

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

تهران - سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶
تلفن: ۸۸۵۲۳۰۵۹، ۹ - ۸۸۵۳۲۶۲۸، ۸۸۷۵۶۳۸۹
فاکس: ۸۸۷۶۰۹۲۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پترو گام اطلسی ارونند (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پترو گام اطلس ارونند (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی 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 اظهارنظر 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۱۰ صورتهای مالی شامل مبالغ ۴۱۱ و ۱۵۳ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل مرتبط با شرکتهای گروه و سایر اشخاص می‌باشد که اقدامات صورت گرفته جهت وصول یا تعیین وضعیت آنها منجر به نتیجه نهایی نشده و بابت پرداخت مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال پیش‌پرداخت سرمایه‌ای توافق مکتوبی در دست نیست و با توجه به بلا تکلیفی این فعالیتها، قابلیت بازیافت داراییهای مذکور محرز نمی‌باشد. مضافاً سرفصل کار در جریان پیشرفت به شرح یادداشت ۶ صورتهای مالی شامل مبلغ ۸۴۴ میلیون ریال مخارج انجام شده در سنوات قبل بابت نصب ماشین‌آلات در واحد کلر شرکت پتروشیمی آبادان در خرمشهر می‌باشد که با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی پروژه‌ها مانده‌های مزبور تعدیل یا تعیین وضعیت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی بابت موارد مطروحه در حسابهای شرکت ضروری بوده لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان دقیق آن برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در بند ۲-۱۰ صورتهای مالی نشان داده شده است داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات ناشی از حوادث از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، بشرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷-۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۷ در خصوص تعیین وضعیت داراییهای در جریان تکمیل و انتقال این پروژهها به داراییهای شرکت پتروشیمی آبادان و تهیه و ارائه استراتژی منجر به نتایج قطعی نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۸

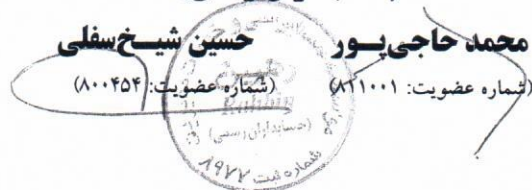
(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

(شماره عضویت: ۸۲۱۰۰۱)



شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۷-۲۴

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)	سعید مزارعی سعدآبادی
	رئیس هیئت مدیره	شرکت پتروسینا (سهامی خاص)	محسن علوی عطا آبادی
	عضو هیئت مدیره	شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)	محسن گهب عمیر



شرکت پترو گام اطللس اروند (سهامی خاص)
ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۵۰.۷۴۲.۴۸۳.۰۴۳	۱۰.۷۲۸.۷۹۶.۹۱۴	۱۱	بدهی های جاری	۳۹۸.۵۴۴.۳۷۴	۵۶۳۳.۷۳۳.۱۶۱	۳	دارائی های جاری
۰	۳۲.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱.۱۲۷.۸۶۹.۳۴۰	۱۳.۲۵۹.۳۱۷.۷۳۹	۴	موجودی نقد
۷.۱۷۳.۰۹۴.۷۹۴	۱۲.۹۴۱.۹۱۴.۱۲۹	۱۴	سود سهام پرداختنی	۱۳۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۸.۰۹۱.۰۶۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			تسهیلات مالی	۸۴۳.۹۴۶.۵۰۰	۸۴۳.۹۴۶.۵۰۰	۶	پیش پرداختها
				۵۶۲.۵۳۸.۰۵۷		۷	پروژه در جریان
۵۷.۹۱۵.۵۷۷.۸۳۷	۲۳.۶۹۳.۵۱۱.۰۴۳		جمع بدهی های جاری	۳.۰۶۹.۸۹۸.۳۷۱	۱۹.۸۹۵.۰۸۸.۴۶۲		دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴.۵۸۵.۹۶۱	۱.۷۰۳.۷۹۶.۹۰۰	۱۵	بدهی های غیر جاری				جمع دارائی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵.۰۲۴.۴۴۹.۹۸۱	۷.۷۱۵.۶۷۲.۶۰۷	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۷۵.۳۴۶.۰۰۰	۶۲.۴۴۶.۰۰۰	۹	دارائیهای نامشهود
				۱.۰۷۸.۴۶۲.۴۸۰	۲.۰۱۰.۳۳۷.۵۴۰	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۵۷.۹۴۰.۱۶۳.۷۹۸	۲۵.۳۹۷.۳۰۷.۹۴۳		جمع بدهی ها	۵۶.۱۷۸.۱۵۸.۴۶۱	۹.۷۸۸.۴۵۶.۱۴۷		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	ادوخته قانونی				
۲۲۷.۸۹۲.۹۳۴	۲.۱۸۶.۲۳۶.۶۶۶		سود (زیان) انباشته				
۱.۳۲۷.۸۹۲.۹۳۴	۴.۲۸۶.۲۳۶.۶۶۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۹.۲۴۸.۰۵۶.۷۳۲	۲۹.۶۸۳.۵۴۴.۶۰۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۹.۲۴۸.۰۵۶.۷۳۲	۲۹.۶۸۳.۵۴۴.۶۰۹		جمع دارائی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی ده ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		ریال
۴۱,۶۶۹,۸۲۱,۷۰۷	۴۲,۳۹۷,۳۳۷,۶۹۸	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۲۴,۸۱۰,۰۷۵,۰۰۰)	(۳۵,۶۰۳,۳۵۳,۸۴۸)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶,۸۵۹,۷۴۶,۷۰۷	۶,۷۹۳,۹۸۳,۸۵۰		سود ناخالص
(۶,۲۰۳,۰۸۷,۳۵۶)	(۱۰,۱۶۹,۶۶۴,۰۱۰)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۴۸۲,۶۶۳,۶۶۲	۳,۸۸۰,۶۰۰,۵۳۲	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
۲۹,۱۳۹,۳۲۳,۰۱۳	۵۰۴,۹۲۰,۳۷۲		سود عملیاتی
(۲۰,۱۲۳,۳۱۸,۵۵۰)	(۸۶۶,۹۲۰,۳۵۱)	۲۲	هزینه های مالی
۲۶۲,۱۴۰,۱۲۴	۳,۳۴۳,۱۴۳,۷۱۱	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷,۳۸۹,۱۴۴,۵۸۷	۲,۹۸۱,۱۴۳,۷۳۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۲,۱۲۹,۲۹۲,۶۵۸)	.		سال جاری
(۲,۱۲۹,۲۹۲,۶۵۸)	.		سال های قبل
۲۵,۲۵۹,۸۵۱,۹۲۹	۲,۹۸۱,۱۴۳,۷۳۲		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

