

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

Att. پیوست Date ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ تاریخ Ref. ۴/۲۱۶۹ شماره ۱۳۹۳/۱۰/۲۷

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- نتایج اعتراض شرکت نسبت به مطالبه مالیات طبق برگه های تشخیص متمد صادره در رابطه با سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۸ صورتهای مالی مشخص نگردیده و جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و سال مورد گزارش نیز با توجه به درآمدهای حاصله از فعالیتهای معاف، ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است. تعیین تعدیلات مورد نیاز در رابطه با سنوات یادشده منوط به اعلام نظر مقامات سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۵- نتایج بررسی مانده سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر در شرکت اصلی و گروه مبین موارد ذیل می باشد.

۱-۵- نتیجه پرونده مفتوحه نزد دادسرای کارکنان دولت درخصوص حدود ۱۷/۵ میلیون یورو مطالبات بابت تفاوت نرخ ارز مورد استفاده جهت تسویه محموله های صادره به شرکت Lenkore در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۳٫۵۲۰ میلیارد ریال که به حساب احدى از کارکنان تحت سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت اصلی منظور شده و در تاریخ ترازنامه مانده آن بالغ بر ۲٫۰۷۹ میلیارد ریال بشرح یادداشت های توضیحی ۳-۸ و ۲-۱۷ صورتهای مالی گردیده، تاکنون مشخص نشده است. همچنین علیرغم صدور رای قطعی در محکومیت شرکت بمنظور پرداخت مابه التفاوت مطالبه شده توسط شرکت پتروشیمی خراسان بابت ۲۵ هزار تن کود اوره به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال (معادل ارزی ۴/۱ میلیون دلار اصل ادعا) و هزینه های دیرکرد از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ لغایت ۱۳۹۳/۰۳/۲۷ و هزینه دادرسی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲-۵- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی و پرداختی تجاری شامل مبلغ ۳۲۲۶ میلیارد ریال مانده مطالبات سنواتی شرکت اصلی از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی بابت فروش کود اوره بطرفیت مجتمعههای تولیدکننده می باشد. در اجرای مفاد قراردادهای فی مابین، شرکت خدمات حمایتی نسبت به واریز مطالبات شرکت بازرگانی پتروشیمی حداکثر ظرف مدت ۲ ماه از تاریخ تعیین قیمت و صدور صورت حسابها و به تبع آن تسویه تعهدات مربوطه توسط واحد مورد گزارش اقدام نشده است.

۳-۵- بررسی های انجام شده در رابطه با اجرای قرارداد سه جانبه مورخ ۲۰ جولای ۲۰۱۰ فی مابین شرکتهای بازرگانی پتروشیمی امارات، سون اند سون و زالوند مبین آن است که مبلغ ۱۰ میلیون دلار توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات به شرکت سون اند سون پرداخت و بر تحویل ماهانه پنجاه هزار تن نفت خام جهت پالایش در کشورهای ازبکستان و قزاقستان و تحویل محصول نهایی به شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات توافق گردیده، لیکن صرفاً مقدار ۱۰۷۱ تن نفت خام به ارزش ۵۰۵/۷ هزار دلار به کشور ازبکستان ارسال، مبلغ ۳ میلیون دلار دریافت و جهت تسویه مابقی مطالبات طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۶ به مبلغ ۷۸۴۲۵۵۸ دلار، یک فقره چک ۹۶/۸ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ از آقای شاهپور پیرامون (صادر در وجه مدیرعامل شرکت سون اند سون و ظهرنویسی شده توسط ایشان) اخذ که چک مذکور نیز به دلیل عدم تامین موجودی برگشت گردیده و اقدامات حقوقی بعمل آمده در رابطه با وصول چک یاد شده طبق شواهد موجود منجر به توقیف سهام نامبرده در پروژه بندر خواجه نفس گردیده که بدلیل فقدان مستندات مربوط به ارزش داراییهای توقیفی و عدم احراز امکان اعمال مالکیت واحد مورد گزارش بر سهام یادشده، کفایت تضامین تملیکی به منظور پوشش مطالبات شرکت برای این موسسه احراز نشده است. همچنین از پیگیریهای به عمل آمده به منظور وصول مطالبات از شرکت زالوند بابت تحویل ۱۱۳۲۲ تن نفت خام و زیان پروژه کاندنسیت جمعاً به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (معادل ۴/۹ میلیون دلار) تاکنون نتیجه ای حاصل نگردیده است.

۴-۵- اطلاعات و مدارک مربوط به ارزیابی و تعیین بهای خرید سی درصد سهام یک شرکت اروپایی در سال ۱۳۹۰ توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی دبی به مبلغ ۴۰ میلیون یورو به این موسسه ارائه نشده و باتوجه به نتیجه عملکرد سنوات مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹ و ۱۳۹۱/۰۴/۰۹ آن شرکت که حاکی از بازده سرمایه گذاری فوق بترتیب معادل ۲/۴ و ۳ درصد بوده (گزارش سنوات بعد آن شرکت در اختیار این موسسه قرار نگرفته)، عدم نیاز به احتساب ذخیره در رابطه با سرمایه گذاری یاد شده برای این موسسه احراز نشده، ضمن آنکه به استثنای شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات، امکان بررسی صورتهای مالی هیچیک از شرکتهای تابعه در خارج از کشور برای این موسسه فراهم نگردیده و صورتهای مالی شرکتهای مزبور که در راستای رعایت الزامات قانونی ناظر بر فعالیت شرکتهای توسط حسابرسان محلی انجام شده، باتوجه به عرف معمول حسابرسی، مستند رسیدگیهای این موسسه قرار گرفته است. قابل ذکر آنکه در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به تلفیق صورتهای مالی شرکتهای بازرگانی پتروشیمی سنگاپور و تعدیل صورتهای مالی گروه از بابت ارزش ویژه سهام شرکت وابسته اروپایی نیز اقدام نگردیده است.

تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق، منوط به مشخص شدن نتایج پیگیری های بعمل آمده و توافقات احتمالی با اشخاص طرف قرارداد شرکت و شرکتهای تابعه حسب مورد خواهد بود.

۶- تاییدیه درخواستی در رابطه باحسابهای شرکت اصلی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۴۶۲۷ میلیارد ریال واصل نگردیده و تطبیق حسابها با شرکت مدبران اقتصاد مبین وجود مغایرت باصورتهای مالی آن شرکت به مبلغ ۳۵۰/۷ میلیارد ریال می باشد. تعیین آثار ناشی از دریافت تاییدیه درخواستی و رفع مغایرت موجود بر صورتهای مالی پیوست توسط این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۸- بخش عمده فروش محصولات صادراتی شرکت در قالب انعقاد قرارداد و اعتبارات پیش بینی شده جهت مشتریان که در تاریخ ترازنامه دارای مانده ای بالغ بر ۲۴۴۶۶ میلیارد ریال (معادل ۹۱۸٫۱۲۲ هزار دلار) می باشد انجام و فروش محصولات شرکت باتوجه به شرایط تحریم در چارچوب تعاریف از پیش تعیین شده در قراردادها و براساس عرف حاکم بر مبادلات بازار پتروشیمی صورت پذیرفته است. همچنین بدلیل محدودیتهای موجود در زمینه تامین تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز مجتمعهای پتروشیمی و فروش محصولات تولیدی آنها، تامین اقلام و فروش محصولات مذکور عمدتاً از طریق شرکتهای مختلف و بازپرداخت وجوه ارزی مربوطه باتوجه به تمهیدات پیش بینی شده در این زمینه توسط شرکتهای تابعه در داخل و خارج از کشور انجام گردیده که به تبع شرایط حاکم بر معاملات مذکور، امکان اعمال کنترلهای معمول حسابرسی در رابطه با عملیات مزبور میسر نبوده و رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه درخصوص تعیین قیمت و دسترسی به وجوه حاصله از فروش و منشأ ارزهای دریافتی و همچنین پرداخت بهای تجهیزات و مواد اولیه خریداری باتوجه به محدودیتهای موجود درخصوص نقل و انتقالات وجوه ارزی و سایر شرایط، محدود به اسناد و مدارک قابل دسترس صورت پذیرفته است.

۹- به موجب مبادیه نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ منعقد با شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) معادل ۵۱ درصد از سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) توسط واحد مورد رسیدگی بابت تسویه بخشی از مطالبات شرکت مذکور و شرکتهای تابعه آن به مبلغ ۵۰۰ میلیون یورو واگذار گردیده است. علیرغم آنکه تا تاریخ این گزارش بخش عمده موضوع معامله در قالب سهام و یا حق تقدم به آن شرکت منتقل گردیده، لیکن نسبت به صدور اعلامیه ارزی از سوی شرکت جهت شرکت های مورد نظر و تعدیل حسابها از این بابت اقدامی صورت نگرفته و صرفاً صورتهای مالی در این رابطه اصلاح طبقه بندی گردیده است. در رابطه با مبانی تعیین قیمت سهام (معادل ارزش ریالی هر سهم ۲٫۱۷۱ ریال و قیمت تابلو سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ هر سهم مبلغ ۱٫۹۱۲ ریال) مدارکی به این موسسه ارائه نشده و در رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، نسبت به افشاء موضوع در صورتهای مالی و اطلاع آن به بازرس شرکت اقدام نگردیده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ واحد مورد گزارش، معادل ۱۴۹٫۹۵۰ هزار سهم شرکت پتروشیمی پردیس طی ماههای بهمن و اسفند ۱۳۹۲ در سه نوبت به شرکت گروه سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان واگذار و قیمت هر سهم بر مبنای قیمت تابلو سازمان بورس بعلاوه ۲۰ درصد تعیین گردیده است. در رابطه با مبانی تعیین قیمت مورد توافق سهم اطلاعاتی در اختیار این موسسه قرار نگرفته و مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تصویب معاملات توسط هیات مدیره و اطلاع به بازرس شرکت رعایت نگردیده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- نتایج اعتراض شرکت به رای کمیسیون رسیدگی به اختلافات گمرکی ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۵ در خصوص مطالبه مبلغ ۱۸/۶ میلیارد ریال مابه التفاوت تعرفه حقوق گمرکی مربوط به محموله ۱۸/۹ هزار تن اسید فسفریک وارداتی در سال ۱۳۸۷ بدلیل عدم ارائه پاسخ استعلام کمیسیون تجدید نظر گمرک توسط سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران مشخص نگردیده و پیگیریهای صورت گرفته جهت استرداد وجوه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۳ بمبلغ ۹۵ میلیارد ریال در ارتباط با پرونده قاچاق کالا باتوجه به ابطال نقض رای صادره به نفع شرکت توسط دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ طی سال ۱۳۹۲، تا تاریخ این گزارش نتیجه ای حاصل نشده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- نتایج بررسی دفاتر شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات حاکی از آنستکه طی سالهای ۲۰۱۱ و ۲۰۱۲ میلادی در قالب قراردادهای مشارکت خرید و فروش، تسهیلاتی به شرکتهای پاریزگلویال و وایزهییل هریک بمبلغ ۶۰ میلیون درهم و پترو قشم بمبلغ ۶ میلیون درهم (جمعاً مبلغ ۱۲۶ میلیون درهم امارات) بانرخ سود ماهانه بین ۱/۵ و ۲ درصد و مدت بازپرداخت بین ۲ تا ۷ ماه پرداخت گردیده که تاکنون از شرکتهای پاریزگلویال مبلغ ۲۸/۸ میلیون درهم و وایزهییل مبلغ ۱۰ میلیون درهم (جمعاً مبلغ ۳۸/۸ میلیون درهم) وصول گردیده است. بمنظور وصول مابقی مطالبات شرکت که با احتساب جرائم متعلقه حدوداً بالغ بر ۱۳۹ میلیون درهم می باشد، اقداماتی بمنظور تملیک داراییهای منقول و غیرمنقول، اوراق سهام و یا اخذ چک در جریان بوده، لیکن توافقات نهایی، علیرغم گذشت حدود ۳۰ ماه از تاریخ ایجاد آنها تاکنون حاصل نشده است. همچنین از پیگیریهای انجام شده در رابطه با وصول مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال (معادل ۳۶٫۸۸۹٫۷۷۲ میلیون درهم امارات) تتمه مطالبات مربوط به فروش اوره توسط شرکت آبادانا پترو بازرگان در سال ۱۳۹۱ که بعنوان بدهی شرکت GutexFZE بعنوان کارگزار آن شرکت در صورتهای مالی منعکس گردیده تا تاریخ این گزارش نتیجه ای حاصل نشده است. تعیین پیامدهای ناشی از حل و فصل نهایی موضوعات فوق منوط به مشخص شدن نتایج توافقات آتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- شرکت در قبال یک فقره چک تضمین دریافتی به مبلغ ۴۲۵۸ میلیارد ریال از شرکت پتروشیمی لردگان، تعداد ۵۲۴+ میلیون سهم و حق تقدم شرکت گروه سرمایه گذاری ایرانیان را به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی توسط آن شرکت نزد بانک سپه تودیع نموده است. با عنایت به مراتب فوق، کفایت تضامین دریافتی به منظور پوشش خسارات احتمالی ناشی از پذیرش تعهدات شرکت یاد شده، برای این موسسه احراز نگردیده است. اتخاذ تدابیر مناسب و تعیین تکلیف بمنظور آزادسازی وثایق مورد تاکید می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی

۱۴- در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به پرداخت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به سهامداران عمده ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ مجمع عمومی اقدام نگردیده است.

۱۵- اقدامات هیئت مدیره در اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ شرکت در رابطه با موارد مطروحه در بندهای ۵، ۶، ۱۱ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۶- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به ارائه صورتهای مالی حداقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی سالانه به بازرسی قانونی اقدام نشده و به تبع آن رعایت مفاد ماده ۱۵۰ قانون یاد شده توسط این موسسه ممکن نگردیده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰ "الف" و "ب" صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با عنایت به حجم معاملات مذکور رعایت تشریفات مقرر در ماده یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۹ و ۱۰ فوق، معاملات مزبور و همچنین معاملات انجام شده بشرح مندرج در بند "پ" یادداشت مزبور از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای سرمایه گذاری ایران و صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکتهای تابعه آنها صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. از سوی شرکت نسبت به راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی و استقرار سایر زیرساختهای لازم اقدام گردیده، است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

به تاریخ: ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۶۳)

حسن منوچهری قره

(۸۰۰۷۷۲۲)



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت‌های توضیحی:
۹	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۲ تا ۹	مبنای تلفیق
۱۳ تا ۴۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به افلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره - نماینده
	رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف	شرکت عمران سرمایه گذاری ایران - آقای سید ابوالحسن سید خاموش
	نایب رئیس و عضو غیر موظف	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس - آقای رضا امیری
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری ایران - آقای علیرضا علائی رحمانی
	عضو غیر موظف	شرکت پتروشیمی بین الملل - آقای جمشید سبزکار
	عضو غیر موظف	شرکت کالا بازار ایرانیان - آقای مصطفی طهرانی صفا
	عضو غیر موظف	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - آقای عیسی مشایخی
	عضو غیر موظف	شرکت فرا ساحل ایران - آقای علی اصغر یامی

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

"تجدید ارائه شده"		"تجدید ارائه شده"		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		داراییها
۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		داراییهای جاری:
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام					یادداشت
			بدهیهای جاری:					
			حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۱۵۱,۸۸۰		۱,۶۹۲,۲۳۸		۵ موجودی نقد
۱۴۷,۹۹۴,۴۷۳		۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۰۹۶,۷۹۲		۳۱۳,۳۷۱		۶ سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۰,۱۳۷,۹۹۲		۱۷	پیش دریافتها	۱۳۵,۹۷۱,۰۲۵		۱۰۷,۷۰۳,۶۴۴		۷ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۱۶۸,۶۲۵		۱۸	ذخیره مالیات	۶,۴۸۴,۲۰۰		۱۲,۳۵۰,۰۷۳		۸ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۹,۹۱۶		۱۹	سود سهام پرداختی	۴۱۵,۴۶۶		۱,۹۴۶,۰۷۷		۹ موجودی مواد و کالا
۸۱۱,۸۱۲		۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۶,۴۹۰,۸۹۴		۶,۱۹۹,۷۹۹		۱۰ سفارشات و پیش پرداختها
۹,۸۴۲,۴۹۳		۲۱	جمع بدهیهای جاری	۱۵۲,۶۱۰,۲۵۷		۱۳۰,۲۰۵,۲۰۲		جمع داراییهای جاری
۱۹۰,۹۹۵,۳۱۱								
			بدهیهای غیر جاری:					داراییهای غیر جاری:
			حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۳۹,۰۳۱,۴۳۱		۷۵۲,۸۶۲		۱۱ داراییهای ثابت مشهود
۵۳۴,۱۲۴		۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۶۵۸,۳۱۷		۱,۶۸۸		۱۲ داراییهای نامشهود
۵,۶۵۴,۷۶۱		۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۶,۷۶۱		۵,۷۹۳		۱۳ سرقتی
۱۴۲,۵۲۱		۲۳	جمع بدهیهای غیر جاری	۷,۷۹۶,۰۸۱		۴,۲۷۹,۰۵۸		۱۴ سرمایه گذارهای بلندمدت در شرکتهای وابسته
۶,۳۳۱,۴۰۶			جمع بدهیها	۶,۹۴۴,۵۰۳		۱,۱۵۹,۱۸۳		۱۴ سایر سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۹۷,۳۲۶,۷۱۷				۷,۱۶۲		۴۰۰,۸۴۱		۱۵ سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:	۵۵,۵۲۴,۲۵۵		۶,۵۹۹,۴۲۵		جمع داراییهای غیر جاری
			سرمایه (۱ میلیارد سهم یک مزار ریالی تمام پرداخت شده)					
۲۵۰,۰۰۰		۲۴	اندوخته قانونی					
۱۹۶,۵۹۶		۲۵	تفاوت انباشته تسعیر ارز					
۱۷۵,۷۳۹		۲۶	سایر اندوخته ها					
۷,۰۳۸		-	سود انباشته					
۶,۸۴۱,۷۹۰			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی					
۷,۲۴۶,۱۶۳			سهم اقلیت					
۳,۵۶۱,۶۳۲		۲۷	جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۰,۸۰۷,۷۹۵			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۸,۱۳۴,۵۱۲		۱۳۶,۸۰۴,۶۲۷		جمع داراییها
۲۰۸,۱۳۴,۵۱۲								

