

۹۹, ۶, ۶
نیل

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۶	۲ - صورتهای مالی

سازمان حسابرسي



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی 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 صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که به دلیل زیان انباشته شرکت فرعی (پتروشیمی فارابی)، سود انباشته در صورتهای مالی تلفیقی کمتر از سود قابل تخصیص در شرکت اصلی می‌باشد. از این رو هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.



۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۰ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی نماینده شخص حقیقی هیئت مدیره توسط شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری رعایت نگردیده است.

۸- فروشهای صادراتی شرکت به موجب قراردادهای بازاریابی منعقد، تا شهریور ۱۳۹۸ با شرکت ماکرو اینترنشنال سرویس و بعد از آن توسط بانک تجارت (از طریق کارگزاران زیرمجموعه آنها) صورت گرفته است. در این خصوص جهت مبلغ ۱۰۷۷ میلیارد ریال (معادل ۲۷,۳۷۰ هزار درهم و ۴۱۳ هزار یورو) از فروشهای صادراتی، مفاد قراردادهای فیما بین جهت واریز وجوه حاصل از فروشهای صادراتی ظرف مهلت های مقرر در قرارداد رعایت نگردیده و ضمانت نامه های معتبری نیز از بانک تجارت اخذ نشده است.

۹- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ تیر ۱۳۹۸، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۸، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و پیگیری لازم درخصوص تصمیم گیری بابت عملیات اجرایی شرکت پترو الفین فن آوران و اخذ اسناد مالکیت تعدادی از زمین های شرکت به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این سازمان 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

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱- ۱۲- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل افشای اطلاعات، مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش و مفاد مواد ۲۸ و ۳۰ اساسنامه نمونه بورس اوراق بهادار تهران درخصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت حداقل ۲۰ درصد سهام شناور تعیین شده برای ناشران تابلو اصلی و میزان سرمایه تعیین شده (حداقل ۱۰۰۰ میلیارد ریال) برای ناشران تابلو اصلی، دعوت مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیئت مدیره (عده اعضای هیئت مدیره کمتر از حدنصاب مقرر می باشد)، سلب عضویت اعضای هیئت مدیره ای که اعضای هیئت مدیره یا نمایندگان آنها بیش از چهار جلسه متوالی غیبت داشته اند.

۲- ۱۲- مفاد مواد ۱۱، ۱۲، ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص ایجاد ساز و کار مناسب جهت جمع آوری موارد نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای قوانین، تناسب حقوق و مزایای هیئت مدیره و مدیران ارشد متناسب با عملکرد آنها جهت ایجاد انگیزه، ایجاد فرآیندی جهت ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل شرکتهای فرعی و وابسته، افشای اطلاعات کامل کمیته های تخصصی هیئت مدیره، تجارب و همچنین حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم شناسایی و تأیید هویت اشخاص خارجی و دریافت استعلام مشخصات سهامداران اشخاص حقوقی و اعضای هیئت مدیره آنها، انجام وظایف تعیین شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و لزوم تدوین رویه های قابل اتکا جهت مبارزه با پولشویی و ابلاغ آن به کارکنان و آموزش آنها، (موضوع مواد ۳، ۴، ۵، ۶، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و همچنین مواد ۳، ۱۴، ۱۹، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ خرداد ۱۳۹۹

فلورا کریمی



احسان ایزدپناهی





شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۵۶	ج- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی غدیر	آقای فرشاد اسفندیاری	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین	آقای محمد جواد بدری	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت نفت ایرانول	آقای عباس کریمی	عضو هیئت مدیره	
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	آقای حسین آفریده	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	آقای مصطفی منتظرالمهدی	عضو هیئت مدیره	

(۱)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶.۵۰۵.۰۰۸	۲۹.۳۹۸.۳۴۹	۵
(۱۰.۶۵۱.۸۵۵)	(۱۳.۴۵۱.۶۷۹)	۶
۱۵.۸۵۳.۱۵۳	۱۵.۹۴۶.۶۷۰	
(۲.۱۳۷.۰۸۴)	(۵۰.۵۸.۲۶۰)	۷
۱.۳۰۳.۸۸۷	۲.۹۴۲.۴۰۲	۸
-	(۸۱۱.۰۸۵)	۹
۱۵.۰۱۹.۹۵۶	۱۳.۰۱۹.۷۲۷	
(۲۳۷.۶۹۶)	(۱.۶۶۶.۳۳۳)	۱۰
۱.۲۶۲.۵۹۱	۳.۰۷۹.۳۸۳	۱۱
۱۶.۰۴۴.۸۵۱	۱۴.۴۳۲.۷۷۷	
-	(۵۶۶.۲۳۱)	۱۶
۱۶.۰۴۴.۸۵۱	۱۳.۸۶۶.۵۴۶	
(۲۴.۵۹۱)	(۲.۳۷۲)	۲۹
(۶۶۴.۸۶۲)	-	۲۹
۱۵.۳۵۵.۳۹۸	۱۳.۸۶۴.۱۷۴	
۱۵.۳۵۵.۳۹۸	۱۴.۷۴۱.۴۲۸	
-	(۸۷۷.۲۵۴)	
۱۵.۳۵۵.۳۹۸	۱۳.۸۶۴.۱۷۴	
۱۵.۰۸۵	۱۳.۹۳۶	
۱.۰۷۹	۱.۵۸۱	
۱۶.۱۶۴	۱۵.۵۱۷	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از (زیان) شرکت های وابسته

سهم گروه از (زیان) شرکت وابسته

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

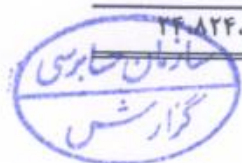


شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۰.۷۶۶	۹۷۴.۰۰۳	۱۳	داراییهای غیر جاری
-	۱۵۶.۴۲۹	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۲۶.۵۷۴	۷۴۰.۱۴۵	۱۴	سرقفلی
-	۱۶.۹۴۷.۵۳۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۲۸۶۹.۰۹۵	۱.۲۱۲.۱۰۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۶۲.۲۵۷	۱۶۰.۱۴۲	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳.۹۳۸.۶۹۲	۲۰.۱۹۰.۳۵۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۵۹۱.۱۰۸	۱.۲۰۵.۱۶۶	۱۹	دارایی های جاری
۱.۹۵۳.۲۰۶	۲.۹۱۳.۱۶۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۸.۷۶۳.۵۷۱	۸.۲۲۲.۹۴۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۹.۵۳۶.۸۷۵	۷.۶۹۹.۳۷۷	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰.۹۵۲	۲۷۶.۲۸۰	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰.۸۸۵.۷۱۲	۲۰.۳۱۶.۹۲۹		موجودی نقد
۲۴.۸۲۴.۴۰۴	۴۰.۵۰۷.۲۸۸		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۹۵۰.۰۰۰	۹۵۰.۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
۱۰۰.۸۱۷	۱۰۲.۶۲۶	۲۵	سرمایه
۱۶.۶۳۲.۵۴۱	۱۵.۷۹۶.۶۴۱		اندوخته قانونی
۱۷.۶۸۳.۳۵۸	۱۶.۸۴۹.۲۶۷		سود انباشته
-	(۱.۲۳۴.۹۳۰)	۲۶	جمع حقوق مالکانه
۱۷.۶۸۳.۳۵۸	۱۵.۶۱۴.۳۳۷		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۰۶.۱۲۳	۵۰۳.۲۶۸	۲۷	بدهی های غیر جاری
۲۰۶.۱۲۳	۵۰۳.۲۶۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳.۹۱۵.۹۶۳	۹.۴۲۳.۴۶۷	۲۸	بدهی های جاری
۱۰.۷۲.۲۲۷	۱۰.۴۷.۲۴۲	۲۹	پرداختنی های تجاری و پرداختنی ها
۱.۷۰۰.۰۰۰	۱۳.۵۰۰.۰۰۰	۳۰	مالیات پرداختنی
۴۰.۵۲۶	۲۱۸.۷۲۴	۳۱	تسهیلات مالی
۲۰۶.۲۰۷	۲۰۰.۲۵۰	۳۲	سود سهام پرداختنی
۶.۹۳۴.۹۲۳	۲۴.۳۸۹.۶۸۳		پیش دریافت ها
۷.۱۴۱.۰۴۶	۲۴.۸۹۲.۹۵۱		جمع بدهی های جاری
۲۴.۸۲۴.۴۰۴	۴۰.۵۰۷.۲۸۸		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۷	۶۰,۲۷,۱۴۳	-	-	۷,۰۷۷,۹۶۰
-	-	۱۵,۳۵۵,۳۹۸	-	-	۱۵,۳۵۵,۳۹۸
-	-	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	(۴,۷۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۷	۱۶,۶۳۲,۵۴۱	-	-	۱۷,۶۸۳,۳۵۸
-	-	(۳۷۶,۸۱۸)	-	-	(۳۷۶,۸۱۸)
-	-	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	-	(۸۷۷,۲۵۴)	۱۳,۸۶۴,۱۷۴
۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۷	۳۰,۹۹۷,۱۵۱	۳۲,۰۴۷,۹۶۸	(۸۷۷,۲۵۴)	۳۱,۱۷۰,۷۱۴
-	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	۱۶۶,۸۰۰	۱۶۶,۸۰۰
-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۹۹	-	۱,۲۹۹	(۵۲۴,۴۷۶)	(۵۲۳,۱۷۷)
-	۵۱۰	(۵۱۰)	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۹۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۲۶	۱۵,۷۹۶,۶۴۱	۱۶,۸۴۹,۲۶۷	(۱,۲۳۴,۹۳۰)	۱۵,۶۱۴,۳۳۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

(سود (زیان) انباشته پتروشیمی فارابی و پتروالفین) تعدیلات تلفیقی

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

سرمایه

انتقال از اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱۰.۷۹۸.۷۲۰	۱۵.۱۱۳.۹۸۱	۳۳
(۱۹.۴۲۵)	(۱۰۳.۶۶۵)	
۱۰.۷۷۹.۲۹۵	۱۵.۰۱۰.۳۱۶	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۲.۳۱۱	-	
(۶۵.۸۸۳)	(۶۸.۶۷۲)	
(۱.۴۳۰)	(۲۱۰.۶۹۲)	
(۲.۶۷۱)	(۱۵.۹۰۴.۷۰۸)	
۱۷.۸۹۷	۱.۹۶۱.۲۰۲	
(۸.۸۰۵.۹۹۹)	(۱۱۸.۳۰۷)	
۳۲۲.۰۰۴	۱.۹۱۰.۵۴۳	
۸۰۰.۵۸۶	۱.۷۶۰.۷۹۶	
(۷.۷۲۳.۱۸۵)	(۱۰.۶۶۹.۸۳۸)	
۳.۰۵۶.۱۱۰	۴.۳۴۰.۴۷۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
-	۱۶۶.۸۰۰	
۴.۸۰۰.۰۰۰	۲۶.۸۰۰.۰۰۰	
(۲.۸۰۰.۰۰۰)	(۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	
(۳۰۵.۱۴۸)	(۱.۱۳۲.۳۱۶)	
-	(۸۱.۲۶۸)	
(۴.۸۶۹.۱۰۴)	(۱۵.۰۲۸.۰۵۱)	
(۳.۰۷۴.۳۵۲)	(۴.۲۷۴.۸۳۵)	
(۱۸.۱۴۲)	۶۵.۶۴۳	
۴۰.۲۰۲	۴۰.۹۵۲	
-	۱۶۱.۰۷۳	
۱۸.۸۹۲	۸.۶۱۲	
۴۰.۹۵۲	۲۷۶.۲۸۰	

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۵۰۵,۰۰۸	۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۶۵۱,۸۵۵)	(۱۳,۱۷۱,۰۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۸۵۳,۱۵۳	۱۵,۹۷۴,۸۳۶		سود ناخالص
(۲,۱۳۷,۰۸۴)	(۴,۸۳۷,۳۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۰۳,۸۸۷	۲,۹۳۳,۴۲۷	۸	سایر درآمدها
-	(۱,۰۸۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۵,۰۱۹,۹۵۶	۱۴,۰۶۹,۸۶۹		سود عملیاتی
(۲۳۷,۶۹۶)	(۱,۶۶۶,۳۳۳)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۲۶۵,۲۶۲	۳,۶۵۱,۷۱۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۰۴۷,۵۲۲	۱۶,۰۵۵,۲۵۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۴,۵۹۱)	(۲,۳۷۲)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۶۴,۸۶۲)	-	۲۹	سال جاری
۱۵,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۰۵۲,۸۸۳		سال های قبل
			سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۵,۰۸۵	۱۴,۸۰۸		عملیاتی (ریال)
۱,۰۸۲	۲,۰۹۰		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶,۱۶۶	۱۶,۸۹۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۸۸۰.۷۶۶	۷۴۲.۲۴۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۶.۵۷۴	۲۶.۵۷۵	۱۴	دارایی های نامشهود
۳.۱۹۳.۳۲۳	۱۹.۱۱۰.۷۵۴	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۲.۲۵۷	۱۵۶.۸۸۴	۱۸	سایر دارایی ها
۴.۲۶۲.۹۲۰	۲۰.۰۳۶.۴۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۹۱.۱۰۸	۱.۱۷۲.۴۰۵	۱۹	پیش پرداخت ها
۱.۹۵۳.۲۰۶	۲.۷۳۵.۰۳۴	۲۰	موجودی مواد و کالا
۸.۷۶۳.۵۷۱	۸.۹۵۱.۳۸۴	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹.۵۳۶.۸۷۵	۷.۵۷۹.۳۲۳	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰.۹۵۲	۵۹.۳۵۲	۲۳	موجودی نقد
۲۰.۸۸۵.۷۱۲	۲۰.۴۹۷.۴۹۸		جمع دارایی های جاری
۲۵.۱۴۸.۶۳۲	۴۰.۵۳۳.۹۵۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۵۰.۰۰۰	۹۵۰.۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱۰۰.۸۱۷	۱۰۰.۸۱۷	۲۵	اندوخته قانونی
۱۶.۹۵۶.۷۶۹	۱۷.۸۰۹.۶۵۲		سود انباشته
۱۸.۰۰۷.۵۸۶	۱۸.۸۶۰.۴۶۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰۶.۱۲۳	۲۹۱.۷۲۴	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۶.۱۲۳	۲۹۱.۷۲۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳.۹۱۵.۹۶۳	۶.۴۲۸.۲۹۳	۲۸	پرداختنی های تجاری و پرداختنی ها
۱.۰۷۲.۲۲۷	۱.۰۴۷.۲۴۲	۲۹	مالیات پرداختنی
۱.۷۰۰.۰۰۰	۱۳.۵۰۰.۰۰۰	۳۰	تسهیلات مالی
۴۰.۵۲۶	۲۱۲.۴۷۴	۳۱	سود سهام پرداختنی
۲۰۶.۲۰۷	۱۹۳.۷۵۳	۳۲	پیش دریافت ها
۶.۹۳۴.۹۲۳	۲۱.۳۸۱.۷۶۲		جمع بدهی های جاری
۷.۱۴۱.۰۴۶	۲۱.۶۷۳.۴۸۶		جمع بدهی ها
۲۵.۱۴۸.۶۳۲	۴۰.۵۳۳.۹۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۸۱۷	۶.۳۴۸.۷۰۰	۷.۳۹۹.۵۱۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

-	-	-	۱۵.۳۵۸.۰۶۹
-	-	-	(۴.۷۵۰.۰۰۰)
۹۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۸۱۷	۱۶.۹۵۶.۷۶۹	۱۸.۰۰۷.۵۸۶

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

-	-	-	۱۶.۰۵۲.۸۸۳
-	-	-	(۱۵.۲۰۰.۰۰۰)
۹۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۸۱۷	۱۷.۸۰۹.۶۵۲	۱۸.۸۶۰.۴۶۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۶۸۳,۶۱۴	۱۰,۷۹۸,۷۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷,۳۵۷)	(۱۹,۴۲۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۶۵۶,۲۵۷	۱۰,۷۷۹,۲۹۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۲,۳۱۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۸,۳۸۹)	(۶۵,۸۸۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۵۵)	(۱,۴۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۵,۹۱۷,۴۳۱)	(۲,۶۷۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۱۰۵,۰۳۳	۱۷,۸۹۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۸,۸۰۵,۹۹۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۸۵۲,۵۲۰	۳۲۲,۰۰۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۱,۷۲۴,۰۹۷	۸۰۰,۵۸۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲,۲۸۴,۸۲۵)	(۷,۷۲۳,۱۸۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۳۷۱,۴۳۲	۳,۰۵۶,۱۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۳۲,۳۱۶)	(۳۰۵,۱۴۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۵,۰۲۸,۰۵۱)	(۴,۸۶۹,۱۰۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۳۶۰,۳۶۷)	(۳,۰۷۴,۲۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۰۶۵	(۱۸,۱۴۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۰,۹۵۲	۴۰,۲۰۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۳۳۵	۱۸,۸۹۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۹,۳۵۲	۴۰,۹۵۲

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



شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹۶۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت پتروشیمی فن آوران واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) است و واحد تجاری نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران و مرکز فعالیت اصلی آن در سایت ۳ منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی، به موجب ماده ۲ اساسنامه عمدتاً 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 می باشد.

