

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۲	• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	• صورت های مالی:
۱	الف) نامه هئیت مدیره
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵-۴۲	ث) یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

مقدمه:

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری مقبول:

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص:

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورت‌های مالی، شرکت با توجه به پرداخت بخشی از اصل و فرع تسهیلات ارزی بانک ملت و همچنین برنامه‌ریزی جهت پرداخت اقساط بدهی‌های خود طبق توافقات انجام شده با بانک مزبور مشمول بخشودگی جرایم تاخیر داشته و لذا ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق، آثار تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به توافق قطعی با بانک ارائه کننده تسهیلات می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورت‌های مالی، بدهی مالیاتی شرکت از بابت مالیات‌های تکلیفی و حقوق مربوط به سال‌های ۱۳۸۷، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ طبق برگ‌های تشخیص و قطعی جمعاً مبلغ ۵۶ میلیارد ریال می‌باشد که شرکت به دلیل اعتراض ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور ننموده و تعیین وضعیت بدهی احتمالی سنوات مذکور و مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ منوط به اظهارنظرنهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. همچنین تعیین وضعیت بدهی در ارتباط با دعوی مطروحه علیه شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی) توسط شرکت مهندسی ساخت و صنایع نفت منوط به صدور رای قطعی توسط محاکم قضایی می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی:

۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- تهیه گزارش جامع در خصوص تغییر مبانی محاسبه استهلاک به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۳-۳
- اصلاح ساختار مالی به منظور پوشش زیان انباشته از طریق افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها
- انعقاد قطعی قرارداد با شرکت پتروشیمی بندر امام در خصوص نحوه تسویه و تعیین تکلیف بدهی‌ها.

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)



تاریخ: ۲۵ آذرماه ۱۳۹۲



شرکت ملی صنایع پتروشیمی
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سahامدار محترم

با احترام
به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه فعالیت
۶-۸	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۲	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به نمایندگی آقای فرامرز فروزنده
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نمایندگی آقای محمد قلی یونس
	عضو هیأت مدیره	شرکت پتروشیمی بندرامام به نمایندگی آقای قاسم مسعودی
	عضو هیأت مدیره	شرکت پتروشیمی فجر به نمایندگی آقای رضا نیک خصال
	عضو هیأت مدیره	صندوق بازتستکی و رفاه کارکنان صنعت نفت به نمایندگی آقای جلال جلیلی نیا

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	داراییها
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				های جاری:
۶۶۰,۲۶۱	۶,۵۲۹,۳۲۸	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۵۲۰,۷۷۵	۳۲۳,۶۸۲	۲	دی نقد
۶,۲۳۵۹	۲۳۸,۲۲۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱,۳۲۰,۰۲۲	۶,۲۵۷,۵۷۷	۵	ای و اسناد دریافتی تجاری
۸۱۷,۷۳۳	۵۸۳,۳۹۶	۱۵	پیش دریافتها	۱۸۸,۴۸۵	۱۵۳,۲۳۶	۶	حسابهای دریافتی
.	.	۱۶	نخیره مالیات	۲,۰۲۴,۷۱۹	۲,۷۷۱,۴۲۶	۷	دی مواد و کالا
۳,۱۰۹,۲۵۸	۳,۲۲۱,۹۸۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۳۹۹,۲۲۸	۸۹۳,۱۳۵	۸	فسات و پیش پرداختها
۷,۱۱۱,۶۱۲	۱۰,۷۷۲,۹۳۲		جمع بدهیهای جاری	۲,۶۵۳,۲۴۹	۱۰,۳۰۰,۰۶۶		داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				های غیر جاری:
۳,۵۶۳,۰۲۵	۲,۵۳۶,۲۰۰	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۱,۹۳۵,۷۲۷	۱۱,۷۸۷,۱۶۵	۹	های ثابت مشهود
۸,۴۶۲,۳۸۶	۸,۴۱۲,۸۷۶	۱۸	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۰,۹۶۳	۹,۹۵۱	۱۰	های نامشهود
۹۲,۴۲۵	۱۲۴,۷۰۶	۱۹	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰	۱۰	۱۱	یه گذاری بلند مدت
۱۲,۱۱۹,۸۳۶	۱۱,۰۷۵,۷۸۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳۱,۳۹۵	۱۵۱,۳۲۰	۱۲	داراییها
۱۷,۳۳۱,۴۴۸	۲۱,۸۳۸,۷۱۴		جمع بدهی ها	۱۲,۰۹۸,۱۹۵	۱۱,۹۳۸,۳۳۶		داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
(۵,۵۸۰,۰۰۴)	(۴,۵۰۰,۲۰۲)		زیان انباشته				
(۵۸۰,۰۰۴)	۲۹۹,۷۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶,۷۵۱,۴۴۴	۲۲,۳۳۸,۵۱۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۶,۷۵۱,۴۴۴	۲۲,۳۳۸,۵۱۲		داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰ فروش خالص	۹,۸۰۰,۵۶۱	۴,۹۹۴,۳۱۷	۱۴,۰۴۱,۲۸۱	(۱۳,۱۴۷,۴۶۵)
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۳۴۸,۲۸۶)	(۴,۰۸۲,۱۵۰)	۱,۸۹۳,۸۱۶	۱,۸۹۳,۸۱۶
سود ناخالص	۱,۴۵۲,۲۷۵	۹۱۲,۱۶۷	(۴۶۹,۵۴۶)	(۲۳۳,۸۰۷)
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۴,۷۰۵)	(۱۷۰,۶۶۲)	(۷۰۳,۳۵۳)	(۷۰۳,۳۵۳)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹۶,۵۷۳)	(۲۷۵,۲۱۳)	۱,۱۹۰,۴۶۲	۱,۱۹۰,۴۶۲
سود عملیاتی	۱,۲۳۰,۹۹۸	۴۶۶,۲۹۲	(۴۶۹,۵۴۶)	(۴۶۹,۵۴۶)
۲۴ هزینه های مالی	(۲۰۱,۳۷۸)	(۱۵۰,۵۱۱)	(۴۶۹,۵۴۶)	(۴۶۹,۵۴۶)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۰۰,۸۲	(۱۱۸,۳۳۴)	(۴۶۹,۵۴۶)	(۴۶۹,۵۴۶)
سود خالص	۱,۰۷۹,۸۰۲	۱۹۷,۵۵۷	۷۲۸,۴۹۲	۷۲۸,۴۹۲

کردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۰۷۹,۸۰۲	۱۹۷,۵۵۷	۷۲۸,۴۹۲
زیان انباشته در ابتدای سال	(۸,۲۷۰,۹۸۴)	(۶,۲۳۵,۷۱۱)	(۶,۲۳۵,۷۱۱)
تعدیلات سنواتی	۲,۶۹۰,۹۸۰	۳۶,۱۹۶	۲۷,۳۱۹
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۵,۵۸۰,۰۰۴)	(۶,۲۹۹,۵۲۰)	(۶,۲۰۸,۴۹۲)
زیان انباشته در پایان سال	(۴,۵۰۰,۲۰۲)	(۶,۱۰۱,۹۶۳)	(۵,۵۸۰,۰۰۴)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و خالص تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پاداشتهای توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۹۲۶,۵۵۱	۳۱۵,۰۴۱	۱,۱۶۱,۱۵۸	
سود پرداختی بابت تأمین مالی:					
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۵۱,۱۹۶)		(۱۰۲,۲۲۴)	(۲۰۸,۴۳۲)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱۵۱,۱۹۶)		(۲۰۸,۴۳۲)	
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد پرداختی					(۷۱۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۷,۹۴۶)		(۳۱,۱۱۲)	(۱۵۷,۴۵۴)	
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۴۰۲)			(۹۷۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۵۸,۳۴۸)	(۳۱,۱۱۲)	(۱۵۸,۴۲۴)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۷۱۷,۰۰۷	۱۸۱,۷۰۵	۷۹۲,۵۸۷	
فعالیت‌های تأمین مالی:					
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۱۴,۱۰۰)		(۱۴۸,۹۶۱)	(۲۸۵,۱۸۶)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۹۱۴,۱۰۰)	(۱۴۸,۹۶۱)	(۲۸۵,۱۸۶)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۹۷,۰۹۳)	۳۲,۷۴۴	۵۰۸,۴۰۱	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال		۵۲۰,۷۷۵	۱۲,۳۷۴	۱۲,۳۷۴	
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال		۳۲۳,۶۸۲	۴۵,۱۱۸	۵۲۰,۷۷۵	

یادداشت‌های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۷/۲/۶ تحت شماره ۱۳۹۵۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و انتقال مرکز شرکت به بندر امام خمینی در تاریخ ۸۶/۰۹/۱۰ تحت شماره ۶۴۱۸ در اداره ثبت شرکتها ماهشهر نیز به ثبت رسیده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد. مرکز اصلی شرکت در بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۴ واقع می باشد.

طبق بند ج ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اجتماعی، اقتصادی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و مصوبه شماره ۳۱۳۲/۱۷۷۷۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۵/۱ هیئت محترم دولت مبنی بر واگذاری سهام شرکت و نامه شماره ۳۱۳۲/۱۷۷۷۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ معاون محترم حقوقی و امور مجلس ریاست جمهوری، شرکت در طول دوره ای که در فهرست واگذاری سهام می باشد از شمول قوانین و مقررات دولتی خارج و طبق مفاد قانون تجارت اداره می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و تبدیل کلیه مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد. فعالیت تولیدی شرکت از سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده و بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۰۶-۱۰۳۷۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۲ ظرفیت اسمی تولیدات شرکت بشرح زیر می باشد:

محصولات اصلی	ظرفیت سالانه	واحد	تعداد شیفت	شماره شناسایی کالا
اسید ترفتالیک خالص (PTA)	۷۰۰،۰۰۰	تن	سه	۲۴۱۱۲۵۳۱
پلی اتیلن ترفتالات (PET)	۴۱۱،۰۰۰	تن	سه	۲۴۱۳۱۱۸۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۸۵۵	۸۳۰	۸۱۶	کارکنان تابع صندوق بازنشستگی نفت
۳۰۸	۸۲	۳۷۸	کارکنان مشمول قانون کار
۱,۱۶۳	۹۱۲	۱,۱۹۴	

افزایش تعداد کارکنان مشمول قانون کار در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل بطور عمده بابت تبدیل وضعیت نیروهای پیمانکاری به قراردادی مدت موقت می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین متحرک

۳-۲- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها در ترازنامه منعکس میشود.
- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شوند.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و حسب مورد بر اساس آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و آئین نامه استهلاك شرکت ملی صنایع پتروشیمی و برآوردهای انجام شده توسط مدیریت و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۳/۵ درصد	ساختمانها
نزولی	۳/۵ درصد	جاده و محوطه سازی
نزولی	۱۰ و ۱۲ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۵ سال	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی
خط مستقیم	۳ و ۵۰ سال	اثاث و منصوبات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳۰ ساله	تأسیسات و تجهیزات واحدهای تولیدی
خط مستقیم	۱۰ ساله	لوازم آزمایشگاهی

برای داراییهای ثابتی که در 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- به استناد تبصره ۱۳ جدول اصلاحی استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و با توجه به تأیید اداره امور مالیاتی طی نامه شماره ۵۰۶۲۸ مورخ ۸۶/۰۹/۱۳ و گزارش توجیهی بازرسی فنی شرکت، نرخ استهلاك ساختمانها و محوطه سازی از ابتدای سال ۱۳۸۷ از ۷٪ به ۳/۵٪ کاهش و عمر مفید تأسیسات و تجهیزات واحدهای تولیدی از ۱۵ سال به ۳۰ سال افزایش یافته است. تفاوت هزینه استهلاك ناشی از تغییر مبانی محاسبات برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۷۳٫۵۰۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۴- دارایی های نا مشهود (حق لیسانس)