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدانشدنی صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

"تجدید ارائه شده"

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۸	۲۸,۱۹۱,۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۹	(۲۵,۷۹۷,۵۲۰)
سود ناخالص		۲,۳۹۴,۰۳۵
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۳۰	۱۵,۸۵۰,۴۹۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۱,۰۰۱,۲۹۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	(۵,۲۳۵,۸۷۰)
سود عملیاتی		۹,۵۱۳,۳۲۹
هزینه های مالی	۳۳	(۱,۴۵۱,۲۲۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۹۷,۸۳۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		(۱,۳۵۳,۳۸۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱-۱	۱۰,۵۵۳,۹۷۶
سود قبل از مالیات		۲,۷۷۱,۷۹۹
مالیات		(۳۶,۷۹۲)
سود خالص		۱۳,۲۸۸,۹۸۳
سهم اقلیت از سود خالص		(۴,۱۴۲)
سود عملیاتی هر سهم - ریال		۲,۹۷۷
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۳۴۵
سود هر سهم - ریال		۳,۳۲۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۱۳,۲۸۸,۹۸۳	۴,۲۳۶,۹۴۲
سود انباشته در ابتدای سال	۷,۴۹۶,۷۰۱	۳,۷۲۹,۲۸۳
تعدیلات ستونی	(۴۸۱,۱۲۹)	(۵۲۰,۳۵۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۷,۰۱۵,۵۷۲	۳,۲۰۸,۹۳۱
سود قابل تخصیص	۲۰,۳۰۴,۵۵۵	۷,۴۳۵,۸۷۳
تعدیلات تلفیقی	(۱,۶۶۶,۵۲۹)	۹۲۳,۵۰۵
تخصیص سود:		
اندرخته قانونی	۲۵	(۴۲۲,۶۱۸)
سود سهام مصوب	۲۰	(۱,۹۳۱,۰۶۷)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته		(۳,۹۷۵,۰۰۰)
پاداش هیأت مدیره		(۱۶,۵۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۶,۳۴۵,۱۸۵)
سود انباشته در پایان سال		۱۲,۲۹۳,۱۱۶
سهم اقلیت از سود انباشته		(۲۸۵)
		۱۲,۲۹۲,۸۳۱

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات ستونی می باشد، الزامی برای ارائه صورت سود و زیان جامع نبوده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء جداشدنی صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی، تر و شیمی، (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

"تجدید ارائه شد"

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات و تامین مالی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها

وجوه پرداختی بابت فروش سایر داراییها

جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

موجودی نقد ابتدای سال شرکتهای مشمول تلفیق در سال مالی مورد گزارش

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد پایان سال شرکتهای مشمول تلفیق در سال مالی قبل که در دوره جاری تلفیق نشده اند

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدا نشدنی صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

"تجدید ارائه شده"		"تجدید ارائه شده"					
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۱۰۰,۰۳۱,۵۳۰	۸۲,۶۴۸,۰۹۱	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۰۱,۷۴۹	۵۰۱,۵۹۳	۵	موجودی نقد
۲,۹۵۱,۹۷۲	۴,۲۱۴,۱۵۷	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۴,۷۳۶,۱۶۰	۹۱,۹۲۲,۴۶۹	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۷۸۴,۲۰۰	۷۸۰,۳۸۵	۱۸	پیش دریافتها	۶,۵۲۹,۶۵۴	۸,۱۱۴,۲۴۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	۱۲۰,۶۱۲	۱۹	ذخیره مالیات	۳۱,۵۱۰	۲۹,۴۱۱	۹	موجودی کالا
۷۰۵,۱۶۷	۱,۳۱۴,۸۸۰	۲۰	سود سهام پرداختنی	۲,۹۱۲,۹۶۱	۱,۳۷۳,۱۸۳	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۵,۱۴۲,۳۹۳	۵,۲۸۸,۵۳۳	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی				
۱۱۰,۶۱۵,۲۶۲	۹۴,۳۶۶,۶۵۸		جمع بدهیهای جاری	۱۰۴,۴۱۲,۰۳۴	۱۰۱,۹۴۰,۹۰۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۵۴,۷۳۷	-	۲۲	حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت	۱۲۸,۶۴۹	۳۳۷,۶۹۳	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۶۸۶,۴۷۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱,۱۵۸	۱,۱۵۸	۱۲	داراییهای نامشهود
۷۲,۵۱۰	۱۴۷,۰۷۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۱۴۴,۸۴۵	۱۰,۱۴۷,۹۱۴	۱۴-۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۲۷,۲۴۷	۱,۸۳۳,۵۴۸		جمع بدهیهای غیر جاری	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۵	سایر داراییها
۱۱۰,۷۴۲,۵۰۹	۹۶,۲۰۰,۲۰۶		جمع بدهیها	۱۲,۲۷۴,۶۵۲	۱۰,۸۸۶,۷۶۵		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۴ میلیارد سهم هزار ریالی)				
۲,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی				
۵,۹۱۶,۶۷۷	۱۲,۲۲۷,۴۶۰		سود انباشته				
۵,۹۴۴,۱۷۷	۱۶,۶۲۷,۴۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱۶,۶۸۶,۶۸۶	۱۱۲,۸۲۷,۶۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۶,۶۸۶,۶۸۶	۱۱۲,۸۲۷,۶۶۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدانشدنی صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده"		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۲,۰۶۷,۵۳۵		۵۸۳,۵۹۶				۲۸ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
(۱,۱۱۷,۲۹۶)		(۲۱۹,۹۸۷)				۲۹ بهای تمام شده، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۹۵۰,۲۳۹		۳۶۳,۶۰۹				سود ناخالص	
۵,۴۸۱,۱۴۱		۱۸,۶۶۵,۳۸۰				۳۰ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	
(۳۵۰,۲۱۲)				(۴۵۱,۸۸۶)		۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۱,۲۳۱,۴۱۳)				(۵,۱۸۳,۶۷۰)		۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۱,۵۸۱,۶۲۵)		(۵,۶۳۵,۵۵۶)					
۴,۸۹۹,۷۵۵		۱۳,۳۲۹,۴۲۳				سود عملیاتی	
(۱,۴۱۰,۸۱۴)				(۱,۲۳۱,۳۸۵)		۳۳ هزینه های مالی	
۴۴,۰۸۰				۳۶,۲۳۵		۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
(۱,۳۶۶,۷۳۴)		(۱,۱۹۵,۱۵۰)					
۳,۴۸۳,۰۲۱		۱۲,۱۹۸,۲۸۳				سود قبل از مالیات	
-		-				مالیات	
۳,۴۸۳,۰۲۱		۱۲,۱۹۸,۲۸۳				سود خالص	
۱,۲۱۲		۳,۳۴۸				سود عملیاتی هر سهم - ریال	
(۳۴۲)		(۲۹۹)				سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	
۸۷۱		۳,۰۵۰				سود هر سهم - ریال	
						گردش حساب سود(زیان) انباشته	
۳,۴۸۳,۰۲۱		۱۲,۱۹۸,۲۸۳				سود خالص	
۳,۸۹۰,۴۳۷				۶,۳۵۲,۳۴۰		سود انباشته در ابتدای سال	
(۴۴۱,۷۸۱)				(۴۳۵,۶۶۳)		۳۵ تعدیلات سنواتی	
۳,۴۴۸,۶۵۶		۵,۹۱۶,۶۷۷				سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
۶,۹۳۱,۶۷۷		۱۸,۱۱۴,۹۶۰				سود قابل تخصیص	
						تخصیص سود:	
...				(۳۹۷,۵۰۰)		۲۵ اندوخته قانونی	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)				(۱,۵۰۰,۰۰۰)		۲۰ سود سهام مصوب	
-				(۳,۹۷۵,۰۰۰)		افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
(۱۵,۰۰۰)				(۱۵,۰۰۰)		پاداش هیات مدیره	
(۱,۰۱۵,۰۰۰)		(۵,۸۸۷,۵۰۰)					
۵,۹۱۶,۶۷۷		۱۲,۲۲۷,۴۶۰				سود انباشته در پایان سال	

شرکت بازرگانی، تروشمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶	(۳,۸۰۰,۲۳۷)	۲,۳۷۸,۶۲۷
بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:			
سود برداختی بابت تسهیلات و تامین مالی	(۱,۲۳۱,۳۸۵)		(۱,۴۱۰,۸۱۴)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۵,۸۷۶		۳۹,۸۳۷
سود سهام پرداختی	(۸۹۰,۲۸۷)		(۹۰۸,۵۹۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی		(۲,۰۹۵,۷۹۶)	(۲,۲۷۹,۵۶۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد برداختی		(۶۴,۹۵۲)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه برداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۱۱-۳	(۲۱۸,۹۸۰)	(۱۴,۶۱۵)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۶,۱۰۰	۱۵۸
وجوه برداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها		(۴۰۰,۰۰۰)	-
وجوه برداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۴۰,۱۹۸)	(۳۷۲,۸۸۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها		۵,۰۸۱,۲۹۲	۱۵۴,۸۳۴
جریان خالص (ورود) خروج وجه ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۴,۴۲۸,۲۱۴	(۲۳۲,۵۰۵)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱,۵۳۲,۷۷۱)	(۱۳۳,۴۴۵)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲۱-۱	۴,۱۸۸,۱۸۹	۴,۸۹۱,۳۹۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۲,۳۵۵,۵۷۴)	(۵,۴۶۶,۸۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۸۳۲,۶۱۵	(۵۷۵,۵۰۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲۹۹,۸۴۴	(۷۰۸,۹۵۲)
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۲۰۱,۷۴۹	۹۱۰,۷۰۱
مانده وجه نقد در پایان سال		۵۰۱,۵۹۳	۲۰۱,۷۴۹
مبادلات غیر نقدی	۳۷	۲۳,۳۴۱,۶۱۳	۵۰۲,۳۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدا نشدنی صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی گروه شامل شرکتهای بازرگانی پتروشیمی انگلستان، اینتراکم، بازرگانی پتروشیمی امارات، بازرگانی پتروشیمی شانگهای، بازرگانی پتروشیمی سنگاپور، بازرگانی پترو اکسیرکیش، مهندسی حمل و نقل پتروشیمی، امتداد زنجیره پایدار، طراحی مهندسی تامین قطعات و مواد صنایع پتروشیمی، پیتکو پی آی تی کورپوریشن، آپادانا پترو بازرگان، توسعه پتروشیمی هزاره سوم و پی آی تی کیش است. شرکت بازرگانی پتروشیمی در تاریخ ۱۳۶۹/۴/۲۳ تحت شماره ۷۹۴۵۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک نبش خیابان والی نژاد شماره ۲۴۹۹ واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از انجام هرگونه فعالیت اقتصادی (صنعتی، تولیدی و خدماتی) بازرگانی برای شرکتهای داخلی و خارجی از جمله شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکتهای فرعی و وابسته و نیز صنایع پایین دستی صنایع شیمیایی و پتروشیمیایی از قبیل:

- الف - تهیه و تدارک و خرید کالا، مواد اولیه، لوازم و ماشین آلات.
 - ب - ترخیص، انبارداری و حمل و نقل توسط امکانات متعلق به شرکت و یا استفاده از خدمات پیمانکاری داخلی و خارجی.
 - ج - بازاریابی و فروش محصولات و فراورده های شیمیایی و پتروشیمیایی در بازارهای داخلی، خارجی و بین المللی.
 - د - سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای و خرید و فروش سهام شرکتهای.
 - هـ - تحصیل هرگونه دارایی، همچنین سرمایه گذاری مشارکت در خارج از کشور با رعایت قوانین و مقررات جاری کشور.
 - و - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی برای خود و دیگران.
 - ز - ارائه خدمات مشاوره بازرگانی، تجاری داخلی و خارجی به مشتریان.
 - ح - ایجاد، تاسیس، اخذ و اعطاء نمایندگی، شعبه و شرکت فرعی در داخل و خارج از کشور
- همچنین فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۴ - ۱۴ می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

گروه	شرکت اصلی			
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
کارکنان دائم	۱۸۶	۱۴۴	۱،۴۲۱	۱۴۷
کارکنان موقت	۶۲۰	۱۰۱	۳۳۷	۱۲۱
	۸۰۶	۲۴۵	۱،۷۵۸	۲۶۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

- ۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن (شرکتهای فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.
- ۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
کالای خریداری برای فروش	میانگین موزون
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاریها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
ارزش ویژه	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
انباشته در ارزش سرمایه گذاری	
سرمایه گذاریهای جاری :	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع
مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک
تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ توازننامه)
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ توازننامه)	

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- 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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۷ تا ۱۵ درصد و ۴ تا ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۵، ۱۰ و ۱۵ درصد و ۶ تا ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۷ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ تا ۱۰ درصد و ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۵، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

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

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز (نرخ مبادلاتی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز مربوط در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۴-۷- کارمزد حاصل از ارائه خدمات فروش و خرید محصولات و مشارکت ترید (مبادله) داخلی و خارجی

کارمزد حاصل از ارائه خدمات جهت فروش داخلی و صادراتی محصولات پتروشیمی مجتمع ها، بر اساس صورتحسابهای فروش صادره با نرخهای حق العمل مندرج در قراردادهای فیما بین و عمدتاً با نرخ ۳/۵ در هزار و برای فروش خوراک فیما بین مجتمع ها ۱ در هزار می باشد. ضمناً قراردادهای مشارکت ترید (مبادله) داخلی و خارجی به ترتیب با سهم مشارکت در سود ۶۰ و ۲۰ درصد می باشند.

۴-۸- سرففلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرففلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرففلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵-۱	۱,۶۷۹,۶۴۷	۲,۰۲۹,۹۴۴	۵۰۰,۳۹۷	۱۹۸,۶۷۴	موجودی نزد بانکها
	۲,۶۸۸	۱۰۲,۷۵۹	۱,۱۹۶	۱,۴۰۲	موجودی صندوق
	۹,۵۳۹	۴,۹۵۱	-	-	تنخواه گردانها
	-	۲,۱۷۳	-	۱,۶۷۳	وجوه در راه
	-	۱۲,۰۳۸	-	-	سپرده های کوتاه مدت بانکی
	۴	۱۵	-	-	اوراق بهادار
	۳۶۰	-	-	-	اسناد در جریان وصول
	۱,۶۹۲,۳۳۸	۲,۱۵۱,۸۸۰	۵۰۱,۵۹۳	۲۰۱,۷۴۹	

۵-۱- موجودی نزد بانکها شامل وجوه ارزی شرکت‌های گروه به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال معادل هم ارز ریال ۵۰۰ هزار دلار آمریکا ، ۷,۲۶۴ هزار یورو، ۶۰۹ هزار بن ژاپن ، ۱۰۹,۸۶۸ هزار درهم امارات ، ۳,۰۵۷ هزار وون کره جنوبی، ۱,۰۹۹ هزار پوند انگلیس، ۴,۲۲۲ هزار یوان چین و ۵۴ هزار لیر ترکیه، بابت مانده وجوه حاصل از صادرات محصولات پتروشیمی در پایان سال مالی می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۶-۱	۳۱۳,۳۷۱	۵۰۰,۱۵۸	مشاركتها
	-	۲۴,۲۰۰	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
	-	۵۷۲,۴۳۴	سایر
	۳۱۳,۳۷۱	۱,۰۹۶,۷۹۲	

۶-۱- مشاركت‌های گروه به مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال مربوط به مشاركت شرکت بازرگانی پترو اکسیر کیش، جهت واردات کالا می باشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	"تجدید ارائه شده"	"تجدید ارائه شده"		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۰,۶۳۰	۱,۳۷۰,۳۳۳	۱۴۷,۱۹۵	۱,۵۲۸,۵۳۲	۷-۱ اسناد دریافتنی
۱۵,۹۵۱,۷۴۰	۲۴,۴۶۶,۱۱۵	۳۸,۰۴۳,۵۳۵	۴۵,۹۸۳,۳۳۷	۷-۲ مشتریان خارجی - ارزی
۳,۴۸۶,۱۶۴	۳,۵۹۳,۷۰۹	۳,۴۸۰,۴۹۳	۴,۳۵۸,۲۹۳	۷-۳ مشتریان داخلی - ریالی
۶۲,۷۵۱,۶۱۶	۴۳,۸۶۷,۴۸۲	۶۲,۷۶۴,۶۷۴	۴۶,۹۲۴,۴۴۱	۷-۴ شرکتهای گروه نفت و پتروشیمی
۸,۱۹۰,۸۷۲	۸,۸۰۷,۸۳۸	۳۸۵,۴۰۵	۸,۹۱۸,۹۴۵	۷-۵ شرکتهای وابسته
۲,۹۵۰,۸۰۹	۹,۹۲۱,۹۸۸	-	-	شرکتهای گروه PCC
-	-	۳۱,۱۵۶,۵۷۹	-	سایر
۹۴,۷۴۱,۸۳۱	۹۱,۹۲۷,۴۶۵	۱۳۵,۹۷۷,۸۸۱	۱۰۷,۷۱۳,۹۴۸	جمع
(۵,۶۷۱)	(۴,۹۹۶)	(۶,۸۵۶)	(۱۰,۳۰۴)	۷-۳ کاهش ارزش انباشته مطالبات - مشتریان داخلی
۹۴,۷۳۶,۱۶۰	۹۱,۹۲۲,۴۶۹	۱۳۵,۹۷۱,۰۲۵	۱۰۷,۷۰۳,۶۴۴	