		سود خالص
۲۵,۲۵۹,۸۵۱,۹۲۹	۲,۹۸۱,۱۴۳,۷۳۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۲۵,۰۳۱,۹۵۸,۹۹۵)	۲۲۷,۸۹۲,۹۳۴	سود سهام مصوب
.	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۲۲۷,۸۹۲,۹۳۴	۳,۱۸۶,۲۳۶,۶۶۶	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and initials.

شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به

سال مالی ده ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تا داشت

ریال

ریال

ریال

(۷۱۸,۷۷۶,۵۶۵)

(۴۹,۷۸۰,۰۳۷,۵۰۲)

۲۴

(۲۰,۱۲۳,۱۸,۵۵۰)

(۸۶۶,۹۲۰,۳۵۱)

۳۶,۲۱۵,۴۵۹

۲۴۰,۳۳۹,۹۳۱

(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)

(۱,۹۷۶,۱۰۳,۰۹۱)

(۶۴۹,۳۸۰,۴۲۰)

۳,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰

(۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)

۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۳۷۴

(۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)

۳۹,۹۲۰,۰۰۰

۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰

۲۵,۹۰۰,۰۰۰

۴۹,۸۹۵,۷۷۷,۳۷۴

(۲,۶۶۸,۹۷۹,۶۵۶)

(۵۳۳,۶۳۰,۵۴۸)

(۱,۱۱۵,۲۳۵,۵۳۴)

۱۸,۷۶۵,۹۸۰,۰۳۳

(۱,۱۱۵,۲۳۵,۵۳۴)

۵,۷۶۸,۸۱۹,۳۳۵

(۳,۷۸۴,۲۰۵,۱۹۰)

۵,۲۳۵,۱۸۸,۷۸۷

۴,۱۸۲,۷۴۹,۵۶۴

۳۹۸,۵۴۴,۳۷۴

۳۹۸,۵۴۴,۳۷۴

۵,۶۳۳,۷۳۳,۱۶۱

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های غیر جاری

وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری

وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت واگذاری دارائی های مستعمل استقراضی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های مالی

فعالیت های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پتروگام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت سبز پاسارگاد در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۷۸ مورخ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان خرمشهر و با شناسه ملی ۱۰۴۲۰۱۶۵۲۳۰ به ثبت رسید. در تاریخ ۸۶/۸/۱۴ با صدور مجوز ۱۳۸۳/۱۲/۱۲ بهره برداری شماره ۱/۳/۸۶/۳/۸۰ جهت خدمات کشاورزی و عملیاتی مرکزیت شرکت از خرمشهر به محدوده منطقه آزاد اروند منتقل گردید و تحت شماره ۱۴۷۸ به ثبت اداره ثبت شرکتهای سازمان منطقه آزاد اروند رسید. ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ شرکت به «پتروگام اطلس اروند» (سهامی خاص) تغییر نمود. همچنین پایان سال مالی ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ 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.

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 مستقیماً یا غیر مستقیماً مربوط به هر یک از موضوعات فوق باشد.

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش، انجام خدمات تعمیر و نگهداری تجهیزات مجتمع پتروشیمی آبادان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و کارکنان قراردادهای پیمانکاری طی دوره مالی مورد گزارش شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
نفر	نفر
۲	۲
۲	۰
۴۹	۹۶
۵۳	۹۸



کارکنان رسمی

کارکنان مأمور

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش ۴۵ نفری نیروی انسانی ناشی از انجام کارهای تعمیراتی و تامین نیروی انسانی برای شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری :

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۳-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۳-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت پترو گام اطلسی ارونند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود. در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.صوب اسفندماه ۱۳۹۵ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- درآمدهای عملیاتی

شناسایی درآمدهای ناشی از خدمات درآمد های ناشی از خدمات بر مبنای تعهدی و بر اساس نرخهای مندرج در قراردادهای منعقد با شرکتهای طرف قرارداد و کار انجام شده شناسایی و در حسابها منظور میگردد.

۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.