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق آئین نامه استهلاكات شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارائی نیز رسیده، به مدت شش سال و به روش مستقیم مستهلك می گردد.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ اطاق مبادلات ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب اوز ثبت شده است با نرخ تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به حساب دارایی های واجد شرایط و در غیر این صورت به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ موجودی نزد بانک‌ها	۲۲۲,۶۲۰	۵۲۰,۷۷۵
موجودی صندوق	۱۰۰	-
تتخوئه گردان	۹۵۲	-
	<u>۲۲۳,۶۷۲</u>	<u>۵۲۰,۷۷۵</u>
۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:		
بانک ملی شعبه منطقه ویژه اقتصادی-جاری دولتی رابط تمرکز وجوه درآمد اختصاصی	۱۰۶,۷۳۳	۱۰۰,۰۰۰
بانک ملی شعبه منطقه ویژه اقتصادی -حساب جاری ۲۰۰۳	۳۰,۴۶	۸۵,۵۸۱
بانک ملی شعبه بندرامام	۳۴	۱۱۵,۸۱۲
بانک ملت شعبه منطقه ویژه - جام ۱۴۹۵۲۳۰۵۶۲	۱۲۱,۰۷۲	۲۶,۴۸۶
بانک تجارت شعبه پتروشیمی امیر کبیر - جاری ۵۵۵۵۵	۸,۴۸۸	۷۰,۳۶۹
بانک ملت شعبه سپهبد قرنی	۸۳,۱۰۴	۲۷,۵۵۶
بانک تجارت حساب ارزی شعبه ماهشهر (یورو)	۱۹	۱۸
بانک ملت حساب ارزی شعبه سپهبد قرنی (یورو)	۲۰۰,۵۳۵	۱۶۴,۸۲۷
بانک ملت حساب ارزی شعبه سپهبد قرنی (درهم)	۶۶	۶۶
	<u>۵۲۳,۰۹۷</u>	<u>۵۲۰,۷۷۵</u>
	(۲۰۰,۴۶۷)	-
	<u>۳۲۲,۶۲۰</u>	<u>۵۲۰,۷۷۵</u>

وجوه واریزی به حساب ارزی جهت پرداخت تسهیلات ارزی

۴-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ شوکت بازرگانی پتروشیمی	۵,۹۵۴,۵۰۲	۱,۳۶۱,۰۴۰
۵-۲ شرکت FLOW CHEM	۴,۶۶۰	۱۰۱,۴۳۲
۵-۲ شرکت HAZEL MERCATEL	۲۹۶,۰۰۰	۵۶,۳۷۳
۵-۳ مشتریان	۹,۲۷۴	۸,۰۳۶
	<u>۶,۲۶۴,۴۳۶</u>	<u>۱,۴۲۶,۸۸۱</u>
	(۶,۸۵۹)	(۶,۸۵۹)
	<u>۶,۲۵۷,۵۷۷</u>	<u>۱,۴۲۰,۰۲۲</u>

کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۵-۱- شوکت بازرگانی پتروشیمی بشرح توضیحات یادداشت ۲۱-۱ صورتهای مالی عامل فروش محصولات داخلی و صادراتی شرکت میباشد. به استناد قرارداد شماره ۱۵۹۷/۱-ص پ مورخ ۹۲/۰۴/۰۸ اقدامات مربوط به عرضه محصولات سهم داخل و دریافت وجوه حاصل از فروش آنها از تاریخ ۹۲/۳/۱۷ توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس صورت پذیرفته است که تا کنون در این خصوص نقل و انتقال لازم در دفاتر سه شرکت صورت نگرفته و صورت حسابهای مفتگی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی صادر می شود. به همین دلیل در حسابهای این شرکت میالغ مذکور در حساب شرکت بازرگانی پتروشیمی درج گردیده است.

۵-۲- مطالبات از شرکتهای مذکور در ارتباط با فروش صادراتی میباشد که از این بابت مبلغ ۹۶۷۷۲ میلیون ریال در تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است. مطالبات مذکور با نرخ های اطاق مبادلات ارزی تسعیر و تفاوت بعنوان درآمد در حسابها ثبت گردیده است.

۵-۲- مقننه بدهی مشتریان بطور عمده ناشی از فروشهای داخلی انجام شده در سنوات قبل می باشد. که اقدامات لازم جهت وصول آن در جریان بوده لیکن بدلیل احتمال عدم وصول آنها مبلغ ۶,۸۵۹ میلیون ریال در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برآورد و در حسابها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شهید نذکویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی
 اقلام متشکله سر فصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۵۰	۲۲,۸۵۰	۶-۱ شرکت مهندسی ساختمان و صنایع نفت
۲۱,۰۲۳	۲۱,۹۸۷	۳۲ شرکتهای گروه
۴,۸۳۰	۲۰,۰۰۰	۶-۲ کارکنان
۳,۴۵۸	۴,۴۳۷	۱۲-۲ کارکنان - حصه جاری وام تملک منازل واگذاری
	۱۶,۶۸۹	۶-۳ کارکنان - وام ودیعه مسکن
۱,۳۶۰	۳۳,۲۶۰	۶-۴ ودیعه وام نزد صندوقهای بازنشستگی
۱۵۳,۶۹۵	۵۵,۱۳۱	۶-۵ دفاتر PCC
۵,۴۳۲	۲,۹۵۵	سایر اقلام
۲۲۲,۵۴۸	۱۸۷,۳۰۹	
(۳۴,۰۶۳)	(۳۴,۰۶۳)	۶-۱ کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۸۸,۴۸۵	۱۵۳,۲۴۶	جمع

۶-۱- مانده حساب شرکت مهندسی ساختمان و صنایع نفت مجری قرارداد نصب PET، مربوط به اضافه دریافتی از محل صورت وضعیتهای ارائه شده در سنوات قبل پس از کسر سپرده حسن انجام کار و وصول ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات می باشد که جهت وصول آن علیه پیمانکار اقامه دعوی گردیده که با توجه دعوی متقابل، دادگاه رأی به نفع پیمانکار مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۵/۵ میلیارد ریال علاوه بر مانده بدهی که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در مرحله طرح تجدید نظر می باشد، لیکن با توجه به موارد فوق تا مشخص شدن وضعیت نهایی، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حسابها منظور شده است.

۶-۲- مانده حساب فوق بطور عمده بابت علی الحساب و انواع وام کارکنان می باشد

۶-۳- مانده حساب فوق مربوط بر وام اعطایی به پرسنل جهت تامین ودیعه مسکن در طی دوره می باشد.

۶-۴- ودیعه وام نزد صندوقهای بازنشستگی بابت تامین وجه وام مسکن اعطایی به پرسنل از سوی صندوقهای بازنشستگی می باشد.

۶-۵- طبق رویه جاری مبالغی از محل فروش شرکت نزد PCC به دفتر شرکت بازرگانی پتروشیمی در هامبورگ اختصاص یافته است که در نهایت براساس گزارش عملکرد واقعی شامل پرداخت بابت خریدها و هزینه های شرکت از دفاتر مربوطه بررسی و تسویه میگردد. مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه معادل ۲,۲۲۹,۳۸۷ دلار می باشد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

اقدام متشکله سر فصل فوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰۰.۴۹	۹۶۲.۵۱۴	کالای ساخته شده
۷۳.۳۷۳	۲۸۰.۸۱۱	کالای در جریان ساخت
۶۱۰.۵۶۱	۴۰۰.۱۷۱	مواد اولیه و شیمیایی
۱۰۰۴۰.۷۳۶	۱۰۱۲۷.۹۳۰	موجودی لوازم یدکی و بسته بندی
۲۰۲۴.۷۱۹	۲.۷۷۱.۴۲۶	

۷-۱- موجودی مواد و کالاهای شرکت در مقابل خطرات و زیانهای احتمالی به همراه دارائیهایی ثابت تحت پوشش بیمه جامع اموال و آتش سوزی نزد کنسرسیوم بیمه ایران، آسیا البرز و دانا قرار گرفته است. (یادداشت ۶-۹)

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداختهای ارزی :
۳۴۵۰.۱۲	۵۹۰.۶۹۳	۸-۱	قطعات و لوازم یدکی
۸۸.۶۷۲	۲۱۳.۴۹۲		مواد شیمیایی
۴.۵۱۹	۴.۵۳۴		سایر پیش پرداختها
۴۳۸.۲۰۳	۸۰۸.۷۱۹		
			پیش پرداختهای ریالی :
۵.۱۳۲	۳۸۰.۶		خرید مواد اولیه
۱.۴۰۹	۱.۶۱۲		قطعات یدکی
۲۰.۱۹۴	۲۰.۱۹۴	۸-۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۳۸۳۱	۳۹.۲۹۸		پیش پرداخت خرید جامبوک--شرکت تدبیر البرز
۳۰.۴۷۹	۲۰.۵۰۶		سایر پیش پرداختها
۶۱۰.۴۵	۸۵.۴۱۶		
۴۹۹.۲۴۸	۸۹۴.۱۳۵		

۸-۱- مبلغ ۵۹۰.۶۹۳ ریال شامل مانده پیش پرداخت قطعات لوازم یدکی مربوط به شرکت کالای پتروشیمی به مبلغ ۳۹۷.۴۹۳ میلیون ریال و شرکت اسپک به مبلغ ۲۷.۵ ریال و مبلغ ۱۸۷.۶۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی پتروشیمی میباشد.

۸-۲- پیش پرداخت مالیات بر اساس بودجه مصوب سال ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته و پرداخت شده است. با توجه به اینکه عملکرد واقعی شرکت در سال فوق منجر به زیان گردیده لذا مبلغ پرداختی بطور موقت تحت سرفصل فوق منعکس گردیده تا پس از تأیید قطعی زیان توسط سازمان امور مالیاتی اقدامات لازم بمنظور استرداد آن بعمل آید.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

جدول بهای تمام شده و استهلاک نهانسته داراییهای ثابت مشهور به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال (تجدید آفریه شده)		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال			
میانگین در	میانگین در	میانگین در	استهلاک	میانگین در	میانگین در	تفاوت و اختلافات	میانگین در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	پایان دوره	نور جاری	ابتدای دوره	پایان دوره	دارایی های انباشته شده طی سال	ابتدای سال
۱۱,۷۸۱	۱۱,۷۸۱	.	.	.	۱۱,۷۸۱	.	۱۱,۷۸۱
۶۶,۸۲۶	۶۵,۴۸۸	۳۲,۳۷۴	۱,۳۴۸	۳۱,۹۲۶	۹۸,۷۶۲	.	۹۸,۷۶۲
۱۸,۵۸۴	۲۰,۶۸۱	۳۱,۹۵۸	۲۰,۶۰	۲۹,۸۹۸	۵۲,۶۲۹	۲,۸۴۸	۴۸,۴۸۲
۱۹,۴۶۰	۲۱,۸۲۳	۲۵,۳۶۷	۲,۱۸۵	۲۳,۱۸۲	۴۷,۲۰۰	۳,۴۷۳	۴۲,۶۴۳
۱,۷۸۷	۱,۴۲۸	۵,۲۶۵	۳۵۹	۵,۰۰۶	۶,۷۹۳	.	۶,۷۹۳
۱۵,۴۸۵	۱۴,۹۴۸	۱۲,۳۷۴	۹۲۰	۱۲,۴۵۴	۲۸,۲۲۲	۲۱۲	۲۷,۹۲۸
۹,۳۰۷	۹,۴۹۳	۱۹,۸۶۶	۶۸۳	۱۹,۱۸۳	۲۹,۳۵۹	۱۳۱	۲۸,۴۹۰
۶۶,۴۷۶	۶۳,۹۲۵	۳۸,۱۳۳	۲,۵۵۱	۳۵,۵۸۲	۱۰۲,۰۵۸	.	۱۰۲,۰۵۸
۱۱,۶۴۸,۹۴۴	۱۱,۴۴۸,۰۰۹	۲,۷۲۹,۷۲۵	۲۰۶,۴۰۱	۲,۵۲۳,۳۲۴	۱۴,۱۷۷,۷۳۴	.	۱۴,۱۷۲,۳۶۸
۱۱,۵۵۸,۶۶۰	۱۱,۶۵۷,۵۸۶	۲,۸۹۷,۰۶۲	۲۱۶,۵۰۷	۲,۶۸۰,۵۵۵	۱۴,۵۵۴,۶۴۸	۶,۶۶۴	۱۴,۵۳۹,۲۱۵
۱۵,۰۲۹	۲۰,۵۷۲				۲۰,۵۷۲	۰,۵۴۲	۱۵,۰۲۹
۷۲,۰۲۸	۱۰۹,۰۰۸				۱۰۹,۰۰۸	(۶,۶۶۴)	۷۲,۰۲۸
۱۱,۹۴۵,۷۲۷	۱۱,۷۸۷,۱۶۶	۲,۸۹۷,۰۶۲	۲۱۶,۵۰۷	۲,۶۸۰,۵۵۵	۱۴,۶۸۴,۲۲۸	-	۱۴,۶۲۶,۲۸۲

۹-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید لوازم کامپیوتری و متعلقات، کولردو تکه و دوربینهای مدار بسته و اثاثه اداری می باشد.

