

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثناء محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی 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 در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- بدهی‌های ارزی به شرکتهای ملی صنایع پتروشیمی، صنایع پتروشیمی خلیج فارس و پتروشیمی بندرامام به شرح یادداشتهای ۱۳ و ۱۴ توضیحی به نرخ ارز در اطاق مبادلات ارزی تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است. علیرغم آنکه کلیه فروشها، موجودی نقد، مطالبات ارزی از شرکت بازرگانی پتروشیمی و همچنین تسهیلات ارزی با نرخ ارز آزاد در حسابها منعکس شده، تا تاریخ این گزارش مدرکی مبنی بر تامین ارز به نرخ مبادله‌ای جهت تسویه حسابهای فیما بین شرکتهای فوق الذکر به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا اثرات ناشی از قطعیت مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی در این زمینه می‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به هیات مدیره شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) - ادامه

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت. این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و اظهارنظر آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور مشروط بوده است.

۶- با توجه به یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی، شرکت در سنوات گذشته (۱۳۸۹/۹/۱۳) اقدام به اخذ مبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال از محل انتشارات اوراق مشارکت ۴ ساله نزد بانک ملی نموده است که با توجه به تسویه بخشی از آن در دوره مالی مورد گزارش و سال قبل، مانده آن در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال می باشد. علیرغم پیگیرهای بعمل آمده توسط شرکت، گزارش امین طرح برای دوره مالی مورد گزارش و دوره های مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ تهیه نگردیده، لذا وضعیت اوراق مشارکت و تعهدات احتمالی شرکت از این بابت در تاریخ ترازنامه مشخص نمی باشد.

۷- اگرچه در دوره مالی مورد گزارش و سال قبل عملکرد شرکت منجر به سود خالص گردیده است لیکن به دلیل زیان انباشته انتقالی از سنوات قبل، شرکت در تاریخ ترازنامه مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و تجزیه و تحلیل صورتهای مالی مورد گزارش نیز بیانگر نامناسب بودن نسبتهای جاری و نقدینگی و همچنین منفی بودن سرمایه در گردش شرکت می باشد لذا نظر هیات مدیره را به لزوم اتخاذ تدابیر مناسب به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین منابع مورد نیاز جهت تداوم فعالیت شرکت جلب می نماید.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
شماره ثبت شرکتی: ۲۹۰۰۵۶
شماره ثبت تجاری: ۸۰۰۵۶
حمید خادم
۸۹۱۴۶۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام (حسابداران رسمی)

(۲)



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی اروند

تاریخ :
شماره :
پیوست :

((بسمه تعالی))

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب (زیان) اتباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۸	یادداشتهای توضیحی:
۸	الف - تاریخچه فعالیت
۸-۱۰	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰-۲۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای پذیرفته شده حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۸/۱۷ توسط مدیریت شرکت پتروشیمی

اروند تایید شده است.

امضاء	سمت	نام نماینده حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جمشید سبزرکار	شرکت پتروشیمی بندرامام
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	حمید فدایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	عضو هیات مدیره	رضا امیری	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	عضو هیات مدیره	منصور انبیا	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
	عضو هیات مدیره	عبدالله مقدم	شرکت پتروشیمی فجر

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
دفتر مرکزی و خدمات مالی
حافظ کامران



استان خوزستان - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳

تلفن : ۰۶۵۲۲۶ - ۲۶۵۰۱، نمابر : ۰۶۵۲۲۶ - ۰۶۵۲۲۶، پست الکترونیکی : Info@Arvandpvc.ir

دفتر تهران - میدان هفت تیر - ابتدای خیابان کریم خان زند - ساختمان شرکت ملی صنایع پتروشیمی

پلاک ۳۸ - طبقه سوم، کد پستی ۱۵۸۴۸۹۳۱۴۴ - تلفن : ۸۸۳۲۵۸۵۶ - ۸۸۳۰۰۰۹۹، نمابر : ۸۸۹۳۵۹۸۶

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

تراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۳۷۳,۲۵۰	۲۸۷,۴۷۶	حسابهای پرداختنی تجاری	۵	۴۱۴,۲۸۵	۲۰۳,۳۹۳
حساب های دریافتنی تجاری	۵			سایر حسابهای پرداختنی	۶	۸۸,۹۹۰	۶۰,۵۳۳
سایر حساب های دریافتنی	۶			ذخیره مالیات	۷	۲,۲۶۵,۳۴۸	۱,۷۸۱,۷۰۵
موجودی مواد و کالا	۷			پیش دریافتها	۸	۶۵۲,۴۸۱	۵۰۲,۴۸۲
پیش پرداختها	۸			تسهیلات مالی دریافتی			
جمع دارایی های جاری		۳,۷۹۴,۳۵۴	۲,۸۳۵,۵۸۹	جمع بدهی های جاری			
دارایی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۳۰,۰۹۲,۴۲۶	۲۷,۶۷۲,۹۴۷	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۸		
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۶۳,۵۶۵	۱۶۷,۲۶۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷		
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۷۰۰	۷۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹		
سایر دارایی ها	۱۲	۳۹۱,۱۷۱	۳۸۴,۴۶۲	جمع بدهیهای غیر جاری			
جمع دارایی های غیر جاری		۳۰,۶۴۷,۸۶۲	۲۸,۲۲۵,۳۶۹	جمع بدهیها			
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم ۴۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده)	۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
				سود (زیان) انباشته		(۲,۸۴۰,۲۰۸)	(۴,۱۷۱,۴۲۲)
				مازاد تجدید ارزیابی داراییها		۳,۰۶۰,۳۸۳	-
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۲۰,۱۷۵	(۳,۷۷۱,۴۲۲)
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۳۴,۴۴۲,۲۱۶	۳۱,۰۶۰,۹۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

صورت سود زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۵,۳۸۳,۳۷۶	۳,۸۲۹,۸۱۵	۷,۷۹۲,۷۹۳
فروش خالص			
۲۲	(۳,۴۷۲,۱۰۰)	(۲,۵۸۴,۸۳۸)	(۵,۵۵۳,۸۹۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته			
سود ناخالص	۱,۹۱۱,۲۷۶	۱,۲۴۴,۹۷۷	۲,۲۳۸,۹۰۲
۲۳	(۴۳۹,۲۸۵)	(۲۳۳,۱۰۶)	(۶۲۹,۶۶۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۲۴	(۳۶۶,۰۷۶)	(۳۸۱,۳۷۸)	(۸۸۲,۳۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی			
	(۸۰۵,۳۶۱)	(۶۱۴,۴۸۴)	(۱,۵۱۱,۹۶۶)
سود عملیاتی	۱,۱۰۵,۹۱۶	۶۳۰,۴۹۳	۷۲۶,۹۳۶
۲۵	(۳۸,۰۲۱)	(۱۳۳,۹۶۴)	(۱۳۳,۲۶۳)
هزینه های مالی			
۲۶	۲۶۳,۳۱۹	(۳۴۵,۲۷۸)	(۳۹,۱۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
	۲۲۵,۲۹۸	(۴۷۹,۲۴۲)	(۱۷۲,۴۰۵)
سود خالص	۱,۳۳۱,۲۱۴	۱۵۱,۲۵۱	۵۵۴,۵۳۱

گردش حساب زیان انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۳۳۱,۲۱۴	۱۵۱,۲۵۱	۵۵۴,۵۳۱
زیان انباشته در ابتدای سال	(۴,۱۷۱,۴۲۲)	(۴,۷۲۵,۹۵۳)	(۴,۷۲۵,۹۵۳)
تعدیلات سنواری	۰	۱۱,۴۹۰	۰
زیان انباشته ابتدای سال تعدیل شده	(۴,۱۷۱,۴۲۲)	(۴,۷۱۴,۴۶۳)	(۴,۷۲۵,۹۵۳)
زیان انباشته در پایان دوره مالی	(۲,۸۴۰,۲۰۸)	(۴,۵۶۳,۲۱۲)	(۴,۱۷۱,۴۲۲)

