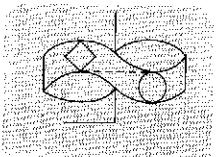


# سامان پندرار

(حسابداران راهی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
معتمد سازمان میرس اوراق بهادر

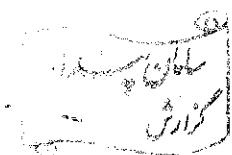
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی  
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- فهرست صورتهای مالی	۱
۲-۱- ترازنامه	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته	۳
۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۲-۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۳۲ الی ۵



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

### شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

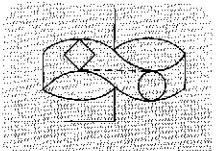
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### 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 مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

(1)



**سازمان حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۰۴**  
**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۶-۵ صورت های مالی، مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به مبلغ ۹,۳۳۹,۱۷۹ میلیون ریال می باشد. حسابهای شرکت یادشده، عمدتاً از بابت اعمال حساب ننمودن صورتحساب های مربوط به ریفرمیت و رافینیت و همچنین اختلاف در نحوه تعییر ارز بهای برخی از محصولات فروخته شده، به علت عدم وجود قرارداد، دارای مغایرت می باشد. مضافاً این که مطابق یادداشت توضیحی شماره ۳۰-۳ صورت های مالی، وضعیت شرکت از بابت ارزش افزوده فروش های انجام شده به شرکت مذکور (با عنایت به قانون بودجه کل کشور) تعیین تکلیف نگردیده و از این بابت مبلغ ۶۲۶,۰۹۰ میلیون ریال (شامل ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال جریمه) به وزارت دارایی پرداخت گردیده است.

۶- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۱۲-۲ صورت های مالی، براساس بیست و پنجمین صورت جلسه هی وزارت نفت به تاریخ ۱۳۹۳/۳/۴ مقرر گردید بهای خواراک خریداری شده (در قراردادهای جدید و سال ۱۳۹۳) از شرکت ملی نفت ایران به صورت ریالی (معادل ارز مبادلاتی ماهی که صورت حساب در آن صادر می شود)، منظور گردد. بر این اساس مانده حساب ارزی شرکت ملی نفت ایران در پایان سال ۱۳۹۳ با نرخ ارز مبادلاتی به حساب ریالی تبدیل گردید. در این خصوص تاکنون قراردادهای لازم تهیه و تنظیم نگردیده است. مضافاً این که مبلغ ۷,۸۸۲,۳۰۹ دلار مغایرت فرمایین مربوط به بهره سال ۱۳۸۹ مورد پذیرش شرکت پتروشیمی بوعلی سینا نبوده و لذا در حساب ها معکوس نگردیده است.

۷- وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی تشریح گردیده است. برگ تنتیخص مالیات جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ صادر نگردیده و بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ 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 ۴۵,۷۱۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی منوط به رسیدگی مالیاتی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. مضافاً این که پیگیری وصول مبالغ اضافه پرداختی در سوابق قبل، تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص، مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - آدامه  
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- سرفصل دارایی های در جریان تکمیل مشتمل بر مبلغ ۱۸۷,۰۷۷ میلیون ریال و پیش پرداخت سرمایه ای خرید تجهیزات مرتبط با پروژه شیرین سازی مشتمل بر مبلغ ۳۶,۸۴۷ میلیون ریال (از سال ۱۳۸۶ تا کنون) می باشد. در این خصوص برنامه ای مدون مبنی بر توجیه اقتصادی پروژه یاد شده به رغم تأخیرهای پیش آمده، به همراه برآورد هزینه های تکمیل آن و توجیه اقتصادی هزینه های انجام شده به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۹- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۸ تیر ماه ۱۳۹۳ که هیأت مدیره موظف به پیگیری و انجام آنها بوده است، اقدامات انجام شده به شرح زیر منجر به حصول نتیجه نشده است:

۹-۱- انجام اقدامات مؤثر و جدی در جهت تکمیل پروژه شیرین سازی طرف مدت ۱۵ ماه.

۹-۲- تنظیم قرارداد شفاف با شرکت ملی نفت.