۲-۹- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از خرید هواکش صنعتی، جرثقیل کارگاه، پمپ و تجهیزات اندازه گیری می باشد.

۲-۹- افزایش ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی عمدتاً ناشی از خرید واتر جت آب سرد و دریل مگنت و دستگاه تسیمه کش برقی اتوماتیک می باشد.

ذیرکت پتو شیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

تاریخ مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹-۲- اقلام متشکله پروژه های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۱۳۷	اجرای پروژه های تکمیلی توسط واحد خدمات فنی (TSR)
۵۰۴۵۳	۵۰۴۲۱	ساخت و نصب مخزن DEG
۱۸۲۴	۲۰۰۶۹	بهینه سازی انتقال پودر CTA
۶۶۴	۶۶۴	ساخت اتاق سوله تعمیراتی
۰	۱۰۲۰۷	خرید و نصب آسانسور PTA۱
۹۰۰	۹۰۰	انبار چند منظوره PET۲
۰	۲۳۰	تنظیم رله های فاز ۱
۱۰۰۵۰	۱۰۰۵۰	استقرار سیستم مکانیزه در انبار محصول
۱۰۵۴۸	۲۰۳۱۰	توسعه انبار محصول PET۲
۲۰۴۳۸	۲۰۲۴۰	نصب بلورهای واحد CF
۰	۸۲۷	عملیات پیوینگ pta۲
۱۰۱۵۲	۱۰۴۱۷	سایر
۱۵۰۰۲۹	۲۰۰۵۷۲	

۹-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		طرح PTA/PET اول:
۲۰۲۰۱	۲۰۲۰۱	شرکت فرآیندکاو - نصب تجهیزات
۳۰۹	۰	آسانسور بهفخر
		طرح PTA/PET دوم:
۳۵۰۰۴۱	۴۰۰۵۶۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایتراکم - خرید تجهیزات
۱۰۰۱۳۲	۱۹۰۶۸۱	سومک - بابت تغییر و اصلاح واحدهای پت دوم
۷۳۴	۴۸۹	فن گستر-نصب بلورهای واحد صنعتی
۱۵۰۸۷۸	۱۵۰۳۷۲	تجهیزات پروژه poy&staple
۱۰۹	۲۱۹	پتروپی - خرید و نصب چیلر
۷۰۶۳۴	۳۰۰۴۸۱	سایر
۷۷۰۰۲۸	۱۰۹۰۰۰۸	

۹-۶- داراییهای ثابت مشهود PTA/PET اول و PTA دوم و موجودی کالای شرکت به مبلغ ۶۷۱ میلیون یورو تحت پوشش بیمه جامع

اموال و آتش سوزی نزد کنسرسیوم بیمه ایران، آسیا، البرز و دانا قرار گرفته است. داراییهای ثابت مشهود PET دوم تا ارزش ۱۵۵ میلیون یورو در مقابل تمام خطرات احتمالی ناشی از زلزله 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 مهندسی نزد کنسرسیوم بیمه ایران، آسیا، البرز و دانا می باشد.

۹-۸- داراییهای ثابت مشهود در ارتباط با تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد.

۹-۹- طی سال مالی مورد گزارش و در راستای آخرین استانداردهای حسابداری مربوط به تسعیر ارزش زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های خریداری شده در سنوات قبل به سرفصل دارایی ها منظور و با توجه به اهمیت موضوع اقلام مقایسه از این بابت تجدید ارائه شده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۲,۸۸۲	۶۳۲,۸۸۲	۱۰-۱ لیسانس طرحهای PTA/PET اول و دوم
۲۲,۲۱۸	۲۲,۵۷۱	نرم افزارهای رایانه ای
۲۵۰	۳۹۹	حق امتیاز (ودیعہ خط تلفن)
۶۵۵,۴۵۰	۶۵۵,۸۵۲	جمع قبل از کسر استهلاك
(۶۴۴,۴۸۷)	(۶۴۵,۹۰۱)	۱۰-۲ استهلاك انباشته
۱۰,۹۶۳	۹,۹۵۱	

۱۰-۱- حق لیسانس طرحهای PTA/PET اول و دوم بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	نوع ارز	مبلغ قرارداد	نام شرکت
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۶۵,۰۶۸	دلار	۳۲	لیسانس طرح PTA اول - تکنیمونت ایتالیا
۱۲,۲۴۸	یورو	۱	لیسانس طرح PET اول - زیمر آلمان
۲۴۱,۶۸۰	ین	۴,۳۴۵	لیسانس طرح PTA دوم - میتسوبیشی ژاپن
۱۳,۸۸۶	یورو	۲	لیسانس طرح PET دوم - نوبی والسینا ایتالیا
۶۳۲,۸۸۲			

۱۰-۲- مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال از استهلاك انباشته داراییهای نامشهود مربوط به استهلاك حق لیسانس طرحهای PET و PTA اول و دوم و مابقی مربوط به استهلاك نرم افزارهای رایانه ای می باشد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به خرید ۱۰۰۰ سهم شرکت حمل و نقل پتروشیمی به مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت عضویت

۱۲- سایر دارائیه

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱ کارکنان - ودیعه مسکن	۴۷,۴۶۶	۳۹,۵۲۶
۱۲-۲ کارکنان - وام تملیک منازل	۱۰۳,۸۵۴	۱۰۱,۹۶۹
	۱۵۱,۳۲۰	۱۴۱,۴۹۵

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده ودیعه مسکن کارکنان می باشد که به موجب مصوبه ۲۶۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۴ هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی و دستورالعمل پرداخت ودیعه مسکن به کارکنان فاقد منازل مسکونی پرداخت شده است.

۱۲-۲- بر اساس مبایعه نامه شماره ۱/۱۴۹۲۵-۲۴ مورخ ۸۶/۰۸/۰۱ منعقد شده با سازمان منطقه ویژه، مالکیت ۱۸۰ واحد منزل مسکونی ومبایعه نامه ۱/۵۵۷۲-۲۴ مورخ ۸۹/۰۶/۰۶ مالکیت ۵۰ واحد منزل مسکونی وبه استاد مصوبه شماره ۶۶۰۰۳ مورخ ۹۱/۰۸/۲۰ تعداد ۴ واحد منزل مسکونی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت منتقل و بر اساس مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی به پرسنل واگذار شده است که مبلغ ۴۴۲۷ میلیون ریال آن در سال آتی از طرف کارکنان به شرکت بازپرداخت می شود (یادداشت ۶) ومابقی به مبلغ ۱۰۳۸۵۴ میلیون ریال حصه بلند مدت وام کارکنان که مقرر است بر اساس قراردادهای منعقد شده تا سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۷ بصورت اقساط پلکانی (افزایش مبلغ اقساط در سنوات آتی) از کارکنان وصول گردد در سر فصل سایر دارائیه طبقه بندی شده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

صورت ریز سر فصل فوق به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳-۱	۶۴۱,۶۲۶
شرکت عملیات غیر صنعتی	۱۳-۲	۵,۳۷۶
شرکت کالای پتروشیمی	۱۳-۳	۲۱۳,۱۹۱
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳-۴	۷۸,۴۹۹
شرکت پتروشیمی تبریز		۵۶
شرکت پتروشیمی بندرامام		۶,۲۲۸
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳-۵	۴,۴۹۸,۶۱۰
شرکت پتروشیمی مارون	۱۳-۶	۱,۰۷۱,۶۵۸
سایر اقلام		۱,۳۸۱
	۶,۵۲۹,۴۲۸	۲۷,۷۴۶
	۶۶۰,۲۶۱	

۱۳-۱- مانده حساب شرکت پتروشیمی فجر بابت تامین یوتیلیتی شامل (آب و برق و بخار و سایر) می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب شرکت عملیات غیر صنعتی بطور عمده بابت خدمات پروازی ، مهمانسرا و غیره می باشد .

۱۳-۳- مانده حساب شرکت کالای پتروشیمی بابت تامین کالا و قطعات مورد نیاز می باشد .

۱۳-۴- مانده حساب شرکت پتروشیمی فن آوران بابت تامین مواد اولیه اسید استیک می باشد.

۱۳-۵- مانده حساب شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت تامین مواد اولیه پارازیلین می باشد.

۱۳-۶- مانده حساب شرکت پتروشیمی مارون بابت تامین مواد اولیه منو اتیلن گلاکول و دی اتیلن گلاکول می باشد .

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

صورت ریز سر فصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۸۲۵	۲,۱۸۲	۱۳-۱ سازمان منطقه ویژه
۲,۴۰۱	۲۷,۱۹۰	۳۲ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۰۲,۳۰۵	۹۱,۴۹۹	۳۲ مطالبات سهامداران - صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت - تامین مالی
۸۰,۸۸۲	۱۰۱,۲۳۲	۱۴-۲ پیمانکاران
۲۵,۶۹۱	۲۱,۱۳۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۶,۰۳۸	۲۵,۶۴۹	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۱۷,۴۹۰	۹۴,۳۸۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۴۴۵	۵,۳۰۹	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱,۴۶۷	۱,۹۴۰	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پیمانکاران و کارکنان
۵۸,۸۱۵	۵۷,۶۹۸	۱۴-۳ سایر اقلام
۶۲۴,۳۵۹	۴۳۸,۲۲۶	

۱۴-۱- مانده حساب سازمان منطقه ویژه بطور عمده مربوط به عوارض فروش می باشد که با توجه به تصویب نامه هیات وزیران براساس فروشهای انجام شده محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- مانده حساب پیمانکاران، شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۹۰	۱۱,۳۸۹	شرکت حمل و نقل پتروشیمی - حمل محصولات
۶,۴۲۵	۶,۶۲۸	شرکت کلان دره ماهشهر - پیمانکار ارائه خدمات نقلیه سبک و سنگین
۹,۴۷۳	۹,۴۷۳	شرکت خوارزمی - سرویسهای تعمیراتی فاز ۲
۵,۱۶۵	۵,۱۶۵	مهندسین مشاور ناموران - پیمانکار مشاور MC فاز اول و دوم
۳,۹۶۰	۳,۴۷۳	خدمات دریایی و بندری کاوه - بسته بندی و بارگیری محصولات فاز ۱
۵,۲۴۴	۴,۰۶۳	سرو کارون و وحید ابتکار - تهیه و طبخ و توزیع غذا
۲,۸۰۹	۲,۱۳۹	پرنگار - بارگیری و بسته بندی محصولات فاز ۲
۱,۹۲۳	۱,۴۵۴	مهرافشان کوهرنک - نگهداری فضای سبز و تأمین ماشین آلات
۲,۸۵۴	۴,۶۵۷	زهره عمران - تنظیفات مجتمع
۱۰,۱۱۰	۲۶,۹۳۷	پارس حساس - برق و ابزار دقیق فاز ۱ و ۲
۱۱,۳۶۷	۶,۴۶۸	نیروگاههای خوزستان - تعمیرات مکانیک فاز ۱ و ۲
۲,۶۴۰	۶,۸۱۳	ایمن پرتو - خدمات اداری
۱۰,۰۷۴	۱۰,۰۷۴	سنا اندیشه - تعمیرات برق و ابزار دقیق و مکانیک فاز ۲
۱۲,۸۴۸	۱۱,۴۹۰	سایر
۸۰,۸۸۲	۱۰۱,۲۳۳	