۷-۱ اسناد دریافتنی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱,۱۶۹ میلیارد ریال مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان جهت فروش اعتباری محصولات شرکت و ۱۰۰ میلیارد ریال چک های دریافتی از شرکت مدیران اقتصاد می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۹۹۱ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

۷-۲ مانده حسابهای دریافتنی از مشتریان خارجی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱	
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	معادل دلاری	میلیون ریال	معادل دلاری	میلیون ریال
ALPINE INTERNATIONAL FZE	۱۶۲,۴۴۶,۵۶۲	۴,۳۲۸,۸۷۶	۴۱,۰۴۵,۱۷۰	۱,۰۱۵,۰۰۶
ARAB MARITIME PETROLEUM TRANSPORT COMPANY	۱۱۷,۲۷۴,۹۶۶	۳,۱۲۵,۱۴۳	۶۴,۹۶۷,۱۴۹	۱,۶۰۶,۵۷۳
APMC	۹۱,۰۹۳,۶۷۰	۲,۴۲۷,۴۶۴	۵۵,۵۵۵,۰۶۱	۱,۳۷۳,۸۲۱
pcc shanghai (LOYAL GROUP TRADING)	۶۵,۵۵۴,۱۸۳	۱,۷۴۶,۸۸۸	۴۳,۰۴۸,۴۴۱	۱,۰۶۴,۵۴۵
CHINA PROSPERITY (JIANGYIN) PETROCHEMICAL CO.LTD	۴۲,۳۰۲,۰۱۱	۱,۱۲۷,۲۶۴	-	-
PETROPOWER (SHANGHAI) HOLDINGS CO., LTD	۳۶,۵۶۶,۸۴۴	۹۷۴,۴۳۳	-	-
سایر اقلام (۸۱ قلم)	۴۰۲,۸۸۳,۷۵۵	۱۰,۷۳۶,۰۴۷	۴۴۰,۷۲۰,۲۸۹	۱۰,۸۹۱,۷۹۵
	۹۱۸,۱۲۱,۹۹۱	۲۴,۴۶۶,۱۱۵	۶۴۵,۳۳۶,۱۱۰	۱۵,۹۵۱,۷۴۰

۷-۲-۱ بدهی مشتریان خارجی شرکت اصلی عمدتاً بصورت قراردادهای متعهد فیمابین بوده که در برخی موارد نیز به صورت اعتبارات اسنادی گشایش شده توسط مشتریان و با حواله مدت دار بابت فروش محصولات پتروشیمی صادراتی مجتمعها می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۱,۷۹۶ میلیارد ریال (معادل ۸۱۸ هزار دلار) آن تسویه گردیده است.

۷-۳ مانده حسابهای دریافتنی از مشتریان داخلی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱	
	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۳-۱ شرکت خدمات حمایتی کشاورزی		۳,۲۲۶,۵۳۰	۳,۲۲۶,۵۳۰	
شرکت جهان شیمی گستر آسیا		۲۵۵,۹۶۰	۴۲,۰۸۴	
شرکت پلی استرینزد		۲۸,۰۱۴	۱۶,۱۱۶	
شرکت پلاستیک رام		۱۰,۹۹۷	۸,۹۲۶	
شرکت بسیار شفاف پرورش		۶,۶۸۲	-	
شرکت لوله سازی شمال		۴,۴۰۹	۴,۴۰۹	
شرکت گلریس تاب		۴,۱۲۰	۱۴۴,۹۱۲	
شرکت نیکاگیلان		۳۱,۹۵۵	۳,۴۸۶,۱۶۴	
شرکت کالا اوران ونچر تیریزی		۳,۵۹۳,۷۰۹		
سایر اقلام (۴۷۰ قلم)				

۷-۳-۱ طلب از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (متعلق به وزارت جهاد کشاورزی) بابت بهای کود تحویلی از مجتمع های پتروشیمی شیراز، خراسان، رازی و پردیس به شرکت مذکور می باشد که متقابلاً بهای کودهای خریداری شده از مجتمع های تولیدی مذکور به بستانکاری آنها (به شرح یادداشت ۱۶-۱) منظور گردیده است. ضمناً اقدامات لازم به منظور وصول مطالبات مجتمع ها از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی در جریان میباشد.

۷-۳-۲ تا تاریخ تنظیم این یادداشتها از بابت سایر مشتریان داخلی شرکت اصلی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال وصول گردیده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷-۴- مانده حسابهای دریافتی شرکتهای گروه پتروشیمی و نفت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت		۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۲۸,۷۷۹,۹۵۶	۲۱,۰۴۱,۶۸۰
ملی صنایع پتروشیمی		۸,۴۶۳,۲۵۲	۱۵,۸۰۳,۴۵۰
پتروشیمی بوعلی سینا		۴,۴۹۴,۱۹۹	۴,۳۴۸,۸۰۴
پتروشیمی پارس		۳,۷۵۳,۸۴۸	۱۱,۶۵۲,۴۲۶
شرکت پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران		۳,۵۴۶,۳۷۷	۳,۵۴۶,۴۰۸
پتروشیمی اروند		۳,۱۷۰,۶۶۷	۲,۹۳۸,۲۵۲
پتروشیمی کاویان		۲,۳۳۱,۰۸۲	۱۵,۴۶۳
پتروشیمی شازند اراک		۶۶۲,۴۶۳	۴۳۶,۳۶۶
پتروشیمی مبین		۵۱۱,۶۷۹	-
سایر		۱,۹۵۵,۶۱۱	۲,۹۶۸,۷۶۷
کسر میشود: انتقال به حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۷-۴-۱	۵۷,۵۶۹,۱۳۴	۶۲,۷۵۱,۶۱۶
		(۱۳,۷۰۱,۶۵۲)	-
		۴۳,۸۶۷,۴۸۲	۶۲,۷۵۱,۶۱۶

۷-۴-۱ بر اساس میابمه نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ معادل ۵۱ درصد از سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان بابت تسویه بخشی از مطالبات شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکتهای زیر مجموعه آن به مبلغ ۵۰۰ میلیون یورو واگذار گردیده که سهم شرکتهای زیرمجموعه به مبلغ ۳۹۹/۷ میلیون یورو به طرفیت سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری تهران و مورد تائید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس میباشد. درضمن مابه التفاوت تا مبلغ ۶۰۶ میلیون یورو موضوع نامه شماره ۲۱۶۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ به حسابهای اعلام شده توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واریز گردیده است.

۷-۵- مانده حسابهای دریافتی شرکتهای گروه بازرگانی پتروشیمی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت		۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بازرگانی پتروشیمی امارات		۴,۹۷۶,۷۲۳	۳۶۳,۰۷۰
پتکو پی ای تی		۲,۴۸۸,۱۹۱	۶۶۰,۶۱۰
اپادانا پتروبازرگان		۷۱۰,۱۷۲	۵۹۴,۴۴۷
بازرگانی پترواکسیر کیش		۵۵۰,۱۵۳	۲۹۱,۰۷۹
ایتراکم		۳۲۱,۰۷۶	۲۰۹,۰۵۱
بازرگانی پتروشیمی شانگهای بین الملل		۵۸۲,۳۹۹	۵۹۸,۲۱۷
بازرگانی پتروشیمی انگلستان		۲۰۸,۵۲۱	۱۶۳,۷۱۱
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی		۴۶,۶۹۰	۳۹,۴۱۵
توسعه پتروشیمی هزاره سوم		۲۷,۹۱۵	۱۴,۱۴۴
بازرگانی پتروشیمی سنگاپور		۱۰,۱۴۸	۲,۴۵۱
طراحی مهندسی و تامین ق و م ش صنایع پتروشیمی		-	۱۴,۶۱۴
		۹,۹۲۱,۹۸۸	۲,۹۵۰,۸۰۹

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

گروه		شرکت اصلی		یادداشت	
"تجدید ارائه شده"		"تجدید ارائه شده"			
۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۰۶,۸۶۲	۲,۸۳۲	۴,۲۷۴,۵۷۱	۴,۲۰۷,۲۸۷	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۲۷۸,۰۰۹	۸۸۱,۱۰۹	۱۰۰,۳۸۷	۱۹۹,۳۷۵	۸-۲	سپرده های دریافتنی
۳,۵۵۱,۲۱۰	۱,۹۹۴,۲۱۷	۳,۵۵۱,۲۰۹	۱,۹۹۴,۲۱۷	۸-۳	مطالبات حقوقی
۴۸,۱۰۹	۵۲,۷۴۵	۴۱,۸۸۶	۲۶,۷۵۷		بدهی کارکنان
۱,۶۷۱,۸۵۰	-	-	-		طلب از شرکتهای وابسته
-	۱۹,۹۶۰	-	-		اسناد دریافتنی
۲,۵۹۵,۶۸۰	۳,۵۳۵,۲۲۲	۱۴۷,۸۳۹	۱۰۳,۶۶۵		سایر
۱۲,۳۵۱,۷۲۰	۶,۴۸۶,۰۸۵	۸,۱۱۵,۸۹۲	۶,۵۳۱,۳۰۱		جمع
(۱,۶۴۷)	(۱,۸۸۵)	(۱,۶۴۷)	(۱,۶۴۷)		کاهش ارزش انباشته مطالبات
۱۲,۳۵۰,۰۷۳	۶,۴۸۴,۲۰۰	۸,۱۱۴,۲۴۵	۶,۵۲۹,۶۵۴		

۸-۱- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی به مبلغ ۴,۲۷۴ میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و پتروشیمی پردیس میباشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال آن تسویه گردیده است.

۸-۲- سپرده های دریافتنی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۹۶ میلیارد ریال سپرده نقدی جهت تودیع وثیقه نزد صندوق دادگستری بابت پرونده حقوقی آقای محمد ابراهیم محمدی (مدیر عامل وقت شرکت) بابت اتهام قاچاق سوخت در سالهای گذشته میباشد که به موجب محکومیت شرکت طبق رای دادگاه پرداخت گردیده و شرکت ضمن اعتراض به رای صادره، با توجه به پیگیری های حقوقی بعدی بر اساس رای مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ صادره توسط دیوان عدالت اداری، رای دادگاه نقض گردیده و پیگیری جهت وصول آن در جریان میباشد. ضمناً مابقی سپرده ها مربوط به سپرده نزد دادگستری به مبلغ ۳ میلیارد ریال و بانک تجارت به مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال بابت اخذ ضمانتنامه میباشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها سپرده نزد دادگستری تسویه گردیده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸-۳. مطالبات حقوقی شرکت اصلی شامل مبلغ ۳,۵۲۰ میلیارد ریال مربوط به متفاوت بودن نرخ ارز مورد استفاده جهت تسویه یک محموله صادراتی مجتمع های پتروشیمی می باشد که پرونده حقوقی به شماره کلاسه ۶ ب/۹۲۰۱۰۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ نزد دادسرای کارکنان دولت مفتوح گردیده و در حال رسیدگی میباشد.

۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه				اصلی
	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱
کالای ساخته شده	۱-۹	۱,۷۲۵,۲۵۲	۱۶۲,۲۰۷	۲۸,۲۴۹	۳۰,۱۰۲
قطعات و لوازم یدکی		۲۱۹,۶۶۳	۱۸۹,۹۳۶	-	-
مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی		-	۷,۲۰۲	-	-
سایر موجودیها		۱,۱۶۲	۵۶,۱۹۰	۱,۱۶۲	۱,۵۰۸
جمع		۱,۹۴۶,۰۷۷	۴۱۵,۵۳۵	۲۹,۴۱۱	۳۱,۵۱۰
کاهش ارزش انباشته موجودیها		-	(۶۹)	-	-
		۱,۹۴۶,۰۷۷	۴۱۵,۴۶۶	۲۹,۴۱۱	۳۱,۵۱۰

۹-۱. موجودی کالای ساخته شده گروه عمدتاً مربوط به موجودی کالای خریداری شده توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات به مبلغ ۱,۶۱۵ میلیارد ریال (معادل ۲۲۲ میلیون درهم)، موجودی کالای متعلق به شرکت آپادانا پتروبازرگان به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال و همچنین موجودی کالای شرکت اصلی به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال میباشد.

۹-۲. موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱
خرید کالا	۱۰-۱	۵,۲۳۳,۰۵۶	۱,۰۴۰,۷۰۳	۵۱۰,۸۸۸	۹۵۸,۰۶۴
مالیات	۱۰-۲	۱۵,۵۳۶	۸۸,۲۸۶	-	۷۳,۲۲۴
خرید خدمات و هزینه		۸۷,۳۹۰	۱,۰۰۱,۰۳۲	-	-
خرید مواد اولیه		-	۲,۲۸۴,۳۶۶	-	-
سایر		۸۶۳,۸۱۷	۲,۰۷۶,۵۰۷	۸۶۲,۲۹۵	۱,۸۸۱,۶۷۳
		۷,۱۹۹,۷۹۹	۶,۴۹۰,۸۹۴	۱,۳۷۳,۱۸۳	۲,۹۱۲,۹۶۱

۱۰-۱. پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه عمدتاً مربوط به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد پتروشیمی به مبلغ ۳,۹۷۱ میلیارد ریال بابت خرید تجهیزات مورد نیاز مجتمع های پتروشیمی و همچنین شرکت اصلی شامل پیش پرداخت به شرکت کشنیرانی ج.ا. بابت خرید سه فروند کشتی حمل مواد پتروشیمی به مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال توسط کنسرسیومی متشکل از چند شرکت و پرداختی بابت کشتی اجاره ای به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال بابت حمل و نقل محصولات صادراتی مجتمع های پتروشیمی و عمدتاً بابت پتروشیمی بندرامام میباشد که با دریافت استاد و مدارک مورد تسویه قرار خواهد گرفت.

۱۰-۲. مالیات گروه شامل مبلغ ۱۴/۹ میلیارد ریال مربوط به مانده مالیاتهای تکلیفی شرکت حمل و نقل پتروشیمی بابت ۵ و ۳ درصد مالیات علی الحساب مکسوره توسط اشخاص حقیقی و حقوقی از صورت وضعیت های شرکت از سال ۱۳۸۴ تا پایان شهریورماه ۱۳۹۳ می باشد که تسویه آن با نهایی شدن پرونده های مالیاتی سنوات مذکور صورت میپذیرد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال		
شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	داراییهای اضافی شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱
زمین	۶۱,۲۵۰	۴۵	(۳۵۵)	۶۰,۹۴۰	-	-	-	۶۱,۲۵۰
ساختمان و تاسیسات	۳۹۵,۹۵۰	۴۹,۲۱۲	(۱,۳۹۹)	۴۴۳,۷۶۳	۶۴,۲۶۰	۱۵,۷۲۰	(۸۶۹)	۳۶۴,۶۵۲
ماشین آلات	۱۵۶,۲۳۲	-	-	۱۵۶,۲۳۲	۱۰۰,۵۱۹	۹,۶۱۵	-	۵۵,۷۱۳
وسایط نقلیه	۲۱,۹۶۳	۲,۰۵۸	(۹۶)	۲۳,۹۲۵	۹,۴۱۰	۱,۹۷۵	(۴۸)	۱۲,۵۵۳
ابزارآلات و تجهیزات	۲,۸۷۷	۴	-	۲,۸۸۱	۶۵۹	۳۲۲	-	۲,۲۱۸
اثاثه و منصوبات	۵۳,۱۳۰	۸,۳۸۲	(۲۱۲)	۶۱,۳۰۰	۳۳,۷۶۷	۴,۷۶۹	(۶۸)	۱۹,۳۶۳
جمع	۶۹۱,۴۰۲	۵۹,۷۰۱	(۲,۰۶۲)	۷۴۹,۰۴۱	۲۰۸,۶۱۵	۳۲,۴۰۱	(۹۸۵)	۴۸۲,۷۸۷
داراییهای در جریان تکمیل	۹,۸۲۹	۲۱۶,۳۷۸	-	۲۲۶,۲۰۷	-	-	-	۹,۸۲۹
پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای	۱۴,۲۵۲	۳,۳۹۳	-	۱۷,۶۴۵	-	-	-	۱۴,۲۵۲
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۷۱۵,۴۸۳	۲۷۹,۴۷۲	(۲,۰۶۲)	۹۹۲,۸۹۳	۲۰۸,۶۱۵	۳۲,۴۰۱	(۹۸۵)	۷۵۲,۸۶۲
افزایش دارایی های ثابت شرکت های فرعی سال قبل که در سال جاری تلفیق نشده اند	-	-	-	-	-	-	-	-
	۳۸,۵۲۴,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-
	۳۹,۰۳۱,۴۳۱	۷۵۲,۸۶۲	-	-	-	-	-	-

۱۱-۱- افزایش ساختمان و تاسیسات گروه طی سال عمدتاً مربوط به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد پتروشیمی و بابت خرید یک واحد اداری در کیش و دو واحد مسکونی در مجتمع آفتاب و دامن ساحلی جمعاً به مبلغ ۳۹/۹ میلیارد ریال میباشد.

