

سامان پندار

(سهاداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مؤتتمد سازمان بورس اوراق بهادار

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی

صورت‌های مالی میان دوره ای

بائنضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تأیید شده است



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی
۱	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۲-۱- ترازنامه
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته
۴ الی ۳۱	۲-۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

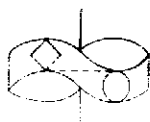
۳- مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۴- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۵- مطابق صورتهای مالی شرکت حسابهای دریافتی و پرداختی تجاری در سنوات گذشته از افزایش چشمگیری برخوردار بوده است که علت آن عدم وجود رویه مشخص در نحوه خرید و تسویه خوراک از شرکت ملی نفت و فروش محصولات به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و فروشهای انجام شده از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی و نامشخص بودن وضعیت طلب و بدهیهای ارزی می باشد. جهت تسویه بدهی ها و مطالبات یاد شده بر اساس توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰، مقرر گردید قیمت خوراک برای مجتمع پتروشیمی بوعلی سینا بصورت بدهی ارزی ملاک محاسبه قرار گرفته و می بایست با فروش های انجام شده به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی تهاتر و الباقی مانده بدهی با نرخ تسعیر ارز در زمان تسویه، ملاک تسویه قرار گیرد (توضیحاً مانده های ارزی دو شرکت فوق در تاریخ ترازنامه تسعیر نگردیده است). شرکت توافقنامه یاد شده را فقط درخصوص بدهی ارزی به شرکت ملی نفت از بابت پالایشگاه پارسیان تأیید نموده است. با عنایت به توضیحات مذکور موارد ذیل را بعرض می رساند:



گزارش بررسی اجمالی - ادامه

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

۵-۱- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۵-۶ صورتهای مالی، مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی به مبلغ ۱۴,۲۴۰ میلیارد ریال می باشد. قسمتی از مطالبات نامبرده با بدهی به شرکت ملی نفت ایران (از بابت پالایشگاه پارسین) تهاثر گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخ تأییدیه درخواستی و همچنین صورت تطبیق تأیید شده ارائه نگردیده است و حسابهای شرکت بابت نحوه عمل درخصوص تسعیر ارز محصولات فروخته شده در سنوات گذشته دارای مغایرت می باشد. همچنین مطالبات پالایشگاه نفت آبادان با تأییدیه دریافتی مبلغ ۸۷۴,۵۲۶ میلیون ریال مغایرت نامساعد، که عمدتاً مربوط به تهاثر محصولات فروخته شده فوق با خوراک دریافتی از پالایشگاه نفت آبادان (از بابت اختلاف تسعیر ارز در سنوات گذشته) و اعمال ارزش افزوده توسط پالایشگاه نفت آبادان در صورت حسابها می باشد، را نشان می دهد. در فقدان اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار تعدیلات احتمالی در این خصوص برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵-۲- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای پرداختی تجاری شامل مبلغ ۳۰,۹۷۶ میلیارد ریال (پالایشگاه پازنان و سرخس) و مبلغ ۴,۱۰۸ میلیارد ریال (پالایشگاه پارسین) بدهی به شرکت ملی نفت ایران می باشد. پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت پالایشگاه پارسین به صورت ارزی بوده و با حساب های شرکت دارای مبلغ ۱۰۱ میلیون دلار مغایرت می باشد و صورت تطبیق تأیید شده فیمابین نیز ارائه نگردیده است. مضافاً این که پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت پالایشگاه پازنان دارای مبلغ ۶۱۲ میلیارد ریال مغایرت می باشد. در فقدان اطلاعات مورد نیاز تعیین آثار تعدیلات احتمالی در این خصوص برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۶- طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ کل کشور، مالیات و عوارض ارزش افزوده نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع محاسبه و دریافت می شود. در حالیکه در سال مالی گذشته مبلغ ۷۹۷,۷۲۹ ارزش افزوده فروش محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت صورت حسابهای خرید مبلغ ۲۴,۳۱۶ میلیون ریال اعتبار در حساب ها منعکس و با اظهارنامه های ارزش افزوده مبلغ ۲۲۰,۷۹۳ میلیون ریال پرداخت شده است. مضافاً این که در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۴۰,۸۷۱ میلیون ریال ارزش افزوده فروش محاسبه و در حسابها منظور شده است و از بابت صورت حساب های خرید مبلغ ۱۳,۶۲۰ میلیون ریال اعتبار در حسابها منعکس و با اظهارنامه های ارزش افزوده مبلغ ۶۷,۳۱۵ میلیون ریال پرداخت نموده است. هرچند اصلاحاتی از این بابت در حساب ها ضرورت دارد لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر نهایی وزارت دارایی می باشد.

گزارش بررسی اجمالی - ادامه

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۸- وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی تشریح گردیده است. برگ تشخیص مالیات جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و تا کنون منجر به حصول نتیجه نشده است. مضافاً این که برگ تشخیص مالیات جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت صادر نگردیده است و شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد رسیدگی با عنایت به سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها، ذخیره مالیات در حسابها منظور نموده است. تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی منوط به رسیدگی مالیاتی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. مضافاً بر اینکه پیگیری وصول مبالغ اضافه پرداختی در سنوات قبل نیز تاکنون منجر به وصول نتیجه نهایی نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند تأکید بر مطلب خاص، مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی، شرکت بازرگانی پتروشیمی و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران به عنوان ارائه دهندگان خدمات بازرگانی و عاملین فروش، نسبت به انجام فروش های داخلی و صادراتی و دریافت اوز حاصل از آن و سپس نسبت به پرداخت بدهی ارزی این شرکت بابت خریدهای ارزی، اقدام نموده اند؛ و هیچگونه ارزی به حساب شرکت واریز نگردیده است. تمامی معاملات یاد شده مطابق اعلامیه های ماهانه شرکت های عامل در حسابهای شرکت منظور می گردد. در این خصوص مفاد قرارداد منعقد با شرکت بازرگانی پتروشیمی و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران مبنی بر ارائه مدارک و مستندات خریدار اصلی و واریز وجوه حاصل از فروش به حساب بانکی شرکت، به طور کامل رعایت نشده است.

۱۰- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای پرداختی بلند مدت شرکت شامل مبلغ ۴,۹۷۹ میلیارد ریال (۱۸۶,۸۶۷ هزار دلار) بدهی ارزی بابت خوراک خریداری شده بواسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی در سنوات قبل می باشد، که مطابق تفاهم نامه سه جانبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ به حساب شرکت پتروشیمی بندر امام انتقال یافته است. به دلیل نبود اطلاعات و شواهد کافی و مناسب از جمله نبود قرارداد فیما بین، چگونگی تسویه بدهی یاد شده مشخص نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی - ادامه
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد علی جلالی غلامرضا شجری

شماره عضویت ۸۸۱۶۱۰ شماره عضویت ۸۶۱۴۶۵

(سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

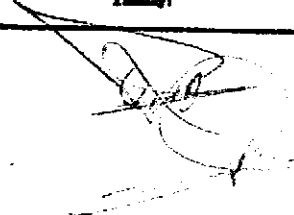
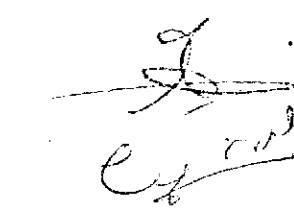
با سلام:

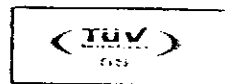
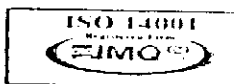
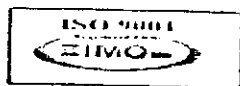
بپیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	پ- خلاصه اعم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	امضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)	به نمایندگی از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری استان ایلام
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت پتروشیمی نوری
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت پتروشیمی مبین