۱۴-۲-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش جمعاً مبلغ ۵۰,۷۷۵ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-۲-۲- مبلغ ۵۷/۶۹۸ میلیون ریال بطور عمده بابت بهای مواد شیمیایی و خوراک میباشد که پس از دریافت صورتحسابهای قطعی به سرفصل مربوطه منظور خواهد شد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بابت فروش انواع محصولات بوده و شامل اقلام زیر است :

نام مشتری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گلریز پلیمر قم	۹,۴۱۳	۳,۱۳۷
نفیس نخ	۶,۲۶۱	۴۴,۹۲۵
الیاف سازان بهکوش	۱۰,۴۷۰	۲۷,۲۲۷
سیرینگ کوهرنگ	۲۱,۴۲۷	۱۳,۳۶۰
شرکت کارخانجات دسترنج رضا بافت	.	۲۴,۲۴۷
تولیدنخ پیوسته زاگرس ۲	۱۱,۱۳۶	۶۳,۱۹۵
پتیاور آریا	۱۱,۱۴۳	۲,۵۶۱
پلی استر ساینه دلیجان	۷۹۸	۸,۵۲۸
خوش قرم توس	۲۳,۰۱۰	۸,۸۳۴
شرکت تولیدی الیاف پارس یزد	۱,۸۹۸	۱۴,۷۰۷
شرکت کیمیا پلی استر قم	۵,۳۶۸	۳۳,۰۴۷
شرکت رنگین الیاف سپاهان	۷,۳۱۰	۴۰,۴۹۱
نساجی نگین بروجن	۴,۹۷۵	۱۹,۸۹۷
شرکت یاس نخ البرز	۲۱	۳۱,۹۵۸
شرکت نساجی آسیا دلیجان	۲۷	۳۰,۴۴۰
تعاونی تولیدی سیرنگ	۶,۵۶۶	۴۱,۴۴۴
صنایع فردان آریان	۳۳,۲۲۰	۱۶,۸۵۲
شرکت ستاره کالی شرق	۳۹,۷۵۶	۵,۷۵۴
شرکت رنگین نخ نگین بروجن	۳,۵۷۱	۸,۱۹۳
شرکت کیان الیاف قم	۲,۷۳۳	۱۵,۳۱۴
شرکت نساجی ساویس دلیجان	.	۲۷,۷۰۲
شرکت شمشاد نوش	۵,۲۴۳	۴,۸۹۲
شرکت نخ ایلام	۶,۳۰۲	۱۵,۶۵۵
یاس پلاست شمال	۱۸,۷۵۸	۱۸,۱۹۸
آرام پلاستیک دماوند	۵,۷۶۹	۱۹,۰۰۹
شرکت تولیدی بطری کیارش	۶,۸۱۹	۱۲,۹۲۵
سایر	۳۵۱,۵۶۲	۲۳۵,۰۴۲
	۵۸۳,۳۹۶	۸۱۷,۷۳۴

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

بره مالیات

مالیات شرکت از سال ۱۳۸۲ به شرح زیر است :

ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱										
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مالیات				زبان پذیرفته شده	درآمد مشمول مالیات تشخیص / قطعی	سود(زیان) ابرازی	ه مالی	
		مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی					ابرازی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۵۲۶	-	(۱۲۰,۵۲۶)	۱
علی الرأس -قطعی	-	-	۴۵,۶۷۹	۴۵,۶۷۹	۴۵,۶۷۹	-	-	۱۲۰,۵۱۳	(۵۱۴,۴۷۱)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۶۰۴,۰۴۴	-	(۶۰۹,۳۲۶)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۳,۴۰۰	-	(۱,۴۰۳,۴۱۳)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۷۱۳	-	(۱,۱۳۲,۱۲۶)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۴۴۳	-	(۳۲۲,۴۴۳)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	۷۱۴	۷۱۴	-	-	۲,۸۵۶	(۶۳۸,۷۷۲)	۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۰۸۴	-	(۷۰۳,۳۵۸)	۱
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۶۲,۴۸۷)	۱
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷۹,۸۰۱	۱۳۹۰
	-	-					۳,۰۴۷,۲۱۰			

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است و به موجب برگ قطعی و تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۲,۵۷۶,۱۲۶ میلیون ریال زیان تا پایان سال مالی فوق تأیید گردیده است .

موجب برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۷۱۴ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی است .

مورد شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ منجر به زیان گردیده است که به موجب برگ تشخیص صادره زیان شرکت به مبلغ ۴۷۱,۰۸۴ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفته که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی است.

مورد شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ منجر به زیان گردیده است بنابراین درآمد ابرازی مشمول مالیات وجود نداشته است.

مورد شرکت جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ منجر به سود گردیده است . لیکن با توجه به کسر زیانهای پذیرفته سنوات قبل از درآمد های ابرازی به درآمد مشمول مالیات وجود نداشته است.

موردگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تسهیلات مالی دریافتی

وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲۱,۹۶۴	۴۸,۳۹۷
۱۷-۲	۵,۷۳۶,۲۱۸	۶,۶۲۳,۸۸۶
	۵,۷۵۸,۱۸۲	۶,۶۷۲,۲۸۳
	(۲,۵۳۶,۲۰۰)	(۲,۵۶۳,۰۲۵)
	۳,۲۲۱,۹۸۲	۴,۱۰۹,۲۵۸

شود: حصه بلند مدت تسهیلات مالی

تسهیلات ریالی دریافتی از بانک ملت بشرح جدول زیر می باشد :

شرح	نوع تسهیلات	تاریخ دریافت	شرح سود	تعداد اقساط مأمیانه	شروع اقساط	سررسید آخرین اقساط	اصل	سود و کارمزد	جمع	اصل	سود و کارمزد	جمع
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
PTA دوم	فروش اقساطی	۱۳۸۵	٪۱۲	۴۲	۱۳۸۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	۳,۶۵۷	۱۸,۳۰۷	۲۱,۹۶۴	۲۲,۳۷۵	۲۵,۰۲۲	۴۸,۳۹۷
							۳,۶۵۷	۱۸,۳۰۷	۲۱,۹۶۴	۲۲,۳۷۵	۲۵,۰۲۲	۴۸,۳۹۷

در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۱ مانده ۶۷۸,۳۳۸ میلیون ریال مانده اصل و سود وام مشارکت مدنی PTA/PET اول تبدیل به قرارداد جدید تسهیلات فروش اقساطی گردید که با توجه به استمهال آن تا کنون بخش عمده آن پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت بابت قرارداد تامین مالی (فاینانس) میباشد که معادل ۸۵٪ قرارداد طرحهای PTA/PET اول و دوم منعقد شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۱ بر مبنای نرخ ارز مبادله ای اعلام شده از سوی بانک مرکزی تسعیر و در حسابها منعکس گردیده و جزئیات آن به شرح زیر می باشد:

ببار دهندگان	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد	نوع ارز	مدت قرارداد	نرخ سود و کارمزد	مبلغ استفاده شده به ارز	تاریخ اولین قسط	سر رسید آخرین قسط	مانده در	تسعیر	سود و کارمزد	اقساط و بهره	مانده در
									۱۳۹۱/۱۱/۳۰	مانده تسهیلات	سال جاری	پرداختی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شعبه سپهبد قرنی	فاینانس	۱۶۷۰۰۸۲,۳۵۰	دلار	۳ سال	۸/۵ درصد	۱۶۷۰۰۳۷,۴۵۰	۱۳۸۱/۱۲/۱۹	۱۳۸۹/۱۲/۱۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
									۱,۵۵۲,۲۴۰	۲,۴۷۶	۵۲,۴۸۷	(۱۵۰۰,۵۵۴)	۱,۴۵۷,۶۴۹
شعبه سپهبد قرنی	//	۷۵,۵۵۶,۱۱۹	یورو	۳ سال	۸/۵ درصد	۷۵,۵۵۴,۴۷۴	۱۳۸۱/۷/۰۱	۱۳۸۹/۷/۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
									۱,۰۷۹,۵۱۸	۵۹,۲۰۶	۲۸,۷۵۵	(۱,۸۸۴)	۱,۱۷۲,۶۹۵
شعبه سپهبد قرنی	//	۱۸,۷۸۹,۶۰۸,۷۰۰	ین	۵ سال	۱۰ درصد	۱۸,۷۸۹,۶۰۸,۷۰۰	۱۳۸۲/۱۲/۰۴	۱۳۹۱/۱۲/۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
									۲,۲۷۷,۶۸۷	(۱۳۲,۵۶۲)	۸۹,۱۱۵	(۷۹۸,۹۹۱)	۲,۴۳۴,۲۷۹
شعبه سپهبد قرنی	//	۱۱۷,۱۲۴,۵۶۵	یورو	۳ سال	۸/۷ درصد	۱۰۲,۳۷۰,۶۸۲/۵۵	۱۳۸۲/۱/۰۵	۱۳۹۰/۴/۰۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
									۷۱۴,۴۴۱	۳۶,۱۹۲	۱۸,۲۵۹	(۹۷,۲۹۶)	۶۷۱,۵۹۶
									۶,۶۲۲,۸۸۶	(۲۵,۵۸۸)	۱۹۹,۶۴۶	(۱۰۰,۵۱,۷۲۵)	۵,۷۳۱,۲۱۸

بر اساس قرارداد استمهال مورخ ۸۷/۰۷/۳۰ به شماره ۲۱۳۶ بانک ملت شعبه سپهبد قرنی مقرر گردید از تاریخ ۸۹/۰۱/۰۱ مبلغ اقساط با زمان بندی مشخص یورویی پرداخت گردد. در صورت تسویه به موقع تعهدات جرایم تأخیر احتمالی مورد ادعای بانک که حدوداً مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت و لذا با توجه به برنامه پرداخت و تسویه تسهیلات ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

- مانده تسهیلات ارزی فاینانس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۳۶,۲۱۶ میلیون ریال معادل ۲۳۱,۹۶۲ دلار با نرخ ارز مبادله ای می باشد.

- نرخ سود و کارمزد تسهیلات ارزی با توجه به آخرین توافق با بانک در جدول فوق منعکس شده است.

