

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت پتروشمیران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی تلفیقی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیاتمدیره
- (۲) صورت سود و زیان تلفیقی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۳) صورت وضعیت مالی تلفیقی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۵) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ج- صورتهای مالی شرکت اصلی:

- (۶) صورت سود و زیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۷) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۸) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۹) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۱۰) الی (۴۶)

د- یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده) گروه (مرتبط با شرکت تابعه) به تفصیل در یادداشت‌های ۲۶ و ۲-۳۵ انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) برای عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۶۰ میلیارد ریال مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ و دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرکت تابعه ابلاغ نگردیده و برای عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و سال ۱۳۹۸ شرکت تابعه با اعمال معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین با توجه به مصوبه شماره ۲۴۰۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات وزیران که مقرر گردیده برای واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه برای آنها پروانه بهره‌برداری صادر گردیده، مشروط بر اینکه دوره معافیت واحدهای مزبور تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول حکم بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۹ (افزایش مدت معافیت مالیاتی به ۲۰ سال) می‌باشند، ذخیره در حسابها منظور نگردیده، همچنین عملکرد سالهای مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته، (ب) برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در اجرای تبصره یک ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده بابت عوارض آلاینده‌گی جمعاً مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده (یادداشت ۲۸ صورتهای مالی) و برای سال مالی مورد گزارش با توجه به مکاتبات سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر رفع آلاینده‌گی از این بابت ذخیره در حسابها منظور نگردیده، (ج) مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ مطالبه مالیاتی مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض قرار گرفته و همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۹۶ لغایت سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و (د) از بابت حق بیمه (عمدتاً قراردادهای پیمانکاری) برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن برگ مطالبه حق بیمه به شرکت تابعه ابلاغ نگردیده و برای سالهای ۱۳۹۷ لغایت سال مالی مورد گزارش نیز مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی‌های مزبور موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط قانونی می‌باشد.

۶- وضعیت مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه در جریان تکمیل شرکت تابعه (طرح توسعه احداث خط تولید کامپاندینگ و گرید لوله) جهت افزایش ظرفیت تولید کارخانه به همراه دلایل تاخیر در اجرای پروژه مزبور و عدم به روز رسانی مخارج طرح توجیهی پروژه در سال مالی مورد گزارش در یادداشت ۳-۱۲ صورتهای مالی انعکاس یافته است. به طوریکه از یادداشت مزبور مستفاد می‌گردد، شرکت تابعه از یک طرف در سال ۱۳۹۵ جهت اجرای طرح توسعه مزبور و ساخت انبار اقدام به انجام افزایش سرمایه (به صورت نقدی) نموده ولیکن به دلایل مشروح مندرج در یادداشت فوق از جمله عدم تمایل شرکای خارجی برای مشارکت در پروژه اجرای پروژه مزبور مطابق برنامه زمان بندی اولیه صورت نگرفته و صرفاً ساخت انبار تکمیل و تحویل گردیده، لذا بر اساس تصمیم هیات مدیره، در سال ۱۳۹۶ شرکت تابعه به منظور بهره برداری از منابع مالی اقدام به سپرده گذاری وجوه ناشی از افزایش سرمایه در سیستم بانکی نموده است (یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) و از سوی دیگر به طوریکه از ترازنامه مشهود است، با توجه به وصول وجوه مرتبط با فروش از مشتریان ذیربط شرکت تابعه طی سال مالی مورد گزارش علیرغم اینکه بخشی از وجوه نقد مازاد صرف انجام سرمایه گذاری در سپرده بانکی و خرید اوراق سلف (با نرخ سود ۲۳ درصد در سررسید) گردیده و لیکن حجم موجودی نقد نزد حسابهای بانکی شرکت (عمدتاً سپرده با نرخ سود ۲۰ درصد) افزایش قابل ملاحظه‌ای داشته که باتوجه به سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی



در تاریخ تهیه این گزارش برای کاهش نرخ سود سپرده‌های نزد بانکها اتخاذ تصمیم مقتضی جهت استفاده بهینه از منابع مالی شرکت تابعه ضروری می‌باشد.

۷- به شرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، تشریفات قانونی مرتبط با اخذ اسناد مالکیت زمین خریداری شده شرکت مورد گزارش در سال مالی قبل و همچنین زمین سایت شرکت تابعه به نام گروه تا تاریخ تهیه این گزارش صورت پذیرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- طی سال مالی مورد گزارش براساس تصمیم هیات مدیره شرکت، تعداد ۱۵ میلیون سهم از سهام شرکت تابعه و همچنین منابع مالی ناشی از فروش سرمایه در سهام شرکت تابعه در اختیار مدیر عامل شرکت قرار گرفته که حسب نظر ایشان شرکت اقدام به خرید و فروش سهام در بازار بورس اوراق بهادار نموده است (یادداشت ۲-۳-۱۵ صورتهای مالی) در این ارتباط اگرچه گزارش های عملیات خرید و فروش به اطلاع هیات مدیره شرکت رسیده ولیکن در چارچوب سیستم کنترلهای داخلی با توجه به عدم استقرار کمیته سرمایه گذاری در شرکت اتخاذ تصمیم مقتضی به منظور حداکثر نمودن سود ناشی از منابع مالی بکار گرفته شده ضروری می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- وضعیت پرداخت سود به سهامداران شرکت در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط اگرچه سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی پرداخت گردیده و لیکن با توجه به تقدم و تاخر در پرداخت سود سهام مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت اصل تساوی حقوق سهامداران رعایت نگردیده، مضافاً در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، توجه مجمع صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به اقل سود تلفیقی در مقایسه با سود شرکت اصلی جلب می‌نماید.

۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ صاحبان سهام در گزارش هیات مدیره درج گردیده است. در این ارتباط علیرغم پیگیریهای انجام شده، برخی از موارد منجر به نتیجه نگردیده که عیناً در بندهای (۶) و (۷) این گزارش درج شده است.

۱۱- بطوریکه از صورت سود و زیان تلفیقی مشهود است افزایش درآمدها در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال قبل، ۱۰۳ درصد بوده که این امر ناشی از (الف) بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر واگذاری ۵/۱ درصد از سرمایه گذاری در سهام شرکت تابعه بر مبنای گزارش ارزیابی سهام و به صورت عرضه عمومی در بورس و همچنین انجام عملیات خرید و فروش سهام (از جمله عرضه بخش دیگری از سهام شرکت تابعه در بورس) جمعاً مبلغ ۲,۹۴۸ میلیارد ریال سود ناشی از فروش سهام در حسابها شناسایی گردیده، (ب) در شرکت تابعه علیرغم افزایش مبلغ فروش به میزان ۸۵ درصد که ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش محصولات بوده و لیکن با توجه به افزایش در بهای تمام درآمدهای عملیاتی، نسبت حاشیه سود به فروش (ناشی از فروش محصولات) در مقایسه با سال قبل به میزان ۵ درصد کاهش یافته است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله صورت پذیرفته



است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرندیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

محمدعلی ناظری

۸۰۲۸۹۹

۸۳۱۲۵۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج- یادداشتهای توضیحی

۱۰-۴۶

صورتتهای مالی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مهرداد فصیحی	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمدسجاد سیاهکارزاده	شرکت پتروشیمی جم
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد نیک فر	شرکت آتیه سازان دی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی خبره	شرکت صنایع فراساحل
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	محمود کلانتری بنجار	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
		درآمدهای عملیاتی:
-	۲۴۵,۶۷۵	۵ درآمد سود سهام
-	۲,۹۴۸,۲۸۰	۶ درآمد فروش سرمایه گذاری ها
۱۷,۹۲۳,۲۲۰	۳۳,۲۴۵,۷۱۶	۷ درآمد فروش محصولات
(۱۲,۰۲۳,۸۳۲)	(۲۳,۶۶۶,۳۱۹)	۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۸۹۹,۴۸۸	۱۲,۷۷۳,۳۵۱	سود ناخالص
(۲۴۳,۰۸۰)	(۳۱۶,۵۳۸)	۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۷۱۵)	(۲۲,۹۶۶)	۱۰ سایر هزینه ها
۵,۶۵۲,۶۹۳	۱۲,۴۵۶,۸۱۳	سود عملیاتی
۸۹۰,۱۴۰	۱,۷۷۰,۲۸۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۵۴۲,۸۳۳	۱۴,۲۰۴,۱۳۶	سود خالص عملیات در حال تداوم
		هزینه مالیات بر درآمد
		دوره جاری
(۵۸)		سال های قبل
۶,۵۴۲,۷۷۵	۱۴,۲۰۴,۱۳۶	سود خالص
		قابل انتساب به
۳,۳۵۰,۰۷۹	۸,۱۵۳,۰۱۰	مالکان شرکت اصلی
۳,۱۹۲,۶۹۶	۶,۰۵۱,۱۲۵	منافع فاقد کنترل
۶,۵۴۲,۷۷۵	۱۴,۲۰۴,۱۳۶	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات ستوانی می باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲,۳۰۳,۵۴۶	۲,۳۴۲,۷۹۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۸,۲۹۳	۳۳۳,۳۴۰	۱۳ سرقتی
۶۹,۱۴۴	۶۵,۶۱۳	۱۴ دارایی های نامشهود
-	۲,۶۲۱,۴۵۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۶,۳۵۰	۲۷۴,۰۸۹	۱۶ سایر دارایی ها
۲,۴۶۷,۳۳۳	۵,۶۳۷,۲۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۶۴۷,۸۶۳	۴۷۸,۷۷۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۸۳۹,۲۱۷	۲,۹۳۹,۲۸۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶۲۰,۸۹۴	۸۰۰,۹۴۶	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۲۵,۶۵۴	۳,۹۷۳,۲۲۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۹۲۴,۸۳۴	۸,۲۲۷,۵۹۴	۲۰ موجودی نقد
۹,۱۵۸,۴۶۲	۱۶,۴۱۹,۸۱۲	جمع دارایی های جاری
۱۱,۶۲۵,۷۹۵	۲۲,۰۵۷,۰۹۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۱۶,۰۰۰	۲۰۴,۲۲۹	۲۲ اندوخته قانونی
۳,۳۵۱,۱۸۳	۸,۱۷۱,۷۵۶	سود انباشته
۴,۷۰۷,۱۸۳	۹,۵۱۵,۹۸۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۲۸۵,۷۰۶	۷,۲۸۴,۰۳۸	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
۸,۹۹۲,۸۸۹	۱۶,۸۰۰,۰۲۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۹,۹۳۲	۲۵۴,۵۶۸	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹,۹۳۲	۲۵۴,۵۶۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۲۷,۰۰۶	۳,۰۸۷,۸۳۰	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۸	-	۲۶ مالیات پرداختی
-	۸۶,۳۰۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۶۹۸,۳۴۵	۵۴۰,۹۱۸	۲۸ ذخایر
۱,۰۱۷,۵۶۵	۱,۲۸۷,۴۵۱	۲۹ پیش دریافت ها
۲,۵۴۲,۹۷۴	۵,۰۰۲,۵۰۳	جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۲,۹۰۶	۵,۲۵۷,۰۷۲	جمع بدهی ها
۱۱,۶۲۵,۷۹۵	۲۲,۰۵۷,۰۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۰,۱۱۴	۲,۷۵۹,۰۱۰	۳,۰۸۱,۱۰۴	۲,۵۷۸,۷۰۴	۱۳۸,۴۰۰	۳۶۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:						
۶,۵۴۲,۷۷۵	۳,۱۹۲,۶۹۶	۳,۳۵۰,۰۷۹	۳,۳۵۰,۰۷۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۲,۱۶۶,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۷۷۶,۰۰۰	-	۷۷۶,۰۰۰	-	-	۷۷۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	-	(۷۷۶,۰۰۰)	۷۷۶,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۹۹۲,۸۸۹	۴,۲۸۵,۷۰۶	۴,۷۰۷,۱۸۳	۳,۳۵۱,۱۸۳	۲۱۶,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸,۹۹۲,۸۸۹	۴,۲۸۵,۷۰۶	۴,۷۰۷,۱۸۳	۳,۳۵۱,۱۸۳	۲۱۶,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:						
۱۴,۲۰۴,۱۳۶	۶,۰۵۱,۱۲۵	۸,۱۵۳,۰۱۰	۸,۱۵۳,۰۱۰	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱۱۷,۷۰۸	۴۶۳,۷۱۶	(۳۴۶,۰۰۸)	(۳۳۴,۳۳۷)	(۱۱,۷۷۱)	-	واگذاری بخشی از حقوق شرکت اصلی به منافع فاقد کنترل
(۶,۵۱۴,۷۱۰)	(۳,۵۱۶,۵۱۰)	(۲,۹۹۸,۲۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۶,۸۰۰,۰۲۳	۷,۲۸۴,۰۳۷	۹,۵۱۵,۹۸۶	۸,۱۷۱,۷۵۶	۲۰۴,۲۲۹	۱,۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۶۶,۰۲۰	۱۵,۵۵۱,۲۶۷	۳۱
(۵۳)	(۵۸)	
۹,۵۶۵,۹۶۷	۱۵,۵۵۱,۲۰۹	
۲۶۹	(۲,۷۹۰)	
(۳۷۳,۰۳۶)	(۳۴۶,۰۸۹)	
(۳,۹۹۹)	(۱۰,۱۶۶)	
۴۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۷۲	
(۵۰۴,۰۷۲)	(۱,۹۹۹,۹۹۹)	
(۸۴۰,۸۳۸)	(۱,۸۵۴,۹۷۱)	
۸,۷۲۵,۱۳۰	۱۳,۶۹۶,۲۳۸	
(۵,۱۲۴,۰۰۰)	(۹,۴۱۱,۸۹۵)	
(۵,۱۲۴,۰۰۰)	(۹,۴۱۱,۸۹۵)	
۳,۶۰۱,۱۳۰	۴,۲۸۴,۳۴۳	
۲۵۰,۳۳۵	۳,۹۲۴,۸۳۴	
۷۳,۳۷۰	۱۸,۴۱۷	
۳,۹۲۴,۸۳۴	۸,۲۲۷,۵۹۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