۱۱-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله، برخوردار بوده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱-۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱
زمین	۲۷,۳۵۰	۴۵	(۳۵۵)	۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	۲۷,۰۴۰	۲۷,۳۵۰
ساختمان	۱۱۷,۷۱۵	۶۷۹	(۱,۳۹۹)	۱۱۶,۹۹۵	۳۵,۱۱۲	۶,۶۱۳	(۸۶۹)	۴۰,۸۵۶	۷۶,۱۳۹	۸۲,۶۰۳
ابزارآلات	۲,۸۶۹	۵	-	۲,۸۷۴	۶۵۱	۳۲۲	-	۹۷۳	۱,۹۰۱	۲,۲۱۸
وسایل نقلیه	۶۶۱	-	-	۶۶۱	۳۶۵	۷۴	-	۴۳۹	۲۲۲	۲۹۶
اثاثه و منصوبات	۱۹,۸۸۰	۱,۸۷۴	(۵۴)	۲۱,۷۰۰	۱۳,۵۲۷	۲,۰۱۱	(۲۲)	۱۵,۵۱۶	۶,۱۸۴	۶,۳۵۳
جمع	۱۶۸,۴۷۵	۲,۶۰۳	(۱,۸۰۸)	۱۶۹,۲۷۰	۴۹,۶۵۵	۹,۰۲۰	(۸۹۱)	۵۷,۷۸۴	۱۱۱,۴۸۶	۱۱۸,۸۲۰
داراییهای در دست تکمیل	۹,۸۲۹	۲۱۶,۳۷۸	-	۲۲۶,۲۰۷	-	-	-	-	۲۲۶,۲۰۷	۹,۸۲۹
جمع کل	۱۷۸,۳۰۴	۲۱۸,۹۸۱	(۱,۸۰۸)	۳۹۵,۴۷۷	۴۹,۶۵۵	۹,۰۲۰	(۸۹۱)	۵۷,۷۸۴	۳۳۷,۶۹۳	۱۲۸,۶۴۹

۱۱-۳-۱- افزایش زمین و ساختمان بابت بهای توافقی خرید ۵ دستگاه ویلا های شهرک بعثت ماهشهرکوی سعدی در سال ۱۳۸۷ و انجام تعمیرات اساسی آسانسور های ساختمان شماره ۲ شرکت می باشد. ضمناً کاهش زمین و ساختمان مربوط به واگذاری تعداد ۱۲ دستگاه ویلا و آپارتمانهای شرکت در ماهشهریه شرکت های تابعه (شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی) و یکی از کارکنان می باشد.

۱۱-۳-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم و تجهیزات کامپیوتری بابت تجهیز اتاق سرور جدید می باشد. ضمناً کاهش اثاثه و منصوبات مربوطه به واگذاری اموال مازاد بر نیاز به شرکت های پترواکسیر کیش به بهای دفتری و بورس کالا به بهای کارشناسی می باشد.

۱۱-۳-۳- داراییهای در دست تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت بازسازی انبار شاد آباد طبق قرارداد منعقد با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی می باشد که تا تاریخ ترازنامه حدود ۹۸ درصد آن تکمیل شده و انتظار می رود تا پایان سال ۱۳۹۳ به بهره برداری برسد.

۱۱-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۵۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، خطر شکستن شیشه، تصادفات و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۳-۵- بموجب سند رهنی شماره ۲۵۶۳۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۸ اسناد مالکیت ساختمان های شماره ۱ ونک و شماره ۲ گاندی در قبال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز (یادداشت ۱-۱-۲۱) به ترتیب به مبلغ ۳۱۸/۸ میلیارد و ۱۵۸/۵ میلیارد ریال در رهن بانک مذکور قرار گرفته است.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۸	۱,۱۵۸	۶۱,۰۲۷	۱,۵۲۳
-	-	۵۹۵,۵۹۸	-
-	-	۱,۶۹۲	۱۶۵
۱,۱۵۸	۱,۱۵۸	۶۵۸,۳۱۷	۱,۶۸۸

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
دانش فنی
سایر

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۸,۱۸۱	۱,۳۰۷,۷۴۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	(۱,۳۰۰,۹۳۷)	سرقفلی شرکتهای تلفیق نشده در سال جاری
(۴۳۸,۶۲۹)	-	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق
۶۱,۷۵۱	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۵۶,۴۳۸	(۳۲۱)	تعدیلات
۱,۳۰۷,۷۴۱	۶,۴۸۳	بهای تمام شده در پایان سال
۸۹,۵۴۳	(۲۲۰,۹۸۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	۲۲۰,۵۹۷	استهلاک انباشته شرکتهای تلفیق نشده در سال جاری
(۲۱,۹۳۱)	-	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق
۶۵,۳۸۷	۳۲۳	استهلاک سال
۸۷,۹۸۱	(۱۶)	تعدیلات
(۲۲۰,۹۸۰)	۷۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۰۸۶,۷۶۱	۶,۵۵۹	مبلغ دفتری

۱۳-۱- بهای تمام شده سرقفلی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۵۴	۶,۴۸۳	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۶۴۲,۵۰۵	-	پتروشیمی ایلام
۱۹۲,۲۶۴	-	پتروشیمی ارومیه
۱۲۰,۴۶۳	-	پتروشیمی ممسنی
۷۴,۹۰۷	-	کود شیمیایی اوره لردگان
۵۹,۲۶۳	-	پتروشیمی بروجن
۴۵,۵۷۶	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶۶,۸۰۹	-	سایر
۱,۳۰۷,۷۴۱	۶,۴۸۳	

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاربهای بلندمدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت گروه در شرکتهای وابسته:

یادداشت	سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال	۴,۳۴۷,۸۷۸	۳,۴۴۸,۲۰۳	۷,۷۹۶,۰۸۱
تغییر از روش تلفیق (شرکت فرعی) به ارزش ویژه (شرکت وابسته)	۱۴-۱-۱	۵,۲۰۶	۶,۱۵۰,۲۱۹
واگذاری طی سال	(۷,۰۲۱,۰۷۹)	(۲,۶۶۶,۷۸۸)	(۹,۶۸۷,۸۶۷)
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال	۱۴-۱-۲	-	۲,۸۲۵,۶۶۱
سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال		-	(۲,۷۵۶,۳۸۰)
استهلاک سرقفلی	۱۴-۱-۲	(۵۳,۸۶۲)	(۵۳,۸۶۲)
	۳,۵۴۶,۲۹۹	۷۳۲,۷۵۹	۴,۲۷۹,۰۵۸

۱۴-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان می باشد که در سالهای قبل مشمول تلفیق بوده، لذا با توجه به کاهش میزان سرمایه گذاری شرکت اصلی در آن شرکت در سال جاری به روش ارزش ویژه شناسایی شده است.

۱۴-۱-۲- سهم از سود شرکتهای وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای پتروشیمی پردیس و گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان به روش ارزش ویژه میباشد.

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :

یادداشت	پذیرفته شده در بورس	سایر	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای	۵۰۵,۰۵۰	۶۴۹,۰۹۹	۱,۱۵۴,۱۴۹	۵,۱۸۴,۷۳۰
شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	-	۱۷۴	۱۷۴	-
اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	-	۴,۸۶۰	۴,۸۶۰	۱,۷۵۹,۷۷۳
	۵۰۵,۰۵۰	۶۵۴,۱۳۳	۱,۱۵۹,۱۸۳	۶,۹۴۴,۰۰۳

۱۴-۲-۱- شرکتهای مستثنی شده از تلفیق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرگانی پتروشیمی سنگاپور به دلیل آماده نشدن صورتهای مالی حسابرسی شده بوده است.

۱۴-۳- سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

یادداشت	پذیرفته شده در بورس	سایر	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی	۱۰۱,۹۶۴	۵۲۶,۵۱۱	۶۲۸,۴۷۵	۴۸۵,۰۷۵
شرکتهای وابسته	۶,۱۰۲,۴۵۴	-	۶,۱۰۲,۴۵۴	۱۱,۱۷۰,۱۳۶
سایر شرکتهای	۳۴۹,۳۹۵	۱۴۹,۹۲۳	۴۹۹,۳۱۸	۴۸۶,۳۲۰
جمع	۶,۵۵۳,۸۱۳	۶۷۶,۴۳۴	۷,۲۳۰,۲۴۷	۱۲,۱۴۱,۵۳۱
علی الحساب افزایش سرمایه	۲,۹۰۹,۲۴۲	۸,۴۲۵	۲,۹۱۷,۶۶۷	۳,۳۱۴
	۹,۴۶۳,۰۵۵	۶۸۴,۸۵۹	۱۰,۱۴۷,۹۱۴	۱۲,۱۴۴,۸۴۵

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۳-۱- سرمایه گذارهای بلندمدت شرکت اصلی به تفکیک بورسی و غیر بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	ارزش اسمی	مالکیت	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹,۵۷۶,۸۴۹	۴,۹۸۶,۸۰۲	۴,۹۳۶,۸۸۴	۴۹.۳۷	۴,۹۳۶,۸۸۳,۶۵۴
۱,۵۸۰,۳۸۶	۱,۱۱۵,۶۵۱	۳۶۰,۰۰۰	۱۲.۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۱۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۵۶۴	۱۰۱,۹۶۴	۱۰۴,۰۸۷	۵۲.۰۴	۱۰۴,۰۸۶,۹۰۰
۶۰,۰۰۱	۶۰,۰۰۱	۵۸,۷۷۱	۸.۳۰	۵۸,۷۷۱,۴۲۹
۵۰,۸۰۵	۵۰,۸۰۵	۵۰,۸۰۵	۸.۱۵	۵۰,۸۰۵,۱۴۶
۴۵,۴۲۹	۴۵,۴۲۹	۴۵,۴۲۹	۷.۰۷	۴۵,۴۲۹,۳۰۰
۳۲,۳۵۸	۳۲,۳۵۸	۳۲,۳۵۸	۴.۶۱	۳۲,۳۵۸,۰۴۷
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۰.۳۱	۶۲۶,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰.۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰	۵۰	۵۰	-	۵۰,۰۰۰
۷	۷	۲	-	۲,۰۰۰
۷	۷	۱	-	۱,۰۰۰
۲	۲	۲	-	۲,۰۰۰
۲	۲	۱	-	۱,۰۰۰
۲	۲	۲	-	۱,۸۰۰
۱	۲	۲	-	۱,۶۶۱
۹	۲	۰	-	۲۰۰
۱	۱	۱	-	۱,۰۰۰
۱	۱	۱	-	۱,۰۰۰
۱	۱	۱	-	۵۰۰
۱۱,۶۱۵,۱۰۱	۶,۵۵۳,۸۱۳			

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
پتروشیمی پردیس
موسسه اعتباری توسعه
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
توسعه اقتصادی ارین
پتروشیمی فسا
پتروشیمی چهارم
پتروشیمی داراب
بانک گردشگری
بورس انرژی ایران
صنایع پتروشیمی زنجان
صنایع پتروشیمی گلستان
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی چشم
صنایع پتروشیمی دهدشت
پتروشیمی ممسنی
پتروشیمی امیرکبیر
کود شیمیایی اوره لردگان
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی کارون
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی خوارک

شرکت های تابعه غیر بورسی:

طراحی، مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی
بازرگانی پترو اکسیر کیش
توسعه پتروشیمی هزاره سوم
اپادانا پترو بازرگان
بازرگانی پتروشیمی انگلستان
بازرگانی پتروشیمی شانگهای
ایتراکم
بازرگانی پتروشیمی امارات
مهر اوران کوی نارون
بازرگانی پتروشیمی سنگاپور
پتروشیمی ارومیه
شیمیایی صدف عسلویه
پتروشیمی ایلام

سایر شرکتهای غیر بورسی:

پتروشیمی کارون
صندوق توسعه صادرات فراورده های نفتی ایران
کشیرانی پتروشیمی پارس
بانک نفت - در شرف تأسیس
صنایع پتروشیمی هگمتانه
خدمات کیفیت اریا اس جی اس
اریا فسفریک جنوب
پلی پروپیلن جسم
گسترش صنایع پایین دستی پتروشیمی
توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی
پتروشیمی فناوران

جمع

علی الحساب سرمایه گذارها (یادداشت ۱-۳-۱)

۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	ارزش اسمی	مالکیت	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۰,۲۸۷	۱۱۰,۲۸۶	۶۹	۸.۱	۶۹,۰۰۰
۲۳,۵۲۴	۲۳,۵۲۴	۱۱,۰۳۴	۱۱.۰۳	۱۱,۰۳۳,۵۷۴
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰	-
۷۵۰	۷۵۰	۷۵	۱	۷۵,۰۰۰
۱	۱	۱	۰	۱۰۰
۱	۱	۱	۰	۱۰۰
-	-	۰	۰	۱
-	-	۰	۰	۱
-	-	۰	۰	۱
-	-	-	-	-
۱۴۹,۵۶۳	۱۴۹,۵۶۲			
۱۳,۱۴۱,۵۳۱	۷,۲۳۰,۲۴۶			
۳,۳۱۵	۲,۹۱۷,۶۶۷			
۱۲,۱۴۴,۸۴۶	۱۰,۱۴۷,۹۱۳			

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۴- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۹,۲۳۰ میلیارد ریال بیش از مبالغ دفتری است.

۱-۲-۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه شامل مبلغ ۲,۹۰۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان بابت ارزش اسمی حق تقدم تعلق گرفته و حق تقدم خریداری شده سهام آن شرکت جمعاً به تعداد ۲,۸۹۴,۱۶۲,۹۴۶ سهم می باشد که افزایش سرمایه شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۱-۳-۱۴- تعداد ۱۶,۴۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی پردیس، تعداد ۷,۷۴۶ میلیون سهم و حق تقدم خرید سهم شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و ۱۳,۵۵۹,۷۷۳ سهم شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی جهت تضمین تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت ۲۱ در وهن بانک قرار گرفته است.

۱۴-۴- سرمایه گذارهای شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
الف - شرکتهای فرعی:				
آبادانا پترو بازرگان	ایران	۱۰۰	۹۹	بازرگانی
اینتراکم	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
بازرگانی پتروشیمی امارات	امارات	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
بازرگانی پتروشیمی شانگهای	چین	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
بازرگانی پتروشیمی انگلستان	انگلستان	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
پینگو پی آی تی کورپوریشن	کانادا	۱۰۰	۰	بازرگانی
بازرگانی پترو اکسیر کیش	ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
توسعه پتروشیمی هزاره سوم	ایران	۱۰۰	۹۹	بازرگانی
طراحی مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی	ایران	۱۰۰	۹۹,۹۸	خدمات مهندسی
پتروشیمی تخت جمشید	ایران	۳۹,۵۸	۰	تولید مواد شیمیایی-تیل از بهره برداری
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	ایران	۵۴,۱۸	۵۲,۰۴	حمل و نقل
پی آی تی کیش	ایران	۱۰۰	۰	بازرگانی
امتداد زنجیره پایدار	ایران	۷۸	۰	حمل و نقل
ب - شرکتهای وابسته:				
پتروشیمی پردیس	ایران	۱۲	۱۲	تولید مواد شیمیایی
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	ایران	۴۹,۳۸	۴۹,۳۷	هدینگ پتروشیمی
شرکتهای مستثنی شده از تلفیق:				
بازرگانی پتروشیمی سنگاپور	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی

۵- میزان سرمایه گذاری در شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان در تاریخ ترازنامه بدون در نظر گرفتن حق تقدم خرید سهام مربوط به افزایش سرمایه آن شرکت (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۴) معادل ۴۹ درصد بوده است؛ لیکن با توجه به واگذاری حدود ۵۱ درصد حق تقدم خرید سهام شرکت مذکور در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد حق کنترل بر شرکت مذکور بوده، لذا این شرکت از شمول تلفیق خارج شده است.

۱۵- سایر داراییها

سایر دارایی های گروه به مبلغ ۴,۰۰۸ میلیارد ریال (سال گذشته به مبلغ ۷/۱ میلیارد ریال) شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال مربوط به سپرده سرمایه گذاری مسدودی برای مدت حداقل سه سال نزد بانک مهر اقتصاد بابت تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از آن بانک در قالب عقد فروش اقساطی جهت خرید محصولات پتروشیمی تا سقف مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۲۱) به عنوان بخشی از وثایق تامین شده، میباشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
		۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۴۸,۴۴۸	۲۳,۳۷۴	اسناد پرداختی تجاری
۹۳,۲۲۷,۲۷۹	۷۱,۶۲۰,۷۶۸	۸۹,۱۸۳,۶۲۰	۷۷,۹۲۴,۴۰۱	شرکتهای گروه پتروشیمی
۶۰,۵۸۱	۳۰۳,۶۴۳	-	۳۰۷,۰۳۹	شرکتهای وابسته
۵۴۲,۲۵۰	۶۶۶,۰۴۸	۵۳۶,۶۱۹	۴,۷۲۱,۵۴۳	شرکتهای گروه نفت
۶,۲۰۱,۴۲۰	۹,۲۷۱,۷۴۷	-	-	شرکتهای گروه PCC
-	۷۸۵,۸۸۵	۵۷,۵۲۵,۷۸۶	۱۹,۲۷۲,۹۳۷	سایر
۱۰۰,۰۳۱,۵۳۰	۸۲,۶۴۸,۰۹۱	۱۴۷,۹۹۴,۴۷۳	۱۰۲,۲۴۹,۲۹۴	

۱۶-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی بندرامام		۲۳,۲۳۹,۲۸۲	۱۰,۲۷۹,۳۹۵
پتروشیمی پارس	۱۶-۱-۲	۲۲,۵۵۶,۵۳۹	۳۶,۵۹۲,۱۳۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۶-۱-۲	۱۲,۳۵۵,۶۸۴	۱۲,۹۹۹,۴۳۸
پتروشیمی نوری (پرزویه)	۱۶-۱-۲	۸,۳۲۴,۲۵۳	۷,۰۸۰,۸۲۹
ملی صنایع پتروشیمی		۳,۸۳۵,۶۵۲	۴,۱۱۷,۶۷۶
پتروشیمی تندگویان		۳,۷۱۳,۱۵۹	۶,۰۶۲,۰۳۸
پتروشیمی اروند		۲,۰۲۱,۹۰۳	۱,۸۰۳,۱۱۱
پتروشیمی شیراز	۱۶-۱-۳	۱,۷۸۴,۸۸۹	۲,۷۰۸,۱۹۱
پتروشیمی رازی	۱۶-۱-۳	۹۲۶,۱۲۷	-
پتروشیمی امیرکبیر		۹۱۲,۳۰۶	۱۸۸,۷۴۶
پتروشیمی جم		۷۸۲,۸۱۵	۱,۳۴۵,۲۲۴
پتروشیمی خراسان	۱۶-۱-۳	۵۶۰,۵۴۶	۵۶۴,۷۸۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۵۰۲,۱۶۳	-
سایر		۳۸۰۷,۱۰۲	۹,۴۸۵,۷۱۵
		۸۵,۳۲۲,۴۲۰	۹۳,۲۲۷,۲۷۹
		(۱۳,۷۰۱,۶۵۲)	-
		۷۱,۶۲۰,۷۶۸	۹۳,۲۲۷,۲۷۹

کسر میشود: انتقال به حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۴-۷)

۱۶-۱-۱- بدهی به شرکتهای پتروشیمی شامل مطالبات ارزی شرکتهای پتروشیمی به مبلغ ۳۵,۲۷۱ میلیارد ریال (معادل ۱,۳۲۳ میلیون دلار آمریکا) بابت کالاهای صادراتی طی سال بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۲۱۴ میلیارد ریال (معادل ۵۷۱ میلیون دلار) از مشتریان وصول و به مجتمعها پرداخت شده و مابقی عمدتاً مربوط به فروش اعتباری محصولات مجتمع ها به مشتریان داخلی می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۵,۸۵۴ میلیارد ریال آن به مجتمعها پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۲- بدهی به مجتمع های پتروشیمی پارس، بوعلی سینا و نوری جمعا به مبلغ ۴۳,۲۳۶ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳,۵۴۶ میلیارد ریال مربوط به طلب شرکت بازرگانی پتروشیمی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی (یادداشت ۴-۷) بابت بهای خوراک تحویلی مجتمع های مذکور است که پیگیری لازم جهت وصول مطالبات مجتمع ها و تسویه آنها در جریان میباشد.

