

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت پترو گام اطلسی اروند (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۰۶، ۱۰۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت (ماده ۳۳ اساسنامه)، ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام در سال مالی قبل به اداره ثبت شرکتها، انقضای مدت مأموریت مدیران (ماده ۴۱ اساسنامه) و پرداخت بخشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر (ماده ۷۳ اساسنامه)، رعایت نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به استثنای تضامین اعطایی به شرکت پتروشیمی آبادان، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲ اسفند ماه ۱۳۹۹

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

مهدی قره باغی

۹۳۲۰۶۹



شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷ الی ۲۴	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سعید مزارعی سعدآبادی	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)
	رئیس هیات مدیره	محسن علوی عطا آبادی	شرکت پتروشینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محسن کعب عمیر	شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)



شرکت پتروگام اطللس اروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۷۴۰	۲۶۳,۰۹۹	۳ درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۴۱۹)	(۲۳۲,۴۵۵)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۳۲۱	۳۰,۶۴۴	سود ناخالص
(۶,۸۲۹)	(۱۹,۱۲۹)	۵ هزینه های اداری و عمومی
۱,۴۹۲	۹,۹۳۶	۶ سایر درآمدها
۹,۹۸۵	۲۱,۴۵۱	سود عملیاتی
(۳,۷۵۲)	(۲,۳۳۶)	۷ هزینه های مالی
۱۵۱	۱۳۷	۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶,۳۸۴	۱۹,۲۵۲	سود عملیات قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
(۴۶۴)	(۲,۲۷۰)	سال های قبل
۵,۹۲۰	۱۶,۹۸۲	سود خالص
۹,۵۲۱	۱۹,۱۸۱	سود پایه هر سهم:
(۳,۶۰۱)	(۲,۱۹۹)	عملیاتی (ریال)
۵,۹۲۰	۱۶,۹۸۲	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۹





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

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۲۰	۱۶,۹۸۲		سود خالص
-	۵,۳۷۶	۱۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵,۹۲۰	۲۲,۳۵۸		سود جامع سال



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

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها				
دارائیهای غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۷,۰۷۰	۱,۷۱۹	۱,۸۵۸	۱۰
دارایی های نامشهود	۳۹	۴۷	۶۲	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۱۱	۱۱	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۱۱۹	۱,۷۷۷	۱,۹۳۱	
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۲,۶۶۹	۴۶۳	۱۵۸	۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۳,۲۲۹	۳۵,۵۸۰	۱۲,۸۳۳	۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۷۰۵	۱۵
موجودی نقد	۸,۴۹۵	۱,۲۷۰	۵,۶۳۴	۱۶
جمع دارایی ها	۹۶,۳۹۳	۳۹,۳۱۲	۲۶,۳۳۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۳,۵۱۳	۴۱,۰۸۹	۲۸,۲۶۱	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷
اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۸
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۵,۳۷۶	-	-	۱۹
سود انباشته	۱۷,۵۲۴	۵,۴۲۴	۱,۰۰۵	
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۰۰۰	۶,۵۲۴	۲,۱۰۵	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۵۹	۱,۷۹۷	۱,۷۰۴	۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۴۵۹	۱,۷۹۷	۱,۷۰۴	
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۸,۷۹۳	۱۷,۵۷۲	۱۱,۴۸۸	۲۱
مالیات پرداختنی	۲,۲۷۰	-	-	۲۲
سود سهام پرداختنی	۶۴۰	۱,۵۲۳	۲۳	۲۳
تسهیلات مالی	۱۴,۳۵۰	۱۳,۶۷۲	۱۲,۹۴۲	۲۴
جمع بدهی های جاری	۷۶,۰۵۴	۳۲,۷۶۸	۲۴,۴۵۲	
جمع بدهی ها	۷۹,۵۱۳	۳۴,۵۶۵	۲۶,۱۵۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۳,۵۱۳	۴۱,۰۸۹	۲۸,۲۶۱	