- ثبقة تسهیلات مالی دریافتی ارزی و ریالی زمین، ساختمان، ماشین آلات و تأسیسات طرح می باشد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره منتهی شش ماهه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

مانده حسابهای پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۸,۴۱۴,۸۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸,۴۶۲,۲۸۶ میلیون ریال) مربوط به مطالبات سهامداران اصلی بابت تأمین مالی طرح در سنوات قبل می باشد لازم می باشد توضیح است که بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی (۱۳۸۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۹) و همچنین بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت صنایع خلیج فارس (۲۵ مورخ ۹۰/۱۲/۱۷) مقرر گردیده که مانده مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی بندرامام و صنایع خلیج فارس منتقل گردد براین اساس مبلغ ۷,۷۲۳,۰۲۲ میلیون ریال به بندرامام و مبلغ ۶۸۱,۸۵۴ میلیون ریال به صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل گردید. بر اساس تفاهم‌نامه سه جانبه (میان شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت پتروشیمی بندرامام و شرکت پتروشیمی شهید تندگویان) مقرر گردید قراردادی به منظور نحوه تسویه بدهی فوق منعقد گردد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی قرارداد مذکور منعقد نشده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۸۳۳	۹۴,۴۲۵	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲,۴۵۱)	(۹۰۸)	پرداخت شده طی سال / دوره
-	(۱,۸۵۵)	کارکنان انتقالی به شرکت‌های تابعه
۲۷,۰۴۳	۳۲,۰۴۴	ذخیره تأمین شده
۹۴,۴۲۵	۱۲۴,۷۰۶	مانده در پایان سال / دوره

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۵ میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۵	۲,۷۴۹,۹۹۷,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی و رفاه کارکنان صنعت نفت
۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای سرمایه گذاری سهام عدالت استانهای مختلف
۰	۱۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام
۰	۱۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۰	۱۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- شرکت پتروشیمی شهید تندگویان در راستای مصوبه شورای اقتصاد در سال ۱۳۷۷ و با هدف ایجاد طرح PTA/PET تأسیس گردیده و سهامدار اصلی آن شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است. در اجرای بند ج ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اجتماعی و اقتصادی و فرهنگ جمهوری اسلامی ایران و مصوبه ۶۸۸۱۷/ت/۳۷۹۰۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۱ هیأت محترم وزیران مبنی بر واگذاری سهام شرکت، براساس قراردادهای فی مابین سال ۱۳۸۹ سازمان خصوصی سازی و شرکتهای سرمایه گذاری استانی تعداد ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (معادل ۱۰ درصد) سهام متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی به ۳۰ شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استانها منتقل گردیده است. همچنین در سال ۱۳۸۹ الباقی سهام شرکت ملی صنایع پتروشیمی (معادل ۷۵ درصد سهام شرکت) در فرآیند تأمین نهایی اهداف فوق الذکر به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) واگذار شده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

وش خالص

خلاصه فروش محصولات به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو گرم	درصد	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو گرم	درصد	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو گرم
۴۴.۴۶	۶,۲۴۳,۵۲۹	۲۲۳,۰۷۶,۴۶۶	۵۰.۸۲	۲,۵۳۷,۹۱۱	۱۱۶,۸۷۲,۸۷۲	۵۰	۴,۹۵۳,۸۱۱	۱۳۴,۰۹۹,۴۱۶
۳۵.۶۰	۴,۹۹۸,۷۶۳	۱۸۱,۴۲۴,۷۲۲	۳۰.۰۹	۱,۵۰۲,۶۸۱	۷۸,۹۹۴,۹۴۰	۳۸	۳,۸۰۳,۸۰۲	۱۰۸,۷۷۴,۷۲۴
۰.۴۸	۶۶,۹۹۵	۳,۲۰۲,۹۰۳	۰.۴۵	۲۲,۳۰۸	۱,۵۹۱,۰۹۰	۱	۱۱۳,۷۸۰	۴,۲۹۵,۵۷۵
.	.	.	۰.۰۰	.	.	۲	۱۷۲,۷۹۱	۵,۵۰۹,۸۲۶
.	.	.	۰.۰۰	.	.	۳	۲۸۱,۲۵۹	۶,۲۰۰,۷۲۷
۸۰.۵۴	۱۱,۳۰۹,۲۸۷	۴۰۷,۷۰۴,۰۹۱	۸۱.۳۵	۴,۰۶۲,۹۰۰	۱۹۷,۴۵۸,۹۰۲	۹۴.۱۹	۹,۳۲۵,۴۴۳	۲۵۸,۸۸۰,۲۷۸
۶.۱۷	۸۶۵,۵۵۹	۳۶,۵۰۴,۶۲۲	۸.۷۳	۴۳۵,۹۳۲	۲۶,۱۸۷,۰۰۰	۱	۶۲,۳۶۷	۱,۷۳۶,۰۰۰
۴.۸۴	۶۷۹,۹۷۸	۳۰,۳۸۹,۰۰۰	۶.۹۱	۳۴۵,۰۳۳	۲۳,۷۳۵,۸۴۰	۳	۳۰۰,۱۸۶	۹,۳۶۰,۰۰۰
۸.۴۵	۱,۱۸۶,۴۵۷	۴۹,۹۵۵,۲۸۰	۳.۰۱	۱۵۰,۴۵۲	۱۱,۹۵۵,۲۸۰	۲	۲۱۲,۵۶۵	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۹.۴۶	۲,۷۳۱,۹۹۴	۱۱۶,۸۴۸,۹۰۲	۱۸.۶۵	۹۳۱,۴۱۷	۶۱,۸۷۸,۱۲۰	۵.۸۱	۵۷۵,۱۱۸	۱۸,۹۹۶,۰۰۰
۱۰۰	۱۴,۰۴۱,۲۸۱	۵۲۴,۵۵۲,۹۹۳	۱۰۰	۴,۹۹۴,۳۱۷	۲۵۹,۳۳۷,۰۲۲	۱۰۰	۹,۹۰۰,۵۶۱	۲۷۷,۸۷۶,۲۷۸

داخلی:

PET

یاف

فتالیک

ستیل

وش داخلی

صادراتی:

PET

اف

فتالیک

ش صادراتی

وش خالص

اساس قراردادهای منعقد فیما بین شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام) و شرکت بازرگانی پتروشیمی، عملیات بازاریابی، حمل، ارسال و فروش محصولات شرکت در داخل و خارج کشور با پرداخت ۳/۵ در هزار بهای فروش بعنوان شرکت بازرگانی پتروشیمی واگذار شده که در پایان هر هفته براساس اعلامیه دریافتی از شرکت مذکور، فروش محصولات و عملیات مالی مربوطه در دفاتر شرکت ثبت می گردد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک محصولات :

سال ۱۳۹۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲			
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۹۲۲,۶۸۱	۶,۱۸۶,۴۰۷	۷,۱۰۹,۰۸۸	۲۳	۶۸۲,۱۳۳	۲,۲۹۱,۷۰۸	۲,۹۷۳,۸۴۱	۹	۸۸۲,۹۳۷	۴,۱۳۳,۲۴۰	۵,۰۱۶,۱۷۷
۵	۷۱۰,۷۳۱	۴,۹۶۸,۰۱۰	۵,۶۷۸,۷۴۱	۱۲	۲۲۳,۲۲۹	۱,۶۲۴,۴۸۷	۱,۸۴۷,۷۱۶	۶	۵۹۹,۹۶۷	۳,۵۰۴,۰۲۱	۴,۱۰۳,۹۸۸
۱۸	۲۶۰,۴۰۴	۹۹۳,۰۴۸	۱,۲۵۳,۴۵۲	۴	۶۸۰,۵	۱۶۵,۹۵۵	۱۷۲,۷۶۰	۱	۲۵۸,۱۸	۳۰۰,۵۲۷	۳۲۶,۳۴۵
.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۹۶۴)	۱۹۳,۷۵۵	۱۷۲,۷۹۱
.	.	.	.	.	.	.	.	۱	۶۴,۵۱۷	۲۱۶,۷۲۳	۲۸۱,۲۴۰
	۱,۸۹۳,۸۱۶	۱۲,۱۴۷,۴۶۵	۱۴,۰۴۱,۲۸۱		۹۱۲,۱۶۷	۴,۰۸۲,۱۵۰	۴,۹۹۴,۳۱۷		۱,۵۵۲,۲۷۵	۸,۰۳۸,۲۸۶	۹,۹۰۰,۵۶۱

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۱-۲۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۲ درصد فروش) بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱		دوره مالی همامه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی همامه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
در صد نسبت	مبلغ فروش	در صد نسبت به کل	مبلغ فروش	در صد نسبت به کل	مبلغ فروش	نام مشتری
به کل	میلیون ریال	کل	میلیون ریال	به کل	میلیون ریال	
۴,۶۹	۶۵۸,۹۳۶	۸	۳۷۶,۹۲۲	۰		ترکیه
۴,۹۳	۶۹۲,۴۸۰	۵	۲۴۵,۰۶۲	۲	۳۱۱,۳۶۲	هند
۳,۷۰	۵۲۰,۸۲۴	۵	۲۳۶,۰۱۲	۰		امارات
۳,۱۶	۴۴۴,۳۳۰	۴	۲۰۹,۴۱۷	۴	۴۱۱,۸۲۷	الیاف سازان بهکوش
۴,۲۵	۵۹۶,۶۸۸	۴	۲۰۲,۲۳۰	۴	۳۵۸,۷۱۰	نخ پیوسته زاگرس ۲
۳,۸۹	۵۴۵,۹۰۲	۴	۱۷۵,۲۷۴	۴	۴۰۸,۰۰۶	نفیس نخ
۴,۷۰	۶۵۹,۵۵۶	۳	۱۵۱,۰۳۴	۳	۲۸۵,۵۸۶	سیرنگ کوهرنگ
۲,۳۳	۳۲۷,۰۱۹	۳	۱۵۰,۲۷۵	۳	۲۷۷,۹۱۷	کارخانجات دسترنج رضا یافت
۲,۱۶	۳۰۳,۷۱۱	۳	۱۴۷,۳۶۹	۶	۶۲۳,۰۹۳	کیمیا پلی استر قم
۵,۶۹	۷۹۹,۵۲۰	۳	۱۳۵,۷۰۳	۰		گلریز پلیمر قم
۲,۱۹	۳۰۷,۳۶۹	۳	۱۲۵,۲۴۶	۰		الیاف گلریز قم
۲,۲۹	۳۲۱,۴۸۵	۲	۱۰۹,۹۵۶	۲	۲۸۸,۹۹۵	تعاونی تولیدی سرنگ
۲,۱۱	۲۹۶,۲۶۱	۲	۱۰۸,۵۶۱	۲	۲۳۳,۰۹۴	پویا نخ ایلام
۰,۰۰	-	-	-	۳	۲۴۱,۷۴۱	صنایع فردان آریا
۰,۰۰	-	-	-	۲	۲۴۰,۶۳۹	یاس نخ البرز
۵۳,۹۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۵۲	۲,۶۲۱,۳۰۷	۶۲	۶,۱۱۹,۵۹۰	سایر
۱۰۰	۱۴,۰۴۱,۳۸۱	۱۰۰	۴,۹۹۴,۳۱۸	۱۰۰	۹,۹۰۰,۵۶۱	جمع

شرکت پتروشیمی سپهر تندرگوبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دور ۶ ای