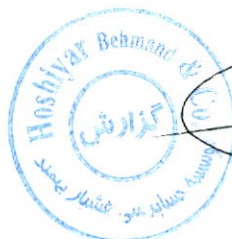
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پتروشیران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی:		
		درآمد سود سهام
۲,۹۸۳,۴۹۰	۵,۲۰۸,۲۷۷	۵
-	۲,۹۴۸,۲۸۰	۶
۲,۹۸۳,۴۹۰	۸,۱۵۶,۵۵۶	
		سود ناخالص
(۱۶,۰۰۶)	(۳۱,۱۱۷)	۹
۲,۹۶۷,۴۸۵	۸,۱۲۵,۴۳۹	
		سود عملیاتی
۴۶,۸۴۷	۳۹,۲۵۳	۱۱
۳,۰۱۴,۳۳۲	۸,۱۶۴,۶۹۱	
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد		
		سال جاری
-	-	
(۵۸)	-	سال قبل
۳,۰۱۴,۲۷۴	۸,۱۶۴,۶۹۱	سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۷۴,۳۴۹	۷۳,۱۴۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶	۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۰۸۳,۱۵۲	۳,۸۹۴,۹۰۵	۱۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۱۵۷,۴۰۷	۳,۹۶۸,۰۵۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۰۳	۱۸۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۲,۹۹۱,۱۱۰	۴,۹۸۶,۲۰۰	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۹,۳۴۱	۴۷۰,۸۸۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۱	۱۰,۳۹۲	۲۰	موجودی نقد
۳,۱۱۰,۶۸۵	۵,۴۶۷,۶۵۳		جمع دارایی های جاری
۴,۲۶۸,۰۹۲	۹,۴۳۵,۷۱۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۱۴,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۳,۰۱۰,۹۰۱	۸,۱۷۷,۳۹۳		سود انباشته
۴,۲۶۴,۹۰۱	۹,۴۳۱,۳۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۸۹	۱,۷۴۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸۹	۱,۷۴۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۴۴۵	۲,۵۷۵	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۸	.	۲۷	مالیات پرداختی
۲,۵۰۳	۲,۵۷۵		جمع بدهی های جاری
۳,۱۹۲	۴,۳۲۰		جمع بدهی ها
۴,۲۶۸,۰۹۲	۹,۴۳۵,۷۱۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۷



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود اثبات شده	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۴,۶۲۷	۲,۵۷۴,۲۲۷	۳۶,۴۰۰	۳۶۴,۰۰۰
۲,۰۲۰,۷۸۴	۲,۰۲۰,۷۸۴	-	-
(۶,۵۱۰)	(۶,۵۱۰)	-	-
۵,۹۸۸,۹۰۱	۵,۵۸۸,۵۰۱	۳۶,۴۰۰	۳۶۴,۰۰۰
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۷۷۶,۰۰۰	-	-	۷۷۶,۰۰۰
.	(۷۷,۶۰۰)	۷۷,۶۰۰	-
۴,۲۶۴,۹۰۱	۳,۰۱۰,۹۰۱	۱۱۴,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
۸,۱۶۴,۶۹۱	۸,۱۶۴,۶۹۱	-	-
(۲,۹۹۸,۲۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۰۰)	-	-
۹,۴۳۱,۳۹۳	۸,۱۷۷,۳۹۳	۱۱۴,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت پتروشیمبران (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۶,۴۱۰	۳,۰۰۸,۴۸۶	۳۲
(۵۳)	(۵۸)	
۱,۷۹۶,۳۵۷	۳,۰۰۸,۴۲۸	
۲۶۹		
(۷۴,۷۰۴)	(۶۷)	
(۷۴,۴۳۵)	(۶۷)	
۱,۷۲۱,۹۲۲	۳,۰۰۸,۳۶۱	
(۱,۷۲۴,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۰۰)	
(۱,۷۲۴,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۰۰)	
(۲,۰۷۸)	۱۰,۱۶۱	
۲,۳۰۹	۲۳۱	
۲۳۱	۱۰,۳۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in black ink.

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) (شرکت اصلی) و شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) (شرکت فرعی) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۱ بنام شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) تأسیس و به شماره ثبت ۲۱۵۹۷۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۷۳۳۱۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۸۴۷۷۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت پتروشیمیران جزء واحدهای وابسته شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرک قدس، بلوار ایوانک، خیابان فلاهک شمالی، پلاک ۵ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: احداث، ساخت، راه اندازی و بهره برداری از تاسیسات فرآوری پتروشیمی و هیدروکربوری، صنایع وابسته و ایجاد تاسیسات و تجهیزات لازم جهت تولید و تبدیل انواع محصولات پتروشیمی، خرید و فروش، ذخیره و صادرات و تبدیل انواع فرآورده‌ها و مشتقات پتروشیمی، هیدروکربوری و صنعتی و انجام عملیاتی مانند انبارداری، تخلیه و بارگیری، انجام مطالعات فنی و توجیه اقتصادی مقدماتی و نهایی طرحها و طراحی تفصیلی تاسیسات نفت، گاز، پتروشیمی و صنایع و خرید و فروش هر گونه اوراق بهادار می‌باشد.

فعالیت شرکت فرعی، طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از احداث، راه اندازی و بهره برداری، اداره کارخانجات صنعتی به منظور تولید، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذریع آنها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه

عملیات راه اندازی کارخانه و تولید محصول میانی (پودر) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۳ انجام شده و تولید آزمایشی محصول (گرانول) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۸ آغاز و پس از آن تولید تجاری شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۱ شروع شده است. و نیز پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۹/۱۶۳۵۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۲۸ در ارتباط با تولید انواع محصول پلی پروپیلن به اشکال هموپلیمر، کو پلیمر و رندوم کو پلیمر با ظرفیت سالانه ۳۰۰ هزار تن بنام شرکت صادر گردیده و همچنین جواز تأسیس به شماره ۱۱۹۱۹۵۳۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۹/۲۹ در زمینه تولید محصولات فوق الذکر، با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن بنام شرکت پلی پروپیلن جم صادر گردیده است.

۱-۳- 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 :

گروه	شرکت اصلی		گروه		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
کارکنان قراردادی	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۶	۸	۳۵۹	۳۴۹	
کارکنان شرکت های خدماتی	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۰	۰	۱۳۷	۱۳۷	
	۶	۸	۴۹۶	۴۸۶	



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

بر اساس مصوبه هیات محترم وزیران به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی عنوان شده که واحدهای صنعتی که قبل از سال ۱۳۹۰ برای آنها پروانه بهره برداری صادر شده مشمول معافیت ۲۰ ساله قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی می گردند و در سال جاری نیز اقدامات لازم قانونی با دریافت مجوز برخورداری از تمدید معافیت مذکور انجام گردیده است. با توجه به معافیت ۲۰ شرکت فرعی تا سال ۱۴۰۷ بر اساس مصوبه هیات وزیران، بکارگیری استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد (لازم الاجرا از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱) و محاسبه مالیات بر آن اساس تاثیر قابل توجه و با اهمیتی بر ارقام صورتهای مالی شرکت نخواهد گذاشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه گذاری های جاری و سریع معامله از روش ارزش بازار استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع ارقام صورتهای مالی شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) و شرکت پتی پروپیلن جم (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل شده، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور گردیده است

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه میشود

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی می شود سرقتی و طی عمر مفید ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد

۳-۴- درآمد عملیاتی

در آمد 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.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس (اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک ها - ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی بانک ها - ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی بانک ها - ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی بانک ها - ارزی	ین	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی صندوق - ارزی	یوان	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی صندوق - ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی صندوق - ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی صندوق - ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
سایر حسابهای دریافتی ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
سایر حسابهای دریافتی ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
سایر حسابهای دریافتی ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع و وقوع هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات (لیفتراک)	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم
داراییهای ثابت افسایت	۱۵ ساله	مستقیم
مستحقات	۱۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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
حق لیسانس و PDP	۲۰ سال	خط مستقیم
نرم افزار	۳ سال	خط مستقیم



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپدیر قابل برآورد باشد.

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



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

گروه	تلفیقی	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناسخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	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)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پلی پروپیلن جم

شرکت پلی پروپیلن جم شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۵.۱۱۴ درصد سهام شرکت پلی پروپیلن جم را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات بین گروه و سایر سهامداران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

درآمد های عملیاتی
۵- درآمد سود سهام

اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت پلی پروپیلن جم
۲,۹۸۳,۴۹۰	۴,۹۶۲,۶۰۲	-	۰		
-	۲۴۵,۶۷۵	-	۲۴۵,۶۷۵		درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۲,۹۸۳,۴۹۰	۵,۲۰۸,۲۷۷	-	۲۴۵,۶۷۵		

۵-۱- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت پلی پروپیلن مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ به ازای هر سهم مبلغ ۵۵۰۰ ریال سود تقسیم گردیده است که براساس رویه یادداشت ۳-۱۳ صورتهای مالی در تاریخ تهیه صورتهای مالی درآمد مربوطه شناسایی گردیده است.

۶- درآمد فروش سرمایه گذاری ها

اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	درآمد فروش و عرضه سهام پلی پروپیلن جم در بازار سرمایه
-	۲,۱۷۹,۳۴۵	-	۲,۱۷۹,۳۴۵		
-	۷۶۸,۹۳۴	-	۷۶۸,۹۳۴	۶-۲	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بازار سرمایه
-	۲,۹۴۸,۲۸۰	-	۲,۹۴۸,۲۸۰		

۶-۱- براساس تصمیم هیات مدیره شرکت مننی بر واگذاری بخشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت پلی پروپیلن جم، براساس گزارش ارزیابی سهام تهیه شده توسط شرکت لوتوس پارسیان در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸، عملیات واگذاری ۵.۱٪ سهام شرکت پلی پروپیلن جم در بورس اوراق بهادار صورت گرفته است. و از این بابت مبلغ ۲,۱۷۹ میلیارد ریال سود شناسایی گردیده است.