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

صورت سود زبان جامع

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴,۵۳۱	۱۵۱,۲۵۱	۱,۳۳۱,۲۱۴
۰	۰	۳,۰۶۰,۳۸۳
۵۵۴,۵۳۱	۱۵۱,۲۵۱	۴,۳۹۱,۵۹۷
۰	۱۱,۴۹۰	۰
۵۵۴,۵۳۱	۱۶۲,۷۴۱	۴,۳۹۱,۵۹۷

سود خالص

مازاد تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهها

سود جامع سال مالی

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

۳,۸۴۱,۸۰۵	۲,۶۸۰,۴۲۵	۷۹۴,۸۶۰	
(۱۳۳,۲۶۳)	(۱۸,۴۴۲)	(۳۸,۰۲۱)	
-	-	۱۴,۰۵۱	
(۱۳۳,۲۶۳)	(۱۸,۴۴۲)	(۲۳,۹۷۰)	

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود

وجه پرداختی جهت سایر دارایی‌ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۷۱۶,۷۱۵)	۱,۱۷۲,۰۰۷	۲۲۱,۷۴۸	
(۶۶,۱۵۳)	(۴۷,۴۰۳)	(۳,۵۹۳)	
۲۳,۰۲۲	(۳۲,۰۳۷)	(۶۱۳)	
(۷۵۹,۸۴۶)	۱,۰۹۲,۵۶۷	۲۱۷,۵۴۲	
۲,۹۴۸,۶۹۶	۳,۷۵۴,۵۵۰	۹۸۸,۴۳۳	

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود، خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

تفاوت تسعیر نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

(۵۱۳,۴۸۲)	(۳۱۹,۴۸۵)	(۱,۱۳۷,۸۲۰)	
(۵۱۳,۴۸۲)	(۳۱۹,۴۸۵)	(۱,۱۳۷,۸۲۰)	
۲,۴۳۵,۲۱۴	۳,۵۳۵,۰۶۵	(۱۴۹,۳۸۶)	
(۲,۳۰۴,۹۴۲)	(۳,۵۷۰,۰۵۵)	۲۴۶,۳۷۰	
۱۵۷,۲۰۴	۲۸۷,۴۷۶	۲۸۷,۴۷۶	
۲۸۷,۴۷۶	۲۵۲,۴۸۶	۲۸۴,۴۶۰	
۱,۳۱۳,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۳۰	

۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۵/۱۶ تحت شماره ۱۶۵۴۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، مرکز اصلی شرکت به موجب مصوبه ۱۳۸۵/۱۰/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده و آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۷ از تهران به بندر امام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت ۳ منتقل شده است. براساس مصوبه شماره ۱۳۸۶/۱۹۶۹۴۶ ت/۳۹۱۹۲ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۴ در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۴ هیات وزیران این شرکت در فهرست شرکتهای قابل واگذاری قرار گرفته و عملیات واگذاری از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۵ آغاز شده است و در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها، وانجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

شرکت برای نیل به اهداف خود می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید :

* تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر

* مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی

* استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری

* خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی

* خرید و فروش اوراق بهادار

* انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی در خصوص موضوع شرکت

* اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج شرکت

* انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱ خلاصه مشخصات و وضعیت طرح

اجرای طرح شرکت پتروشیمی اروند طی جلسه مورخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ به تصویب شورای اقتصادی رسیده است، این طرح یکی از طرح‌های پیش‌بینی شده در برنامه توسعه پتروشیمی کشور می‌باشد که مراحل اولیه بررسی و توجیه فنی و اقتصادی آن در سال ۱۳۷۸ توسط مدیریت برنامه ریزی و توسعه شرکت ملی صنایع پتروشیمی انجام گردیده است.

بر اساس مجوز تأسیس شماره ۰۶-۱۷۳۲۸ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۰۸ و پروانه بهره‌برداری کارخانه شستشوی نمک به شماره ۰۶-۲۸۲۲۲ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ و پروانه بهره‌برداری کارخانه زنجیره کلرآلکالی و پی وی سی مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ اداره کل صنایع استان خوزستان ظرفیت محصولات تولیدی و فرآیندی به شرح ذیل می‌باشد:

ظرفیت (هزار تن) / طبق گزارش تولید						محصولات
ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	میانی (مصرف)	برنامه سال ۹۳	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۹۳	تولید واقعی سال ۹۲	
						واحد کلر آلکالی و PVC:
۵۸۵	۴۳۸	۳۹۸	۴۲۹	۱۷۲	۲۷۹	کلر
۶۶۰	۴۹۳	۲۶	۴۹۵	۱۹۵	۳۱۴	سود سوز اور ۱۰۰ در صد
۸۹۰	۶۱۶	۵۶۱	۵۸۰	۲۴۴	۳۶۱	اتیلن دی کلراید EDC
۲۴۳	۲۶۰	۳۴۳	۲۸۳	۱۳۰	۱۸۷	وینیل کلراید مونومر VCM
۳۰۰	۲۲۵	-	۲۴۰	۱۱۰	۱۷۱	پلی وینیل کلراید (سوپالسیون)
۴۰	۳۰	-	۲۵	۴	۴	پلی وینیل کلراید (امولسیون)
۳۸۵	-	۳۸۵	۳۸	۱۲	۲۴	اکسیژن
۱۶/۲	-	-	۱۰	-	۹.۵	هیپو کلریت سدیم ۱۲ درصد
۱۳۰۰	۸۹۷	۱۳۰۰	۱۱۰۰	۲۴۸	۵۷۳	نمک شسته شده

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۴۹	۲۵۳	کارکنان مشمول قانون نفت (رسمی)
۱۵۹	۱۵۸	کارکنان قراردادی (قرارداد مدت معین)
۲۵۷	۲۶۷	کارکنان مدت موقت (قراردادی)
۶۶۵	۶۷۸	

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 اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	قطعات یدکی
میانگین موزون	کالای ساخته شده

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از 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 و در زمان وقوع به هزینه های دوره منظور می شود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و براساس جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۱/۲۲ و اصلاحیه های بعدی آن) و به استناد نامه ۳۱۳۶۲/۴۰۰-۱۶ مورخ ۱۳۹۲/۹/۳ اداره امور مالیاتی ماهشهر و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارائی رسیده است و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

عنوان دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳.۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵.۳ و ۱۰ ساله	مستقیم

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۳ 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.

۳-۴ دارائی های نامشهود

دارائیهای نامشهود (حق لیسانس) طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تصویب وزارت امور اقتصادی و دارائی رسیده و مورد عمل شرکت ملی صنایع پتروشیمی نیز می باشد، از تاریخ شروع به بهره برداری به روش مستقیم و ۶ ساله مستهلك می گردد.

۳-۵ مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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

اقدام پولی ارزی با نرخ آزاد از مرکز اطلاعات فنی ایران در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده با نرخ رسمی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در صورت قابل انتساب بودن به دارایی واجد شرایط به حساب پروژه مربوط و در غیر اینصورت به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶-۱

شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت‌های زیرمجموعه کلیه مطالبات و بدهیها با نرخ ارز مبادلاتی ثبت می گردد و سایر موارد از جمله حساب های مربوط به بانکها ، فروش و تسهیلات خارجی با نرخ ارز آزاد و طبق جدول زیر محاسبه و در حسابها شناسایی شده است.