شرکت پترو گام اطللس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد :

مانده حساب موجودی نقد بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۱۲,۷۵۰	۱,۱۱۲,۷۵۰	
۳۹۷,۴۳۱,۶۲۴	۵,۶۳۲,۶۲۰,۴۱۱	۳-۱
<u>۳۹۸,۵۴۴,۳۷۴</u>	<u>۵,۶۳۳,۷۳۳,۱۶۱</u>	

وجه نقد (صندوق)

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۷۶,۱۰۱	۱,۸۷۶,۱۰۱	
۱,۹۴۲,۶۶۹	۵,۲۸۱,۹۲۴,۳۸۳	
۴,۸۰۰,۸۸۰	۴,۸۰۰,۸۸۰	
۳۰,۶۲۲,۲۸۳	۱۰۵,۳۰۲,۲۱۳	
۱,۲۸۳,۵۷۰	۱,۲۸۳,۵۷۰	
۳۵۶,۸۰۶,۱۲۱	۲۳۷,۲۳۳,۲۶۴	
<u>۳۹۷,۴۳۱,۶۲۴</u>	<u>۵,۶۳۲,۶۲۰,۴۱۱</u>	

بانک ملت - شعبه مرکزی آبادان - حساب جام شماره ۳۳۲۱۱/۵۰

بانک کشاورزی - شعبه مرکزی آبادان

بانک اقتصاد نوین شعبه مرکزی آبادان - جاری ۳۶۱۲۲۴۱

بانک صادرات شعبه آذر جاری ۰۱۰۳۳۸۸۲۸۵۰۰۳

بانک صادرات - شعبه آذر آبادان - جاری ۴۵۰۰

بانک صادرات - شعبه آذر آبادان - سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۲۲۲۱۸۰۰۰۰

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۷,۹۲۳,۵۳۲,۵۱۴	۴-۲
۵۷,۵۲۶,۸۹۲	۵۷,۵۲۶,۸۹۲	۴-۳
۳۱۵,۸۲۳,۶۱۴	۳۱۵,۸۲۳,۶۱۴	۴-۴
۷۱۷,۵۱۸,۸۳۴	۴,۹۲۵,۴۳۴,۷۱۹	۴-۵
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۱۲۷,۸۶۹,۳۴۰</u>	<u>۱۳,۲۵۹,۳۱۷,۷۳۹</u>	

تجاری :

اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی آبادان

اشخاص وابسته - شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین

سایر مشتریان

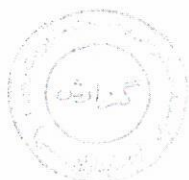
غیر تجاری :

سایر اشخاص

بدهکاران متفرقه

۴-۴- حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان ستوانی بوده و از طریق مراجع حقوقی در حال پیگیری می باشد .

۴-۵- سایر اشخاص به مبلغ ۴,۹۲۵,۴۳۴,۷۱۹ ریال مربوط به وام ضروری و مساعده حقوق به پرسنل و سایر اشخاص می باشد .



شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۴-۲- مانده حساب فی ما بین با شرکت پتروشیمی آبادان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۶۴,۶۰۵,۱۷۹,۵۳۶)	(۲۹,۴۴۵,۲۷۱,۱۲۶)
۲,۱۶۸,۸۱۳,۲۰۶	۲,۱۵۶,۷۰۵,۲۸۱
۴,۲۲۴,۲۹۹,۹۱۹	۸,۰۲۷,۸۷۵,۳۱۶
۱۱,۳۰۷,۴۸۹,۰۴۴	۲۸,۸۹۶,۸۳۲,۵۳۰
۳,۶۸۷,۸۲۹,۰۴۹	۳,۵۳۷,۳۹۰,۵۱۳
	(۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۳,۰۱۶,۵۴۸,۳۱۸)	۷,۹۲۳,۵۳۲,۵۱۴

۴-۲-۱

مانده حساب فی ما بین با شرکت پتروشیمی آبادان
مانده حساب فی ما بین بابت سپرده مالیات بر ارزش افزوده
مانده حساب سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری
مانده حساب مطالبات قراردادهای پیمانکاری
مانده حساب سپرده حسن انجام کار قراردادهای پیمانکاری
مانده حساب پیش دریافتها

۴-۲-۲

۴-۲-۱ مبلغ مزبور مربوط به ارزش افزوده قراردادهای EDC ۸۸/۴۹ و VCM ۸۹/۱۰ می باشد.

۴-۲-۲ پیش دریافت به مبلغ ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به ساخت مخزن ۱۴۶ در پتروشیمی آبادان می باشد.

۴-۳- مانده حساب فی ما بین با شرکت پولیکا نوین به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۲۵۱,۴۹۰	۲۷,۲۵۱,۴۹۰
۳,۰۲۳,۹۱۲	۳,۰۲۳,۹۱۲
۱۳,۶۲۵,۷۴۵	۱۳,۶۲۵,۷۴۵
۱۳,۶۲۵,۷۴۵	۱۳,۶۲۵,۷۴۵
۵۷,۵۲۶,۸۹۲	۵۷,۵۲۶,۸۹۲

سپرده حسن اجرای کار ناشی از قراردادهای پیمانکاری
مانده حساب فی ما بین با شرکت پولیکا نوین
مانده حساب فی ما بین بابت سپرده بیمه
مانده حساب فی ما بین بابت سپرده مالیات

۴-۴- اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۴۰,۹۹۹	۱۴۰,۹۹۹
۷۸,۸۶۶,۶۳۵	۷۸,۸۶۶,۶۳۵
۹۹,۲۴۵,۳۲۹	۹۹,۲۴۵,۳۲۹
۱۳۷,۵۷۰,۶۵۱	۱۳۷,۵۷۰,۶۵۱
۳۱۵,۸۲۳,۶۱۴	۳۱۵,۸۲۳,۶۱۴

شرکت پاکینه شوی (هیپوکلریت سدیم)
شرکت فخر خرمشهر (هیپوکلریت سدیم، سود سوزآور)
صابون سازی یاس (هیپوکلریت سدیم)
سایر مطالبات (هیپوکلریت سدیم، سود سوزآور، اسید کاربیدریک، کالر مایع)

۵- پیش پرداختها:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
	۱۵۸,۰۹۱,۰۶۲	۵-۱
۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰		۵-۲
۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۹۱,۰۶۲	

۵-۱ مبلغ ۱۵۸,۰۹۱,۰۶۲ ریال بابت پیش پرداخت خرید آهن آلات از شرکت اکسین پولاد نقش جهان می باشد.