۶-۲- مبلغ فوق سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی در بازار سرمایه می باشد (افشاء کامل در یادداشت شماره ۲-۴-۱۵)

۷- درآمد فروش محصولات

اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱	درآمد فروش محصولات
۰	۰	۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۳۳,۲۴۵,۷۱۶		
۰	۰	۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۳۳,۲۴۵,۷۱۶		



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷-۱-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱۷,۱۳۸,۷۱۰	۲۱۱,۲۵۷	۳۱,۶۹۷,۲۳۲	۲۶۰,۹۹۷	محصول گرانول
۳۰,۸۰۹	۵۳۸	۳۵,۷۷۹	۱,۹۹۰	محصول بودر و Melt ضایعاتی
۴۲,۶۵۷	۵۸۰	۵,۵۹۸	۲۳	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۱۷,۲۰۲,۱۷۶	۲۱۲,۳۷۵	۳۱,۷۳۸,۶۰۹	۲۶۳,۰۱۰	
				صادراتی:
۷۲۱,۱۴۴	۹,۷۱۶	۱,۵۰۷,۱۰۷	۱۱,۸۹۳	محصول گرانول
۷۲۱,۱۴۴	۹,۷۱۶	۱,۵۰۷,۱۰۷	۱۱,۸۹۳	
۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۲۲۲,۰۹۱	۳۳,۲۴۵,۷۱۶	۲۷۴,۹۰۳	

۷-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۹۲۰	۲۱۵,۶۸۴	۰٪	۱٪	اشخاص وابسته
۳۳,۱۱۶,۷۹۶	۱۷,۷۰۷,۶۳۶	۱۰۰٪	۹۹٪	سایر مشتریان
۳۳,۲۴۵,۷۱۶	۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص:
۳۳٪	۲۹٪	۹,۱۸۶,۳۴۴	(۲۲,۵۱۰,۸۸۸)	۳۱,۶۹۷,۲۳۲
۹٪	۰٪	(۶۰,۹۳۷)	(۹۶,۷۱۶)	۳۵,۷۷۹
-	۰٪	۱۹۸	(۵,۴۰۰)	۵,۵۹۸
۳۳٪	۲۹٪	۹,۱۲۵,۶۰۵	(۲۲,۶۱۳,۰۰۴)	۳۱,۷۳۸,۶۰۹
				صادراتی:
	۳۰٪	۴۵۳,۷۹۲	(۱,۰۵۳,۳۱۶)	۱,۵۰۷,۱۰۷
۳۳٪	۳۰٪	۴۵۳,۷۹۲	(۱,۰۵۳,۳۱۶)	۱,۵۰۷,۱۰۷
۳۳٪	۲۹٪	۹,۵۷۹,۳۹۷	(۲۳,۶۶۶,۳۲۰)	۲۳,۲۴۵,۷۱۶

۷-۴- فروش محصولات شرکت در داخل کشور از طریق بورس کالا و در چارچوب نرخ های تعیین شده توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی صورت می پذیرد. فروش محصولات شرکت در خارج از کشور در چارچوب آیین نامه های فروش شرکت با توجه به اعتبار سنجی بر اساس لیست خریداران تهیه شده و با برگزاری مزایده توسط واحد بازرگانی و به تصویب کمیته فروش شرکت انجام می گردد. بهای فروش طبق مزایده و با ملاک قراردادن قیمت های فروش داخلی در بورس کالا به عنوان پایه قیمت تعیین و مبنای قیمت گذاری قرار می گیرد و فروش صادراتی شرکت معادل ۳۶,۷۷۲,۲۳۲ درهم، ۳۷۲,۶۳۲ یورو و ۵۸,۳۰۰ دلار می باشد. لازم به توضیح است بر اساس مقررات ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا، بخشی از وجوه حاصل از فروش صادراتی در سامانه نیما به فروش رسیده و باقیمانده عمدتاً صرف خرید مواد شیمیایی، افزودنی، قطعات و لوازم یدکی گردیده است.

۷-۵- افزایش مبلغ فروش شرکت عمدتاً به دلیل افزایش قیمت محصولات شرکت در بازار بورس کالا و بازارهای داخلی بوده و بدین لحاظ نیز با تمهیدات مدیریتی و اولویت بخشی به تامین نیاز کشور، بخش عمده ای از فروش های صادراتی شرکت طی سال به فروش در بازار داخلی هدایت گردیده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۱۱,۳۲۸	۲۱,۰۹۹,۸۹۰	مواد مستقیم
۲۱۵,۰۴۹	۲۸۷,۹۴۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۶۲۱,۹۰۲	۸۸۱,۲۰۳	دستمزد غیر مستقیم
۶۸۵,۷۰۱	۱,۱۷۱,۳۳۱	مواد غیر مستقیم
۲۸۳,۹۴۱	۲۹۰,۹۸۴	استهلاک
۲۶۲,۶۵۳	۴۱۳,۸۲۳	هزینه خدمات عمومی
۹۷,۲۲۲	۲۳۲,۲۴۰	سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۲,۴۷۷,۹۹۶	۲۴,۳۸۴,۴۱۶	جمع هزینه های ساخت
(۳۷,۳۶۲)	۱۴,۷۸۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۲,۴۴۰,۶۳۵	۲۴,۳۹۹,۱۹۹	بهای تمام شده ساخت
(۴۱۶,۸۰۲)	(۷۳۲,۸۷۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۲,۰۲۳,۸۳۲	۲۳,۶۶۶,۳۱۹	

۸-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمولی کل سال (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	محصول گرانول
۲۲۵,۳۱۰	۲۷۸,۴۸۰	۲۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تن	

۸-۲- بر اساس روند تولید ۲۲۵,۳۱۰ هزار تن طی سال گذشته و میانگین تولید واقعی انجام شده، ظرفیت عملی شرکت لحاظ گردیده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴,۹۹۴	۲۰,۵۱۷	-	-
حمل و نقل	۱۲,۴۰۵	۳,۱۰۳	-	-
حق العمل کاری و کمسیون فروش و کارمزد بورس	۵۴,۰۰۸	۳۲,۱۳۵	-	-
استهلاک	۶۵	۱۶۵	-	-
هزینه خدمات عمومی	۱۲,۴۳۶	۴,۱۰۹	-	-
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)	۲۲۳	۱۰۱	-	-
	۱۰۴,۱۳۱	۶۰,۱۳۰	-	-
هزینه‌های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۵,۲۲۴	۹۳,۷۷۲	۱۲,۱۱۲	۹,۴۵۶
پاداش هیات مدیره	۴,۵۰۰	۴,۳۰۰	۱,۵۰۰	۱,۳۰۰
استهلاک	۲۸,۳۵۶	۲۷,۹۵۳	۱,۱۷۰	۵۹۵
هزینه خدمات عمومی	۶۶,۹۳۶	۴۸,۳۶۰	۵,۱۴۹	۲,۷۲۴
هزینه کارمزد کارگزاری	۹,۱۵۱	-	۹,۱۵۱	-
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)	۸,۲۴۱	۸,۵۶۶	۲,۰۳۶	۱,۹۳۱
	۲۱۲,۴۰۷	۱۸۲,۹۵۰	۳۱,۱۱۷	۱۶,۰۰۶
	۳۱۶,۵۳۸	۲۴۳,۰۸۰	۳۱,۱۱۷	۱۶,۰۰۶

- ۹-۱- در شرکت فرعی پاداش اعضای هیات مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مصوب ولیکن به اشخاص حقیقی عضو هیات مدیره تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت نشده است. در شرکت اصلی با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۸/۰۴/۰۴ پاداش هیات مدیره به اشخاص حقوقی پرداخت شده است. در شرکت اصلی با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۸/۰۴/۰۴ پاداش هیات مدیره به اشخاص حقوقی پرداخت گردید.
- ۹-۲- در شرکت اصلی مبلغ ۹,۱۵۱ میلیون ریال بابت کارمزد کارگزاری جهت فروش سهام طی سال شناسایی شده است.
- ۱۰- سایر هزینه‌ها

استهلاک سرقفلی	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲,۹۶۶	۳,۷۱۵	-	-
	۲۲,۹۶۶	۳,۷۱۵	-	-

۱۰-۱- استهلاک سرقفلی بر اساس رویه یادداشت ۳-۳ صورت‌های مالی شناسایی گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر اقلام:	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	۱,۷۰۱,۲۸۶	۹۱۴,۸۲۶	۴۲,۴۴۷	۴۶,۶۱۶
سودوزبان ناشی از تسعیر ارز	۵۴,۸۷۷	۱۳۹,۶۰۴	-	-
درآمد اجاره محل	۱۴,۳۹۴	۱۰,۵۱۹	-	-
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۵۴۴	۲۳۱	-	۲۳۱
عوارض آلاینده‌گی	-	(۱۷۸,۸۰۷)	-	-
جرایم مالیاتی ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ (شرکت اصلی)	(۳,۱۹۴)	(۳,۱۹۴)	(۳,۱۹۴)	-
سایر	۳۸۲	۳,۷۶۶	-	-
	۱,۷۷۰,۲۸۹	۸۹۰,۱۴۰	۳۹,۲۵۳	۴۶,۸۴۷





شرکت پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲ - داری های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	مستحقات	سایر تاسیسات (اقسامات)	ساختمان	زمین
۳,۵۳۰,۵۰۵	۸,۹۷۱	۱۳۸,۱۰۵	۳,۴۱۵,۴۲۹	۱۴۴۵,۰۱۴	۴۷,۳۳۹	۱۱,۱۸۰	۳۲,۳۲۲	۹۶۱,۰۲۸	-	۳۷۵,۶۷۵	۴۳۹,۸۳۹	۳۲۲,۹۲۲
۱۳۳,۰۳۶	۲۸,۹۷۵	۳۸,۵۹۹	۳,۰۵۶,۴۱	۹۸,۳۳۲	۱۳,۵۰۸	۱,۶۱۶	-	۱۲۶,۰۸۴	-	-	۱۲,۱۱۹	۵۴,۰۰۳
(۳۷)	-	-	(۳۷)	-	(۶۰)	(۱۷۷)	-	-	-	-	-	-
۳,۴۹۶,۴۰۲	۳۷,۷۶۶	۱۷۶,۷۰۴	۳,۷۲۰,۸۷۳	۱,۵۳۳,۳۵۵	۶۰,۷۷۷	۱۲,۶۸۹	۳۲,۳۲۲	۱,۰۸۷,۱۳۳	-	۳۷۵,۶۷۵	۴۴۱,۹۵۸	۳۷۶,۹۲۵
۳,۵۳۰,۳۰۱	۳۹,۲۱۷	۱۲۷,۱۱۱	۱۹۶,۵۰۲	۷,۵۰۹	۴۳,۳۹۳	۴,۱۹۱	-	-	-	-	۱۶۰,۴۱۰	-
(۱,۶۰۸)	-	-	(۱,۶۰۸)	-	-	(۱,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-
۰	(۶۰,۱۸۴)	(۶۰,۱۸۴)	۳,۵۷۰,۶۷۱	-	۴۸,۵۱۷	-	-	۷,۰۰۶	-	-	۲۹۲,۴۷۶	۸,۹۷۱
۴,۴۹۶,۷۲۶	-	۳۲,۰۲۹	۴,۲۷۳,۶۹۸	۱,۵۵۰,۷۶۵	۱۲۳,۶۸۶	۱۵,۲۷۲	۳۲,۳۲۲	۱,۰۸۷,۱۳۳	۷,۰۰۶	۳۷۵,۶۷۵	۸۹۵,۸۴۴	۲۸۵,۸۹۷
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	مستحقات	سایر تاسیسات (اقسامات)	ساختمان	زمین
۱,۳۳۲,۴۸۹	-	-	۱,۳۳۲,۴۸۹	۵۷۳,۱۱۶	۳۰,۳۲۷	۵,۷۱۸	۱۰,۶۷۱	۲۳۵,۵۴۹	-	۱۲۵,۵۴۰	۱۵۳,۵۶۸	-
۳۰,۷۴۶۸	-	-	۳۰,۷۴۶۸	۱۲۳,۵۸۹	۷,۹۲۶	۱,۷۳۱	۲,۸۵۶	۸۷,۲۳۸	-	۲۲,۶۷۳	۶۰,۳۴۵	-
(۳۰۰)	-	-	(۳۰۰)	-	(۳۳)	(۱۷۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۶۱,۱۷۵۷	-	-	۱,۶۶۱,۱۷۵۷	۶۹۵,۷۰۵	۳۸,۲۴۰	۷,۷۷۲	۱۳,۵۲۷	۵۲۲,۷۸۷	-	۱۵۰,۳۱۳	۲۱۴,۹۱۳	-
۳۱۲,۵۴۰	-	-	۳۱۲,۵۴۰	۱۲۷,۵۷۷	۹,۸۰۲	۱,۵۱۷	۲,۶۸۱	۹۲,۲۹۲	۳۷۸	۲۲,۶۷۳	۵۲,۶۴۸	-
(۱,۳۶۱)	-	-	(۱,۳۶۱)	-	-	(۱,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۳,۸۲۶	-	-	۱,۹۵۳,۸۲۶	۸۲۳,۲۸۲	۴۸,۰۴۲	۷,۳۴۸	۱۶,۳۰۸	۶۱۵,۰۷۹	۳۴۸	۱۷۳,۸۸۶	۲۶۸,۶۶۲	-
۲,۳۳۲,۷۹۱	-	۳۳,۰۲۹	۲,۳۶۵,۸۲۰	۱,۳۷۰,۶۸۲	۸۵,۶۴۴	۷,۸۴۴	۶,۳۱۴	۲۷۲,۰۵۲	۶,۶۵۸	۱۰۰,۷۸۹	۶۲۷,۸۸۳	۲۸۵,۸۹۷
۲,۳۰۳,۵۴۶	۳۷,۷۶۶	۱۸۶,۷۰۴	۲,۰۰۹,۰۱۶	۸۲۷,۵۵۰	۲۲,۵۲۷	۵,۴۱۷	۸,۸۹۵	۵۶۲,۳۴۴	-	۱۲۵,۲۶۲	۳۳۷,۹۴۲	۲۷۶,۹۲۵

۱-۱۲- در شرکت فرعی زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در راستای اجرای اصل ۲۴ قانون اساسی و مطابق قرارداد و اکتاری طرح به بخش خصوصی واگذار گردیده و ۹۰ هزار متر مربع زمین و هزینه های مرتبط با آن طی نامه شماره ۱۳۲۸۴-۱۳۹۸ ب مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت از طریق شرکت پتروشیمی جنم واگذار گردیده است که اقدامات لازم برای دریافت سند مالکیت مستقل آن در جریان پیگیری می باشد.