۹-۳- وصول مطالبات و کاهش دوره آن و انجام فروش توسط شرکت.

۹-۴- شفاف سازی قراردادهای فروش محصول با شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران و شرکت پالایش نفت آبادان.

۹-۵- تعیین تکلیف وضعیت مالیات بر ارزش افزوده فروش محصولات.

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی شماره ۳۳ 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 مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری پس از انجام معامله صورت پذیرفته است. مضارفاً این که هرچند برخی از معاملات مزبور براساس روابط فی مابین شرکت های گروه انجام گرفته و تصویب نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگرددیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پوششی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری 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.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۳۹۴ خرداد ماه ۲۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد علی جلالی علام مرضا شجری

شماره ملکه ثابت: ۱۰۱۰۷۸۱۶۷۸۵  
۸۶۱۶۹۵

حسابرسی و خدمات مدیریت

تاریخ: ۱۳۹۱/۵/۱۱



## شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

### صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

## جمع‌عومومی عادی صاحبان سهام

با سلام:

پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

- ترازنامه

۲

- صورت سود و زیان

۳

- صورت جریان وجهه نقد

۴

- یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۷ الی ۶

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ الی ۳۲

ت - یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاه هیأت مدیره	نام نهاینده اشخاص حقوقی	جهت	امضاء
محمد حیدری	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	رئيس هیأت مدیره (غیر موظف)	
جمشید مبارکی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	نائب رئيس هیأت مدیره (غیر موظف)	
قدرت الله فرج پور بی بالان	شرکت سرمایه گذاری استان ایلام	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
علی نیازی	شرکت پتروشیمی نوری	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
رسول اشرف زاده بونج آباد	شرکت پتروشیمی میان	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
محمد رضا صاحب نسق فاروجی		مدیر عامل (موظف)	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

تراز فاتمه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۲۰,۷۶۷,۷۹۵	۲۱,۸۱۸,۷۹۲	۱۲
۲,۳۷۱,۸۷۱	۲,۲۲۴,۹۷۷	۱۳
۳۹,۸۶۰	۲۱,۷۸۳	۱۴
۶۹۹,۱۷۷	۹۴,۵۲۲	۱۵
۱۱۹,۳۴۲	۰	۱۶
<b>۲۳,۹۹۸,۰۴۵</b>	<b>۲۶,۱۶۰,۰۷۴</b>	

۳,۱۱۶,۱۳۹	۲,۱۴۱,۶۷۸	۱۷
۸۹,۲۶۳	۱۲۳,۹۳۶	۱۸
<b>۳,۱۸۵,۴۱۲</b>	<b>۲,۲۶۵,۶۱۴</b>	
<b>۲۷,۱۸۳,۴۵۷</b>	<b>۲۸,۴۲۵,۸۸۸</b>	

۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰
<b>۱,۲۸۷,۸۸۹</b>	<b>۷۲۱,۳۸۲</b>	
<b>۱,۸۳۷,۸۸۹</b>	<b>۱,۲۹۱,۳۸۲</b>	
<b>۲۹,۰۲۱,۳۴۶</b>	<b>۲۹,۷۱۷,۰۷۰</b>	

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

حسابهای پرداختنی تجاری

سایر حسابهای پرداختنی

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیرجاری :

حسابهای پرداختنی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		

۸۹۸,۶۰۸	۵۶۲,۴۶۸	۴	داراییهای جاری :
۲۰,۷۴۲,۶۱۳	۲۳,۱۹۹,۸۸۷	۵	موجودی نقد
۴۰۴,۵۰۱	۳۱۵,۸۳۷	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۵,۰۰۸,۵۲۲	۳,۸۶۲,۰۳۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۱۴,۳۹۰	۹۱,۴۶۰	۸	موجودی مواد و کالا
<b>۲۷,۱۶۸,۶۳۴</b>	<b>۲۸,۰۳۳,۶۸۲</b>		پیش پرداختها

۱,۷۸۸,۷۴۱	۱,۰۶۵,۰۶۸	۹	جمع داراییهای جاری
۳,۳۱۰	۳,۱۷۳	۱۰	داراییهای غیر جاری :
۶۰,۶۶۱	۱۱۵,۱۴۷	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
<b>۱,۸۵۲,۷۱۲</b>	<b>۱,۶۸۳,۳۸۸</b>		داراییهای نامشهود
			سایر دارایی ها

۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹	جمع داراییهای غیر جاری
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰	
<b>۱,۲۸۷,۸۸۹</b>	<b>۷۲۱,۳۸۲</b>		
<b>۱,۸۳۷,۸۸۹</b>	<b>۱,۲۹۱,۳۸۲</b>		
<b>۲۹,۰۲۱,۳۴۶</b>	<b>۲۹,۷۱۷,۰۷۰</b>		

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (پانصد میلیون سهم یکهزار ریالی)

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

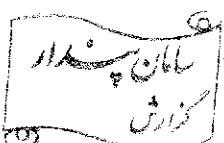
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

**۲۹,۰۲۱,۳۴۶**

**۲۹,۷۱۷,۰۷۰**

جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	باداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۶۶۸,۵۷۹	۳۵,۰۸۴,۴۱۰	۲۱	فروش خالص
(۳۴,۳۲۷,۶۴۶)	(۳۳,۵۷۴,۶۸۵)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۹۴۰,۹۳۳	۱,۴۰۹,۷۴۵		سود ناخالص
(۴۹۸,۵۷۵)	(۵۵۹,۴۸۷)	۲۳	هزینه های فروش، اداری، و عمومی
(۸۳۹,۴۷۲)	۱۶۴,۰۷۴	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۳۲۸,۰۴۷)	(۳۹۵,۳۹۳)		
۲,۶۰۲,۸۸۶	۱,۰۱۴,۳۵۲		سود عملیاتی
(۲۲,۰۱۴)	(۴۵,۶۴۷)	۲۵	هزینه های مالی
(۱۳۸,۶۶۲)	(۳۰۸,۴۹۵)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶۲,۶۷۶)	(۳۱۵,۱۴۲)		
۲,۴۴۰,۲۱۰	۹۹۹,۲۱۰		سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
(۵۵۹,۱۷۰)	(۴۵,۷۱۷)		مالیات بر درآمد
۱,۸۸۱,۰۴۰	۶۵۳,۴۹۳		سود خالص
۴,۰۰۳	۱,۷۰۰	۳۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۴۱)	(۳۹۳)	۳۱	زیان پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۳,۷۶۲	۱,۳۰۷		سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۸۸۱,۰۴۰	۶۵۳,۴۹۳		سود (زیان) خالص
(۱۹۱,۴۸۹)	۱,۲۸۷,۸۸۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۹۴,۵۲۸)		۲۷	تعديلات سنواتی
(۵۸۶,۰۱۷)	۱,۲۸۷,۸۸۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۱,۲۹۵,۰۲۳	۱,۹۴۱,۳۸۲		سود (زیان) انباشته
	(۱,۲۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۷,۱۳۴)			اندוחته قانونی
۱,۲۸۷,۸۸۹	۷۴۱,۳۸۲		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی بوده لذا صورت مذبور ارائه نشده است.  
باداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۱,۴۲۲	۶۷۸,۰۴۷	۲۸
(۱۲۵,۹۰۸)	(۴۴۸,۰۰۰)	جرویان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲,۷۰۱)	(۵,۰۶۴)	بازد ۵ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۱۶,۰۳۴)	(۲۴۵,۵۹۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

فعالیت های عملیاتی :

جرویان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازد ۵ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۸۷  
و سود سهام عدالت

سود پرداختی بابت تأمین مالی

جرویان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازد ۵ سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۷۶,۹۸۴)	(۴۹,۴۵۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۱۶)	(۸۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود
(۷۷,۶۰۰)	(۴۹,۵۳۰)	جرویان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۷۹,۷۵۵	(۲۲۲,۰۴۳)	جرویان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جرویان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

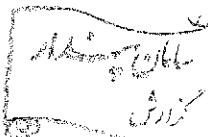
مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