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱
	بهای تمام شده PTA	بهای تمام شده PET	جمع	جمع بهای تمام شده	جمع بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی	۵,۸۷۲,۸۱۷	۲,۰۵۴,۸۹۳	۷,۹۲۸,۷۱۰	۳,۵۸۴,۸۸۳	۱۰,۳۵۵,۰۳۵
۲۱-۲ دستمزد مستقیم	۲۸,۵۶۸	۸۰,۳۵۹	۱۱۸,۹۲۷	۶۰,۷۷۱	۱۳۹,۲۰۵
۲۱-۲ سربار تولید	۶۶۱,۵۹۱	۷۴۱,۴۷۸	۱,۴۰۳,۰۶۹	۸۶۴,۱۰۸	۲,۰۹۹,۱۰۶
۲۲-۲ هزینه های جذب نشده در تولید	(۵۶,۸۵۵)	(۱۷۵,۵۶۳)	(۲۳۲,۵۱۷)	(۲۰۳,۴۶۹)	(۳۶۷,۰۴۲)
هزینه های تولید	۶,۵۱۷,۰۲۱	۳,۷۰۱,۱۶۸	۹,۲۱۸,۱۸۹	۴,۲۰۶,۲۹۳	۱۳,۲۱۶,۳۰۴
انتقال به واحدهای POY & STAPLE				(۲۹,۵۰۲)	
نقل و انتقال بین مراکز	(۵,۸۵۶,۱۵۶)	۵,۸۵۶,۱۵۶			
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۵۷۰,۵۳	۱۶,۳۲۰	۷۳,۳۷۳	۸۲,۷۷۷	۸۲,۷۷۷
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۲۱۶,۸۵۲)	(۱۳,۹۵۸)	(۲۸۰,۸۱۱)	(۲۱۵,۴۳۱)	(۷۳,۲۷۲)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵۰۱۰۰۰۶۵	۸,۵۰۹,۵۸۶	۹,۰۱۰,۷۵۱	۴,۱۱۴,۱۳۷	۱۳,۲۲۵,۷۰۹
موجودی کالای ساخته شده اول سال		۳۰۰,۰۴۹	۳۰۰,۰۴۹	۲۲۱,۸۰۵	۲۲۱,۸۰۵
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۲۰۰,۵۲۸)	(۳۶۱,۹۷۶)	(۹۶۲,۵۱۴)	(۲۸۳,۷۹۲)	(۳۰۰,۰۴۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۰۰,۵۲۷	۸,۰۴۷,۷۵۹	۸,۳۴۸,۲۸۶	۴,۰۸۲,۱۵۰	۱۳,۱۴۷,۴۶۵

۲۱-۱ در سال مورد گزارش معادل ۷,۷۱۵,۲۳۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خریدازهریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
			مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
			تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پارازایلین	ایران	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵۹,۹۹۰	۵,۱۹۷,۹۹۸	۲,۴۹۷,۹۰۶	۷,۴۳۶,۴۹۲
پارازایلین	ایران	پتروشیمی بروجیه	۱۵,۳۳۶	۵۲۹,۱۳۶		۷۱,۰۱۳
متواتیلن کلاکول	ایران	پتروشیمی مرون	۸۳,۴۷۶	۱,۸۵۰,۱۳۶	۸۶۸,۹۲۱	۲,۶۷۴,۵۰۶
اسید استیک	ایران	پتروشیمی فن آفرین	۱۳,۹۱۰	۱۳۷,۹۶۸	۸۴,۹۴۳	۲۱۴,۴۱۲
هیدروژن	ایران	پتروشیمی مرون	۴۸	۴۷۸	۴۹۲	۸۶۵
هیدروژن	ایران	پتروشیمی امیرعباس				۱۶
			۳۷۱,۷۱۲	۷,۷۱۵,۷۱۶	۳,۴۵۳,۲۶۲	۱۰,۳۹۷,۳۰۴

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۸,۹۲۷	۱۲۹,۲۴۶	۶۰,۷۷۱	۹۶,۶۲۴	۱۲۹,۲۰۵	۲۱۸,۸۸۳
۲۱-۲-۲ مواد و کالای عمومی		۲۴,۳۴۱		۷,۳۱۵		۴۰,۷۶۳
۲۱-۲-۳ ایمنی و آتش نشانی		۸۳۶		۳۶۳		۵۵۷
۲۱-۲-۴ لوازم بسته بندی		۹۹,۱۷۲		۴۱,۸۷۹		۱۱۸,۲۹۶
لوازم یدکی کارخانه		۷۱,۵۰۹		۷۶,۲۳۱		۲۳۹,۲۴۶
سایر قطعات یدکی		۵,۵۹۰		۱,۱۹۶		۹,۲۲۰
۲۱-۲-۵ مواد شیمیایی و کاتالیز		۲۰۱,۸۸۱		۱۶۹,۳۷۸		۳۱۰,۲۸۴
۲۱-۲-۶ خدمات پیمانکاری		۱۶۶,۹۰۹		۱۳۱,۰۳۲		۳۱۳,۵۳۶
۲۱-۲-۷ آب، بخار، نیتروژن		۲۴۳,۱۱۰		۱۱۰,۲۹۱		۲۰۴,۸۶۴
برق مصرفی		۲۲۰,۲۶۲		۹۸,۹۰۶		۲۷۰,۲۷۱
گاز		۲۷,۹۰۲		۲۷,۰۱۳		۵۰,۵۴۷
بیمه تأسیسات، حوادث و نقلیه		۸,۴۰۷		۲,۵۹۷		۱۱,۶۲۰
استهلاک		۲۰۱,۷۹۹		۱۳۸,۷۰۸		۳۶۸,۷۲۲
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه		۵۶,۵۰۴		۶۵,۸۱۳		۱۳۵,۲۵۲
سایر اقلام		۱۷,۵۶۲		۲۵,۰۹۴		۱۰۵,۸۰۱
جمع	۱۱۸,۹۲۷	۱,۴۷۵,۰۳۰	۶۰,۷۷۱	۹۹۳,۴۴۰	۱۲۹,۲۰۵	۲,۳۲۹,۹۶۲
سهم به هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۲)	-	(۳۷,۹۱۴)	-	(۳۱,۵۶۷)	-	(۷۲,۴۹۴)
سهم به سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲-۸-۲۱)	-	(۳۴۰,۴۷)	-	(۲۲,۷۵۰)	-	(۶۹,۳۲۲)
سهم به واحدهای راه اندازی نشده (جذب نشده PET) (یادداشت ۲۳)	-	-	-	(۷۵۰,۱۵)	-	(۱۵۶,۰۴۰)
جمع	۱۱۸,۹۲۷	۱,۴۰۳,۰۶۹	۶۰,۷۷۱	۸۶۴,۱۰۸	۱۲۹,۲۰۵	۲,۰۹۹,۱۰۶

۲۱-۲۰۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به شش ماهه اول سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه حقوق و مزایای پرسنل براساس افزایشات عمومی شرکت نفت می باشد.

۲-۲-۲۱- هزینه مواد و کالای عمومی عمدتاً مربوط به مصرف سوخت، روغن هیدرولیک، لوازم آزمایشگاهی و سایر لوازم مصرفی در تولید می

۲-۲-۲۱- هزینه ایمنی و آتش نشانی عمدتاً مربوط به لباس کار کارکنان و تجهیزات ایمنی می باشد.

۲-۲-۲۱- هزینه لوازم بسته بندی مربوط به بهای تمام شده جامبو و نخ مصرفی جهت بسته بندی محصولات شرکت می باشد.

۲-۲-۲۱- هزینه مواد شیمیایی و کاتالیست شامل اقلام قابل توجهی از مواد شیمیایی و کاتالیست کمکی مصرف شده در پروسه تولید جهت تولید انواع محصولات با گرید متفاوت می باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره مشابه قبل بطور عمده ناشی از افزایش نرخ خرید می باشد.

۲-۲-۲۲- هزینه خرید خدمات پیمانکاری بشرح موضوعات مربوطه بشرح زیر قابل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی عماهه منتهی	
	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهیه و طبخ غذا	۴۲,۰۱۴	۲۲,۷۱۵
خدمات عمومی	۵۱,۷۱۸	۳۹,۱۴۲
ایاب و نهاب کارکنان	۲۱,۶۲۷	۱۱,۳۷۳
راهبردی خودروهای سبک استیجاری فاز ۱ و ۲	۵,۶۴۱	۲,۷۹۷
تعمیرات مکانیک	۸۹,۷۲۸	۳۳,۸۵۶
خدمات حراست	۱۰,۶۸۹	۳,۹۹۷
تعمیرات برق و ابزار دقیق	۳۸,۱۶۴	۲۵,۲۲۰
تنظیفات فاز ۱ و ۲	۲۵,۵۸۵	۱۴,۸۷۸
سایر	۲۸,۳۷۰	۱۳,۰۳۱
۳۱۳,۵۳۶	۱۳۱,۰۳۲	۱۶۶,۹۰۹

۲-۲-۲۱- هزینه آب، بخار، نیتروژن بمبلغ ۲۴۳٫۱۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مصرف آب، بخار، هوای متراکم و نیتروژن خریداری از شرکت پتروشیمی فجر می باشد.

۲-۲-۲۱- از هزینه های سربار تولید شش ماهه ۱۳۹۲ تخصیص یافته به سایر هزینه های عملیاتی مبلغ ۲۹٫۱۶۷ میلیون ریال به هزینه های محیط زیست (یادداشت ۲-۲۳) و مبلغ ۴٫۸۷۹ میلیون ریال مابقی به هزینه های پژوهش و توسعه تخصیص یافته است. (یادداشت ۲۲)

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۲

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی با احتساب ظرفیت واحدهای راماندازی شده فاز دوم و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (بروانه بهره برداری)	ظرفیت طبق بومچه مصوب	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۳۹۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
محصول PTA	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰
محصول PET بطری	۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۱۲۷,۰۰۰
محصول PET قیاف	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	۲۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۷۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۰۶,۰۰۰
محصول PET قیاف POY	۶۶,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۵,۰۰۰	-	-
محصول PET قیاف DTAPL	۶۶,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۹,۰۰۰	-	-
جمع	۱,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۹۲۷,۰۰۰

۲۱-۳-۱- مقدار ۲۷۰ هزار تن کل تولید واقعی محصول PTA در شش ماهه سال ۱۳۹۲ مقدار ۲۴۳ هزار تن بعنوان سواد اولیه در تولید محصولات گرید بطری و القیاف کارخانجات PET مصرف شده و تولید کل ممکن شش ماهه سال جاری به مقدار ۲۷ هزار تن میباشد. از مقدار ۲۵۴ هزار تن تولید PTA (سال قبل ۱۰۵ هزار تن) در تولید محصولات PET مصرف شده و تولید کل ممکن سال گذشته ۴۹ هزار تن می باشد. از مقدار ۱۴۵ هزار تن کل تولید واقعی محصول PET قیاف مقدار ۱۵ هزار تن در تولید POY و STAPLE مصرف شده و تولید کل ممکن شش ماهه سال جاری به مقدار ۱۳۰ هزار تن می باشد.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

ارقام مششگ بر مبنای فوق به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۴۴	۱۳,۸۰۸	۲۹,۰۹۵
هقوق و مزایا		
۵,۹۵۲	۷,۵۶۶	۱۱,۸۲۲
سایر هزینه های کارکنان		
۶۲۳	۲۱۲	۹۲۳
مواد و کالای عمومی		
۲,۴۱۱	۴۰۲	۴,۹۱۰
هزینه های جانی فروش محصولات (یادداشت ۲-۲۲)		
۳۲	۵۶	۷۲
هزینه قبضات و لوازم یدکی		
۲۶,۲۹۷	۲۰,۷۰۳	۴۳,۵۲۷
هزینه بسته بندی		
۲۲,۵۳۰	۲۸,۴۴۰	۵۵,۴۱۹
هزینه حمل و نقل (یادداشت ۲-۲۲)		
۲,۷۹۷	۳,۸۴۲	۷,۱۶۳
خرید خدمات عمومی و اداری		
۵۸۳	۱۲۴	۳۶۱
بیمه دارایی ها		
۷,۵۳۷	۱,۱۴۰	۲,۲۲۱
استهلاک دارایی های ثابت مشهود		
-	-	۱۲,۸۴۶
هزینه مطابقیات مشکوک الوصول شرکت مهندسی ساختمان صنایع نفت		
۵۱,۲۴۱	۲۶,۷۱۹	۷۳,۴۰۳
حق العمل کاری و کمیسیون فروش (یادداشت ۱-۲۲)		
-	-	۵۲,۱۳۰
حق الثبت و تحریر سهام		
۴۲,۲۳۴	۳۷,۰۸۳	۱۰۳,۷۵۰
سایر هزینه ها		
۱۸۶,۷۹۱	۱۳۹,۰۹۵	۳۹۶,۰۵۲
جمع		
۳۷,۹۱۴	۳۱,۵۶۷	۷۳,۴۹۴
سهم از سایر واحدهای خدماتی (یادداشت ۲-۲۱)		
۲۲۴,۷۰۵	۱۷۰,۶۶۲	۴۶۹,۵۴۶

۲۲-۱- حق العمل کاری و کمیسیون فروش عمدتاً مربوط به کارمزد فروش محصولات توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی و خدمات مدیریت شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال هزینه های جانبی فروش محصولات عمدتاً بابت خرید آداپتور و سایر لوازم جانبی جهت حفاظت محصول تا تحویل به مشتری می باشد.

