸۰۱

سایر شرکت های غیر بورسی

پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
دماوند انرژی عسلویه (یادداشت ۴-۱۸)	۵,۶۷۲	۵/۶۷	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	-	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶
			۲۵,۶۲۵,۸۹۶	-	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۲,۱۳۷,۸۳۶
			۲۷,۶۵۵,۱۱۸	-	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸

شرکت

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴.۳۳	۱,۳۱۶,۶۱۸	-	۱,۳۱۶,۶۱۸	۱,۳۱۶,۶۱۸	۱۹,۷۷۴,۷۷۰	۱,۳۱۶,۶۱۸	۲۱,۳۲۴,۳۵۶
پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)	۸.۳	۰.۴۶	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۸۰۷,۲۵۵	۱,۳۰۱,۰۰۹	۸۰۷,۲۵۵	۱,۴۱۹,۳۱۲
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰.۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۵,۳۴۹	۲,۳۱۵	۵,۳۴۹	۴,۸۰۱

سایر شرکت های غیر بورسی

پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
دماوند انرژی عسلویه (یادداشت ۴-۱۸)	۵,۶۷۲	۵/۶۷	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	-	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۵,۶۲۰,۹۹۶	۲۲,۱۳۲,۹۳۶
			۲۵,۶۲۵,۸۹۶	-	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۵,۶۲۵,۸۹۶	۲۲,۱۳۷,۸۳۶
			۲۷,۶۵۵,۱۱۸	-	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۷,۶۵۵,۱۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۱- به منظور ایجاد شبکه پیکارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی برای محصول متانول و بهره مندی از مزایای حاصله برای کلیه تولید کنندگان این محصول، سهامت 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 ۱۴۰۳ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ترتیب مبلغ ۶۳۰۲۹۰۲۲۳ و ۷۰۳۲۴۰۲۹۸ میلیون ریال و سود انباشته به ترتیب مبلغ ۶۶۰۷۵۴۸۲۲ و ۱۴۰۲۴۳۳۲۰ میلیون ریال بوده است. همچنین تعداد ۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت مزبور که جهت تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از بانک صادرات وثیقه گردیده بود از وثیقه خارج گردید. (یادداشت ۱۳-۳۲).

۱۸-۲- تعداد ۲۰/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۱۰۹۹۰۰۳۷۵ میلیون ریال طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ خریداری گردیده است. همچنین در سال مالی قبل تعداد ۱۲۰۱۰۸۰۰۰ سهم به مبلغ ۱۰۴۲۲۰۱۳۳ میلیون ریال به فروش رسیده است. سود شرکت پتروشیمی خراسان در سال مالی ۱۴۰۳ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ترتیب مبلغ ۲۹۰۹۷۰۳۵۶ و ۲۵۳۳۱۸۰۷ میلیون ریال و سود انباشته به ترتیب مبلغ ۴۲۰۹۸۶۳۴۵ و ۵۳۰۲۸۲۸۹۱ میلیون ریال بوده است.

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

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

۱۸-۵- 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
گروه		
۱۹-۱	۶,۸۲۴,۲۸۵	۶,۸۳۶,۱۵۸
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش		
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه	۱۵۲,۶۸۸	۷۱,۶۸۹
سپرده نزد بانک تجارت (منطقه ویژه)	-	۴,۵۰۰
۱۹-۲	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
سپرده ودیعه مسکن کارکنان		
حسم بلند مدت وام کارکنان	۲۱,۳۰۸	۲۲,۶۱۷
سپرده تضمین نزد بورس کالا	۳۹,۶۴۳	-
	۷,۰۶۰,۰۳۷	۶,۹۵۶,۰۷۷

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت		
۱۹-۱	۶,۸۲۴,۲۸۵	۶,۸۳۶,۱۵۸
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش		
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه	۳۲,۰۴۶	۳۲,۰۴۶
سپرده نزد بانک های مسکن و تجارت (منطقه ویژه)	-	۴,۵۰۰
۱۹-۲	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
سپرده ودیعه مسکن کارکنان		
حسم بلند مدت وام کارکنان	۲۱,۳۰۸	۲۲,۶۱۷
	۶,۸۹۸,۷۵۲	۶,۹۱۶,۴۳۴

۱۹-۱- بموجب یادداشت توضیحی ۲۲-۲-۶ وصول مطالبات از شرکت برایت سیتی پس از طی مراحل قضایی و کارشناسی منجر به تملک ۵۶ درصد از هتل پویای کیش گردید. همچنین در سال مالی مورد گزارش بر اساس قیمت کارشناسی مبلغ ۶,۸۳۶ میلیارد ریال مربوط به سهم شرکت و هزینه های تمدید مجوز ساخت در حساب ها منظور شده است. با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم ارتباط با موضوع فعالیت شرکت و مصوبات مجمع در خصوص تبدیل دارایی های ملزاد و غیر مولد و نامه شماره ۱۴۰۴-۳۳۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) در خصوص برگزاری فرایند فروش هتل مذکور، هیئت مدیره شرکت در جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ مقرر نمود برای انجام مزایده مطابق روند قانونی با پایه اعلامی هیئت کارشناسی پنج نفره و حضور یکی از اعضای هیئت مدیره به عنوان نماینده شرکت اقدامات لازم صورت پذیرد.

۱۹-۲- 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 ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداخت ها		(مبالغ به میلیون ریال)			
	گروه	شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
پیش پرداخت های خارجی		۵۸۰,۳۳۰	۱,۳۳۳,۸۱۸	۵۸۰,۳۳۰	۱,۳۳۳,۸۱۸
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۵۸۰,۳۳۰	۱,۳۳۳,۸۱۸	۵۸۰,۳۳۰	۱,۳۳۳,۸۱۸
پیش پرداخت های داخلی		۳,۰۸۰,۹۴۲	۱,۷۳۶,۶۵۹	۳,۰۸۰,۹۴۲	۱,۷۳۶,۶۵۹
پیش پرداخت مالیات عملکرد		۴۲۰,۸۵۶	۶۴۸,۴۴۸	۵۵۷,۲۹۷	۱,۰۰۱,۸۸۳
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات		۶۹,۹۲۳	۵۵,۱۸۸	۶۷۴,۴۸۶	۸۱,۴۸۱
خرید مواد اولیه		۲,۳۰۱	۹۲,۰۵۷	۴۲,۳۶۴	۱۳۲,۰۲۰
بیمه دارایی ها		۲۹,۱۹۷	۴۳,۰۰۲	۱۱۸,۷۹۷	۴۳,۰۰۲
سایر		(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۶۴,۲۳۱)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۶۴,۲۳۱)
نهایتاً پیش پرداخت مالیات عملکرد با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)		۵۲۲,۲۷۷	۱,۲۱۱,۱۲۳	۱,۳۹۲,۸۴۴	۱,۶۳۰,۸۱۴
		۱,۱۰۲,۶۰۷	۲,۵۴۴,۹۴۱	۱,۹۷۳,۱۷۴	۲,۹۶۴,۶۳۲

۲۱- موجودی مواد و کالا		(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای تمام شده	بهای تمام شده
گروه			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۳,۷۸۴,۲۹۶	۶,۱۱۴,۵۸۰
کالای در جریان ساخت		۷۷,۹۲۸	۱۰۳,۴۰۷
قطعات و لوازم یدکی		۹,۴۴۱,۱۷۴	۹,۰۵۹,۴۳۷
کانالیزت و مواد شیمیایی		۸۹۱,۴۰۱	۸۵۳,۳۹۶
مواد اولیه و بسته بندی		۹۱۷,۸۱۰	۳۱۴,۹۴۶
سایر موجودی ها		۱,۱۸۳,۸۳۷	۱,۴۰۸,۰۸۱
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات		۳,۲۱۱	۲,۳۴۷
		۱۶,۲۹۹,۶۵۷	۱۷,۸۵۶,۰۹۴

شرکت			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۲,۴۸۳,۴۳۹	۳,۰۴۵,۴۴۶
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۳	۹,۲۷۰,۲۹۰	۸,۶۹۰,۱۴۰
کانالیزت و مواد شیمیایی		۸۳۸,۲۳۶	۷۹۱,۴۱۰
سایر موجودی ها		۱,۱۸۳,۸۳۷	۱,۴۰۸,۰۸۱
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات		۳,۲۱۱	۲,۳۴۷
		۱۳,۷۷۹,۰۱۳	۱۳,۹۳۷,۴۲۴

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 ۱-۱۳) .