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۲۹,۷۰۷,۹۰۰	۳۹,۵۰۰,۱۷۹	(۱۲)	حسابهای پرداختنی تجاری	۸۹۸,۶۰۸	۹۱۳,۰۵۷	(۴)	موجودی نقد
۹۶۴,۸۵۹	۱,۵۷۴,۲۹۸	(۱۳)	سایر حسابهای پرداختنی	۳۰,۲۳۵,۳۳۸	۴۰,۶۴۱,۱۴۱	(۵)	حسابهای دریافتنی تجاری
۳۹,۸۶۰	۲۲,۲۰۲	(۱۴)	پیش دریافتها	۳۸۱,۹۶۳	۲۹۴,۹۲۹	(۶)	سایر حسابهای دریافتنی
۶۹۹,۱۷۷	۵۳۷,۷۱۰	(۱۵)	ذخیره مالیات	۵,۰۰۸,۵۲۲	۴,۳۴۵,۲۹۴	(۷)	موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۳۴۲	۳۳,۹۰۱	(۱۶)	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۴,۳۹۰	۱۲۰,۱۲۴	(۸)	پیش پرداختها
۳۱,۵۳۱,۱۳۸	۴۱,۶۶۸,۲۹۰		جمع بدهیهای جاری	۳۶,۶۳۸,۸۲۱	۴۶,۳۱۴,۵۴۵		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۵,۰۵۳,۲۴۳	۴,۹۸۴,۸۴۰	(۱۷)	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱,۷۸۸,۷۴۱	۱,۶۵۸,۷۹۲	(۹)	داراییهای ثابت مشهود
۶۹,۲۶۳	۱۲۰,۱۴۶	(۱۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۱۰	۳,۲۵۴	(۱۰)	داراییهای نامشهود
۵,۱۲۲,۵۰۶	۵,۱۰۴,۹۸۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۰,۶۶۱	۵۸,۶۹۱	(۱۱)	سایر داراییها
۳۶,۶۵۳,۶۴۴	۴۶,۷۷۳,۲۷۶		جمع بدهیها	۱,۸۵۲,۷۱۲	۱,۷۲۰,۷۳۷		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۱۹)	سرمایه (پانصد میلیون سهم یکهزار ریالی با نام)				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۲۰)	اندوخته قانونی				
۱,۲۸۷,۸۸۹	۷۱۲,۰۰۶		سود (زیان) انباشته				
۱,۸۳۷,۸۸۹	۱,۲۶۲,۰۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۸,۴۹۱,۵۳۳	۴۸,۰۳۵,۲۸۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۸,۴۹۱,۵۳۳	۴۸,۰۳۵,۲۸۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مکان گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۸,۵۷۹	۱۸,۷۵۷,۱۴۲	۲۱,۷۳۷,۱۷۵	۲۱ فروش خالص
(۳,۳۲۷,۶۴۶)	(۱۵,۸۷۳,۵۷۰)	(۲۰,۳۵۰,۳۰۱)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۴۰,۹۳۳	۲,۸۸۳,۵۷۲	۱,۳۸۶,۸۷۴	سود ناخالص
(۴۹۸,۵۷۵)	(۲۲۳,۴۹۷)	(۲۵۸,۸۹۷)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸۳۹,۴۷۲)	(۹۱۷,۳۸۶)	(۴۴۷,۷۵۵)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۳۳۸,۰۴۷)	(۱,۱۴۰,۸۸۳)	(۷۰۶,۶۵۲)	
۶۰۲,۸۸۶	۱,۷۴۲,۶۸۹	۶۸۰,۲۲۲	سود عملیاتی
(۲۴,۰۱۴)	(۱۲,۹۲۰)	(۶,۱۲۲)	۲۵ هزینه های مالی
(۱۳۸,۶۶۲)	(۸۳,۰۹۹)	۳۲,۶۲۴	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶۲,۶۷۶)	(۹۶,۰۱۹)	۲۶,۵۰۲	
۲,۴۴۰,۲۱۰	۱,۶۴۶,۶۷۰	۷۰۶,۷۲۴	سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
(۵۵۹,۱۷۰)	(۱۳۳,۴۵۱)	(۸۲,۶۰۷)	مالیات بر درآمد
۱,۸۸۱,۰۴۰	۱,۵۱۳,۲۱۹	۶۲۴,۱۱۷	سود خالص
۴,۰۰۳	۳,۱۷۲	۱,۱۵۸	۳۱ سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
(۲۴۱)	(۱۴۶)	۹۰	۳۱ زیان پایه هر سهم غیرعملیاتی-ریال
۳,۷۶۲	۳,۰۲۶	۱,۲۴۸	سود (زیان) پایه هر سهم-ریال:
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۱,۸۸۱,۰۴۰	۱,۵۱۳,۲۱۹	۶۲۴,۱۱۷	سود (زیان) خالص
(۱۹۱,۴۸۹)	(۱۹۱,۴۸۹)	۱,۲۸۷,۸۸۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۹۴,۵۲۸)	(۶۸,۰۱۷)	۰	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۵۸۶,۰۱۷)	(۲۵۹,۵۰۶)	۱,۲۸۷,۸۸۹	زیان انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده
۱,۲۹۵,۰۲۳	۱,۲۵۳,۷۱۳	۱,۹۱۲,۰۰۶	سود (زیان) انباشته
۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۷,۱۳۴)	(۷,۱۳۴)	۰	اندوخته قانونی
۲۸۷,۸۸۹	۱,۲۴۶,۵۷۹	۷۱۴,۰۰۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی بوده لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

« یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است. »

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
۱۸۳,۸۷۸	۶۶۲,۰۳۷	۴۱۲,۵۵۴	۲۸ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۱۲۵,۹۰۸	(۱۱,۰۵۸)	(۷۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۸۷ و سود سهام عدالت
(۲,۷۰۱)	۰	(۵,۱۳۵)	سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۲۸,۶۰۹	(۱۱,۰۵۸)	(۷۵,۱۳۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
مالیات بر درآمد:			
(۹۸,۰۳۳)	(۶۷,۴۹۶)	(۲۴۴,۰۷۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
(۷۶,۹۸۵)	(۲۳,۷۰۶)	(۷,۵۰۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۹۵)	(۳۹۱)	(۸۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۷۷,۴۸۰	(۲۴,۰۹۷)	(۷,۵۸۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۹,۷۵۶	۵۵۹,۳۸۶	۸۵,۷۶۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت های تأمین مالی:			
(۲۷,۳۰۰)	۰	(۸۵,۷۵۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۷,۳۰۰)	۰	(۸۵,۷۵۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶۵۲,۴۵۶	۵۵۹,۳۸۶	۱۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳۹,۹۳۴	۲۳۹,۹۳۴	۸۹۸,۶۰۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۶,۲۱۸	۲,۷۵۴	۱۴,۴۳۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۸,۶۰۸	۸۰۲,۰۷۴	۹۱۳,۰۵۷	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	مبادلات غیر نقدی

» یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است «

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۳۹۳۰۲ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس سیاستهای دولت با انتقال دفاتر به مرکز فعالیت مجدداً در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶ تحت شماره ۶۲۷۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی ماهشهر به ثبت رسیده و فعالیت اصلی آن در سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. شرکت جزء، واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است. که مطابق مفاد بند (ج) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۰ هیأت عالی واگذاری وزارت امور اقتصادی و دارایی و براساس تصویبنامه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۰ هیأت محترم وزیران، شرکت به بخش خصوصی واگذار گردیده، و در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ براساس نامه شماره ۰۰۱۱/۳۲۷ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۵ تعداد ۳۵۰ میلیون سهم به میزان ۷۰٪ به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره خواهد شد. این شرکت براساس ابلاغ مصوبه شماره ۵۵۰۴۱-۵۵۰۴۱-۱۱۱/۹۲-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار عمده) مبنی بر عرضه بخشی از سهام شرکت از طریق بازار فرابورس اقدام به ارسال مدارک و تکمیل پرسشنامه پذیرش نموده که نهایتاً نام این شرکت تحت شماره ۱۱۲۸۳ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در خوزستان - ماهشهر - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت چهار می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه آن عبارتست سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیرات و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پتروشیمی، بسته بندی و غیره، بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی نخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می

مهر و امضاء
رئیس هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

باشد. ظرفیت اسمی تولید سالیانه طبق پروانه بهره برداری شرکت شامل مقدار ۴۰۰ هزار تن پارازیلین، ۱۷۹ هزار تن بنزن و ۲۵۲ هزار تن سایر محصولات می باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان رسمی، پیمانی و قراردادی بطور میانگین دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۸۵	۲۸۵	کارکنان رسمی
۵	۳	کارکنان پیمانی
۴۱	۴۰	کارکنان قراردادی مدت معین
۱۲۱	۱۵۱	کارکنان قراردادی مدت موقت
۴۵۲	۴۷۹	جمع

کاهش کارکنان پیمانی بدلیل انتقال به سایر شرکتهای و کاهش نیروهای قراردادی و تامین اجتماعی بدلیل استعفاء و افزایش کارکنان قراردادی مدت موقت بدلیل جذب نیروهای جدید از طریق آزمون می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱ ۲ ۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.

سلمان حسینی
معاونت

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳- هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه روش محاسبه استهلاك شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود و مضافاً، عمر مفید کاتالیستها بر اساس اطلاعات فنی دریافتی از سازنده آنها تعیین می گردد.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای ثابت
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمانها
مستقیم و نزولی	۱۲ و ۱۵ سال	تأسیسات
نزولی و مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۴ و ۱۲ سال	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۳، ۵، ۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰۰٪	ابزار آلات
مستقیم و نزولی	۵ ساله، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۳، ۴ و ۷ سال	کاتالیست

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه، تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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

۳-۳- دارائیهای نامشهود (حق لیسانس)

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق آئین نامه استهلاك شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده، به مدت ۶ سال و به روش مستقیم مستهلك گردیده است. سایر دارائیهای نامشهود به مدت ۵ سال و به روش مستقیم مستهلك می گردند.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، به نرخ رسمی ارز 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.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سلطان پندار
معاونت

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۷,۵۸۶	۸۱۷,۱۸۳	موجودی ریالی نزد بانکها
۸۱,۰۲۲	۹۵,۴۵۹	موجودی ارزی نزد بانکها
۰	۴۱۵	تنخواه گردان
۸۹۸,۶۰۸	۹۱۳,۰۵۷	

۴۱ موجودی نزد بانکهای ارزی شرکت شامل مبلغ ۲,۳۱۶,۵۳۹ یورو و ۱۰,۰۰۰ درهم می باشد که بترتیب با نرخ های ۲۱,۱۷۰ ریال برای هر یورو، و ۸,۶۷۰ ریال برای هر درهم تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۳۲,۶۴۷	۹,۹۰۵,۵۳۰	۵-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی
۸,۹۰۶,۲۷۰	۸,۳۵۱,۹۴۷	۵-۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۵۳,۴۶۵	۳,۹۱۷,۷۹۸	۵-۳ شرکت پتروشیمی تندگویان
۱۱۵,۶۴۴	۱۸۴,۲۵۴	شرکت پتروشیمی بندرامام
۳۳,۵۵۸	۴۹,۷۶۵	شرکت پتروشیمی خوزستان
۰	۱,۲۵۱,۰۰۸	۵-۴ شرکت پتروشیمی پارس
۱,۵۸۸,۶۳۷	۲,۱۳۳,۳۶۲	۵-۵ اشخاص و وابسته:
۱۲۳,۷۲۶	۲۲۲,۳۶۸	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
		شرکت پتروشیمی کارون
۹,۴۹۲,۷۲۵	۱۴,۲۴۰,۷۱۳	۵-۶ سایر:
۳۵,۵۷۳	۴۵,۰۸۲	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
۲۵۳,۰۹۳	۳۳۹,۳۱۴	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی
۳۰,۲۳۵,۳۳۸	۴۰,۶۴۱,۱۴۱	شرکت پتروایمن سپاهان