۵-۲ مبلغ فوق بابت پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال بابت ۳٪ علی الحساب مالیات های مکسوره توسط کارفرمایان در سال ۹۳ می باشد که فیش های واریزی آن به اداره امور مالیاتی تحویل گردیده است.

۶- پروژه در جریان:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴۳,۹۴۶,۵۰۰	۸۴۳,۹۴۶,۵۰۰	۶-۱
۸۴۳,۹۴۶,۵۰۰	۸۴۳,۹۴۶,۵۰۰	

کار در جریان تکمیل

۶-۱ کار در جریان تکمیل مربوط به پروژه های نصب ماشین آلات در واحد کالر خرمشهر و همچنین پروژه تعمیرات پتروشیمی آبادان می باشد.



شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۷- دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۶۹,۹۹۶,۵۴۲	۵۴۳,۱۹۶,۲۲۰	
(۳,۵۹۴,۶۶۹,۳۹۱)	.	
(۱۱۲,۷۸۹,۰۹۴)	(۵۴۳,۱۹۶,۲۲۰)	
۵۶۲,۵۳۸,۰۵۷		

تانکرها

استهلاک انباشته

استهلاک ۳۰٪

۷-۱- تانکرها طبق مزایده شماره ۹۷/۱۰۱ و با قیمت کارشناسی به فروش رسیدند.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۹۲۱,۷۹۳,۶۲۶	۴,۱۴۴,۸۰۸	.	۴,۱۴۴,۸۰۸	۱۸	۳,۱۴۹,۶۸۷
۱,۳۱۶,۳۶۶,۵۸۳	۱,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۶,۵۸۳)	۱,۳۱۶,۳۶۶,۵۸۳	کمتر از ۱٪	۴۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۹,۳۵۲,۹۵۵	۲,۴۴۹,۳۵۲,۹۵۵	.	۲,۴۴۹,۳۵۲,۹۵۵	کمتر از ۱٪	۸۸۸,۷۵۷
۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۰۹۶,۰۹۰	.	۱,۳۱۹,۰۹۶,۰۹۰	کمتر از ۱٪	۴۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۲,۹۸۶,۸۱۷	۲,۷۱۹,۱۲۸,۷۵۴	.	۲,۷۱۹,۱۲۸,۷۵۴	کمتر از ۱٪	۱,۳۶۰,۱۹۵
۵۵۰,۱۲,۶۹۹,۹۸۱	۷,۷۰۳,۹۲۲,۶۰۷	(۳,۱۶۶,۵۸۳)	۷,۷۰۸,۰۸۹,۱۹۰		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰
۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۵۰,۰۰۰		۱۰,۲۵۰
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰		۱۰,۷۵۰,۰۰۰		
۵۵۰,۲۴,۴۴۹,۹۸۱	۷,۷۱۵,۶۷۲,۶۰۷	(۳,۱۶۶,۵۸۳)	۷,۷۱۸,۸۳۹,۱۹۰		

شرکت های بورسی

✓ شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)

✓ آذر آب

✓ حمل و نقل پتروشیمی

✓ نفت و گاز پارسیان

✓ ملی مس

شرکت های غیر بورسی

شرکت پتروسینا (سهامی خاص)

شرکت تولیدی پولیکا نوین (سهامی خاص)

جمع کل

۸-۱- در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت پتروشیمی آبادان مبلغ ۴,۱۴۵ ریال می باشد.

۸-۲- در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت آذر آب مبلغ ۲,۶۳۹ ریال می باشد.

۸-۳- در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت حمل و نقل پتروشیمی مبلغ ۲,۹۱۱ ریال می باشد.

۸-۴- در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت نفت و گاز پارسیان مبلغ ۳,۷۸۶ ریال می باشد.

۸-۵- در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش بازار هر سهم شرکت ملی مس مبلغ ۲,۷۷۹ ریال می باشد.



شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود:

جنول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح ذیل است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح
مانده در	مانده در	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته داراییهای	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	فروخته شده		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	داراییهای فروخته شده	داراییهای طبقه بندی شده طی سال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۷۴۰۶۰۰۰۰	۷۴۰۶۰۰۰۰	.	.	.	.	۷۴۰۶۰۰۰۰	.	.	۷۴۰۶۰۰۰۰
۶۷۸۴۰۰۰۰۰	۵۵۰۴۰۰۰۰۰	۳۱.۷۶۰۰۰۰۰	.	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۸.۹۶۰۰۰۰۰	۷۶۸۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۷۶۸۰۰۰۰۰۰۰
۷۵.۷۴۶۰۰۰۰۰	۶۲.۴۴۶۰۰۰۰۰	۳۱.۷۶۰۰۰۰۰۰	.	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۸.۹۶۰۰۰۰۰	۸۴.۲۰۶۰۰۰۰۰	.	.	۸۴.۲۰۶۰۰۰۰۰
									حق امتیاز تلفن
									حق امتیاز نرم افزار مالی
									جمع

۹-۱ حق امتیاز نرم افزار مالی به مبلغ ۷۶۸۰۰۰۰۰۰ ریال مربوط به خرید نرم افزار مالی راهبر جهت شرکت می باشد.