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

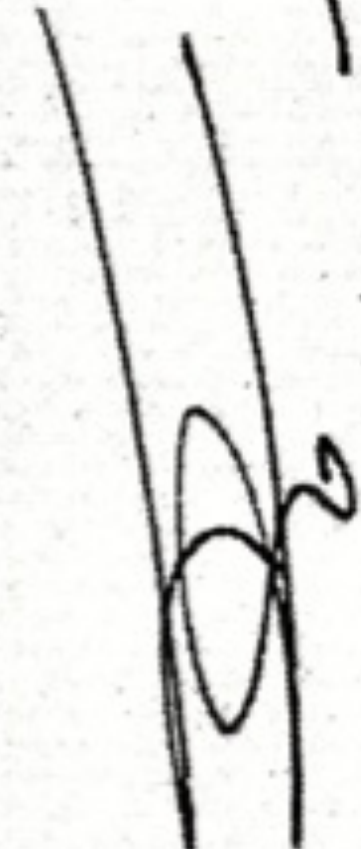


۴

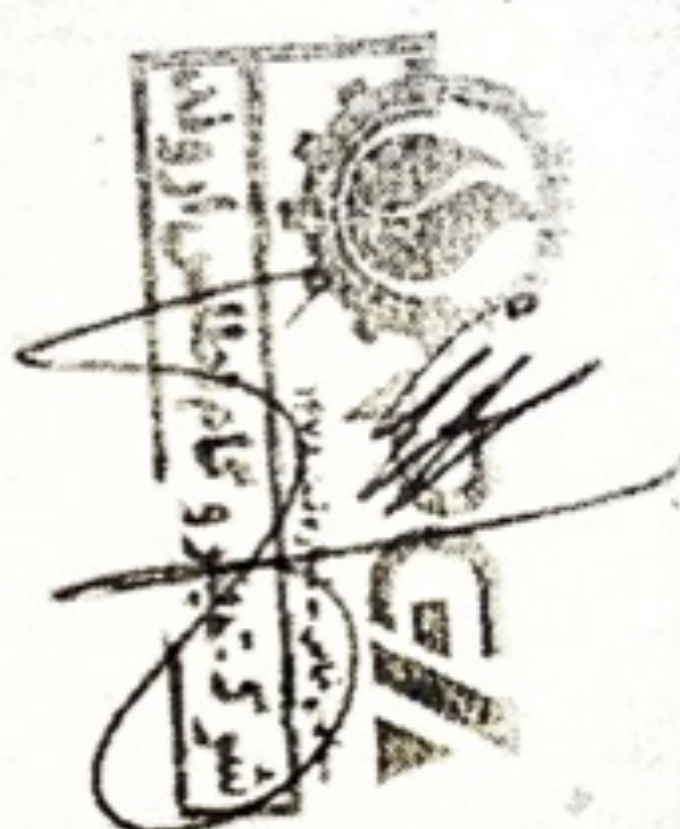
شرکت پتروگام اطللس اروند (سهامی خاص)
صورت های مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۸۶	۳,۱۸۶	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳,۱۸۳)	(۳,۱۸۳)	-	-	-
۲,۱۰۵	۱,۰۰۵	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	-	-	-
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	-	-	-
۶,۵۲۴	۵,۴۲۴	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۶,۹۸۳	۱۶,۹۸۳	-	-	-
۵,۳۷۶	-	۵,۳۷۶	-	-
(۴,۸۸۳)	(۴,۸۸۳)	-	-	-
۲۴,۰۰۰	۱۷,۵۲۴	۵,۳۷۶	۱۰۰	۱۰,۰۰۰

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

۵



مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
سود سهام مصوب
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
سود خالص در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۴.۷۹۳	(۸.۰۸۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۴۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۴.۷۹۳	(۸.۵۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۸۱)	(۱۴۱)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری	-	۵.۷۰۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱.۴۹۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۳۷	۱۵۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۴)	۷.۲۰۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۴.۶۴۹	(۱.۳۴۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۷.۰۴۲	۴۰.۵۸۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۷.۱۸۳)	(۳۹.۸۵۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱.۵۱۷)	(۳.۷۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵.۷۶۴)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷.۴۲۳)	(۳.۰۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷.۲۲۶	(۴.۳۶۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱.۲۷۰	۵.۶۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸.۴۹۵	۱.۲۷۰