- ۵-۱- مانده طلب شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت حسابهای فی مابین ارزی شامل مبلغ ۳۷۱,۴۵۸ هزار درهم، ۱۱۶,۳۹۸ هزار وون کره، ۹۴,۵۰۰ هزار یوان و ۵۱,۷۵۶ هزار ین که به نرخ مبادلاتی در حسابها منظور شده است. ویدی ارزی آن شرکت بابت حساب فی مابین مبلغ ۲۸,۳۷۸ هزار دلار، ۹۷,۳۷۸ هزار یورو، و بابت صورتحسابهای در جریان وصول (فروش صادراتی) معادل مبلغ ۵۸,۲۸۱ هزار درهم ویدی ریالی بمبلغ ۱۱,۹۱۳,۸۶۲ میلیون ریال بابت فروش داخلی می باشد.
- ۵-۲- مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت انتقال مطالبات این شرکت از شرکت پتروشیمی تندگویان و شرکت بازرگانی پتروشیمی بترتیب بمبالغ ۷,۰۱۱,۰۲۸ میلیون ریال و ۱,۱۳۵,۴۶۵ میلیون ریال بحساب شرکت مذکور میباشد.
- ۵-۳- مانده طلب از شرکت پتروشیمی شهید تندگویان بابت فروش مستقیم محصول پاران ایلین می باشد.
- ۵-۴- مانده طلب از شرکت پتروشیمی پارس بابت فروش محصول بنزن شامل مبلغ ۱۸,۵۹۶ هزار دلار فروش ارزی معادل ۳۷۶,۳۱۴ میلیون ریال که طی سه فقره صورتحساب تا نیمه اول تیرماه ۹۳ بنرخ مبادلاتی در حسابها منظور و مابقی بصورت ریالی می باشد.
- ۵-۵- مانده طلب از پتروشیمی امیر کبیر بابت فروش محصولات برش سبک، گاز مایع و رافینیت می باشد.

- ۵-۶- مانده طلب از شرکت فوق عمدتاً بابت فروش برش سنگین بمبلغ ۵۵۵,۰۸۸ هزار دلار، رافینیت بمبلغ ۱۹,۲۹۸ هزار دلار و ریفرمیت بمبلغ ۸۲,۱۸۳ هزار دلار که جمعاً بمبلغ ۶۵۶,۵۶۹ هزار دلار که با نرخ ارز تاریخ بارنامه تسعیر ودر حسابها منظور شده است. که طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت پتروشیمی بوعلی سینا، مقرر گردید تسویه طلب فوق از طریق تهاتر با بدهی ارزی این شرکت به شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) بابت خوراک دریافتی صورت گیرد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۹۱۲	۱۱۰,۳۱۲	۶-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل
۲۴۸,۳۱۳	۱۶۴,۶۱۷	۶-۲ شرکتها
۱۵,۷۲۸	۱۱,۰۶۳	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جاری
۲,۷۱۲	۸,۹۳۷	بدهی کارکنان
۱۱,۲۷۸	-	سایر
۳۸۱,۹۶۳	۲۹۴,۹۲۹	

۶-۱- مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل بمبلغ ۴,۱۲۰ هزار دلار بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از ترکمنستان بوده است. که با توجه به عدم تحویل مواد اولیه درخواستی در زمان مورد نظران طرف شرکت مذکور، این شرکت در خواست برگشت مبلغ فوق را نموده است.

۶-۲- بدهی شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۸۹۹	۱۳۷,۶۶۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
		سایر شرکتها:
۱۷,۸۹۵	۹,۱۵۳	۶-۱-۱ صندوق های بازینستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت
۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۲۰	شرکت پالایش نفت لاوان
۱,۴۸۴	۱,۴۹۳	شرکت پتروشیمی مارون
۱,۰۵۵	۱,۰۸۵	شرکت پتروشیمی رازی
۴,۳۶۰	۴,۶۰۶	سایر
۲۴۸,۳۱۳	۱۶۴,۶۱۷	

۶-۱-۱- طلب از صندوق های بازینستگی و پس انداز عمدتاً بابت وام مسکن، پس انداز و اضطراری پرداختی به کارکنان توسط شرکت می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۲,۹۸۴	۱,۴۳۰,۴۰۴	۷-۲ کالای ساخته شده
۱,۱۷۲,۵۹۵	۱,۸۲۵,۰۱۳	۷-۳ کالای در جریان ساخت
۱,۳۸۹,۲۶۱	۷۱۰,۷۹۲	۷-۴ مواد اولیه و حلال
۳۷۳,۶۸۲	۳۷۹,۰۸۵	۷-۵ قطعات بدکی و لوازم عمومی و موادشیمیایی
۵,۰۰۸,۵۲۲	۴,۳۴۵,۲۹۴	جمع
۵,۰۰۸,۵۲۲	۴,۳۴۵,۲۹۴	

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۳۷۰ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲ موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۲۹,۰۳۷	۵۹۸,۰۴۶	۲۵,۷۶۱	۵۷۰,۳۵۶	برش سنگین
۳۰,۷۵۹	۷۴۹,۸۰۰	۹,۰۵۱	۲۳۸,۸۵۹	پارازایلین
۱۸,۸۲۵	۴۴۷,۷۷۵	۱۴,۵۸۱	۳۶۹,۶۶۵	بنزن
۱۱,۶۶۲	۲۷۷,۳۶۳	۹,۸۹۱	۲۵۱,۵۲۴	سایر محصولات
۹۰,۲۸۳	۰۷۲,۹۸۴	۵۹,۲۸۴	۱,۴۳۰,۴۰۴	

۷-۳ موجودی کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۱۲,۳۱۱	۲۵۵,۱۳۱	۲۵,۱۵۹	۵۵۸,۸۴۰	واحد پیش خوراک
۱۳,۸۷۹	۳۲۲,۲۱۲	۱۴,۰۵۴	۳۴۹,۰۱۰	واحد اروماتیک
۲۴,۸۵۹	۵۹۵,۲۵۲	۳۵,۸۵۳	۹۱۷,۱۶۳	واحد پارازایلین
۵۱,۰۴۹	۱,۱۷۲,۵۹۵	۷۵,۰۶۶	۱,۸۲۵,۰۱۳	

۷-۴ مواد اولیه، حلالها، بترتیب بمبالغ ۹۵,۸۸۹ میلیون ریال و ۱۴,۹۰۳ میلیون ریال می باشد. که کاهش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش موجودی پایان دوره می باشد.

۷-۵ قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۳۷۹,۰۸۵ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۲,۶۶۴	۲۵۵,۷۰۶	۷-۵-۱	قطعات و لوازم یدکی MESC کد شده
۹,۸۸۸	۹,۸۸۸	۷-۵-۲	قطعات و لوازم یدکی DUMY کد شده
۲۹,۷۴۳	۳۹,۹۰۹	۷-۵-۲	لوازم عمومی DUMY کد شده
۷۱,۳۸۷	۷۳,۵۸۲	۷-۵-۳	مواد شیمیایی MESC کد شده
۳۷۳,۶۸۲	۳۷۹,۰۸۵		

امان حسینی

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۵-۷- علت کاهش قطعات و لوازم یدکی MESC در دوره مورد گزارش ناشی از مصرف طی دوره و انتقال از DOMEY کد می باشد.

۲-۵-۷- اقلام را کد قطعات و لوازم یدکی DOMEY کد و لوازم عمومی DOMEY کد شده بترتیب بمبالغ ۹,۸۸۸ میلیون ریال و ۷,۶۷۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۵-۷- علت افزایش مواد شیمیائی MESC کد شده بعلمت خرید مواد شیمیائی طی دوره می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۹۳۶	۵۴۱,۰۱۰	دارائی - مالیات عملکرد و ۱/۱۲ علی الحساب مالیات سالهای ۸۸ لغایت ۹۲
۸۲,۵۳۵	۷۲,۵۳۲	۸-۱ شرکت اینتراکم (ICT)
۱۸۱	۰	۸-۱ شرکت مهندسی و تأمین قطعات (SPEC)
۲۸,۱۲۳	۴۰,۵۷۰	بدهکاران متفرقه
۱,۸۶۹	۵,۵۶۱	پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱,۶۸۲	۱,۴۶۱	سایر شرکتها
۴۱۱,۳۲۶	۶۶۱,۱۳۴	
(۲۹۶,۹۳۶)	(۵۴۱,۰۱۰)	۱۵ انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
۱۱۴,۳۹۰	۱۲۰,۱۲۴	