۲۱-۲- مانده موجودی محصول شامل ۱۷۴.۷ تن متانول با نرخ هر کیلو ۱۴۰.۷۷۹/۵۱ ریال و ۱۲۶۲۱/۷۷ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۲۳۹.۳۳۶/۵۵ ریال جمعاً به ارزش ۳۰۴۵.۴۴۶ میلیون ریال بوده و الباقی به مبلغ ۳۰۱۰۳.۱۶۸ 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 ۳۷۶.۰۹/۳۸ تن متانول امانی دریافتی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به مبلغ ۳۲۰۵.۵۲۹ میلیون ریال می باشد . از طرفی مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی ما نزد شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۷.۷۴۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به نحوه ثبت و گردش کار کالای امانی ، خالص موجودی کالای امانی (به طرفیت حساب های پرداختنی) در گروه کالای ساخته شده موجودی مواد و کالا انعکاس می یابد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها
۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه
تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	وئالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
استاد دریافتنی	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی کارون	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان	۳,۱۴۰,۸۳۱	-	۳,۱۴۰,۸۳۱	-	۳,۱۴۰,۸۳۱
اسناد دریافتنی مشتریان	۲,۹۸۹,۹۸۲	-	۲,۹۸۹,۹۸۲	-	۲,۹۸۹,۹۸۲
اعتبارات اسنادی داخلی (شرکت پتروشیمی فارابی)	۶,۱۳۰,۸۱۳	-	۶,۱۳۰,۸۱۳	-	۶,۱۳۰,۸۱۳
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متاتول	۷,۱۱۸,۶۰۸	-	۷,۱۱۸,۶۰۸	-	۷,۱۱۸,۶۰۸
شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	-	۴,۳۱۸,۷۲۲	۴,۳۱۸,۷۲۲	(۱۰۷,۳۷۴)	۴,۲۱۱,۴۴۶
شرکت پتروشیمی تند گوین - اجاره مخزن	۱,۹۶۴,۲۷۹	-	۱,۹۶۴,۲۷۹	-	۱,۹۶۴,۲۷۹
شرکت پتروشیمی کارون - فروش متواکسید کربن	۹۴۶,۱۳۶	-	۹۴۶,۱۳۶	-	۹۴۶,۱۳۶
شرکت شیمی بافت - فروش متاتول	۲۴۵,۳۰۹	-	۲۴۵,۳۰۹	-	۲۴۵,۳۰۹
شرکت پتروشیمی اروند	۱۷۵,۱۹۲	-	۱۷۵,۱۹۲	-	۱۷۵,۱۹۲
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷
شرکت اینتراکم ایران (ICT)	-	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴	(۱,۹۴۹)	۲,۷۴۵
سایر	۷۱	-	۷۱	-	۷۱
	۱۰,۴۶۶,۳۳۳	۴,۳۲۳,۴۱۶	۱۴,۷۸۹,۷۴۹	(۱۰۹,۳۲۵)	۱۴,۶۸۰,۵۲۴
سایر مشتریان					
خریداران خارجی محصول صادراتی	۱۰,۴۵۶,۱۸۷	-	۱۰,۴۵۶,۱۸۷	-	۱۰,۴۵۶,۱۸۷
شرکت پتروشیمی شهید رسولی	۴۹۱,۷۴۴	-	۴۹۱,۷۴۴	-	۴۹۱,۷۴۴
پتروشیمی بوعلی	-	-	-	-	-
شرکت هیزل	-	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	(۱۰۶,۱۳۹)	۵۶,۵۲۷
پتروشیمی رازی	۴۵,۳۰۷	-	۴۵,۳۰۷	-	۴۵,۳۰۷
شرکت هالدور تاپسو	-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-
سایر	۲,۱۵۰,۴۳۸	-	۲,۱۵۰,۴۳۸	(۱۱,۲۴۶)	۲,۱۳۹,۱۹۲
	۱۳,۱۴۳,۶۷۶	۱۷۸,۶۸۹	۱۳,۳۲۲,۳۶۵	(۱۲۳,۴۰۸)	۱۳,۱۹۸,۹۵۷
	۲۳,۶۱۰,۰۰۹	۴,۵۰۲,۱۰۵	۲۸,۱۱۲,۱۱۴	(۲۴۲,۶۳۳)	۲۷,۸۶۹,۴۸۱
	۳۰,۷۴۰,۸۲۲	۴,۵۰۲,۱۰۵	۳۵,۲۴۲,۹۲۷	(۲۴۲,۶۳۳)	۳۵,۰۰۰,۲۹۴
					۳۱,۱۵۵,۴۳۸

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

گروه

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
یادداشت					
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۸۴۲,۸۱۳	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳	-	۲,۲۹۹,۴۲۳
					شرکت دماوند انرژی علویه - سود سهام
۳۴۴,۷۹۱	۱,۹۰۷,۹۶۳	-	۱,۹۰۷,۹۶۳	-	۱,۹۰۷,۹۶۳
					شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام
۱۳۲,۶۶۷	۶۹,۶۲۴	-	۶۹,۶۲۴	-	۶۹,۶۲۴
					شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام
۴۹,۰۹۲	۳۸,۸۹۱	-	۳۸,۸۹۱	-	۳۸,۸۹۱
					صندوق بازارگردانی صا گستر نفت و گاز تامین
۱۶,۱۹۷	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳
					شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶
					شرکت پتروشیمی نوین
۲۰,۱۹۶	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶
					شرکت پتروشیمی مرجان - واحد وابسته
۱۵,۸۰۱	۱۵,۹۹۱	-	۱۵,۹۹۱	-	۱۵,۹۹۱
					شرکت پتروشیمی غدیر
-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶
					شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶
					کارگزاری صا تامین
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱
					شرکت نفت ایرانول
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
					شرکت پتروشیمی ایلام
۹	-	-	-	-	-
					شرکت پتروشیمی شهید تندگویان - درآمد اجاره زمین
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
					شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر
۷۵,۰۸۸	۷۷,۸۱۶	(۵,۶۳۱)	۸۳,۴۴۷	-	۸۳,۴۴۷
					سایر (پتروشیمی کارون، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)
۱,۴۲۸,۵۲۴	۴,۴۹۹,۱۳۳	(۱۱,۱۴۹)	۴,۵۱۰,۲۸۳	-	۴,۵۱۰,۲۸۳
سایر اشخاص					
۱۰,۳۷۳,۰۵۰	۱۳,۱۱۰,۶۶۶	-	۱۳,۱۱۰,۶۶۶	-	۱۳,۱۱۰,۶۶۶
					۲۲-۲-۷ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۴۷,۳۱۷	۶۱۲,۸۴۴	-	۶۱۲,۸۴۴	-	۶۱۲,۸۴۴
					کارکنان (وام و مساعده)
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰
					علی الحساب اعشاریات اسنادی نزد بانک ها
-	۱۵۸,۰۳۶	-	۱۵۸,۰۳۶	-	۱۵۸,۰۳۶
					علی الحساب خرید
۹۶,۶۵۰	۹۶,۶۵۱	-	۹۶,۶۵۱	-	۹۶,۶۵۱
					سازمان تامین اجتماعی
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸
					شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه
۲۰,۷۶۳	۱۶,۰۰۲	-	۱۶,۰۰۲	-	۱۶,۰۰۲
					پتروشیمی تخت جمشید
۱۰,۷۵۳	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳
					پتروشیمی مروارید
۶,۳۰۸	۶,۳۰۸	-	۶,۳۰۸	-	۶,۳۰۸
					صنایع پتروشیمی بیلان
-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱
					پتروشیمی آپادانا
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳
					پتروشیمی مسجد سلیمان
۵,۶۳۹	-	-	-	-	-
					بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت
۱,۷۴۸,۴۱۴	۵۱۳,۶۰۳	(۱۶۳,۸۱۳)	۶۷۷,۴۱۴	-	۶۷۷,۴۱۴
					سایر
۱۲,۶۴۵,۶۰۵	۱۳,۸۱۵,۳۹۵	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۳,۹۷۹,۱۰۸	-	۱۳,۹۷۹,۱۰۸
۱۴,۰۷۴,۱۲۹	۱۸,۳۱۴,۴۳۸	(۱۷۴,۹۶۲)	۱۸,۴۸۹,۳۹۰	-	۱۸,۴۸۹,۳۹۰
۴۵,۲۲۹,۵۶۷	۵۳,۳۱۴,۷۲۲	(۴۱۷,۵۹۵)	۵۳,۷۳۲,۳۱۷	۴,۵۰۲,۱۰۵	۴۹,۲۳۰,۲۱۲

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت
تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
اسناد دریافتنی اشخاص وابسته پتروشیمی کارون					
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته					
۵,۷۵۵,۳۷۹	۷,۱۱۸,۶۰۸	-	۷,۱۱۸,۶۰۸	-	۷,۱۱۸,۶۰۸
۲,۴۱۰,۷۲۰	۲,۴۱۱,۴۴۶	(۱۰۷,۲۷۶)	۲,۳۱۸,۷۲۲	۲,۳۱۸,۷۲۲	-
۸۴۲,۴۲۶	۱,۳۸۸,۵۰۶	-	۱,۳۸۸,۵۰۶	-	۱,۳۸۸,۵۰۶
۷۰۱,۸۶۲	۹۴۶,۱۳۶	-	۹۴۶,۱۳۶	-	۹۴۶,۱۳۶
۱۰,۲۵,۹۶۵	۲۴۵,۲۰۹	-	۲۴۵,۲۰۹	-	۲۴۵,۲۰۹
۱۲,۴۲۳	۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱
۵,۳۷۰	۴,۲۴۷	-	۴,۲۴۷	-	۴,۲۴۷
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷
۲,۷۴۵	۲,۷۴۵	(۱,۹۴۹)	۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	-
۷۳	۷۱	-	۷۱	-	۷۱
۱۲,۷۶۱,۶۳۰	۱۲,۹۳۳,۶۰۶	(۱۰۹,۲۲۵)	۱۴,۰۴۲,۸۳۱	۴,۲۲۳,۴۱۶	۹,۷۱۹,۴۱۵
سایر مشتریان					
۱۲,۰۰۵,۱۷۲	۱۰,۴۵۶,۱۸۷	-	۱۰,۴۵۶,۱۸۷	۱۰,۴۵۶,۱۸۷	-
۶۳۴,۶۴۴	۴۹۱,۷۴۴	-	۴۹۱,۷۴۴	-	۴۹۱,۷۴۴
۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	-
-	۴۵,۳۰۷	-	۴۵,۳۰۷	-	۴۵,۳۰۷
-	۷,۷۳۱	-	۷,۷۳۱	-	۷,۷۳۱
-	-	(۱۶,۰۲۳)	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	-
۳۲,۱۷۸	۱۴,۴۶۹	-	۱۴,۴۶۹	-	۱۴,۴۶۹
۱۳,۷۲۸,۵۲۱	۱۱,۰۷۱,۹۶۵	(۱۲۲,۱۶۲)	۱۱,۹۴۹,۱۲۷	۱۰,۶۳۴,۸۷۶	۵۵۹,۲۵۱
۲۷,۴۹۰,۱۵۱	۳۶,۰۰۵,۵۷۱	(۲۳۱,۳۸۷)	۳۶,۲۳۶,۹۵۸	۱۴,۹۵۸,۲۹۲	۱۱,۲۷۸,۶۶۶