(۲۷,۲۹۹)	(۱۱۹,۳۴۲)	
۶۵۲,۴۵۶	(۳۲۱,۳۸۵)	جرویان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲۳۹,۹۳۴	۸۹۸,۶۰۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۲۱۸	۵,۲۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۸۹۸,۶۰۸	۵۶۲,۴۶۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
	۲۹	مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است

# شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

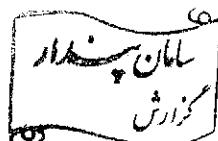
## **۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

### **۱- گلایات**

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۳۹۳۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس سیاستهای دولت با انتقال دفاتر به مرکز فعالیت مجدداً در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۸۶ تحت شماره ۶۲۷۲ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 ۱۷ آذر ماه ۱۳۸۶ هیأت عالی واگذاری وزارت امور اقتصادی و دارایی و براساس تصویب‌نامه مورخ ۱۰/۱/۱۳۸۹ هیأت محترم وزیران، شرکت به بخش خصوصی واگذار گردیده، و در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ براساس نامه شماره ۱۱/۳۲۷ ص پ مورخ ۲۵/۷/۱۳۹۰ 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 می‌باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره خواهد شد. این شرکت براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۱/۹۲-۵۵۰۴۱ مورخ ۱۸/۱۲/۱۳۹۲ 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 ۲۴/۶/۱۳۹۳ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین در تاریخ ۳۱/۱/۱۳۹۴ در شرکت فرابورس ایران درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در خوزستان - ماهشهر - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت چهار می‌باشد.

### **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، پژوهشی، بسته بندی وغیره بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیابی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکوربا رعایت قوانین و مقررات مربوطه می‌باشد. ظرفیت اسمی تولید سالیانه طبق پروانه بهره برداری شرکت شامل مقدار ۴۰۰ هزار تن پارا زایلین، ۱۷۹ هزار تن بنزن و ۲۵۲ هزار تن سایر محصولات می‌باشد.



## شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۱-۱- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۲۸۵	۲۸۱	کارکنان رسمی
۵	۲	کارکنان پیمانی
۴۱	۳۸	کارکنان قراردادی مدت معین
۱۲۱	۱۴۹	کارکنان قراردادی مدت موقت
<b>۴۵۲</b>	<b>۴۷۰</b>	<b>جمع</b>

کاهش کارکنان رسمی بدلیل انتقال به سایر شرکتها 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

#### ۱-۳- 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 می‌گردد:

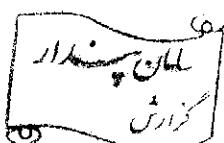
#### روش مورد استفاده

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- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌شود.

۱-۳-۲- هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود وزیان دوره منظور می‌گردد.



## شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دارائیهای ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	% ۷، % ۸، % ۱۰	نزولی
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ سال	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ سال	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰.۵ سال	مستقیم
ابزار آلات	% ۱۰۰	نزولی
وسائط نقلیه	۵ ساله، ۲۵٪/۳۰٪	مستقیم و نزولی
کاتالیست	۴ و ۷ سال	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.  
در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک 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 بهره‌برداری طبق آئین نامه استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده، به مدت ۶ سال و به روش مستقیم مستهلاک گردیده است. سایر دارائیهای نامشهود به مدت ۵ سال و به روش مستقیم مستهلاک می‌گردند.

### ۴- مخارج تأمین مالی

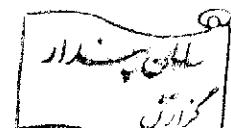
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

### ۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) و یا آزاد قابل دسترس، در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، به نرخ مبادلاتی و یا آزاد قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

### 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 می‌شود.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱۷,۵۸۶	۴۷۶,۱۹۵		موجودی ریالی نزد بانک ها
۸۱,۰۲۲	۸۶,۲۶۸	۴-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
.	۵		صندوق
<b>۸۹۸,۶۰۸</b>	<b>۵۶۲,۴۶۸</b>		

۱- موجودی ارزی نزد بانک های شرکت شامل مبلغ ۲,۳۱۶,۵۳۹ یورو و ۱۰,۰۰۰ درهم می باشد که با نرخ های آزاد ۳۷,۲۰۰ ریال برای هر یورو و ۹,۲۵۰ ریال برای هر درهم تعییر شده است.