۸-۱- مانده بدهی شرکت اینتراکم بمبلغ ۱,۷۶۲ هزار یورو بابت پیش پرداخت خرید کالا

از خارج از کشور میباشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - مبلغ به میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۰,۵۶۹	۰	۰	۱۰,۵۶۹	۰	۰	۰	۱۰,۵۶۹
ساختمان	۹۵,۰۰۴	۲,۱۲۹	۰	۹۷,۱۳۳	۴۲,۹۲۳	۱,۸۳۱	۴۴,۷۵۴	۵۲,۰۸۱
تاسیسات	۳,۸۳۴,۸۴۱	۰	۰	۳,۸۳۴,۸۴۱	۲,۳۶۶,۴۲۶	۱۳۰,۰۶۴	۲,۴۹۶,۴۹۰	۱,۴۶۸,۴۱۵
وسائط نقلیه	۱۸,۲۵۵	۰	۰	۱۸,۲۵۵	۱۴,۱۰۱	۷۵۴	۱۴,۸۵۵	۴,۱۵۴
اثاثیه و منصوبات	۵۴,۵۵۳	۱,۶۳۵	۰	۵۶,۱۸۸	۳۱,۴۳۰	۲,۳۱۳	۳۳,۷۴۳	۲۳,۱۲۳
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱,۸۱۵	۸۳۳	۰	۳۲,۶۴۸	۱۹,۲۳۵	۸۲۳	۲۰,۰۵۸	۱۲,۵۸۰
کاتالیز	۱۹۶,۹۵۸	۰	۰	۱۹۶,۹۵۸	۱۸۶,۴۳۹	۱,۶۶۶	۱۸۸,۱۰۵	۱۰,۵۱۹
جمع	۴,۲۴۱,۹۹۵	۴,۵۹۷	۰	۴,۲۴۶,۵۹۲	۲,۶۶۰,۵۵۴	۱۳۷,۴۵۱	۲,۷۹۸,۰۰۵	۱,۵۸۱,۴۴۱
داراییهای در دست تکمیل	۱۸۳,۱۵۲	۲,۴۲۵	۰	۱۸۵,۵۷۷				۱۸۳,۱۵۲
حق الحاق و پیش برداختهای سرمایه ای	۲۴,۱۴۸	۴۸۰	۰	۲۴,۶۲۸				۲۴,۱۴۸
جمع کل	۴,۴۴۹,۲۹۵	۷,۵۰۲	۰	۴,۴۵۶,۷۹۷	۲,۶۶۰,۵۵۴	۱۳۷,۴۵۱	۲,۷۹۸,۰۰۵	۱,۷۸۸,۷۴۱

۹-۱- کلیه مستحقات و شش دانگ تأسیسات و ماشین آلات شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶ در رهن بانک ملت از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

امان پور
محرر

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	ودایع تلفن
۱,۲۸۳	۱,۳۶۳	نرم افزارهای مالی و اداری
۳,۹۷۵	۴,۰۵۵	
(۶۶۵)	(۸۰۱)	استهلاک انباشته
۳,۳۱۰	۳,۲۵۴	

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۷۷۶	۵۲,۸۰۶	۱۱-۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۱-۲	منازل واگذاری
۶۰,۶۶۱	۵۸,۶۹۱		

۱۱-۱- بدهی کارکنان به شرکت بابت منازل واگذاری و ودیعه مسکن طبق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۱-۲- منازل واگذاری بابت ۲۰ دستگاه آپارتمان تحویلی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی جهت واگذاری به کارکنان می باشد.

مکان پسند
گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۲۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکتهای گروه:
۱۹۸,۹۴۷	۸۹,۶۷۳	۱۲-۱ شرکت پتروشیمی فجر (سرویسهای جانبی)
۶,۸۳۷	۶,۸۳۷	شرکت پتروشیمی بندرامام (خوراک)
		سایر شرکتهای:
۱۵,۵۶۴,۲۸۲	۳۰,۹۷۶,۴۰۴	۱۲-۲ شرکت ملی نفت ایران (پازنان و سرخس)
۸۴۲,۰۲۶	۴,۱۰۸,۱۰۲	۱۲-۳ شرکت ملی نفت ایران (پارسیان)
۳,۰۲۱,۹۶۳	۴,۱۸۸,۷۱۶	۱۲-۲ شرکت پالایش نفت آبادان (خوراک)
۷۳,۳۸۵	۱۳۰,۳۷۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (استفاده از مخازن)
۴۶۰	۷۷	شرکت حمل و نقل جاده ای پتروشیمی (حمل خوراک و محصول)
۹,۷۰۷,۹۰۰	۳۹,۵۰۰,۱۷۹	

۱۲-۱- بدهی مذکور بابت یوتیلیتی دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر می باشد.

۱۲-۲- بدهی مذکور بابت نفتای دریافتی از شرکت ملی نفت ایران (پازنان و سرخس) و پالایش نفت آبادان می باشد. که تسویه بخشی آن بصورت نقد توسط این شرکت و شرکت بازرگانی پتروشیمی از محل مطالبات حاصل از فروش صورت می گیرد. و تسویه مابقی ب طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآ های نفتی ایران، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت پتروشیمی بوعلی سینا از طریق تهاتر با طلب این شرکت از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می پذیرد.

۱۲-۳- بدهی مذکور بابت نفتای دریافتی از شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) بصورت ارزی می باشد. که تسویه بخشی از آن توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی از محل مطالبات حاصل از فروش صادرات صورت می گیرد. و تسویه مابقی بدهی ارزی طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت پتروشیمی بوعلی سینا از طریق تهاتر با طلب حاصل از فروش محصولات این شرکت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می پذیرد.

سازمان
کنترل

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۳۲۴	۹۰,۸۰۵	۱۳-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۸۰,۵۲۹	۱۵۷,۰۲۸	۱۳-۲ شرکتهای گروه
۴۰,۰۰۰	۰	۴۰ درصد سهم سود دولت موضوع قانون بودجه سال ۸۵
۱۱,۶۴۱	۱۵,۸۶۰	۱۳-۳ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۱,۳۶۹	۱۲,۲۸۹	۱۳-۳ سپرده حق بیمه پیمانکاران
۵۳۰,۰۸۲	۹۰۴,۴۰۳	۱۳-۴ مالیات بر ارزش افزوده وعوارض
۱۰,۲۸۱	۸,۴۲۶	مالیات تکلیفی
۱,۰۶۸	۲,۰۶۸	خالص کارکرد پیمانکاران
۴۸,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری سهام عدالت
۵,۵۶۵	۵,۴۱۹	سایر
۹۶۴,۸۵۹	۱,۵۷۴,۲۹۸	

۱۳-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۱,۴۵۸ میلیون ریال ذخیره هزینه های جاری و ۴۲۰,۵۵۵ میلیون ریال یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی و مبلغ ۵,۲۹۲ میلیون ریال سهم سازمان تربیت بدنی می باشد.

۱۳-۲- بدهی به شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۶۴	۱۲,۳۵۷	شرکت های گروه:
		پتروشیمی بندرامام
۱۳,۱۸۳	۵,۹۳۷	۱۳-۲-۱ شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (بابت خدمات)
۲,۱۹۰	۲,۱۷۹	شرکت پتروشیمی خوارزمی بندرامام
۶۷۶	۴۷۷	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی (بابت آموزش کارکنان)
		سایر شرکتهای
۱۵۴,۵۸۸	۱۳۲,۰۶۱	۱۳-۲-۲ سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۵,۱۲۸	۴,۰۱۷	سایر
۱۸۰,۵۲۹	۱۵۷,۰۲۸	

۱۳-۲-۱- بدهی مذکور عمدتاً بابت خدمات رستورانها و پرواز می باشد که از طریق شرکت عملیات غیر صنعتی به سایر شرکتهای ارائه می شود.

۱۳-۲-۲- مانده طلب سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی شامل یک درصد سهم از فروش سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، و ۸۵ هزار ریال سهم از فروش سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و مبلغ ۹۸ هزار ریال سهم از فروش دوره جاری به ازاء هر تن محصول تولیدی خارج شده از مجتمع بابت هزینه های خدمات عمومی، طبق مصوبات شماره ۲۰۵۸۳ و ۹۱۵۸ هیأت محترم وزیران می باشد.

محل امضاء
مختار

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱۳- سپرده حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران بشرح ذیل میباشد:

سپرده حق بیمه پیمانکاران		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳	۱,۵۲۹	۱,۸۶۷	۳,۰۵۸	شرکت کلان دره
۱,۲۸۹	۲,۰۷۷	۲۵۹	۱,۳۰۶	شرکت آبگینه بندر
۸۹۰	۸۹۰	۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	شرکت چگالش
۱,۵۱۳	۲,۲۱۷	۳۴	۳۴	شرکت پرتوطلوع فجر
۴۰۸	۴۰۸	۳۹۴	۳۹۴	شرکت سامان سازمان جهانگستر
۱۰۴	۱۰۴	۲۲۰	۲۲۰	شرکت شارگان
۴,۰۹۹	۲,۵۰۱	۲,۴۸۵	۵,۰۰۲	شرکت پیشگام فرا صنعت
۲۸	۲۸	۹۸۱	۹۸۱	شرکت نهادین آرمان
۰	۰	۳۳۹	۰	شرکت آریا تکام
۲,۱۰۵	۲,۵۳۵	۳,۲۸۱	۳,۰۸۴	سایر
۱۱,۳۶۹	۱۲,۲۸۹	۱۱,۶۴۱	۱۵,۸۶۰	

۴-۱۳- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری عمدتاً مربوط به فروشهای انجام شده به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران که بترتیب بمبالغ ۵۶۴,۵۷۶ میلیون ریال و ۳۳۹,۷۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۴-پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۴۹۴	۱۴,۱۲۱	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی فارابی
۱۵۲	۱۵۲	۱۴-۱	شرکت صنایع شیمیایی
۲۱۴	۷,۹۲۹	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی تبریز
۳۹,۸۶۰	۲۲,۲۰۲		

۱-۱۴-پیش دریافتهای فوق بابت فروش محصولات و ارائه خدمات به شرکتهای مذکور می باشد.