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
۹,۷۸۰,۷۹۱	۱۰,۶۸۲,۱۴۲	-	۱۰,۶۸۲,۱۴۲	-	۱۰,۶۸۲,۱۴۲	۲۲-۲-۷
۸۴۳,۸۱۳	۲,۲۹۹,۲۲۳	-	۲,۲۹۹,۲۲۳	-	۲,۲۹۹,۲۲۳	شرکت پتروالفین فن آوران - تامین مالی
۲۴۴,۷۹۱	۱,۹۰۷,۹۶۳	-	۱,۹۰۷,۹۶۳	-	۱,۹۰۷,۹۶۳	شرکت دماوند انرژی هسلوبه - سود سهام
۲۵۳,۲۸۰	۶۶۵,۰۵۹	-	۶۶۵,۰۵۹	-	۶۶۵,۰۵۹	شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام
۱۳۳,۶۶۷	۶۹,۶۲۴	-	۶۹,۶۲۴	-	۶۹,۶۲۴	شرکت پتروشیمی فلارابی
۴۹,۰۹۲	۳۸,۸۹۱	-	۳۸,۸۹۱	-	۳۸,۸۹۱	شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام
۱۶,۱۹۷	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳	صندوق بازارگردانی مپا گستر نفت و گاز تلمین
۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
۲۰,۱۹۶	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	شرکت پتروشیمی نوین
-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	شرکت پتروشیمی مرجان
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	شرکت سرمایه گذاری تلمین اجتماعی
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	کارگزاری مپا تلمین
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	شرکت نفت اپراتور
۶۶۶	۶۶۶	-	۶۶۶	-	۶۶۶	شرکت پتروشیمی ایلام
۵۰	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی غدیر
-	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	شرکت پتروشیمی مازون - سود سهام
۲۴,۱۴۲	۷۷,۶۹۷	(۵,۶۳۱)	۸۳,۲۲۸	-	۸۳,۲۲۸	شرکت کبیا فن آوران ماهشهر
۱۱,۳۹۵,۳۴۵	۱۵,۸۳۰,۸۷۰	(۱۱,۱۴۹)	۱۵,۸۴۲,۰۱۹	-	۱۵,۸۴۲,۰۱۹	سایر (پتروشیمی کارون - غدیر و سرمایه گذاری کشوری)
۹,۹۴۳,۰۷۶	۱۱,۵۰۹,۹۴۷	-	۱۱,۵۰۹,۹۴۷	-	۱۱,۵۰۹,۹۴۷	۲۲-۲-۸
۱۵۳,۶۰۵	۲۸۳,۵۰۵	-	۲۸۳,۵۰۵	-	۲۸۳,۵۰۵	مقیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعده)
-	۱۵۸,۰۳۶	-	۱۵۸,۰۳۶	-	۱۵۸,۰۳۶	علی الحساب اعمارات اسنادی نزد بنگ ها
۹۶,۶۵۰	۹۶,۶۵۱	-	۹۶,۶۵۱	-	۹۶,۶۵۱	علی الحساب خرید
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	سازمان تلمین اجتماعی
۲۰,۷۶۲	۱۶,۰۰۲	-	۱۶,۰۰۲	-	۱۶,۰۰۲	شرکت پتروشیمی کبیا پارس خاورمیانه
۱۰,۷۵۳	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	پتروشیمی تخت جمشید
۶,۲۰۸	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	پتروشیمی مروارید
-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	صنایع پتروشیمی سیلان
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	پتروشیمی آبادانا
۵,۶۳۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی مسجد سلیمان
۳۲۱,۰۰۲	۲۳۳,۶۸۴	(۱۶۳,۸۱۳)	۳۹۷,۴۹۷	-	۳۹۷,۴۹۷	بهمناری و بهمنشت کارکنان صنعت نفت
۱۰,۳۴۴,۵۰۷	۱۲,۶۰۵,۳۳۸	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۲,۷۶۹,۱۳۱	-	۱۲,۷۶۹,۱۳۱	سایر
۲۱,۷۳۹,۸۵۲	۲۸,۴۳۶,۱۸۸	(۱۷۴,۹۶۲)	۲۸,۶۱۱,۱۵۰	-	۲۸,۶۱۱,۱۵۰	
۴۹,۰۲۰,۰۰۳	۵۴,۴۴۱,۷۵۹	(۴۰۶,۳۴۹)	۵۴,۸۴۸,۱۰۸	۱۴,۹۵۸,۲۹۲	۳۹,۸۸۹,۸۱۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۵۹,۶۹۰	۴۰,۳۴۹	۱۰,۱۸,۹۱۸	۴۰,۳۴۹
-	-	-	۱۱,۲۴۶
(۵۵۳,۳۴۱)	(۰)	(۶۱۲,۵۶۹)	-
۴۰۶,۳۴۹	۴۰,۳۴۹	۴۰,۳۴۹	۲۱۷,۵۹۵

متده در لبتنای سال

زبان های کاهش ارزش دریافتنی ها

برگشت زبان های کاهش ارزش

متده در پایان سال

۲۲-۲-۱-۱- کاهش ارزش برای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شناسایی گردیده است. کاهش ارزش شناسایی شده نشان ده نده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و ارزش فعلی عولید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲-۲- مانده مطالبات ارزی به شرح یادداشت ۲۸ بوده و در پایان دوره با نرخ ارز در دسترس سامانه نیمایی (دلار ۶۹۸.۴۴۰ ریال ، یورو ۸۲۰.۳۶۰ ریال و درهم ۱۹۰.۱۸۱ 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 ۵۴.۱۷۹ هزار دلار و ۲۰.۰۰۰ هزار یورو با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۲-۲-۳- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام ، تند گوین ، 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 .

۲-۲-۴- مانده طلب از شرکت بین المللی ماکرو مربوط به قرارداد ارائه خدمات کارگزاری جهت دریافت ، نقل و انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداخت وجوه ارزی به اشخاص معرفی شده توسط شرکت می باشد که از طریق حساب های ارزی شرکت های ترانستی (کارگزار) انجام می گردد . مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان دوره مورد گزارش شامل مبالغ ۳.۹۸۵ هزار دلار ، ۵۶۹۶ هزار درهم امارات و ۴۵۹ هزار یورو بوده که نزد شرکتهای ترانستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد . لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تابیکو) 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 ۲۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸۵۰۰ تن متانول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول ، با ارائه وکالت نامه به وکیل چینی ، موضوع از طریق امور حقوقی سرمایه گذاری تامین اجتماعی (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 . همچنین موضوع اختلاف حساب با شرکت ماکرو به مبلغ ۴۰۰۰ هزار دلار به کمیته حل اختلافات قراردادی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) ارجاع و رای به نفع این شرکت ابلاغ گردید .

۲-۲-۵- 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 .

۲-۲-۶- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳.۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری بوده و سنوات گذشته بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۶.۱۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است .

۲-۲-۷- مبلغ فوق مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران جهت پیشبرد طرح شرکت مذکور می باشد که در افزایش سرمایه آتی آن شرکت مورد استفاده قرار می گیرد .

۲-۲-۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . شایان ذکر است مبلغ ۹۶۹۳.۰۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۵۷۹.۹۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالفین می باشد . جدول گردش مالیات بر ارزش افزوده گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹,۵۶۷,۵۰۴	۹,۶۹۳,۰۷۶	۹,۸۵۴,۳۰۳	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	مانده در ابتدای دوره
۱۰,۸۲۷,۹۵۵	۴,۹۰۴,۶۴۳	۱۱,۱۲۱,۱۳۰	۴,۹۲۵,۳۸۸	اعتبار مالیاتی طی دوره
(۵,۷۹۷,۲۵۲)	(۳,۰۸۷,۷۷۲)	(۵,۷۹۷,۲۵۲)	(۳,۰۸۷,۷۷۲)	مالیات پرداختی طی دوره
(۱,۶۰۵,۸۰۰)	-	(۱,۶۰۵,۸۰۰)	-	اصلاحات مالیات طی دوره
(۳,۲۹۹,۳۳۱)	-	(۳,۲۹۹,۳۳۱)	-	دریافت اعتبار تایید شده از اداره دارایی
۹,۶۹۳,۰۷۶	۱۱,۵۰۹,۹۴۷	۱۰,۲۷۳,۰۵۰	۱۲,۱۱۰,۶۶۶	مانده در پایان دوره

۲-۲-۸-۱- بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۲ حوزه مالیاتی ، بخشی از اعتبارات ثبت شده طبق دفاتر و اظهارنامه مبلغ ۴.۹۰۴ میلیارد ریال مورد پذیرش قرار نگرفته لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن مشخص نشده است .