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

۱-۳- فعالیت شرکت های فرعی

موضوع فعالیت شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکت پتروشیمی فارابی: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکسید فتالات (DOP) و انیدرید فتالیک (PEF) و گاز سنتز و فرآورده های فرعی و مشتقات محصولات و فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی، بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت 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 متنول و اولفین ها و زنجیره های مربوط، طراحی و مشاوره و محاسبه و نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های تاسیساتی اعم از تاسیسات مربوط به صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و پالایشگاهی، مشارکت در انجام کلیه پروژه های تولیدی و صنعتی و بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی، انجام کلیه فعالیت های فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم می باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۸۳	۷۴	۸۳	۱۰۱
کارکنان قراردادی	۲۲۵	۲۱۹	۲۲۵	۴۵۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۳۰۸	۲۹۳	۳۰۸	۵۵۶
	۴۹۳	۴۸۸	۴۹۳	۴۸۹
	۸۰۱	۷۸۱	۸۰۱	۱,۰۴۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۳۹۹ می باشد لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آنرا اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازپایفت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی (بدهی) هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوت های موفتی استهلاک است. از آنجایی که این شرکت تاکنون جهت مقاصد گزارشگری اقدام خاصی جهت برآورد عمر مفید دارایی ها و تعیین نرخ استهلاک برآوردی از سوی مدیریت انجام نداده است لذا در حال حاضر آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور قابل تعیین نمی باشد.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، پدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع در وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) 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- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد. 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. دلایل توانایی راهبردی سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران عبارتند از: تامین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه های جاری و پروژه ای، مدیریت پرداخت های شرکت فرعی فارابی، تصویب بودجه شرکت فرعی، انتخاب سرپرست شرکت مذکور، تصویب برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیات شرکت فرعی فارابی، بررسی وضعیت شرکت فرعی فارابی و علل و راهبردهای آن جهت چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت فارابی.

کنترل شرکت پتروالفین فن آوران از ابتدای شروع طرح در اختیار این شرکت بوده لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تا پایان سال مالی قبل بصورت تلفیقی ارائه نمی گردید.

۳-۲-۳- 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. از این رو تجدید ارزیابی شرکت های فرعی در تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق، بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی در زمان تحصیل وجود ندارد، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی و پرداختی ارزی	دلار	۱۳۶,۳۳۳	با توجه به یکسان سازی نرخ ارز طبق بخشنامه بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۱ و دستورالعمل فروش ارز
دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	۱۴۷,۲۱۰	شرکتهای پتروشیمی در سامانه نیما از نرخهای مذکور استفاده گردیده است.
دریافتی و پرداختی ارزی	درهم	۳۷,۱۲۲	
دریافتی و پرداختی ارزی	پوند	۱۶۰,۶۸۳	

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.

ج- با توجه به اعلام نرخ ارز بصورت جداگانه در سامانه نیما برای شرکت های پتروشیمی، ارز در دسترس بر مبنای نرخ های اعلامی بوده و در ثبت معاملات ارزی طی سال و تسعیر مانده

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و مطابق بخشنامه شماره ۷۸ سال ۱۳۹۵ و اصلاحیه جدول استهلاکات مطابق بخشنامه ۱۷۴ مورخ ۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات تولیدی	۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۲۰٪، ۳۰٪ و ۴۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله و ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات و وسایل تخصصی	۱۰ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	بهای خرید واقعی
مواد شیمیائی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۲- 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.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت اصلی از سود یا زیان و اقلام شود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم شرکت اصلی از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه شرکت اصلی در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت وابسته است)، شرکت اصلی شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت اصلی یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

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، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت اصلی از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

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

هیأت 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. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۸/۲۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی را در اختیار دارد ولی گروه با توجه به ترکیب هیأت مدیره شرکت مزبور، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۰۵,۰۰۸	۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۲۶,۵۰۵,۰۰۸	۲۹,۳۹۸,۳۴۹
۲۶,۵۰۵,۰۰۸	۲۹,۱۴۵,۸۹۷	۲۶,۵۰۵,۰۰۸	۲۹,۳۹۸,۳۴۹

فروش خالص

۵-۱ - فروش خالص

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۴,۱۰۱,۹۷۹	۱۹۵,۴۲۱	۵,۵۴۲,۵۰۰	۲۲۸,۸۲۱
۳,۳۶۱,۷۹۶	۸۴,۰۲۷	۳,۸۰۴,۰۷۷	۸۳,۴۷۶
۲۶۹,۳۸۳	۱۶,۰۶۳	۵۰۷,۲۰۲	۱۸,۳۲۶
۵۰,۷۸۸	۷۴,۸۳۳	۴۱۲,۸۳۹	۹۰,۱۷۵
-	-	۷۱,۳۰۱	۴۸۸
-	-	۷۳,۴۱۰	۷۵۸
۷,۷۸۳,۹۴۶		۱۰,۴۱۱,۳۲۹	
۱۸,۱۱۱,۹۶۸	۷۱۸,۶۱۵	۱۸,۴۰۲,۳۷۶	۶۸۹,۵۲۳
۶۰۹,۰۹۴	۱۶,۰۸۶	۴۷۵,۳۰۸	۱۲,۴۹۹
-		۱۰۹,۳۳۶	۱,۳۵۰
۱۸,۷۲۱,۰۶۲		۱۸,۹۸۷,۰۲۰	
۲۶,۵۰۵,۰۰۸		۲۹,۳۹۸,۳۴۹	

گروه

داخلی

متانول
اسید استیک
منواکسید کربن
محصولات فرعی
دی اکتیل فتالات
انیدرید فتالیک

صادراتی

متانول
اسید استیک
انیدرید فتالیک

فروش خالص

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۴,۱۰۱,۹۷۹	۱۹۵,۴۲۱	۵,۵۴۲,۵۰۰	۲۲۸,۸۲۱
۳,۳۶۱,۷۹۶	۸۴,۰۲۷	۳,۸۰۵,۶۷۲	۸۳,۴۷۶
۲۶۹,۳۸۳	۱۶,۰۶۳	۵۰۷,۲۰۲	۱۸,۳۲۶
۵۰,۷۸۸	۷۴,۸۳۳	۴۱۲,۸۳۹	۹۰,۱۷۵
۷,۷۸۳,۹۴۶		۱۰,۲۶۸,۲۱۳	
۱۸,۱۱۱,۹۶۸	۷۱۸,۶۱۵	۱۸,۴۰۲,۳۷۶	۶۸۹,۵۲۳
۶۰۹,۰۹۴	۱۶,۰۸۶	۴۷۵,۳۰۸	۱۲,۴۹۹
۱۸,۷۲۱,۰۶۲		۱۸,۸۷۷,۶۸۴	
۲۶,۵۰۵,۰۰۸		۲۹,۱۴۵,۸۹۷	

شرکت

داخلی

متانول
اسید استیک
منواکسید کربن
محصولات فرعی

صادراتی

متانول
اسید استیک

فروش خالص

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
بندر امام	۴,۲۱۳,۷۰۲	۱۴	۳,۱۵۱,۷۶۲	۱۲
تندگویان	۱,۲۹۹,۷۹۵	۴	۱,۴۰۹,۱۲۶	۵
شیمی بافت	۶۶۱,۸۲۱	۲	۵۳۶,۸۳۴	۲
کارون	۵۱۱,۸۳۴	۲	۲۷۶,۲۹۹	۱
سایر اشخاص وابسته	۶,۵۶۱	۰	۲,۶۴۶	۰
	<u>۶,۶۹۳,۷۱۳</u>		<u>۵,۳۷۶,۶۶۷</u>	
مشتریان				
فروش‌های بورسی و صادراتی	۲۲,۷۰۴,۶۳۶	۷۷	۲۱,۱۲۸,۳۴۱	۸۰
	<u>۲۹,۳۹۸,۳۴۹</u>		<u>۲۶,۵۰۵,۰۰۸</u>	

شرکت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
بندر امام	۴,۲۱۳,۷۰۲	۱۴	۳,۱۵۱,۷۶۲	۱۲
تندگویان	۱,۲۹۹,۷۹۵	۴	۱,۴۰۹,۱۲۶	۵
شیمی بافت	۶۶۱,۸۲۱	۲	۵۳۶,۸۳۴	۲
کارون	۵۱۱,۸۳۴	۲	۲۷۶,۲۹۹	۱
فارابی	۱,۵۹۵	۰	۵۶۸	۰
سایر اشخاص وابسته	۶,۵۶۱	۰	۲,۶۴۶	۰
	<u>۶,۶۹۵,۳۰۸</u>		<u>۵,۳۷۷,۲۳۵</u>	
مشتریان				
فروش‌های بورسی و صادراتی	۲۲,۴۵۰,۵۸۹	۷۷	۲۱,۱۲۷,۷۷۳	۸۰
	<u>۲۹,۱۴۵,۸۹۷</u>		<u>۲۶,۵۰۵,۰۰۸</u>	

۵-۲-۱- نرخ پایه در کمیته فروش محصولات صادراتی از نشریات ICIS و PLATS استخراج گردیده و مبنای نرخ گذاری پایه در مزایده لحاظ گردیده و بموجب پیشنهاد های دریافتی از خریداران محصولات صادراتی ، بالاترین پیشنهاد قیمت بعنوان برنده مزایده اعلام می گردد. شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات به میزان ۱۷۱,۹۶۶ هزار دلار بوده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲	۵۸	۱۳,۹۶۵,۲۴۸	۹,۹۷۹,۶۲۸	۲۳,۹۴۴,۸۷۶
۴۹	۳۹	۱,۶۵۵,۱۵۰	۲,۶۲۴,۲۳۵	۴,۲۷۹,۳۸۵
۴	۳۴	۱۷۱,۸۶۱	۳۳۵,۳۴۱	۵۰۷,۲۰۲
۴۲	۴۴	۱۸۰,۹۸۲	۲۳۱,۸۵۷	۴۱۲,۸۳۹
-	(۶)	(۴,۵۲۵)	۷۵,۸۲۶	۷۱,۳۰۱
-	(۱۲)	(۲۲,۰۴۶)	۳۰۴,۷۹۲	۱۸۲,۷۴۶
۶۰	۵۴	۱۵,۹۴۶,۶۷۰	۱۳,۴۵۱,۶۷۹	۲۹,۳۹۸,۳۴۹

گروه

فروش خالص

متانول

اسید استیک

منواکسید کربن

محصولات فرعی

دی اکتیل فتالات

انیدرید فتالیک

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲	۵۸	۱۳,۹۶۵,۲۴۸	۹,۹۷۹,۶۲۸	۲۳,۹۴۴,۸۷۶
۴۹	۳۹	۱,۶۵۶,۷۴۵	۲,۶۲۴,۲۳۵	۴,۲۸۰,۹۸۰
۴	۳۴	۱۷۱,۸۶۱	۳۳۵,۳۴۱	۵۰۷,۲۰۲
۴۲	۴۴	۱۸۰,۹۸۲	۲۳۱,۸۵۷	۴۱۲,۸۳۹
۶۰	۵۵	۱۵,۹۷۴,۸۳۶	۱۳,۱۷۱,۰۶۱	۲۹,۱۴۵,۸۹۷

شرکت

فروش خالص

متانول

اسید استیک

منواکسید کربن

محصولات فرعی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
فروش	فروش		گروه
۸,۷۰۵,۵۱۰	۱۰,۵۶۱,۲۳۶		مواد مستقیم
۱۳۹,۸۳۰	۲۵۶,۸۹۶		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳۰۹,۰۱۷	۵۲۹,۴۲۹		دستمزد غیر مستقیم
۱,۶۰۱,۱۵۴	۲,۶۱۴,۳۷۹		مواد غیر مستقیم
۲۷۷,۰۹۸	۱۳۳,۸۷۱		استهلاک
۵۶۶,۰۱۴	۵۰۳,۴۰۷		قطعات و لوازم یدکی
۴۳۴,۸۸۸	۶۷۶,۱۳۸		(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۲,۰۳۳,۵۱۱	۱۵,۲۷۵,۳۵۶		
-	(۳۳۶,۵۷۸)		هزینه های جذب نشده
۱۲,۰۳۳,۵۱۱	۱۴,۹۳۸,۷۷۸		جمع هزینه های ساخت
-	۱,۲۴۵		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
-	(۱,۰۰۱)		ضایعات غیر عادی
۱۲,۰۳۳,۵۱۱	۱۴,۹۳۹,۰۲۲		بهای تمام شده ساخت
(۱,۴۵۵,۱۰۸)	(۱,۶۶۱,۹۹۷)		مصارف در سایر واحد ها
-	۲۷۶,۳۷۴		خرید کالای ساخته شده
۷۳,۴۵۲	(۱۰۱,۷۲۰)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۰,۶۵۱,۸۵۵	۱۳,۴۵۱,۶۷۹		
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
فروش	فروش		شرکت
۸,۷۰۵,۵۱۰	۱۰,۴۷۶,۱۸۲		مواد مستقیم
۱۳۹,۸۳۰	۱۸۳,۳۸۳		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳۰۹,۰۱۷	۳۹۲,۳۸۴		دستمزد غیر مستقیم
۱,۶۰۱,۱۵۴	۲,۶۰۴,۰۵۰		مواد غیر مستقیم
۲۷۷,۰۹۸	۱۷۸,۱۰۶		استهلاک
۵۶۶,۰۱۴	۵۰۳,۴۰۷		قطعات و لوازم یدکی
۴۳۴,۸۸۸	۵۰۲,۲۶۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۲,۰۳۳,۵۱۱	۱۴,۸۳۹,۷۷۸		جمع هزینه های ساخت
-	(۱,۰۰۱)		ضایعات غیر عادی
۱۲,۰۳۳,۵۱۱	۱۴,۸۳۸,۷۷۷		بهای تمام شده ساخت
(۱,۴۵۵,۱۰۸)	(۱,۶۶۱,۰۹۴)		مصارف در سایر واحد ها
-	۲۷۶,۳۷۴		خرید کالای ساخته شده
۷۳,۴۵۲	(۲۸۲,۹۹۶)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۰,۶۵۱,۸۵۵	۱۳,۱۷۱,۰۶۱		

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹,۶۲۷,۶۰۶ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه و ۸,۸۱۵,۲۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۷,۲۵۰,۴۰۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گاز طبیعی-خوراک	ایران	۸,۲۳۱,۱۲۵	۸۵٪	۶,۹۷۰,۱۶۷	۹۶٪
گاز دی اکسید کربن	ایران	۵۸۴,۱۵۸	۶٪	۲۸۰,۳۷۷	۴٪
دی اتیل هگزانول	ایران	۱۷۵,۴۶۵	۳٪	-	۰٪
دی اتیل هگزانول	کره	۱۴۹,۶۵۱	۳٪	-	۰٪
ارتوزایلین	ایران	۴۸۷,۲۰۷	۵٪	-	۰٪

۱-۱-۶- قیمت خرید گاز طبیعی خوراک بموجب صورتحسابهای دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بطور متوسط برای هر متر مکعب ۸,۳۴۵ ریال بوده که با احتساب ضرایب بالاسری، بهای تمام شده هر متر مکعب گاز طبیعی خوراک ۱۰,۸۰۹ ریال می باشد. شایان ذکر است از ابتدای سال ۱۳۹۵ بهای گاز خوراک مجتمع های پتروشیمی بصورت ماهیانه توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت اعلام می گردد. شایان ذکر است افزایش نرخ گاز خوراک اعلامی نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش نرخ ارز می باشد.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
متانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۹۷۲,۱۲۲	۹۳۷,۱۴۲
اسید استیک	۱۵۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۹,۲۳۴	۹۹,۳۱۱
منواکسید کربن	۱۴۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۶,۸۸۵	۷۵,۴۳۷
محصولات فرعی	-	۶۷,۰۰۰	۹۰,۳۵۹	۷۴,۸۳۳
دی اکتیل فتالات	۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۶۷۸	۲,۷۱۵
انیدریدفتالیک	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷,۱۳۹	۱۱,۵۸۰