شرکت پترو گام اطلس اروند (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۰- دارائی های ثابت مشهود:
 جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاك انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کارائیهای اضافه شده طی سال ۱۳۹۷/۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاك سال مالی ۱۳۹۷/۱/۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱/۳۰	مانده در سال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ماشین آلات و تجهیزات غیر تولیدی	۱,۱۱۷,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۷,۵۷۹,۰۰۰	۳۴۷,۹۲۷,۱۰۶	۱۰۶,۳۸۵,۳۶۸	۲۵۴,۳۱۲,۴۷۴	۱,۷۱۳,۲۶۶,۵۲۶	۷۶۹,۶۵۱,۸۹۴
وسائط نقلیه	۲۵۲,۱۷۷,۲۰۰	۰	۲۵۲,۱۷۷,۲۰۰	۲۷۱,۵۱۹,۰۳۶	(۱۹,۳۴۱,۸۳۷)	۲۵۲,۱۷۷,۱۹۹	۱	(۱۹,۳۴۱,۸۳۶)
اموال و اثاثیه	۷۳۶,۰۸۸,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۶,۰۸۸,۴۰۰	۵۶۰,۴۳۵,۹۷۸	۴۰,۰۸۱,۴۰۹	۶۰۰,۵۱۷,۳۸۷	۱۴۴,۵۷۱,۰۱۳	۱۷۵,۶۵۲,۴۲۲
جمع	۲,۱۰۵,۸۴۴,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۸۴۴,۶۰۰	۱,۱۷۹,۸۸۲,۱۲۰	۱۲۷,۱۴۴,۹۴۰	۱,۳۰۷,۰۰۷,۰۶۰	۱,۸۵۷,۸۳۷,۵۴۰	۹۳۵,۹۶۲,۴۸۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۸۸۲,۱۲۰	۱۲۷,۱۴۴,۹۴۰	۱,۳۰۷,۰۰۷,۰۶۰	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۲۵۸,۳۴۴,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۸,۳۴۴,۶۰۰	۲,۳۵۸,۷۶۴,۲۴۰	۲۵۴,۲۸۹,۸۸۰	۲,۶۱۳,۰۵۳,۱۲۰	۲,۰۱۰,۳۳۷,۵۴۰	۱,۰۷۸,۴۶۲,۴۸۰

- ۱-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای بابت انجام پروژه ها و تسب ماشین آلات و قطعات پژوهشی آبادان در واحد کلر خرمشهر و همچنین بررسی طرح اقتصادی پروژه ۱۵۰۰۰ تنی کلر خرمشهر می باشد که در حال تعیین تکلیف می باشد.
- ۱-۲- وسائط نقلیه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند. ماشین آلات و تجهیزات غیر تولیدی و اموال و اثاثیه از پوشش مناسب بیمه ای برخوردار نمی باشند.
- ۱-۳- ماشین آلات اضافه شده به مبلغ ۱,۰۵۰,۰۰۰ ریال ناشی از خرید دریل رانبال می باشد.
- ۱-۵- اموال و اثاثیه اضافه شده به مبلغ ۹,۰۰۰ ریال طی سال ناشی از خرید یک دستگاه اسکوتر می باشد.



شرکت پترو گام اطلیس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
پرداختنی های کوتاه مدت:		
تجاری:		
اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی آبادان (یادداشت ۴-۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۱۶,۵۴۸,۳۱۸
سایر پیمانکاران	۱۱-۲	
سایر مشتریان	۱۱-۳	۸۴۹,۷۵۸,۹۱۹
غیر تجاری:		
هزینه پرداختنی	۱۱-۴	۲,۲۸۱,۱۳۲,۹۱۶
بستانکاران دولتی	۱۱-۵	۱,۹۶۸,۳۰۳,۵۷۲
بستانکاران متفرقه	۱۱-۶	۲,۴۲۲,۸۳۹,۳۱۸
سپرده شرکت در مزایده		۱۰۳,۹۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی	۱۱-۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۷۲۸,۷۹۶,۹۱۴	۵۰,۷۴۲,۴۸۲,۰۴۳

۱۱-۱- مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده.

۱۱-۲- سایر پیمانکاران

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سپرده بیمه	۱۱-۱-۱	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
سپرده عوارض منطقه آزاد		۹,۹۰۰,۰۰۰
	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	

۱۱-۲-۱ سپرده بیمه و عوارض منطقه آزاد مربوط به صورت وضعیت شماره ۱ شرکت پردیس ساختار افلاک می باشد.

۱۱-۳- سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دریانوش	۱۷,۶۵۷,۶۰۰	۱۷,۶۵۷,۶۰۰
آب و فاضلاب روستائی خوزستان	۳۱۱,۲۷۶,۹۵۱	۳۱۱,۲۷۶,۹۵۱
رسوبگیری	۳۱,۹۸۳,۷۶۲	۳۱,۹۸۳,۷۶۲
پتروشیمی امیر کبیر	۲۶۴,۹۳۳,۳۳۴	۲۶۴,۹۳۳,۳۳۴
سایر	۲۲۳,۹۰۷,۲۷۲	۲۲۳,۹۰۷,۲۷۲
	۸۴۹,۷۵۸,۹۱۹	۸۴۹,۷۵۸,۹۱۹



شرکت پتروگام اطللس ارونند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۱-۴- هزینه پرداختنی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۳۴,۱۳۲,۹۱۶	۲,۶۰۸,۶۹۷,۳۳۶	۱۱-۴-۱
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	
۲,۲۸۱,۱۳۲,۹۱۶	۲,۷۷۲,۱۹۷,۳۳۶	

حقوق و مزایای کارکنان
حسابرسی

۱۱-۴-۱- حقوق و مزایای کارکنان در سال ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است.

۱۱-۵- بستانکاران دولتی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۴۳,۷۶۴,۱۷۱	۲,۵۷۹,۶۱۷,۴۲۴	۱۱-۵-۱
۵۲۴,۵۳۹,۴۰۱	۸۱۳,۸۱۵,۶۴۲	۱۱-۵-۲
۱,۹۶۸,۳۰۳,۵۷۲	۳,۳۹۳,۴۳۳,۰۶۶	

اداره دارایی - خالص ۹٪ مالیات بر ارزش افزوده
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختی کارکنان)

۱۱-۵-۱- بدهی مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۲ با اداره امور مالیاتی تسویه شده است.
۱۱-۵-۲- مانده بدهی سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است.