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

شماره ثبت ۱۲۷۸
شماره شناسنامه ۱۲۷۸
شرکت پتروگام اطلس اروند

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروگام اطلس اروند در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۳ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام «شرکت کشت و صنعت سبز پاسارگاد» تاسیس شد و طی شماره ۱۴۷۸ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان خرمشهر و با شناسه ملی ۱۰۴۲۰۱۶۵۲۳۰ به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۴ با صدور مجوز بهره برداری شماره ۱۳/۸۶/۳/۸۰ جهت خدمات کشاورزی و عملیاتی مرکزیت شرکت از خرمشهر به محدوده منطقه آزاد اروند منتقل گردید و تحت شماره ۱۴۷۸ در اداره ثبت شرکتهای سازمان منطقه آزاد اروند به ثبت رسید. ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ نام شرکت به «پتروگام اطلس اروند» (سهامی خاص) و همچنین پایان سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان دی ماه هر سال تغییر کرده است. ضمناً اقامتگاه قانونی شرکت به آبادان - کوی مطهری (بریم) - جنب مجتمع پتروشیمی آبادان انتقال یافت. همچنین شرکت در حال حاضر جزء شرکت های فرعی شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه (اصلاحی مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ مجمع عمومی فوق العاده) عبارتست از:

الف) صادرات، واردات و انجام کلیه معاملات تجاری و بازرگانی داخلی و خارجی - تامین نیروی انسانی - پیمانکاری خدمات عمومی (نظیر نامه رسانی - تلفنچی - نظیفات - امور آبدارخانه - پیش خدمتی) - امور آشپزخانه و رستوران (تهیه و طبخ غذا) - نگهداری و خدمات فضای سبز - چاپ و تکثیر - تامین ماشین آلات سبک و سنگین - ایاب و ذهاب - تعمیر و نگهداری ساختمان و ماشین آلات - امور بهره برداری از کارخانجات و تاسیسات و نظایر آنها - عملیات صنعتی - ساختمانی - خدماتی - تجاری - طرح و اجرا غیر صنعتی - جابجائی مواد و کالا.

ب) تاسیس مراکز کشاورزی، پرورش آبزیان، طیور، دامپروری جهت تولید انواع مختلف محصولات کشاورزی، آبزیان - طیور، دامپروری صنعتی و یا سنتی و احداث کارخانجات و تاسیسات صنایع وابسته به محصولات کشاورزی و آبزیان و طیور و دامپروری و مواد غذایی - تبدیل محصولات و تولیدات کشاورزی، آبزیان و دامپروری - تهیه و تولید و بسته بندی، توزیع و فروش انواع مختلف محصولات و تولیدات کشاورزی و دامپروری و مواد غذایی - ایجاد تاسیسات کشاورزی و طیور و دامپروری و مواد غذایی برای اشخاص حقیقی و حقوقی.

ج) واردات و صادرات ماشین آلات و تاسیسات و کارخانجات مختلف و تاسیسات صنایع کشاورزی، آبزیان، طیور، دامپروری، مواد اولیه و محصولات.

د) خرید و فروش امتیازات تکنولوژی و واردات تکنولوژی و مشارکت با اشخاص و شرکتهای داخل و یا خارج از کشور و انجام حق العمل کاری - اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و داخلی - اعطای نمایندگی به شرکتهای خارجی و داخلی.