ردیف	عنوان	نرخ ارز آزاد (ریال)			نرخ ارز مبادلاتی (ریال)		
		یک دلار	یک یورو	یک درهم	یک دلار	یک یورو	یک درهم
۱	بانکها	۳۱۷۵۰	۴۱۱۵۰	-	-	-	-
۲	فروش	۳۱۷۵۰	۴۱۱۵۰	۸۷۵۰	-	-	-
۳	حسابهای پرداختی	-	-	-	۲۶۶۴۸	۳۴۲۷۶	۷۲۵۶
۴	تسهیلات خارجی	-	۴۱۱۵۰	-	-	-	-

۳-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از کارکنان مشمول مقررات استخدامی نفت، کارکنان مشمول قانون کار و قراردادی) بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت به اضافه فوق العاده ویژه ، بدی آب و هوا ، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب ، برای مدت خدمت آنان حد اکثر تا ۳۶ ماه (معادل ۳۶ سال خدمت آنان) محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد		یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
			میلیون ریال	میلیون ریال	
۴-۱		موجودی نزد بانکها	۳۷۲,۵۲۰	۲۸۷,۴۷۶	
		تنخواه گردانها	۷۳۰	۰	
			<u>۳۷۲,۵۲۰</u>	<u>۲۸۷,۴۷۶</u>	
۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:					
		یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
		بانک تجارت اروند	۳۵,۰۰۷	۳,۷۴۳	
		بانک مسکن	۸,۱۳۴	۳۱,۵۸۵	
		بانک تجارت اروند - حساب بورس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
		سپرده متمرکز کوتاه مدت بانک ملت (کارگزاری) - ویژه	۱,۹۷۵	۳,۰۰۰	
		سپرده کوتاه مدت بانک ملت (فروش) - ویژه	۲۲۴,۳۹۰	۱۷۴,۲۸۹	
		سپرده کوتاه مدت بانک ملت (ارزش افزوده) - ویژه	۲۲,۳۵۷	۲۴,۸۵۶	
		بانک ملت شعبه اسکان	۱۷	۱۷	
		بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	۱,۱۲۳	۱,۱۲۲	
		بانک تجارت منطقه ویژه	۸,۳۱۷	۲,۷۲۹	
		بانک ملت کیش	۹۹۴	۹۹۴	
		بانک ملت شعبه منطقه ویژه	۷۷۶	۱,۷۳۲	
		بانک ملی منطقه ویژه (مربوط به اوراق مشارکت ۲۰۰۰ میلیاردی)	۱۰,۰۰۱	۱	
		بانک ملت مستقل (مربوط به اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیاردی)	۲۲	۲۲	
		بانک ملت مستقل (مربوط به اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی)	۱	۱	
		سپرده کوتاه مدت بانک تجارت پتروشیمی اروند	۳,۸۱۰	۰	
		بانک تجارت شعبه مارون - یورو	۱۸۴	۱۵۶	۴-۱-۱
		بانک تجارت شعبه مارون - دلار	۵۳,۴۱۲	۲۲,۲۲۹	۴-۱-۱
			<u>۳۷۲,۵۲۰</u>	<u>۲۸۷,۴۷۶</u>	

۴-۱-۱ مقدار یورو معادل ۴۴۷۷ یورو و مقدار دلار معادل ۱۶۸۲۲۶۷.۰۲ دلار می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ نرخ آزاد (عطف به جدول بند ۴-۱-۳) تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری		یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۱		طلب از شرکتهای گروه	۳۹۷,۳۹۱	۱۸۶,۵۱۱	
		شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۱۰,۵۳۱	۱۶,۸۸۲	
		سایر حسابهای دریافتنی حاصل از فروش	۶,۳۶۳	۰	
			<u>۴۱۴,۲۸۵</u>	<u>۲۰۳,۲۹۳</u>	
۵-۱- مانده طلب از شرکتهای گروه به شرح جدول زیر می باشد:					
		موضوع	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		نام شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت پتروشیمی غدیر	۱۷۱,۶۶۱	۶۶,۰۳۱	
		شرکت پتروشیمی آبادان	۱۳۸,۹۸۵	۸۷,۵۷۳	
		شرکت پتروشیمی بندر امام	۰	۰	
		شرکت پتروشیمی فجر	۰	۱۸,۸۸۸	
		شرکت پتروشیمی خوزستان	۱۴,۸۲۷	۱۰,۳۹۲	
		شرکت پتروشیمی کارون	۵۵,۰۶۲	۴	
		شرکت پتروشیمی رازی	۱,۳۲۳	۱,۰۴۰	
		شرکت پتروشیمی مارون	۱۴,۴۷۷	۱,۵۸۴	
		شرکت پتروشیمی فن آوران	۱,۰۵۶	۹۹۹	
			<u>۳۹۷,۳۹۱</u>	<u>۱۸۶,۵۱۱</u>	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موضوع	گ- سایر حسابهای دریافتنی
۶-۱	۱۰۴,۰۲۷	۸۴,۶۳۷	وام و علی الحساب	کارکنان
	۳۹۵	۱,۲۱۰	خدمات درمانی	بهداشت بهداشت صنعت نفت
	۱۶,۸۸۰	۰	مدیریت تامین نقدینگی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۲۶,۹۲۲	۲۷,۸۲۳	خدمات نیروی انسانی	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
	۱۴۸,۲۲۴	۱۱۳,۶۷۰		سایر
۱۲	(۵۹,۲۳۴)	(۵۳,۱۳۷)		کسرمی شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
	۸۸,۹۹۰	۶۰,۵۳۳		

۶-۱- مبلغ ۱۰۴,۰۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۴,۶۳۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به علی الحساب دو ماه حقوق ، وام خرید اتومبیل ، تلفن همراه و منازل واگذاری اجاره به شرط تملیک می باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت ملی نفت پرداخت گردیده است .

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موضوع
۷-۲	۵۷۲,۲۰۷	۵۰۲,۳۷۶	موجودی مواد اولیه
	۵۳۷,۶۲۴	۴۸۷,۳۳۹	موجودی لوازم و قطعات یدکی
	۱۸۰,۶۸۰	۲۲۱,۸۱۴	موجودی مواد شیمیایی
۷-۳	۹۷۴,۸۳۷	۵۷۰,۱۷۶	موجودی کالای ساخته شده
	۲,۲۶۵,۳۴۸	۱,۷۸۱,۷۰۵	

۷-۱- موجودی مواد و کالا طی قرارداد بیمه جامع مهندسی و تمام خطر شرکت بیمه (یادداشت ۹-۱ توضیحی صورتهای مالی) تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۷-۲- مقدار موجودی نمک ۱۷۶۲۲۸۰ تن به مبلغ ۵۲۷۶۰۱ میلیون ریال می باشد .

۷-۳- ارزش محصول در مخازن ۷۰۷۳۸ میلیون ریال و موجودی و ارزش محصول ساخته شده در پایان دوره به شرح زیر می باشد .

محصول	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نمک شسته شده	۱۸,۳۴۰	۴۶,۲۴۵
کاستیک	۱۸,۰۶۷	۳۲,۴۸۱
آب زاول	۲۷۸	۸۹۶
اتیلن دی کلراید	۱۹,۰۴۶	۱۰۵,۸۵۷
وینیل کلراید مونومر	۵,۷۲۹	۳۵,۳۳۵
سوسپانسیون	۱۷,۰۹۶	۱۵۴,۷۵۲
امولسیون	۳,۸۰۶	۱۲۵,۰۲۵
موجودی در ظروف و خطوط	۷۰,۷۳۸	۶۹,۵۸۵
	۹۷۴,۸۳۷	۵۷۰,۱۷۶

۸- سفارشات و پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موضوع
	۲۵۹,۶۸۹	۱۱۳,۲۴۸	پیش پرداخت قطعات یدکی مواد شیمیایی
	۳۰,۶۷۸	۷۶,۳۸۶	پیش پرداخت هزینه
	۲,۴۳۰	۰	پیش پرداخت کارمزد فروش
	۳۵۹,۶۸۴	۳۱۲,۸۳۸	سایر
	۶۵۲,۴۸۱	۵۰۲,۴۸۲	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر می باشد:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافی شده طی سال مالی	تعدیلات	انتقال به موجودی ها	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۹-۲	۱۲۷,۰۲۰	-	۲,۰۶۰,۳۸۳	-	۳,۱۸۷,۴۰۳	-	-	-	-	۱۲۷,۰۲۰
ساختمانها		۵۸۹,۶۰۵	۲,۷۵۹	-	-	۵۹۲,۳۶۴	۱۱۱,۷۶۴	۲۰,۲۶۸	-	۱۳۲,۰۳۲	۴۷۷,۸۴۱
تاسیسات	۹-۳	۲۵,۳۳۶,۱۱۹	۱,۴۳۰	-	-	۲۵,۳۳۷,۵۴۹	۲۵۰۷,۸۲۱	۳۹۷,۹۸۹	-	۲,۹۰۵,۸۱۰	۲۲,۸۲۸,۲۹۸
ماشین آلات و تجهیزات		۷۴,۶۵۶	۱,۲۷۸	-	-	۷۵,۹۳۴	۱۱,۲۷۵	۸,۵۷۵	-	۱۹,۸۵۰	۶۳,۳۸۱
اثاثه و منصوبات		۴۶,۱۶۹	۶,۵۳۰	-	-	۵۲,۶۹۹	۱۸,۲۶۳	۲,۹۵۴	-	۲۱,۲۱۷	۲۷,۹۰۶
وسائط نقلیه		۸,۷۲۹	۶۱۰	-	-	۹,۳۳۹	۵,۲۷۸	۵۸۱	-	۵,۸۵۹	۳,۴۵۱
		۲۶,۱۸۲,۲۹۸	۱۲,۶۰۷	۲,۰۶۰,۳۸۳	-	۲۹,۲۵۵,۲۸۸	۲,۶۵۴,۴۰۱	۴۳۰,۳۶۷	-	۳,۰۸۴,۷۶۸	۲۳,۵۲۷,۸۹۷
دارائیهای در دست تکمیل	۹-۴	۳,۸۶۶,۸۵۲	۳۲۰,۰۹۷	(۵۱۰,۷۹۳)	۰	۳,۶۷۶,۱۵۶					۳,۸۶۶,۸۵۲
پیش پرداخت های سرمایه ای	۹-۵	۲۷۸,۱۹۸	(۴۳,۶۵۹)			۲۳۴,۵۳۹					۲۷۸,۱۹۸
		۳۰,۳۲۷,۳۴۸	۲۸۹,۰۴۵	۲,۵۴۹,۵۹۰	۰	۳۳,۱۶۵,۹۸۳	۲۳,۱۶۵,۹۸۳	۴۳۰,۳۶۷	-	۳,۰۸۴,۷۶۸	۲۷,۶۷۲,۹۴۷
											۳۰,۰۹۲,۴۲۶