ایران حساب داری
ارزش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲-۹- اعتبارات اسنادی دریافتی گروه مربوط به اعتبارات اسنادی داخلی بابت فروش های اعتباری شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	-	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۵۰۸,۸۴۴	-	۵۰۸,۸۴۴	۸۹۱,۱۸۵
		۵۴,۷۱۱,۷۲۳	-	۵۴,۷۱۱,۷۲۳	۵۵,۰۹۴,۰۶۴
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	-	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۵۰۸,۸۴۴	-	۵۰۸,۸۴۴	۸۹۱,۱۸۵
		۵۴,۴۷۱,۷۹۴	-	۵۴,۴۷۱,۷۹۴	۵۴,۸۵۴,۱۳۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۲-۱-۲۳)	۵۴,۰۷۸,۳۰	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 - متعلق به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی		۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹	۲۳۹,۹۲۹
		۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۸۷۹

۱-۱-۲۳- 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است.

۱-۲-۲۳- در پایان دوره مالی مورد گزارش میزان ۴/۴۷ درصد از سهام بانک ملت به ارزش بازار ۵۴,۵۶۵ میلیارد ریال در تملک شرکت بوده است. هدف از ایجاد سرمایه گذاری فوق، تعاملات فیما بین و اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۳) می باشد.

۲-۲۳- اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های شرکت اصلی در مقطع پایان دوره شامل مبلغ ۸۲,۲۸۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات، مبلغ ۸۵,۸۶۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک ملت، مبلغ ۱۶,۸۸۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک رفاه کارگران، مبلغ ۲۱۷,۱۲۷ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک دی و مبلغ ۱۰۶,۶۷۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر بانک ها می باشد. سود گواهی های سپرده بانکی مزبور از ۲۳ تا ۲۶ درصد می باشد.

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۴۲۲,۷۰۰	۸,۶۸۶,۳۴۶	۳,۰۷۴,۲۹۷	۹,۸۶۵,۳۳۵	۲۴-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۴۷۸,۱۴۵	۳,۴۷۳,۷۳۱	۳,۶۷۸,۳۷۶	۳,۶۶۶,۵۸۱	۲۴-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۱۸۲	۷۸	۱,۱۸۲	۷۸		موجودی صندوق - ریالی
۳۳,۵۹۱	۱۷۲,۹۲۱	۵۵,۱۶۷	۱۹۶,۱۱۴		موجودی صندوق - ارزی
	۱۷,۳۲۷		۳۰,۷۱۵		تنخواه گردان
۵,۹۳۴,۶۱۸	۱۲,۳۵۰,۴۰۳	۶,۸۰۹,۰۲۲	۱۳,۷۵۸,۸۲۳		

۱- ۲۴- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت اصلی شامل مبلغ ۵,۹۸۵,۰۰۸ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۱,۸۶۲,۹۲۱ میلیون ریال نزد بانک صادرات ، مبلغ ۴۷۷,۳۵۸ میلیون ریال نزد بانک شهر ، مبلغ ۲۳۳,۱۲۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۲۸,۰۳۸ 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 ، 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۳۶٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۷.۲۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۲۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵.۱۲٪	۴,۶۷۹,۰۵۲,۱۵۲	۱۵.۱۲٪	۴,۶۷۹,۰۵۲,۱۵۲	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱.۵۴٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	سبد شرکت سهامی بیمه ایران
۱.۵۱٪	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	۱.۵۱٪	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	شرکت پتروشیمی غدیر
۰.۰۰٪	۶۰۳,۷۰۹	۰.۰۰٪	۶۰۳,۷۰۹	شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین
۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	شرکت نفت ایرانول
۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی
۱۴.۱۴٪	۴,۳۷۴,۶۱۳,۲۰۴	۱۴.۱۴٪	۴,۳۷۴,۶۱۳,۲۰۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۰,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 ۱۴۰۴

۲۷- سهام خزانه

گروه و شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)	(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)	(۱۰۷,۷۴۳)	مانده در ابتدای دوره
(۳,۱۵۰,۴۰۷)	(۱۶,۸۱۹)	(۳,۴۳۰,۴۰۶)	(۱۸,۰۴۴)	خرید طی دوره
۱,۴۱۰,۶۵۶	۱۴,۶۳۹	۱۲,۴۳۲	۱,۳۴۰,۳۶۹	فروش طی دوره
(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)	(۱۰۷,۷۴۳)	(۱۲,۲۴۴,۸۹۰)	(۱۱۳,۳۵۵)	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 ۹۹/۴۴۰/۰۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت نظارت بر ناشران بورسی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام ناشران به معرفی بازارگردان، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. مبلغ ۴,۵۸۹ 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲۸- منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۵۷,۸۶۲		۱,۲۳۷,۸۶۲		سرمایه
-		۹۷,۸۰۳		افزایش سرمایه در جریان
۴,۱۰۶		۳,۳۳۸		اندوخته قانونی
(۸۰,۴۰۸)		(۸۹,۲۷۰)		سهام خزانه شرکت فرعی
۷۲۵,۱۲۸		۱,۱۱۵,۰۹۲		سود انباشته
۲,۰۰۶,۶۸۸		۲,۳۶۴,۸۲۵		

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۲۳۰,۷۰۵	۱,۶۶۳,۱۲۵	۱,۹۵۵,۴۸۳	۲,۷۷۶,۷۲۵	مانده در ابتدای دوره
(۲۵,۷۳۶)	(۷,۸۵۸)	(۳۲,۰۸۷)	(۲۹۷,۰۲۶)	پرداخت شده طی دوره
۴۰۷,۱۳۵	۹۱۸,۰۲۱	۶۴۴,۹۸۳	۱,۴۴۸,۶۴۲	ذخیره تأمین شده طی دوره
۱,۶۱۲,۱۰۴	۲,۵۷۳,۲۸۸	۲,۵۶۸,۳۷۹	۳,۹۲۸,۳۴۱	مانده در پایان دوره

۲۹-۱ افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره عمدتاً به دلیل افزایش سنوات خدمت کارکنان و افزایش سالتانه حقوق و مزایا (یادداشت ۷-۱) نسبت به دوره مالی

مشابه سال قبل می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	اوزی	ویالی	یادداشت
				تجاری
				اسناد پرداختنی
	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱۳۴,۷۵۳	۴۱۶,۱۷۷	-	۴۱۶,۱۷۷	فجر انرژی خلیج فارس - خرید پتوبلیتی
۱۳۴,۷۵۳	۵,۴۱۶,۱۷۷	-	۵,۴۱۶,۱۷۷	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
۱۳۴,۷۵۳	۷۷۸,۵۱۴	-	۷۷۸,۵۱۴	هیرد نیرو - چک مدت دار
۱۳۴,۷۵۳	۷۷۸,۵۱۴	-	۷۷۸,۵۱۴	
۲۶۹,۵۰۶	۶,۱۹۴,۶۹۱	-	۶,۱۹۴,۶۹۱	

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

۳۳,۴۹۰,۸۲۵	۲۶,۲۰۹,۹۴۵	-	۲۶,۲۰۹,۹۴۵	۳۰-۲-۲	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی خرید گاز طبیعی
۳۱,۶۵۲,۲۸۸	۱۱,۲۲۲,۹۶۰	-	۱۱,۲۲۲,۹۶۰	۳۰-۲-۳	شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جلیبی
۱,۹۸۶,۲۰۱	۲,۸۷۳,۱۲۲	-	۲,۸۷۳,۱۲۲		شرکت پتروشیمی مارون - خرید گاز دی اکسید کربن
۳۱,۵۸۹	۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹		شرکت پتروشیمی خارگ
۹۶,۵۲۳	۱۰,۱۲۷	-	۱۰,۱۲۷		شرکت نیرو کار
۱۲۵	۵,۱۵۵	-	۵,۱۵۵		شرکت پتروشیمی خراسان
۴۴,۰۵۸,۰۱۱	۴۰,۳۵۲,۹۱۸	-	۴۰,۳۵۲,۹۱۸		