ه) خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و اوراق بهادار - مشارکت با سایر شرکتهای و شخصیتهای حقیقی و حقوقی اعم از داخلی یا خارجی و تاسیس شرکتهای جدید که مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به هر یک از موضوعات فوق باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی ۱۳۹۹، انجام خدمات تعمیر و نگهداری تجهیزات و تامین نیروی انسانی برای شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و کارکنان قراردادهای بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۱۷۱	۳۱۲	کارکنان قراردادی
۱۷۲	۳۱۳	

افزایش ۱۴۱ نفری ناشی از انجام کارهای تعمیراتی و تامین نیروی انسانی برای شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۳- مخارج تامین مالی

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

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- ماشین‌آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۷ شهریور ماه ۱۳۹۹ و با استفاده از کارشناس رسمی دادگستری (آقای مهندس محمد سعادت‌فر)، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۲-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۲-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۲-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۷-۱- 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. توضیح اینکه تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ با کارکنان تسویه حساب گردیده است.

۲-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های چ ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت پتروگام اطلس اروزند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۳-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۷۴۰	۲۶۳,۰۹۹
۱۰۷,۷۴۰	۲۶۳,۰۹۹

قارداهای ساخت و تعمیرات و تأمین نیروی انسانی با شرکت پتروشیمی آبادان

۱-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۷۴۰	۲۶۳,۰۹۹
۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۰۷,۷۴۰	۲۶۳,۰۹۹

اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی آبادان)

شرکت پتروگام اطللس اروزند (سهامي خاص)
يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۹

۳-۲- جدول مقايسه اي درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهاي تمام شده
۱۴٪	۱۰۰٪	ميليون ريال	ميليون ريال
		۲۶۳,۰۹۹	(۰)
		۲۶۳,۰۹۹	(۰)
		۲۶۳,۰۹۹	۲۶۳,۰۹۹
		۲۶۳,۰۹۹	۲۶۳,۰۹۹

درآمد ارائه خدمات به شرکت پتروشيمي آبادان

۴- بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۶۰,۳۷۵	۱۵۸,۸۵۶
۱۱,۹۳۰	۲۳,۳۳۷
۲,۲۴۸	۵,۵۱۸
۸,۳۰۳	۲۷,۲۹۳
۱,۲۲۵	۲,۲۳۳
۶,۸۳۴	۱۱,۹۶۲
۲۲۴	۲۷۳
-	۴۳۴
۸۰	۲,۱۴۹
۹۲,۴۱۹	۲۳۲,۴۵۵

حقوق و دستمزد و مزايای
حق بیمه سهم کارفرما
پاداش سنوات خدمت
ايجار و لوازم مصرفي
اجاره ماشين آلات
تعميرات ماشين آلات
هزينه استهلاك دارايي ها
هزينه کرایه حمل
سایر

۴-۱- افزايش حقوق و دستمزد از بابت تامين نيروي انساني براي شرکت پتروشيمي آبادان مي باشد.

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۲۶	۵,۰۵۳	حقوق - دستمزد و مزایا
۴۵۵	۶۵۳	بیمه و بازنشستگی
۱۸۰	-	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۳۴۰	۴۱۰	حسابرسی
۲۱	۱۹۲	ایاب و ذهاب
۳۴	۱۹۱	ملزومات اداری
-	۱۶۵	مخابراتی
۵۶	۳۳	هزینه استهلاک (اموال و اثاثیه)
۱۵	۸	هزینه استهلاک (دارائی نامشهود)
۳۸۶	۳۸۵	بیمه مسئولیت مدنی کارفرما
۱,۰۱۱	۱۲,۰۳۴	هزینه بیمه
۸۰۴	۵	سایر
۶,۸۲۹	۱۹,۱۲۹	

۵-۱ هزینه مذکور مربوط به بیمه قرارداد شماره ۸۸/۴۹ و ۸۸/۰۹ پتروشیمی آبادان بوده که پرداخت و مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی اخذ گردیده است.