۹-۱- شرکت ملی صنایع پتروشیمی دارای قرارداد بیمه جامع مهندسی و تمام خطر با شرکت بیمه ایران می باشد. به موجب قرارداد بیمه مذکور طرح پتروشیمی اروند نیز تحت پوشش بیمه یاد شده به مبلغ ۷۷۹,۳۷۹ هزار یورو می باشد.

موضوع	یادداشت	هکتار	قبل از تجدید ارزیابی	بعد از تجدید ارزیابی
زمین مجتمع		۱۰۸	۱۲۷,۰۰۶	۳,۱۸۷,۳۸۹
زمین دریاچه نمک	۹-۲-۱	۱۸۷	۱۴	۱۴
		۲۹۵	۱۲۷,۰۲۰	۳,۱۸۷,۴۰۳

۹-۲-۱- زمین سایت دریاچه نمک به صورت اجاره ای از سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۴- دارائیه‌ای در دست تکمیل به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۵۶,۴۹۸	۱,۳۴۲,۸۲۳	۹-۴-۱	واحد E-PVC ترین ۱
۰	۲,۳۱۳,۷۸۱		واحد E-PVC ترین ۲
۰	۹,۳۹۱		تقلیل فشار گاز
۱۰,۳۵۴	۱۹,۱۵۲		محوطه سازی
۰	۲,۲۲۰		مبدل حرارتی
<u>۳,۸۶۶,۸۵۲</u>	<u>۳,۶۸۷,۳۶۷</u>		

۹-۴-۱- عملیات نصب و راه اندازی واحد E-PVC با توجه به شرایط خاص که منجر به خروج کارشناسان خارجی شد تا تمام ماند. در طی سال گذشته اقلام کسری مورد نیاز واحد مذکور شناسایی و نسبت به تامین بخش عمده آن اقدام گردید. همچنین با همکاری شرکت اوده نسبت به تعیین پارامترهای فرآیندی و بهبود کیفیت محصول اقدام و ترین یک E-PVC به صورت آزمایشی راه اندازی و در حال تنظیم شرایط فرآیندی و کیفیت محصول می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۵. پیش پرداخت ها و علی الحسابهای سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می باشد :

نام شرکت	موضوع	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
شرکت اوده وسازه	پیمانکار EP واحد کلر آلکالی و PVC	۹-۸-۱	۳۸,۲۰۸	۴۶,۰۶۱
شرکت CAC و ایتسن	پیمانکار واحد شستشوی نمک		۰	۱,۶۲۶
شرکت پترو تکسان	مجری نصب ناحیه ۲		۲۹,۰۶۵	۲۹,۰۴۱
شرکت پیدکو	مجری نصب ناحیه ۳		۳۱,۴۴۰	۲۳,۵۶۹
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱		۲۹,۱۴۷	۲۹,۱۲۵
شرکت ارون اب بینا	خط لوله انتقال اب نمک		۳۷,۴۵۱	۵۲,۹۵۵
شرکت خرد صنعت	مجری برجهای خنک کننده		۴۸,۷۷۴	۴۹,۸۵۳
شرکت سیدک	مجری واحد اسید سولفوریک		۰	۱۳,۰۳۲
شرکت فراسان	ساخت و نصب لوله GRP		۷,۸۸۰	۱۲,۴۵۶
شرکت آریانا پترو توان	پروژه ASU		۰	۲۹۶
سایر (۱۴ قلم)			۴۷,۱۵۸	۱۰,۱۸۲
			۲۶۹,۱۲۳	۲۷۸,۱۹۸

۹-۵-۱. مانده حساب پیش پرداخت شرکت اوده وسازه مربوط به قرارداد ساخت (بخش مهندسی و تجهیزات) واحد کلر آلکالی و PVC بوده که در چهارچوب کنسر سیوم اوده (آلمان) و سازه (ایران) از طریق شرکت ملی صنایع پتروشیمی از محل اعتبار دریافتی از دویچ بانک آلمان پرداخت گردیده است. این مبلغ پس از ارسال صورتحساب توسط شرکت اوده بابت طلبهای آن شرکت ، از محل پرداخت صورتحسابهای تایید شده مستهلک می گردد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۷۷۱	۱۲۰,۷۷۰	حق لیسانس شرکت اوده
۵,۹۷۵	۵,۹۷۹	حق اشتراک
۶۱,۳۸۷	۶۳,۳۲۵	حق انشعاب برق واحد استحصال نمک
۵,۱۱۸	۵,۱۱۸	حق انشعاب گاز
۵,۰۱۷	۶,۷۶۷	نرم افزار امور مسافرت و اتبار
۱۹۸,۳۶۷	۲۰۱,۹۵۹	
(۳۱,۱۰۷)	(۳۸,۳۹۴)	کسر می شود : استهلاک حق لیسانس
۱۶۷,۲۶۰	۱۶۳,۵۶۵	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش	
خالص	دائمی در ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	-	۳۵۰
۳۵۰	-	۳۵۰
۷۰۰	-	۷۰۰

۱۱-۱- پروژه کلر الکانی و PVC سالانه در حدود ۵/۵ میلیون تن نمک با درجه خلوص ۹۸ درصد و با کیفیت صنعتی به عنوان خوراک نیاز دارند. تامین نمک مزبور از آب دریا مستلزم وجود دریاچه های استحصال نمک در زمینی به وسعتی در حدود ۵ هزار هکتار می باشد. از آنجایی که با بررسی انجام شده تولید کنندگان با کیفیت و مقادیر فوق در منطقه فعال نمی باشد. لذا حسب موافقت مجمع عمومی شرکت مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲ به شرکت پتروشیمی اروند اجازه سرمایه گذاری با شرکت اروند نمک خوزستان به میزان ۳۵ درصد با مشارکت شرکت خاک آب، سازه برای تولید ۵/۵ میلیون تن و سرمایه گذاری در شرکت استحصال نمک کیمیا به میزان ۳۵ درصد با مشارکت شرکت ماهشهر کیمیا برای ۵۰۰ هزار تن نمک داده شد. با توجه به اینکه بخش خصوصی (شرکت خاک آب سازه) در مجاورت کارخانه شستشوی نمک اقدام به سرمایه گذاری و ایجاد تاسیسات استحصال نمک نموده است طرح فوق متوقف گردید.