۱۶-۱-۳- بخشی از بدهی شرکت اصلی به مجتمع های پتروشیمی شیراز به مبلغ ۱,۶۷۹ میلیارد ریال، پتروشیمی رازی به مبلغ ۹۲۶ میلیارد ریال و پتروشیمی خراسان به مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال و همچنین در سرفصل اشخاص وابسته جهت شرکت پتروشیمی پردیس به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال جمعا به مبلغ ۳,۲۲۶ میلیارد ریال در ارتباط با طلب از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (یادداشت ۱-۳-۷) بابت بهای کود اوره تحویلی مجتمع های مذکور می باشد که پیگیری لازم جهت وصول مطالبات مجتمع ها و تسویه آنها در جریان میباشد.

۱۶-۲- مطالبات شرکتهای گروه نفت شرکت اصلی عمدتاً مربوط به طلب شرکت ملی نفت ایران بابت بهای مایعات گازی تحویلی پالایش گاز هاشمی نژاد به مجتمع های پتروشیمی می باشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	"تجدید ارائه شده"	"تجدید ارائه شده"	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی غیرتجاری	۴۱۵,۹۳۰	۱,۲۷۵,۳۱۲	۷۳۶,۸۱۷	۱,۲۷۵,۴۸۳
سایر اشخاص	۲,۵۵۱	۲,۸۷۳	۸۵,۳۴۸	۱,۶۵۰,۴۱۵
شرکتهای کارگزاری	۳۵۸,۲۹۲	۳۵۱,۱۸۹	۳۵۸,۲۹۲	۳۵۱,۱۸۸
ذخیره هزینه های پرداختنی	۹,۶۲۸	۱۳۹,۱۴۳	۸۳۷,۶۹۹	۲۱۹,۰۴۹
سپرده های پرداختنی	۱۰۰,۷۳۳	۳۹,۸۵۳	۴۴۰,۳۰۵	۵۱,۹۸۲
حق بیمه های پرداختنی	۲۴,۷۵۵	۱۹,۰۲۷	۵۳,۳۱۴	۶۰,۶۱۵
مالیات ارزش افزوده و عوارض پرداختنی	۴۳۵,۶۶۳	۳,۸۴۰	۶,۴۱۹	۳۰,۹۲۸
کارکنان	۵,۴۷۹	۱۷,۸۰۴	۴۲,۰۹۲	۲۵,۱۳۸
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۶۸	-	۵۱۵,۴۷۲	۳,۸۸۸
شرکتهای نفت و پتروشیمی	-	-	-	۲۸,۳۶۵
شرکتهای وابسته	-	-	-	۲۲,۰۰۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	-	۱۴,۰۸۲,۹۸۳	-
ذخیره بدهیهای احتمالی	-	-	۲,۴۳۵,۸۰۳	-
سایر	۱,۵۹۸,۸۷۳	۲,۳۶۵,۱۱۶	۱۰,۵۴۳,۵۴۸	۲,۵۱۰,۲۲۵
	۲,۹۵۱,۹۷۲	۴,۲۱۴,۱۵۷	۳۰,۱۳۷,۹۹۲	۶,۲۲۹,۲۷۶

۱۷-۱- اسناد پرداختنی شرکت اصلی بابت خرید سهام برخی از شرکتهای پتروشیمی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
واگذاری به سازمان خصوصی سازی	۱۳۶,۴۸۷	۲۷,۳۶۹
واگذاری به سایر اشخاص حقوقی	۳۳۴,۱۸۰	۱,۲۴۷,۹۴۳
جمع	۴۷۰,۶۶۷	۱,۲۷۵,۳۱۲
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی مانده	(۵۴,۷۳۷)	-
	۴۱۵,۹۳۰	۱,۲۷۵,۳۱۲

۱۷-۲- مانده حساب فوق شامل وجوه واریزی مشتریان نزد شرکتهای کارگزاری بابت محصولات عرضه شده در بورس کالا و همچنین

اضافه واریزی یا ما به تفاوت وجوه دریافتی و حواله های صادره توسط مشتریان می باشد که در سال بعد از محل صدور حواله های جدید و یا بازپرداخت نقدی تسویه می گردد.

۱۷-۳- اقلام عمده تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختنی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱,۴۴۱ میلیارد ریال مربوط به وصول وجه ریالی بخشی

از ارز مورد استفاده جهت تسویه یک محموله صادراتی مجتمع های پتروشیمی (یادداشت ۳-۸)، مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال مربوط به پرونده در جریان حقوقی ناشی از ماهه التفاوت نرخ ارز وجوه واریزی مشتریان پتروشیمی شیراز، مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال بابت اجاره کشنی های گازی اتیلن صادراتی، مبلغ ۹۷ میلیارد ریال هزینه دموارژ پرداختنی حمل محصولات صادراتی برای مشتریان خارجی، مبلغ ۵۰۶ میلیون ریال وجوه بلوکه شده مشتریان و همچنین مانده سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال بابت اضافه واریزی مشتریان (عمدتاً خریداران خارجی) می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها مبلغ ۹۳ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۶,۰۹۸	۶۰۵,۳۹۳	۱,۳۸۶,۰۹۸	۶۰۹,۷۲۴	۱۸-۱ مشتریان داخلی-ریالی
۵۹,۸۳۵	۵۰,۰۵۴	۷۱,۹۲۷	۷۳,۵۸۳	۱۸-۲ مشتریان خارجی-ارزی
۲	۱۵۳	-	۲,۱۵۸	شرکتهای وابسته
۳	۱۶۶	-	-	شرکتهای گروه PCC
۳۳۸,۲۶۲	۱۲۴,۶۱۹	۷۱۰,۶۰۰	۱,۱۰۴,۵۵۱	۱۸-۳ شرکتهای گروه پتروشیمی و نفت
۱,۷۸۴,۲۰۰	۷۸۰,۳۸۵	۲,۱۶۸,۶۲۵	۱,۷۹۰,۰۱۶	

۱۸-۱- پیش دریافت از مشتریان داخلی شرکت اصلی به مبلغ ۶۰۵ میلیارد ریال بابت مانده حواله های صادره فروش محصولات پتروشیمی جهت اشخاص حقیقی و حقوقی میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵۳ میلیارد ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۱۸-۲- پیش دریافت از مشتریان خارجی شامل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال مربوط به پیش دریافت شرکت اصلی از مشتریان (معادل ارزی ۱۸۷۸ هزار دلار) میباشد که به موجب قرارداد فروش محصولات پتروشیمی از آنان دریافت شده و در قبال آن نسبت به تحویل محصولات صادراتی به مشتریان اقدام میگردد.

۱۸-۳- پیش دریافت از شرکتهای های گروه پتروشیمی و نفت شامل مبلغ ۹۶۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد پتروشیمی بابت علی الحساب های دریافتی جهت تامین تجهیزات برای مجتمع های پتروشیمی و همچنین مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال مربوط به مانده پیش دریافت شرکت اصلی بابت بهای مانده حواله های تحویل نشده بین مجتمعها به شرح زیر میباشد:

نام شرکت	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱	
	پیش دریافت فروش		پیش دریافت	
	مجموع ها	تخصیص و خرید داخلی	مجموع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی فارابی	۴۶۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۳	۱,۰۳۳
پتروشیمی بندرامام	۲۳,۷۸۳	-	۲۳,۷۸۳	۳,۷۱۵
پتروشیمی اروند	۶,۸۱۸	۱۳,۰۸۶	۱۹,۹۰۴	۱,۱۶۴
پتروشیمی آبادان	۱۰,۷۳۵	-	۱۰,۷۳۵	۱۳,۵۵۶
پتروشیمی تندگویان	۲,۴۵۵	۲,۰۳۰	۴,۴۸۵	۴۵,۲۷۶
پتروشیمی چم	۲,۲۷۶	-	۲,۲۷۶	۲,۳۶۸
پتروشیمی مارون	۱,۶۳۸	-	۱,۶۳۸	۳,۶۸۳
پتروشیمی مروارید	۱,۱۳۳	-	۱,۱۳۳	۱,۹۷۶
پتروشیمی بیستون	۶۹۶	-	۶۹۶	۱۴,۵۳۵
پتروشیمی فجر	۵۵۴	-	۵۵۴	۶۰۱
کالای پتروشیمی	۴۳۱	-	۴۳۱	۲۰۸
پتروشیمی نوری (برزویه)	۴۲۲	-	۴۲۲	۴۷۷
پتروشیمی پارس	۱۱۹	-	۱۱۹	۵۲۴
سایر شرکتهای	۲,۲۷۴	۵,۷۰۶	۷,۹۸۰	۲۴۹,۱۴۶
	۵۳,۷۹۷	۷۰,۸۲۲	۱۲۴,۶۱۹	۳۳۸,۲۶۲

شرکت مازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۴۷	۱۰۷,۸۵۱	مانده در ابتدای سال
۴۱,۱۷۶	۲۱,۴۸۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۷,۶۱۶	۲۱۵,۵۵۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۴۹,۸۷۵)	(۹۷,۶۹۶)	نادیه شده طی سال
۴۶,۰۶۴	۲۴۷,۱۹۸	جمع
(۶,۱۴۸)	(۵۳,۹۰۱)	پیش پرداختهای مالیاتی
۳۹,۹۱۶	۱۹۳,۲۹۷	

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۵,۱۶۷	۱,۳۱۴,۸۸۰	۷۰۵,۱۶۷	۱,۳۱۴,۸۸۰	۲۰-۱ شرکت اصلی
-	-	۱۰۶,۶۴۵	۲,۴۴۴	سهام اقلیت از شرکتهای فرعی
۷۰۵,۱۶۷	۱,۳۱۴,۸۸۰	۸۱۱,۸۱۲	۱,۳۱۷,۳۲۴	

۲۰-۱- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۱۴ میلیارد ریال مربوط به مطالبات سهامداران عمده از بابت سود سهام بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ شامل شرکتهای سرمایه گذاری ایران و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به ترتیب به مبالغ ۶۰۰ میلیارد و ۷۱۴ میلیارد ریال میباشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده و برای سال‌های مذکور به استثنای سال ۱۳۸۸ مفاصا حساب مالیاتی اخذ گردیده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱							
میلیون ریال		میلیون ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
حسابرسی مالیاتی رسیدگی به دفاتر	۲۹,۹۸۵	۲۰,۸۲۳	(۱۰۴,۹۹۰)	۱۲۵,۸۶۸	۱۳۱,۹۶۴	۱۱۹,۴۲۱	۵۰۳,۴۷۴	۵۱۶,۸۵۱	۱۳۸۸
حسابرسی مالیاتی	۲۲,۱۴۸	-	(۴۴,۹۱۹)	۴۴,۹۱۹	۶۹,۳۵۲	-	۸۸,۵۹۰	۱۷۳,۹۰۰	۱۳۸۹/۶/۳۱
حسابرسی مالیاتی	۷۲۱	۴۳,۳۵۵	(۵۸,۰۲۰)	۱۰۱,۳۷۵	۲۱۱,۵۰۸	-	۲,۸۸۴	۹۰۸,۶۲۲	۱۳۹۰/۶/۳۱
حسابرسی مالیاتی	-	۱۵۹,۳۷۵	-	۱۵۹,۳۷۵	۱۵۹,۳۷۵	-	-	۳,۵۷۳,۸۹۴	۱۳۹۱/۶/۳۱
رسیدگی مالیاتی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۳,۰۲۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۹۸,۲۸۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
	۵۲,۸۵۴	۲۲۳,۵۵۳							
	(۵۲,۸۵۴)	(۱۰۲,۹۴۱)							
	-	۱۲۰,۶۱۲							

کسر می شود: پیش پرداختهای مالیاتی

کسر می شود: پیش پرداختهای مالیاتی

۱۹-۲-۱- بابت عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ برگ قطعی صادر و مطابق با آن مالیات مربوط به آن‌ها پرداخت و یا ذخیره لازم در حسابها منظور شده است؛ لیکن شرکت بخشی از بندهای آرای صادره توسط هیات‌های بدوی و یا تجدید نظر شامل عدم پذیرش سود خارج از کشور و سود کارمزد اقساط سهام خریداری شده از سازمان خصوصی سازی را نپذیرفته که برای موارد مذکور جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ به شورای عالی دیوان عدالت اداری و جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شورای عالی مالیاتی اعتراض شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۹-۲-۲- حسابرسی مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرکت اصلی توسط موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران انجام شده که با توجه به معافتهای قانونی شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات و نتیجه عملکرد مبلغ ۲۰,۲۸ میلیارد ریال زیان تعیین گردیده است.

۱۹-۲-۳- جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی، با توجه به معافیت‌های قانونی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصل
۵,۵۴۴,۱۰۶	۸,۲۸۱,۴۷۰	۱۵,۹۶۱,۵۹۸	۹,۰۰۳,۱۵۷	
(۴۰۱,۷۱۳)	(۱,۳۰۶,۴۶۱)	(۴۶۴,۳۴۴)	(۱,۳۵۳,۵۶۰)	سود و کارمزد سنوات آتی
۵,۱۴۲,۳۹۳	۶,۹۷۵,۰۰۹	۱۵,۴۹۷,۲۵۴	۷,۶۴۹,۵۹۷	
-	(۱,۶۸۶,۴۷۶)	(۵,۶۵۴,۷۱۱)	(۱,۶۸۶,۴۷۶)	حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۵,۱۴۲,۳۹۳	۵,۲۸۸,۵۳۳	۹,۸۴۲,۴۹۳	۵,۹۶۳,۱۲۱	

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است.