۲-۱۲- پیش برداشت سرمایه ای در شرکت فرعی بابت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۳۱۰۰۸۷ متر مربع در خارج جوب قرارداد اجاره به شرکا ملکیک از سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جهت ساخت سوله اتیار می باشد که ساخت اتیار در آن در مرحله نهایی و تحویل قطعی انجام گردیده است و اکنون شرکت پیگیری دریافت سند مالکیت آن را می نماید.

۳-۱۲- پروژه های در جریان در شرکت فرعی از قبیل راه اندازی طرح های توسعه آمیزه سازی - کامپاندینگ (به شرح یادداشت ۳-۱۲) بوده که با توجه به محدودیت های واگذاری زمین توسط منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس ، عدم همکاری طرف های مورد مذاکره خارجی، افزایش نرخ ارز، پیچیدگی تجهیزات مورد نیاز ، مجوز های تاسیس و بهره برداری و ... تاکنون پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته اند.

۴-۱۲- داراییهای شرکت تا ارزش ۱۵۳ میلیون یورو به اضافه ۴۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تمامی خطرات از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۵-۱۲- در سال جاری بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر انتقال کارکنان دفتر مرکزی به کارخانه شرکت واقع در عسلویه شرکت اقدام به خرید ۳۸ واحد آپارتمان بر اساس گزارش کارشناسان رسمی مورخ های ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ و همچنین مابینه نامه تنظیمی جمعا به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال نموده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	مستحقات	ساختمان	زمین
۵۹۳	-	۵۹۳	۴۱۶	۱۷۷	-	-	-
۷۳,۷۰۴	۶,۹۳۹	۶۷,۷۶۵	۱,۸	۱,۵۹۷	-	۱۲,۰۴۶	۵۴,۰۰۳
(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	(۶۰)	(۱۷۷)	-	-	-
۷۵,۰۶۰	۶,۹۳۹	۶۸,۱۲۱	۴۷۴	۱,۵۹۷	-	۱۲,۰۴۶	۵۴,۰۰۳
۶۷	۶۷	-	-	-	-	-	-
-	(۷,۰۰۶)	۷,۰۰۶	-	-	۷,۰۰۶	-	-
۷۵,۱۲۷	-	۷۵,۱۲۷	۴۷۴	۱,۵۹۷	۷,۰۰۶	۱۲,۰۴۶	۵۴,۰۰۳
۴۱۶	-	۴۱۶	۳۳۹	۱۷۷	-	-	-
۵۹۵	-	۵۹۵	۵۶	۱۷۷	-	۳۶۱	-
(۲۰۰)	-	(۲۰۰)	(۲۳)	(۱۷۷)	-	-	-
۸۱۱	-	۸۱۱	۳۷۲	۱۷۷	-	۳۶۱	-
۱,۱۷۰	-	۱,۱۷۰	۷۳	۳۶۶	۳۲۸	۴۸۲	-
۱,۹۸۱	-	۱,۹۸۱	۳۴۶	۴۴۴	۳۲۸	۸۴۳	-
۷۳,۱۴۶	-	۷۳,۱۴۶	۱۲۸	۱,۱۵۴	۶,۶۵۸	۱۱,۲۰۳	۵۴,۰۰۳
۷۳,۳۴۹	۶,۹۳۹	۶۷,۳۱۰	۲۰۲	۱,۴۲۰	-	۱۱,۶۸۴	۵۴,۰۰۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

فروش رفته

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱- ۱۲-۲- طی سال مالی جاری در شرکت اصلی داراییهای ثابت در جریان تکمیل پایان دوره مالی قبل به مستحقات اضافه گردیده است.

۲- ۱۲-۲- در سال مالی گذشته شرکت جهت اجرای طرح تولید فیلم سه لایه FFS بر اساس گزارش کارشناسی اقدام به خرید یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی نمود که اقدامات مربوط به محصور نمودن زمین فوق انجام و پیگیری ها در خصوص اخذ سند مالکیت در حال انجام می باشد.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۲-۳-۱ دارایی در جریان تکمیل شرکت بابت انجام مخارج انجام شده جهت ساخت انبار جدید، پروژه ساخت کارخانه کامیابند، ساخت مخزن و گرید لوله بوده که در این ارتباط بر اساس گزارش توجیهی هیات مدیره شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ جهت تأمین مالی اقدام به افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران نموده است. خلاصه وضعیت پروژه‌های در دست اقدام شرکت به همراه دلایل تأخیر در اجرای پروژه به شرح زیر است:

عنوان پروژه	شرح وضعیت پروژه ها	دلایل تأخیر
انبار محصول	اسکلت سوله تکمیل شده و نصب ساندویچ پانل های سقفی و دیواری نیز انجام شده است. ساختمان های جانبی و محوطه سازی تکمیل گردیده که با توجه به شرایط مذکور تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۸ پیشرفت ۱۰۰ درصدی پروژه تأیید شده است. با توجه به اتمام زمان قرارداد با پیمانکار و تکمیل شدن پروژه، طی جلسه ای با شرکت صبا اره و بر اساس نظر کارشناس مرضی الطرفین مقرر گردید پروژه تحویل گردد و تقاضای احتمالی توسط خود شرکت انجام و به حساب پیمانکار جهت تسویه حساب نهایی منظور گردد.	* عدم زمانبندی مناسب پیمانکار در فعالیت های اجرایی پروژه . * طولانی شدن رفع نواقص اعلام شده پروژه .
واحد گامپاندینگ	تم تحقیق و مطالعات بازار پروژه تشکیل گردیده و مطالعات مربوط به بازارهای داخلی و خارجی انجام پذیرفته است.	* زمانبر بودن روال تصمیم گیری در خصوص دریافت مشارکت خارجی .
	مذاکرات تولید بدون کارخانه با چند شرکت معتبر در این زمینه در جریان انجام می باشد.	* اتخاذ استراتژی اولیه تولید بدون کارخانه جهت اطمینان از شرایط حاکم. * بر بازار کامیابند
	در حوزه استفاده از دانش خارجی، مذاکرات با شرکت InnoComp و چند شرکت خارجی دیگر آغاز شده و پیشنهاد جهت انتقال دانش دریافت و در حال بررسی می باشد.	* محدودیت در تأمین ماشین آلات از برندهای درجه یک معتبر جهانی.

۱۲-۳-۱- صورت ریز مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

تایم پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد اولیه	درصد تکمیل
	اضافات (کسورات)	تاریخ بهره برداری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-
افزایش محصولات شرکت و ظرفیت تولید به منظور افزایش ارزش افزوده تولید.	۱۲,۲۴۰	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰
۱۰,۵۸۸	۵,۴۹۶	-	-
۲۳,۰۲۸	۱۶,۰۸۴	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰

۱۲-۳-۱-۱ در زمان تهیه FS نرخ برابری یورو ۲۱,۷۰۰ ریال در نظر گرفته شده بود که برآورد مخارج تکمیل طرح در این جدول با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال جاری و لحاظ نرخ برابری یورو ۱۴۳,۵۶۵ ریال انجام شده است.

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- سرقتلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۱۵۲	۶۳,۱۵۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
	۳۰۸,۰۱۳	اضافه شده طی سال - مانده تفاوت ارزش روز انتقالی از سرمایه گذاری بلند مدت
۶۳,۱۵۲	۳۷۱,۱۶۵	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۱,۱۴۴)	(۱۴,۸۵۹)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳,۷۱۵)	(۲۲,۹۶۶)	۱۰ استهلاک سال
(۱۴,۸۵۹)	(۳۷,۸۲۵)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۸,۲۹۳	۳۳۳,۳۴۰	منبع دفتری

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
لیسانس و PDP	انفورماتیک	حق الامتیاز	بیش پرداخت خرید نرم افزار	جمع
۹۱,۷۲۲	۳,۱۲۰	۱,۶۳۲	۳,۸۹۹	۱۰۰,۳۷۲
-	۶۷	-	۳,۹۳۳	۳,۹۹۹
۹۱,۷۲۲	۳,۱۸۷	۱,۶۳۲	۷,۸۳۱	۱۰۴,۳۷۲
-	۱۰,۱۶۶	-	-	۱۰,۱۶۶
-	-	-	(۷,۸۳۱)	(۷,۸۳۱)
۹۱,۷۲۲	۱۳,۳۵۲	۱,۶۳۲	۰	۱۰۶,۷۰۶
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۷,۵۱۷	-	-	۳۰,۶۳۷
افزایش	۴,۵۸۶	-	-	۴,۵۹۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۲,۱۰۳	-	-	۳۵,۲۲۷
کاهش	۴,۵۸۶	-	-	۵,۸۶۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۶,۶۸۹	-	-	۴۱,۰۹۳
استهلاک انباشته:	۵۵,۰۳۳	۱,۶۳۲	-	۶۵,۶۶۳
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۵۹,۶۱۹	۶۲	۷,۸۳۱	۶۹,۱۴۴
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۶۲	۶۲	-	۱۲۴

۱۴-۲- شرکت اصلی

حق الامتیاز	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۶
-	-
۶	۶
-	-
۶	۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال





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

۱۵- سرمایه گذاری ها
 ۱۵-۱- گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۸,۳۷۳	-	۱۰۸,۳۷۳
-	۳۲,۳۴۹	-	۳۲,۳۴۹
-	۱۳۰,۶۲۲	-	۱۳۰,۶۲۲
-	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹
۵۰۴,۰۷۲	-	-	-
۱,۶۱۹,۳۴۱	۱,۵۰۱,۶۰۰	-	۱,۵۰۱,۶۰۰
-	۳۳۸,۶۵۸	-	۳۳۸,۶۵۸
۲۳۴۱	۲,۳۴۱	-	۲۳۴۱
۲,۱۲۵,۶۵۴	۳,۹۷۳,۳۲۰	-	۳,۹۷۳,۳۲۰

سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :

پتروشیمی نوری
 فولاد امیرکبیر کاشان
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری:

اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سبک داخلی
 اوراق مشارکت سلف ذوب آهن
 سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 صندوق اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
 سایر

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلندمدت:

شرکت پتروشیمی جم
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۵-۱-۱- بخشی از نقدینگی شرکت فرعی جهت خرید و سرمایه گذاری در اوراق سلف نفت خام سبک و با نرخ ۲۳٪، با تصویب هیات مدیره اختصاص یافته است.
 ۱۵-۱-۲- با توجه به تداوم وجود نقدینگی شرکت فرعی در سال جاری با بررسی انجام شده و به جهت استفاده بهینه از نقدینگی موجود، طبق مصوبه هیات مدیره محترم، مقرر گردید که سپرده گذاری مذکور به صورت موقت تا عملیاتی طرح کامپاندینگ و نهایی شدن سایر پروژه های تعریف شده شرکت (به شرح یادداشت ۳-۳) جهت برخورداری از سود بانکی در این بانک ها صورت گیرد. سپرده های مزبور بصورت یکساله بوده و نرخ سود ۲۰ درصد سالانه بوده که سود حاصل از سپرده های بانکی فوق بر اساس رویه یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی شناسایی و ثبت شده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:
۱-۳-۱- گروه

(ببالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال	
	کاهش ارزش ایاسته		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		تعداد	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۱۰۸,۳۷۳	۱,۵۹۵,۰۱۶	-	-	۱۰۸,۳۷۳	۱,۵۹۵,۰۱۶	-	-	-	-
	۳۲,۳۴۹	۷۵۸,۵۳۵	-	-	۳۲,۳۴۹	۷۵۸,۵۳۵	-	-	-	-
	۱۳,۶۲۳	۲,۲۵۲,۵۵۱	-	-	۱۳,۶۲۳	۲,۲۵۲,۵۵۱	-	-	-	-
	۱۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	-
	-	-	(۵۰۳,۰۷۲)	-	-	-	-	۵۰۳,۰۷۲	-	-
	۱,۵۰۱,۶۰۰	-	(۱۱۷,۶۴۱)	-	-	-	-	۱,۶۱۹,۲۴۱	-	-
	۳۳۸,۶۵۸	۳۶۵,۸۰۲	-	-	۳۳۸,۶۵۸	۳۶۵,۸۰۲	-	-	-	-
	۲,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۱	-	-
	۳,۹۷۳,۳۲۰	۲,۷۱۹,۳۵۳	-	(۶۲۱,۷۱۳)	۲,۴۶۹,۳۷۹	۲,۷۱۹,۳۵۳	-	۲,۱۲۵,۶۵۴	-	-
۱,۱۳	۲,۱۹۲,۶۶۰	۱۶۸,۰۶۱,۸۵۶	-	(۸۴,۳۷۳)	۲,۳۷۶,۹۳۳	۱۶۲,۰۶۱,۸۵۶	-	-	-	-
-	۳۲۸,۷۹۰	۱۸۹,۵۹۶,۱۵۳	-	(۵۶,۳۱۷)	۲۸۲,۰۰۷	۱۷۶,۸۴۶,۱۵۳	-	-	-	-
	۲,۶۲۱,۴۵۰	۲,۷۱۹,۳۵۳	-	(۱۴۰,۴۹۰)	۲,۷۶۱,۹۴۰	۳۳۸,۹۰۸,۰۰۹	-	-	-	-
	۶,۵۹۴,۶۶۹	۵,۴۳۸,۷۰۶	-	(۷۶۲,۲۰۳)	۵,۳۳۱,۳۱۹	۳۴۱,۶۲۷,۳۶۲	-	۲,۱۲۵,۶۵۴	-	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

پتروشیمی نوری

فولاد اسیرکبیر کاشان

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سبک داخلی

اوراق مشارکت سلف ذوب آهن

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش افزاین صندوق بازتستی کشوری

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت پتروشیمی مپ

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵-۳-۲- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
			کاهش ارزش	فروش	خرید / افزایش سرمایه	مانده در ابتدای سال
	۱۰۸,۳۷۳	۱,۵۹۵,۰۱۶	-	-	۱۰۸,۳۷۳	۱,۵۹۵,۰۱۶
	۳۲,۳۴۹	۷۵۸,۵۳۵	-	-	۳۲,۳۴۹	۷۵۸,۵۳۵
	۱۳۰,۶۲۲	۲,۳۵۳,۵۵۱	-	-	۱۳۰,۶۲۲	۲,۳۵۳,۵۵۱
	۳۳۸,۶۵۸	۳,۶۵۸,۰۲	-	-	۳۳۸,۶۵۸	۳,۶۵۸,۰۲
	۱,۶۰۰	-	-	-	۱۱۹,۳۴۱	-
	۲۷۰,۸۸۰	۲,۷۱۹,۳۵۳	-	-	۴۶۹,۲۸۰	۲,۷۱۹,۳۵۳

۳۵,۱۱۵	۱۳۳,۳۵۶	۹,۰۳۹,۱۳۹۴	-	(۱۳۹,۵۰۵)	(۱۲۸,۲۵۱,۳۱۶)	۳۱۹,۸۰۹	۱,۰۵۳۲,۷۱۰	۱,۰۸۳,۱۵۲	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بالی پروپین جم
۱,۱۳	۴۱۹۳,۶۶۰	۱۵۶,۶۱۸,۵۶	-	(۸۳,۳۷۳)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۶,۹۳۳	۱۶۲۰,۶۱,۸۵۶	-	-	شرکت پتروشیمی جم
	۴۲۸,۷۹۰	۱,۶۴۰,۹۶,۱۵۳	-	(۵۶,۳۱۷)	(۱۲,۷۵۰,۰۰۰)	۴۸۵,۰۰۷	۱,۷۶۸,۴۶,۸۵۳	-	-	شرکت فولاد مبارک اصفهان
	۳,۸۹۲,۹۰۵	۱,۳۲۲,۴۹,۳۰۳	-	(۴۶۹,۹۹۵)	(۱۲۷,۰۰۱,۳۱۶)	۲,۰۸۱,۷۴۸	۳۴۹,۴۵۰,۷۱۹	۱,۰۰۸۳,۱۵۲	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
	۴,۳۶۵,۷۸۵	۱,۳۲۵,۱۶۸,۶۵۶	-	(۴۶۹,۹۹۵)	(۱۲۷,۰۰۱,۳۱۶)	۳,۵۵۱,۰۲۸	۳۵۲,۱۷۰,۰۷۲	۱,۲۰۳,۳۹۳	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۵-۳-۳-۱ بر اساس صورتجلسات شماره ۲۱۵، ۲۱۷ و ۲۲۳ هیات مدیره شرکت، تعداد ۱۵ میلیون از سرمایه گذاری در سهام شرکت پلی پروپین جم جهت انجام عملیات بازارگردانی سهام در اختیار مدیرعامل شرکت قرار گرفته است.

۱۵-۳-۳-۲ طی سال مالی بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت و با توجه به قصد مدیریت منعی بر نگهداشت و سرمایه گذاری در شرکت های پتروشیمی جم و فولاد مبارک اصفهان، اقدام به خرید سهام شرکت های مزبور نموده است.

۱۵-۳-۳-۳ طبق قرارداد نامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار به شماره ۳۴۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ با صندوق اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازتسهنگی کنسولی، شرکت دارنده ۳۴۸۰۲ واحد سرمایه گذاری با NAV ایتالیا ۱۱۴۷۵۸۱ ریال میباشد.



شرکت پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۴-۱۵-اصلی

مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		بدهی	
جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود فروش	جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود فروش	جمع کل	درصد به جمع کل
۲۶,۶۱۶	-	۲۶,۶۱۶	-	-	-	-	۱۰۰,۴۵۱	۲۲,۰۰۱	۱۰۰,۴۵۱
۲۶,۶۱۶	-	۲۶,۶۱۶	-	-	-	-	۲۲,۵۷۵	۲۷۳	۲۲,۲۲۹
-	-	-	-	۳۰۳	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۰,۶۸۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۱۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۶۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۱,۶۶۶	-	-	۱۲۲,۰۲۵	۲۷۷۳	۱۳۰,۶۲۲
-	-	-	-	۳۲,۷۸۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۸,۶۶۳	-	-	۳۲۸,۰۷۸	-	۳۲۸,۰۷۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۲۴۱	۱,۶۰۰
-	-	-	-	۵۴,۱۱۳	-	-	۵۶۲,۱۰۳	۲۸۰۸	۱۱۹,۲۴۱
-	-	-	-	۷,۸۷۹,۴۴۴	-	۲,۶۲۵,۳۲۲	۳۲,۸۶۲,۳۶۱	۳۷۷	۱,۰۸۳,۱۵۲
-	-	-	-	۲,۱۸,۶۸۳	-	۶,۰۰۰,۸۳۳	۲,۶۲۷,۲۷۷	۵۶۲	۲,۱۸۲,۶۶۰
-	-	-	-	۲۸,۲۶۲	-	(۴,۷۳۸)	۷۵۸,۲۵۲	۱۱۰,۰	۲۲۸,۷۹۰
-	-	-	-	۸,۱۴۲,۸۸۹	-	۱,۹۳۶,۶۱۳	۳۸,۶۲۸,۴۶۱	۱۰۰,۰	۱,۰۸۳,۱۵۲
-	-	-	-	۲,۹۸۳,۴۹۰	-	۵,۲۰۰,۸۲۷	۳۸,۸۳۰,۵۶۴	۱۰۰,۰	۳,۸۲۳,۰۰۵
-	-	-	-	۲,۹۸۳,۴۹۰	-	۲۲,۲۴۶,۶۰۰	۳۸,۸۳۰,۵۶۴	۱,۲۰۲,۳۲۳	۲,۳۶۵,۷۸۵

۲-۴-۱۵- در تاریخ ترازنامه سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی برای مبلغ ۷۹۲۲ میلیون ریال کاهش ارزش داشته که به دلیل فروش سهام شرکت مذکور در تاریخ ۰۹/۱۰/۱۳۹۸ و ۶۸۸۵ میلیون ریال سود فروخته شده و ذخیره کاهش ارزش احاطه شده است

شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارایی ها

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	-	۴۶,۳۵۰	۲۷۴,۰۸۹
-	-	۴۶,۳۵۰	۲۷۴,۰۸۹

سپرده نزد صندوق بازارگردانی ارزش آفرینان صندوق بازتستنگی کشوری
(بانک تجارت) - سپرده ضمانت نامه نزد بورس کالا

۱۷ پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹,۶۴۱	۱۱۷,۷۹۱	۱۷-۱
-	-	۴۵۹	۷۵,۰۸۰	۱۷-۱
-	-	-	۶,۵۱۰	سایر
-	-	۲۰,۱۰۰	۱۹۹,۳۸۱	
-	-	۵۵۳,۹۳۳	-	۲۵-۱-۱
-	-	۲۴,۶۸۸	۱۵۲,۹۰۷	
-	-	-	۳۱,۸۰۰	
-	-	۶۸۲	۲۵,۹۴۸	۱۷-۲
-	-	-	۱۸,۳۳۴	
-	-	۳,۲۰۶	۱۰,۹۶۹	
-	-	-	۵۴۹	
-	-	-	۶,۵۰۰	
-	-	۹,۶۴۲	۵۸,۰۴	
-	-	-	۴,۰۰۰	
-	-	-	۳,۹۴۰	
-	-	-	۳,۸۵۹	
-	-	-	۱,۶۰۵	
۱۰۳	۱۸۲	۳۵,۶۱۳	۱۳,۱۷۷	سایر
۱۰۳	۱۸۲	۶۲۷,۷۶۳	۲۷۹,۳۹۱	
۱۰۳	۱۸۲	۶۴۷,۸۶۳	۴۷۸,۷۷۳	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

سایر

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه (پتروشیمی جم) - اشخاص وابسته

ملی پخش فرآورده های نفتی ایران - خرید پروپیلن از پالایشگاه شازند

پتروشیمی امیر کبیر - خرید مواد اولیه جهت تولید مواد بسته بندی

جم صنعتکاران - تامین نیروی انسانی - اشخاص وابسته

محسن و محمدحسن یوسفی - خرید آیرتمان جهت خوابگاه

شرکت عملیات غیر صنعتی یازارگاد - بابت خدمات ارائه شده در سایت

شرکت حمل و نقل پتروشیمی - جهت حمل محصولات

تکران ترابری پارس - حمل محصولات

پیش پرداخت بیمه - بیمه ایران / البرز (بیمه جامع اموال و ...)

همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزار

طلایه داران خیبر - حمل محصولات

۲R Inspection - بازرسی

آجیل و خشکبار تواضع - مواد غذایی

سایر

۱۷-۱- پیش پرداخت های ارزی مربوط به خرید لوازم و قطعات یدکی و مواد شیمیایی بوده است.

۱۷-۲- با برگزاری مناقصه و ارایه شرایط مناسب تر توسط شرکت جم صنعت کاران که از شرکت های هم گروه و با مالکیت ۱۰۰ درصدی پتروشیمی جم می باشد، قرارداد تامین نیرو به این شرکت واگذار شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۷,۸۴۱	۱,۴۵۰,۷۲۰
۶۱,۵۰۳	۴۶,۷۲۰
۳۸۹,۷۱۹	۵۴۸,۷۲۶
۵۳۰,۹۲۷	۷۹۱,۰۲۹
۱۳۹,۲۲۸	۱۰۲,۰۸۵
۱,۸۳۹,۲۱۷	۲,۹۳۹,۲۸۰

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۱۹ میلیون یورو در مقابل خطرات و حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۹-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

یادداشت	اصلی				گروه			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	خالص	جمع	ارزی	ریالی	خالص	جمع	ارزی	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های دریافتی:								
سایر مشتریان	-	-	-	-	۱,۳۲۹	۹۷۲	-	۹۷۲
	-	-	-	-	۱,۴۲۹	۹۷۲	-	۹۷۲
حساب‌های دریافتی:								
سود سهام دریافتی از شرکت پلی پروپیلن جم	۲,۹۸۳,۴۹۰	۴,۹۶۲,۶۰۲	-	۴,۹۶۲,۶۰۲	-	-	-	-
ودیعہ اجاره محل	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	-	-	-	-
کارکنان (وام، مساعده)	۲۷۶	۱۸۱	-	۱۸۱	۴۱,۳۵۷	۳۲۱,۲۶۲	-	۳۲۱,۲۶۲
بورس کالای ایران - واریزی مشتریان بابت فروش محصولات	-	-	-	-	۴۳۱,۸۷۷	-	-	-
صرافی بانک تجارت	-	-	-	-	۷۲,۵۷۳	۲۰۲,۱۲۸	۲۰۲,۱۲۸	-
تامین سرمایه امین - سود تحقق نیافته	-	-	-	-	۵۴,۳۲۴	-	-	-
گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	-	-	-	-	-	۲۱۲,۱۶۴	-	۲۱۲,۱۶۴
بانک صادرات شعبه عسلویه	-	-	-	-	-	۱۸,۳۸۴	-	۱۸,۳۸۴
بانک تجارت شعبه عسلویه	-	-	-	-	-	۱۰,۴۶۴	-	۱۰,۴۶۴
کارگزاری حافظ	-	۱۸,۱۰۲	-	۱۸,۱۰۲	-	۱۸,۱۰۲	-	۱۸,۱۰۲
کارگزاری صبا جهاد	-	-	-	-	۸,۶۳۳	-	-	-
سایر	۴,۱۹۴	۲,۱۶۵	-	۲,۱۶۵	۱۰,۵۹۹	۱۷,۴۷۰	-	۱۷,۴۷۰
	۲,۹۹۱,۱۱۰	۴,۹۸۶,۲۰۰	-	۴,۹۸۶,۲۰۰	۶۱۹,۳۶۵	۷۹۹,۹۷۴	۲۰۲,۱۲۸	۵۹۷,۸۴۶
	۲,۹۹۱,۱۱۰	۴,۹۸۶,۲۰۰	-	۴,۹۸۶,۲۰۰	۶۲۰,۸۹۴	۸۰۰,۹۴۶	۲۰۲,۱۲۸	۵۹۸,۸۱۸