شرکت پتروشیمی آروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده اوراق مشارکت نزد بانک ملی
۲۸,۸۷۱	۳۱,۳۲۱		ودیه مسکن کارکنان
۲,۴۵۴	۶۱۶		سپرده ها
۵۳,۱۳۷	۵۹,۳۳۴	۶	حصة بلند مدت وام کارکنان
۳۸۴,۴۶۲	۳۹۱,۱۷۱		

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت سپرده اوراق مشارکت منتشره به میزان ۲,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۶	۹۵۷		شرکت پتروشیمی رازی
۲,۹۰۱,۶۰۹	۲,۵۹۵,۹۳۹	۱۳-۱	شرکت پتروشیمی بندر امام
۹۰۴,۰۲۲	۶۱۹,۴۸۵		شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۵۱,۸۱۸	۶۴۴,۶۴۵		شرکت پتروشیمی باختر
۱,۵۹۰	۲,۰۲۲		شرکت پتروشیمی مارون
۱,۶۶۵,۲۴۱	۱,۷۵۳,۰۲۵		شرکت پتروشیمی فجر
۵,۶۲۴,۴۳۶	۵,۶۱۶,۰۷۳		

۱۳-۱- از مبلغ بدهی فوق، میزان ۲۷۹,۰۹۱ هزار یورو به نرخ تسعیر ۳۴۲۷۶ ریال و ۲۱۷۵۰ هزار دلار به نرخ تسعیر ۲۶۶۴۸ ریال و ۳۸ هزار پوند به نرخ تسعیر ۴۲۵۸۳ ریال (عطف به جدول بند ۱-۶-۳) می باشد و مابقی بدهی ریالی به شرکت مذکور است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۴۰,۷۷۰	۵,۲۷۳,۷۹۲	۱۴-۱	شرکتهای گروه
۱۹,۰۰۸	۱۵,۳۸۰		ذخیره هزینه های سرمایه ای ارزی
۲۶۸,۲۱۰	۴۴۷,۸۷۳	۱۴-۲	صورت وضعیت پیمانکاران داخلی
۱۸,۸۸۹	۱۸,۸۸۹	۱۴-۳	بانک ملی - سود اوراق مشارکت
۱۷۰,۳۸۸	۹۸,۸۸۸	۱۴-۵	مالیات پرداختنی
۱۶,۸۲۴	۳۰,۳۷۱		حساب های پرداختنی کارکنان
۶۰,۲۳۸	۵۴,۲۹۷	۱۴-۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۷۲,۴۷۳	۶۸,۱۰۹	۱۴-۷	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۳۰,۲۴۱	۵,۹۳۹		صندوق بازنشستگی صنعت نفت
۱۳۸,۳۰۱	۴۱۸,۵۱۳	۱۴-۴	ذخایر
۶,۱۳۵,۳۴۲	۶,۴۳۲,۰۵۱		

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱ مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه در تاریخ تراز نامه به شرح جدول زیر میباشد:

نام شرکت	موضوع	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	خدمات عمومی و هزینه های نگهداری	۳۹,۵۶۹	۱,۷۲۱
صندوقهای بازنشستگی نفت	خدمات پرسنلی	.	۱۱,۲۱۱
شرکت پتروشیمی شیراز	هزینه های کارکنان ماموران	۲۱,۶۶۱	۱۱,۸۴۹
شرکت عملیات غیر صنعتی	هزینه های خدماتی و پروازی	۳,۴۷۱	۴,۴۰۲
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	خدمات آموزشی و خوابگاهی کاراموزان	۲۹,۶۷۲	۳۴,۶۷۶
شرکت پتروشیمی کیمیا بندرامام	خدمات پرسنلی ماموران	۲۰,۰۷۳	۱۸,۹۷۸
شرکت پتروشیمی خوارزمی	خدمات عمومی هتل و رستورانها	۱,۷۸۹,۸۳۸	۱,۹۴۲,۲۹۱
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	تامین نقدینگی ریالی و ارزی	۳,۳۲۵,۲۹۴	۳,۲۸۵,۰۱۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	تامین نقدینگی ریالی و ارزی	۲,۸۵۷	۲,۸۳۸
شرکت پتروشیمی تندگویان	هزینه های کارکنان ماموران	۴۱,۳۵۱	۲۷,۷۸۲
سایر		۵,۲۷۲,۷۹۲	۵,۳۴۰,۷۷۰

۱۴-۲ مبلغ ۴۴۷۸۷۳ میلیون ریال عمدتاً بابت صورت وضعیت پیمانکاران و اداره خرید می باشد.

۱۴-۳ مبلغ ۱۸۸۸۹ میلیون ریال بابت سود اوراق مشارکت ۲۰۰۰ میلیاردی بانک ملی می باشد.

۱۴-۴ مبلغ ۴۲۸۷۱۰ میلیون ریال شامل ذخایر شامل مبلغ ۲۵۵۴۳ میلیون ریال ذخیره هزینه های جاری و مبلغ ۲۳۸۷۹ میلیون ریال مربوط به پیمانکاران سرمایه ای و مبلغ ۳۶۴۹۶۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره اعلامیه های شرکت های گروه و مبلغ ۴۱۲۵ میلیون ریال مربوط به پرسنل می باشد.

۱۴-۵ خالص مالیات ارزش افزوده و عوارض افزوده :

سایر	مالیات ارزش افزوده	عوارض ارزش افزوده	جمع
-	(۳۳۳,۵۷۴)	(۲۰۲,۶۵۶)	(۵۳۶,۲۳۰)
-	۲۹۰,۵۵۰	۱۴۷,۷۷۸	۴۳۸,۳۲۸
(۹۸۶)	-	-	(۹۸۶)
(۹۸۶)	(۴۳,۰۲۴)	(۵۴,۸۷۸)	(۹۸,۸۸۸)

ارزش افزوده حاصل از فروش

ارزش افزوده حاصل از خرید خدمات و کالا

مالیات تکلیفی پرداختی

خالص

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۶ مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۵۶	۳,۳۵۵
۲۱,۱۱۸	۲۱,۱۱۹
۲,۸۳۸	.
۶,۹۵۵	۱,۰۸۱
۴۱۶	.
۲۵,۵۵۵	۲۸,۷۴۲
۶۰,۲۳۸	۵۴,۲۹۷

شرکت پترو چگالش
شرکت خوارزمی
شرکت مانا
شرکت تکین گو
شرکت تعمیرات خوزستان
سایر

۱۴-۷ مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۰۶	۱۰,۷۰۶
۱,۱۷۵	.
۸,۱۴۹	۸,۱۴۹
۱,۴۱۱	۱,۱۳۳
۶,۵۴۳	۶,۵۴۴
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴
۲,۸۰۳	.
۳۶,۹۸۲	۳۶,۸۷۲
۷۲,۴۷۳	۶۸,۱۰۹

شرکت خوارزمی
شرکت پیدکو
شرکت آرون آب بینا
شرکت تکین گو
شرکت آریا پیشرو
شرکت نورهان صنایع
شرکت تعمیرات خوزستان
سایر

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						۱۵- ذخیره مالیات	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
قطعی			۱۸,۶۱۹	۱۸,۶۱۹			طرح	۱۳۸۷
قطعی			۵۰۱	۵۰۱			طرح	۱۳۸۸
علی‌الراس - در حال رسیدگی	۱۰,۱۹۷	۱۰,۱۹۷			۱۰,۱۹۷	(۱۲۹۶۲۸)		۱۳۸۹
در حال رسیدگی						(۴۰,۷۸۹)	(۱,۵۱۲,۷۵۷)	۱۳۹۰
در حال رسیدگی						(۳۱,۳۳۰)	(۱,۵۶۱,۰۹۲)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی						(۵۷۲,۹۶۹)	(۹۴۶,۵۶۹)	۱۳۹۲
	۱۰,۱۹۷	۱۰,۱۹۷					۵۵۴,۵۳۱	

۱۵-۱ مبلغ ۱۰,۱۹۷ میلیون ریال مربوط به اجرای مفاد ماده ۱۸۱ ق.م.م می باشد که توسط حوزه مالیات به دلیل ثانویستی دفاتر قانونی در موعد مقرر تشخیص داده شده بود که شرکت پتروشیمی اروند در موعد قانونی به رای فوق اعتراض نمود در نتیجه به هیئت ۳ نفره موضوع ماده ۹۷ ق.م.م ارسال گردید که منجر به صدور اعلامیه به مبلغ فوق شده و مجددا شرکت اعتراض نمود که در حال رسیدگی می باشد.

۱۵-۲ سال ۱۳۹۰- زیان ذکر شده در عملکرد پتروشیمی اروند که توسط اداره دارایی به این شرکت اعلام شده ، مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است.