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۸,۰۷۸,۵۱۴	-	-	-	۳۰-۲-۴	شرکت هیرد نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)
۱,۲۹۴,۹۸۸	۵,۳۹۷,۹۱۸	-	۵,۳۹۷,۹۱۸		شرکت پتروشیمی بوعلی سینا - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی
۱۶۷,۱۹۷	۳,۲۰۵,۵۲۹	-	۳,۲۰۵,۵۲۹	۳۱-۲	پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی
۲۹۲,۲۲۷	۴۴۹,۹۸۵	-	۴۴۹,۹۸۵		پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۳۸۵,۲۹۸	۳۸۵,۲۹۸	-	۳۸۵,۲۹۸		شرکت پتروشیمی نوری - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی
۹۸۹,۰۵۸	۲۷۶,۹۵۷	-	۲۷۶,۹۵۷	۳۰-۲-۵	پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان
۷۳۴,۴۲۰	۲۹,۴۰۳	-	۲۹,۴۰۳		شرکت ملی صنایع پتروشیمی - حق استفاده از اسکله
۱۰,۳۳۰	۸,۶۸۲	-	۸,۶۸۲		شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۱۸,۲۴۳	-	-	-		شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن
۱,۵۳۲,۸۴۸	۵۵۸,۵۴۶	۳۴۸,۷۹۸	۲۰۹,۷۴۸		سایر
۱۳,۵۰۳,۳۲۴	۱۰,۴۱۲,۳۱۸	۳۴۸,۷۹۸	۹,۹۶۳,۵۲۰		
۵۹,۶۹۶,۰۸۷	۵۶,۸۵۹,۹۲۷	۳۴۸,۷۹۸	۵۶,۵۱۱,۱۲۹		

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۳۹۵,۳۰۱	۴۳۰,۰۶۹	-	۴۳۰,۰۶۹	۳۰-۲-۶	سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه
۲۵۷,۲۵۹	۲۵۵,۵۳۹	-	۲۵۵,۵۳۹		شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات
۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱		شرکت فجر انرژی خلیج فارس
۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶		صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۱۶,۰۷۷	۱۸,۷۶۴	-	۱۸,۷۶۴		شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات
۲,۷۵۸	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸		شرکت پتروشیمی لرون - خرید خدمات
۹۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی
۹۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت پتروفرهنگ
۱۸,۶۳۴	۲۰,۴۸۸	-	۲۰,۴۸۸		سایر (پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان و ...)
۹۶۲,۶۶۶	۸۲۰,۰۵۵	-	۸۲۰,۰۵۵		

سایر اشخاص

۷,۹۲۶,۰۳۰	۲۷,۱۳۵,۵۳۱	-	۲۷,۱۳۵,۵۳۱	۳۰-۲-۷	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲,۴۶۵,۰۳۸	۲,۳۷۵,۴۷۲	-	۲,۳۷۵,۴۷۲		سپرده حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۳۱۱,۱۲۲	۱,۷۸۲,۵۷۲	-	۱,۷۸۲,۵۷۲		پیمانکاران
۲۱۳,۰۲۹	۳۰۳,۹۲۳	-	۳۰۳,۹۲۳		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده
۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۳۷۰,۸۹۵	۷۸۳,۹۲۶	-	۷۸۳,۹۲۶		سایر
۱۲,۳۱۶,۲۱۳	۳۴,۴۰۱,۵۳۳	-	۳۴,۴۰۱,۵۳۳		
۱۳,۳۷۸,۸۷۹	۳۴,۴۲۱,۵۸۸	-	۳۴,۴۲۱,۵۸۸		
۷۲,۹۷۴,۹۶۶	۹۱,۰۸۱,۵۱۴	۳۴۸,۷۹۸	۹۰,۷۳۲,۷۱۷		

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	آزری	جمع	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری					
اسناد پرداختی					
اشخاص وابسته					
شرکت پتروشیمی فجر - اعتبار اسنادی مدت دار	۳۰۰-۲-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد پرداختی					
سایر اشخاص					
هیرید نیرو چک مدت دار					
	۷۷۸,۵۱۴	-	۷۷۸,۵۱۴	-	-
	۷۷۸,۵۱۴	-	۷۷۸,۵۱۴	-	-
	۵,۷۷۸,۵۱۴	-	۵,۷۷۸,۵۱۴	-	-

حسابهای پرداختی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	۳۰-۲-۲	۲۶,۲۰۹,۹۴۵	-	۲۶,۲۰۹,۹۴۵	۲۲,۲۹۰,۸۲۵
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳۰-۲-۳	۱۱,۲۲۲,۸۶۰	-	۱۱,۲۲۲,۸۶۰	۲۱,۶۵۲,۷۲۸
شرکت پتروشیمی مارون - خرید دی اکسید کربن		۲,۸۷۳,۱۷۲	-	۲,۸۷۳,۱۷۲	۱,۸۸۶,۳۰۱
شرکت پتروشیمی خارک		۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	۳۱,۵۸۹
شرکت نیرو گلر		۱۰,۱۴۷	-	۱۰,۱۴۷	۹,۶۴۳
شرکت پتروشیمی خراسان		۵,۱۵۵	-	۵,۱۵۵	۱۲۵
	۲۰,۳۵۲,۹۱۸	-	۲۰,۳۵۲,۹۱۸	-	۲۶,۰۵۸,۰۱۱

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت هیرید نیرو (خرید بخشی از گاز خوراک)					
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۲۱-۲	۳,۲۰۵,۵۲۹	-	۳,۲۰۵,۵۲۹	۱,۷۷,۱۹۷
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۳۰-۲-۵	۲۷۶,۹۵۷	-	۲۷۶,۹۵۷	۹۸۹,۰۵۸
شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله		۲۹,۲۰۳	-	۲۹,۲۰۳	۷۲۲,۴۲۰
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۸,۶۸۲	-	۸,۶۸۲	۱۰,۳۳۰
شرکت پتروشیمی وازی - خرید گاز دی اکسید کربن					۱۸,۲۲۳
سایر					
	۲,۸۲۱	۲۴۸,۷۹۸	-	۲۵۱,۶۱۹	۱,۵۳۲,۸۲۸
	۳,۵۲۳,۳۹۲	۳۴۸,۷۹۸	-	۳,۸۷۲,۱۹۰	۱۱,۵۳۰,۶۱۰
	۴۹,۶۵۴,۸۲۴	۳۴۸,۷۹۸	-	۵۰,۰۰۳,۶۲۲	۵۷,۵۸۸,۶۲۱

سایر پرداختی ها					
حساب های پرداختی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۰-۲-۶	۲۳۰,۰۶۹	-	۲۳۰,۰۶۹	۳۹۵,۳۰۱
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات		۲۵۵,۵۳۹	-	۲۵۵,۵۳۹	۲۲۵,۳۳۲
شرکت فجر انرژی خلیج فارس		۵۹۰,۷۱۱	-	۵۹۰,۷۱۱	۵۹۰,۷۱۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات		۱۸,۷۶۴	-	۱۸,۷۶۴	۱۶,۰۷۷
سایر (پتروشیمی آبدان، بندر لنگم، خراسان، فجر، پترو آلفین و ...)		۲۰,۴۸۸	-	۲۰,۴۸۸	۱۸,۶۳۲
	۸۱۷,۲۹۷	-	۸۱۷,۲۹۷	-	۷۵۷,۷۸۳

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده					
سپرده حق بهره پیمتکاران و حسن انجام کار پیمتکاران	۳۰-۲-۷	۲۲,۲۷۳,۲۲۹	-	۲۲,۲۷۳,۲۲۹	۳,۴۱۸,۷۹۹
پیمتکاران		۱,۹۴۸,۴۶۲	-	۱,۹۴۸,۴۶۲	۱,۲۸۶,۹۲۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده		۱,۷۸۲,۵۷۲	-	۱,۷۸۲,۵۷۲	۱,۱۳۲,۱۹۷
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۵۴,۶۹۲	-	۲۵۴,۶۹۲	۱۳۲,۷۲۵
سایر		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
	۲۶۸,۳۹۳	-	۲۶۸,۳۹۳	-	۱۵۰,۲۵۳
	۲۶,۷۴۷,۲۵۷	-	۲۶,۷۴۷,۲۵۷	-	۶,۱۲۱,۲۲۳
	۲۷,۵۶۴,۷۵۴	-	۲۷,۵۶۴,۷۵۴	-	۶,۸۹۹,۰۰۶
	۷۷,۲۱۹,۵۷۸	۳۴۸,۷۹۸	-	۷۷,۵۶۸,۳۷۷	۶۴,۲۸۷,۶۲۷

۳۰-۳-۱- به منظور تسویه بخشی از بدهی به شرکت فجر انرژی خلیج فارس (خرید سرویس های جانبی) اسناد پرداختی ارائه گردیده است که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۰-۳-۲- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت تمه بهای گاز طبیعی خوراک و سوخت (پادداشت ۱-۱-۶) در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بدهی مذکور تسویه شده است.

۳۰-۳-۳- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بابت خرید سرویس های جانبی در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است.

۳۰-۳-۴- 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 تائید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۰-۳-۵- مانده بدهی به پالایش گاز بید بلند خلیج فارس بابت تمه بهای گاز اتان در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش (پادداشت ۱-۲-۶) می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است.

۳۰-۳-۶- بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی شامل مبلغ ۴۳۰,۰۶۹ میلیون ریال خدمات دریائی شرکت اصلی می باشد.