۳-۶- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۶,۵۷۸ میلیون ریال هزینه های جذب نشده وجود داشته است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۳۹	۹,۴۳۶	۵,۸۳۹	۱۷,۹۵۹	۷-۱	هزینه های فروش
۱,۶۳۷,۲۴۱	۳,۶۰۰,۲۹۴	۱,۶۳۷,۲۴۱	۳,۶۰۰,۲۹۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۲,۰۱۰	۹۵,۷۰۵	۵۲,۰۱۰	۹۶,۲۱۱		حمل و نقل
۱۰۶	۱۰۱	۱۰۶	۱۰۱		حق العمل کاری و کمسیون فروش
۱,۲۸۷	۲,۲۷۱	۱,۲۸۷	۴,۳۷۲		استهلاک
۱,۶۹۶,۴۸۳	۳,۷۰۷,۸۰۷	۱,۶۹۶,۴۸۳	۳,۷۱۸,۹۳۷		سایر
۹۱,۳۰۸	۱۲۲,۷۵۳	۹۱,۳۰۸	۲۰۶,۳۴۵		هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۹۱۶	۹,۳۵۸	۱۲,۹۱۶	۱۷,۰۴۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۹,۲۰۳	۱۶۸,۷۹۸	۱۰۹,۲۰۳	۱۷۰,۳۹۲		استهلاک
۱۴۰,۸۱۹	۱۶۴,۴۲۲	۱۴۰,۸۱۹	۱۶۴,۴۲۲		خدمات پیمانکاری و تخصصی
۸۶,۳۵۵	۶۶۴,۱۶۸	۸۶,۳۵۵	۷۸۱,۱۲۴		سهم از هزینه های سربار
۴۴۰,۶۰۱	۱,۱۲۹,۴۹۹	۴۴۰,۶۰۱	۱,۳۳۹,۳۲۳		سایر
۲,۱۳۷,۰۸۴	۴,۸۳۷,۳۰۶	۲,۱۳۷,۰۸۴	۵,۰۵۸,۲۶۰		

۷-۱- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حمل و نرخ ارز می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی سایر
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۶,۸۵۲	۲,۹۲۵,۳۱۸	۱,۲۷۶,۸۵۲	۲,۹۳۴,۲۹۳	
۲۷,۰۳۵	۸,۱۰۹	۲۷,۰۳۵	۸,۱۰۹	
۱,۳۰۳,۸۸۷	۲,۹۳۳,۴۲۷	۱,۳۰۳,۸۸۷	۲,۹۴۲,۴۰۲	

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۰۱	-	۱,۰۰۱	۹-۱	ضایعات غیر عادی تولید
-	۸۷	-	۸۷		خالص کسری انبار
-	-	-	۳۳۶,۵۷۸		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۴۷۳,۴۱۹	۹-۲	سایر
-	۱,۰۸۸	-	۸۱۱,۰۸۵		

۹-۱- مبلغ ۱,۰۰۱ میلیون ریال ضایعات غیرعادی تولید، ناشی از تولید LOS واحد اسید استیک است.

۹-۲- سایر هزینه ها عمدتاً شامل مبلغ ۴۰۳,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره منظور شده در صورت های مالی تلفیقی بابت بدهی شرکت پتروشیمی فارابی به صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت طبق یادداشت ۱-۱-۲۸ می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۶۹۶	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲۳۷,۶۹۶	۱,۶۶۶,۳۳۳	
۲۳۷,۶۹۶	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲۳۷,۶۹۶	۱,۶۶۶,۳۳۳	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۹۹۸	-	۵,۹۹۸	۱۱-۱
۹۰,۹۶	-	۹۰,۹۶	۶۰,۵۰	
۹۰,۹۶	۵,۹۹۸	۹۰,۹۶	۱۲۰,۴۸	
۹,۵۲۸	-	۹,۵۲۸	-	
۸۰۰,۵۸۶	۱,۷۲۴,۰۹۷	۸۰۰,۵۸۶	۱,۷۶۰,۷۹۶	
۳۳۳,۵۸۷	۱,۹۱۱,۰۸۳	۳۳۳,۵۸۷	۱,۹۱۰,۵۴۳	۱۱-۱
۱۸,۸۹۲	۷,۳۳۵	۱۸,۸۹۲	۷۳۲	
-	(۵,۵۱۸)	-	(۵,۵۱۸)	
-	-	-	(۶۰۶,۴۲۷)	۱۱-۲
۹۳,۵۷۳	۸,۷۲۴	۹۳,۵۷۳	۷,۲۰۹	
۱,۲۵۶,۱۶۶	۳,۶۴۵,۷۲۱	۱,۲۵۶,۱۶۶	۳,۰۶۷,۳۳۵	
۱,۲۶۵,۲۶۲	۳,۶۵۱,۷۱۹	۱,۲۶۵,۲۶۲	۳,۰۷۹,۳۸۳	
(۲,۶۷۱)	(۶۵۴)	(۲,۶۷۱)	-	
۱,۲۶۲,۵۹۱	۳,۶۵۱,۰۶۵	۱,۲۶۲,۵۹۱	۳,۰۷۹,۳۸۳	

اشخاص وابسته:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری

سایر اقلام:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری

هزینه مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد

سایر

تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه- سهم از زیان خالص سال جاری

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری های شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۹۹۸
۴۸	۸۳
۸,۸۷۹	۱,۰۵۷,۳۶۰
۷۰۲	۱,۱۲۰
۳۲۳,۹۵۸	۸۵۲,۵۲۰
۳۳۳,۵۸۷	۱,۹۱۷,۰۸۱

پتروالفین فن آوران

پتروشیمی مارون

نفت و گاز و پتروشیمی تامین

پتروشیمی مرجان

پتروشیمی خارگ

۱۱-۲- هزینه مذکور ناشی از بدهی پتروشیمی فارابی به صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد طی سالهای ۸۶ لغایت ۹۸ می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰۰۱۹,۹۵۶	۱۴۰۶۹,۸۶۹	۱۵۰۰۱۹,۹۵۶	۱۲,۴۵۳,۴۹۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۶۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۷۲)	(۶۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۵۳)	اثر مالیاتی
-	-	-	۷۸۷,۸۴۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱۴,۳۳۰,۵۰۳	۱۴,۰۶۷,۴۹۷	۱۴,۳۳۰,۵۰۳	۱۳,۲۳۸,۹۸۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۲۷,۵۶۶	۱,۹۸۵,۳۸۶	۱۰,۲۴,۸۹۵	۱,۴۱۳,۰۵۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	-	(۱۹)	اثر مالیاتی
-	-	-	۸۹,۴۰۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۰,۲۷,۵۶۶	۱,۹۸۵,۳۸۶	۱۰,۲۴,۸۹۵	۱,۵۰۲,۴۴۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۰۴۷,۵۲۲	۱۶,۰۵۵,۲۵۵	۱۶,۰۴۴,۸۵۱	۱۳,۸۶۶,۵۴۶	سود خالص
(۶۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۷۲)	(۶۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۷۲)	اثر مالیاتی
-	-	-	۸۷۷,۲۵۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۵,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۰۵۲,۸۸۳	۱۵,۳۵۵,۳۹۸	۱۴,۷۴۱,۴۲۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحسابهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده :											
۲۱۵.۰۳۶	۲۶۵.۳۳۶	۳.۵۵۶.۷۳۶	۴۱.۲۱۹	۱۳.۸۰۶	۱۰۲.۷۷۷	۴.۱۹۴.۹۱۰	۱۷.۸۴۵	۱۶.۱۵۸	۲۷.۷۰۱	۱۰۷.۰۸۸	۴.۳۶۳.۷۰۲
-	۵۸	-	۹.۵۲۸	۵.۰۸۷	۲۰.۵۱۱	۳۵.۱۸۴	۳۵.۹۸۴	-	-	-	۷۱.۱۶۸
-	-	-	-	(۴.۷۰۳)	-	(۴.۷۰۳)	-	-	-	-	(۴.۷۰۳)
-	۸.۸۰۵	۱۰۴.۳۵۲	-	-	-	۱۱۳.۱۵۷	(۵۳.۳۴۹)	-	-	(۶۰.۳۸۹)	(۵۸۱)
۲۱۵.۰۳۶	۲۷۴.۱۹۹	۳.۶۶۱.۰۸۸	۵۰.۷۴۷	۱۴.۱۹۰	۱۲۳.۲۸۸	۴.۳۳۸.۵۴۸	۴۸۰	۱۶.۱۵۸	۲۷.۷۰۱	۴۶.۶۹۹	۴.۴۲۹.۵۸۶
۸۶.۰۵۳	۱۳۶	-	۱۳.۲۵۱	۲۰.۱۸	۳۴.۸۸۳	۱۳۶.۳۴۱	۴.۱۷۸	-	-	-	۱۴۰.۵۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
۸.۹۲۹	۲۸.۲۸۴	۶۴.۵۴۶	۲۰.۲۵۶	۹.۸۳۶	۱۹.۸۸۷	۱۵۱.۷۳۸	۷۷.۸۶۷	۱۳۶	-	-	۲۲۹.۷۴۱
۳۱۰.۰۱۸	۳۰۳.۶۱۹	۳.۷۲۵.۶۳۴	۸۴.۲۵۴	۲۶.۰۴۴	۱۷۸.۰۵۸	۴.۶۲۶.۶۲۷	۸۲.۵۲۵	۱۶.۱۵۸	۲۷.۷۰۱	۴۶.۶۹۹	۴.۷۹۹.۷۱۰

۱۳-۱-۱- بخشی از مبلغ نقل و انتقالات و تغییرات بابت مانده ابتدای دوره شرکت های فرعی (پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) می باشد که به دلیل تهیه صورت های مالی تلفیقی در اولین دوره ، در تغییرات اعمال شده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک آب‌بسته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحسابهای سرمایه ای	افلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۴۱,۷۲۴	۳,۰۳۹,۹۵۴	۱۹,۵۶۳	۸,۳۹۶	۵۲,۳۳۵	۳,۳۶۱,۷۶۲	-	-	-	-	۳,۳۶۱,۷۶۲
استهلاک	-	۳۵,۳۴۲	۲۳۵,۶۶۱	۴,۰۳۳	۱,۵۴۱	۱۳,۵۰۱	۲۸۸,۹۷۸	-	-	-	-	۲۸۸,۹۷۸
واگذار شده	-	-	-	-	(۱,۹۲۰)	-	(۱,۹۲۰)	-	-	-	-	(۱,۹۲۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۷۶,۹۶۶	۳,۲۷۵,۶۱۵	۲۳,۵۹۶	۷,۹۱۷	۶۴,۷۳۶	۳,۵۴۸,۸۲۰	-	-	-	-	۳,۵۴۸,۸۲۰
استهلاک	-	۱۵۰,۰۶۷	۱۵۳,۶۵۳	۵,۸۵۷	۲,۲۷۴	۱۶,۸۷۴	۱۹۳,۷۲۵	-	-	-	-	۱۹۳,۷۲۵
نقل و انتقالات و تغییرات	-	۸,۳۲۸	۴۷,۱۰۰	۱۰,۶۲۲	۴,۹۲۴	۱۳,۱۸۸	۸۳,۱۶۲	-	-	-	-	۸۳,۱۶۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۰۰,۳۶۱	۳,۴۷۶,۳۶۸	۴۰,۰۷۵	۱۵,۱۱۵	۹۳,۷۸۸	۳,۸۲۵,۷۰۷	-	-	-	-	۳,۸۲۵,۷۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳۱۰,۰۱۸	۱۰۲,۲۵۸	۲۴۹,۲۶۶	۴۴,۱۷۹	۱۰,۹۲۹	۸۴,۳۷۰	۸۰۰,۹۲۰	۸۲,۵۳۵	۱۶,۱۵۸	۲۷,۷۰۱	۴۶,۶۹۹	۹۷۴,۰۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۱۵,۰۳۶	۹۷,۲۳۳	۳۸۵,۴۷۳	۲۷,۱۵۱	۶,۳۷۳	۵۸,۵۶۳	۷۸۹,۷۲۸	۴۸۰	۱۶,۱۵۸	۲۷,۷۰۱	۴۶,۶۹۹	۸۸۰,۷۶۶

۱-۱۳- کلیه داراییها و موجودی های کلای شرکت تا ارزش ۳۱۴,۲۵۰ هزار یورو (معادل ۴۶,۲۶۰,۷۴۲ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات برای زیان های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه گذار برای اشخاص ثالث، تحت پوشش بیمه جامع نزد شرکت بیمه ایران می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه ای در ائبار	علی الحسایهای سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده :												
۴.۳۶۳.۷۰۲	۱۰۷.۰۸۸	۲۷.۷۰۱	۱۶.۱۵۸	۱۷.۸۴۵	۴.۱۹۴.۹۱۰	۱۰۲.۷۷۷	۱۳.۸۰۶	۴۱.۲۱۹	۳.۵۵۶.۷۳۶	۲۶۵.۳۳۶	۲۱۵.۰۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۱.۱۶۸	-	-	-	۳۵.۹۸۴	۳۵.۱۸۴	۲۰.۵۱۱	۵.۰۸۷	۹.۵۲۸	-	۵۸	-	افزایش
(۴.۷۰۳)	-	-	-	-	(۴.۷۰۳)	-	(۴.۷۰۳)	-	-	-	-	واگذار شده
(۵۸۱)	(۶۰.۳۸۹)	-	-	(۵۳.۳۴۹)	۱۱۳.۱۵۷	-	-	-	۱۰۴.۳۵۲	۸.۸۰۵	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۴.۴۲۹.۵۸۶	۴۶.۶۹۹	۲۷.۷۰۱	۱۶.۱۵۸	۴۸۰	۴.۳۳۸.۵۴۸	۱۳۳.۲۸۸	۱۴.۱۹۰	۵۰.۷۴۷	۳.۶۶۱.۰۸۸	۲۷۴.۱۹۹	۲۱۵.۰۳۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۸.۳۸۹	-	-	-	۳۲۰	۴۸.۰۶۹	۳۳.۸۹۲	۲۰.۱۸	۱۲.۱۵۹	-	-	-	افزایش
۴.۴۷۷.۹۷۵	۴۶.۶۹۹	۲۷.۷۰۱	۱۶.۱۵۸	۸۰۰	۴.۳۸۶.۶۱۷	۱۵۷.۱۸۰	۱۶.۳۰۸	۶۲.۹۰۶	۳.۶۶۱.۰۸۸	۲۷۴.۱۹۹	۲۱۵.۰۳۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحسابهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
-	۱۴۱,۷۲۴	۳۰,۳۹,۹۵۴	۱۹,۵۶۳	۸,۲۹۶	۵۲,۲۲۵	۳,۲۶۱,۷۶۲	-	-	-	-	۳,۲۶۱,۷۶۲
-	۳۵,۲۴۲	۲۳۵,۶۶۱	۴,۰۳۳	۱,۵۴۱	۱۲,۵۰۱	۲۸۸,۹۷۸	-	-	-	-	۲۸۸,۹۷۸
-	-	-	-	(۱,۹۲۰)	-	(۱,۹۲۰)	-	-	-	-	(۱,۹۲۰)
-	۱۷۶,۹۶۶	۳,۲۷۵,۶۱۵	۲۳,۵۹۶	۷,۹۱۷	۶۴,۷۲۶	۳,۵۴۸,۸۲۰	-	-	-	-	۳,۵۴۸,۸۲۰
-	۱۳,۴۲۷	۱۵۱,۸۹۰	۴,۹۶۲	۱,۵۰۴	۱۵,۱۲۸	۱۸۶,۹۱۱	-	-	-	-	۱۸۶,۹۱۱
-	۱۹۰,۳۹۳	۳,۴۲۷,۵۰۵	۲۸,۵۵۸	۹,۴۲۱	۷۹,۸۵۴	۳,۷۳۵,۷۳۱	-	-	-	-	۳,۷۳۵,۷۳۱
۲۱۵,۰۳۶	۸۳,۸۰۶	۲۳۳,۵۸۳	۳۴,۳۴۸	۶,۷۸۷	۷۷,۳۲۶	۶۵۰,۸۸۶	۸۰۰	۱۶,۱۵۸	۲۷,۷۰۱	۴۶,۶۹۹	۷۴۲,۲۴۴
۲۱۵,۰۳۶	۹۷,۲۳۳	۳۸۵,۴۷۳	۲۷,۱۵۱	۶,۲۷۳	۵۸,۵۶۲	۷۸۹,۷۲۸	۴۸۰	۱۶,۱۵۸	۲۷,۷۰۱	۴۶,۶۹۹	۸۸۰,۷۶۶

۱-۱۳-۲-۱- کلیه داراییها و موجودی های کالای شرکت تا ارزش ۲۹۷,۵۹۵ هزار یورو (معادل ۴۳,۸۰۸,۹۶۰ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات برای زیان های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه گذار برای اشخاص ثالث، تحت پوشش بیمه جامع نزد شرکت بیمه ایران می باشد.