۱۱-۶- بستانکاران متفرقه :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
.	۱,۰۹۲,۱۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۰۸۰,۰۰۰
۵۴۳,۸۰۰,۰۰۰	.
۱,۶۴۷,۲۳۹,۳۱۸	۱,۵۹۱,۹۷۷,۵۹۳
۳,۴۲۲,۸۳۹,۳۱۸	۳,۵۹۱,۱۵۷,۵۹۳

شرکت پردیس ساختار افلاک
فروشگاه فراصنعت
محمد رضا احمدی
سایر

۱۲- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
.	.	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۷

۱۲-۶-۱- سود سهام پرداختنی شامل ۱۰٪ سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۶ می باشد.



۱۳- مالیات پرداختنی

نحوہ تشخیص ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

۱-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱-۳-۲- با توجه به موقعیت مکانی شرکت و ثبت در منطقه آزاد تجاری اروند از ابتدای سال ۱۳۹۶، طبق ماده ۱۲ قانون و مقررات مناطق آزاد تجاری صنعتی، درآمدهای ناشی از فعالیت در منطقه آزاد از مالیات معاف می باشد.



شرکت پتروگام اطللس ارونند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت	بانک ها
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۲,۰۲۴,۶۵۸	۰	۱۳,۵۲۲,۰۲۴,۶۵۸	۱۴-۱
(۷۴۶,۹۰۵,۲۰۶)	(۵۸۰,۱۱۰,۵۲۹)	۰	(۵۸۰,۱۱۰,۵۲۹)	بانک صادرات مرکزی آبادان
۷,۱۷۳,۰۹۴,۷۹۴	۱۲,۹۴۱,۹۱۴,۱۲۹		۱۲,۹۴۱,۹۱۴,۱۲۹	سود و کارمزد سال های آتی (بهره ۱۸ درصد)

- ۱۴-۱ تسهیلات مذکور مربوط به دریافت تسهیلات خرید دین با تاریخ انقضای ۴ ماهه می باشد .
 ۱۴-۲ جهت اخذ تسهیلات مالی ، سند ملکی یکی از منازل شرکت پتروشیمی آبادان ارائه گردیده است .
 ۱۴-۳ تاریخ سررسید تسهیلات مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ می باشد .

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۷,۶۷۲,۷۳۴	۴,۵۸۵,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
(۳۳۰,۴۸۸,۷۶۴)	۰	پرداخت شده طی سال
۲۰۷,۴۰۱,۹۹۱	۱,۶۹۹,۲۱۰,۹۳۹	ذخیره تامین شده
۴,۵۸۵,۹۶۱	۱,۷۰۳,۷۹۶,۹۰۰	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ متشکل از ۱/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده میباشد و اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	
%	سهم هزار ریالی	ریال	
۹۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)
۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروسینا (سهامی خاص)
۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ 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 پترو گام ایلوس اروند (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی :

سال	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۵۰,۰۲۱,۰۰۰	۴۲,۳۹۷,۳۳۷,۶۹۸
۴۰,۹۱۹,۸۰۰,۷۰۷	۴۲,۳۹۷,۳۳۷,۶۹۸
۴۱,۶۶۹,۸۲۱,۷۰۷	

شرکت پتروشیمی آبادان (قرارداد شماره ۸۸/۴۹)
 شرکت پتروشیمی آبادان (قرارداد شماره ۹۶/۱۰)

۱۸-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	درآمد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۷	۱۳۹,۷۶۹,۱۲۵	۱۶	۶,۷۹۳,۹۸۳,۸۵۰	(۳۵۶,۰۳۳,۵۳۸,۴۶۸)	۴۲,۳۹۷,۳۳۷,۶۹۸
۴۱	۱۶,۷۲۹,۹۷۷,۵۸۲		۶,۷۹۳,۹۸۳,۸۵۰	(۳۵۶,۰۳۳,۵۳۸,۴۶۸)	۴۲,۳۹۷,۳۳۷,۶۹۸
	۱۶,۸۵۹,۷۴۶,۷۰۷				

شرکت پتروشیمی آبادان (قرارداد شماره ۸۸/۴۹)
 شرکت پتروشیمی آبادان (قرارداد شماره ۹۶/۱۰)

- ۱-۱-۱- قرارداد شماره ۸۸/۴۹ مربوط به حمل مواد EDC می باشد.
- ۱-۱-۲- قرارداد شماره ۹۶/۱۰ مربوط به ساخت و تعمیرات و تأمین نیروی انسانی می باشد.
- ۱-۱-۳- مبنای تعیین نرخ قرارداد های فوق از سال ۱۳۸۸ تا کنون بصورت مناقصه می باشد که شرکت پتروشیمی آبادان به این شرکت واگذار نموده است.



شرکت پترو گام اطلیس اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۳۸۸,۰۰۸,۹۴۱	۱۸,۰۸۹,۰۲۳,۴۱۴	۱۹-۱ هزینه کارکنان
۲۰۰,۵۴۳,۷۵۸	۱۰۶,۳۸۵,۳۶۸	۱۹-۲ هزینه استهلاک
۶,۲۲۱,۵۲۲,۳۰۱	۱۷,۴۰۷,۹۴۵,۰۶۶	۱۹-۳ سایر هزینه ها
۲۴,۸۱۰,۰۷۵,۰۰۰	۳۵,۶۰۳,۳۵۳,۸۴۸	

۱۹-۱- هزینه های کارکنان به تفکیک:

سال مالی منتهی به		۱۹-۱-۱	
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۵,۴۸۱,۲۴۶,۲۸۵	۱۳,۴۱۹,۰۵۰,۷۳۲	۱۹-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۵۹,۲۶۱,۱۲۷	۲,۵۸۰,۶۷۷,۱۰۳		بیمه و بازنشستگی
۱,۳۴۷,۵۰۱,۵۲۹	۲,۰۸۹,۲۹۵,۵۷۹		پاداش سنوات خدمت
۱۸,۳۸۸,۰۰۸,۹۴۱	۱۸,۰۸۹,۰۲۳,۴۱۴		

۱۹-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۳۹۶ ناشی از قرارداد ۹۶/۱۰ بابت تأمین نیروی انسانی جهت پروژه اورهال پتروشیمی آبادان می باشد.