۲۲-۳- کاهش هزینه های حمل و نقل بطور عمده مربوط به کاهش فروش های صادراتی می باشد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- خلاص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است .

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۸۵۵	۳۶,۵۱۸	۶۲,۰۲۰	در آمد ناشی از کارمزد فروش اعتباری (یادداشت ۶-۲۳)
۳۷۲,۹۹۹	۱۶,۹۸۸	۱۶۳,۰۴۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۳۸,۰۸۰)	(۲,۳۱۵)	(۹,۱۱۷)	باز یافت هزینه قطع بوتیلینی پتروشیمی فجر
(۱۴۱,۲۵۷)	(۶۱,۷۴۴)	(۹۴,۹۰۹)	هزینه های محیط زیست (پساب صنعتی) (یادداشت ۳-۲۲)
(۱۵۶,۰۴۰)	(۷۵,۰۱۵)	.	هزینه های جذب نشده واحدهای راه اندازی نشده PET۲ (یادداشت ۲-۲۲)
(۱۳,۹۱۴)	(۴,۸۱۷)	(۵,۸۶۰)	هزینه های پژوهش و توسعه
(۳۶۷,۰۴۱)	(۲۰۳,۴۶۹)	(۲۳۲,۵۱۷)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۲۳)
۴۲,۱۶۹	۱۴,۲۸۷	۲۱,۳۷۵	فروش ضایعات
۱۲,۵۰۲	۴,۳۵۴	(۶۰۸)	خلاص سایر اقلام
(۲۳۳,۸۰۷)	(۲۷۵,۲۱۳)	(۹۶,۵۷۲)	

۲۳-۱ مبلغ ۶۲,۰۲۰ میلیون ریال در آمد مربوط به کارمزد فروش اعتباری محصولات بصورت مدت دار می باشد که براساس اعلامیه های دریافتی از شرکت بازرگانی پتروشیمی در سرفصل فوق ثبت شده است . (یادداشت ۱-۲۱)

۲۳-۲ هزینه های جذب نشده در تولید بر اساس مقایسه ظرفیت عملی قابل دسترس و تولید واقعی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳ به منظور جلوگیری از آلودگی محیط زیست ،فاضلاب کارخانه پس از تصفیه در واحد پساب از کارخانه خارج می گردد.لذا هزینه های مزبور در سر فصل هزینه های محیط زیست (پساب صنعتی) طبقه بندی شده که شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۶	۲,۵۵۱	۲,۴۳۹	حقوق مزایای کارکنان
۳,۰۲۳	۱,۴۸۱	۲,۳۴۸	سایر هزینه های کارکنان
۳۵۰	۲۸۰	۲۵۷	مواد و کالای عمومی
۲,۸۳۶	۵۲۰	۱,۵۱۳	قطعات و لوازم یدکی کارخانه
۱۹,۱۵۹	۸,۹۰۹	۱۱,۸۷۱	گروه مواد شیمیایی و کاتالیست
۳۵۷	۲۱	۱	خدمات پیمانکاری
۳۴,۹۳۶	۲۰,۷۹۰	۳۷,۵۷۵	بوتیلینی
۱۶,۲۱۴	۸,۱۰۴	۸,۵۸۷	هزینه استهلاک
۱۳۹	۷۴	۱۵۱	سایر هزینه ها
۸۲,۱۹۰	۴۲,۷۳۰	۶۵,۷۴۲	جمع هزینه ها
۵۹,۰۶۷	۱۹,۰۱۴	۲۹,۱۶۷	سهم سربار از سایر واحدها (یادداشت ۸-۲۱)
۱۴۱,۲۵۷	۶۱,۷۴۴	۹۴,۹۰۹	جمع کل

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات مالی به قرار زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۵۹	۶۳۲	۱,۶۳۴	سود تسهیلات ریالی
۴۴۶,۸۱۰	۱۴۹,۸۷۹	۱۹۹,۶۴۴	سود تسهیلات ارزی
۴۶۱,۹۶۹	۱۵۰,۵۱۱	۲۰۱,۲۷۸	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۰۰,۸۲	سود (زیان) ناشی از فروش وسائط نقلیه
۰	(۱۱۸,۲۲۴)	۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی (یادداشت ۲-۱۷)
۰	(۱۱۸,۲۲۴)	۵۰۰,۸۲	

۲۶- خالص تعدیلات سنواتی

اقدام متشکله سر فصل فوق به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۹۴	۳۶,۱۹۴	۲,۷۱۶,۲۲۶	اصلاح تسعیر ارز
(۸,۹۷۵)	۰	۰	اصلاح هزینه مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۸۹
۰	۰	(۲۵,۲۴۶)	اصلاح هزینه های مالی سال ۱۳۹۱
۲۷,۲۱۹	۳۶,۱۹۴	۲,۶۹۰,۹۸۰	

شرکت پتر و شیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۶- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به همراه سایر تعدیلات طبقه بندی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد اقلام تجدید ارائه شده مانده های مقایسه ای بشرح زیر است

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق		تعدیلات تجدید ارائه		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق	
صورتهای سال جاری	میلیون ریال	بستانکار	بدهکار	صورتهای سال قبل	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال		
اقلام ترازنامه :					
	۱,۴۲۰,۰۲۲		۳,۸۴۸		۱,۴۱۶,۱۷۴
حسابهای دریافتنی					
	۲,۰۲۴,۷۱۹		۴۹,۳۸۷		۱,۹۷۵,۳۳۲
موجودی مواد و کالا					
	۱۱,۹۴۵,۷۲۷		۲,۶۶۲,۹۹۱		۹,۲۸۲,۷۳۶
دارایی های ثابت - یادداشت ۹-۹					
سایر حسابهای پرداختنی - بلندمدت	۸,۴۶۲,۳۸۶	۲۵,۲۴۶			۸,۴۳۷,۱۴۰
اقلام سود و زیان :					
	(۲۳۳,۸۰۷)	۳,۸۴۹		(۲۳۷,۶۵۶)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی					
		۲,۷۱۲,۳۷۷		(۲,۷۱۲,۳۷۷)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			۲۵,۲۴۶		
هزینه های مالی			۲,۷۴۱,۴۷۲	(۴۳۶,۷۲۳)	
			۲,۷۴۱,۴۷۲		

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰,۴۶۲	۴۶۶,۲۹۲	۱,۲۳۰,۹۹۸	سود عملیاتی
۲۸۷,۲۵۵	۱۴۸,۸۴۲	۲۱۷,۹۲۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۴,۵۹۲	۱۵,۳۴۷	۳۰,۲۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۸۳,۱۰۵)	(۶۸,۵۹۷)	(۷۴۶,۷۰۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴۴,۱۹۶)	(۳۵۱,۶۶۱)	(۳۹۴,۸۸۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۰۰۳۵,۱۶۷)	(۱,۰۱۹,۸۶۰)	(۴,۸۱۲,۱۴۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸۹۶,۹۳۹	۱,۲۴۳,۸۰۱	۵,۶۳۵,۴۳۴	(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳۱۴,۳۷۸	(۱۱۹,۱۲۳)	(۲۴۴,۳۳۸)	(کاهش) (افزایش) پیش دریافتها
۱,۱۶۱,۱۵۸	۳۱۵,۰۴۱	۹۲۶,۵۵۱	

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	یادداشت	
۳۶,۲۰۴	۲۸-۲-۱	مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
۷,۶۶۶		مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۷
۱۲,۱۶۰		مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۲۵,۵۳۲	۶-۱	دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت توسط شرکت مهندسی صنایع نفت
۸۱,۵۶۲		

۲۸-۲-۱- سازمان امور مالیاتی در رسیدگی به مالیات هزینه‌های حقوق و دستمزد سال ۱۳۸۹ بر خلاف رویه سنوات قبل کارکنان رسمی استخدامی شرکت را در زمره کارکنان شرکت‌های دولتی محسوب نموده و اقدام به محاسبه و صدور برگ تشخیص مالیات حقوق بر مبنای کارکنان بخش خصوصی نموده که این امر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در دست پیگیری می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا انعکاس آن در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	۲۴۰۰۴۲	(۶۸۱۸۵۳)
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	(۲۲,۷۸۹)	(۲۷,۱۹۰)
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	(۳۶)	(۱۸)
شرکت پتروشیمی بندرامام	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	(۲۴,۱۳۶)	(۷,۷۵۳,۱۰۹)
شرکت پتروشیمی فجر	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	(۳۵۰,۳۵۳)	(۶۴۱,۶۶۶)
صندوق بازنشستگی و رفاه کارکنان صنعت نفت	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش کالا و خدمات	۱۰۸۰۵	(۹۱,۴۹۹)
ب) سایر اشخاص وابسته				
شرکت پژوهش و فناوری (پویش)	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۲۳۷	۲۱۱
شرکت پتروشیمی اروند	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۵۸,۴۲)	۲,۵۴۱
شرکت راهبران پتروشیمی	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۴۲۰	(۵۵)
شرکت کالای پتروشیمی	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۴۹۶,۰۱۹)	(۲۱۳,۱۹۱)
شرکت پتروشیمی خوزستان	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۳۹)	۲۵۴
شرکت عملیات غیر صنعتی	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۱,۴۵۲	(۵,۳۷۶)
سازمان منطقه ویژه	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۹۰,۶۴۱	(۲,۱۸۴)
شرکت پتروشیمی خوارزمی بندر امام	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۳,۱۵۸	۴,۲۰۸
شرکت پتروشیمی رازی	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۲۱۶	(۱)
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۳۰۲	۳۳۲
شرکت پتروشیمی فن آوران	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۳۲,۷۷۲)	(۷۸,۴۹۹)
شرکت ره آوران فنون جنوب	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۲۵۴)	(۴۷۲)
سازمان بهداری و بهداشت صنعت نفت	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۵۵۱	۲,۱۳۳
شرکت پتروشیمی شیراز	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	-	۸
شرکت پایانه ها و مخازن	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۳,۷۷۷	۴,۷۹۰
شرکت بسیاران بندر امام	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۹	۲۲۳
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۴,۴۹۱,۱۸۵)	(۴,۴۹۸,۶۱۰)
شرکت پتروشیمی مارون	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	(۱۰,۷۵۰,۲۴)	(۱۰,۷۱,۶۵۸)
سایر شرکتهای گروه	شرکت وابسته	خرید و فروش کالا و خدمات	۳,۷۷۷	۶,۴۵۹

۲-۱- کلیه معاملات فوق در شرایط عادی تجاری و با ارزش متصفانه صورت پذیرفته است.