۱-۱۳-۲-۲- بهای تمام شده زمین در پایان سال جاری به مبلغ ۲۱۵,۰۳۶ میلیون ریال شامل زمین کارخانه و واحدهای تولیدی به مبلغ ۶۷,۹۹۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۴,۶۰۰ میلیون ریال زمین طرح MTP می باشد که به دلیل عدم اجرای طرح با حکم قضایی مقرر گردید زمین مذکور به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی عودت گردد)، زمین دفتر تهران و منازل مسکونی به مبلغ ۶۸,۷۸۷ میلیون ریال و زمین منطقه ۲۲ تهران (کوهک) به مبلغ ۷۸,۲۵۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره	درصد تکمیل		گروه
			تکمیل	برداری			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت و درآمد اجاره مخزن	-	۶۶,۱۳۹	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹۳	۹۹	احداث دو دستگاه مخزن ۷۲۰۰ متر مکعبی
افزایش ایمنی مجتمع	-	۱۵,۵۸۶	۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۰	۸۰	تعمیرات تاسیسات و لوله های آتش نشانی
افزایش ایمنی مجتمع	۴۸۰	۸۰۰	-	۱۳۹۹/۵/۱۵	۹۹	۹۹	طراحی و محاسبه ساختمان های ایمنی، آتش نشانی
	۴۸۰	۸۲,۵۲۵	۱۷,۰۰۰				

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره	درصد تکمیل		شرکت	
			برداري				
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تکمیل	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ایمنی مجتمع	۴۸۰	۸۰۰	-	۱۳۹۹/۵/۱۵	۹۹	۹۹	طراحی و محاسبه ساختمان های ایمنی، آتش نشانی
	۴۸۰	۸۰۰	-				

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱۱,۴۰۷	۱۰,۷۵۳	۱۰۰,۶۵۴
۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	-
۱۱۲,۸۳۷	۱۲,۱۸۳	۱۰۰,۶۵۴
۷۱۲,۷۳۸	۶۹۲	۷۱۲,۰۴۶
۵,۵۲۳	۴,۰۳۳	۱,۴۹۰
۸۳۱,۰۹۸	۱۶,۹۰۸	۸۱۴,۱۹۰
۸۵,۱۲۱	۹,۵۰۲	۷۵,۶۱۹
۱,۱۴۲	۱,۱۴۲	-
۸۶,۲۶۳	۱۰,۶۴۴	۷۵,۶۱۹
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	-
۳,۴۰۹	۳,۴۰۹	-
۹۰,۹۵۳	۱۵,۳۳۴	۷۵,۶۱۹
۷۴۰,۱۴۵	۱,۵۷۴	۷۳۸,۵۷۱
۲۶,۵۷۴	۱,۵۳۹	۲۵,۰۳۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۴-۱-۱- بخشی از مبلغ نقل و انتقالات و تغییرات بابت مانده ابتدای دوره شرکت های فرعی (پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) می باشد که به دلیل تهیه صورت های مالی تلفیقی در اولین دوره ، در تغییرات اعمال شده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	ودیعه خط تلفن	نرم افزار رایانه ای	انشعاب گاز	حق لیسانس واحد های تولیدی	بهای تمام شده:
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۱۱,۴۰۷	۲۳۳	۱۰,۷۵۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	افزایش
۱,۴۳۰	-	۱,۴۳۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۱۲,۸۳۷	۲۳۳	۱۲,۱۸۳	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	افزایش
۶۵۵	-	۶۵۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۳,۴۹۲	۲۳۳	۱۲,۸۳۸	۲۴,۸۰۲	۷۵,۶۱۹	استهلاک انباشته
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۸۵,۱۲۱	-	۹,۵۰۲	-	۷۵,۶۱۹	استهلاک
۱,۱۴۲	-	۱,۱۴۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۶,۲۶۳	-	۱۰,۶۴۴	-	۷۵,۶۱۹	استهلاک
۶۵۴	-	۶۵۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۶,۹۱۷	-	۱۱,۲۹۸	-	۷۵,۶۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶,۵۷۵	۲۳۳	۱,۵۴۰	۲۴,۸۰۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۲۶,۵۷۴	۲۳۳	۱,۵۳۹	۲۴,۸۰۲	-	

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸
میلیون ریال
-
۲۶۵,۸۴۳
۲۶۵,۸۴۳
(۹۶,۱۲۱)
(۱۳,۲۹۳)
(۱۰۹,۴۱۴)
۱۵۶,۴۲۹

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی مزبور مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			
تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
۷.۷۸۸	۳۳	۱۶.۹۴۷.۵۳۳	۱۶.۹۴۷.۵۳۳
		۱۶.۹۴۷.۵۳۳	۱۶.۹۴۷.۵۳۳

پتروشیمی مرجان

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
-	مانده در ابتدای سال مالی
۱.۳۹۰.۸۵۰	انتقال از سرمایه گذاری های بلندمدت
۲.۴۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۳.۴۳۰.۰۰۰	تحصیل طی سال
(۴۹۳.۰۰۳)	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
-	استهلاک سال
۱۶.۷۲۷.۸۴۷	

۱۶-۲- مانده سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
-	مانده در ابتدای سال مالی
۲۹۲.۹۱۴	انتقال از سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۳.۲۲۸)	استهلاک سال
۲۱۹.۶۸۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۷	گروه	شرکت	گروه		
تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۱۶	۱۶	۳۳	۳۳	ایران	پتروشیمی مرجان

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷				۱۳۹۸				
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	
۲.۷۳۳	۷.۵۵۳.۳۸۲	۵۳.۴۷۴.۱۵۳	۶۲.۱۶۴.۳۲۰	(۳۰.۷۱۶.۲۲۳)	۲۵.۶۷۵.۶۹۱	۶۰.۵۲۹.۱۳۵	۸۱.۱۴۰.۶۸۰	پتروشیمی مرجان

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت های پذیرفته شده در بورس /فرا بورس					
۲۵۹	۰/۰۴	۱,۲۰۷,۲۰۷	-	۱,۲۰۷,۲۰۷	۳,۷۹۸,۰۶۲
پتروشیمی خارگ					
		۱,۲۰۷,۲۰۷	-	۱,۲۰۷,۲۰۷	۳,۷۹۸,۰۶۲
سایر شرکت ها					
		-	-	-	-
پتروشیمی مرجان					
۴/۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-
پتروشیمی نوین					
-	-	-	-	-	-
پتروالفین فن آوران					
-	-	-	-	-	-
کیمیا فن آوران ماهشهر					
-	-	-	-	-	-
		۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۱,۷۴۹,۲۳۴
		۱,۲۱۲,۱۰۷	-	۱,۲۱۲,۱۰۷	۳,۷۹۸,۰۶۲

۱۷-۱-۱- از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ شرکت پتروشیمی فارابی مشمول تلفیق شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی					
شرکت های پذیرفته شده در بورس /فرا بورس					
۱,۲۶۹	۴۸/۲۵	۳۲۴,۸۸۲	-	۳۲۴,۸۸۲	۱,۶۸۷,۷۷۰
پتروشیمی فارابی					
		۳۲۴,۸۸۲	-	۳۲۴,۸۸۲	۱,۶۸۷,۷۷۰
سایر شرکت ها					
		-	-	-	-
پتروشیمی نوین					
۴/۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-
پتروالفین فن آوران					
۵۹/۹۸	۵۹/۹۸	۵۹,۹۸۰	-	۵۹,۹۸۰	-
کیمیا فن آوران ماهشهر					
-	-	-	-	-	-
		۶۴,۸۸۰	-	۶۴,۸۸۰	۶۵,۴۷۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته					
سایر شرکت ها					
		-	-	-	-
پتروشیمی مرجان					
۷,۷۸۸	۳۳	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	۱,۶۸۳,۷۶۴
		۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها					
شرکت های پذیرفته شده در بورس /فرا بورس					
۲۵۹	۰/۰۴	۱,۲۰۷,۲۲۸	-	۱,۲۰۷,۲۲۸	۳,۷۹۸,۰۶۲
پتروشیمی خارگ					
		۱,۲۰۷,۲۲۸	-	۱,۲۰۷,۲۲۸	۳,۷۹۸,۰۶۲
		۱۹,۱۱۰,۷۵۴	-	۱۹,۱۱۰,۷۵۴	۵,۴۸۵,۸۳۲

۱۷-۲- به منظور ایجاد شبکه یکپارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی محصول متانول و بهره مندی از مزایای حاصله برای کلیه تولید کنندگان این محصول، سیاست کلی شرکت بر تمرکز و هماهنگی با تولید کنندگان متانول در کشور استوار گردیده است. از این رو سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی خارگ با هدف استفاده های آتی از مزیت های مشروحه بعنوان بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۷-۳- مبلغ ۳۲۴,۲۲۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی فارابی شامل ۴۸ درصد سهام شرکت مذکور به تعداد ۱,۲۶۹ میلیون سهم می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است. تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی دی اکسید فتالایت و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش سهام آن در مقطع ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۷۴۱ ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین (تابیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و برنامه ریزی این شرکت با توجه به احراز شرایط کنترل، اصلاح ساختار عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی در آینده خواهد بود.

۱۷-۴- نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سالهای اخیر به دلیل بازار رقابتی محصولات، بالا بودن قیمت مواد اولیه، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و انعقاد قرارداد مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تامین مالی مناسب گردیده است. بطوریکه زیان پتروشیمی فارابی در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۴۶,۸۱۶ و ۷۱۰,۲۴۴ میلیون ریال و زیان انباشته آن در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۹۵۸,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۵- طی سال مالی مورد گزارش شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر به استناد صورتجلسه هیئت تصفیه مورخ ۹۸/۴/۲۹ و در اجرای ماده ۲۲۵ لایحه اصلاحی قانون تجارت مراتب ختم تصفیه شرکت مذکور در روزنامه رسمی شماره ۲۱۷۰۷ مورخ ۹۸/۷/۲ اعلام گردید. در خصوص شرکت پتروشیمی نوین، زمین شرکت به دلیل عدم اجرای طرح با حکم قضایی تخلیه و تحویل سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی گردیده است و به منظور انحلال شرکت پیگیری ها و مذاکرات لازم با شرکت سرمایه گذاری ایرانیان بعنوان سهامدار اصلی حسب تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام سنوات قبل در دست اقدام می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۶- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ و به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت، تعداد ۲۵۶ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی مرجان معادل ۱۵/۹۹ درصد از سهام شرکت مذکور بصورت نقدی از پتروشیمی زاگرس و با قیمت ۲,۲۰۰ ریال به ازاء هر سهم در بازار فرابورس خریداری شده است. شایان ذکر است بموجب تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه شرکت از ۳,۶۰۰ میلیون سهم به ۴,۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و بموجب تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه شرکت از ۴,۶۰۰ میلیون سهم به ۸,۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت تعداد سهام این شرکت به ۱,۳۷۶ میلیون سهم رسید. در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و بموجب مصوبه مورخ ۹۸/۱۲/۲۸ هیئت مدیره شرکت، بلوک ۱۷ درصدی سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) علاوه حق تقدم سهام متعلق به شرکت و بلوک ۱۷ درصدی اخیرالذکر خریداری گردید. به این ترتیب تعداد سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت به ۷,۷۸۸ میلیون سهم و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳,۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است.

۱۷-۷- شرکت پترو الفین فن آوران (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۶ 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. در سال مالی مورد گزارش اخذ مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت به شماره ۴۴۴۷۱۸ در مرحله تمدید بوده و موافقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق انشعاب گاز و قرارداد زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱۶,۶۱۷ میلیون دلار می باشد که در سه فاز به اجراء در خواهد آمد. تامین منابع مالی لازم از طریق سهامداران به میزان ۱۵ درصد و الباقی از محل تسهیلات دریافتی می باشد که به دلیل عدم تحقق آن عملیات پروژه بطور کامل اجرایی نگردیده است.

۱۸- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانک های توسعه تعاون، مسکن، تجارت و صادرات (منطقه ویژه)	۱۸-۱	
سپرده نقدی نزد بانک های سرمایه و تجارت جهت دریافت ضمانتنامه		
ودیعه مسکن کارکنان		
حصه بلند مدت وام کارکنان		
سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه بانکی به نفع بورس کالا		
سایر		
	۳,۲۵۸	-
	۱۶۰,۱۴۲	۱۶۲,۲۵۷

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانک های توسعه تعاون، مسکن، تجارت و صادرات (منطقه ویژه)	۱۸-۱	
سپرده نقدی نزد بانک های سرمایه و تجارت جهت دریافت ضمانتنامه		
ودیعه مسکن کارکنان		
حصه بلند مدت وام کارکنان		
سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه بانکی به نفع بورس کالا		
	۴۶	۴۶
	۱۵۶,۸۸۴	۱۶۲,۲۵۷

۱۸-۱- بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت و بمنظور تامین مسکن کارکنان مبلغ فوق طبق قراردادهای اجاره آن دسته از کارکنان که فاقد منزل سازمانی و یا شخصی می باشند، پرداخت شده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۹,۴۱۵	۱,۰۴۸,۰۶۸	۴۴۹,۴۱۵	۱,۰۴۸,۰۶۸
۴۴۹,۴۱۵	۱,۰۴۸,۰۶۸	۴۴۹,۴۱۵	۱,۰۴۸,۰۶۸
۴,۸۷۲	۴۴,۸۱۲	۴,۸۷۲	۵۸,۸۵۹
-	-	-	۹,۸۰۹
۱۳,۶۴۵	۲۰,۴۹۲	۱۳,۶۴۵	۲۰,۸۳۹
۱۱۹,۸۱۷	۵۵,۷۷۰	۱۱۹,۸۱۷	۶۴,۲۶۳
۳,۳۵۹	۳,۲۶۳	۳,۳۵۹	۳,۳۲۸
۱۴۱,۶۹۳	۱۲۴,۳۳۷	۱۴۱,۶۹۳	۱۵۷,۰۹۸
۵۹۱,۱۰۸	۱,۱۷۲,۴۰۵	۵۹۱,۱۰۸	۱,۲۰۵,۱۶۶

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

بیمه دارایی‌ها

پیش پرداخت خریدهای شرکت به فروشندگان

سایر

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۵۷۸	۶۹۲,۷۶۳	۶۹۲,۷۶۳	
-	۲,۱۶۲	۲,۱۶۲	
۱,۴۱۴,۴۶۰	۱,۶۷۵,۱۰۷	۱,۶۷۵,۱۰۷	
۹۲,۵۰۳	۳۰۴,۸۲۴	۳۰۴,۸۲۴	
-	۱۶,۲۱۰	۱۶,۲۱۰	
۱۶۴,۳۵۴	۲۱۸,۷۸۹	۲۱۸,۷۸۹	
۳,۳۱۱	۳,۳۱۱	۳,۳۱۱	
۱,۹۵۳,۲۰۶	۲,۹۱۳,۱۶۶	۲,۹۱۳,۱۶۶	

گروه

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کاتالیست و مواد شیمیایی

مواد اولیه و بسته بندی

موجودی‌ها

کالای امانی ما نزد دیگران

شرکت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کاتالیست و مواد شیمیایی

موجودی‌ها

کالای امانی ما نزد دیگران

۲۷۸,۵۷۸	۵۶۱,۵۷۵	۵۶۱,۵۷۵	۲۰-۲
۱,۴۱۴,۴۶۰	۱,۶۵۰,۷۶۸	۱,۶۵۰,۷۶۸	۲۰-۳
۹۲,۵۰۳	۳۰۰,۵۹۱	۳۰۰,۵۹۱	
۱۶۴,۳۵۴	۲۱۸,۷۸۹	۲۱۸,۷۸۹	
۳,۳۱۱	۳,۳۱۱	۳,۳۱۱	
۱,۹۵۳,۲۰۶	۲,۷۳۵,۰۳۴	۲,۷۳۵,۰۳۴	

۲۰-۱- موجودی‌های مواد و کالا در مقابل تمامی خطرات ناشی از زیان‌های فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش‌بینی، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه گذار برای اشخاص ثالث، تحت پوشش جامع، به طور کامل بیمه گردیده است.

۲۰-۲- مانده موجودی محصول مربوط به ۲۳,۵۷۷ تن متانول با نرخ هر کیلو ۱۰,۸۶۷ ریال و ۱۱,۱۶۸ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۲۷,۳۴۳ ریال ارزیابی شده است.