۱۵-۳ سال ۱۳۹۲- طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و نامه شماره ۲۳۲/۲۶۷۵/۱۰۸۵۷۶ نامه وزارت دارایی از تاریخ شروع بهره برداری شرکت به مدت ۱۰ سال از درآمد مشمول مالیات ابرازی معاف می باشد. ضمنا به دلیل زیان انباشته در دفاتر ذخیره ای بابت مالیات ۱۳۹۲ لحاظ نشده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۹۱۰	۳۰۸,۶۵۲
۵۱۵,۹۱۰	۳۰۸,۶۵۲

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافت بازگانی پتروشیمی از سایر خریداران:

شرکت پتروشیمی آروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد :

منابع ارزی :	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد	مبلغ استفاده شده	مدت تسهیلات	نرخ سود تسهیلات	تاریخ اولین قسط	مانده ابتدای سال	دریافتی طی سال		تسعیر نرخ ارز	بازپرداخت طی دوره		سود وکارمزد و سایر هزینه های تامین مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		میلیون یورو	میلیون ریال	ماه	درصد		میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو
دویم پانک	۱۷-۱	۴۲۶	۶,۰۱۱,۲۸۶	۱۲۰	-	۲۰۰۹/۱۲/۲۰	۸,۸۳۷,۷۸۴	-	-	(۲۷۹,۷۹۰)	۱۹,۱۹۸	۶۵۸,۰۳۰	۳۰,۹۱۸	۱۹۱,۹۸۰
							۸,۸۳۷,۷۸۴	۰	۰	(۲۷۹,۷۹۰)	۱۹,۱۹۸	۶۵۸,۰۳۰	۳۰,۹۱۸	۱۹۱,۹۸۰
تسهیلات مالی دریافتی از منابع خارجی														
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت و اوراق مشارکت :														
بانک ملی ایران	۱۷-۲	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۲۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	-
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت از منابع خارجی							۱۰,۵۳۷,۷۸۴	-	-	-۲۷۹,۷۹۰	۱۹,۱۹۸	۸۵۸,۰۳۰	۱۹۰,۹۱۸	۱۹۱,۹۸۰
کسر می شود : حصه جاری قابل پرداخت							(۳,۳۰۶,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
مه بلند مدت							۷,۲۳۰,۹۱۲	-	-	(۲۷۹,۷۹۰)	۱۹,۱۹۸	۸۵۸,۰۳۰	۱۹۰,۹۱۸	۱۹۱,۹۸۰

۱۷-۱- وام مزبور بصورت **Structured Finance** توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی با تضمین قراردادهای صادراتی به پروژه و شرکت ملی صنایع پتروشیمی اخذ گردیده است. وام دهنده یک گروه بانکی متشکل از ۱۰ بانک آلمانی و یک بانک بلژیکی می باشد که **Deutsche Bank** بعنوان رهبر این گروه بانکی عمل می نماید. اعتبار مزبور برای تامین مالی قراردادهای منعقد شده با کنسرسیوم اوده و سازه جهت اجرای پروژه کتر آلکالی و **PVC** آروند منعقد گردیده است. ۸۵٪ از مبلغ قرارداد که از نظر ضوابط **OECD** واجد شرایط اخذ اعتبار با پوشش بیمه ای **ECA** های اروپائی (**Export Credit Agencies**) میباشد با پوشش بیمه ای موسسه **Hermes** دریافت گردیده است. نرخ سود این وام ۵٪ درصد **Euribor+** و مدت بازپرداخت ۱۲۰ ماه از شروع بهره برداری میباشد. بخش دیگر قرارداد اوده / سازه (۱۵٪) که حسب ضوابط **OECD** واجد شرایط دریافت وام به نحو فوق نمیشد بصورت وام **Commercial** دریافت که نرخ سود این وام ۸/۵٪ درصد **Euribor+** و مدت بازپرداخت ۳۰ ماه میباشد. از آنجا که وامهای مزبور توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی دریافت شده است، مبالغ پرداخت شده از دو فقره **LOI** مفتوحه از محل اعتبارات فوق الذکر، بر مبنای اعلامیه های ارسالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بحساب منظور میگردد. همچنین نرخ ارز محاسبه شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ معادل ۴۱۱۵۰ ریال (عطف به جدول بند ۱-۳) به ازای هر یورو می باشد.

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان ناشر بر اساس مجوز شماره ۸۹/۱۸۹۹۶۴ مورخ ۱۳۸۹/۸/۳۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با انعقاد یک فقره قرارداد با بانک ملی به عنوان بانک عامل، مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت بی نام با سود ۱۷ درصد به صورت روز شمار و به مدت ۴ سال از تاریخ ۱۳۸۹/۹/۱۳ منتشر نموده است که طی اعلامیه ۱۱۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی نرخ سود اوراق مذکور از تاریخ ۹۰/۱۱/۱۶ به نرخ ۲۰٪ تغییر یافته است.

۱۷-۳- وثایق تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی اروند توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی تامین گردیده است.

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۲۷,۰۲۴	۱۱,۶۲۷,۰۲۴	
۳۱۲,۲۹۶	۳۱۲,۲۹۶	
<u>۱۱,۹۳۹,۳۲۰</u>	<u>۱۱,۹۳۹,۳۲۰</u>	

شرکت پتروشیمی بندرامام

شرکت پتروشیمی فجر

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۱۴۱	۶۹,۳۹۲
۲۶,۹۰۹	۴۶,۳۹۳
.	.
(۴,۶۵۹)	.
<u>۶۹,۳۹۲</u>	<u>۱۱۵,۷۸۵</u>

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده طی سال

پرداختی طی سال

ذخیره کارکنان انتقالی از شرکتهای تابعه

مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

در صد سهام	تعداد سهام	یادداشت	
۷۹	۳۱۵,۹۹۷,۰۰۰	۲۰-۱	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت
۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	۱,۰۰۰		شرکت پتروشیمی بندرامام
-	۱,۰۰۰		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	۱,۰۰۰		شرکت پتروشیمی فجر
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۰-۱- شرکت ملی صنایع پتروشیمی به موجب تصویب نامه مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۶ هیات عالی واگذاری دولت مشمول واگذاری بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی شده و عملیات واگذاری در حال اجرا است. و به استناد بند (ج) ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران شرکت پتروشیمی اروند از شمولیت قوانین حاکم بر شرکت های دولتی خارج و طبق قانون تجارت اداره می گردد.

۲۰-۲- بموجب دستور مقام قضائی (برگ اجرائیه مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۱) شعبه ۸۶ دادگاه حقوقی استان تهران (دادگاه بدوی) تعداد ۴ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) به شرکت سرمایه گذاری غدیر منتقل گردیده است. طبق دادنامه شماره ۸۹۵-۸۶/۱۰/۱۵ شعبه ۸۶ دادگاه عمومی حقوقی استان تهران (دادگاه تجدید نظر) درخواست تجدید نظر توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به رای دادگاه بدوی صادره گردید که تا تاریخ تنظیم این گزارش رای قطعی اعلام نشده است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- فروش خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
داخلی:					
۴۵	۱۱۵	۱۰,۲۷۱	۹,۸۲۸	۱۱,۸۰۶	۱۸,۶۵۹
اسید کلریدریک	۹۶,۷۲۲	۶۹۰,۲۰۷	۸۶,۸۳۸	۵۴۱,۰۷۶	۱,۲۰۲,۰۳۵
سود مایع	۶۳,۰۸۲	۲۵۹,۲۴۹	۵۳,۸۰۹	۲۳۴,۷۲۳	۲۴۸,۹۴۷
کلر	۴,۲۵۸	۶,۷۹۸	۴,۴۸۴	۲,۰۴۷	۷,۷۹۸
آب زاول	۱۰,۹۰۵	۱۲۴,۷۲۸	۱۰,۵۰۴	۶۴,۶۴۰	۴۸۷,۲۱۴
اتیلن دی کلراید	۱۲,۴۲۱	۳۰۳,۶۶۷	۱۰,۹۵۶	۱۶۲,۴۸۰	۱۹۰,۳۷۰
وینیل کلراید	۱,۲۷۲	۴۲,۸۰۹	۱,۶۱۰	۵۱,۰۹۸	۱۰۰,۶۲۳
پلی وینیل کلراید - آمولسیون	۷۸,۶۱۶	۲,۱۶۰,۲۵۷	۵۸,۹۳۹	۱,۴۲۸,۹۸۷	۲,۲۸۲,۵۴۳
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون	۲۶۷,۳۲۳	۳,۵۸۷,۸۲۹	۲۳۷,۴۱۱	۲,۵۰۴,۸۷۹	۵,۶۳۸,۱۸۹
جمع فروش داخلی					
صادراتی:					
۱۱,۱۷۷	۱۴۵,۳۵۸	۱۸,۴۷۷	۱۶۲,۴۳۳	۱۸,۴۷۷	۱۶۳,۰۴۲
اتیلن دی کلراید	۷۹,۲۸۴	۹۲۵,۶۵۵	۶۳,۸۳۱	۵۸۵,۱۷۰	۹۵۱,۲۵۲
سود کاستیک	۲۲,۸۶۸	۶۸۳,۴۴۲	۲۱,۰۴۱	۵۷۷,۳۳۳	۱,۰۴۰,۳۱۰
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون	۱,۵۳۹	۴۱,۰۹۲	۰	۰	۰
پلی وینیل کلراید - آمولسیون	۱۱۴,۸۶۸	۱,۷۹۵,۵۴۷	۱۰۳,۳۴۹	۱,۳۲۴,۹۳۶	۲,۱۵۴,۶۰۴
جمع فروش صادراتی	۳۸۲,۱۹۰	۵,۴۸۳,۳۷۶	۳۴۰,۷۶۰	۳,۸۲۹,۸۱۵	۷,۷۹۲,۷۹۳
جمع کل فروش					