۱۹-۲- هزینه های استهلاک به تفکیک:

سال مالی منتهی به		۱۹-۲-۱	
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۷۸,۸۲۴,۲۹۸	۱۰۶,۳۸۵,۳۶۸	۱۹-۲-۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲۱,۷۱۹,۴۶۰			وسائط نقلیه
۲۰۰,۵۴۳,۷۵۸	۱۰۶,۳۸۵,۳۶۸		

۱۹-۳- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به		۱۹-۳-۱	
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۳,۰۷۶,۵۱۵,۶۵۹	۱۳,۳۸۲,۶۳۲,۰۶۱	۱۹-۳-۱	ابزار و لوازم و مواد مصرفی
۱,۳۵۲,۵۷۳,۳۰۰	۴۵۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۹-۳-۲	اجاره ماشین آلات
۱,۵۳۹,۶۶۹,۲۵۵	۲,۶۳۹,۷۳۰,۰۰۰	۱۹-۳-۳	تعمیرات ماشین آلات
۱۱,۰۴۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰		تدارکاتی
۴,۴۸۰,۰۰۰			روغن ها
	۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰		کرایه حمل مواد
۲۳۲,۳۲۲,۳۸۷	۵۷۷,۷۰۲,۱۰۵	۱۹-۳-۳	متفرقه
۴,۹۱۶,۷۰۰	۱۴,۳۹۰,۹۰۰		سوخت
۶,۲۲۱,۵۲۲,۳۰۱	۱۷,۴۰۷,۹۴۵,۰۶۶		

۱۹-۳-۱ ابزار و لوازم مصرفی شامل میلگرد، الکتروود، ورق استنلس استیل، استندبولت، بتن، لوله، گسکت، مته، صفحه سنگ، گیت ولو، فلنج، تسمه و ... می باشد.

۱۹-۳-۲ با توجه به افزایش خدمات و عملیات شرکت به منظور امکان ارائه خدمات بیشتر نسبت به اجاره ماشین آلات جدید اقدام نموده است.

۱۹-۳-۳ شامل هزینه ایاب و ذهاب، هزینه متفرقه مربوط به قرارداد ۹۶/۱۰ می باشد.



شرکت پترو گام اطللس اروند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۷۷۱,۰۷۲,۲۳۸	۵,۳۱۷,۹۱۶,۸۹۹	حقوق - دستمزد و مزایا
۴۱۵,۲۵۸,۷۹۸	۱۹۱,۰۲۳,۴۷۲	بیمه و بازنستگی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۹۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۱,۸۱۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲۲,۳۳۵,۵۰۰	۱۱,۳۵۱,۰۰۰	ملزومات اداری
۴۰,۰۸۱,۴۰۹	۷۳,۲۵۲,۸۴۶	هزینه استهلاک (اموال و اثاثیه)
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۰,۰۰۰	هزینه استهلاک (دارائی نامشهود)
۲۳,۵۱۱,۹۰۰	۵,۲۹۵,۶۱۰	بیمه اموال و ماشین آلات
۲۱۱,۹۷۲,۳۵۳	۴۱,۵۱۱,۰۱۵	بیمه مسؤلیت مدنی کارفرما
۳,۶۹۶,۹۳۴,۲۴۶		هزینه بیمه
۲,۲۷۲,۸۱۴,۹۱۱		هزینه مالیاتی
۲۶۷,۱۹۵,۶۵۵	۴۶,۵۷۶,۵۱۴	سایر
۱۰,۱۶۹,۶۶۴,۰۱۰	۶,۲۰۲,۰۸۷,۳۵۶	جمع

۲۰-۱- هزینه بیمه به مبلغ ۳,۶۹۶,۹۳۴,۲۴۶ ریال مربوط به بیمه قرارداد کیسه گیری به شماره ۸۸/۰۷ پتروشیمی آبادان بوده که تماماً پرداخت و مغایر حساب از سازمان تأمین اجتماعی اخذ گردیده است.

۲۰-۲- هزینه های مالیاتی شامل ۱۶,۲۵۳,۲۵۳ ریال هزینه مالیات بر ارزش افزوده از سال ۹۳ الی ۹۵ و مبلغ ۱۵,۵۶۱,۴۰۷ ریال هزینه مالیات قطعی عملکرد سال ۹۵ می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۰-۳- شامل هزینه های آگهی و متفرقه، که تماماً با مرکز هزینه امور اداری و مدیریت می باشد.