۲۰-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات یدکی مربوط به واحد‌های متانول، اسید استیک و منواکسید کربن می‌باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۷۳,۴۳۵	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳	اسناد دریافتنی
۷۳,۴۳۵	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳	سایر مشتریان
						شرکت پتروشیمی شهید رسولی
						حساب های دریافتنی
						اشخاص وابسته
۶۵۱,۱۲۲	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی فجر
۵۹۴,۸۷۱	۴۸۱,۷۶۴	-	۴۸۱,۷۶۴	-	۴۸۱,۷۶۴	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۴۶,۷۰۹	۱۵۳,۴۶۵	-	۱۵۳,۴۶۵	-	۱۵۳,۴۶۵	شرکت پتروشیمی تند گوین
۱۹۱,۷۵۰	۳۰۵,۵۰۷	-	۳۰۵,۵۰۷	۳۷۹,۹۸۱	۲۵۵,۵۲۶	شرکت پوتنزا
۱۸۴,۳۳۷	۲۶۶,۱۴۸	-	۲۶۶,۱۴۸	-	۲۶۶,۱۴۸	شرکت شیمی بافت
۱۰۰,۵۰۶۸۰	-	-	-	-	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۱,۸۳۴,۱۱۱	۲۸۴,۱۱۴	(۱۰۷,۲۷۶)	۳۹۱,۳۹۰	۳۵۹,۱۷۷	۳۲,۲۱۳	شرکت بین المللی ماکرو
۲۱۴,۲۴۰	۶۰۱,۰۷۴	-	۶۰۱,۰۷۴	-	۶۰۱,۰۷۴	شرکت پتروشیمی کارون
۲۶,۹۸۰	۴۵۵	-	۴۵۵	-	۴۵۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۷۸۸	۵,۳۰۲	-	۵,۳۰۲	-	۵,۳۰۲	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۶۳۲	۹۲۱	-	۹۲۱	۹۲۱	-	شرکت اینتراکم آلمان (ICT)
۲,۶۱۵	۹,۴۸۶	-	۹,۴۸۶	-	۹,۴۸۶	سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)
۵,۰۹۸,۸۲۵	۲,۱۰۸,۲۳۶	(۱۰۷,۲۷۶)	۲,۴۱۵,۵۱۲	۶۴۰,۰۷۹	۱,۵۷۵,۴۳۳	
						سایر مشتریان
-	۲,۲۶۱,۰۷۹	-	۲,۲۶۱,۰۷۹	۲,۲۶۱,۰۷۹	-	بانک تجارت (کارگزار ارزی)
۲,۰۵۳,۳۰۷	۲,۸۴۰,۶۰۸	-	۲,۸۴۰,۶۰۸	۲,۸۴۰,۶۰۸	-	خریداران خارجی محصول صادراتی
۵۱۱,۲۸۰	-	(۵۵۳,۳۴۱)	۵۵۳,۳۴۱	۵۵۳,۳۴۱	-	شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)
۸,۶۲۴	۴۴,۲۱۵	-	۴۴,۲۱۵	-	۴۴,۲۱۵	شرکت پتروشیمی شهید رسولی
-	۵۵,۹۷۶	-	۵۵,۹۷۶	-	۵۵,۹۷۶	شرکت پتروشیمی رازی
-	-	(۱۰۶,۱۳۹)	۱۰۶,۱۳۹	۱۰۶,۱۳۹	-	شرکت هیوزل
۳۷,۵۲۰	۷۲,۷۳۲	(۱۳,۶۷۸)	۸۶,۴۱۰	-	۸۶,۴۱۰	سایر
۲,۶۱۰,۷۳۱	۵,۲۷۴,۶۱۰	(۶۷۳,۱۵۸)	۵,۹۴۷,۷۶۸	۵,۷۶۱,۱۶۷	۱۸۶,۶۰۱	
۷,۷۰۹,۵۵۶	۷,۳۸۲,۸۴۶	(۷۸۰,۴۳۴)	۸,۱۶۳,۲۸۰	۶,۴۰۱,۲۴۶	۱,۷۶۲,۰۳۴	
۷,۷۸۲,۹۹۱	۷,۴۰۱,۵۱۹	(۷۸۰,۴۳۴)	۸,۱۸۱,۹۵۳	۶,۴۰۱,۲۴۶	۱,۷۸۰,۷۰۷	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸				یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۸۸۳	۱۳,۷۰۶	-	۱۳,۷۰۶	-	۱۳,۷۰۶
۷,۳۵۲	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲
۳۲,۹۴۹	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹
۱۷,۳۰۴	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵
۱,۱۷۹	-	-	-	-	-
۸,۸۳۳	۸,۸۸۰	-	۸,۸۸۰	-	۸,۸۸۰
۵,۳۳۸	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۵,۶۳۱	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷
۲,۷۲۸	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸
-	۱,۴۵۷	-	۱,۴۵۷	-	۱,۴۵۷
۲۷۸,۳۳۸	۲۰۹	-	۲۰۹	-	۲۰۹
۳۶۲,۵۲۲	۹۲,۶۸۴	(۵,۵۱۸)	۹۸,۲۰۲	-	۹۸,۲۰۲
۲۴۰,۴۹۳	۲۳۹,۸۶۲	-	۲۳۹,۸۶۲	-	۲۳۹,۸۶۲
۸۱,۴۴۲	۱۰۸,۷۹۹	-	۱۰۸,۷۹۹	-	۱۰۸,۷۹۹
۳۰,۹۸۳	۴۲,۰۴۶	-	۴۲,۰۴۶	-	۴۲,۰۴۶
۳۶,۱۴۵	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸
۶,۴۱۳	۱۷,۱۵۵	-	۱۷,۱۵۵	-	۱۷,۱۵۵
-	۱۶,۹۷۹	-	۱۶,۹۷۹	-	۱۶,۹۷۹
-	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹
-	۱۵,۹۶۹	(۷۵,۰۰۰)	۹۰,۹۶۹	-	۹۰,۹۶۹
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹
۲۹۹,۸۰۵	۳۴۹,۸۷۰	(۱۵۳,۲۹۸)	۵۰۳,۱۶۸	-	۵۰۳,۱۶۸
۶۹۹,۵۰۰	۸۳۷,۵۳۶	(۲۲۸,۲۹۸)	۱,۰۶۵,۸۳۴	-	۱,۰۶۵,۸۳۴
۱,۰۶۲,۰۲۲	۹۳۰,۲۲۰	(۲۳۳,۸۱۶)	۱,۱۶۴,۰۳۶	-	۱,۱۶۴,۰۳۶
(۸۱,۴۴۲)	(۱۰۸,۷۹۹)	-	(۱۰۸,۷۹۹)	-	(۱۰۸,۷۹۹)
۹۸۰,۵۸۰	۸۴۱,۴۲۱	(۲۳۳,۸۱۶)	۱,۰۵۵,۲۳۷	-	۱,۰۵۵,۲۳۷
۸,۷۶۳,۵۷۱	۸,۲۲۲,۹۴۰	(۱,۰۱۴,۲۵۰)	۹,۲۳۷,۱۹۰	۶,۴۰۱,۲۴۶	۲,۸۳۵,۹۴۴

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
شرکت پتروشیمی خارگ
شرکت پتروشیمی نوین
شرکت پتروشیمی مرجان
شرکت بازرگانی پتروشیمی
شرکت پتروشیمی مارون بابت سود سهام
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
شرکت پتروشیمی ایلام
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
شرکت عملیات غیر صنعتی
سایر (پتروشیمی غدیر و کارون)

سایر اشخاص

پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده به دارایی
پیش پرداخت مالیات عملکرد
کارکنان (وام و مساعده)
سازمان تامین اجتماعی
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه
پتروشیمی مسجد سلیمان
شرکت صنایع ملی پتروشیمی
پتروشیمی کرمانشاه
سایر

مالیات پرداختنی

۲۹

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸					یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۷۳.۴۳۵	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	
۷۳.۴۳۵	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان						
۷۳.۴۳۵	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	شرکت پتروشیمی شهید رسولی
۷۳.۴۳۵	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	-	۱۸.۶۷۳	
حساب‌های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۶۵۱.۱۲۲	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی فجر
۵۹۴.۸۷۱	۴۸۱.۷۶۴	-	۴۸۱.۷۶۴	-	۴۸۱.۷۶۴	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۴۶.۷۰۹	۱۵۳.۴۶۵	-	۱۵۳.۴۶۵	-	۱۵۳.۴۶۵	شرکت پتروشیمی تندگویان
۱۹۱.۷۵۰	۳۰۵۵۰۷	-	۳۰۵۵۰۷	۲۷۹.۹۸۱	۲۵۵.۵۲۶	شرکت پوتنزا
۱۸۴.۳۲۷	۲۶۶.۱۴۸	-	۲۶۶.۱۴۸	-	۲۶۶.۱۴۸	شرکت شیمی بافت
۱۰۵۰.۶۸۰	-	-	-	-	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۱.۸۳۴.۱۱۱	۲۵۱.۹۰۱	(۱۰۷.۲۷۶)	۳۵۹.۱۷۷	۳۵۹.۱۷۷	-	شرکت بین‌المللی ماکرو
۲۱۴.۲۴۰	۶۰۱.۰۷۴	-	۶۰۱.۰۷۴	-	۶۰۱.۰۷۴	شرکت پتروشیمی کارون
۲۶.۹۸۰	۴۵۵	-	۴۵۵	-	۴۵۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۱.۳۶۵	۲.۱۶۲	-	۲.۱۶۲	-	۲.۱۶۲	شرکت پتروشیمی فارابی
۷۸۸	۵.۳۰۲	-	۵.۳۰۲	-	۵.۳۰۲	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۶۳۲	۹۲۱	-	۹۲۱	۹۲۱	-	شرکت اینتراکم آلمان (ICT)
۱.۲۵۰	۱.۲۵۰	-	۱.۲۵۰	-	۱.۲۵۰	سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)
۵.۰۹۸.۸۲۵	۲.۰۶۹.۹۴۹	(۱۰۷.۲۷۶)	۲.۱۷۷.۲۲۵	۶۴۰.۰۷۹	۱.۵۳۷.۱۴۶	
سایر مشتریان						
-	۲.۲۶۱.۰۷۹	-	۲.۲۶۱.۰۷۹	۲.۲۶۱.۰۷۹	-	بانک تجارت (کارگزار ارزی)
۲۰۰۵۳.۳۰۷	۲.۸۴۰.۶۰۸	-	۲.۸۴۰.۶۰۸	۲.۸۴۰.۶۰۸	-	خریداران خارجی محصول صادراتی
۵۱۱.۲۸۰	-	(۵۵۳.۳۴۱)	۵۵۳.۳۴۱	۵۵۳.۳۴۱	-	شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ)
۸.۶۲۴	۴۴.۲۱۵	-	۴۴.۲۱۵	-	۴۴.۲۱۵	شرکت پتروشیمی شهید رسولی
-	۵۵.۹۷۶	-	۵۵.۹۷۶	-	۵۵.۹۷۶	شرکت پتروشیمی رازی
-	-	(۱۰۶.۱۳۹)	۱۰۶.۱۳۹	۱۰۶.۱۳۹	-	شرکت هیزل
۳۷.۵۲۰	۳۳.۸۲۷	-	۳۳.۸۲۷	-	۳۳.۸۲۷	سایر
۲.۶۱۰.۷۳۱	۵.۲۳۵.۷۰۵	(۶۵۹.۴۸۰)	۵.۸۹۵.۱۸۵	۵.۷۶۱.۱۶۷	۱۳۴.۰۱۸	
۷.۷۰۹.۵۵۶	۷.۳۰۵.۶۵۴	(۷۶۶.۷۵۶)	۸.۰۷۲.۴۱۰	۶.۴۰۱.۲۴۶	۱.۶۷۱.۱۶۴	
۷.۷۸۲.۹۹۱	۷.۳۲۴.۳۲۷	(۷۶۶.۷۵۶)	۸.۰۹۱.۰۸۳	۶.۴۰۱.۲۴۶	۱.۶۸۹.۸۳۷	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۸۸۳	۵,۹۲۳	-	۵,۹۲۳	-	۵,۹۲۳
۷,۳۵۲	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲	-	۷,۳۵۲
۲۷۰,۸۴۹	۵۳۸,۷۲۲	-	۵۳۸,۷۲۲	-	۵۳۸,۷۲۲
۳۲,۹۴۹	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹
۱۷,۲۰۴	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۷۴۵
۱,۱۷۹	-	-	-	-	-
۸,۸۳۳	۸,۸۸۰	-	۸,۸۸۰	-	۸,۸۸۰
۷,۲۸۹	۲۵۷,۴۰۶	-	۲۵۷,۴۰۶	-	۲۵۷,۴۰۶
۵,۳۳۸	-	(۵,۵۱۸)	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸
۵,۶۳۱	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱
۲۰,۸۷	۲۰,۸۷	-	۲۰,۸۷	-	۲۰,۸۷
۲,۷۲۸	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸
-	۱,۴۵۷	-	۱,۴۵۷	-	۱,۴۵۷
۲۰۰	۲۰۹	-	۲۰۹	-	۲۰۹
۳۶۲,۵۲۲	۸۸۱,۰۲۹	(۵,۵۱۸)	۸۸۶,۵۴۷	-	۸۸۶,۵۴۷
۲۴۰,۴۹۳	۲۳۹,۸۶۲	-	۲۳۹,۸۶۲	-	۲۳۹,۸۶۲
۸۱,۴۴۲	۱۰۸,۷۹۹	-	۱۰۸,۷۹۹	-	۱۰۸,۷۹۹
۳۰,۹۸۳	۳۹,۶۸۸	-	۳۹,۶۸۸	-	۳۹,۶۸۸
۳۶,۱۴۵	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸	-	۳۴,۴۱۸
۶,۴۱۳	۱۷,۱۵۵	-	۱۷,۱۵۵	-	۱۷,۱۵۵
-	۱۶,۹۷۹	-	۱۶,۹۷۹	-	۱۶,۹۷۹
-	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹
۴,۲۱۹	۴,۲۱۹	-	۴,۲۱۹	-	۴,۲۱۹
۲۹۹,۸۰۵	۳۸۵,۴۸۸	-	۳۸۵,۴۸۸	-	۳۸۵,۴۸۸
۶۹۹,۵۰۰	۸۵۴,۸۲۷	-	۸۵۴,۸۲۷	-	۸۵۴,۸۲۷
۱,۰۶۲,۰۲۲	۱,۷۳۵,۸۵۶	(۵,۵۱۸)	۱,۷۴۱,۳۷۴	-	۱,۷۴۱,۳۷۴
(۸۱,۴۴۲)	(۱۰۸,۷۹۹)	-	(۱۰۸,۷۹۹)	-	(۱۰۸,۷۹۹)
۹۸۰,۵۸۰	۱,۶۲۷,۰۵۷	(۵,۵۱۸)	۱,۶۳۲,۵۷۵	-	۱,۶۳۲,۵۷۵
۸,۷۶۳,۵۷۱	۸,۹۵۱,۳۸۴	(۷۷۲,۲۷۴)	۹,۷۲۳,۶۵۸	۶,۴۰۱,۲۴۶	۳,۳۲۲,۴۱۲

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت پتروشیمی خارگ

شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت پتروشیمی نوین

شرکت پتروشیمی مرجان

شرکت بازرگانی پتروشیمی

شرکت پتروشیمی مارون بابت سود سهام

شرکت پترو الفین فن آوران

شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت پتروشیمی ایلام

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا

شرکت عملیات غیر صنعتی

سایر (پتروشیمی غدیر و کارون)

سایر اشخاص

۲۱-۲-۷ پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده به دارایی

۲۱-۲-۸ پیش پرداخت مالیات عملکرد

کارکنان (وام و مساعدت)

سازمان تامین اجتماعی

بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت

شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه

پتروشیمی مسجد سلیمان

پتروشیمی کرمانشاه

سایر

۲۹

مالیات پرداختنی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۲-۱- مانده مطالبات پولی ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ بوده و در پایان سال با نرخ ارز در دسترس (دلار ۱۳۶,۳۲۲ ریال، یورو ۱۴۷,۲۱۰ ریال و درهم ۳۷,۱۲۲ ریال) تسعیر و به بدهکار حساب این شرکتها در این سرفصل و بستانکار سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی عملیاتی در سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی منظور شده است.

۲۱-۲-۲- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام، تندگویان، شیمی بافت و کارون بابت فروش محصولات بموجب قرارداد های فروش بین مجتمعی می باشد.