امان سپردار
گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

شماره یادداشت		نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
			مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال							
				مالیات							
			مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۵-۱	رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷۸,۱۹۹	۶۲,۹۴۳	۱۶۶,۵۸۷	۲۵,۷۰۲	۱۰۲,۸۰۸	۱۰۲,۸۰۸	۱۳۸۸	
۱۵-۲	رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۴,۳۱۳	۵۳,۷۱۳	۵۳,۹۹۰	۰	۰	(۹۶,۰۱۸)	۱۳۸۹	
۱۵-۳	رسیدگی به دفاتر	۱۰۵,۱۸۴	۱۰۵,۱۸۴	۴۲,۴۹۹	۰	۱۰۵,۱۸۴	۰	۰	(۲۳۰,۸۳۳)	۱۳۹۰	
۱۵-۴	رسیدگی به دفاتر	۳۳۱,۷۵۹	۳۳۱,۷۵۹	۲۶۲,۵۹۴	۰	۳۴۷,۰۷۶	(۲,۴۴۰,۲۱۰)	۱,۱۳۶,۰۳۹	۱,۱۳۶,۰۳۹	۱۳۹۱	
۱۵-۵	رسیدگی به دفاتر	۵۵۹,۱۷۰	۵۵۹,۱۷۰	۲۱۹,۰۷۳	۰	۰	۵۵۹,۱۷۰	۲,۲۳۶,۶۸۲	۲,۴۴۰,۲۱۰	۱۳۹۲	
۱۵-۶	رسیدگی نشد	۰	۸۲,۶۰۷	۰	۰	۰	۸۲,۶۰۷	۳۳۰,۴۲۷	۷۰۶,۷۲۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
			۹۹۶,۱۱۳	۱,۰۷۸,۷۲۰							
			(۲۹۶,۹۳۶)	(۵۴۱,۰۱۰)							
			۶۹۹,۱۷۷	۵۳۷,۷۱۰							

کسر می شود:

پیش پرداخت مالیات (انتقال از یادداشت ۸)

امان پسنداره

ش

کسر می شود:

پیش پرداخت مالیات (انتقال از یادداشت ۸)

امان پنداره
رئیس

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق رای هیأت حل اختلاف ماده ۲۵۱ مکرر به شماره ۳۱۰۲۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۸ به مبلغ ۶۲,۹۴۳ میلیون ریال قطعی شده که با توجه به پرداختهای صورت گرفته مبلغ ۱۱۸,۲۵۷ میلیون ریال مازاد پرداختی وجود داشته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال از مازاد پرداختی در سنوات قبل وصول گردیده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق رأی شماره ۵۱۲۱۸ مورخ ۹۱/۱۰/۱۶ و برگ قطعی شماره ۳۰۸۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳ بمبلغ ۵۳,۷۱۲ میلیون ریال قطعی گردیده که بدهی مالیاتی مطالبه شده تماماً پرداخت شده است. مازاد پرداخت برای سال مذکور ۶۰۱ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به استرداد آن اقدام نموده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی و برگ قطعی شماره ۹۰۹۵۹۴۵ مورخ ۹۳/۰۸/۱۸ به مبلغ ۹۳,۸۸۵ میلیون ریال قطعی گردیده که شرکت پس از کسر جایزه خوش حسابی نسبت به تسویه مالیات مذکور اقدام نمود.

۱۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بااستناد ماده ۲۷۲ ق.م.م توسط موسسه حسابرسی سامان پندار رسیدگی و درآمد مشمول و مالیات متعلقه به ترتیب ۱,۳۲۷,۰۳۶ میلیون ریال و ۳۳۱,۷۵۹ میلیون ریال مشخص شده که ذخیره لازم در حسابها منظور گردید. از این بابت مبلغ ۲۶۲,۵۹۴ میلیون ریال به حوزه مالیاتی پرداخت شده است. طبق برگ تشخیص شماره ۶۷۱۴۵۳۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مالیات متعلقه بمبلغ ۳۴۷,۰۷۶ میلیون ریال ابلاغ گردیده است. شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی مطرح گردیده که رأی هیأت مذکور تاکنون صادر نشده است.

۱۵-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید مبلغ ۵۵۹,۱۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. که از این بابت تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۹۹,۰۷۳ میلیون ریال به حوزه مالیاتی ماهشهر پرداخت گردیده است.

۱۵-۶- بابت عملکرد دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید مبلغ ۸۲,۶۰۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

سازمان حسابرسی
مختار

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

سایر اعتبار دهندگان	نوع تسهیلات	مدت ماه	تاریخ اولین قسط	اصل و سود و کارمزد در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	دریافتی طی دوره	اصل و سود و کارمزد پرداختی	سود کارمزد	بهره سنوات آتی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	حصة جاری تسهیلات
بانک ملت قرنی- ریالی	فروش اقساطی	۴۵	۱۳۹۰/۰۱/۰۷	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۸۵,۷۵۱	۳۱۰	۱,۸۶۱	۳۵,۷۶۲	۳۵,۷۶۲
جمع				۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۸۵,۷۵۱	۳۱۰	۱,۸۶۱	۳۵,۷۶۲	۳۵,۷۶۲
سود و کارمزد سنوات آتی				۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۶۱)	(۱,۸۶۱)
جمع				۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۸۵,۷۵۱	۳۱۰	۰	۳۳,۹۰۱	۳۳,۹۰۱
حصة جاری تسهیلات دریافتی				۱۱۹,۳۴۲	۰	۰				۳۳,۹۰۱	
حصة بلند مدت				۰	۰	۰				۰	

*** نرخ تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه سپهبد قره نی تهران به میزان ۱۶ درصد میباشد.

مکان چسباندن
گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱ در قالب تسهیلات بانکی تبصره ۳ قانون بودجه و براساس جدول تأمین منابع ریالی طرح، قرارداد مشارکت مدنی به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال با بانک ملت منعقد گردیده که تماماً دریافت شده است. وثائق وام مذکور غیر محضری و نوع آن شامل شش دانگ ماشین آلات و تأسیسات و کلیه مستحقات موجود میباشد و در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۵ وام مذکور بفروش اقساطی تبدیل شده مقرر گردید در مدت سه سال تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۵ باز پرداخت گردد در خصوص تسهیلات مذکور مقرر گردید از ابتدای سال ۱۳۹۰ طبق قرارداد منعقد فی مابین و موافقتنامه سال ۱۳۸۸ بدهی معوقه بصورت اقساط بلند مدت ۴۵ ماهه بازپرداخت و جرانم متعلقه بخشوده گردد.

۱۷- حسابهای پرداختی بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه - پتروشیمی بندرامام	۴,۹۷۹,۶۳۰	۵,۰۳۵,۰۴۶
ذخیره کسورات بازنشستگی	۵,۲۱۰	۱۸,۱۹۷
	۴,۹۸۴,۸۴۰	۵,۰۵۳,۲۴۳

۱۷-۱ مبلغ فوق شامل ۱۸۶,۸۶۷ هزار دلار می باشد. بدهی مذکور بابت خوراک خریداری شده بواسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکت مذکور منظور گردیده و با توجه به سیاستهای مالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ فی مابین سه شرکت (BIPC.BSPC.NPC) این بدهی از سال ۱۳۸۸ از حساب شرکت مذکور به حساب شرکت پتروشیمی بندرامام انتقال یافته است. طبق توافق طرفین مقرر گردیده است که بدهی مذکور با طلب حاصل از فروش محصول به پتروشیمی بندرامام و پرداختهای ریالی ماهانه که به نرخ تاریخ پرداخت تسعیر میگردد، به تدریج تهاتر و تسویه شود.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یادداشت ۶-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منعکس گردید. گردشی حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۶۹,۲۶۳	۴۵,۶۲۵
خالص ذخیره انتقالی به / از سایر شرکتهای	(۳۰۹)	(۳,۱۷۶)
ذخیره تأمین شده طی سال	۵۱,۱۹۲	۲۶,۸۱۴
مانده در پایان سال	۱۲۰,۱۴۶	۶۹,۲۶۳

۱۸-۱ افزایش ذخیره سنوات خدمت کارکنان نسبت به سال ۱۳۹۲ ناشی از احتساب فوق العاده شغل / حق مقام در حقوق مشمول کسور بازنشستگی عطف به مصوبه شماره ۳۰۳۶۰ مورخ ۱۸۰۳/۰۲/۱۲ شرکت ملی نفت و همچنین افزایشات عمومی و اضافات شایستگی سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام میباشد که تماماً پرداخت شده است و سایر اطلاعات بشرح زیر میباشد:

نام سهامداران	تعداد سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷
شرکت کارگزاری سهام عدالت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی معین - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی بوی - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۱۹-۱ سهام شرکت ملی صنایع پتروشیمی با توجه به نامه شماره ۰۱۱/۳۲۷ ص پ مورخ ۰۹/۰۷/۲۵ به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل گردیده و دفتر سهام توسط طرفین امضاء گردیده است. سهام وثیقه مدیران طبق اساستنامه جدید شرکت و براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳ از یک سهم به هزار سهم تغییر یافته است.