۲۱-۱

در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بازاریابی و فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی عامل فروش انجام گردیده است. میزان فروش محصولات تولیدی و تخصیص آن به بخش صادرات و فروش داخلی و همچنین نرخ فروش داخلی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی تعیین شده و در مورد فروشهای صادراتی، عامل صدور با توجه به وضعیت جهانی قیمت محصولات شرکت، نسبت به اعلامیه های صادره توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی در دفاتر مالی شرکت ثبت می گردد.

۲۱-۲ - مبلغ ارز حاصل از فروش محصولات صادراتی ۱.۲۴۱ هزار یورو و ۲۰۱.۱۷۶ هزار درهم و ۲۳ هزار دلار می باشد

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	نسبت به کل درصد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۵۵	۲,۱۴۲,۷۱۱	۱,۵۸۱,۸۹۱	۲,۹۸۳,۹۸۲
دستمزد مستقیم	۲	۷۶,۳۵۵	۵۹,۵۲۸	۱۲۴,۱۳۲
سربار تولید	۴۶	۱,۸۰۱,۹۸۰	۱,۷۲۱,۵۶۲	۲,۲۴۷,۷۶۲
هزینه های جذب نشده در تولید	(۴)	(۱۴۴,۲۸۷)	(۲۰۸,۱۳۸)	(۵۸۹,۵۳۴)
جمع هزینه های تولیدی	۱۰۰	۳,۸۷۶,۷۶۰	۳,۱۵۴,۸۴۳	۵,۷۶۶,۳۴۲
ضایعات غیر عادی	.	.	(۱,۸۰۵)	(۲,۲۸۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده (افزایش) کاهش موجودی کالا ی ساخته شده	.	۳,۸۷۶,۷۶۰	۳,۱۵۳,۰۳۸	۵,۷۶۴,۰۵۶
انتقال به دارایی در دست تکمیل (پیش راه اندازی واحد E-PVC)	.	(۲۰۴,۶۶۱)	(۵۶۸,۲۰۰)	(۲۱۰,۱۶۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	.	۳,۶۷۲,۱۰۰	۲,۵۸۴,۸۳۸	۵,۵۵۳,۸۹۱

۲۲-۱- ارزش مواد مصرفی در دوره مورد گزارش معادل ۱,۵۸۱,۸۹۱ میلیون ریال که شامل اقلام زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نمک	ایران	شرکت خاک آب سازه و بندرامام	۱۱۰,۹۳۹	۱۱۶,۲۴۴	۱۹۹,۷۲۷
اتیلن	ایران	شرکت باختر و مارون	۲,۰۲۳,۳۵۰	۱,۴۶۳,۴۲۷	۲,۷۸۰,۱۱۶
اکسیژن	ایران	فجر و تولید داخلی مجتمع	۸,۴۲۳	۲,۲۲۰	۴,۱۳۹
			۲,۱۴۲,۷۱۱	۱,۵۸۱,۸۹۱	۲,۹۸۳,۹۸۲

۲۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دستمزد مستقیم	سربار
حقوق دستمزد و مزایا	۷۱,۷۴۲	۴۹,۴۱۸	۱۰۷,۶۸۷	۱۱۶,۸۴۱	۵۴,۶۳۵
بیمه سهم کارفرما	۳,۲۴۴	۴,۹۸۴	۳,۷۱۳	۹,۷۹۸	۵,۰۹۴
مزایای پایان خدمت	۱,۳۷۰	۵,۱۲۶	۱۲,۷۳۲	۲,۱۴۸	۶,۸۸۰
مواد و کالای غیر مستقیم	۲۲-۲-۲			۴۱۷,۴۰۲	۲۸,۷۶۸
استهلاک	۲۲-۲-۳			۲۲۲,۴۷۳	۱۸۰,۳۹۰
تعمیر و نگهداری				۵۷۷,۱۵۸	۵۰۱,۹۶۰
برق و سوخت				۲۵,۲۸۰	۵,۸۲۴
ماموریت اداری - آموزشی	۲۲-۲-۴			۳۶۲,۰۳۴	۴۳۵,۰۴۴
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه				۸۰,۴۳۴	۵۳,۷۶۴
مواد شیمیایی				۵,۵۰۹	۲۳,۶۴۴
بیمه تأسیسات				۲۲۸	۶۹,۲۱۴
سایر				۱۲۴,۱۳۲	۱,۷۵۹,۰۶۳
تسهیم هزینه های سربار به دارایی در جریان تکمیل	۲۳			۵۹,۵۲۸	۱,۸۴۹,۳۳۶
انتقال به واحدهای عمومی، اداری و فروش				۷۶,۳۵۵	۱,۷۲۱,۵۶۲
				۱۲۴,۱۳۲	۱,۸۰۱,۹۸۰
				۵۹,۵۲۸	۱,۷۲۱,۵۶۲
				۷۶,۳۵۵	۱,۷۲۱,۵۶۲

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱	۳۹,۳۵۷	۲۳,۲۹۸	۵۳,۹۳۶
حقوق و دستمزد و مزایا			
بیمه و بازنشستگی	۱,۵۸۱	۲,۲۷۱	۴,۸۴۱
مزایای پایان خدمت	۳۵۵	۲,۴۹۳	۴,۱۰۰
کمک‌های فرهنگی بهداشتی	۷,۶۶۶	۶,۶۹۱	۱,۳۸۷
توزیع و فروش	۱۸۰,۸۴۰	۶۰,۹۴۲	۲۹۰,۶۳۳
استهلاک	۱۷,۸۷۲	۱۳,۸۴۷	۳۴,۸۵۰
خدمات عمومی پیمانکاران	۱۳۴,۴۴۹	۷۴,۵۷۷	۱۱۷,۳۳۷
ماموریت اداری - آموزش	۳,۱۵۴	۴,۱۷۰	۱۰,۶۵۴
برق و سوخت	.	۵۳	۱۶
سایر	۶,۶۶۶	۷,۲۶۳	۴۸,۹۵۹
۲۳-۲	۳۹۱,۹۳۹	۱۹۵,۶۰۵	۵۶۶,۷۱۳
۲۳-۳	۴۷,۳۴۶	۳۷,۵۰۱	۶۲,۹۵۳
۲۳-۴	۴۲۹,۲۸۵	۲۳۳,۱۰۶	۶۲۹,۶۶۶

سهم هزینه های عمومی اداری از سر بار تولید

۲۳-۱ افزایش حقوق بابت افزایش تعداد کارکنان و افزایشات عمومی سالیانه حقوق و دستمزد و بهره برداری از پروژه های شرکت در سال مورد گزارش می باشد.