۱۹-۱-۱- با مصوبه هیات مدیره محترم در سال گذشته، با هدف قطع دسترسی دلالتان ارزی، و شفافیت در مبادلات ارزی کلیه امور ارزی شرکت توسط شعب ارزی بانک تجارت و صرافی بانک تجارت انجام می‌گردد که به جهت محدودیت‌های مالی و بین‌المللی، وجوه ارزی دریافتی حاصل از صادرات شرکت به حساب‌های معرفی شده بانک تجارت و شرکت صرافی بانک تجارت در دومی یا ترکیه واریز و سپس به حساب ارزی داخلی انتقال می‌یابد و از محل این حساب نیز علاوه بر فروش مازاد در سامانه نیما، برخی از پرداخت‌های خرید قطعات یدکی و مواد اولیه خارجی شرکت انجام شده و مانده مذکور جهت اختصاص مبلغ در این خصوص می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده‌ای از مانده حساب صرافی بانک تجارت تسویه شده است. لازم به توضیح است مانده مطالبات از صرافی تجارت در پایان سال بر اساس رویه یادداشت ۵-۳ صورت‌های مالی تسعیر گردیده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۰	۱۰,۳۹۱	۳,۸۶۸,۸۸۸	۸,۱۸۸,۷۴۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	.	۵۱۱۶۶	۳۵,۴۰۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱	.	۱	.	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	-	۴,۷۷۹	۳,۴۴۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۳۱	۱۰,۳۹۲	۳,۹۲۴,۸۳۴	۸,۲۲۷,۵۹۴	

- ۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبالغ ۴۸۰,۲۶۹ درهم (با نرخ تسعیر ۳۶,۶۸۵ ریال)، ۱۱۴,۰۸۹ دلار (با نرخ تسعیر ۱۳۴,۷۲۹ ریال) ، ۱۰۵,۶۵۰ یین (با نرخ تسعیر ۱۲۲,۵۰۰ ریال) و ۱۵,۸۰۴ یورو (با نرخ تسعیر ۱۴۴,۵۶۵ ریال) می باشد. که با توجه به رویه یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی تسعیر و تفاوت مربوطه در حسابها انعکاس یافته است .
- ۲۰-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبالغ ۲,۸۱۹ درهم (با نرخ تسعیر ۳۶,۶۸۵ ریال) ، ۳۴,۳۰۸ دلار (با نرخ تسعیر ۱۳۴,۷۲۹ ریال) ، ۳,۴۳۳ یوان (با نرخ تسعیر ۱۸,۹۵۲ ریال) و ۸ یورو (با نرخ تسعیر ۱۴۴,۵۶۵ ریال) می باشد. که با توجه به رویه یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی تسعیر و تفاوت مربوطه در حسابها انعکاس یافته است .
- ۲۰-۳- موجودی سپرده های نزد بانک های ریالی با نرخ سود ۲۰٪ محاسبه و در حسابها شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است .



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱۴۰ میلیارد ریال شامل ۱۱۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴.۲۷	۳۹۰,۶۶۸,۲۹۱	۳۴.۲۷	۳۹۰,۶۶۸,۲۹۱	شرکت پتروشیمی جم
۱۷.۵۰	۱۹۹,۵۰۰,۸۴۰	۱۷.۵۰	۱۹۹,۵۰۰,۸۴۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۲.۵۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲.۵۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع و بنادر آزاد فراساحل قشم
۶.۷۳	۷۶,۷۳۰,۷۶۹	۶.۷۳	۷۶,۷۳۰,۷۶۹	شرکت آتیه سازان دی
۵	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع دریافق قشم
۳	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۳	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فرساحل
۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت توسعه انرژی یادکیش
۱۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۷ ماده ۱۵ اساسنامه، مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۷۰۹	سهم اقلیت از ۲۰۰۰ میلیارد ریال سرمایه شرکت فرعی
۳,۲۰۷,۷۰۶	۶,۰۷۶,۵۵۹	سهم اقلیت از سود انباشته شرکت فرعی
۹۸,۰۰۰	۱۰۹,۷۷۱	سهم اقلیت از اندوخته قانونی شرکت فرعی
۴,۲۸۵,۷۰۶	۷,۲۸۴,۰۳۸	



شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	شرکت			گروه			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
	خالص	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی				
تجاری:										
حسابهای پرداختنی:										
پتروشیمی جم (بابت خرید کاتالیست و خوراک)	-	-	-	-	۱۶۸,۱۳۰	۱,۹۳۶,۹۸۳	۱,۶۳۹,۶۲۱	۳۹۷,۳۶۲	۲۴-۱-۱	
اهتمام جم	-	-	-	-	-	۲۶,۳۹۷	-	۲۶,۳۹۷		
جم صنعت کاران - بابت تامین نیرو و تعمیرات و نگهداری	-	-	-	-	-	۲۳,۲۹۴	-	۲۳,۲۹۴		
صنایع بسته بندی پتروپک	-	-	-	-	-	۹,۸۴۹	-	۹,۸۴۹		
پتروشیمی اروند	-	-	-	-	-	۷,۰۱۵	-	۷,۰۱۵		
شرکت سهامی بیمه ایران - بابت بیمه	-	-	-	-	-	۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	-		
سفیر دریا ساحل آرمانی	-	-	-	-	-	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳		
عملیات غیر صنعتی بازارگاد - بابت خدمات منطقه	-	-	-	-	-	۵,۷۱۵	-	۵,۷۱۵		
همراه پرواز پارس - بلیط	-	-	-	-	-	۵,۳۳۸	-	۵,۳۳۸		
صنایع چوبی مسلم رضایی نیا - خرید پالت	-	-	-	-	-	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳		
بابت تحویل قطعه خریداری شده - zenith	-	-	-	-	-	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	-		
بابت تحویل قطعه خریداری شده - control fluid	-	-	-	-	-	۲۳,۹۸۱	۲۳,۹۸۱	-		
یافتنیه - بابت مانده اضافه واریزی	-	-	-	-	۱۳,۰۸۰	-	-	-		
بابت تحویل قطعه خریداری شده - BITAX GROUP	-	-	-	-	۷,۵۷۵	-	-	-		
پتروشیمی شازند - بابت هزینه های مامورین	-	-	-	-	۵,۸۹۵	-	-	-		
سایر	-	-	-	-	۴۳,۰۰۱	۱۱۸,۹۷۳	۴,۲۵۰	۱۱۴,۷۲۳		
	-	-	-	-	۲۳۶,۶۸۱	۲,۱۷۷,۱۶۶	۱,۶۸۰,۹۵۷	۴۹۶,۳۰۹		
سایر پرداختنی ها										
عوارض و مالیات ارزش افزوده	۵۳	-	-	-	۵۱۷,۳۹۴	۷۴۲,۹۲۴	-	۷۴۲,۹۲۴	۲۴-۱-۲	
سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق	۸۳	۲۳۹	-	۲۳۹	۷,۲۷۷	۶,۶۵۹	-	۶,۶۵۹		
سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق و عملکرد	۸۹	۱۲۳	-	۱۲۳	۷,۵۳۱	۱۰,۳۷۰	-	۱۰,۳۷۰		
سپرده بیمه شرکتها و اشخاص	-	-	-	-	۹,۸۳۱	۳۱,۰۵۲	-	۳۱,۰۵۲	۲۴-۱-۳	
سپرده حسن انجام کار	۲	۲	-	۲	۱۴,۴۶۵	۱۷,۸۵۶	-	۱۷,۸۵۶	۲۴-۱-۴	
شرکت بلی پروپیلین جم	۲۸۶	۲۷۹	-	۲۷۹	-	-	-	-		
مروارید درخشان سپهر	۶۳۱	۸۴	-	۸۴	۶۳۱	۸۴	-	۸۴		
شرکت خدمات فنی و پشتیبان	۵۹۷	-	-	-	۵۹۷	-	-	-		
سایر	۷۰۶	۱,۸۴۸	-	۱,۸۴۸	۳۲,۷۱۰	۱۰۱,۷۱۹	-	۱۰۱,۷۱۹		
	۲,۴۴۵	۲,۵۷۵	-	۲,۵۷۵	۵۹۰,۳۲۵	۹۱۰,۶۶۴	-	۹۱۰,۶۶۴		
	۲,۴۴۵	۲,۵۷۵	-	۲,۵۷۵	۸۲۷,۰۰۶	۳,۰۸۷,۸۳۰	۱,۶۸۰,۹۵۷	۱,۴۰۶,۸۷۳		



شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱-۲۴- گردش حساب پرداختی به شرکت پتروشیمی جم به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۸۵,۸۰۲	۱,۳۰۶,۱۸۷
خرید خوراک طی سال مالی (پروپیلن ، اتیلن ، بوتن ۱ و هیدروژن)	(۱۷,۶۵۰,۲۹۴)	(۹,۵۷۵,۵۱۶)
پروپیلن برگشتی طی سال	۱۵۱,۶۸۷	۸۷,۹۰۱
خرید سرویسهای جانبی طی سال	(۱,۱۲۲,۵۲۵)	(۶۴۰,۵۶۷)
واریزی بابت پیش خرید محصول	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
واریزی طی سال	۱۶,۸۲۱,۲۷۴	۶,۱۸۸,۹۲۵
فروش محصول به پتروشیمی جم	۳,۰۴۴	۱۵,۱۵۶
سایر حسابهای فی مابین - بابت خرید سرویسهای جانبی و خدمات سایت	(۵۲۵,۹۷۱)	۳,۷۱۴
مانده پایان سال	(۱,۹۳۶,۹۸۳)	۳۸۵,۸۰۲

۱-۱-۲۴- مطابق قرارداد شماره ۹۶-۰۷-JPC با موضوع فروش پروپیلن و سایر خوراک های بین مجتمعی از ابتدای سال ۱۳۹۵ به مدت ۱۰ سال بین شرکت پتروشیمی جم و شرکت پلی پروپیلن جم منعقد گردید که مقرر گردید با توجه به نحوه قیمت گذاری اجزای تشکیل دهنده خوراک ، صورتحساب خوراک با قیمت ارزی صادر و با توجه به میانگین نرخ اعلامی انجمن صنفی کارفرمایی جهت مبادلات ارزی بین مجتمعی شرکت های پتروشیمی و فاکتورهای بارگزاری شده در سامانه معاملات نفتی (تامین) به صورت ریالی و با مدت زمانبندی پرداخت یکماهه تسویه گردد. علاوه بر این طی سال مالی جهت خرید قطعات و مواد اولیه مبلغ ۱/۴ میلیون دلار معادل ۱۹۷ میلیارد ریال بابت تامین مالی از شرکت پتروشیمی جم اخذ گردیده است .

۱-۲-۲۴- عمدتاً بابت ۹٪ ارزش افزوده فروش شرکت می باشد که در پایان دوره سه ماهه و بصورت اقساطی تسویه و به حساب سازمان امور مالیاتی عسلوبه واریر می گردد .
۱-۳-۲۴- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه تامینی اجتماعی از اقلام زیر تشکیل شده است :

اصلی	گروه			
	سپرده حسن انجام کار		سپرده بیمه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
شرکت صبا آرمه	۳۰۰	۹۰,۰۱۶	۱۳,۸۱۵	۴,۵۰۸
جم صنعتکاران	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۶,۳۷۳	۳,۰۶۴
تکران ترابری پارس	۲,۶۳۴	-	۲,۹۵۲	-
طلایه داران خبیر	۴,۲۹۱	۰	۲,۱۴۵	-
حمل و نقل پتروشیمی	۲,۸۴۴	۱,۲۸۰	۱,۶۹۲	۴۹۶
ایمن سفر ایرانیان	۳,۰۴۸	۷۷۱	۱,۵۲۴	۳۸۵
عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۰	۰	۲۷۵	۰
همکاران سیستم	۴۳۶	۴۳۶	۲۴۰	۲۱۸
مهندسی مشاوران حساب انرژی	۴۸۰	۲۶۱	۲۴۰	۱۳۰
آوای تندیس هوشمند	۳۰۵	۳۰۵	-	-
آریا اس جی اس	۵۴۲	۴۰۱	۱۹۸	۱۲۸
سایر	۱,۸۷۷	۸۸۶	۱,۵۹۷	۸۹۱
	۱۷,۸۵۶	۱۴,۴۶۵	۳۱,۰۵۲	۹,۸۲۱

۱-۴-۲۴- عمده رقم تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختی مربوط به اضافه کارمزد تاخیرات مشتریان در بورس کالای ایران بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۱-۵-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است ، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود .





شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۸۹	۶۸۹	میلون ریال	۶۸۹	۶۸۹
برداشت شده طی سال	(۸۰,۹۳۴)	(۸۰,۹۳۴)	میلون ریال	(۸۰,۹۳۴)	(۸۰,۹۳۴)
ذخیره تأمین شده	۳۳۹	۳۳۹	میلون ریال	۳۳۹	۳۳۹
مانده در پایان سال	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	میلون ریال	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵
ماليات پرداختی	۲۵۴,۵۶۸	۲۵۴,۵۶۸	میلون ریال	۲۵۴,۵۶۸	۲۵۴,۵۶۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ماليات پرداختی

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ذخیره	۰	۰
ماليات پرداختی	۵۸	۵۸
ماليات پرداختی	۵۸	۵۸

۲۶-۱- خلاصه وضعیت ماليات عملکرد شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول ماليات	ارزوی	تخصیص	ماده پرداختی	ماليات پرداختی
۱۳۹۶	۱,۱۶۳,۹۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷	۳,۰۱۲,۷۷۳	۲۲۱	۵۸	۰	۰	۵۸
۱۳۹۸	۸,۱۲۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳,۹۰۲,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۵۸
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
در حال ارسال اظهارنامه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳,۹۰۲,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۵۸
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۶-۲- ماليات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳- خلاصه وضعیت ماليات عملکرد شرکت فرعی به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول ماليات	ارزوی	تخصیص	ماده پرداختی	ماليات پرداختی
۱۳۹۶	۳,۵۱۹,۸۵۳	۰	۰	۵۸,۵۵۸	۰	۰
۱۳۹۷	۶,۵۱۵,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸	۱۱,۰۲۲,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰,۵۵۸,۰۳۳	۰	۰	۵۸,۵۵۸	۰	۰
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۶-۴- ماليات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۵- عملکرد شرکت تا توجه به گواهی شماره ۱۳۱/۳۳۸۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۶ سازمان امور مالیاتی در چهار جوب ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۸ به مدت ۱۰ سال از پرداخت مالیات معاف بوده است (تا ۱۳۹۷/۰۹/۲۸). لازم به توضیح است بر اساس معسویه هیات محترم وزیران به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ بر اساس بند ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم بر نامه قانون ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی عنوان شده که واحدهای صنعتی که قبل از سال ۱۳۹۰ برای آنها پروژه بهره برداری صادر شده مشمول معافیت ۲۰ ساله قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی می گردند و در سال جاری نیز مجوز برخورداری از معافیت معافیت مذکور دریافت گردیده است.

۲۶-۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ تا توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۲۲ ق.م.م و همچنین معافیت مالیاتی محصولات صادراتی، ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. و تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، برگ تشخیص جهت سال ۱۳۹۶ صادر گردیده که در مرحله بررسی در هیات شوی می باشد و برای سال ۱۳۹۷ نیز رسیدگی انجام و تاکنون برگ تشخیص مالیات و عملکرد صادر نشده است.

۲۶-۷- برای عملکرد دوره مالی جاری تا توجه به معسویه نامه های شماره ۳۹۱۸۹ هیات وزیران به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳، ۲۲/۱۲/۲۰۰۷ و ۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ هیات وزیران و سایر معافیت های قانونی شرکت، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختی

گروه		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع	-	جمع	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	ماده پرداخت نشده	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	استاد پرداختی	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	جمع	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	ماده پرداخت نشده	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	استاد پرداختی	۸۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	جمع	۸۶,۳۰۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۷

۲۷-۱- سود نقدی عملکرد سال ۹۷ شرکت بر مبنای مبلغ ۳۲,۵۰۰ ریال به ازای هر سهم بوده است که با کسب سود سهام مربوط به سهامداران معدوم و بخشی از سهامداران اقلیت که تا تاریخ ترازنامه به ثبت بانک تجارت مراجعه نموده اند، پرداخت شده است.

۲۷-۲- سود نقدی عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مبلغ ۱۶۳,۰۰۰ ریال به ازای هر سهم بوده است که در مهلت مقرر قانونی به شرح ذیل به سهامداران معزوم پرداخت شده است.

توضیح	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی جمع	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳۶۷,۶۷۹	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری مخابرات	۱۶۹,۶۷۷	۱۱۲,۱۲۸
شرکت سرمایه‌گذاری مخابرات	۱۱,۱۰۳	۸,۷۷۸
صندوق جهاد و بازتوسعه آینده ساز	۱۴,۳۱۳	-
شرکت صنایع و بازرگانی آزاد براندان قشم	۱,۵۰۵,۵۸۱	۶,۰۳۸۷
شرکت آنته ساران دی	۶۳,۰۳۰	۲۲,۸۹۹
شرکت صنایع ترابری قشم	۲۱,۰۰۰	۱۳,۶۴۲
شرکت صنایع ترابری خلیج فارس	۲۱,۰۰۰	۸,۷۷۳
شرکت صنایع ترابری مکران	۲۱,۰۰۰	۶۷۷,۸۵۰
جمع	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸- ذخایر

گروه		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ماده در پایان سال	۸۸,۴۱۸	ماده در پایان سال	۸۸,۴۱۸
تراکمیت ذخیره	۱۷,۷۰۰	تراکمیت ذخیره	۱۷,۷۰۰
استفاده نشده	۷۰,۷۱۸	استفاده نشده	۷۰,۷۱۸
ماده در پایان سال	۱۰۶,۱۱۸	ماده در پایان سال	۱۰۶,۱۱۸
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۹۵,۷۶۷	استفاده نشده	۹۵,۷۶۷
ماده در پایان سال	۱۱۶,۴۷۵	ماده در پایان سال	۱۱۶,۴۷۵
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۰۶,۱۲۴	استفاده نشده	۱۰۶,۱۲۴
ماده در پایان سال	۱۲۶,۶۰۰	ماده در پایان سال	۱۲۶,۶۰۰
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۱۶,۲۴۹	استفاده نشده	۱۱۶,۲۴۹
ماده در پایان سال	۱۳۶,۹۵۱	ماده در پایان سال	۱۳۶,۹۵۱
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۲۶,۶۰۰	استفاده نشده	۱۲۶,۶۰۰
ماده در پایان سال	۱۴۷,۳۰۲	ماده در پایان سال	۱۴۷,۳۰۲
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۳۶,۹۵۱	استفاده نشده	۱۳۶,۹۵۱
ماده در پایان سال	۱۵۷,۶۵۳	ماده در پایان سال	۱۵۷,۶۵۳
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۴۷,۳۰۲	استفاده نشده	۱۴۷,۳۰۲
ماده در پایان سال	۱۶۸,۰۰۴	ماده در پایان سال	۱۶۸,۰۰۴
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۵۷,۶۵۳	استفاده نشده	۱۵۷,۶۵۳
ماده در پایان سال	۱۷۸,۳۵۵	ماده در پایان سال	۱۷۸,۳۵۵
تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱	تراکمیت ذخیره	۱۰,۳۵۱
استفاده نشده	۱۶۸,۰۰۴	استفاده نشده	۱۶۸,۰۰۴

۲۸-۱- مانده‌های لازم بابت عدم آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده که طبق روزه‌های موجود با حضور در هیات‌های حل اختلاف سازمان امور مالیاتی خصوصاً کمیته آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ آثار به رفع آرایه‌های منتهی به وصول آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است.

۲۸-۲- ذخیره تضمین آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ آثار به رفع آرایه‌های منتهی به وصول آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است.

۲۸-۳- سایر ذخایر مربوط به هزینه‌های آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ آثار به رفع آرایه‌های منتهی به وصول آرایه‌های آرایه‌های شرکت پتروشیمی جمع (سهامی خاص) در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و پیش از آن در سال‌های ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده است.

شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی تلفیقی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۹- پیش دریافت ها

گروه		پیش دریافت از مشتریان:	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۳,۷۴۰	-	صنایع پلاستیک پوسینه
-	۷۶,۵۱۸	-	اطلس فیلم
-	۶۸,۶۵۳	-	پل فیلم
-	۶۶,۷۲۷	-	فندار سیند رایکا
-	۴۱,۴۱۴	-	تعاونی تولید کنندگان صنایع پلاستیک قم
-	۳۷,۵۱۲	-	صاف فیلم نوین آذربایجان
۱۲,۹۵۰	۱۲۲,۸۴۳	-	کیسه بافی کمیا لیاف
-	۳۷,۳۷۶	-	کارخانجات سپهر پلیمر سیاهان
-	۳۰,۹۹۲	-	کیسه کاسیس مازندران
-	۲۸,۰۵۷	-	تولیدی و صنعتی همنار سرهد
-	۲۷,۶۶۴	-	صنایع تولیدی کرووز
-	۲۵,۴۴۴	-	مهربان لیاف گرمسار
-	۲۱,۹۳۱	-	آسا پک آذر
-	۱۹,۲۶۷	-	تولیدی نخ و گونی بافی کلنایف امیر
-	۱۷,۳۳۶	-	تولیدی کیسه ستاره ماها
۱۲,۹۲۵	-	-	ابر سیمین
-	۱۷,۰۸۳	-	تولیدی پینک
۳۷,۳۹۷	۳۷,۳۹۷	-	توسعه انرژی یاد کیش (تاپکو)
-	۱۵,۳۶۴	-	تولیدی پلی یافت
۳۳,۴۶۰	-	-	یاسین بلاست عسلویه
۲۹,۱۶۴	-	-	تولیدی صنایع بسته بندی تدبیر البرز
۲۶,۶۸۰	-	-	پرینان پلیمر آبادانا
۲۰,۲۳۲	-	-	پارا پلاستیک جلفا ارس
۱۹,۵۳۹	-	-	ترمه بافت آذر
۱۶,۸۶۳	-	-	SUGD - AQUAPLAST
۱۴,۹۹۸	-	-	طب پلاستیک نون
۱۴,۵۱۰	-	-	تولیدی و صنعتی بسیار صنعت یزوه
۷۷۸,۸۴۹	۴۹۲,۱۱۴	-	سایر مشتریان
۱,۰۱۷,۵۶۵	۱,۲۸۷,۴۵۱		

۲۹-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال از تعهدات شرکت به مشتریان داخلی و خارجی از طریق فروش و تحویل کالا تسویه گردیده است.