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۷۳۷	-	۳۷۳,۵۵۴	۳۳,۱۹۶	۲۲-۱	اسناد پرداختنی
-	-	۱۴۵,۵۱۲	-		حسابهای پرداختنی ارزی
-	-	۱۵,۰۵۸	۱۶,۰۷۰		سایر
۵۴,۷۳۷	-	۵۳۴,۱۲۴	۴۹,۲۶۶		

۲۲-۱- اسناد پرداختنی گروه مربوط به شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی بابت اقساط باقیمانده بدهی آن شرکت به سازمان خصوصی سازی مربوط به خرید سهام شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۰۷۵	۷۲,۵۰۹	۱۰۳,۳۵۸	۹۴,۱۲۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۵۹)	(۶,۴۷۹)	(۸,۲۵۲)	(۱۲,۴۰۸)	مبالغ پرداختنی
۲۴,۴۰۴	۸۱,۰۴۲	۹۵,۱۰۶	۸۱,۷۱۵	ذخیره تامین شده
(۶۱۰)	-	-	-	تعدیلات
۷۲,۵۱۰	۱۴۷,۰۷۲	۱۴۴,۵۲۱	۱۸۳,۹۸۶	مانده در پایان سال

۲۳-۱- افزایش ذخیره تامین شده شرکت اصلی ناشی از افزایش حقوق کارکنان در سال جاری نسبت به سال گذشته و همچنین اجرای بخشنامه شماره ۳۳۲۶۴۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ وزارت نفت مبنی بر شمول و احتساب فوق الماده شغل/حق مقام در بازخرید سنوات خدمت و تسری آن به سنوات قبل میباشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

تأمین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	تاریخ سررسید	نرخ سود و کارمزد	اصل تسهیلات دریافتی میلیون ریال	تسهیلات ریالی	تسهیلات ارزی	جمع	جمع	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱
بانک اقتصاد نوین-شعبه نفت	سرمایه در گردش	۱۳۸۹/۱۰/۲۴	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۹.۸۷	-	-	-	-	-	۴۳۷,۱۴۹	-
بانک اقتصاد نوین-شعبه نفت	سرمایه در گردش	۱۳۸۹/۱۲/۱۶	۱۳۹۲/۱۲/۱۲	۹.۸۷	-	-	-	-	-	۱,۴۲۲,۰۶۴	۱,۶۱۳,۷۱۳
بانک پاسارگاد-شعبه بلوار کشاورز	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۲۵	۷۱۸,۵۰۰	۸۱۹,۰۹۰	-	-	۸۱۹,۰۹۰	۸۰۸,۰۶۶	-
بانک پاسارگاد-شعبه بلوار کشاورز	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۰/۰۷/۲۸	۱۳۹۳/۰۷/۲۸	۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰	-	-	۶۴۲,۰۰۰	۶۳۵,۹۲۹	-
بانک سامان- شعبه ونک	مضاربه	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۱۳۹۱/۰۷/۰۷	۶.۹۵	-	-	-	-	-	۹,۲۹۸	-
بانک گردشگری-شعبه فرشته	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۵	۳۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۴	-
بانک تجارت-شعبه بلوار ناهید	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۲۴.۵	-	-	-	-	-	۷۷۳,۵۲۰	-
بانک تات-شعبه الوند	مضاربه	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	-	-	۲۶۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۲۲	-
بانک مهر اقتصاد- شعبه ونک	خرید دین	۱۳۹۱/۱۰/۲۶	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۲۴	-	-	-	-	-	۴۹۵,۰۰۰	-
بانک ملت-شعبه اسکان	سرمایه در گردش	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۲۱	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت-شعبه اسکان	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	۲۳	-	-	-	-	-	۳۵۶,۰۲۶	-
بانک ایران زمین-شعبه شیخ بهایی	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۱/۰۷/۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۲۶	۲۸	-	-	-	-	-	۲۳۵,۰۸۸	-
بانک سامان- شعبه مرکزی	مشارکت مدنی بازرگانی	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۷/۲۵	۲۷.۵	-	-	-	-	-	-	-
بانک مهر اقتصاد- شعبه ونک	خرید دین	۱۳۹۲/۰۹/۱۸	۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۲۴	۲۴۳,۶۰۱	۳۰۶,۸۳۰	-	-	۳۰۶,۸۳۰	-	-
بانک مهر اقتصاد- شعبه ونک	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۶	۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۳,۶۰۵	-	-	۲,۹۰۳,۶۰۵	-	-
بانک سامان- شعبه مرکزی	مشارکت مدنی	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۰۱/۰۱	۲۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۳۲۹	-	-	۱,۱۴۱,۳۲۹	-	-
بانک کارآفرین	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۱۳۹۳/۰۹/۱۷	۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۹۰۳	-	-	۵۳۴,۹۰۳	-	-
										۵,۵۴۴,۱۰۶	۸,۲۸۱,۴۷۰
										۷,۶۶۷,۷۵۷	۱,۶۱۳,۷۱۳
										(۱,۲۲۶,۵۱۰)	(۷۹,۹۵۱)
										۵,۴۴۱,۲۴۷	۱,۵۳۳,۷۶۲
										(۱,۶۸۶,۴۷۶)	-
										۳,۷۵۴,۷۷۱	۱,۵۳۳,۷۶۲

کسر می شود: سود و کارمزد سال آتی

کسر می شود: حصة بلند مدت تسهیلات

حصة جاری تسهیلات

۲۱-۱-۱- طی سال مالی مبلغ ۴,۱۸۸,۱۸۹ میلیون ریال تسهیلات دریافت گردیده است. همچنین برای تضمین بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی فوق، حسب مورد اسناد مالکیت ساختمان (یادداشت ۵-۳-۱۱) و اوراق سهام پذیرفته شده در بورس سهام تهران (به شرح یادداشت ۳-۱-۱۴) و چک یا سفته تضمینی با تعهد شرکت سرمایه گذاری ایران ارائه شده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۲۵ میلیارد ریال بوده و طی سال از محل سود انباشته به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه مذکور بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ صورت گرفته و مراتب طی شماره ۱۳۹۳۳۰۴۰۰۹۰۱۰۵۴۷۷۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و در روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۶۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ آگهی شده است. لذا سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال و منقسم به ۴ میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ضمناً اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشند:

ردیف	اسامی سهامداران	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری ایران	۱,۹۸۷,۵۲۸,۳۲۰	۴۹.۶۹	۱۲,۷۸۱,۱۸۶	۵۱.۱۲
۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۷۹۹,۶۸۰,۰۰۰	۴۴.۹۹	۱۱,۲۴۸,۰۰۰	۴۴.۹۹
۳	کارکنان-سهام ترجیحی-۳۵۶ نفر	۱۰۵,۸۹۴,۲۴۰	۲.۶۵	۶۶۷,۲۴۰	۲.۶۷
۴	شرکت سرمایه گذاری و تجارت غرب آسبا	۹۳,۲۴۱,۴۴۰	۲.۳۳	۲۲۳,۶۲۵	۰.۸۹
۵	شرکت کالا بازار ایرانیان	۱۱,۹۹۱,۳۶۰	۰.۳۰	۷۴,۹۴۶	۰.۳۰
۶	شرکت فراساحل ایران	۱,۰۲۴,۱۶۰	۰.۰۳	۱,۰۰۰	۰.۰۰
۷	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری هزاره سوم	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
۹	شرکت پتروشیمی بین الملل	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
۱۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
۱۱	سایر اشخاص حقیقی	۴۸۰	۰.۰۰	۳	۰.۰۰
		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴-۱- در اجرای قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و مقررات اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی، ۵۵ درصد از سهام این شرکت (تعداد ۱۳,۷۵۰,۰۰۰ سهم شامل ۱۳,۰۸۲,۷۶۰ سهام قابل واگذاری به صورت بلوکی و ۶۶۷,۲۴۰ سهم ترجیحی کارکنان) توسط سازمان خصوصی سازی طبق مزایده مورخ ۱۳۸۸/۸/۱۰ و قراردادهای مورخ ۲۱ و ۱۳۸۸/۹/۲۲ بطور رسمی به شرکت سرمایه گذاری ایران و کارکنان شرکت انتقال یافته است.

۲۴-۲- قابل ذکر اینکه در راستای اجرای تعهدات و الزامات قراردادی مذکور کلیه ثمن معامله در تاریخ ۱۳۹۰/۹/۲۰ از طرف شرکت سرمایه گذاری ایران در وجه سازمان خصوصی سازی پرداخت گردیده و در اسفندماه ۱۳۹۱ کلیه سهام وثیقه مربوطه آزادسازی شده است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۵- اندوخته قانونی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	شرکت اصلی:
-	۳۹۷,۵۰۰	مانده در ابتدای سال
۲,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تامین شده طی سال
		مانده در پایان سال
		سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی:
۲۵,۶۳۶	۶۵,۹۹۵	مانده در ابتدای سال
۱۶۸,۴۶۰	-	اضافات
۱۹۴,۰۹۶	۶۵,۹۹۵	جمع
۱۹۶,۵۹۶	۴۶۵,۹۹۵	مانده در پایان سال

۲۵-۱- طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۷ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، احتساب اندوخته قانونی الزامی است. در ضمن اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و فقط در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران است.

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز گروه به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال (سال گذشته به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال) ناشی از تفاوت تسعیر اقلام نرازنامه و سود و زیان شرکتهای فرعی خارج از کشور می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۷,۳۲۹	۹۱,۶۵۴	سرمایه
۲۰,۵۲۰	۱,۱۵۲	اندوخته ها
۱۷۳,۷۸۳	(۲۸۵)	سود انباشته
۳,۵۶۱,۶۳۲	۹۲,۵۲۱	



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

گروه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	فروش ریالی	فروش ارزی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طراحی، مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی	۳۵۳,۱۸۱	۱,۶۴۶,۳۸۰	۱,۹۹۹,۵۶۱
بازرگانی پتروشیمی امارات	-	۲۳,۵۴۷,۷۳۰	۲۳,۵۴۷,۷۳۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۴۱,۰۴۰	-	۴۱,۰۴۰
بازرگانی پتروشیمی شانگهای	-	-	-
سایر	۴۸۶,۲۰۹	۷۵,۰۸۷	۵۶۱,۲۹۶
جمع	۸۸۰,۴۳۰	۲۵,۲۶۹,۱۹۷	۲۶,۱۴۹,۶۲۷
برگشت از فروش و تخفیفات	(۶۴۴)	-	(۶۴۴)
	۸۷۹,۷۸۶	۲۵,۲۶۹,۱۹۷	۲۶,۱۴۸,۹۸۳
درآمد ارائه خدمات	۲۸-۳	۲,۰۴۲,۵۷۲	۲,۰۴۲,۵۷۲
			۲۸,۱۹۱,۵۵۵
			۳۲,۵۸۵,۰۷۹

۲۸-۱- بخشی از فروش شرکت مذکور مربوط به فروش محصولات شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد. توضیح اینکه طبق توافقنامه منعقد با شرکت بازرگانی پتروشیمی، صادرات و بازاریابی محصولات پتروشیمی تامین شده توسط آن شرکت از طریق واحد اسپک شانگهای بر اساس نرخ و مقادیر مشخص شده توسط شرکت مذکور صورت می پذیرد.

۲۸-۲- فروش و درآمد ارائه خدمات شرکت اصلی شامل انواع محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی طی سال به شرح زیر می باشد:

فروش داخلی:	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
پلی اتیلن	۷۵۴	۴۰,۶۸۲	۷,۹۲۲	۳۰۱,۱۹۵
پلی استایرن	۶	۳۵۸	۴,۰۲۰	۲۲۸,۹۶۱
زابلین مخلوط وارداتی	-	-	۴,۹۵۶	۲۳۸,۶۱۶
اسید فسفریک	-	-	۵,۰۵۹	۱۱۴,۳۸۶
پوتادین استایرن	-	-	۵۰۶	۲۹,۶۹۸
بی وی سی	-	-	۱۰	۲۶۰
جمع فروش داخلی	۷۶۰	۴۱,۰۴۰	۲۲,۴۷۳	۹۱۳,۱۱۶
فروش خارجی:				
متانول	-	-	۲۰,۸۱۶	۱۹۸,۱۰۶
پلی اتیلن	-	-	۸,۸۶۷	۲۸۲,۵۱۵
جمع فروش خارجی	-	-	۲۹,۶۸۳	۴۸۰,۶۲۱
فروش خالص (۲۸)	۷۶۰	۴۱,۰۴۰	۵۲,۱۵۶	۱,۳۹۳,۷۳۷
درآمد ارائه خدمات (۲۸-۳)		۵۴۲,۵۵۶		۶۷۳,۷۹۸
		۵۸۳,۵۹۶		۲,۰۶۷,۵۳۵

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۲-۱- فروش محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی شرکت از طریق واردات و خرید داخلی می باشد. نرخ فروش داخلی محصولات خرید داخلی و وارداتی بر اساس بهای تمام شده به اضافه درصدی از بهای تمام شده، متناسب با شرایط بازار و توسط مدیریت بازرگانی داخلی تعیین و پس از تصویب هیات مدیره اعمال می شود. ضمناً تغییرات در میزان فروش داخلی نیز با توجه به نیاز کشور صورت می پذیرد.

۲۸-۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است:

مقدار	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%
۷۵۴	۴۰,۶۸۲	۳۹,۶۶۸	۱,۰۱۴	۲
۶	۳۵۸	۳۳۶	۲۲	۶
۷۶۰	۴۱,۰۴۰	۴۰,۰۰۴	۱,۰۳۶	۳

داخلی:
پلی اتیلن
پلی استایرن

۲۸-۲-۳- طی سال مبنای تعیین نرخ محصولات فروش رفته در داخل و خارج از کشور شامل فروش متعلق به شرکت بازرگانی به مبلغ ۴۱,۰۴۰ میلیون ریال (یادداشت ۲۸) و فروش ناشی از عملیات کارگزاری برای مجتمع ها به مبلغ ۴۵,۱۲۰,۶۱۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۳-۲۸) به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح	مبنای تعیین نرخ	مبلغ فروش
			میلیون ریال
۱	فروش محصولات تولیدی مجتمعها جهت خوراک فیما بین مجتمعهای پتروشیمی و بخش و پالایش فرآورده های نفتی فروش محصولات تولیدی مجتمعهای پتروشیمی و	قیمتهای جهانی و مصوبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۵,۶۹۸,۳۶۴
۲	مواد پتروشیمیایی طرح وارداتی شرکت از طریق بورس کالا	قیمتهای جهانی و کشف قیمت در بورس کالا	۳۹,۴۲۲,۲۵۳
۳	فروش طرح وارداتی شرکت از طریق بورس کالا	قیمت های جهانی و کشف قیمت در بورس کالا	۳۰,۸۲۷
۴	فروش خرده فروشی	قیمت پایه تعیین شده توسط بورس کالا	۹,۸۵۵
۵	فروش طرح معاملات داخلی	قیمت پایه تعیین شده توسط بورس کالا	۳۵۷
			<u>۴۵,۱۶۱,۶۵۶</u>

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۲- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸-۳-۱ کارمزد فروش صادراتی	۲۲۶,۸۹۴	۲۵۴,۴۹۰	۲۲۶,۸۹۴	۲۵۴,۴۹۰
۲۸-۳-۱ کارمزد فروش داخلی	۱۳۸,۵۳۸	۱۹۵,۵۰۳	۱۳۸,۵۳۸	۱۹۵,۵۰۳
۲۸-۳-۲ درآمد مشارکت ترید خارجی	-	۸۲,۴۲۶	۸۲,۴۲۶	۸۲,۴۲۶
۲۸-۳-۳ کارمزد خرید داخلی	۲۸,۶۴۹	۸۲,۶۲۶	۲۸,۶۴۹	۳۱,۷۶۶
۲۸-۳-۴ درآمد مشارکت ترید داخلی	۲۴,۷۶۳	-	۲۴,۷۶۳	۳۳,۱۶۱
کارمزد واردات	۱۸۱	۱۴۷	۱۸۱	۱۴۷
کارمزد پیش خرید محصولات	-	۷۶,۳۰۳	-	۷۶,۳۰۳
کارمزد خدمات شرکتهای فرعی	۱,۶۲۳,۵۴۷	۱,۰۶۰,۲۵۵	-	-
	<u>۲,۰۴۲,۵۷۲</u>	<u>۱,۷۵۱,۷۵۰</u>	<u>۵۴۲,۵۵۶</u>	<u>۶۷۳,۷۹۶</u>

۲۸-۳-۱- کارمزد شرکت اصلی حاصل از فروش محصولات تولیدی مجتمعها به شرح زیر است:

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
	کارمزد فروش صادراتی	فروش صادراتی	کارمزد فروش صادراتی	فروش صادراتی	کارمزد فروش داخلی	فروش داخلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پارس	۹۷,۵۸۲	۲۷,۸۸۰,۵۶۴	۹۱,۷۱۱	۲۶,۲۰۳,۰۲۴	۱۰,۸۷۸	۷,۲۰۳,۲۷۷
پتروشیمی بندرامام	۸۴,۲۹۹	۲۴,۰۸۵,۵۳۵	۵۰,۰۶۱	۱۴,۳۰۳,۰۶۸	۲۲,۵۲۵	۶,۴۶۲,۱۴۰
پتروشیمی نوری	۲۴,۸۴۹	۷,۰۹۹,۸۱۳	۱۷,۴۶۰	۴,۹۸۸,۶۸۸	۶,۶۵۱	۱,۹۰۰,۱۸۶
پتروشیمی بوعلی	۶,۴۱۸	۱,۸۳۳,۸۵۵	۳۷,۸۵۶	۱۰,۸۱۵,۹۷۰	۶,۱۴۲	۲,۳۴۹,۴۲۹
پتروشیمی کارون	۴,۱۷۵	۱۱۹,۲۸۲	۲,۶۳۱	۷۵۱,۶۵۲	۲,۴۴۴	۶۹۸,۴۲۸
پتروشیمی اروند	۳,۲۵۹	۹۳۱,۲۷۵	۷,۵۵۲	۱,۵۱۰,۳۷۶	۱۸,۱۴۵	۵,۹۶۵,۵۳۱
پتروشیمی تندگویان	۳,۲۲۱	۹۲۰,۱۲۷	۷,۱۴۷	۲,۰۴۱,۹۲۱	۵۵,۲۹۶	۱۵,۸۰۴,۹۲۲
پتروشیمی بیستون	۱,۱۸۶	۳۳۸,۵۹۷	۲,۱۳۰	۶۰۸,۶۴۱	۲,۰۰۴	۵۷۲,۵۵۶
سایر	۱,۹۰۵	۵۱۸,۱۸۵	۳۷,۹۴۳	۳,۱۳۱,۱۷۰	۱۴,۴۵۳	۴,۱۶۴,۱۳۷
	<u>۲۲۶,۸۹۴</u>	<u>۶۳,۷۲۷,۲۳۳</u>	<u>۲۵۴,۴۹۱</u>	<u>۶۴,۳۵۴,۵۱۰</u>	<u>۱۳۸,۵۳۸</u>	<u>۴۵,۱۲۰,۶۱۶</u>

در خصوص کارمزد فروش صادراتی و فروش داخلی موارد ذیل حائز اهمیت است:

الف- طبق مصوبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی، کارمزد صادرات و فروش داخلی محصولات پتروشیمی عمدتاً معادل ۲/۵ درصد می باشد. کارمزد فروش خوراک فیما بین مجتمع های پتروشیمی ۱ در هزار بهای کلای فروش رفته می باشد. در ضمن کارمزد برای محصولات پلیمری ۱ درصد و غیر پلیمری ۰/۵ درصد می باشد.