سازمان حسابداری
فرمانده پتروشیمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	۱۶,۱۷۰,۴۰۶	۷۹,۲۲۵	۱۶,۱۷۰,۴۰۶
				۳۰-۲-۷-۱
	۱,۳۹۵,۴۲۰	۳,۹۲۱,۴۲۵	۱,۳۹۵,۴۲۰	۳,۹۲۱,۴۲۵
				۳۰-۲-۷-۲
	-	۷۷,۲۱۹	-	۷۷,۲۱۹
	-	-	۲,۵۶۸,۲۳۸	۲,۸۴۵,۸۵۳
	-	-	۸۸۰,۷۹۷	۱,۸۱۶,۲۴۹
	۲,۰۲۳,۳۷۹	۲,۳۰۴,۳۷۹	۳,۰۱۲,۳۵۰	۲,۳۰۴,۳۷۹
	۳,۴۱۸,۷۹۹	۲۲,۴۷۳,۴۲۹	۷,۹۳۶,۰۳۰	۲۷,۱۳۵,۵۳۱

بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر

هزینه حمل محصولات صادراتی

سرویس های جانبی دریافتی از پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس

صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

ذخیره هزینه های معوق

سایر

۳۰-۲-۷-۱- مبلغ فوق بابت هزینه انتقال گاز از آبان سال ۱۴۰۳ لغایت شهریور ۱۴۰۴ بموجب تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ می باشد که مورد پذیرش شرکت واقع نشده و ذخیره لازم از این بابت در دفاتر شناسایی گردیده است .

۳۰-۲-۷-۲- مبلغ ۳,۹۲۱,۴۲۵ میلیون ریال مربوط به هزینه حمل محصولات صادراتی می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه نشده است .

۳۱- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
		شرکت			
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره		۲,۳۴۴,۲۸۳	۳,۴۹۰,۳۹۱	۳,۳۴۷,۲۲۷	۳,۷۴۶,۵۴۷
مالیات عملکرد دوره		۳,۱۰۴,۱۱۲	۲۱۸,۱۲۳	۲,۲۲۶,۳۷۱	۳۵۰,۹۹۲
مالیات پرداخت شده		-	(۶۲۷,۵۷۲)	(۳,۱۴۳)	(۶۸۵,۵۴۲)
تفاوت با پیش پرداخت مالیاتی		-	(۲,۳۴۴,۲۸۳)	-	(۲,۳۴۴,۲۸۳)
تفاوت با دارایی مالیات انتقالی و سایر تعدیلات		-	-	(۱۲۲,۱۶۰)	-
پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)		۴,۴۴۸,۳۹۵	۷۳۶,۶۵۹	۴,۴۴۸,۳۹۵	۱,۰۶۷,۷۱۴
		(۱,۷۳۹,۲۰۳)	(۷۳۶,۶۵۹)	(۱,۷۳۹,۲۰۳)	(۷۳۶,۶۵۹)
		۲,۷۰۹,۱۹۲	-	۲,۷۰۹,۱۹۲	۳۳۱,۰۵۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
نوع تشخیص		مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفتر		۲,۳۴۴,۲۸۳	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	-
رسیدگی به دفتر		-	-	-	-	۵,۴۲۶,۷۸۷	-
رسیدگی نشده		۱,۱۴۶,۱۰۸	۱,۱۴۶,۱۰۸	-	-	-	۱,۱۴۶,۱۰۸
رسیدگی نشده		-	۲۱۸,۱۲۳	-	-	-	۲۱۸,۱۲۳
		۳,۴۹۰,۳۹۱	۱,۳۶۴,۲۳۱	-	-	-	۲۰,۳۹۹,۲۹۸
		(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۶۴,۲۳۱)	-	-	-	۳۰۰,۲۶,۳۱۱
		۴۰۹,۴۴۹	-	-	-	-	۶,۶۳۸,۵۶۰

انتقال / پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۰)

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

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مالیاتی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به مبلغ ۷۷۹,۳۴۶ میلیون ریال قطعی و پرداخت گردیده است.

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 پرداختی 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 ... به مبلغ ۲۱۸,۱۲۳ میلیون ریال مالیات پرداختی در حساب ها منظور شده است.

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۵,۵۱۵,۶۷۸ و ۵,۴۲۶,۷۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است :

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی یا قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۵,۴۲۶,۷۸۷	۵,۴۲۶,۷۸۷
شرکت های فرعی	۵۹۲,۰۲۰	۸۸,۸۹۱
گروه	۶,۰۱۸,۸۰۷	۵,۵۱۵,۶۷۸

۳۱-۳-۱- مازاد مورد مطالبه عمدتاً بابت مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۲ بوده که مربوط به عدم پذیرش معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات محصول متانول و هزینه های برگشتی شامل هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها ، هزینه اعلامیه تغییر نرخ سرویس های جانبی تا پایان سال ۱۴۰۲ و مابه التفاوت هزینه گاز بر اساس مصوبات مراجع قانونی بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با ارائه لایحه دفاعیه در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است بموجب رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری موضوع دادنامه شماره ۲۵۰۷۶۶۰/۱۴۰۳/۱۰/۱۸ بخشنامه شماره ۲۰/۱۴۰۱/۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص حذف معافیت مادرانی مواد خام و نیمه خام (محصول متانول) موضوعیت نداشته و از تاریخ صدور ابطال گردید.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۱- 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)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۲۲۰,۳۸۷	۶,۶۳۸,۵۶۰		سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۰۵۵,۰۹۷	۱,۶۵۹,۶۴۰		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد
۶۲,۲۵۳-			اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۱۲۷,۹۲۵)	(۵,۶۴۲)		مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۳۱۴,۸۴۰)	(۲,۴۵۷,۳۱۹)		سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری
(۴۴۵,۹۶۷)	۱,۰۲۱,۴۴۴		سود سهام
۲,۱۰۴,۱۱۲	۳۱۸,۱۲۳		معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم (زیان حاصل از فروش متانول صادراتی)

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

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
شرکت		
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۳۳,۱۷۱	۳۳,۲۰۱
سال ۱۳۹۸	۱۵,۴۰۲	۱۵,۴۲۶
سال ۱۳۹۹	۳۹,۳۴۱	۳۹,۴۳۷
سال ۱۴۰۰	۵,۲۴۶	۵,۵۱۷
سال ۱۴۰۱	۱۳,۱۲۵	۲۱,۰۳۱
سال ۱۴۰۲	۹,۰۵۹	۱۱,۹۷۲
سال ۱۴۰۳	۱۳,۶۷۶,۱۴۰	-
	۱۳,۷۹۱,۴۸۴	۱۲۶,۵۸۴
گروه		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۴,۲۴۸	۱۷,۴۵۱
	۱۳,۷۹۵,۷۳۲	۱۴۴,۰۳۵

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

۳۲-۲ طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۸۱۰.۱۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداخت گردیده است.

۳۲-۳ سود نقدی هر سهم شرکت طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۱۰ ریال و ۵۰۰ ریال بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته		
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷,۷۹۲,۹۵۵	-
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۶۸۱,۹۳۴	-
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۲,۲۹۶,۹۲۶	-
	۱۲,۷۷۱,۸۱۵	-
سایر اشخاص	۱,۰۲۳,۹۱۷	۱۴۴,۰۳۵
	۱۳,۷۹۵,۷۳۲	۱۴۴,۰۳۵

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۴۸,۰۵۴,۳۱۹	۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۴۸,۰۵۴,۳۱۹	۳۳-۱-۱-۱	بانک ملت
۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۱۰,۲۵۱,۲۹۹	۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۱۰,۲۵۱,۲۹۹	۳۳-۱-۱-۲	بانک صادرات
۶,۸۲۷,۱۶۱	۴,۱۷۴,۱۰۷	۶,۸۲۷,۱۶۱	۴,۱۷۴,۱۰۷	۳۳-۱-۱-۳	بانک تجارت
۲,۲۹۸,۶۸۵	۱,۶۲۷,۱۱۰	۲,۲۹۸,۶۸۵	۱,۶۲۷,۱۱۰		بانک شهر
-	-	۴۰,۵۳۲	۴۳۴,۶۴۸	۳۳-۱-۱-۴	بانک رفاه کارگران
۴۸,۹۵۸,۲۱۴	۶۴,۱۰۶,۷۳۵	۴۸,۹۹۸,۷۴۶	۶۴,۵۴۱,۳۸۳		
۲,۶۹۹,۵۶۲	۳,۰۸۹,۶۲۵	۲,۶۹۹,۵۶۲	۳,۰۸۹,۶۲۵		سود معوقه
(۲,۰۴۷,۲۰۷)	(۱,۴۸۴,۷۳۵)	(۲,۰۵۰,۱۷۶)	(۱,۴۸۴,۷۳۵)		سود و کارمزد سال های آتی
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)		سپرده های سرمایه گذاری
۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۰,۵۱۱,۶۲۵	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	۵۰,۹۴۶,۲۷۳		حصه جاری

۳۳-۱-۱-۱- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل ۴ فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۳۰)

، پنج فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۱۳)، چهار فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ

۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۰۳)، یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۱/۰۱) می باشد. الباقی به مبلغ ۱۰,۵۴۱,۲۱۹ 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 ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۱۹)

، یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۱۸) می باشد. الباقی به مبلغ ۲۵۱,۲۹۹ 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 ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۳۰)

می باشد. الباقی به مبلغ ۱۷۴,۱۰۷ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

۳۳-۱-۱-۴- مانده تسهیلات دریافتی از بانک شهر شامل یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۱,۶۲۷,۱۱۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۰۵)

می باشد. الباقی به مبلغ ۵,۱۱۰ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۵۰,۵۱۱,۶۲۵	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	۵۰,۹۴۶,۲۷۳

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 ها بخشی از سپرده های بانکی نزد بانک های تسهیلات دهنده مسدود شده است. بانک ملت مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، بانک صادرات

مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و بانک شهر مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های ریالی شرکت را بعنوان وثیقه تعهدات، مسدود نموده اند که از مبلغ تسهیلات کسر

شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی		
شرکت	گروه	
۵۶,۹۶۸,۴۸۲	۵۶,۹۶۸,۴۸۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۷۳,۴۵۰,۰۰۰	۷۳,۴۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴,۳۵۱,۴۲۱	۴,۳۵۱,۴۲۱	سود، کارمزد و جرائم
(۷۳,۹۶۸,۴۸۲)	(۷۳,۹۶۸,۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۸۰۱,۲۹۸)	(۳,۸۰۱,۲۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۳۳,۹۰۳)	(۵۳۳,۹۰۳)	سایر تغییرات غیرنقدی
۵۶,۴۶۶,۲۲۰	۵۶,۴۶۶,۲۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۷,۸۱۰,۵۶۹	۴۷,۸۴۸,۱۳۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۵,۰۴۰	دریافت های نقدی
۵,۶۷۱,۵۷۳	۵,۶۷۱,۵۷۳	سود، کارمزد و جرائم
(۵۵,۹۸۹,۰۰۷)	(۵۶,۹۲۶,۹۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۵۸۱,۹۴۷)	(۲,۵۸۱,۹۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۶,۰۹۹,۵۶۳)	(۱۶,۰۹۹,۵۶۳)	سایر تغییرات غیرنقدی
۵۰,۵۱۱,۶۲۵	۵۰,۹۴۶,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳۴- تعهدات ناشی از قراردادها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۳۰۱,۰۵۰	۷۳۵,۵۰۲	۱,۴۹۹,۰۲۴	۱,۲۳۸,۶۰۸
۱,۳۰۱,۰۵۰	۷۳۵,۵۰۲	۱,۴۹۹,۰۲۴	۱,۲۳۸,۶۰۸

تعهدات ناشی از قراردادها:

تعهدات ناشی از قراردادهای فروش محصولات

۳۴-۱- تعهدات ناشی از قراردادهای فروش محصولات مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبالغ ۷۳۵,۵۰۲ میلیون ریال و ۵۰۳,۱۰۶ میلیون ریال می باشد .

۳۵- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- تغییر در رویه های حسابداری

طی دوره مالی مورد گزارش با توجه به لازم الاجراء شدن استاندارد شماره ۴۳ از ابتدای دوره (یادداشت ۳۴) الزامات استاندارد مذکور در تهیه صورت های مالی میان دوره ای مورد گزارش به کار رفته است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ گروه و شرکت

تجدید ارائه شده	تغییر در رویه های حسابداری	طبق صورت های مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گروه

صورت وضعیت مالی گروه :

پیش دریافت ها

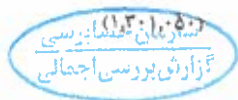
تعهدات ناشی از قرارداد ها

شرکت

صورت وضعیت مالی شرکت :

پیش دریافت ها

تعهدات ناشی از قرارداد ها



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۱۴,۱۱۶,۲۷۵	۶,۴۲۰,۴۳۷	۲۰,۹۳۰,۲۸۳	۱۱,۴۱۱,۰۵۱
سود خالص				
تعدیلات				
۳۱	۲,۱۰۴,۱۱۲	۲۱۸,۱۲۳	۲,۳۲۶,۲۷۱	۳۵۰,۹۹۲
هرینه مالیت بر درآمد				
۱۰	۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳	۷,۰۰۰,۳۴۹	۵,۶۷۱,۵۷۳
هرینه های مالی				
	-	-	(۶,۰۲۳,۰۷۳)	(۴,۳۳۵,۶۱۷)
سهم گروه از سود شرکت وابسته				
	(۲۴۹,۰۱۳)	-	(۲۴۹,۰۱۳)	-
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها				
	۲۸۱,۳۹۹	۹۱۰,۱۶۳	۶۱۲,۸۹۶	۱,۱۵۱,۶۱۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
	۱۵۸,۱۳۷	۱۹۳,۶۱۰	۳۴۰,۴۴۰	۴۲۹,۳۱۴
استهلاک دارایی های غیر جاری				
۱۱	(۵,۲۵۹,۳۵۹)	(۹,۸۲۹,۳۷۶)	(۵,۲۸۶,۳۴۸)	(۹,۸۵۱,۳۳۶)
سود سهام				
۱۱	(۵۱۱,۷۰۰)	(۶۱,۳۹۰)	(۵۱۲,۴۳۶)	(۲۳,۸۷۸)
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری				
۱۱	(۱۰,۴۶۸)	(۱,۳۳۹)	(۲۱,۴۷۵)	(۱۸۹)
(سود) تسمیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی				
	۳,۶۱۳,۴۵۷	(۲,۸۹۸,۴۳۶)	(۲,۰۱۲,۳۸۹)	(۶,۶۰۷,۵۲۴)
(افزایش) دریافتی های عملیاتی				
	(۳,۵۰۷,۱۱۰)	(۱,۳۵۷,۹۳۷)	(۳,۶۲۹,۴۳۳)	(۸,۰۸۵,۱۵۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا				
	(۳,۳۹۳,۶۲۷)	(۱۵۸,۴۱۱)	(۴,۳۷۷,۹۹۳)	(۱,۵۵۶,۴۳۷)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی				
	۱۵۷,۲۰۶	(۱,۴۴۲,۳۳۵)	(۱۳۲,۹۸۶)	(۹۹۱,۴۵۸)
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها				
	۲۰,۷۸۹	۲۵,۸۰۸	۵۰,۴۹۱	(۱۰۳,۹۶۰)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی				
	(۱,۰۳۰,۳۲۹)	(۶,۵۰۶,۸۷۲)	۱,۲۱۲,۷۷۴	۲,۱۵۸,۹۷۲
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی				
	(۸۵۹,۸۳۷)	(۵۶۵,۵۴۸)	(۸۵۳,۵۸۴)	(۲۶۰,۴۱۶)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات				
	۹,۱۱۶,۸۲۴	(۶,۴۸۳,۲۹۳)	۱۱,۱۸۷,۱۶۳	(۴,۰۳۴,۹۲۸)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 تداخل 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 مدنظر قرار می گیرد. نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۰۸ درصد می باشد. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۱۵۱ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مذکور عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات جدید، افزایش حساب های پرداختی تجاری (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی) و سود سهام پرداختی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۵,۷۹۸,۴۰۴	۱۴۵,۱۸۰,۲۷۶	۱۲۵,۹۰۸,۴۸۷	۱۶۱,۳۲۱,۵۲۴	جمع بدهی ها
(۵,۹۳۴,۶۱۸)	(۱۲,۳۵۰,۴۰۳)	(۶۸۰,۹۰۲۲)	(۱۳,۷۵۸,۸۲۳)	موجودی نقد
۱۰۹,۸۶۳,۷۸۶	۱۳۲,۸۲۹,۸۷۳	۱۱۹,۰۹۹,۴۶۵	۱۴۷,۵۶۲,۷۰۱	خالص بدهی
۷۲,۸۴۷,۲۳۳	۶۳,۷۸۲,۴۶۹	۶۲,۳۷۴,۶۱۰	۵۷,۹۴۶,۸۲۹	حقوق مالکانه
۱۵۱	۲۰۸	۱۹۱	۲۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدعتهائی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. 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 ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند.

هیچگونه تغییر 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 ۱۴۰۴

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 ۲۸ 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 تسمیر آنها در پایان سال تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم امارات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۹۱,۲۴۰	۱,۶۶۳,۱۸۶	(۵۵)	(۳۷,۵۰۵)	۱۱۸,۶۴۴	۱۲۳,۳۹۸
سود یا زیان گروه					

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی 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.

۳۷-۳-۱-۱ 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 تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است. همچنین شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سلاته توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

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

۳۷-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۷,۷۰۹,۸۶۲	۱۲,۲۹۳,۷۶۰	-	-	۵۰,۰۰۳,۶۲۲
سایر پرداختنی ها	-	۲,۹۰۹,۰۵۰	۲۴,۶۵۵,۷۰۴	-	-	۲۷,۵۶۴,۷۵۴
تسهیلات مالی	-	-	۵۰,۵۱۱,۶۲۵	-	-	۵۰,۵۱۱,۶۲۵
مالیات پرداختنی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	۱۱۵,۳۴۴	۱۳,۶۷۶,۱۴۰	-	-	-	۱۳,۷۹۱,۴۸۴
جمع	۱۱۵,۳۴۴	۵۴,۲۹۵,۰۵۲	۸۷,۴۶۱,۰۸۹	-	-	۱۴۱,۸۷۱,۴۸۵