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

فروش خالص شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مستأدا	حاکمین نرخ فروش	مبلغ	مستأدا	حاکمین نرخ فروش	مبلغ	مستأدا	حاکمین نرخ فروش	مبلغ
داخل کشور :								
بفروش	۳۶,۴۴۰	۳۴,۳۳	۱,۲۵۱,۱۲۹	۵۵,۶۰۱	۳۰,۹۶	۱,۷۲۱,۲۰۹	۲۶,۰۸۴	۳۰,۳۳
پارازایلین	۱۶۳,۸۵۱	۳۰,۴۰	۴,۹۸۰,۵۴۸	۱۵۹,۹۹۰	۳۲,۴۹	۵,۱۹۷,۹۹۸	۳۰,۷۹۰	۳۱,۶۳
ارنوزایلین	۱۰,۴۲۱	۳۱,۴۸	۳۲۸,۰۱۷	۱۳,۸۴۰	۳۵,۲۶	۴۸۸,۰۴۴	.	.
برش سبک	۲۰۸,۶۴۴	۲۱,۲۳	۴,۴۳۰,۰۳۳	۱۶۰,۸۲۹	۱۹,۳۱	۳,۱۰۵,۶۲۲	۲۳,۵,۳۳۵	۱۹,۹۹
برش سنگین	۱۸۸,۰۷۱	۲۳,۴۸	۴,۳۹۶,۲۸۶	۱۶۲,۲۴۲	۲۲,۸۸	۳,۷۱۱,۴۱۵	۲۳,۷۹۱	۲۳,۱۲
کل مایع LPG	۲۲,۷۹۰	۱۹,۳۱	۴۲۰,۰۶۱	۲۲,۵۳۶	۱۸,۱۳	۲۴۵,۱۱۶	۲۸,۳۷۱	۱۹,۸۱
رافینیت	۸۴,۹۵۰	۲۲,۹۵	۱,۹۴۹,۵۵۴	۹۸,۶۵۹	۲۱,۰۰	۲,۰۷۲,۰۸۶	۲۰,۵۸۷۰	۲۱,۵۹
آروماتیک سنگین	.	.	.	۱,۶۷۹	۲۶,۴۰	۴۲,۳۳۳	.	.
ویفرمیت	.	.	.	۳۱,۷۴۱	۲۶,۴۷	۸۴۰,۲۸۰	۵۴,۰۰۲	۲۷,۱۷
مخلوط زایلین	۶۹۳	۳۰,۵۸	۲۱,۱۸۹	۱,۱۳۶	۳۱,۹۸	۳۶,۳۲۸	۱۵,۰۱۲	۲۹,۵۹
مخلوط آروماتیک	۱۲,۵۵۳	۲۷,۴۷	۲۴۴,۷۷۲	۱,۳۲۸	۳۴,۶۳	۴۶,۶۷۸	۳,۹۸۹	۳۲,۸۰
جمع فروش داخلی	۷۲۸,۴۱۳		۱۸,۱۴۱,۵۸۹	۷۱۱,۶۰۱		۱۷,۷۰۹,۱۰۹	۱,۳۵۲,۲۴۶	
داخل کشور خارجی :								
بفروش	۲۰,۷۵۵	۳۲,۸۸	۶۸۲,۳۸۲	.	.	۸۶,۱۵۸	۳۰,۴۲	۲,۶۲۰,۹۲۷
ارنوزایلین	۳,۵۴۶	۳۳,۰۶	۱۱۷,۲۴۵	.	.	۲۹,۸۱۳	۲۴,۷۲	۱,۰۳۸,۳۷۰
اروماتیک سنگین	۱,۴۴۷	۲۷,۳۵	۳۹,۵۵۵	.	.	۳,۳۷۳	۲۶,۰۰	۸۷,۶۹۲
جمع فروش داخلی خارجی	۲۵,۷۴۸		۸۴۹,۲۰۲			۱۱۹,۴۲۴		۳,۷۴۷,۰۱۱
صادرات :								
بفروش	۲۱,۷۴۳	۳۶,۰۶	۷۸۴,۰۵۸	.	.	۲۰,۷۵۰	۳۲,۸۲	۶۸۱,۰۲۶
پارازایلین	۲۲,۱۵۳	۳۵,۵۲	۷۸۷,۰۰۵	۱۵,۲۹۷	۳۶,۵۶	۵۵۹,۲۸۳	۱۵,۲۹۷	۳۶,۵۰
برش سنگین	۱۹,۸۸۵	۲۳,۹۷	۴۷۶,۶۰۸	۲۱,۹۲۳	۲۲,۲۹	۴۸۸,۷۴۹	۲۱,۹۲۳	۲۱,۲۳
رافینیت	۲۹,۶۶۷	۲۳,۸۹	۷۰۸,۷۱۳	.	.	.	.	.
جمع فروش صادراتی	۹۳,۴۴۹		۲,۷۵۶,۳۸۴	۳۷,۲۲۰		۱,۰۴۸,۰۳۳	۵۷,۹۷۰	۱,۷۰۵,۰۶۶
جمع کل فروش	۸۴۷,۶۱۰		۲۱,۷۳۷,۱۷۵	۷۴۸,۸۲۱		۱۸,۷۵۷,۱۴۲	۱,۵۲۹,۶۴۰	۳۸,۲۶۸,۵۷۹

۲۱-۲۰ - فروش محصولات شرکت به عاملیت فروش شرکت بازرگانی پتروشیمی و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران و بخشی از فروشهای داخلی توسط این شرکت انجام می شود. نرخ فروش محصولات داخلی بین مجتمعی مطابق قراردادهای منعقدۀ فیما بین، سایر فروشهای داخلی بنرخ کشف شده در بورس کالا و محصولات صادراتی بر اساس نرخ بازار جهانی تعیین می شود.

۲-۲۱- خریداران داخلی محصولات شرکت عمدتاً: شرکتهای پتروشیمی، تندریمان، امیرکبیر، بندر امام، تبریز، بیستون، فارابی و شرکت پالایش و پخش میباشند.

۲۱ - فروش صادراتی شامل محصول برش سنگین ۲۷۷,۶۶۸ دلار، پارازالین ۳۳,۱۱۵,۸۶۳ درهم و ۳۵۹,۵۷۲ یورو، رافینیت ۲۷,۳۱۲,۹۴۹ دلار و بنزن ۱۰۹,۱۰۴,۸۲۲ درهم که جمعاً معادل ۴۵۸,۲۳۹ دلار و فروش داخلی بصورت ارزی مبلغ ۱۲۳,۳۲۹ دلار بابت برش سنگین می باشد.

سلطان پشاور
محکم دلائل سے مزین و متنوع ومنفرد موضوعات پر مشتمل مفت آن لائن مکتبہ

شرکت پتروشیمی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲۱- صورت تفکیک خلاصه فروش داخلی و صادراتی و هزینه ها به شرح زیر می باشد.

داخلی	داخلی بورسی	صادراتی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۳۱,۵۸۹	۸۳۹,۲۰۲	۲,۷۵۶,۳۸۴	۲۱,۷۲۷,۱۷۵
(۱۷,۳۶۸,۶۰۸)	(۶۵۷,۳۴۰)	(۲,۳۲۴,۳۵۳)	(۲۰,۳۵۰,۳۰۱)
۷۷۲,۹۸۱	۱۸۱,۸۶۲	۴۳۲,۰۳۱	۱,۴۸۶,۸۷۴
(۵۶,۰۰۸)	(۲,۵۹۱)	(۱۰۳,۵۰۶)	(۱۶۲,۱۰۵)
(۸۰,۷۸۱)	(۳,۷۳۷)	(۱۲,۲۷۴)	(۹۶,۷۹۲)
(۳۷۳,۴۰۳)	(۱۷,۲۷۳)	(۵۷,۰۷۹)	(۴۴۷,۷۵۵)
۲۶۲,۷۸۹	۱۵۸,۲۶۱	۲۵۹,۱۷۲	۶۸۰,۲۲۲
(۵,۱۱۰)	(۲۳۶)	(۷۷۶)	(۶,۱۲۲)
۲۴,۸۴۴	۱,۱۴۹	۶,۶۳۱	۳۲,۶۲۴
۲۸۲,۵۲۳	۱۵۹,۱۷۴	۲۶۵,۰۲۷	۷۰۶,۷۲۴

فروش خالص

بهای تمام شده کالای فروش رفته

سود ناخالص

کسر می شود: هزینه های عملیاتی

هزینه های توزیع و فروش

هزینه های عمومی و اداری

خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)

سود عملیاتی

کسر می شود: سایر هزینه ها

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)

سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات

۵-۲۱- جدول مقایسه ای نرخ فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

میانگین نرخ فروش (ت)		بهای تمام شده (ت)		میانگین نرخ فروش (ت)		بهای تمام شده (ت)	
دوره مالی شش ماهه شماره ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه شماره ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه شماره ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه شماره ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴.۴۲	۳۰.۷۸	۲۵.۳۵	۲۳.۷۸	۹.۰۷	۷.۰۰	۲۶.۳۵	۲۲.۷۳
۳۱.۰۱	۳۱.۸۶	۲۶.۳۹	۲۴.۳۸	۳.۶۲	۷.۴۸	۱۴.۹۰	۲۳.۴۸
۳۱.۸۷	۳۴.۷۲	۲۶.۵۴	۲۴.۹۲	۵.۳۳	۹.۸۲	۱۶.۷۲	۲۸.۲۷
۲۱.۲۳	۱۹.۹۹	۲۲.۱۲	۲۰.۵۱	(۰.۸۹)	(۰.۵۲)	(۴.۱۹)	(۲.۶۰)
۲۳.۴۳	۲۳.۰۰	۲۲.۱۴	۲۰.۵۹	۱.۲۹	۲.۴۱	۵.۵۱	۱۰.۴۸
۲۳.۱۹	۲۱.۵۹	۲۵.۲۲	۲۴.۸۹	(۲.۰۳)	(۲.۳۰)	(۸.۷۵)	(۱۰.۶۵)
۱۹.۳۱	۱۹.۸۱	۲۵.۵۳	۲۳.۹۵	(۶.۲۲)	(۲.۱۴)	(۳۲.۲۱)	(۲۰.۹۰)
۲۷.۳۵	۲۶.۰۰	۲۵.۶۲	۲۴.۰۰	۱.۷۳	۲.۰۰	۶.۳۳	۷.۶۹
۰.۰۰	۲۷.۱۷	۰.۰۰	۲۴.۰۳	۰.۰۰	۳.۱۴	۰.۰۰	۱۱.۵۶
۳۰.۵۷	۲۹.۵۹	۲۵.۶۰	۲۴.۰۴	۲.۹۷	۵.۵۵	۱۶.۲۶	۱۸.۷۶
۲۷.۴۶	۳۴.۸۰	۲۵.۶۵	۲۴.۰۸	۱.۸۱	۱۰.۷۲	۶.۵۹	۳۰.۸۰

با توجه به اینکه نرخ مواد مصرف شده طی دوره نسبت به سال قبل به میزان ۷ درصد افزایش یافته و نرخ فروش محصولات نسبت به سال قبل به میزان ۷/۵ درصد افزایش داشته لذا این امر باعث کاهش نسبت سود به فروش، نسبت به سال قبل گردیده است.