ب- با توجه به در دهه فعالیت شرکت، مشتریان خارجی محصولات جزو مشتریان معنیر و در حدود ۶۰ کشور مختلف بوده که نحوه آشنایی آنها عمدتاً از طریق نمایشگاهها و همایشهای داخلی و خارجی، معرفی توسط رزارتخانه های بازرگانی و صنایع و معادن، سازمان توسعه تجارت، ارتباط با دفاتر و شرکتهای تابعه در خارج از کشور و همچنین مراجعه به سایت اینترنتی و نشریات تخصصی پتروشیمی داخلی و خارجی می باشد. نحوه فروش و توافقات با مشتریان عمدتاً بر اساس روش مذاکره بوده و تمامی مدارک و مکاتبات مربوط نگهداری و مستند می گردد. در ضمن برای مشتریان داخلی پس از ارائه پروانه بهره برداری و سایر مدارک و طی شدن مراحل لازم حواله صادر می شود.

۲۸-۳-۲- درآمد مشارکت ترید خارجی بابت مشارکت در فروش و بازاریابی محصولات شرکتهای خارجی از جمله شرکتهای بازرگانی پتروشیمی امارات و بازرگانی پتروشیمی شانگهای در خارج از کشور می باشد که سهم مشارکت در سود به میزان ۲۰ درصد می باشد.

۲۸-۳-۳- خرید داخلی مربوط به اقلام مورد نیاز برخی مجتمعهای پتروشیمی (عمدتاً خرید کیسه و لوازم بسته بندی محصولات) می باشد که از سالهای قبل توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی صورت پذیرفته و از این بابت خریدهای داخلی کارمزدی به میزان ۱ درصد و برای خرید نفتا جهت پتروشیمی اراک کارمزدی با نرخ ۴ درصد اخذ شده است.

۲۸-۳-۴- درآمد مشارکت ترید داخلی بابت مشارکت در فروش و بازاریابی محصولات با شرکت جهان شیمی گستر آسیا می باشد که سهم مشارکت در سود به میزان ۶۰ درصد می باشد.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۷۹,۷۱۴	-	مواد مستقیم مصرفی
-	-	۱۲,۸۱۸	-	دستمزد مستقیم
-	-	۹۷,۷۴۹	-	سربار تولید
-	-	۳۹۴,۲۵۴	-	هزینه های مستقیم کالا
-	-	۸۸۴,۵۳۵	-	بهای تمام شده تولید
۷۷۷,۷۲۶	۳۸,۲۵۲	۱۸,۶۳۱,۴۴۴	۲۶,۵۵۶,۳۹۸	خرید محصول طی دوره
۲۳۱,۹۹۱	۱,۷۵۲	۱,۶۶۳,۳۳۷	(۱,۵۷۱,۷۵۵)	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته/خریداری شده
۱,۰۰۹,۷۱۷	۴۰,۰۰۴	۲۱,۱۷۹,۳۱۶	۲۴,۹۸۴,۶۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۷,۵۷۹	۱۷۹,۹۸۳	۹,۳۰۱,۲۳۵	۸۱۲,۸۷۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۱۱۷,۲۹۶	۲۱۹,۹۸۷	۳۰,۴۸۰,۵۵۱	۲۵,۷۹۷,۵۲۰	

۱-۲۹- مواد اولیه خریداری شده توسط شرکت اصلی به تفکیک فروشندگان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		کشور	نوع کالا
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۳	۱۰۲,۷۴۱	۲۵	۹,۶۹۹	ایران	پلی اتیلن
۰	۳,۰۲۹	۷۵	۲۸,۵۵۳	ایران	پلی استایرن
۰	۱,۱۵۱	-	-	ایران	پوتادین استایرن
۰	۲۵۷	-	-	ایران	بی وی سی
					طرح واردات:
۲۶	۱۹۷,۹۷۲	-	-	هنگ کنگ	زایلین مخلوط
۲۲	۱۶۹,۳۱۶	-	-	قطر - عربستان	پلی اتیلن
۱۹	۱۴۶,۹۶۴	-	-	چین	پلی استایرن
۱۳	۱۰۱,۹۹۰	-	-	چین	اسید فسفریک
۲	۱۴,۴۹۸	-	-	کره جنوبی	پوتادین استایرن
					طرح فروش خارجی:
۴	۳۰,۰۶۳	-	-	چین	پلی اتیلن
۱	۹,۷۴۵	-	-	چین	متانول
۱۰۰	۷۷۷,۷۲۶	۱۰۰	۳۸,۲۵۲		



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۰- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای عملیاتی مربوط به درآمد سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سود سهام:
۶۹۹,۳۷۸	۷۶,۸۳۸	-	-	۳۰-۱	شرکتهای فرعی
۴,۷۱۳,۶۳۲	۲,۷۴۷,۱۸۱	-	-	۳۰-۲	شرکتهای وابسته
۱۵,۲۵۷	۱۸,۱۶۲	۱,۲۷۷,۰۶۳	۲۶,۳۰۰		سایر شرکتهای
۵,۴۲۸,۲۶۷	۲,۸۴۲,۱۸۱	۱,۲۷۷,۰۶۳	۲۶,۳۰۰		جمع
۵۲,۸۷۴	۱۵,۸۲۳,۱۹۹	۱۹۵,۰۸۶	۱۵,۸۲۴,۱۹۵	۳۰-۳	سود (زیان) فروش و انتقال سهام
۵,۴۸۱,۱۴۱	۱۸,۶۶۵,۳۸۰	۱,۴۷۲,۱۴۹	۱۵,۸۵۰,۴۹۵		

۳۰-۱- درآمد حاصل از سود سهام مصوب مجامع عمومی سالیانه شرکت های فرعی در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹,۹۰۳	۴۱,۳۶۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات پتروشیمی
۲۷۹,۵۵۷	۲۶,۸۵۶	بازرگانی پتروشیمی امارات
۱۹,۷۱۴	۶,۳۱۶	بازرگانی پترو اکسیر کیش
۱۳,۸۶۰	۹۱۱	آبادانا پترو بازرگان
۲,۰۷۹	۷۸۶	پتروشیمی توسعه هزاره سوم
۳۳۷	۶۰۹	شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۳,۹۲۸	-	شرکت اینتراکم
۶۹۹,۳۷۸	۷۶,۸۳۸	

۳۰-۲- درآمد حاصل از سود سهام مصوب مجامع عمومی سالیانه شرکت های وابسته در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۶,۳۲۰	۲,۷۴۷,۱۸۱	پتروشیمی پردیس
۲,۹۹۷,۳۱۲	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴,۷۱۳,۶۳۲	۲,۷۴۷,۱۸۱	

۳۰-۳- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری ها عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان به مبلغ ۱۳,۰۹۳ میلیارد ریال و سهام پتروشیمی پردیس به مبلغ ۲,۷۱۵ میلیارد ریال می باشد.



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳,۰۹۰	۱۳۰,۱۷۳	۲۲۵,۳۶۱	۲۶۳,۵۸۷	۳۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۰,۶۰۶	۲۰۷,۳۴۸	۱۹۲,۱۱۱	۲۴,۱۸۳	۳۱-۲	هزینه های توزیع، فروش و بازاریابی
۱۶,۳۲۹	۱۳,۹۳۴	۱۷,۷۵۸	۱۱۵,۳۳۶	۳۱-۳	خدمات پیمانکاری و تخصصی
۲۶,۳۸۷	۵۶,۱۰۵	۲۰,۳۰۹	۷۳,۳۸۰		مزایای پایان خدمت و بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵,۹۶۵	۵,۷۹۱	۸,۴۲۵	۱۸,۳۲۴		استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۵,۵۴۹	۳,۷۲۲	۳,۲۹۸	۱۹,۸۰۲		سفر و فوق العاده ماموریت
۴۱۵	۳۵۷	۸,۴۲۵	۹,۸۴۸		اجاره ساختمان و انبار
۳۱,۸۷۱	۳۴,۴۵۶	۴۶۰,۵۱۳	۴۷۶,۸۳۶	۳۱-۴	سایر
۳۵۰,۲۱۲	۴۵۱,۸۸۶	۹۳۶,۲۰۰	۱,۰۰۱,۲۹۶		

۳۱-۱ افزایش حقوق و مزایای کارکنان رسمی و قراردادی شرکت اصلی ناشی از افزایش سالانه اعلام شده از سوی شرکت ملی نفت ایران و دولت و در چارچوب ضوابط و مقررات مربوطه شرکت و متاثر شدن سایر هزینه های پرسنلی میباشد.

۳۱-۲ هزینه بازاریابی و فروش شرکت اصلی مربوط به پرداخت کارمزد ۲/۵ در هزار فروشهای صادراتی انجام شده توسط مجتمع ها می باشد که بازاریابی آنها توسط شرکتهای خارجی و دفاتر خارج از کشور انجام گردیده است.

۳۱-۳ هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی شرکت اصلی عمدتاً شامل قراردادهای خدمات تخصصی و حق مشاوره تمام وقت و پاره وقت و همچنین بابت قرارداد خدمات حمل و نقل با شرکت راه پیمان تسم و خدمات عمومی تعمیر و نگهداشت متعلقه با شرکت همیاران پاک ساز کوشا می باشد.

۳۱-۴ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه حق الزحمه حسابرسی، حق بیمه دارایی ها و موجودی ها، اجاره ساختمان و انبار، تعمیرات و ایاب و ذهاب میباشد.

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۲۴۷,۹۰۶)	(۵,۱۹۱,۸۵۱)	(۱,۰۴۸,۶۸۷)	(۴,۷۴۶,۰۹۹)		سود(زیان) تسمیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	(۶۵,۳۸۷)	(۲۹۸)	۱۳	استهلاک سرفقلى
۱۶,۴۹۳	۸,۱۸۱	۱۳۵,۳۳۵	(۵۸۹,۴۷۳)		سایر
(۱,۲۳۱,۴۱۳)	(۵,۱۸۳,۶۷۰)	(۹۷۸,۷۳۹)	(۵,۳۳۵,۸۷۰)		

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۹۴,۲۸۷	۱,۲۱۴,۴۵۱	۱,۹۸۲,۲۵۸	۱,۴۱۷,۶۳۳		سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی
۱۶,۵۲۷	۱۶,۹۳۴	۳۹,۹۶۲	۳۳,۵۸۸		سایر - کارمزد، تمبر سفته، جرائم تاخیر تادیه و ...
۱,۴۱۰,۸۱۴	۱,۲۳۱,۳۸۵	۲,۰۲۲,۲۲۰	۱,۴۵۱,۲۲۱		

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۸۳۸	۲۵,۸۷۶	۲۲۵,۴۷۵	۷۸,۶۶۸	سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود سایر
۹۳	۵,۱۸۳	۹۳	۵,۱۵۲	
۴,۱۴۹	۵,۱۷۶	۱۰۷,۹۲۶	۱۴,۰۱۳	
۴۴,۰۸۰	۳۶,۲۳۵	۳۳۳,۴۹۴	۹۷,۸۳۳	

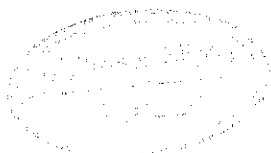
۳۵- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۵,۶۶۳	۴۸۱,۱۲۹	۴۸۱,۱۲۹	۳۵-۱	هزینه مالیات سنواتی
۴۳۵,۶۶۳	۴۸۱,۱۲۹	۴۸۱,۱۲۹	۴۸۱,۱۲۹	

۳۵-۱- تعدیلات سنواتی شرکت اصلی بمبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال شامل پرداخت مالیات و احتساب ذخیره مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ و سالهای منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ جمعاً به مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال، ذخیره جبران موضوع بند ۵ تبصره ماده ۳۴ قانون بودجه سال ۱۳۷۳ به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال و پرداخت مالیات و حواری سه ماهه دوم تا چهارم سا ۱۳۸۸ به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال میباشد.

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای مربوط به گروه و شرکت اصلی در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی		تعدیلات		مانده پس از تجدید ارائه		
یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	طبقه بندی	۱۳۹۲/۶/۳۱	نام سرفصل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
۷	۱۳۵,۹۷۲,۲۲۷	-	(۱,۲۰۲)	۱۳۵,۹۷۱,۰۲۵	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸	۶,۴۸۲,۹۹۸	-	۱,۲۰۲	۶,۴۸۴,۲۰۰	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۷	(۲۹,۶۵۶,۸۶۳)	(۴۸۱,۱۲۹)	-	(۳۰,۱۳۷,۹۹۲)	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی
	(۷,۳۲۲,۹۱۹)	۴۸۱,۱۲۹	-	(۶,۸۴۱,۷۹۰)		سود انباشته
	-	-	-	-		
شرکت اصلی:						
۷	۹۸,۹۴۳,۱۵۲	-	(۴,۲۰۶,۹۹۱)	۹۴,۷۳۶,۱۶۱	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۸	۲,۳۲۲,۶۶۳	-	۴,۲۰۶,۹۹۱	۶,۵۲۹,۶۵۴	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۷	(۲,۵۱۶,۳۰۹)	(۴۳۵,۶۶۳)	-	(۲,۹۵۱,۹۷۲)	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی
	(۶,۳۵۲,۳۴۰)	۴۳۵,۶۶۳	-	(۵,۹۱۶,۶۷۷)		سود انباشته
	-	-	-	-		



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۹,۷۵۵	۱۳,۳۹۳,۴۳۳	۱,۶۶۱,۷۳۸	۱۱,۹۰۷,۳۶۴	سود عملیاتی
۸,۷۵۴	۹,۰۲۰	۴۵,۲۷۴	۳۲,۴۰۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۰,۴۳۵	۷۴,۵۶۲	۳۹,۱۶۳	۴۱,۴۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۶۵,۳۸۷	۲۹۸	استهلاک سرقفلی
(۵۵,۵۰۳,۹۱۵)	(۲۳۰,۴۷۲)	(۸۶,۳۶۴,۲۲۹)	۲۸,۲۶۷,۳۸۱	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۱,۳۲۳,۱۵۸)	(۱,۵۸۴,۵۹۱)	۳,۵۰۲,۳۹۷	(۵,۸۶۵,۸۷۳)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۳۱,۳۴۲	۲,۰۹۹	۶۸۵,۰۰۳	(۱,۵۳۰,۶۱۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۵۵۳,۹۸۸	۱,۵۳۹,۷۷۸	(۴,۸۱۶,۴۸۶)	۲۹۱,۰۹۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۵۲,۵۸۹,۳۶۰	(۱۷,۳۸۳,۴۳۹)	۹۰,۳۳۷,۰۹۳	(۴۵,۷۴۵,۱۷۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری
(۹۷,۲۷۲)	۱,۳۷۸,۰۱۲	(۶۹۱,۹۸۴)	۹,۷۰۵,۲۴۲	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۴,۲۹۵,۱۰۶	۲,۷۷۱,۷۹۹	سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
۴۵,۱۸۷	(۱,۰۰۳,۸۱۵)	(۱۷,۹۷۰)	(۳۷۸,۶۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۴,۱۵۱	۵,۱۷۶	۱۰۷,۹۲۶	۱۴,۰۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۷۸,۶۲۷	(۳,۸۰۰,۲۳۷)	۸,۸۴۸,۴۱۸	(۴۸۹,۲۱۴)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیرنقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۲,۳۴۵	۳,۰۴۴,۱۶۳	۲,۳۹۸,۴۴۸	۳,۰۴۴,۱۶۳	خالص افزایش در سرمایه گذاری ها از محل مطالبات حال شده
-	۳,۹۷۵,۰۰۰	-	۳,۹۷۵,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۱۶,۳۲۲,۴۵۰	-	۱۶,۳۲۲,۴۵۰	تغایر بدهی به شرکت خلیج فارس با سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری ایرانیان
-	-	۳,۰۵۱,۹۶۹	-	تحصیل غیرنقدی داراییهای ثابت مشهود
۵۰۲,۳۴۵	۲۳,۳۴۱,۶۱۳	۵,۴۵۰,۴۱۷	۲۳,۳۴۱,۶۱۳	



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۰۶,۰۰۶	۲۷,۸۰۷,۸۸۸	۵۰,۲۲۶,۸۷۵	۲۹,۲۵۹,۱۰۸	تضمین های ارائه شده به بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۹,۳۶۴,۴۰۳	۱۲,۹۶۹,۰۰۳	۹,۳۶۴,۴۰۳	۱۳,۷۹۱,۰۰۳	تضمین های ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری ایران
۵۸,۱۱۸	۵۸,۱۱۸	۵۸,۱۱۸	۵۸,۱۱۸	تضمین های ارائه شده به سازمان تامین اجتماعی
۲۲۱,۵۰۰	-	۱۰,۵۷۷,۲۷۳	۳,۹۴۳,۶۲۹	تضمین های ارائه شده به سایرین
۳۲,۱۵۰,۰۲۷	۴۰,۸۳۵,۰۰۹	۷۰,۲۲۶,۶۶۹	۴۷,۰۵۱,۸۵۸	

۳۸-۲- جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ شرکت اصلی طبق برگهای تشخیص متمم صادره به ترتیب به مبالغ ۳۲,۶۸۴ و ۱۷۹,۸۹۱ و ۹۴,۴۱۷ میلیون ریال بدهی احتمالی دارد. لذا کلیه اسناد و مدارک درخواستی تهیه و لوایح مالیاتی مربوطه به هیات های حل اختلاف مالیاتی بدوی ارائه گردیده و در حال حاضر پرونده در مرحله اجرای قرار در دست بررسی است.

۳۸-۳- بابت قرارداد فروش محصولات شرکت پتروشیمی آریا ساسول توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات در ستوات قبل حدوداً مبلغ ۳۳۰ میلیون درهم از سوی شرکت پتروشیمی پارس از شرکت بازرگانی پتروشیمی امارات مطالبه گردیده است که موضوع دو مراجع حقوقی در حال پیگیری میباشد.