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸ - وضعیت ارزی			
گروه	دلار آمریکا	یورو	یوان
درهم امارات			
موجودی نقد	۵۲۵,۳۲۴	(۵,۳۱۳)	۳۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۳۴۶,۵۲۲	۴۹۰,۰۶۱	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۳,۸۷۱,۸۴۶	۴۸۴,۷۴۸	۳۵۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۸,۹۷۴)	(۴۸۵,۴۱۹)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۵۸,۹۷۴)	(۴۸۵,۴۱۹)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۸۱۲,۸۷۲	(۶۷۱)	۳۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱۶,۴۳۸,۹۶۰	(۷۰,۲۴)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۵۱۳,۳۵۲	(۴۹۹,۵۳۸)	۳۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۹۱۲,۸۱۴	(۳۷۵,۰۵۰)	۳۴
شرکت			
موجودی نقد	۲۴۹,۱۳۳	۱,۳۳۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۳۴۶,۵۲۲	۴۹۰,۰۶۱	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۳,۵۹۵,۶۵۵	۴۹۱,۳۹۱	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۸,۹۷۴)	(۹۳۷)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۵۸,۹۷۴)	(۹۳۷)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۵۳۶,۶۸۱	۴۹۰,۴۵۴	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱۶,۴۳۸,۹۶۰	۴۰۲,۳۴۹	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷,۲۳۷,۱۶۱	(۴۹۹,۷۹۳)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۸,۷۲۲,۵۵۲	(۳۷۵,۳۴۱)	-

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

گروه		شهرت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار
۶۷,۰۸۶	۱۸۰,۷۶۹	۶۷,۰۸۶	۱۸۰,۷۶۹
(۶,۰۱۳)	(۱۴,۵۰۹)	(۶,۰۱۳)	(۱۴,۵۰۹)
(۴,۷۶۸)	(۳,۷۸۵)	(۴,۷۶۸)	(۳,۷۸۵)

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

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

نوع ارز : دلار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
کلی تمهیدات	ایفا شده	ایفا نشده	کلی تمهیدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱۸۰,۷۶۹	۱۸۰,۰۰۰	۷۶۹	۶۷,۰۸۶	۶۷,۰۸۶	-

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

شرکت پیروشیمی فی آوران (سهامی عامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۹-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود (زیان) ناخالص	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختی	سایر
شرکت اصلی و وابسته	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی پارس (تالیکو)	جمع	سهمدار اصلی - شرکت نفت	۱۲,۸۵۶	-	-	(۷,۷۹۲,۹۵۵)	-
				۱۲,۸۵۶	-	-	(۷,۷۹۲,۹۵۵)	-
				۴,۵۶۰	-	-	-	۱
				۱۶,۶۵۲	-	(۳۹۳,۹۰۵)	-	۵۸۲,۷۷۹
شرکت وابسته	جمع	شرکت وابسته	۲۹,۲۱۲	-	-	۷۰۴,۰۸۵	-	
			۲۹,۲۱۲	-	-	(۱,۳۷۹,۷۱۲)	۲۳۵,۹۵۲	
			-	-	-	-	(۱۹۹,۳۷۳)	
			-	-	-	-	۱,۵۵۶,۶۱۰	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک و کارگزار لاری	-	-	-	-	۲,۵۸۵,۱۵۵	
			-	-	-	-	۷۸,۳۲۹	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
شرکت همگرو	جمع	مهمگرو - سهمدار مشترک	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-					

شرکت پتروشیمی پارس آوارا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۳ - مبالغ اعلام شده شرکت با اینجانب وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۶۹	غیر قابل و ضمانت	سایر لایحه و سایر ضمانت	سود (زیان) داخلی	تحریرات و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختی	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری پارس و پتروشیمی تامین (تایید)	سهامدار اصلی - شرکت پارس	جمع	-	۱۶,۵۵۶	-	-	(۳,۷۹۲,۹۵۵)	-
					۱۶,۵۵۶	-	-	(۳,۷۹۲,۹۵۵)	-
					۲,۵۵۰	-	-	-	-
					۱۶,۵۵۶	-	-	-	-
					۲۱,۶۱۳	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	پتروشیمی مرجان	شرکت وابسته	جمع	-	۶۴,۰۰۴	-	-	-	-
					۶۴,۰۰۴	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار لاری	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-	۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					۳۱,۵۵۰	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	جمع	-</					

[illegible]

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴۰ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۵۰۰.۸۷۳ و ۱۱.۴۸۶ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی ، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۴۸۷.۰۵۲ میلیارد ریال برآورد گردیده است . در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب مربوط به شرکت اصلی مبلغ ۶.۵۱۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۱.۳۹۸ هزار یورو ، شرکت فرعی پتروالفین فن آوران مبلغ ۱.۸۲۷ میلیارد ریال و ۸.۳۷۰ هزار یورو و پتروشیمی فازی مبلغ ۱.۳۷۴ میلیارد ریال می باشد .

۱-۲-۴۰: 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.

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

۳-۴- بدهی های احتمالی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت پرونده شرکت دریا خدمات الوارس می باشد که مخازن شرکت پتروشیمی فارابی را جهت تخلیه محموله سوختی در سال ۱۳۹۳ اجاره نمود. شرکت مذکور طی دادخواستی به جهت عدم امکان تخلیه مدعی تحمیل خسارت گردید که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه مبنی بر محکومیت شرکت در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد. در این خصوص شرکت مذکور نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه مذکور نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرا اشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض غنه به مبلغ ۳,۳۴۵,۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرایند اجرای رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت به مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است . براساس رای مراجع قضایی و اقدام سازمان بورس و اوراق بهادار ، در سال ۱۴۰۰ سرمایه گذاری های شرکت در شرکت های بورسی و فرابورسی جمعاً به مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال و همچنین مهمانسرای متعلق به آن شرکت در ماهشهر تصرف و به فروش رسیده است و حساب های بانکی تا پایان سال ۱۳۹۹ مسدود بوده است که پس از تسلیم لایحه مربوطه به مرجع اجرا و همچنین ارائه دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ و پذیرش اولیه آن از سوی مراجع ذیصلاح ، حکم به توقف عملیات اجرایی علیه شرکت صادر و ادامه روند رسیدگی کماکان تحت پیگیری می باشد. پرونده با تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ و طی روند قانونی و اخذ تایید در خصوص پذیرش اعمال ماده ۴۷۷ از سوی روسای قوه قضائیه به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد . پس از خلاصه برداری عضو منشار شعبه مشخص گردید. ابهاماتی در پرونده وجود دارد که جهت رفع این ابهامات موضوع به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شد و طی دو نوبت نسبت به این ابهامات توسط مدیر عامل وقت شرکت و وکیل پرونده دفاع شد و پس از آن مجدداً پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد و النهایه رای قطعی بشماره ۷۸۳۸۰۲/۱۴۰۳۰۶۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۰ از سوی شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به نفع شرکت پتروشیمی فارابی مبنی بر بطلان دادنامه اولیه صادر گردید و بدو لایحه درخواست اعمال ماده ۳۹ اجرای احکام مدنی به شعبه ۳ اجرای احکام مدنی مجتمع قضائی صدر تهران تقدیم گردید و متقابلاً به جهت رفع اثر از توقیف اموال شرکت لایحه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۵ از شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر تقدیم گردید و برابر با دستور قضائی شماره ۸۱۸۵۳۱۷/۱۴۰۴۶۸۹۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۶ از طرف شعبه مذکور خطاب به شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضائی شهید صدر تهران، رفع توقیف از اموال شرکت ابلاغ گردید. در ادامه و بر اساس مکاتبات شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضائی صدر تهران خطاب به ادارات ثبت و حوزه های قضائی محل های مربوط به املاک توقیف شده، فرایند رفع توقیف از ملک دفتر تهران و املاک نوشهر انجام پذیرفت. در خصوص ملک مربوط به مهمانسرای ماهشهر، بدواً و بر اساس دستور قضائی شعبه ۱ اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان بندر ماهشهر بتاريخ ۱۴۰۴/۲/۲۱ خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان بندرماهشهر، رفع توقیف از ملک مهمانسرا و برگشت وضعیت ملک به حالت سابق صادر شده است که با توجه به واگذاری ملک مذکور از طریق فرایند مزایده به برنده مزایده، قبل از صدور رای ناشی از اعمال ماده ۴۷۷ این، دادرس، کفبری، ضروری است اعمال و اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی از مرجع قضائی پیگیری گردد.

۴-۴۰- سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیرازه ، الماس تابان خاورمیانه ، مجتمع رنگ و رزین آرتا ، سپند طلایی ، پارس مبین شیمی آذران و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۲-۶-۳۰) می باشد . همچنین پرونده حقوقی شرکت فرعی پترواولفین فن آوران مربوط به شرکت پتروشیمی تند گویان بابت اجاره دو قطعه زمین در محل سایت شرکت فرعی می باشد .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

- ۴۰-۵-۱- مالیات حقوق شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ابلاغ شده و در مرحله اعتراض می باشد و برای سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است .
- ۴۰-۵-۲- 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.
- ۴۰-۵-۳- به موجب برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲.۳۲۷ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۸۶۱ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶.۴۴۸ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰.۱۰۴ میلیون ریال جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به همه موارد فوق از سازمان امورمالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده است. برای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و مالیات و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرآیند اعتراض به رای هیات بدوی شده است .
- ۴۰-۵-۴- رسیدگی بیمه تا سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال انجام و پرداخت شده و در حال اعتراض و بررسی در دیوان عدالت اداری می باشد همچنین رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال انجام و در حال اعتراض به هیئت بدوی می باشد و سال ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی انجام نشده است..
- ۴۰-۵-۵- در خصوص قانون حمایت از صنایع دریایی ، با توجه به اعتراض شرکت نسبت به پرداخت آن (یادداشت توضیحی شماره ۲-۷) ، تا حصول نتیجه شرکت تعهد نامه ای نزد گمرک سپرده شده 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 .