۲۱-۲-۳- مانده حساب شرکت بین المللی ماکرو مربوط به عملیات کارگزاری فروش صادراتی متاتول و اسیداستیک، دریافت وجوه حاصل از فروش صادراتی از خریداران و همچنین پرداخت های ارزی از محل وجوه حاصله می باشد. شایان ذکر است مانده مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۱۴۴ هزار درهم و ۴۱۳ هزار یورو بدهی بوده که تماماً نزد شرکتهای تراستی معرفی شده توسط آن شرکت می باشد. شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد.

مبلغ ۲,۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸,۵۰۰ تن متاتول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول، موضوع از طریق امور حقوقی شستا و این شرکت در حال پیگیری می باشد و از این بابت ذخیره مورد نیاز در حسابها اعمال گردیده است. لازم به ذکر است طی سال مالی جاری و به منظور وصول بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد شرکت بین المللی ماکرو، مبلغ ۳۶۷ میلیون درهم با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت (کمیته فروش ارز) به صرافی ها و شرکتهای مجاز فروخته شده است.

۲۱-۲-۴- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصول تماماً مربوط به حصه سررسید نشده فروش در مقطع پایان سال مالی جاری می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده مطالبات فوق سررسید شده و به حسابهای بانک تجارت (بعنوان کارگزار ارزی) واریز گردیده و طی دستور پرداخت های ارزی به بانک تجارت کلیه مطالبات از این کارگزاری وصول گردیده است. شایان ذکر است قرارداد کارگزاری ارزی با بانک تجارت در اوایل شهریور ماه سالجاری با این بانک منعقد گردیده و وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداختهای ارزی شرکت از طریق کارگزاری جدید عمل می گردد. لازم به ذکر است طی سال مالی جاری و به منظور وصول بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد شرکت بین المللی ماکرو، مبلغ ۹۳ میلیون درهم و ۱۴ میلیون دلار با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت (کمیته فروش ارز) به صرافی ها و شرکتهای مجاز فروخته شده است.

۲۱-۲-۵- در سال ۱۳۹۲، با فروش یک محموله متاتول به شرکت رومینا و تخلیه محموله قبل از تسویه حساب، وصول چک دریافتی خارج از شرایط قرارداد به شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) واگذار گردیده است. اقدامات قضایی و غیر قضایی در امارات توسط آقای باوی صورت گرفته است که در نهایت به تملک هتل نیمه ساخت پویای کیش بجای وجه مذکور نموده است. موضوع چگونگی وصول طلب شرکت از محل هتل نیمه کاره همچنان در جریان اقدامات مختلف قرار داشته و وصول مطالبات از شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) با توجه به پیگیری های جدی و تشکیل جلسات متعدد با شرکت مزبور و بموجب طرح پرونده در دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ تهران (اقتصادی)، به ماخذ ۵۶ درصد ارزش کارشناسی هتل پویای کیش به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال توسط هیئت کارشناسات رسمی دادگستری منتخب دادسرای مذکور ارزیابی گردید و بعنوان جبران طلب این شرکت جمع بندی و در انتظار اعلام قبولی شرکت می باشد. چگونگی حل و فصل نهایی موضوع و تسویه حساب قطعی از این طریق با رعایت صرفه و صلاح شرکت در دست اقدام و پیگیری قرار داشته و از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است. همچنین از شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک درهمی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم اخذ گردیده است.

۲۱-۲-۶- 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 می باشد. همچنین از این بابت ذخیره مورد نیاز در حسابها اعمال گردیده است.

۲۱-۲-۷- مالیات بر ارزش افزوده تا قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است برگ تشخیصی صادره برای ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۰,۴۵۷ میلیون ریال می باشد که نسبت به آن اعتراض و درحال رسیدگی مجدد بوده و مبلغ پرداختی از این بابت مبلغ ۳۵,۱۹۷ میلیون ریال می باشد. برگ تشخیصی صادره برای ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۲,۰۰۷ میلیون ریال می باشد که نسبت به آن اعتراض و درحال رسیدگی مجدد بوده و مبلغ پرداختی از این بابت مبلغ ۵۲,۶۵۱ میلیون ریال می باشد. بابت مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۱۲۱,۴۸۳ میلیون ریال مطالبه شده که بدلیل عدم پذیرش پرداخت مالیات مضاعف مربوط به هزینه حمل خارجی، اعتراض گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۶۹,۳۰۲ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۰ و ۹۳ و ۹۱ و ۹۰ قطعی و پرداخت شده و در خصوص مبلغ ۵۲,۱۸۱ میلیون ریال مالیات تکلیفی سال ۹۲، اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد که ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

۲۱-۲-۸- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۱۰۸,۷۹۹ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی طبق مالیات تشخیصی سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ می باشد که با بخشی از مالیات پرداختی سالهای مذکور تهاتر گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۹).

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	خالص	بهای تمام شده
۵.۱۳۸.۷۶۲	۵.۲۵۷.۰۱۵	۵.۲۵۷.۰۱۵
-	۵۴	۵۴
۵.۱۳۸.۷۶۲	۵.۲۵۷.۰۶۹	۵.۲۵۷.۰۶۹
۴.۳۹۸.۱۱۳	۲.۴۴۲.۳۰۸	۲.۴۴۲.۳۰۸
۹.۵۳۶.۸۷۵	۷.۶۹۹.۳۷۷	۷.۶۹۹.۳۷۷

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تعداد سهام	نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون سهم	
۷۵۳	۱۷۰	۱.۲۶۷	۱۷۰	۰/۰۲۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون
۵.۹۸۹.۹۴۷	۵.۱۳۸.۵۹۲	۱۱.۳۵۸.۶۹۴	۵.۲۵۶.۸۴۵	۲,۶۷۴/۴۰۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمیایی و شیمیایی تامین
۵.۹۹۰.۷۰۰	۵.۱۳۸.۷۶۲	۱۱.۳۵۹.۹۶۱	۵.۲۵۷.۰۱۵		

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴.۵۱۲	۵۲.۴۲۲	۳۴.۵۱۲	۲۶۷.۰۵۵
۳.۱۶۰	۴.۷۸۸	۳.۱۶۰	۵.۳۸۶
۷۲۷	۶۸۶	۷۲۷	۶۸۶
۲.۵۵۳	۱.۴۵۶	۲.۵۵۳	۲.۸۲۵
-	-	-	۳۲۸
۴۰.۹۵۲	۵۹.۳۵۲	۴۰.۹۵۲	۲۷۶.۲۸۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۹۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰,۲۷٪	۴۷۷,۵۸۲,۶۸۱	۵۰,۲۷٪	۴۸۲,۸۴۸,۰۸۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶,۳۶٪	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	۱۶,۳۶٪	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶,۳۱٪	۱۵۴,۹۵۳,۰۰۰	۱۶,۳۱٪	۱۵۴,۹۵۳,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۳,۱۵٪	۲۹,۸۸۴,۴۸۷	۲,۸۷٪	۲۳,۸۴۹,۶۰۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۵۵٪	۱۴,۷۱۷,۴۲۴	۱,۵۸٪	۱۵,۷۵۵,۹۱۲	شرکت سهامی بیمه ایران
۱,۳۹٪	۱۳,۱۸۰,۰۹۶	۱,۳۹٪	۱۳,۱۸۰,۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱,۰۹٪	۱۰,۳۱۵,۶۹۴	-	۱۰,۳۷۶,۵۷۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۳۰٪	۱۲,۳۸۵,۶۸۷	۱,۳۰٪	۱۲,۳۸۵,۶۸۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی کاشوگران آتیه صبا
۱,۰۰٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰٪	۹,۲۸۵,۶۶۹	شرکت گسترش تجارت هامون
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۰,۱۳٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین
۶,۴۰٪	۶۰,۷۸۶,۴۲۷	۷,۸۷٪	۶۱,۹۱۹,۸۶۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۸۱۷ 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.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۳۸,۹۰۵	سرمایه
۳,۴۳۲	اندوخته قانونی
۱۶۶,۸۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه
(۱,۵۳۴,۰۶۷)	سود(زیان) انباشته
(۱,۲۳۴,۹۳۰)	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۸۶۳	۲۰۶,۱۲۳	۱۶۹,۸۶۳	۳۲۶,۵۹۹	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۵۶)	(۳,۲۷۰)	(۲,۲۵۶)	(۴۳,۶۸۸)	پرداخت شده طی سال
(۹۳۰)	-	(۹۳۰)	-	ذخیره کارکنان انتقالی به شرکتها
۳۹,۴۴۶	۸۸,۸۷۱	۳۹,۴۴۶	۲۲۰,۳۵۷	ذخیره تأمین شده
۲۰۶,۱۲۳	۲۹۱,۷۲۴	۲۰۶,۱۲۳	۵۰۳,۲۶۸	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۹۹۳,۳۵۳	-	۹۹۳,۳۵۳	-
شرکت پتروشیمی مارون - بابت خرید دی اکسید کربن	۲۵۰,۳۰۹	-	۲۵۰,۳۰۹	۳۷۲,۸۹۱
شرکت پتروشیمی فجر - بابت خرید سرویس های جاتی	۴۸۵,۳۴۳	-	۴۸۵,۳۴۳	-
شرکت پتروشیمی خارگ	۳۰,۸۴	-	۳۰,۸۴	۳۰,۸۴
	۱,۷۳۲,۰۸۹	-	۱,۷۳۲,۰۸۹	۳۷۵,۹۷۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
شرکت ملی صنایع پتروشیمی - بابت حق استفاده از اسکله	۲۱۶,۵۰۹	-	۲۱۶,۵۰۹	۴۳,۸۳۱
شرکت پتروشیمی رازی	-	-	-	۲۳,۰۳۰
سایر	۲۸,۴۱۳	۹,۲۳۵	۳۷,۶۴۸	۱,۸۵۷
	۲۴۴,۹۲۲	۹,۲۳۵	۲۵۴,۱۵۷	۶۸,۷۱۸
	۱,۹۷۷,۰۱۱	۹,۲۳۵	۱,۹۸۶,۲۴۶	۴۴۴,۶۹۳
سایر پرداختنی‌ها				
حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات منطقه ماهشهر	۶۵۱,۴۲۱	-	۶۵۱,۴۲۱	۵۹,۲۸۸
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۱۰۹۰,۶۱۳	-	۱۰۹۰,۶۱۳	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۶۰,۷۹۷	-	۶۰,۷۹۷	۴,۲۲۸
شرکت پتروشیمی اروند	۵,۶۶۹	-	۵,۶۶۹	۴,۹۸۲
شرکت پتروشیمی فجر	۵۹,۶۷۷	-	۵۹,۶۷۷	۱,۳۱۰
سایر (پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان، فجر، پترو الفین و ...)	۲۵,۱۷۵	-	۲۵,۱۷۵	۲۸,۸۳۹
	۱,۸۹۳,۳۵۲	-	۱,۸۹۳,۳۵۲	۱۳۲,۰۱۳
سایر اشخاص				
هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده	۴,۵۴۲,۹۰۲	-	۴,۵۴۲,۹۰۲	۳,۱۲۳,۱۲۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۹,۴۳۰	-	۱۹,۴۳۰	۱۹,۴۳۰
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۷۰,۱۵۳	-	۱۷۰,۱۵۳	۸۲,۸۷۵
خالص کارکرد پیمانکاران	۶۱,۴۷۲	-	۶۱,۴۷۲	۳۵,۰۷۴
سایر	۷۴۹,۹۱۲	-	۷۴۹,۹۱۲	۷۸,۷۵۶
	۵,۵۴۳,۸۶۹	-	۵,۵۴۳,۸۶۹	۳,۳۳۹,۲۵۷
	۷,۴۳۷,۲۲۱	-	۷,۴۳۷,۲۲۱	۳,۴۷۱,۲۷۰
	۹,۴۱۴,۲۳۲	۹,۲۳۵	۹,۴۲۳,۴۶۷	۳,۹۱۵,۹۶۳

۲۸-۱-۱- از بدهی مذکور، مبلغ ۱,۰۵۷ میلیارد ریال بدهی پتروشیمی فارابی به صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت بابت بازنشستگان پیش از موعد آن شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۹۹۳,۳۵۳	-	۹۹۳,۳۵۳	-
شرکت پتروشیمی مارون- بابت خرید دی اکسید کربن	۲۵۰,۳۰۹	-	۲۵۰,۳۰۹	۳۷۲,۸۹۱
شرکت پتروشیمی فجر - بابت خرید سرویس های جانبی	۴۸۵,۳۴۳	-	۴۸۵,۳۴۳	-
شرکت پتروشیمی خارگ	۳۰,۸۴	-	۳۰,۸۴	۳۰,۸۴
	۱,۷۳۲,۰۸۹	-	۱,۷۳۲,۰۸۹	۳۷۵,۹۷۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
شرکت ملی صنایع پتروشیمی- بابت حق استفاده از اسکله	۲۱۶,۵۰۹	-	۲۱۶,۵۰۹	۴۳,۸۳۱
شرکت پتروشیمی رازی	-	-	-	۲۳,۰۳۰
سایر	۳۰۶	۹,۲۳۵	۹,۵۴۱	۱,۸۵۷
	۲۱۶,۸۱۵	۹,۲۳۵	۲۲۶,۰۵۰	۶۸,۷۱۸
	۱,۹۴۸,۹۰۴	۹,۲۳۵	۱,۹۵۸,۱۳۹	۴۴۴,۶۹۳
سایر پرداختنی ها				
حساب های پرداختنی اشخاص وابسته				
سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات منطقه ماهشهر	۶۰,۲۱۶	-	۶۰,۲۱۶	۵۹,۲۸۸
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۴,۳۵۲	-	۴,۳۵۲	۴,۲۲۸
شرکت پتروشیمی اروند	۵,۶۶۹	-	۵,۶۶۹	۴,۹۸۲
شرکت پتروشیمی فجر	۵۹,۶۷۷	-	۵۹,۶۷۷	۱,۳۱۰
سایر (پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان ، فجر، پترو الفین و ...)	۶,۲۴۷	-	۶,۲۴۷	۲۸,۸۳۹
	۱۶۹,۵۲۷	-	۱۶۹,۵۲۷	۱۳۲,۰۱۳
سایر اشخاص				
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳,۹۵۷,۵۷۸	-	۳,۹۵۷,۵۷۸	۳,۱۲۳,۱۲۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۹,۴۳۰	-	۱۹,۴۳۰	۱۹,۴۳۰
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۷۰,۱۵۳	-	۱۷۰,۱۵۳	۸۲,۸۷۵
خالص کارکرد پیمانکاران	۶۱,۴۷۲	-	۶۱,۴۷۲	۳۵,۰۷۴
سایر	۹۱,۹۹۴	-	۹۱,۹۹۴	۷۸,۷۵۶
	۴,۳۰۰,۶۲۷	-	۴,۳۰۰,۶۲۷	۳,۲۳۹,۲۵۷
	۴,۴۷۰,۱۵۴	-	۴,۴۷۰,۱۵۴	۳,۴۷۱,۲۷۰
	۶,۴۱۹,۰۵۸	۹,۲۳۵	۶,۴۲۸,۲۹۳	۳,۹۱۵,۹۶۳

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۸- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

یادداشت		گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختلاف تسهیم و ترکیب گاز طبیعی مصرفی سالهای ۹۴ لغایت ۹۸	۲۸-۲-۱-۱	۱,۴۷۷,۶۵۷	۹۰۱,۱۸۴	۱,۴۷۷,۶۵۷	۹۰۱,۱۸۴
هزینه سرویسهای جانبی خریداری شده از پتروشیمی فجر	۲۸-۲-۱-۲	-	۱,۰۷۸,۵۰۸	-	۱,۰۷۸,۵۰۸
تعهدات ارزی	۲۸-۲-۱-۳	۷۶۹,۶۲۸	۷۶۹,۶۲۸	۷۶۹,۶۲۸	۷۶۹,۶۲۸
هزینه حمل محصولات صادراتی		۶۰۸,۳۹۲	-	۶۰۸,۳۹۲	-
صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۴۰۳,۰۰۰	-	-	-
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانک ها		۵۳۴,۰۱۶	۳۲,۵۴۸	۵۳۴,۰۱۶	۳۲,۵۴۸
طرح دعوی شرکت دریا خدمات آلوارس	۲۸-۲-۱-۴	۵۲۱,۴۱۳	-	-	-
سایر		۲۲۸,۷۹۶	۳۴۱,۲۵۴	۵۶۷,۸۸۵	۳۴۱,۲۵۴
		۴,۵۴۲,۹۰۲	۳,۱۲۳,۱۲۲	۳,۹۵۷,۵۷۸	۳,۱۲۳,۱۲۲

۲-۲۸-۱-۱- طی سال مالی جاری مبلغ ۵۹۱,۹۸۰ میلیون ریال از صورتحسابهای دریافتی بابت گاز طبیعی مصرفی از سازمان منطقه ویژه که ناشی از تسهیم اختلاف مقدار قرائت شده از کنتورهای آلتراسونیک و مقدار اعلام شده توسط آن سازمان و همچنین تغییر در ترکیب نوع مصرف گاز بوده ، مورد قبول این شرکت واقع نشده و نسبت به آن اعتراض نموده و ذخیره مورد نظر شرکت از این بابت در حسابها منظور شده و پیگیری های لازم در خصوص نهایی شدن موضوع در دست اقدام می باشد . کل مبلغ اختلاف از این بابت تا پایان سال مالی قبل ۸۴۳,۶۹۸ میلیون ریال می باشد .