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۹۳۶	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱,۴۹۲	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۹۲	۹,۹۳۶	

۷- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۷۵۲)	۲,۳۳۶	هزینه های مالی
(۳,۷۵۲)	۲,۳۳۶	

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱	۱۳۷	درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۵۱	۱۳۷	

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۸۵	۲۱,۴۵۱	سود عملیاتی
(۴۶۴)	(۲,۲۷۰)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۹,۵۲۱	۱۹,۱۸۱	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱	۱	میانگین موزون سهام عادی
۹,۵۲۱	۱۹,۱۸۱	سود (زیان) عملیاتی هر سهم
(۳,۶۰۱)	(۲,۱۹۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	صرفه جویی مالیاتی
(۳,۶۰۱)	(۲,۱۹۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از اثر مالیاتی
۱	۱	میانگین موزون سهام عادی
(۳,۶۰۱)	(۲,۱۹۹)	سود غیر عملیاتی هر سهم
۵,۹۲۰	۱۶,۹۸۲	سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت پتروگام اطللس اروزند (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۹

۱۰- دارائي هاي ثابت مشهود

(مبالغ به ميليون ريال)	ماشين آلات و تجهيزات	وسايل نقليه	اثاثه و منصوبات	جمع
	بهاي تمام شده			
	مانده در ابتداي سال ۱۳۹۸			
	افزايش			
	مانده در پايان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
	افزايش			
	افزايش ناشي از تجديد ارزشي			
	مانده در پايان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲۵۲	۷۴۵	۳,۱۶۵
۱۰۷	۱۰۷	-	۳۴	۱۴۱
۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	۲۵۲	۷۷۹	۳,۳۰۶
۱۵۱	۱۵۱	-	۱۳۰	۲۸۱
۴,۴۲۵	۴,۴۲۵	-	-	۴,۴۲۵
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	۲۵۲	۹۰۹	۸,۰۱۲
۴۵۴	۴۵۴	۲۵۲	۶۰۱	۱,۳۰۷
۲۲۴	۲۲۴	-	۵۶	۲۸۰
۶۷۸	۶۷۸	۲۵۲	۶۵۷	۱,۵۸۷
۲۷۳	۲۷۳	-	۳۳	۳۰۶
(۹۵۱)	(۹۵۱)	-	-	(۹۵۱)
-	-	۲۵۲	۶۹۰	۹۴۲
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	۰	۲۲۰	۷,۰۷۰
۱,۵۹۷	۱,۵۹۷	۰	۱۲۳	۱,۷۱۹

۱-۱- کليه دارائيهاي ثابت از پوشش بيمه اي مناسب برخوردار مي باشند.

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های نامشهود

بالغ به میلیون ریال

جمع	حق امتیاز نرم افزار مالی	حق امتیاز تلفن
۸۴	۷۷	۷
۸۴	۷۷	۷
-	-	-
۸۴	۷۷	۷
۲۲	۲۲	-
۱۵	۱۵	-
۳۷	۳۷	-
۸	۸	-
۴۵	۴۵	-
۳۹	۳۲	۷
۴۷	۴۰	۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۱
۱۰	۱۰	۱۰
۱۱	۱۱	۱۱

شرکت‌های غیر بورسی:

شرکت پتروسینا (سهامی خاص) - اشخاص وابسته - ۵۰۰ سهم

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته - ۱۰۲۵۰ سهم

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۱,۷۴۲
۴۵۶	۹۲۷
۴۶۳	۲,۶۶۹

شرکت نگین فولاد نقش جهان
سایر

۱۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۴۸۶	۸۰,۱۷۴	۱۴-۱-۱
۵,۰۹۴	۳,۰۵۵	
۳۵,۵۸۰	۸۳,۲۲۹	

تجاری:

اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی آبادان

غیر تجاری:

سایر اشخاص

۱۴-۱-۱ مانده حساب فی مابین با شرکت پتروشیمی آبادان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۲,۹۷۱)	(۴۰,۶۹۵)	مانده حساب فی مابین با شرکت پتروشیمی آبادان
۲,۱۵۷	۲,۱۵۷	مانده حساب فی مابین بابت سپرده مالیات بر ارزش افزوده
۹,۷۵۳	۱۳,۵۱۳	مانده حساب سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری
۵۴,۴۰۶	۷۸,۴۴۱	مانده حساب مطالبات قراردادهای پیمانکاری
۸,۴۳۱	۳۲,۸۶۷	مانده حساب سپرده حسن انجام کار قراردادهای پیمانکاری
-	۲۰۰	مانده حساب سپرده حسن انجام تعهدات
-	۵۰۰	مانده حساب سپرده شرکت در مناقصه
(۱۱,۲۹۰)	(۶,۸۰۹)	مانده حساب پیش دریافتها
۳۰,۴۸۶	۸۰,۱۷۴	

۱۴-۱-۱ دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹	۶۶۰
۱,۳۲۹	۲,۳۹۴
۳,۷۱۶	-
۵,۰۹۴	۳,۰۵۵

وام و مساعده کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

سایر اشخاص

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

تعداد سهام	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت‌های بورسی	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)	۴	۴
حمل و نقل پتروشیمی	۷۲۴.۱۸۹	۱.۹۹۶
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰

در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت پتروشیمی آبادان مبلغ ۵,۳۷۲ ریال و هر سهم شرکت حمل و نقل پتروشیمی ۳۸,۸۲۰ ریال می‌باشد.

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانکها - ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۸,۴۹۵	۱,۲۷۰
	۸,۴۹۵	۱,۲۷۰

۱۶-۱- مانده بانک‌های ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت - شعبه مرکزی آبادان	۲
بانک کشاورزی - شعبه مرکزی آبادان	۱۲۶
بانک اقتصاد نوین - شعبه مرکزی آبادان	۴
بانک صادرات ایران - حساب جاری شعبه ۲۸۰ آذر آبادان	۳۶۱
بانک صادرات ایران - شعبه ۲۸۰ آذر آبادان	۱
بانک صادرات ایران - حساب سپرده کوتاه مدت شعبه ۲۸۰ آذر آبادان	۵,۳۰۰
بانک شهر - شعبه مرکزی آبادان	۲,۷۰۰
	۶۶۱
	-
	۱,۲۷۰
	۸,۴۹۵

شرکت پتروگام اطللس ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ متشکل از ۱/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۰٪	۹۰۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۹۰۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵٪	۵۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵٪	۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

(سهامی عام) شرکت پتروشیمی آبادان

(سهامی خاص) شرکت پتروسینا

(سهامی خاص) شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نورین

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت پتروگام اطللس ارونند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

طبق بند «د» صورتجلسه شماره ۴۹ هیئت مدیره مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۹ و گزارش کارشناس رسمی دادگستری (آقای مهندس محمد سعادتى فرد) به شماره ۵۷۹-۹۹ مورخ ۱۷ شهریور ماه ۱۳۹۹ بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات صنعتی غیر تولیدی از مبلغ ۲,۴۲۵ میلیون ریال به مبلغ ۶,۸۵۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی گردیده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۴	۱,۷۹۷
(۱,۷۰۴)	-
۱,۷۹۷	۱,۶۶۲
۱,۷۹۷	۳,۴۵۹

مانده ابتدای سال
پرواخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۹	۸۶۱	۲۱-۱	تجاری:
۸۵۰	۸۵۰	۲۱-۲	سایر پیمانکاران
۱,۱۳۹	۱,۷۱۱		سایر مشتریان
۶,۰۲۴	۲۷,۰۰۸	۲۱-۳	غیر تجاری:
۵,۰۱۸	۱۵,۴۴۸	۲۱-۴	هزینه پرداختنی
۱,۷۶۸	۷,۳۲۸	۲۱-۵	بستانکاران دولتی
۱۳۵	۱۰۲		بستانکاران متفرقه
۳,۴۶۵	۶,۷۲۸		اسناد پرداختنی
۲۴	۴۴۹		عمدی
۱۶,۴۳۳	۵۷,۰۸۳		سایر
۱۷,۵۷۲	۵۸,۷۹۳		