۳۰- اصلاح اشتباهات

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات:

اصلی	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶,۵۱۰)	-
(۶,۵۱۰)	-

اصلاح درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ملی پروپیلن جم در سال ۹۷

۳۰-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین

دلیل ارقام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۷

(تجدید ارائه)	تعدیلات		طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی:
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
۲,۹۸۳,۴۹۰	(۶,۵۱۰)	(۶,۵۱۰)	۲,۹۹۰,۰۰۰	حساب دریافتی
۳,۰۱۰,۹۰۱	(۶,۵۱۰)	(۶,۵۱۰)	۳,۰۱۷,۴۱۱	سود انباشته
۲,۹۸۳,۴۹۰	(۶,۵۱۰)	(۶,۵۱۰)	۲,۹۹۰,۰۰۰	صورت سود و زیان
				درآمد عملیاتی



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

اصولی	گروه		اصولی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۴,۳۰۴,۱۳۶	۶,۵۴۲,۷۷۵	۱۴,۳۰۴,۱۳۶	۶,۵۴۲,۷۷۵
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۵۸	۵۳	۵۸	۵۳
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت منته‌بده	(۲,۵۴۴)	(۲۳۱)	(۲,۵۴۴)	(۲۳۱)
زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	-	-
خالص افزایش در ذخیره مرایای پایان خدمات کارکنان	۱۶۴,۶۳۶	(۷,۰۰۰)	۱۶۴,۶۳۶	(۷,۰۰۰)
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۳۴۱,۰۱۰	۳۱۵,۷۷۴	۳۴۱,۰۱۰	۳۱۵,۷۷۴
خالص (سود) زیان تسعیر اوز	(۱۸,۴۱۷)	(۷۳,۳۷۰)	(۱۸,۴۱۷)	(۷۳,۳۷۰)
جمع تعدیلات	۴۸۴,۷۴۳	۲۳۵,۲۲۵	۴۸۴,۷۴۳	۲۳۵,۲۲۵
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	(۳۵۱,۶۳۹)	۳۱,۸۵۹	(۳۵۱,۶۳۹)	۳۱,۸۵۹
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۲,۸۱۱,۷۵۳)	-	(۲,۸۱۱,۷۵۳)	-
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی	۲,۸۰۳,۳۸۷	۱,۳۶۹,۴۸۵	۲,۸۰۳,۳۸۷	۱,۳۶۹,۴۸۵
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۰۹۲,۲۳۲)	(۸۷۰,۲۲۱)	(۱,۰۹۲,۲۳۲)	(۸۷۰,۲۲۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی	۱۶۹,۰۹۰	۶۸۴,۳۶۵	۱۶۹,۰۹۰	۶۸۴,۳۶۵
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	۳,۳۶۰,۸۱۵	۴۷۰,۷۰۴	۳,۳۶۰,۸۱۵	۴۷۰,۷۰۴
افزایش (کاهش) ذخایر	(۱۵۷,۴۲۷)	۲۳۵,۱۶۹	(۱۵۷,۴۲۷)	۲۳۵,۱۶۹
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	۲۶۹,۸۸۵	۸۶۶,۷۶۰	۲۶۹,۸۸۵	۸۶۶,۷۶۰
کاهش سایر دارایی‌ها	(۲۲۷,۷۳۹)	-	(۲۲۷,۷۳۹)	-
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۸۶۲,۳۸۸	۲,۷۸۸,۰۲۱	۸۶۲,۳۸۸	۲,۷۸۸,۰۲۱
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۵۵۱,۲۶۷	۹,۵۶۶,۰۲۰	۱۵,۵۵۱,۲۶۷	۹,۵۶۶,۰۲۰

۳۱-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

اصولی	گروه		اصولی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۵,۲۰۸,۴۷۷	-	۵,۲۰۸,۴۷۷	-
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۹۴۸,۲۸۰	-	۳,۹۴۸,۲۸۰	-
	۸,۱۵۶,۵۵۶	-	۸,۱۵۶,۵۵۶	-



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- 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 از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

در شرکت فرعی، کمیته مدیریت ریسک ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۵٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی مذکور در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۰ درصد محاسبه گردیده و در ۱۲ ماهه دوره مالی به میزان ۶۷ درصد افزایش یافته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ۱۳۹۸ به شرح زیر است :

اصلی	گروه		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۱۹۲)	(۴,۳۲۰)	(۲,۵۴۲,۹۷۴)	(۵,۰۰۲,۵۰۳)	جمع بدهی
۲۳۱	۱۰,۳۹۲	۳,۹۲۴,۸۳۴	۸,۲۲۷,۵۹۴	موجودی نقد
(۲,۹۶۱)	۶,۰۷۳	۱,۳۸۱,۸۶۰	۳,۲۲۵,۰۹۰	خالص بدهی
۴,۲۶۴,۹۰۱	۹,۴۳۱,۳۹۳	۸,۹۹۳,۸۸۹	۱۶,۸۰۰,۰۲۳	حقوق مالکانه
-۰.۰۶۹٪	۰.۰۶۴٪	۱۵٪	۱۹٪	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به فعالیت شرکت اصلی که سرمایه‌گذاری در سهام می‌باشد، شرکت اصلی فاقد ریسک مالی می‌باشد. در شرکت فرعی کمیته ریسک 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 سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

شرکت اصلی با توجه به نوع فعالیت عملیاتی، فاقد ریسک بازار می‌باشد. فعالیت‌های شرکت فرعی در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد :
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. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فرعی معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فرعی به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. با توجه به اینکه شرکت پلی پروپیلن جم، عمده بدهی ارزی خود را که ناشی از خرید پروپیلن از پتروشیمی جم می‌باشد بر اساس نرخ میانگین ارز نمایی اعلام شده به صورت ریالی و با رعایت شرط پرداخت یکماهه در حسابهای فی مابین با پتروشیمی جم ثبت می‌نماید، لذا ریسک ارزی در وضعیت فعلی شرکت متصور نمی‌باشد.

۳۲-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت اصلی در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف میدانه برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف میدانه نگهداری می‌کند.

۳۲-۵-۱- 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 است. حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت فرعی سیاستی منی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و گشایش اعتبار در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

با توجه به اینکه بخش قابل ملاحظه‌ای از فروش‌های شرکت فرعی بصورت نقدی بوده و درصد کمی از فروش‌های شرکت فرعی بصورت اعتباری انجام گردیده و آن نیز از طریق گشایش اعتباری اسنادی ریالی می‌باشد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه 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 استفاده از سرمایه‌گذاری و سپرده‌های بانکی و اوراق قرضه سودآور، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳- وضعیت حسابهای ارزی

گروه				
شماره یادداشت	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	ین
۲۰	۴۸۳,۰۸۸	۱۵,۸۱۱	۱۳۸,۳۹۷	۱۰,۵۶۵۰
۱۹	۱,۳۷۰,۳۴۴	-	۱,۱۲۷,۱۲۸	-
	۱,۸۵۳,۴۳۲	۱۵,۸۱۱	۱,۲۶۵,۵۲۵	۱۰,۵۶۵۰
۲۴	(۴,۳۴۳)	(۱۸۴,۱۴۳)	-	-
	(۴,۳۴۳)	(۱۸۴,۱۴۳)	-	-
	۱,۸۴۹,۰۸۹	(۱۶۸,۳۳۲)	۱,۲۶۵,۵۲۵	۱۰,۵۶۵۰
	(۴,۳۴۷,۶۲۰)	۷۰,۶۵۲	۲۹۹,۷۷۳	۱۰,۵۶۵۰

موجودی نقد ارزی
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
جمع دارایی‌های پولی ارزی
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
جمع بدهی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مالی مورد گزارش مرتبط با معاملات تجاری شرکت به شرح زیر بوده است:

گروه				
مبلغ ارزی				
درهم	یورو	دلار	ین	یوان
۲,۵۲۴,۹۳۸	۳۸۹,۱۱۷	۲۹۹,۷۷۳	۱۰,۵۶۵۰۰	۳۴۴۴
۳۸,۱۳۵,۴۱۳	۱,۳۴۲,۵۸۵	۵۹,۰۲۰	.	.
-	۴,۱۱۳,۳۵۵	۱,۴۶۱,۵۴۵	.	.
۴۰,۶۶۰,۳۵۱	۵,۷۴۵,۰۵۷	۱,۸۲۰,۳۳۸	۱۰,۵۶۵۰۰	۳۴۴۴
(۱۳,۶۴۲,۴۷۸)	(۱,۰۲۲,۴۱۳)	-	.	.
(۷,۱۵۳,۵۶۶)	(۴,۶۸۴,۶۴۳)	(۱۶۳,۱۲۳)	.	.
(۱۸,۰۱۵,۲۱۸)	(۲۰۷,۰۲۱)	(۳۹۱,۶۹۰)	.	.
(۳۸,۸۱۱,۲۶۲)	(۵,۹۱۴,۰۷۷)	(۵۵۴,۸۱۳)	.	.
۱,۸۴۹,۰۸۹	(۱۶۹,۰۲۰)	۱,۲۶۵,۵۲۵	۱۰,۵۶۵۰۰	۳۴۴۴

منابع:
مانده در ابتدای سال
فروش صادراتی
سایر
جمع منابع
مصارف:
فروش ارز به صرافی
خرید قطعات و ...
سایر
جمع مصارف
مانده در پایان سال





شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	تضمین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پتروشیمی جم	سهامدار	√	۱۸,۳۱۶,۹۹۲	۳,۰۲۴	۱۹۷,۵۰۳	-
	تاریکو استانبول	سهامدار مشترک	-	۱,۲۲۵	-	-	-
	پتروشیمیران	سهامدار	√	۱	-	-	-
	پای پروپیل جم	شرکت فرعی	√	-	۱	-	-
جم صنعت کاران	پتروشیمی سازند	سهامدار	-	۱۵,۷۶۹	-	-	-
	جم صنعت کاران	-	√	۳۲,۸۷۷	-	-	۵,۰۹۵
صیا ارمه	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها تجاری	پیش برداخت‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام برداختی	پیش دریافت‌ها	طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	پتروشیمی جم	-	-	۱,۹۲۶,۹۸۳	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی) (۱,۹۳۶,۹۸۳)
	تاریکو استانبول	-	-	-	-	-	-
	توسعه انرژی یادگیش	۱,۵۹۲	-	-	-	۳۷,۳۹۷	۳۵۸۰۵ (۲۷۹)
	پتروشیمیران	-	-	۲۷۹	-	-	۱۸۶ (۵,۸۹۵)
	پتروشیمی آردبیل	۱۸۶	-	-	-	-	۳۰,۰۸۳
	پتروشیمی سازند	۱,۰۰۸	-	۲,۹۱۸	-	-	۶۸۳ (۵,۶۷۵)
	صیا ارمه	-	-	-	-	-	-
	جم صنعت کاران	۳۱۳	-	۳,۱۸۲۶	-	-	-
	جمع	۲,۵۹۲	-	۳,۱۸۲۶	-	-	-

۳۴-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره محل
	پای پروپیل جم	شرکت فرعی	√	-

۳۴-۳-۱- مبلغ ۱ میلیون ریال هزینه اجاره محل شرکت از شرکت پای پروپیل جم در شرایط متعارف تجاری انجام شده است.

۳۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت طی دوره به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها تجاری و غیر تجاری	پیش برداخت‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام برداختی	پیش دریافت‌ها	طلب (بدهی)
شرکت فرعی	پای پروپیل جم	-	-	۲۷۹	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی) (۲۷۹)

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۵-۲-۱- شرکت اصلی: از بابت مالیات تکلیفی (حقوق) سال ۱۳۹۸، ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ و ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ و حق بیمه تأمین اجتماعی (از ابتدای تأسیس شرکت) مورد رسیدگی مقامات ذیربط قانونی قرار نگرفته است لذا شرکت از بابت موارد فوق دارای بدهی احتمالی می‌باشد.

۳۵-۲-۲- شرکت فرعی:

۳۵-۲-۲-۱- در شرکت فرعی از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ شرکت به روال گذشته دارای فروش صادراتی به اشخاص ثالث بوده که در قبال فروش‌های مزبور شرکت اقدام به دریافت ارز از مشتریان زیربط نموده است. از سوی دیگر در سال مالی قبل، بر اساس مقررات ارزی ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا. ارز رسمی تک نرخ (هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال) تعیین و ابلاغ گردیده و متعاقباً بر اساس مصوبه ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ هیات وزیران مقرر گردید کلیه فروشهای صادراتی صادر کنندگان با نرخ ارز مزبور به عنوان فروش شناسایی و مابه‌التفاوت نرخ ارز مزبور (نرخ رسمی ارز) تا نرخ ارز سامانه نیما به عنوان بدهی به دولت تلقی گردیده که بر اساس مصوبه مزبور تعیین میزان بدهی مزبور موکول به اعلام نظر کارگروهی متشکل از نمایندگان بانک مرکزی، وزارت امور اقتصادی و دارایی و وزارت صنعت و معدن و تجارت می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نظریه کارگروه مزبور توسط مراجع زیربط قانونی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۵-۲-۲-۲- در شرکت فرعی بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ سازمان محیط زیست به سازمان امور مالیاتی، در خصوص اعلام اسامی واحدهای پتروشیمی و پالایشگاه نفت که رفع آلودگی نموده‌اند، شرکت پلی پروپیلن جم از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ به عنوان واحد سبز (فاقد آلودگی) اعلام شده و لذا بر این اساس برای سال جاری، ذخیره آلودگی موضوع تبصره یک ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده در حسابها شناسایی نگردیده است. با توجه به اینکه عملکرد دوره مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته، لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی می‌باشد.

۳۵-۲-۲-۳- برای مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی، مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال (مازاد) از شرکت مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مفتوح است. همچنین مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی برای سال مالی ۱۳۹۷ و همچنین مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته اما تاکنون نهایی نشده است، لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی می‌باشد. علاوه بر این حسابهای شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و در مرحله بررسی و اعلام بدهی می‌باشد و برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۷- سود سهام پیشنهادی

مبلغ	
میلیون ریال	
	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۸۱۵,۳۰۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
	پیشنهاد هیأت مدیره :
۵,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهاد هیأت مدیره

۳۷-۱ - پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۴۸۲۴۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲ - هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع 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 زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی شرکت، فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و سایر منابع مالی موجود شرکت تامین خواهد شد.