۲-۲۸-۱-۲- از ابتدای سال ۹۷ با انعقاد قرارداد جدید خرید سرویسهای جانبی از پتروشیمی فجر ، کلیه اختلاف ناشی از افزایش تصاعدی نرخ خارج از قرارداد (بموجب صورتحسابهای صادره پتروشیمی فجر که مورد قبول این شرکت واقع نگردیده بود) ، طی سال مالی مورد گزارش مرتفع گردید .

۲-۲۸-۱-۳- بر اساس تبصره بند ۳ مصوبه ۶۳۷۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ ، صادر کنندگان فرآورده های نفتی و پتروشیمی که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ نسبت به ایفای تعهدات ارزی خود اقدام ننموده اند، علاوه بر فروش ارز در بازار دوم ، متعهد به پرداخت مابه التفاوت ریالی حاصل از تفاوت ارزش صادرات مربوطه بر مبنای نرخ بازار رسمی و نرخ بازار در روز تسویه خواهند شد. از این رو مبلغ ۵۹۶,۶۲۳ هزار درهم جهت تعیین تکلیف با بانک مرکزی در حسابهای شرکت موجود می باشد.

۲-۲۸-۱-۴- شرکت دریا خدمات آلوارس ، مخازن 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 پتروشیمی فارابی در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد . در این خصوص شرکت پتروشیمی فارابی نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه تجدید نظر نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدراالاشاره و نقض بخش دیگری از دادنامه متعرض عتبه به مبلغ ۳,۳۴۵,۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرایند ارجاع رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت پتروشیمی فارابی به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است .

۲۹- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۷		
ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
۶۶۴,۸۶۲	۴۹۱,۱۷۹	۱,۱۵۶,۰۴۱	۶۶۴,۸۶۲	۴۸۸,۸۰۷	۱,۱۵۳,۶۶۹

گروه و شرکت

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۰۷۲,۲۲۷	۴۶۴,۲۱۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۳۷۲	۲۴,۵۹۱
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۰۸,۷۹۹	۶۶۴,۸۶۲
پرداختی طی سال	(۲۷,۳۵۷)	-
	۱,۱۵۶,۰۴۱	۱,۱۵۳,۶۶۹
	(۱۰۸,۷۹۹)	(۸۱,۴۴۲)
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۲۱)	۱,۰۴۷,۲۴۲	۱,۰۷۲,۲۲۷

۲-۲۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۸۱,۶۸۵	۱۸۱,۶۸۵	۲۰,۸۲۳	-	۲۱۶,۶۹۹	۲۰,۸۲۳	۹۲,۵۴۷	۲,۵۳۰,۹۲۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۸۲,۵۳۱	۲۸۲,۵۳۱	۱۹,۲۸۱	-	۳۳۰,۲۹۶	۱۹,۲۸۱	۱۲۲,۵۰۱	۵,۲۶۵,۱۲۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۵۹۱	۲۴,۵۹۱	۲۷,۳۵۷	-	۹۸۶,۱۹۵	۲۴,۵۹۱	۱۰۹,۲۹۳	۱۶,۰۴۷,۵۲۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۲,۳۷۲	-	-	-	-	۱۰,۵۴۱	۳۰,۸۹۵,۰۳۳	۱۳۹۸
	۴۸۸,۸۰۷	۴۹۱,۱۷۹							
	۶۶۴,۸۶۲	۶۶۴,۸۶۲							
	۱,۱۵۳,۶۶۹	۱,۱۵۶,۰۴۱							
	(۸۱,۴۴۲)	(۱۰۸,۷۹۹)							
	۱,۰۷۲,۲۲۷	۱,۰۴۷,۲۴۲							
احتساب ذخیره مورد نیاز بموجب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه									
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۸-۲-۲۱)									

احتساب ذخیره مورد نیاز بموجب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۸-۲-۲۱)

۱-۲-۲۹- مالیات بر درآمد کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۱۶,۶۹۹ میلیون ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در مرحله اول به مبلغ ۱۸۱,۶۸۵ میلیون ریال کاهش یافته و طبق برگ قطعی مالیات عملکرد مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ هیئت حل اختلاف مالیاتی ، مالیات سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۳,۵۹۵ میلیون ریال اعلام گردیده است. لیکن مورد اعتراض اداره مالیاتی واقع شده است و موضوع به شواری عالی مالیاتی احاله شده است . لازم به ذکر است ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور شده است.

۳-۲-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۳۳۰,۲۹۶ میلیون ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد . لیکن تا تاریخ این گزارش برگ قطعی دریافت نگردیده و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۴-۲-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مالیاتی مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴ واصل گردیده به مبلغ ۹۸۶,۱۹۵ میلیون ریال اعلام گردیده است. طبق ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، و با توجه به استقرار این شرکت در منطقه ویژه اقتصادی و مناطق کمتر توسعه یافته ، مهلت برخورداری از ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم برای مدت ۱۴ سال از تاریخ بهره برداری فراهم می گردد. لذا از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ ، مبلغ ۲۴,۵۹۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. از طرفی با توجه به اینکه اداره دارایی شهرستان ماهشهر به استناد ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران ، برخورداری شرکتهای مستقر در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم برای سالهای قبل از ۱۳۹۷ را قبول نموده است. موضوع در دست پیگیری بوده و از این بابت ذخیره مورد نیاز طبق نظر شرکت در حسابها منظور شده است .

۵-۲-۲۹- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است .

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۷ - میلیون ریال			۱۳۹۸ - میلیون ریال			گروه و شرکت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی
۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		بانک ها :
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات از محل منابع بانک
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات از محل منابع صندوق توسعه ملی
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	حصه بلند مدت
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱-۳- به تفکیک وثیقه:

شرکت		گروه		چک، سفته و سهام
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۲- تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات (شامل ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده ابتدای سال) و مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت طی سال ۱۳۹۸، به صورت کوتاه مدت مجدداً تأمین مالی شده است.

۳۰-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات مستلزم ایجاد ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر بوده و همچنین تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

۳۰-۴- تسهیلات دریافتی از بانک صادرات در مقابل قرارداد لازم الاجرا، تعداد ۵۰,۰۰۰ هزار سهم پتروشیمی خارگ، چک پرداختی شرکت به مبلغ ۱,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و ضمانت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو) تضمین شده است.

۳۰-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
گروه	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	-
دریافت‌های نقدی	۴,۸۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	(۲۳۷,۶۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲,۸۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۰۵,۱۴۸)
سایر تغییرات غیرنقدی	۱۴۲,۸۴۴
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی	۲۶,۸۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	(۱,۶۶۶,۳۳۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۱۳۲,۳۱۶)
سایر تغییرات غیرنقدی	۲,۷۹۸,۶۴۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲۲,۲۱۹	-	۲۲,۲۱۹	۲۰,۵۲۱	-	۲۰,۵۲۱
۱۸,۳۰۷	-	۱۸,۳۰۷	۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰
-	-	-	۱۸۸,۶۸۳	-	۱۸۸,۶۸۳
۴۰,۵۲۶	-	۴۰,۵۲۶	۲۱۲,۴۷۴	-	۲۱۲,۴۷۴
-	-	-			
-	-	-	۶,۲۵۰	-	۶,۲۵۰
۴۰,۵۲۶	-	۴۰,۵۲۶	۲۱۸,۷۲۴	-	۲۱۸,۷۲۴

شرکت	سنوات قبل از ۱۳۹۶
	سال ۱۳۹۶
	سال ۱۳۹۷
گروه	
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶,۰۰۰ ریال است.

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		پیش دریافت از مشتریان:
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۲۰۷	۱۹۳,۷۵۳	۲۰۶,۲۰۷	۲۰۰,۰۸۹	پیش دریافت فروش محصولات
۲۰۶,۲۰۷	۱۹۳,۷۵۳	۲۰۶,۲۰۷	۲۰۰,۰۸۹	
-	-	-	۱۶۱	پیش دریافت ها
۲۰۶,۲۰۷	۱۹۳,۷۵۳	۲۰۶,۲۰۷	۲۰۰,۲۵۰	

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۳,۸۶۴,۱۷۴	۱۵,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۰۵۲,۸۸۳	۱۵,۳۵۸,۰۶۹
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹	۶۸۹,۴۵۳	۲,۳۷۲	۶۸۹,۴۵۳
هزینه های مالی	۱۰	۱,۶۶۶,۳۳۳	۱,۶۶۶,۳۳۳	۲۳۷,۶۹۶
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۵۶۶,۲۳۱	-	-
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	(۱۸,۶۲۴)	(۱۸,۶۲۴)
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		(۱۲,۰۴۸)	-	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان		۱۷۶,۷۴۶	۸۵,۶۰۱	۳۶,۲۶۰
استهلاک دارایی های غیر جاری		۲۰۸,۲۹۹	۱۸۷,۵۶۴	۲۸۸,۲۰۰
سود سهام	۱۱	(۱,۹۱۰,۵۴۳)	(۱,۹۱۷,۰۸۱)	(۳۳۳,۵۸۸)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱	(۱,۷۶۰,۷۹۶)	(۱,۷۲۴,۰۹۷)	(۸۰۰,۵۸۶)
(سود) تسمیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۱	(۷۳۲)	(۷,۳۳۵)	(۱۸,۸۹۳)
(سود) غیر عملیاتی		(۳۹,۷۳۳)	-	-
جمع تعدیلات		(۱,۱۰۳,۸۷۱)	(۱,۷۰۶,۶۴۳)	۷۹,۹۱۹
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی		۶۶۹,۱۲۸	۱,۷۲۹,۲۶۷	(۳,۹۷۳,۴۱۱)
(افزایش) موجودی مواد و کالا		(۸۱۱,۷۶۶)	(۷۸۱,۸۲۸)	(۱۷۷,۸۶۴)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		(۵۶۴,۳۳۵)	(۵۸۱,۲۹۸)	(۴۱۶,۳۵۰)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها		۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	(۳۱۱,۲۶۹)
افزایش پرداختی های عملیاتی		۳,۱۱۳,۰۹۸	۱,۹۷۸,۳۱۴	۱۲۸,۷۶۸
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی		(۵۷,۸۲۰)	(۱۲,۴۵۴)	۱۱۰,۷۵۸
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		۲,۳۵۳,۶۷۸	۲,۳۳۷,۳۷۴	(۴,۶۳۹,۲۶۸)
نقد حاصل از عملیات		۱۵,۱۱۳,۹۸۱	۱۶,۶۸۳,۶۱۴	۱۰,۷۹۸,۷۲۰

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه شرکت مدنظر قرار می‌گیرد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۸۳ درصد می‌باشد. این در حالی است که نسبت مذکور در پایان سال مالی قبل ۴۱ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مذکور عمدتاً مرتبط با سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۷ می‌باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷,۱۴۱,۰۴۶	۲۱,۶۷۳,۴۸۶	۷,۱۴۱,۰۴۶	۲۴,۸۹۲,۹۵۱	موجودی نقد
(۴۰,۹۵۲)	(۵۹,۳۵۲)	(۴۰,۹۵۲)	(۲۷۶,۲۸۰)	خالص بدهی
۷,۱۰۰,۰۹۴	۲۱,۶۱۴,۱۳۴	۷,۱۰۰,۰۹۴	۲۴,۶۱۶,۶۷۱	حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۷,۵۸۶	۱۸,۸۶۰,۴۶۹	۱۷,۶۸۳,۳۵۸	۱۵,۶۱۴,۳۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۹	۱۱۵	۴۰	۱۵۸	

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم می‌باشد. با توجه به فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی مقرر گردید رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، 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 می‌نماید.

۳۴-۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت فروش‌های صادراتی می‌باشد، نوسان قیمت ارز در بازار، تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر موجودی نقد و دریافتی‌های تجاری شرکت دارد. برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می‌کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی ارزش‌های حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای یورو، دلار و درهم قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم	
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۶۰۴،۵۸۹	۳۸۲،۷۷۷	۶۰،۰۵۰	(۵۱،۰۵۶)	(۹۷،۸۲۳)	۱۲۵،۷۷۶

سود یا زیان

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

۳-۳-۲- ریسک های قیمت

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.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر 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.

۳-۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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، لذا شرکت از این بابت در معرض ریسک اعتباری قرار می گیرد. با توجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به نیابت از شرکت و بر اساس قراردادهای فیما بین، با دستور شرکت نسبت به دریافت و انتقال ارز حاصل اقدام می نمایند. برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد کارگزاری ها، مدیریت شرکت سعی در حداقل نگهداشتن مانده ارزی نزد کارگزاران از طریق سرعت بخشیدن فروش ارز در سامانه نیما را دارد. ضمن اینکه شرکت با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است.

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

۳-۴-۵- 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 داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۴,۱۰۷	۱,۳۶۴,۴۷۳	۶۹۸,۴۳۱	-	-	۱,۹۷۷,۰۱۱
پرداختنی‌ها	-	۶۴۷,۳۴۶	۵,۱۶۵,۸۹۳	۱,۴۰۵,۹۰۰	۲۱۸,۰۸۲	۷,۴۳۷,۲۲۱
تسهیلات مالی	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	-	۱۸۹,۰۴۳	۲۹,۶۸۱	-	-	۲۱۸,۷۲۴
جمع	۱۴,۱۰۷	۵,۱۰۰,۸۶۲	۱۶,۳۹۴,۰۰۵	۱,۴۰۵,۹۰۰	۲۱۸,۰۸۲	۲۳,۱۳۲,۹۵۶

۳۵ - وضعیت ارزی

گروه

دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	ین	درهم امارات
۱۲۴,۵۶۳	۱,۶۷۰	-	۳۵۰	۱۳۰,۸۸۸
۴۴,۲۲۵,۲۱۳	۱۱,۱۷۰,۵۳۰	-	-	۷۵,۳۶۶,۱۹۳
۴۴,۳۴۹,۷۷۶	۱۱,۱۷۲,۲۰۰	-	۳۵۰	۷۵,۴۹۷,۰۸۱
-	(۷,۰۹۳,۰۰۳)	(۵,۱۶۲)	-	(۱۰۱,۸۴۸,۹۳۳)
-	(۷,۰۹۳,۰۰۳)	(۵,۱۶۲)	-	(۱۰۱,۸۴۸,۹۳۳)
۴۴,۳۴۹,۷۷۶	۴,۰۷۹,۱۹۷	(۵,۱۶۲)	۳۵۰	(۲۶,۳۵۱,۸۵۲)
۶,۰۴۵,۸۹۵	۶۰۰,۴۹۹	(۸۲۹)	۷	(۹۷۸,۲۳۳)
۳۷,۸۸۸,۷۵۸	(۵۰۳۸,۱۹۲)	(۵,۱۶۲)	-	۴۸,۴۹۱,۷۵۸
۳,۴۰۴,۱۵۳	(۵۰۹,۳۶۱)	(۸۷۳)	-	۱,۱۸۷,۱۲۷

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی و ارزی

پرداختنی‌های تجاری و پرداختنی‌ها

جمع بدهی‌های پولی و ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت

۱۱۱,۲۷۹	۱,۵۷۹	-	-	۱۲۷,۲۷۳
۴۴,۰۸۸,۹۵۱	۱۱,۱۷۰,۵۳۰	-	-	۷۵,۳۲۸,۰۸۸
۴۴,۳۰۰,۲۳۰	۱۱,۱۷۲,۱۰۹	-	-	۷۵,۴۵۵,۳۶۱
-	(۷,۰۹۳,۰۰۳)	(۵,۱۶۲)	-	(۱۰۱,۸۴۸,۹۳۳)
-	(۷,۰۹۳,۰۰۳)	(۵,۱۶۲)	-	(۱۰۱,۸۴۸,۹۳۳)
۴۴,۳۰۰,۲۳۰	۴,۰۷۹,۱۰۶	(۵,۱۶۲)	-	(۲۶,۳۹۳,۵۷۲)
۶,۰۲۵,۵۰۸	۶۰۰,۴۸۵	(۸۲۹)	-	(۹۷۹,۷۸۲)
۳۷,۸۸۸,۷۵۸	(۵۰۳۸,۱۹۲)	(۵,۱۶۲)	-	۴۸,۴۹۱,۷۵۸
۳,۴۰۴,۱۵۳	(۵۰۹,۳۶۱)	(۸۷۳)	-	۱,۱۸۷,۱۲۷