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۸۸۰,۶۰۰,۵۳۲	۱۸,۴۸۲,۶۶۳,۶۶۲	۲۱-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۸۸۰,۶۰۰,۵۳۲	۱۸,۴۸۲,۶۶۳,۶۶۲	۲۱-۲ تعدیل ذخیره زیان کاهش ارزش حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت
		جمع

۲۱-۲- مبلغ ۱۸,۴۸۲,۶۶۳,۶۶۲ ریال بابت تعدیل ذخیره زیان سرمایه گذاری سهام شرکت های پتروشیمی آبادان، ملی مس و نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۱-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرح	مبلغ فروش ناخالص	بهای تمام شده (ارزش دفتری)	سود (زیان) حاصل از فروش
فروش ۳,۹۹۲,۳۳۰ سهم پتروشیمی آبادان	۱۷,۶۴۲,۱۰۶,۲۷۰	۱۶,۵۴۷,۴۲۹,۹۵۵	۱,۰۹۴,۶۶۶,۳۱۵
فروش ۵,۵۰۰,۰۰۰ سهم پتروشیمی آبادان	۲۴,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۶,۴۴۲,۱۱۵	۱,۵۸۵,۰۵۷,۸۸۵
فروش ۲,۰۶۸,۵۵۶ سهم پتروشیمی آبادان	۹,۱۶۵,۷۷۱,۶۳۶	۸,۵۷۳,۷۶۶,۷۴۸	۵۹۲,۰۰۴,۸۸۸
تعدیل ذخیره زیان کاهش ارزش حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت			۶۰,۸۸۷,۱,۴۴۴
	۵۱,۱۸۹,۳۷۷,۹۰۶	۴۷,۹۱۷,۶۴۸,۸۱۸	۳,۸۸۰,۶۰۰,۵۳۲

۲۱-۱-۱ با توجه به شناسایی کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی آبادان در سال ۹۴ و افزایش نرخ سال جاری سرمایه گذاری مجدداً ارزیابی گردید.

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۸۶۶,۹۲۰,۳۵۱	۲,۰۱۲,۳۱۸,۵۵۰
۸۶۶,۹۲۰,۳۵۱	۲,۰۱۲,۳۱۸,۵۵۰

هزینه های مالی



۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	.	
۳۶,۲۱۵,۴۵۹	۲۴۰,۳۳۹,۹۳۱	
۲۲,۰۷۴,۶۶۵	۳,۱۰۲,۸۰۳,۷۸۰	-۲۳-۱
۵,۱۰۰,۰۰۰	.	
۲۶۲,۱۴۰,۱۲۴	۳,۳۴۳,۱۴۳,۷۱۱	

درآمد حاصل از فروش دارائی های مستعمل اسقاطی

درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

سود (زیان) حاصل از فروش یا اسقاط دارائیها

درآمد حاصل از شرکت در مزایده و مناقصه

جمع

۲۳-۱- درآمد حاصل از فروش تانکرها :

شرح دارائی	مبلغ فروش	بهای تمام شده (ارزش دفتری)	سود (زیان) حاصل از فروش
تانکر ۳۰ هزار لیتری N۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۲۰,۳۸۶	۱۰۹,۶۷۹,۶۱۴
تانکر ۳۰ هزار لیتری N۲	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۸۴,۴۸۷	۱۱۶,۱۱۵,۵۱۳
تانکر ۳۰ هزار لیتری سه محور N۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۳,۲۶۶	۴۴۱,۶۱۶,۷۳۴
تانکر ۳۰ هزار لیتری N۴	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۹۱,۰۰۶	۱۳۸,۶۰۸,۹۹۴
تانکر ۳۰ هزار لیتری N۵	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۶۷,۱۶۴	۱۱۹,۶۳۲,۸۳۶
تانکر ۳۰ هزار لیتری N۶	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۳,۶۲۵	۱۲۳,۴۳۶,۳۷۵
تانکر ۳۰ هزار لیتری سه محور N۷	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۳,۲۶۶	۴۳۹,۶۱۶,۷۳۴
تانکر حمل گاز سه محور G۱	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۱,۵۱۰	۸۰۱,۰۴۸,۴۹۰
تانکر حمل گاز سه محور G۲	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۱,۵۱۰	۸۱۳,۰۴۸,۴۹۰
	۳,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۱۹۶,۲۲۰	۳,۱۰۲,۸۰۳,۷۸۰

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۱۳۹,۳۲۳,۰۱۳	۵۰۴,۹۲۰,۳۷۲
۱۶۹,۹۶۷,۵۱۰	۱۳۹,۹۲۴,۹۴۰
(۱۲۳,۰۸۶,۷۷۳)	۱,۶۹۹,۲۱۰,۹۳۹
(۲,۸۴۶,۰۸۴,۲۲۶)	(۱۲,۱۳۱,۴۴۸,۳۹۹)
	(۲۱,۰۹۱,۰۶۲)
(۱۱۲,۷۸۹,۰۹۴)	۵۶۲,۵۳۸,۰۵۷
۲۶۱,۶۰۳,۹۰۷	(۵۲۰,۳۹۶,۲۲۰)
(۲۷,۲۰۷,۷۱۰,۹۰۲)	(۴۰,۰۱۳,۶۸۶,۱۲۹)
(۷۱۸,۷۷۶,۵۶۵)	(۴۹,۷۸۰,۰۲۷,۵۰۲)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

افزایش (کاهش) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی



شرکت بترو گام اطلس، اروند (سهامی خاص)
داداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه پشرج ذیل بوده است.

[illegible]

اسناد تضمینی نزد دیگران

۱-۲۵- تعهدات سرمایه‌ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳-۲۵- مبلغ ۲۷,۵۰۰ ریال مربوط به تضمین وام شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزاسمه

از تاریخ برنامه تاریخ باید صورت‌های مالی، چگونگی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تبدیل اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع پیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :

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

[illegible]

ب- سایر اشخاص وابسته :

مورد نیاز

تمامی مبالغ معاملات مذکور با ارزش متصفانه صورت گرفته است.

۲۸- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجریع عمومی عالی صاحبان سهام می‌باشد:

٣٢٠.٢٢١	٣٢٠.٢٢١.٢.١
٣٢٠.٢٢١	٣٢٠.٢٢١.٢.١

مبلغ کل
۳۲.۷۳۱.۲۰۱