۲۳-۲ افزایش هزینه های فوق به دلیل بهره برداری از پروژه های تولیدی و افزایش صادرات تولیدات شرکت می باشد.

۲۳-۳ بابت افزایش در مبلغ قراردادهای و همچنین افزایش در خدمات پرسنلی می باشد.

۲۳-۴ به دلیل افزایش هزینه سر بار سهم تخصیص یافته هزینه های سر بار به هزینه های عمومی - اداری افزایش یافته است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۱	.	.	۹,۱۴۰
فروش ضایعات			
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۴۴,۲۸۷)	(۲۰۸,۱۳۸)	(۵۸۹,۵۳۴)
ضایعات غیر عادی در تولید	.	(۱,۸۰۵)	(۲,۲۸۷)
دیماند عدم مصرف/جریمه عدم پرداخت	(۱۶۳,۰۱۱)	(۱۷۳,۰۷۷)	(۴۰۲,۷۰۱)
هزینه های بازیافتی	(۱,۱۰۴)	(۴۲۰)	.
سایر	(۵۸,۴۳۵)	۲,۰۶۲	۱۰۳,۰۸۲
	(۳۶۶,۰۷۶)	(۳۸۱,۳۷۸)	(۸۸۲,۳۰۰)

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۹۹۲	۳۷,۸۵۸	۶,۳۵۴
۲۹	۹۶,۱۰۶	۱۲۶,۸۰۹
۳۸,۰۲۱	۱۳۳,۹۶۴	۱۳۳,۲۶۳

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

کارمزد بازپرداخت فاینانس

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۰۵۱	.	.	۴,۸۲۹
سود سپرده بانکی			
سود ناشی از تسعیر ارز	۲۴۶,۳۷۰	(۳۴۵,۲۷۸)	(۴۳,۹۷۱)
سایر	۲,۸۹۸	.	.
	۲۶۳,۳۱۹	(۳۴۵,۲۷۸)	(۳۹,۱۴۲)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۶,۹۳۶	۲۸۵,۲۱۵	۱,۱۰۵,۹۱۶	سود (زیان) عملیاتی
۷۸۷,۹۲۵	۳۴۳,۲۲۱	۴۳۷,۶۵۴	هزینه استهلاک
۲۲,۲۵۱	(۱۱,۹۸۱)	۴۶,۳۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۶۴,۲۲۶)	۱,۷۸۱,۷۰۵	(۴۸۳,۶۴۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۸۳,۷۴۴)	۵۰۲,۴۸۲	(۱۴۹,۹۹۹)	افزایش پیش پرداختها
۱۶۲,۴۳۸	۲۸۹,۳۲۸	(۲۴۵,۴۴۶)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲,۴۵۱,۴۸۳	۲,۴۰۴,۴۱۴	۲۸۸,۳۴۶	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۸,۷۱۵	۱۲۹,۷۶۵	(۲۰۷,۲۵۸)	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۷۷۹,۱۶۹	۰	۲,۸۹۷	تسعیر ارز تسهیلات مالی
۳,۸۸۰,۹۴۷	۵,۷۲۴,۱۴۹	۷۹۴,۸۶۰	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی مربوط به افزایش در داراییهای ثابت مشهود و نامشهود به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۳,۰۸۴	۰	۶۵۸,۰۳۰	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی در قبال افزایش بدهی ها
-	۰	۰	افزایش دارایی ها از محل دریافتی از شرکتهای گروه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پرداخت بهره اوراق مشارکت توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۱۳,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۳۰	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است :

۲۹-۱- بدهی های احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۷۰,۵۹۸	۹,۳۷۰,۵۹۸
۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰
۲۵۸,۶۳۰	۲۵۸,۶۳۰
۵۶۰,۴۷۹	۵۶۰,۴۷۹
۱۳,۵۹۷,۷۰۷	۱۳,۵۹۷,۷۰۷

ضمانتنامه پرداختی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی
 تضمین وام (بانک ملت)
 تضمین وام (اعتبار بلندمدت)
 سایر

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای مربوط به قراردادهای منعقد شده به شرح ذیل می باشد :

قراردادهای سرمایه ای	هزینه های انجام شده تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۳	تعهدات باقیمانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۲۴,۳۵۱	۶,۱۷۷,۵۳۲	۱۴۶,۸۱۹
۱۹۷,۵۴۰	۱۹۱,۶۴۳	۵,۸۹۷
۳۴,۹۸۶	۱۳,۴۶۷	۲۱,۵۱۹
۱۹,۴۷۲	۱۸,۹۹۷	۴۷۵
۶,۵۷۶,۳۴۹	۶,۴۰۱,۶۳۹	۱۷۴,۷۱۰

شرکت اوده وسازه (پیمانکار EP واحد کلر آلکالی و PVC)
 شرکت آرون آب بیضا (خط لوله انتقال آب نمک)
 شرکت توسعه و تجارت مهر آراد
 شرکت معمار تلاش

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ مورد معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در دوره میلیون ریال	یادداشت
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
صندوق بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات فی مابین	(۵۰,۵۸۶)	(۵,۹۳۸)	۱۴-۱
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و تامین وجه	(۱,۷۳۱,۰۵۳)	(۳,۹۳۶,۰۷۲)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی فجر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه های یوتیلیتی	(۱,۹۰۷,۶۸۵)	(۲,۰۶۵,۴۲۱)	۱۳
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و هزینه پرسنلی	-	۲۳	۶
شرکت پتروشیمی بندر امام	سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه پرسنلی	(۲,۰۷۵,۰۳۰)	(۱۶,۲۵۲,۷۱۸)	۱۳
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و تامین وجه	(۳,۸۰۶,۶۴۵)	(۲,۶۴۱,۲۱۴)	۱۴-۱
ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته:					
شرکت پتروشیمی مارون	همگروه	خدمات فی مابین	۱۲۶,۸۰۸	۱۲,۴۵۵	۱۳ و ۵
شرکت پتروشیمی ره آوران فنون	همگروه	خدمات	(۲۳,۱۰۲)	(۳,۴۷۱)	۱۴-۱
شرکت عملیات غیر صنعتی	همگروه	خدمات و هزینه پرسنلی	(۸۰,۲۷۴)	(۲۱,۶۶۱)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی کیمیا بندر امام	همگروه	هزینه پرسنلی	(۵۰,۱۰۰)	(۲۹,۶۷۲)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	همگروه	هزینه پرسنلی	۱۰,۵۴۶	۲۷,۴۱۱	۶ و ۵
شرکت پتروشیمی خوارزمی	همگروه	خدمات	۱,۱۸۴	(۲۰,۰۷۳)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی فن آوران	همگروه	خدمات	۱۰,۵۴۶	۱,۰۵۶	۵
شرکت پتروشیمی تندگویان	همگروه	خدمات	۳,۳۹۹	(۲,۸۵۷)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی رازی	همگروه	هزینه پرسنلی	-	۲,۲۸۰	۱۳ و ۵
شرکت پتروشیمی پارس	همگروه	هزینه پرسنلی	-	(۱۶)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی اراک	همگروه	خدمات فی مابین	۰	۳۷۵	۶
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	همگروه	هزینه پرسنلی	۲۸	۱۱۱	۶
شرکت خدماتی بازارگاد	همگروه	هزینه پرسنلی	-	(۱۶۲)	۱۴-۱
شرکت بسپاران	همگروه	خدمات	۶	۱۷۲	۶
منطقه ویژه اقتصادی	همگروه	خدمات و هزینه	(۱۶۸,۸۰۴)	(۳۹,۵۶۹)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	خدمات	(۵۰۹)	(۶۴)	۱۴-۱
شرکت راهبران پتروشیمی	همگروه	خدمات	(۲۹,۴۳۰)	(۵۷)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی شیراز	همگروه	خدمات	-	(۶)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی تبریز	همگروه	هزینه پرسنلی	(۴,۷۹۹)	(۴,۸۴۱)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی خوزستان	همگروه	هزینه پرسنلی	۶۳,۵۶۹	۱۴,۸۲۷	۵
شرکت پتروشیمی مبین	همگروه	خدمات فی مابین	۵۲۶	۵۲۶	۵