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی و ارزی

پرداختنی‌های تجاری و پرداختنی‌ها

جمع بدهی‌های پولی و ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	
۲۵۷,۵۶۳	۱۷۱,۹۶۶	۲۵۷,۵۶۳	۲۶۰,۵۴۲	خالص فروش
(۲۰,۰۳۱)	(۲۳,۵۱۷)	(۲۰,۰۳۱)	(۲۰,۰۳۱)	هزینه حمل محصولات صادراتی
(۱۳,۳۶۸)	(۹,۷۹۵)	(۱۳,۳۶۸)	(۱۳,۳۶۸)	پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات
-	-	-	(۱,۲۷۴)	خرید مواد اولیه

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
اشخاص وابسته	پونزا	سهامدار مشترک	-	-	✓
	پتروشیمی فجر	سهامدار مشترک	(۱,۳۵۱,۳۰۳)	۹	-
	پتروشیمی کارون	سهامدار مشترک	-	۵۱۱,۸۳۴	-
	پتروشیمی بندر امام	سهامدار مشترک	(۴۶)	۴,۲۱۳,۷۰۲	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	سهامدار مشترک	(۳۰۲)	۱,۲۹۹,۷۹۵	-
	عملیات غیر صنعتی	سهامدار مشترک	(۱۱۹,۱۷۶)	-	-
	پتروشیمی مارون	هیئت مدیره مشترک	(۲۷۹,۱۳۴)	۱,۶۸۱	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۹,۳۰۷,۲۸۷)	۳۴۷	-
	سایر (... امیر کبیر، خوارزمی، ره آوران و ...)	سهامدار مشترک	(۵,۸۳۶)	۲,۵۲۴	-
	جمع		(۱۱,۰۶۳,۰۸۴)	۶,۰۲۹,۸۹۲	
شرکت های همگروه	ماکرو	سهامدار مشترک	-	-	✓
	شیمی بافت	سهامدار مشترک	-	۶۶۱,۸۲۱	-
جمع			-	۶۶۱,۸۲۱	
جمع کل			(۱۱,۰۶۳,۰۸۴)	۶,۶۹۱,۷۱۳	

۳۶-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسمین (تایپیکو)	-	۱۳,۷۰۶	-	-	(۶)	۱۳,۷۰۰	-	۸۸۳	-
جمع		-	۱۳,۷۰۶	-	-	(۶)	۱۳,۷۰۰	-	۸۸۳	-
اشخاص وابسته	پتروشیمی نوین	-	۳۲,۹۴۹	-	-	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۵۰	-	-	-	۵۰	-	۵۰	-
	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	(۶۰,۷۹۷)	-	-	(۶۰,۷۹۷)	-	-
	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۱۰,۹۰۶۱۳)	-	-	(۱۰,۹۰۶۱۳)	-	(۳۳,۳۶۶)
	پوتنزا	۳۰,۵۵۰۷	-	-	-	-	۳۰,۵۵۰۷	-	۱۹۱,۷۵۰	-
	پتروشیمی فجر	-	-	(۴۸۵,۴۴۳)	(۵۹,۶۷۷)	-	-	(۵۴۵,۰۲۰)	۶۴۹,۸۱۱	-
	پتروشیمی مرجان	-	۱۷,۷۴۵	-	-	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۲۰۴	-
	پتروشیمی کارون	۶۰۱۰,۷۴	۱۴۰	-	-	-	۶۰۱,۲۱۴	-	۳۱۴,۳۸۱	-
	پتروشیمی بندر امام	۴۸۱,۷۶۴	-	-	(۶۵۳)	-	۴۸۱,۱۱۱	-	۵۹۴,۲۶۴	-
	پتروشیمی شهید تند گویان	۱۵۳,۴۶۵	-	-	(۱,۱۶۳)	-	۱۵۳,۳۰۲	-	۲۴۵,۸۴۸	-
	عملیات غیر صنعتی	-	۱,۴۵۷	-	-	-	۱,۴۵۷	-	-	(۳۱,۰۶۷)
	پتروشیمی مازون	-	۸۸۸۰	(۲۵۰,۳۰۹)	-	-	-	(۲۴۱,۴۲۹)	-	(۳۶۴,۰۵۸)
	بازرگانی پتروشیمی ایران	۴۵۵	-	-	-	-	۴۵۵	-	۲۸,۱۵۹	-
	پتروشیمی خارگ	-	۷,۳۵۲	(۳۰,۸۴)	-	-	۴,۲۶۸	-	۴,۲۶۸	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۹۹۳,۳۵۳)	(۶۵۱,۴۲۱)	-	-	(۱,۶۴۴,۷۷۴)	۹۹۱,۳۹۱	-
	سایر (ایلام ، امیرکبیر ، مرجان و ...)	۱۵,۷۰۹	۱۰,۴۰۵	-	(۲۹۰,۲۸)	(۳۹۰)	۱۲,۸۸۸	(۶,۴۶۳)	۲۹۲,۵۴۰	(۱۱,۰۸۷)
جمع		۱,۵۵۷,۹۷۴	۷۸,۹۷۸	(۱,۷۳۲,۰۸۹)	(۱,۸۹۳,۳۵۳)	(۳۹۰)	۱,۶۰۹,۹۴۶	(۳,۵۸۹,۰۹۶)	۳,۳۶۳,۶۱۵	(۴۲۹,۵۷۸)
شرکت های همگروه	ماکرو	۲۸۴,۱۱۴	-	-	-	-	۲۸۴,۱۱۴	-	۱,۸۳۴,۱۱۱	-
	شیمی بافت	۲۶۶,۱۴۸	-	-	-	-	۲۶۶,۱۴۸	-	۱۸۴,۳۲۷	-
جمع		۵۵۰,۲۶۲	-	-	-	-	۵۵۰,۲۶۲	-	۲,۰۱۸,۴۳۸	-
جمع کل		۲,۱۰۸,۲۳۶	۹۲,۶۸۴	(۱,۷۳۲,۰۸۹)	(۱,۸۹۳,۳۵۳)	(۳۹۶)	۲,۱۷۳,۹۰۸	(۳,۵۸۹,۰۹۶)	۵,۳۸۲,۹۵۳	(۴۲۹,۵۷۸)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۶ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود(زیان) معامله	(دریافت) و پرداخت وجه	تضامین اعطایی/دریافتی
شرکت های فرعی	پتروالکین فن آوران	هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۲۵۰.۱۱۷	-
	پتروشیمی فارابی	هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱.۵۹۵	۶۷۸	۳۰۷.۳۷۹	-
	جمع			-	۱.۵۹۵	۶۷۸	۵۵۷.۴۹۶	
اشخاص وابسته	شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(نابیکو)	✓	-	-	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	-
	شرکت های همگروه	ماکرو	-	(۳۹.۸۳۸)	-	-	-	✓
		شیمی بافت	-	-	-	۳۹۲.۱۹۸	(۵۸۰.۰۰۰)	-
	جمع			(۳۹.۸۳۸)	۶۶۱.۸۲۱	۳۹۲.۱۹۸	(۵۸۰.۰۰۰)	
	اشخاص وابسته	پوتنزا	-	-	-	-	-	✓
		پتروشیمی فجر	-	(۱.۳۵۱.۳۰۳)	۹	-	۱.۰۵۰.۰۰۰	-
		پتروشیمی کارون	-	-	۵۱۱.۸۳۴	۱۷۱.۲۹۴	(۱۲۵.۰۰۰)	-
		پتروشیمی بندر امام	-	(۴۶)	۴.۲۱۳.۷۰۲	۳.۲۷۵.۵۴۳	(۴.۳۲۶.۸۰۸)	-
		پتروشیمی شهید تندگویان	-	(۳۰۲)	۱.۲۹۹.۷۹۵	۶۱۵.۶۷۶	(۱.۳۲۶.۸۱۷)	-
		عملیات غیر صنعتی	-	(۱۱۹.۱۷۶)	-	-	۱۴۱.۷۰۰	-
		پتروشیمی مارون	✓	(۲۷۹.۱۳۴)	۱.۶۸۱	۹۱۷	۴۰۰.۰۰۰	-
		سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	(۹.۳۰۷.۲۸۷)	۳۴۷	-	۶.۶۷۰.۰۰۰	-
		سایر(امیر کبیر، خوارزمی، ره آوران و ...)	-	(۵.۸۳۶)	۴.۵۲۴	۳۰.۹۷	۴۰۰.۸	-
جمع				(۱۱.۰۶۳.۰۸۴)	۶.۰۳۱.۸۹۲	۳.۰۶۶.۵۲۷	۲.۴۷۷.۰۸۳	
جمع کل				(۱۱.۱۰۲.۹۲۲)	۶.۶۹۵.۳۰۸	۳.۴۵۹.۴۰۳	۲.۴۵۴.۵۷۹	

۳-۳۶-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۶ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	پتروالکتر فن آوران	-	۲۵۷,۲۰۶	-	(۳,۰۰۰)	-	۲۵۴,۴۰۶	-	۴,۲۸۹	-
	کیمیا فن آوران ماهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۸	-
	پتروشیمی فارابی	۲,۱۶۲	۵۳۸,۷۲۲	-	-	-	۵۴۰,۸۸۴	-	۲۷۲,۲۱۴	-
	پتروشیمی نوین	-	۲۲,۹۴۹	-	-	-	۲۲,۹۴۹	-	۲۲,۹۴۹	-
	جمع	۲,۱۶۲	۸۲۹,۰۷۷	-	(۳,۰۰۰)	-	۸۲۸,۲۳۹	-	۳۱۴,۷۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت اصلی و نهایی	-	۵,۹۲۳	-	-	-	۵,۹۲۳	-	۸۸۳	-
	جمع	-	۵,۹۲۳	-	-	-	۵,۹۲۳	-	۸۸۳	-
	ماکرو	۲۵۱,۹۰۱	-	-	-	-	۲۵۱,۹۰۱	-	۱,۸۲۴,۱۱۱	-
	شرکت‌های همگروه	۲۶۶,۱۴۸	-	-	-	-	۲۶۶,۱۴۸	-	۱۸۴,۳۲۷	-
	جمع	۵۱۸,۰۴۹	-	-	-	-	۵۱۸,۰۴۹	-	۲,۰۱۸,۴۳۸	-
	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	-	۵۰	-	-	-	۵۰	-	۵۰	-
	صندوق بازنشتی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۲,۳۶۶)	-	-	(۳۲,۳۶۶)	-	(۳۲,۳۶۶)
	پوتنرا	۳۰,۵۵۰۷	-	-	-	-	۳۰,۵۵۰۷	-	۱۹۱,۷۵۰	-
	پتروشیمی فجر	-	-	(۲۸۵,۳۴۳)	(۵۹,۶۷۷)	-	-	(۵۴۵,۰۲۰)	۶۴۹,۸۱۱	-
	پتروشیمی مرجان	-	۱۷,۷۴۵	-	-	-	۱۷,۷۴۵	-	۱۷,۲۰۴	-
	پتروشیمی کارون	۶۰۱,۰۷۴	۱۴۰	-	-	-	۶۰۱,۲۱۴	-	۲۱۴,۳۸۱	-
	پتروشیمی بندر امام	۲۸۱,۷۶۴	-	-	(۶۵۳)	-	۲۸۱,۱۱۱	-	۵۹۴,۲۶۴	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	۱۵۳,۴۶۵	-	-	(۱,۱۶۳)	-	۱۵۲,۳۰۲	-	۲۴۵,۸۲۸	-
	عملیات غیر صنعتی	-	۱,۲۵۷	-	-	-	۱,۲۵۷	-	-	(۲۱,۰۶۷)
	پتروشیمی مارون	-	۸,۸۸۰	(۲۵۰,۳۰۹)	-	-	-	(۲۴۱,۲۲۹)	-	(۳۶۴,۰۵۸)
	بازرگانی پتروشیمی ایران	۲۵۵	-	-	-	-	۲۵۵	-	۲۸,۱۵۹	-
	پتروشیمی خارگ	-	۷,۲۵۲	(۳۰,۸۴)	-	-	۴,۲۶۸	-	۴,۲۶۸	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۹۹۳,۲۵۳)	(۶۰,۲۱۶)	-	-	(۱,۰۵۳,۵۶۹)	۹۹۱,۳۹۱	-
	سایر (ایلام ، امیرکبیر ، مرجان و ...)	۷,۲۷۲	۱۰,۴۰۵	-	(۱۱,۴۵۲)	-	۱۲,۸۸۸	(۶,۴۶۳)	۱۱,۶۹۹	(۱۱,۰۸۷)
	جمع	۱,۵۴۹,۷۳۷	۴۶,۰۲۹	(۱,۷۳۲,۰۸۹)	(۱۶۶,۵۲۷)	-	۱,۵۷۶,۹۹۷	(۱,۸۷۹,۸۴۷)	۳,۰۴۸,۸۲۵	(۴۲۹,۵۷۸)
جمع کل		۲,۰۶۹,۹۴۸	۸۸۱,۰۲۹	(۱,۷۳۲,۰۸۹)	(۱۶۹,۵۲۷)	-	۲,۹۲۹,۲۰۸	(۱,۸۷۹,۸۴۷)	۵,۲۸۲,۹۳۶	(۴۲۹,۵۷۸)

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱ - بموجب نامه شماره ۹۶۵۹/۱-۲۴ ص پ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۲ دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، شرکت گاز استان خوزستان با ارسال صورتحساب تعدیلی، بهای گاز طبیعی مصرفی از ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را مطالبه نموده است که مورد موافقت شرکت واقع نگردیده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تاکنون طبق نامه شماره ۹۲۰۷/۷-۱ ص پ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی دوره مذکور به هشت ماه (از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ لغایت ۱۳۹۲/۰۹/۲۳) تقلیل یافته که به دلیل عدم تسری مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی به گاز متان مبلغ ۱,۶۳۲ میلیارد ریال مورد قبول واقع نشده و همچنان مورد اعتراض شرکت بوده و موضوع توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی تحت پیگیری می باشد.

۳۷-۲ - در سال مالی قبل شرکت مهندسی و نصب محورسازان دادخواستی در خصوص مطالبه کارکرد و حسن انجام کار در دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح نموده و دادگاه پس از رسیدگی، حکم به محکومیت شرکت پتروشیمی فن آوران و استرداد حسن انجام کار و خسارت تاخیر مبالغ مذکور از سال ۱۳۸۴ صادر نموده است که پس از قطعیت دادنامه، با دستور دادگاه مبلغ ۱۵۱,۶۴۶ میلیون ریال از حساب این شرکت برداشت گردیده است. شایان ذکر است شرکت پتروشیمی فن آوران به رای صادره اعتراض نموده و اقدامات لازم جهت استرداد وجوه برداشت شده از حسابهای شرکت در دست پیگیری و اقدام می باشد.

۳۷-۳ - بدهی های احتمالی شرکت پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰,۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرونیسی اسناد تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۰۳,۸۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گاز لوله، سلسله آب حیات کرمان، توسعه تجارت تامین اجتماعی، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا ۱۰ فقره تضمین تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۱,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به بانک ملت شعبه هفتم تیر و دو فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۳۵,۰۸۵ میلیون ریال مربوط به بانک توسعه صادرات مرکزی و پتروشیمی غدیر می باشد.

۳۷-۴ - دعوی شرکت سهامی بیمه ایران، بابت حق بیمه حمل کالا در شعبه ۳۹ دادگاه عمومی حقوقی صدر طرح گردیده که منجر به صدور رای بر علیه شرکت پتروشیمی فارابی شده است. پرونده با تجدید نظر خواهی وکیل شرکت مذکور در محاکم تجدید نظر استان تهران مطرح و پس از ارجاع به دادگاه تجدید نظر، مجدداً برای رفع نقص به شعبه بدوی اعاده گردیده و تاکنون منجر به صدور رای نشده است.

۳۷-۵ - هیچگونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۸-۱ - شیوع ویروس کرونا در جهان تاثیر قابل ملاحظه ای بر اقتصاد جهانی داشته و با توجه به اینکه عمده مقاصد صادراتی این شرکت به هند و چین می باشد، کاهش تقاضا، افت نرخهای جهانی محصولات صادراتی این شرکت را در پی داشته است. لیکن در حوزه تولید، صادرات و فروش محصولات مشکل خاصی برای این شرکت بوجود نیامده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲,۰۳۹,۳۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲,۶۷۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲ - هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳ - منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.