امان حسینی
رئیس هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی	۱۹,۶۱۰,۵۳۶	۱۶,۱۸۱,۷۰۵	۳۴,۲۶۶,۰۲۵
۲۲-۲ دستمزد مستقیم	۶۶,۴۹۳	۳۳,۰۰۵	۶۸,۶۳۷
۲۲-۲ سربار تولید	۶۸۳,۱۱۰	۵۷۴,۹۶۶	۱,۲۱۴,۲۵۳
جمع هزینه تولید	۲۰,۳۶۰,۱۳۹	۱۶,۷۸۹,۶۷۶	۳۵,۵۴۸,۹۱۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۶۵۲,۴۱۸)	(۵۲۶,۶۵۱)	(۵۲۶,۳۵۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۹,۷۰۷,۷۲۱	۱۶,۲۶۳,۰۲۵	۳۵,۰۲۲,۵۵۹
(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده	۶۴۲,۵۸۰	(۳۸۹,۴۵۵)	(۶۹۴,۹۱۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰,۳۵۰,۳۰۱	۱۵,۸۷۳,۵۷۰	۴,۳۲۷,۶۴۶

۲۲-۱ توضیح اینکه مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۸.۷۷۶.۱۳۹ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
مقدار - تن	مقدار - تن	میلیون ریال
۷۳۵,۱۴۸	۱۵,۸۱۴,۳۷۳	۲۹,۰۸۳,۷۵۳
۸۰,۰۳۴	۱,۷۶۶,۷۵۳	۳,۴۹۴,۴۶۹
۵۵,۱۷۲	۱,۱۹۵,۰۱۳	۲,۴۲۰,۱۲۶
۸۷۰,۳۵۴	۱۸,۷۷۶,۱۳۹	۳۴,۹۹۸,۳۴۸
	۱,۶۹۷,۵۳۳	

کاندنسیت - شرکت ملی نفت ایران

شرکت پالایش نفت آبادان

بنزین پیرولیز - پتروشیمی امیرکبیر

*مبنای محاسبه نرخ مواد خریداری شده از شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) "FOB+۵%+۹۵% کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی"
شرکت ملی نفت ایران (پازنان) "FOB+۹۵% کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی"، "شرکت پالایش نفت آبادان FOB Platt s
Naphtha P.G-۵%+۱۰\$ و شرکت پتروشیمی امیرکبیر "95%*(FOBexport-25\$) فوب صادراتی بندرامام" می باشد.

مهر و امضاء
معاونت

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سربار			دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۰۵۷	۵۵,۷۳۹	۸۲,۸۷۳	۵۸,۳۹۰	۲۶,۹۵۱	۵۰,۳۵۸
۱۱,۷۲۷	۴,۶۴۲	۷,۵۴۶	۴,۰۷۵	۱,۸۴۰	۴,۴۲۹
۱۵,۹۱۶	۹,۶۲۴	۳۰,۴۱۱	۶,۱۷۲	۴,۲۱۴	۱۱,۷۰۶
۵۵,۲۳۸	۲۴,۷۹۵	۲۳,۰۲۹	-	-	-
۱۵۱,۳۵۷	۷۷,۲۳۲	۷۴,۰۲۷	-	-	-
۴۶۹,۲۱۴	۲۴۸,۵۴۷	۲۷۳,۲۴۳	-	-	-
۱۰,۰۲۱	۶,۴۰۳	۱,۶۶۷	-	-	-
۷۶,۵۹۶	۹,۹۰۶	۳۲,۰۶۳	-	-	-
۲۶۴,۰۸۱	۱۳۱,۳۸۶	۱۳۴,۵۰۲	-	-	-
۱۶,۶۹۴	۵,۶۶۲	۱۷,۲۳۱	-	-	-
۱۰,۸۴۳	۲۰۰	۵,۸۳۰	-	-	-
۵۰۹	۸۲۸	۶۸۸	-	-	-
۱۴,۲۵۳	۵۷۴,۹۶۶	۶۸۳,۱۱۰	۶۸,۶۳۷	۳۳,۰۰۵	۶۶,۴۹۳

۲۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت معمول (بودجه) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (تن)	ظرفیت معمول بودجه (ظرفیت معمول) (تن)	تولید واقعی (تن)	درصد تولید واقعی به بودجه (درصد)
برش سبک	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۰۹	۲۰۷,۴۳۵	۹۹
برش سنگین	۲۹۹,۱۷۵	۲۱۱,۳۶۴	۱۹۲,۹۶۷	۹۱
برش پنتان C۵	۲۱,۰۰۰	۱۱,۸۳۶	۱۲,۰۴۶	۱۰۲
کاز مایع LPG	۳۹,۰۰۰	۲۹,۰۲۷	۲۶,۱۰۴	۹۰
رافینیت	۱۹۹,۰۰۰	۱۱۶,۶۷۳	۱۰۱,۸۰۵	۸۷
آروماتیک سنگین	۲۳,۰۰۰	۱۴,۲۶۰	۱۳,۱۱۳	۹۲
بنزن	۱۷۹,۰۰۰	۸۶,۸۰۰	۷۴,۶۹۴	۸۶
ارتوزایلین	۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۳	۱۴,۳۷۹	۷۲
پارازایلین	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۱۸	۱۶۴,۲۹۷	۹۰
	۱,۷۴۰,۱۷۵	۸۸۱,۶۴۰	۸۰۶,۸۴۱	۹۲

مکان گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی بشرح ذیل است:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۲۷,۵۵۱	۲۱,۷۷۶	۵۶,۲۹۸
بیمه سهم کارفرما	۵,۹۲۲	۲,۵۷۴	۲,۶۷۰
مزایای پایان خدمت	۹,۹۸۶	۲,۸۳۵	۴,۷۲۵
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه	۲۵,۵۰۹	۲۱,۹۹۳	۶۱,۴۴۵
۱- کمیسیون فروش	۹,۱۱۸	۲۴,۹۶۵	۳۷,۷۰۲
۲- سایر هزینه های توزیع و فروش	۱۵۲,۹۸۷	۱۲۶,۳۷۶	۲۸۲,۵۱۴
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱,۴۱۹	۱,۴۲۹	۳,۱۱۲
فوق العاده ماموریت	۱۵۸	۱۳۶	۲۶۴
مواد و کالای مصرفی	۲۵۵	۷۵	۲۸۹
خدمات پیمانکاری	۱,۱۰۰	۷۳۵	۴,۸۵۷
سایر	۲۴,۸۹۲	۲۰,۶۰۳	۴۴,۶۹۹
	۲۵۸,۸۹۷	۲۲۳,۴۹۷	۴۹۸,۵۷۵

۱- ۲۳- هزینه کمیسیون فروش بابت کازمرد پرداختی به شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت ملی نفت ایران امور بین الملل می باشد

۲- ۲۳- سایر هزینه های توزیع و فروش عمدتاً شامل هزینه حمل و اجاره مخازن و بارگیری محصولات که بترتیب بمبالغ ۷۶,۴۰۱ میلیون ریال و ۷۵,۹۷۷ میلیون ریال می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی بشرح ذیل است:

	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز معاملات ارزی عملیاتی	(۷۴۲,۹۰۵)	(۹۰۳,۰۸۵)	(۸۰۰,۶۳۸)
تعدیل نرخ خوراک سنوات قبل	۳۰۷,۴۴۸	.	.
هزینه محیط زیست و دفع پساب صنعتی	(۱۴,۹۸۷)	(۱۲,۳۱۱)	(۲۷,۸۹۶)
خسارت دریافتی بابت قطع یوتیلیتی	.	.	۲,۲۹۴
دیماند یوتیلیتی پتروشیمی فجر	(۶۳۶)	(۱,۹۹۰)	(۸,۳۲۰)
سایر	۳,۳۲۵	.	(۴,۹۱۲)
	(۴۴۷,۷۵۵)	(۹۱۷,۳۸۶)	(۸۳۹,۴۷۲)

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۰۹	۱۲,۶۸۰	۵,۱۳۵	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۲,۴۰۵	۲۴۰	۹۸۷	سایر
۲۴,۰۱۴	۱۲,۹۲۰	۶,۱۲۲	

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۳۰,۰۲۰)	(۷۰,۰۱۵)	(۸۳,۶۱۴)	۲۶-۱	سهم سازمان منطقه ویژه از فروش
.	.	۱۰,۳۸۶		اجاره دفتر تهران
۶,۲۱۸	۲,۷۵۴	۱۴,۴۳۷		سود (زیان) تسعیر معاملات ارزی غیر عملیاتی
۱۲,۵۷۵	.	۱۰۷,۶۴۷		سود سپرده های بانکی
۶,۲۳۷	۱,۰۴۰	۲۶۴		فروش ضایعات
(۳۶,۵۶۵)	(۱۸,۷۵۷)	(۱۸,۹۸۳)		یک در هزار سهم اتاق بازرگانی
۱,۹۲۴	.	.		کارمزد خدمات فروش
۹۶۹	۱,۸۷۹	۲,۴۸۷		سایر
(۱۳۸,۶۶۲)	(۸۳,۰۹۹)	۳۲,۶۲۴		

۲۶-۱ هزینه فوق شامل سهم سازمان منطقه ویژه از فروش بابت هزینه های خدمات عمومی طبق مصوبات شماره ۲۰۵۸۳۰ و ۹۱۵۸ هیأت محترم وزیران می باشد. که برای سال ۱۳۹۲: ۵۵ هزار ریال و جهت سال ۱۳۹۳: ۹۸ هزار ریال به اداء هر تن محصول تولیدی خارج شده از مجتمع محاسبه گردیده است.

سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۴۷۱	۵۴,۴۷۱	۰	اصلاح نرخ فروش محصول سال ۱۳۹۱
۰	(۵۳۷)	۰	تفاوت مالیات قطعی عملکرد سنوات ۸۲ لغایت ۹۰
(۷۴,۲۰۲)	(۷۴,۲۰۲)	۰	تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۷,۷۴۹)	(۴۷,۷۴۹)	۰	تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۳۵۸,۶۲۶)	۰	۰	اصلاح قیمت تمام شده
۳۱,۵۷۸	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۳۹۴,۵۲۸)	(۶۸,۰۱۷)	۰	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۲,۸۸۶	۱,۷۴۲,۶۸۹	۶۸۰,۲۲۲	سود (زیان) عملیاتی
۲۷۵,۲۶۲	۱۳۹,۲۱۸	۱۳۷,۵۸۷	هزینه استهلاک دارایی
۲۳,۶۳۸	۱۳,۹۲۴	۵۰,۸۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۴۷,۱۲۳)	(۹۴۱,۶۱۸)	۶۶۳,۲۲۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۱,۲۹۰,۴۴۸)	(۱۰,۰۰۹,۷۶۲)	(۱۰,۳۱۶,۷۹۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۷۱,۸۲۵	۹۵,۶۱۸	(۵,۷۳۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۱,۰۲۷,۸۹۲	۹,۷۲۲,۴۳۱	۹,۲۰۳,۶۲۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۳,۵۲۳	(۱۴,۳۷۰)	(۱۷,۶۵۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۶,۴۲۳	(۸۶,۰۹۳)	۱۷,۲۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۸۳,۸۷۸	۶۶۲,۰۳۷	۴۱۲,۵۵۴	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	باز پرداخت تسهیلات توسط شرکت مادر
۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد.

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت عمدتاً بابت پروژه شیرین سازی می باشد. که بر آورد هزینه های تکمیل آن بدلیل عوامل سیاسی و اقتصادی موثر، توسط مدیریت پروژه در حال انجام می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۸۵,۵۷۷ میلیون ریال در صورتهای مالی تحت عنوان دارائی های در دست تکمیل بابت پروژه مذکور ثبت گردیده است.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرح	دوره میانی شش ماهه		سال ۱۳۹۲
	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۶۸۰,۲۲۲	۱,۷۴۲,۶۸۹	۲,۶۰۲,۸۸۶
اثر مالیاتی	(۱۰۱,۳۰۶)	(۱۵۶,۲۲۳)	(۶۰۱,۲۸۵)
خالص سود (زیان) عملیاتی	۵۷۸,۹۱۶	۱,۵۸۶,۴۶۶	۲,۰۰۱,۶۰۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۱۵۸	۳,۱۷۳	۴,۰۰۳
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۶,۵۰۲	(۹۶,۰۱۹)	(۱۶۲,۶۷۶)
اثر مالیاتی	۱۸,۶۷۶	۲۲,۷۷۲	۴۲,۱۱۴
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	۴۵,۱۷۸	(۷۳,۲۴۷)	(۱۲۰,۵۶۲)
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۹۰	(۱۴۶)	(۲۴۱)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال	۱,۲۴۸	۳,۰۲۶	۳,۷۶۲

۳۲- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیافتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد.

مهر و امضاء
مدیر عامل

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده ابتدای دوره بد(بس)	ملغ مورد معامله بد(بس)	مانده بد (بس)
<u>الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹:</u>					
اصلاحیه قانون تجارت:			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	انتقال مطالبات از PCC	۸,۹۰۶,۲۷۰	.	۸,۳۵۱,۹۴۷
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	۲۱۲,۸۹۹	.	۱۳۷,۶۶۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	طلب بابت فروش انجام شده	۸,۳۳۲,۶۴۷	۲,۵۲۴,۶۱۷	۹,۹۰۵,۵۳۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد و هزینه های جانبی	.	(۸۳,۳۱۶)	.
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	تهاتر محصول با خوراک	.	(۱,۳۵۷,۲۵۹)	.
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	خرید کالا	.	(۳۰۹,۶۹۰)	.
شرکت عملیات غیر صنعتی	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات پرواز و غیره	(۱۳,۱۸۳)	(۳۰,۴۳۹)	(۵,۹۳۷)
شرکت پتروشیمی فجر	عضو مشترک هیات مدیره	یوتیلیتی دریافتی	(۱۹۸,۹۴۷)	(۲۹۰,۷۲۶)	(۸۹,۶۷۳)
شرکت فراورش بندر امام	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۳۲۹)	۱۰	(۳۲۹)
شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش	۱,۳۵۴,۴۳۲	۲,۹۸۰,۵۴۸	۳,۹۱۶,۸۱۸
شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۹۶۷)	(۲۱)	(۹۸۰)
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۷۳,۳۸۵)	(۱۲۱,۹۸۵)	(۱۳۰,۳۷۰)
شرکت پتروشیمی برزویه	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۳۲۸)	۲۰۰	(۱۲۸)
شرکت حمل و نقل جاده ای	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات حمل و نقل	(۴۶۰)	.	(۷۷)
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۶۷۶)	(۱,۰۵۸)	(۴۷۷)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات مدیره	فروش	.	۵,۲۱۶	۱۲۳,۲۴۱
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات مدیره	توافق سه جانبه	(۵,۰۳۵,۰۴۶)	.	(۴,۹۷۹,۶۳۰)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات مدیره	خرید	(۶,۸۳۷)	.	(۶,۸۳۷)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فی مابین	(۱۲,۵۹۶)	.	(۱۲,۴۵۷)
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	عضو مشترک هیات مدیره	فریبه خدمات عمومی	(۱۵۴,۵۸۸)	(۷۸,۹۹۶)	(۱۳۲,۰۶۱)
شرکت پتروشیمی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	فروش	(۱۴۷)	۱,۲۵۱,۱۲۹	۱,۲۵۱,۰۰۸
<u>ب) سایر اشخاص وابسته:</u>					
شرکت پتروشیمی مارون	شرکت همگروه	فروش	.	۹,۷۵۹	.
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	خرید	.	(۱,۱۹۵,۰۱۳)	.
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	فروش	۱,۵۸۸,۸۵۴	۶,۴۵۴,۷۳۸	۲,۱۳۳,۳۶۲
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۲۱۷)	۲۱	(۱۹۶)
شرکت پتروشیمی کیمیای بندر امام	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱۰۹	۸	۱۱۷
سازمان بهداشت و درمان	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱,۶۳۱	.	۱,۹۱۹
شرکت خوارزمی بندر امام	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۲,۱۹۰)	۱۰	(۲,۱۷۹)
شرکت پتروشیمی رازی	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱,۰۵۵	۲۹	۱,۰۸۵
شرکت راهبران پتروشیمی	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱۱	(۱۷۸)	۲
شرکت پتروشیمی فارابی	شرکت همگروه	فروش	(۳۹,۴۹۴)	۳۲۸,۰۱۷	(۱۴,۱۲۱)
شرکت ملی نفت ایران	شرکت همگروه	خرید	(۲۶,۴۰۶,۳۰۸)	(۱۵,۸۱۴,۳۷۳)	(۴۱,۴۲۶,۸۹۳)
شرکت پتروشیمی بازرگانی بین الملل	شرکت همگروه	خرید	۱۰۳,۹۱۲	.	۱۱۰,۳۱۲

لازم به توضیح است که ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته معادل مبلغ مورد معامله می باشد.

امضاء
مهر

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱ دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

هزار وون کره	هزار یوان	هزار بن	هزار درهم	هزار یورو	هزار دلار	
(۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴)	(۹۴,۵۰۰)	(۵۱,۷۵۶)	(۳۷۱,۴۵۸)	۹۷,۳۲۹	۴۶,۹۷۴	حسابهای دریافتنی ارزی فروش صادراتی
.	.	.	.	۱,۷۶۲	.	پیش پرداخت خرید کالا
.	.	.	.	.	(۱۸۶,۸۶۷)	بدهی ارزی (خوراک)
(۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴)	(۹۴,۵۰۰)	(۵۱,۷۵۶)	(۳۷۱,۴۵۸)	۹۹,۰۹۱	(۱۳۹,۸۹۳)	خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی

۳۴-۲ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز به شرح زیر است:

هزار دلار	
۱۱۵,۹۹۷	فروش شش ماهه اول
۳۴,۸۲۱	خرید مواد شیمیائی، کاتالیست و قطعات یدکی
۱۲,۲۷۴	تعهدات سرمایه ای
۱۰۱,۲۳۰	خوراک وارداتی و هزینه های جانبی آن

مهر و امضاء مدیر عامل