۲۱-۱- سایر پیمانکاران

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱	۸۱۳	سپرده بیمه
۴۸	۴۸	سپرده عوارض منطقه آزاد
۲۸۹	۸۶۱	

۲۱-۲- سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ماهیت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸	۱۸	(کلر مایع)	درینوش
۳۱۱	۳۱۱	(کلر مایع)	آب و فاضلاب روستائی خوزستان
۳۲	۳۲	(اسید کلریدریک)	رسوئگیری
۲۶۵	۲۶۵	(هیپوکلرید سدیم)	پتروشیمی امیر کبیر
۲۲۴	۲۲۴	(اسید کلریدریک، کلر مایع، سود سوز آور، هیپوکلرید سدیم)	سایر
۸۵۰	۸۵۰		

۲۱-۳- هزینه های پرداختنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۷۳	۲۶,۷۰۸	حقوق و مزایای کارکنان
۲۵۱	۳۰۰	سایر
۶,۰۲۴	۲۷,۰۰۸	

۲۱-۴- بستانکاران دولتی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	اداره دارایی - خالص ۹٪ مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۷۴	۱۴,۰۰۵	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی کارکنان)
۵,۰۱۸	۱۵,۴۴۸	

۲۱-۵- بستانکاران متفرقه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۶۷۲	فروشگاه فراصنعت
-	۱,۴۳۳	فروشگاه ایمن جنوب
-	۲,۰۵۵	شرکت مرجان آذرخش اروند
۱,۵۶۸	۳,۳۲۸	سایر
۱,۷۶۸	۷,۳۲۸	

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

ارقام به میلیون ریال		۱۳۹۹					درآمد		سود(زیان)		سال / دوره مالی	
نحوه تشخیص / مرحله	۱۳۹۸	مالیات					مشمول	ابزازی	به	منتهی به		
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزازی						
رسیدگی شده	-	-	۴۶۴	۴۶۴	۴۶۴	-	-	۲۷,۳۸۹	۱۳۹۶			
در حال رسیدگی	-	۲,۳۷۰	-	-	۲,۳۷۰	-	-	۳,۳۸۹	۱۳۹۷			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۲۰	۱۳۹۸			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۸۲	۱۳۹۹			
	-	۲,۳۷۰										

۲۲-۱ در تاریخ تهیه صورت های مالی، مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲ مبلغ ۲,۳۷۰ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد که در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۲۲-۳ با توجه به موقعیت مکانی شرکت و ثبت در منطقه آزاد تجاری اروند از ابتدای سال ۱۳۹۶، طبق ماده ۱۳ قانون و مقررات مناطق آزاد تجاری صنعتی، درآمدهای ناشی از فعالیت در منطقه آزاد از مالیات معاف می باشد.

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۳- سود سهام پرداختنی:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۳	۱۵۲
-	۴۸۸
۱,۵۲۳	۶۴۰

سود سهام سنوات مالی قبل
سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰
(۶۷۸)	-
۱۳,۶۷۲	۱۴,۳۵۰

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد دوره های آتی (بهره ۱۸ درصد)

۲۴-۱- تسهیلات مذکور مربوط به دریافت تسهیلات خرید دین از بانک صادرات ایران با تاریخ انقضای ۴ ماهه می باشد.

۲۴-۲- جهت اخذ تسهیلات مالی، سند ملکی یکی از منازل شرکت پتروشیمی آبادان در وثیقه بانک قرار گرفته است.

۲۴-۳- تاریخ سررسید تسهیلات مالی ۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۲۰	۱۶,۹۸۲
۴۶۴	۲,۲۷۰
۳,۷۵۲	۲,۳۳۶
۹۴	۱,۶۶۲
۲۹۵	۳۱۴
(۱۵۱)	(۱۳۷)
(۱,۴۹۲)	-
۲,۹۶۲	۶,۴۴۶
(۲۲,۷۴۷)	(۴۷,۶۴۹)
(۳۰۵)	(۲,۲۰۷)
۶,۰۸۵	۴۱,۲۲۱
(۱۶,۹۶۷)	(۸,۶۳۵)
(۸,۰۸۵)	۱۴,۷۹۳