۲-۲- معاملات با شرکت پتروشیمی فجر در اجرای قرارداد ۲۵ ساله منعقد در سنوات قبل صورت پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

الف - جدول مقایسه عملکرد با بودجه مصوب شرکت برای دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح زیر ارائه می گردد:

انحراف	عملکرد / ماهه	بودجه مصوب / ماهه
میلیون ریال	۱۳۹۲	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - بودجه جاری		
درآمدها:		
(۹۹۸,۰۰۱)	۹,۹۰۰,۵۶۱	۱۰,۸۹۸,۵۶۲
فروش		
۲۸۶,۷۹۷	۲۸۶,۷۹۷	.
سایر		
(۷۱۱,۲۰۴)	۱۰,۱۸۷,۳۵۸	۱۰,۸۹۸,۵۶۲
جمع		
هزینه ها :		
۲۰,۱۳۲	۲۸۵,۱۲۵	۳۰۵,۲۵۷
حقوق و مزایای کارکنان		
(۱۵,۱۳۷)	۲۵,۲۲۸	۱۰,۱۰۱
کالا و مواد مصرفی		
۱,۴۳۴	۸۳۶	۲,۲۷۰
لوازم ایمنی و آتش نشانی		
(۹۴۳)	۱۲۷,۸۷۹	۱۲۶,۹۳۶
بسته بندی		
۳۶,۸۴۴	۷۸,۶۴۴	۱۱۵,۴۸۸
قطعات و لوازم یدکی		
۱,۱۸۴,۶۶۷	۸,۱۴۲,۴۶۳	۹,۳۲۷,۱۳۰
خوراک و مواد شیمیایی و کاتالیست		
۱۸,۴۰۹	۱۹۲,۵۴۰	۲۱۰,۹۴۹
خدمات پیمانکاری و تخصصی و حمل		
۴,۸۸۶	۵۵,۰۵۶	۵۹,۹۴۲
کارمزد خدمات فروش		
(۲۷۳,۳۰۱)	۵۲۸,۸۱۰	۲۵۵,۵۰۹
آب، برق و سوخت		
۵۴۶	۹,۰۵۱	۹,۵۹۷
بیمه تأسیسات و حوادث		
(۱۹۷,۱۰۶)	۲۰۱,۲۷۸	۴,۱۷۲
هزینه های مالی		
(۳۸,۸۶۸)	۲۱۷,۹۲۴	۱۷۹,۰۵۷
استهلاك دارائی ثابت		
.	.	.
تفاوت نرخ ارز		
۴۲,۹۶۱	۱۱۲,۶۱۵	۱۵۵,۵۷۶
سایر هزینه ها		
۷۸۴,۵۲۳	۹,۹۷۷,۴۵۹	۱۰,۷۶۱,۹۸۲

تفاوت هزینه ها در جدول فوق با مبالغ مندرج در صورت سود و زیان جمعاً به مبلغ ۸۶۹۹۰۳ میلیون ریال ناشی از هزینه های منظور شده در موجودی پایان دوره ، تغییرات کالای در جریان ساخت و ساخته شده میباشد

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
ماددهای توضیحی به صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ب - بودجه مصوب سال ۱۳۹۲ شرکت پتروشیمی شهید تندگویان به سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور ارائه گردیده که در قالب بودجه هزینه های جاری و سرمایه ای تحت ردیف ۲۹۴۱۰۰ از طرف سازمان فوق الذکر در لایحه بودجه منظور گردیده است.

خلاصه تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد :

انحراف	عملکرد ۶ ماهه سال ۱۳۹۲	بودجه مصوب ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	منابع وجوه :
۹۴۳,۲۲۲	۱,۰۷۹,۸۰۱	۱۳۶,۵۸۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۳۸,۸۶۸	۲۱۷,۹۳۴	۱۷۹,۰۵۷	هزینه استهلاک
(۲,۶۸۸,۵۱۷)	-	۳,۶۸۸,۵۱۷	وام دریافتی از سیستم بانکی
۷۰,۹۹۷	۹۱,۶۸۴	۲۰,۶۸۸	سایر منابع
(۱,۶۳۵,۴۳۲)	۱,۳۸۹,۴۰۹	۳,۰۲۴,۸۴۱	جمع منابع وجوه
			مصارف وجوه :
(۴۲۵,۴۷۳)	۵,۵۴۳	۴۳۱,۰۱۶	طرحها و پروژه های سرمایه ای
			هزینه های سرمایه های باقی مانده از طرح PTA/PET دوم
(۱,۲۴۴)	۱۰,۳۳۲	۱۱,۵۷۶	خرید دارائیهای ثابت (اموال)
(۱,۷۶۲,۵۸۱)	-	۱,۷۶۲,۵۸۱	بدهی ودیون (بابت اصل قرارداد سه جانبه)
(۸۰,۹۹۳)	۱۵۳,۵۰۷	۲۳۴,۵۰۰	تأمین موجودی انبار قطعات و لوازم یدکی
۱۰۰,۳۳۸,۰۵	۱,۰۴۵,۴۹۲	۱۱,۶۸۸	بازپرداخت اقساط اصل وامهای داخلی
(۵۷۱,۸۷۸)	-	۵۷۱,۸۷۸	بازپرداخت اقساط اصل وامهای خارجی
۱,۴۰۵	۳,۰۰۸	۱,۶۰۳	سایر پرداختها (امور صندوقها و واحدهای مسکونی)
(۱,۸۰۶,۹۵۹)	۱,۲۱۷,۸۸۲	۳,۰۲۴,۸۴۱	جمع مصارف وجوه
۱۷۱,۵۲۶	۱۷۱,۵۲۷	-	افزایش سرمایه در گردش

شرکت پتروشیمی شهید تنبگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ج - مقایسه اهداف کمی بودجه مصوب با عملکرد واقعی :

انحراف	عملکرد ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تولید
هزار تن	هزار تن	هزار تن	PTA
(۱۹,۰۴۱)	۲۶۹,۷۰۹	۲۸۸,۷۵۰	
۳,۱۲۲	۱۳۳,۵۷۲	۱۳۰,۴۵۰	PET -BG
(۳۲,۷۰۷)	۱۶۱,۱۹۳	۱۹۳,۹۰۰	PET-TG
(۴۸,۶۲۶)	۵۶۴,۴۷۴	۶۱۳,۱۰۰	جمع
			فروش
(۱۲,۷۰۴)	۱۲,۲۹۶	۲۵,۰۰۰	PTA
۵,۳۸۵	۱۳۵,۸۳۵	۱۳۰,۴۵۰	PET -BG
(۶۴,۱۵۴)	۱۳۹,۷۴۶	۱۹۳,۹۰۰	PET-TG
(۷۱,۴۷۳)	۲۷۷,۸۷۷	۳۴۹,۳۵۰	جمع

انحراف کمی عملکرد از بودجه مصوب عمدتاً ناشی از توقف تولید واحدهای PTA اول و دوم به دلیل مشکلات تجهیزات و انجام تعمیرات اساسی، عدم دستیابی به ظرفیت اسمی واحدهای PET به دلیل کمبود مواد اولیه و خوراک، قطع برق و یوتیلیتی، فرسوده شدن قطعات به دلیل تأخیر در راه اندازی واحدها و غیره می باشد.

انحراف هزینه ها در بخش خوراک و مواد شیمیایی، حقوق و مزایای کارکنان، تفاوت نرخ ارز و سایر هزینه ها به دلیل هزینه های پیش بینی نشده می باشد.

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- مانده حساب های شرکت های گروه

وضعیت کلی مانده حساب های شرکت ملی صنایع پتروشیمی (مادر) و شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

شرکتهای عضو گروه	سایر حسابهای دریافتنی	حسابهای پرداختنی	مانده بدهی (طلب)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع پتروشیمی (تامین مالی)	۰	۲۷,۱۹۰	(۲۷,۱۹۰)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۶۸۱,۸۵۳	(۶۸۱,۸۵۳)
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۰	۱۸	(۱۸)
شرکت بسپاران بندرامام	۲۲۳	۰	۲۲۳
شرکت خوارزمی بندرامام	۴,۲۰۸	۰	۴,۲۰۸
شرکت پتروشیمی شیراز	۸	۰	۸
شرکت پایانه هاومخازن پتروشیمی	۴,۷۹۰	۰	۴,۷۹۰
شرکت پژوهش و فناوری (پویش)	۳۱۲	۰	۳۱۲
شرکت پتروشیمی اروند	۲,۵۴۱	۰	۲,۵۴۱
شرکت راهبران پتروشیمی	۰	۵۵	(۵۵)
شرکت کالای پتروشیمی	۰	۲۱۳,۱۹۱	(۲۱۳,۱۹۱)
شرکت پتروشیمی خوزستان	۲۵۴	۰	۲۵۴
شرکت عملیات غیرصنعتی	۰	۵,۳۷۶	(۵,۳۷۶)
سازمان منطقه ویژه	۰	۲,۱۸۴	(۲,۱۸۴)
شرکت پتروشیمی فجر	۰	۶۴۱,۶۲۶	(۶۴۱,۶۲۶)
شرکت پتروشیمی رازی	۰	۱	(۱)
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۲۲۲	۰	۲۲۲
شرکت پتروشیمی فن آوران	۰	۷۸,۴۹۹	(۷۸,۴۹۹)
شرکت ره آوران فنون جنوب	۰	۴۷۱	(۴۷۱)
سازمان بهداری و بهداشت صنعت نفت	۲,۱۲۳	۰	۲,۱۲۳
صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت	۰	۹۱,۴۹۹	(۹۱,۴۹۹)
شرکت پتروشیمی بندرامام	۰	۷,۷۵۲,۱۰۹	(۷,۷۵۲,۱۰۹)
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۴,۴۹۸,۶۱۱	(۴,۴۹۸,۶۱۱)
شرکت پتروشیمی مارون	۰	۱۰,۷۱,۶۵۸	(۱۰,۷۱,۶۵۸)
سایر شرکتهای گروه	۷,۱۹۶	۷۳۶	۶,۴۶۰
	۲۱,۹۸۷	۱۵,۰۶۵,۰۷۷	(۱۵,۰۴۳,۰۹۰)

شرکت پتروشیمی شهید تندگویان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- وضعیت ارزی

خالص دارایی (بدهی‌های) ارزی شرکت بر حسب دلار آمریکا در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
دلار	
۲۰,۲۰۱,۶۲۱	موجودی نقدی
۷۹,۹۵۴,۸۲۴	حسابهای دریافتنی
(۱,۱۱۹,۹۱۹)	حسابهای پرداختنی
(۲۴۰,۰۶۹,۷۴۲)	تسهیلات ارزی
(۱۴۱,۵۳۳,۲۰۱)	خالص بدهی ارزی

۳۳-۱- دارایی و بدهی‌های ارزی شرکت بشرح فوق با نرخ مبادله‌ای در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است لازم به توضیح می‌باشد که با توجه به برنامه صادرات کالای شرکت در تامین ارز مورد نیاز جهت تسویه بدهی (اقساط تسهیلات مالی) در آینده با مشکل مواجهه نخواهد شد.

۳۳- سایر موارد

باتوجه به عدم تولید محصولات در ظرفیتهای اقتصادی ناشی از مشکلات طراحی و فنی و همچنین اختلاف ناچیز بین قیمت فروش محصول و خرید خوراک که عمدتاً در اختیار مدیریت نبوده است، عملیات تولید و فروش تا پایان سال مالی منجر به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال زیان شده است.، لذا به منظور حفظ شرایط نسبتاً مطلوب فعلی و پوشش زیان انباشته سنوات قبل، علاوه بر اصلاح ساختار مالی از طریق افزایش سرمایه، اقدامات زیر بطور جدی در حال پیگیری می‌باشد:

الف- تسریع در راه اندازی خطوط تولیدی باقیمانده با استفاده از نیروهای متخصص شرکت، مشاوران و پیمانکاران.

ب- رفع مشکلات فنی خطوط فعال موجود جهت استفاده حداکثری از ظرفیت تولیدی آنها.

ج- تعیین قیمت فروش محصولات بر مبنای عرضه و تقاضای بازار به منظور افزایش حاشیه سود.

د- انجام مذاکرات ضروری با تأمین کنندگان مواد اولیه برای دریافت تخفیفات تجاری در جهت کاهش هزینه مواد مصرفی.

و- بهینه سازی و کنترل هزینه های جاری.

ی- ایجاد تنوع در محصولات تولیدی شرکت و تمرکز بر تولید محصولات با ارزش افزوده بالا.