۳۸-۴- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجهی میباشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

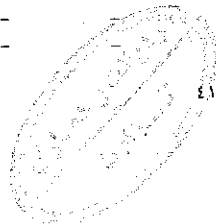
رویدادهایی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح و مبلغ معامله										نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۳۹۳/۰۷/۳۱	سایر	خرید از مجتمعا	کارمزد پرداختی	کارمزد دریافتی خدمات	پیش پرداختها	پیش دریافتها	خرید خارجی	خرید داخلی	فروش خارجی بازرگاری شده		
۴,۶۳۹,۰۴۹	۵۴	-	۲۱,۳۲۷	۲۵,۳۵۸	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره	ملی صنایع پتروشیمی
۵۶,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری ایران
۲۸,۲۷۷,۹۰۹	۱۶,۳۲۲,۴۵۰	-	۱۷۳	۳۹۷	-	-	۲,۶۷۷,۴۸۴	-	-	عضو هیئت مدیره	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۲۰۰,۳۱۷	۴۸۲	۸۹,۵۹۱	۵,۲۱۰	۳,۲۰۲	۱,۵۰۶	-	۳۶۰	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی فجر
۱۶۵,۲۹۲	۴۲۶,۱۷۳	-	۷۹۰,۰۲۵	۱۱۱,۹۷۷	۴,۴۳۷	-	۹۱۲,۹۳۳	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی مبین
۳۵۴,۱۰۷	۲,۵۸۷	۵۲,۷۵۱	۳,۸۱۰	۲,۶۱۴	-	-	۱,۱۰۴,۲۷۵	-	۴۲,۷۶۳	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی خوزستان
(۱۸,۴۴۲,۶۳۲)	۷,۹۰۹	۵۷	۱۶,۱۳۵	۱۱۲,۱۱۸	۵۶,۶۰۷	-	۶۱۶,۰۷۱	-	۳۱,۷۶۸,۰۲۲	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی پارس
(۲۶,۴۵۷,۰۰۳)	۱۶۶,۶۸۴	۹۲۱,۶۹۷	۵,۸۸۷,۶۲۵	۲,۶۶۷,۵۵۲	۱۱,۲۱۹	-	۶,۸۶۲,۱۶۶	-	۲۴,۰۹۵,۵۰۲	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی بندرامام
(۳,۴۶۷,۷۸۶)	۱۸,۴۳۷	۱۸,۸۹۳	۲۱,۱۷۷	۹۶,۸۴۳	۱۷۸,۱۵۱	-	۱,۷۳۹,۸۰۱	-	۱,۳۱۸,۰۹۸	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی تندگوینان
۶,۵۴۹	۴۰۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	۹,۷۹۶	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	ان پی سی اینترنشنال
(۷,۸۲۳,۷۰۵)	۲۹,۵۳۶	۸۷۹	۲۸,۳۱۵	۳۱,۸۴۵	۲۵,۶۸۰	-	۲۸۶,۸۶۰	-	۸,۹۶۷,۴۱۹	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی نوری (برزویه)
(۷,۸۴۴,۲۸۱)	۴۰,۷۶۴	۶۳۸	۲۰,۸۲۸	۱۴,۸۷۰	۱۶,۸۰۹	-	۱۹۶,۵۹۱	-	۲,۲۷۷,۳۴۸	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی یوعلی سینا
(۹۸۹)	(۵۹)	-	-	۴۰	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۱,۴۱۲,۰۳۴	-	۲۴,۶۵۵	-	۲۱,۴۰۵	۲۶۳,۱۱۰	-	۷۰۷,۳۹۴	-	۲,۰۵۱,۶۲۹	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی اروند
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	بازرگانی پتروشیمی بین الملل
۵۲۱,۲۰۲	-	-	-	۳۲,۴۵۲	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پایانه ها ومخازن پتروشیمی
(۵۵۷,۳۶۴)	-	۶۶	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی خراسان
۱۴,۵۱۰	-	۵۹,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی مارون
(۱,۵۹۸)	-	۳,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی کرمانشاه
(۳۵,۳۶۸)	(۱,۹۷۶)	۱۵,۱۴۷	۲,۷۲۲	۵۶,۱۵۵	۳,۹۹۸	-	۱۸۴,۱۹۰	-	۳۰۰,۴۸۰	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی ایلام
(۱,۷۱۷,۵۷۴)	-	۳,۳۴۷	-	۹۱	۱۱,۷۲۷	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی شیراز
۲,۳۹۶	۸۳۰	۱۳۵	۹۲۴	۲,۸۸۹	-	-	-	-	۷,۳۲۲	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی ارومیه
۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی پتروشیمی پارس
۱,۹۳۴	۳,۵۷۶	-	۷,۳۲۸	۱,۷۰۶	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی گچساران
۳۹۹	۱,۵۳۱	-	۱,۵۳۱	۱,۰۰۶	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی ممسنی
۵۷۲	۱,۲۶۱	-	۱,۳۰۳	۹۳۰	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی کازرون
۸۶۹	۹۵۸	-	۹۵۹	۸۷۶	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی دهدشت
۹۴۳	۹۴۵	-	۱,۰۱۱	۸۱۸	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی بروجن
۱,۱۹۵	(۳,۴۰۰)	-	۴,۰۸۸	۴,۳۱۹	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی کارون
(۷۱۳)	(۲,۰۷۱)	-	۲,۷۴۶	۲,۰۹۰	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر
۱۰,۱۹۵	۸,۲۰۸	-	۸,۶۰۴	۴,۴۰۶	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی لردگان
۱۳,۰۴۰	(۱۷,۳۲۷)	-	۱۴,۸۹۸	۱۲,۹۹۸	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی تخت جمشید
۹,۰۶۷	-	-	-	۲۰,۱۷۰	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی تبریز
۷۹۷	-	-	-	۵۵۸	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	کالای پتروشیمی
۱۰,۹۸۹,۸۲۱	۳,۳۶۳,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	واحد تجاری وابسته	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱,۶۹۳,۵۳۹	-	۱,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	واحد تجاری وابسته	پتروشیمی پردیس



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	فروش داخلی حواله		فروش خارجی		خرید داخلی		خرید خارجی		پیش دریافتها		کارمزد پرداختی		خرید از مجتمعا		سایر		مبلغ در
		های صادره	پارگیری شده	پیش دریافتها	پیش پرداختها	خدمات	کارمزد پرداختی	خرید از مجتمعا	سایر	پیش دریافتها	پیش پرداختها	کارمزد پرداختی	خرید از مجتمعا	سایر	پیش دریافتها	پیش پرداختها	کارمزد پرداختی	
ملی صنایع پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۷,۶۰۰
سرمایه گذاری ایران	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۱۰۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۷۷,۷۹۳
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷
پتروشیمی فجر	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۶۳۷
پتروشیمی مبین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۹۸۱
پتروشیمی خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۸۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۰۰۲
پتروشیمی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۰۲۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۴۶,۰۸۴)
پتروشیمی بندرامام	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۰۹۶,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۲۷,۶۵۸)
پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵,۴۵۳,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۸۶,۰۱۵)
ان پی سی اینترنشنال	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۴۹
پتروشیمی نوری (پرزویه)	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۸۸۰,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۲۰,۳۶۲)
پتروشیمی بوعلی سینا	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۶۰,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۴۴,۶۷۶)
عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳)
پتروشیمی اروند	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۱۵۱,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۲,۰۳۴
بازرگانی پتروشیمی بین الملل	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۶,۲۹۱
پتروشیمی خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۷,۳۶۴)
پتروشیمی مارون	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۱۰
پتروشیمی کرمانشاه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۳)
پتروشیمی ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۵۶,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۵۵۴)
پتروشیمی شیراز	عضو مشترک هیات مدیره	۵۷,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۷,۵۷۴)
پتروشیمی ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۱۴)
کشتیرانی پتروشیمی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰
شرکت های فرعی و وابسته:																		
بازرگانی پتروشیمی شانگهای بین الملل	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۰,۶۱۷)
بازرگانی پتروشیمی سنگاپور	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴۸
بازرگانی پترواکسیر کیش	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۴۶۹
شیمیایی صدف عملویه	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۹۱,۸۷۴)
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۶۳۳
ایتراکم	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳۲,۸۷۵)
بازرگانی پتروشیمی امارات	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۷۸۵
بازرگانی پتروشیمی انگلستان	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۲۷۷
طراحی مهندسی دامین و م ن صنایع پتروشیمی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۰,۶۳۱)
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	واحد تجاری وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۸۹,۸۲۱
پتروشیمی پردیس	واحد تجاری وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۳,۵۳۹

شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

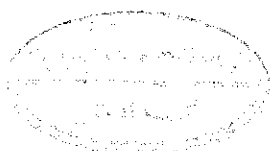
۴۱- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

بودجه مصوب سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ شرکت در راستای اصول کلی برنامه ها و اهداف صنعت پتروشیمی کشور و بر اساس برنامه تولید و مقادیر قابل فروش مجتمع های زیرمجموعه شرکت هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس و همچنین سایر مقادیر فروش طبق برنامه های اعلام شده توسط شرکتهای پتروشیمی خصوصی که توسط مدیریتهای بازرگانی شرکت برای فروش و بازاریابی قابل جذب باشند تهیه گردیده است. خلاصه تطبیق عملکرد شرکت با بودجه مصوب سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری و سرمایه ای)

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب	عملکرد	بودجه مصوب	یادداشت	عناوین سرفصلهای بودجه
مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال		
درصد افزایش (کاهش)				منابع وجوه:
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۴)	(۹,۳۱۵,۲۲۷)	۵۸۳,۵۹۵	۹,۸۹۸,۸۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۹۷)	۸,۴۳۵,۱۵۵	(۲۱۹,۹۸۷)	(۸,۶۵۵,۱۴۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۷۱)	(۸۸۰,۰۷۲)	۳۶۳,۶۰۸	۱,۲۴۳,۶۸۰	سود ناخالص
۲۶۱	۱۳,۴۸۹,۲۰۶	۱۸,۶۶۵,۳۸۰	۵,۱۷۶,۱۷۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۹,۳۴۵)	(۵,۲۳۹,۷۴۱)	(۵,۱۸۳,۶۷۰)	۵۶,۰۷۱	سایر درآمدها
(۹)	۴۵,۹۹۵	(۴۵۱,۸۸۶)	(۴۹۷,۸۸۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰)	۲۹۶,۷۲۲	(۱,۱۵۲,۸۱۷)	(۱,۴۴۹,۵۳۹)	هزینه های مالی
۱۷۰	۷,۷۱۲,۱۱۰	۱۲,۲۴۰,۶۱۵	۴,۵۲۸,۵۰۵	سود قبل از مالیات
(۷)	(۶۷۳)	۹,۰۲۰	۹,۶۹۳	استهلاک
۳۰۸	۴۹,۷۶۶	۶۵,۹۳۷	۱۶,۱۷۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱)	(۱,۱۰۴,۴۵۱)	۴,۱۸۸,۱۸۹	۵,۲۹۲,۶۴۰	تسهیلات مالی
	۶,۶۵۶,۷۵۲	۱۶,۵۰۳,۷۶۱	۹,۸۴۷,۰۰۹	
				مصارف وجوه:
				مخارج سرمایه ای:
(۴۷)	(۱۹۴,۵۵۱)	۲۱۷,۱۰۲	۴۱۱,۶۵۳	ساختمان
(۴۷)	(۶,۱۷۸)	۲,۶۰۳	۸,۷۸۱	اثاثه اداری و تجهیزات رایانه ای
	(۲۰۰,۷۲۹)	۲۱۹,۷۰۵	۴۲۰,۴۳۴	
(۳۰)	(۳۷۷,۷۱۳)	۸۹۰,۳۸۷	۱,۲۶۸,۰۰۰	سود سهام
(۵۰)	(۳,۴۶۷,۱۰۲)	۳,۴۸۴,۳۶۱	۱۷,۹۱۷,۴۶۳	مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۹۳	۱,۱۱۶,۷۴۵	۲,۳۲۳,۸۵۹	۱,۲۰۷,۱۱۴	پرداخت دیون و تعهدات
	(۲,۷۲۸,۰۷۰)	۶,۶۹۸,۵۰۷	۹,۴۲۶,۵۷۷	
	(۲,۹۲۸,۷۹۹)	۶,۹۱۸,۲۱۲	۹,۸۴۷,۰۱۱	

۴۱-۱ انحراف نامساعد سایر درآمدها و هزینه ها ناشی از زیان تسعیر اقلام پولی ارزی به دلیل استفاده از نرخ مبادلاتی تسعیر ارز می باشد.



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴۱-۲- جدول هزینه های جاری و مقایسه آن با بودجه به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱			
عناوین سرفصلهای بودجه	بودجه	عملکرد	انحراف
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا و سایر هزینه های کارکنان	۲۰۶,۵۷۸	۱۹۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۸
کالا و مواد مصرفی	۴,۱۰۱	۱,۵۰۶	۲,۵۹۵
خدمات پیمانکاری و تخصصی	۳۰,۳۹۳	۱۳,۶۱۲	۱۶,۷۸۱
کارمزد بورس کالا	۷,۲۰۰	۲۲۲,۹۱۰	(۲۱۵,۷۱۰)
آب، برق، گاز و تلفن	۵,۵۵۰	۲,۹۶۳	۲,۵۸۷
هزینه استهلاک	۹,۶۹۳	۵,۷۹۱	۳,۹۰۲
خدمات دریافتی از گروه نفت و پتروشیمی	۱,۸۱۳	۴,۵۸۴	(۲,۷۷۱)
سایر هزینه ها	۲۳۲,۵۵۳	۱۰,۵۱۹	۲۲۲,۰۳۴
	۴۹۷,۸۸۱	۴۵۱,۸۸۶	۴۵,۹۹۵

۴۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود سهام از محل سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱,۲۱۹,۸۲۸
۳,۵۲۶
۱,۲۱۹,۸۲۸

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

تقسیم حداقل مبلغ یک نسط از اقساط واگذاری سهام ترجیحی کارکنان

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه

هزار دلار آمریکا	هزار یورو	هزار وون کره جنوبی	هزار ین ژاپن	هزار درهم امارات	هزار یوان چین
۷۷۵,۲۰۸	۱,۸۳۹,۵۷۸	۳۲۴,۹۱۹,۸۱۶	۱,۳۹۸,۶۸۹	۱۵۰,۰۵۴,۱۱۲	۸۸۶,۸۵۷
(۶۷۵,۰۵۱)	(۱,۸۳۰,۹۶۲)	(۷۴۱,۲۸۷,۷۹۰)	(۱,۰۵۳,۶۴۷)	(۱۱,۰۸۰,۴۴۳)	(۱,۰۳۱,۳۵۶)
۱۰۰,۱۵۷	۸,۶۱۶	(۴۱۶,۳۶۷,۹۷۴)	۳۴۵,۰۴۲	۳,۹۷۳,۶۶۹	(۱۴۴,۴۹۹)

موجودی نقد، حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختهای ارزی

حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و تسهیلات دریافتی ارزی

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت اصلی

هزار دلار آمریکا	هزار ورو	هزار وون کره جنوبی	هزار ین ژاپن	هزار درهم امارات	هزار یوان چین
۷۷۴,۹۲۱	۱,۷۹۸,۶۱۸	۳۲۴,۹۱۹,۸۱۵	۱,۳۹۸,۶۸۹	۱۱,۰۷۹,۹۲۲	۸۰۹,۷۷۳
(۶۷۴,۲۲۷)	(۱,۷۸۶,۶۸۱)	(۷۴۱,۲۸۷,۷۹۰)	(۱,۰۵۳,۶۴۷)	(۷,۶۶۸,۱۹۲)	(۱,۰۳۰,۴۹۶)
۱۰۰,۶۹۴	۱۱,۹۳۷	(۴۱۶,۳۶۷,۹۷۵)	۳۴۵,۰۴۲	۳,۴۱۱,۷۳۰	(۲۲۰,۷۲۳)

موجودی نقد، حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختهای ارزی

حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و تسهیلات دریافتی ارزی

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۴۳-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی
هزار دلار آمریکا	هزار دلار آمریکا
۳۶,۸۷۷	۱۳,۴۷۷
۳۴۵,۰۰۹	۱۲,۶۵۹
فروش و درآمد ارائه خدمات	
خرید موجودی کالا	



شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴۴- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۹,۷۵۴	۱۳,۳۹۳,۴۳۲	۱,۶۶۱,۷۳۸	۱۱,۹۰۷,۳۶۴	سود عملیاتی
(۱,۳۶۶,۷۳۳)	(۱,۱۹۵,۱۵۰)	۲,۵۶۵,۲۰۴	۱,۳۸۱,۶۱۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳,۴۸۳,۰۲۱	۱۲,۱۹۸,۲۸۲	۴,۲۲۶,۹۴۲	۱۳,۲۸۸,۹۸۳	سود خالص
۱,۲۱۲	۳,۳۴۸	۴۱۵	۲,۹۷۷	سود عملیاتی هر سهم-ریال
(۳۴۲)	(۲۹۹)	۶۴۱	۳۴۵	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۸۷۱	۳,۰۵۰	۱,۰۵۷	۳,۳۲۲	سود هر سهم-ریال

۴۴-۱- میانگین موزون سهام گروه و شرکت اصلی طی سال مالی به این شرح محاسبه می گردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
تعداد سهام	تعداد سهام		تعداد سهام اول سال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰		تعداد سهام پایان سال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	احساب افزایش سرمایه از محل سود انباشته در میانگین موزون سال قبل
۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-		میانگین موزون سهام طی سال مالی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۴۴-۲- طی افزایش سرمایه (از محل سود انباشته) تعداد سهام عادی بدون تغییر در منابع یا تعهدات افزایش یافته است؛ لذا میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی قبل نیز تعدیل گردیده است.