سود خالص

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سودسپرده گذاری ها

سود سهام

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۶- اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۲۶)	-
(۹۹۶)	-
(۱۱۰)	-
(۴۷۶)	-
(۵۵)	-
(۶۸)	-
(۵۱)	-
(۲,۱۸۲)	-

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

کار در جریان و پیش پرداخت سرمایه ای

جرائم عملکرد ۹۵

جرائم مالیات بر ارزش افزوده ۹۳-۹۵

بدهی بیمه بیکاری و جرائم قرارداد ۸۷/۱۸

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض ۹۶

سایر

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ،

قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۵۶۵	۷۹,۵۱۳
(۱,۲۷۰)	(۸,۴۹۵)
۳۳,۲۹۵	۷۱,۰۱۹
۶,۵۲۴	۲۴,۰۰۰
۵۱۰	۲۹۶

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۷-۳- مدیریت ریسک اعتباری

عمده بازار هدف شرکت پتروگام اطلس اروند، شرکت پتروشیمی آبادان می باشد. دریافتی های تجاری نیز مربوط به قراردادهای فی مابین با شرکت پتروشیمی آبادان می باشد. شرکت جهت کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشتریان در ایفای تعهدات تنها با طرف های قرارداد معتبر معاملات خود را انجام می دهد. در حال حاضر درآمد شرکت از طریق شرکت در مناقصه می باشد. هدف شرکت پتروگام اطلس اروند در درجه اول هم افزایی و کمک به رفع مشکلات پتروشیمی آبادان، از طریق اجرای پروژه ها، ساخت قطعات و تجهیزات، تعمیرات ماشین آلات و تجهیزات به صورت کلی و یا موردی، ارائه خدمات فنی مهندسی بوده است و پس از آن برنامه ریزی و تلاش در خصوص سودآوری مناسب می باشد. شرکت پتروگام اطلس اروند با توجه به سیاست کاهش ریسک اعتباری در نظر دارد در برنامه های آتی فعالیت های خود را در قالب اجرای پروژه های ساختمانی و تأسیساتی، نوسازی، تعمیر و نگه داشت تجهیزات و ماشین آلات، ساخت قطعات یدکی و خدمات مشاوره ای، حضور در مناقصات پیمانی شرکت پالایش نفت آبادان و منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر گسترش دهد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به توضیحات فوق، این شرکت بدلیل خرید نقدی مواد اولیه و پرداخت هزینه های نیروی انسانی و دریافت درآمد ارائه خدمات به صورت اعتباری ، با ریسک نقدینگی و تامین سرمایه در گردش مواجه است و چنانچه وضعیت با روند وصول مطالبات ادامه یابد ، شرکت با مشکلات متعددی روبرو خواهد شد.

شرکت پتروگام اطللس اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال		مبلغ طلب بدهی در پایان دوره مورد		مبلغ طلب بدهی در ابتدای دوره مورد	
شرح	شرح معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات	تفاسیر اعطایی / دریافتی
شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)	ارائه خدمات	عفو هیأت مدیره	۷	۲۶۳,۰۹۹	۱,۲۲۵,۲۵۰
شرکت تولیدی پتروشیمی سیتی پتروشیمی (سهامی خاص)	ارائه خدمات	عفو هیأت مدیره	۷	-	۲۱,۵۲۵
جمع کل				۲۶۳,۰۹۹	۱,۲۴۶,۷۷۵
				۸۰,۱۷۴	۳۰,۴۸۶

تمامی مبالغ معاملات مذکور با ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل بوده است.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۸,۳۰۰	۱,۲۴۶,۷۷۵
۱,۲۶۸,۳۰۰	۱,۲۴۶,۷۷۵

اسناد تضمینی نزد دیگران

مبلغ ۱,۲۴۶,۷۷۵ میلیون ریال مربوط به تضمین وام شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۵۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۱,۵۹۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامههای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، تأمین خواهد شد.