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۹۰۶,۲۷۰	۱۵,۰۶۳,۷۹۰	۵-۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۵۲,۴۶۵	۵,۴۹۴,۰۸۷	۵-۲	شرکت پتروشیمی تندگویان
۸,۳۳۲,۸۴۷	۵۵۴,۰۷۸	۵-۳	شرکت بازرگانی پتروشیمی
.	۵۴۱,۱۹۲	۵-۴	شرکت پتروشیمی پارس
۳۳,۵۵۸	۶۴,۸۰۳		شرکت پetroشیمی خوزستان
۱۱۵,۶۴۴	.		شرکت پetroشیمی بندرآمام
۱,۵۸۸,۶۳۷	۱,۱۵۳,۷۸۵	۵-۵	اشخاص وابسته:
۱۲۳,۷۲۶	۲۳۷,۳۵۵		شرکت پetroشیمی امیر کبیر
۸,۹۴۰,۱۰۵	۹,۳۳۹,۱۷۹	۵-۶	شرکت پetroشیمی کارون
۲۵۲,۰۹۳	۵۱,۰۲۸		سایر:
۳۵,۰۷۳	۳۹,۷۶۹		شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۹,۶۸۲,۷۱۸	۳۲,۵۳۹,۰۶۶		شرکت پتروایمن سپاهان
(۸,۹۴۰,۱۰۵)	(۹,۳۳۹,۱۷۹)	۵-۷	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۲۰,۷۴۲,۶۱۳	۲۳,۱۹۹,۸۸۷		تهران مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی
			ایران با مانده شرکت ملی نفت ایران (بادداشت ۱۲)



۱-۵- مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت انتقال مطالبات این شرکت از شرکت پتروشیمی تندگویان و شرکت بازرگانی پتروشیمی به حساب شرکت مذکور می‌باشد.

۲-۵- مانده طلب از شرکت پتروشیمی شهید تندگویان بابت فروش محصول پارازایلین می‌باشد.

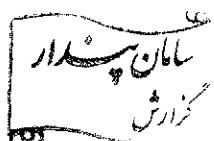
۳-۵- مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۵۵۴,۷۸ میلیون ریال بابت صورتحسابهای فروش صادراتی (در جریان وصول) معادل مبلغ ۱۲,۳۵۰ هزار یورو و مبلغ ۲۶,۲۲۵ هزار درهم و بدھی ریالی به مبلغ ۱۸,۲۳۹ میلیون ریال بابت فروش داخلی می‌باشد. توضیح این که طلب و بدھی های شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً مربوط به فروش های صادراتی صورت گرفته توسط نامبرده و پرداخت های انجام شده به شرکت ملی نفت ایران از محل مذکور می‌باشد که بر اساس نزخ مبادلاتی در حساب ها ثبت و در پایان سال مالی ۱۳۹۳ و بر اساس صورت جلسه فی مابین، طلب شرکت بازرگانی پتروشیمی معادل مبلغ ۱,۱۷۲,۰۵۱ میلیون ریال (شامل مبالغ ۲۸,۲۸۹,۷۷۹ دلار و ۹۴,۲۲۲,۲۲۴ یورو و بدھی، و همچنین مبالغ ۳۵۳,۰۸۵,۴۵۶ درهم، ۵۱,۷۵۶,۱۲۰ یعنی، ۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴,۳۸۹ وون، و ۶۳,۴۲۶,۵۹۲ یوان طلب) به حساب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت مادر) انتقال یافته است.

۴-۵- مانده طلب از شرکت پتروشیمی پارس بابت فروش ارزی به مبلغ ۱۳,۵۹۶ هزار دلار، که به نزخ ارز آزاد در حساب ها منظور شده است، و فروش ریالی بینزین به مبلغ ۴۱,۶۶۰ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۵- مانده طلب از پتروشیمی امیر کبیر بابت فروش محصولات برش سبک، گاز مایع و رافینیت می‌باشد.

۶-۵- مانده طلب از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران عمدتاً بابت فروش محصول به مبلغ ۹,۳۳۹,۱۷۹ میلیون ریال (شامل برش سنتکین به مبلغ ۲۷۶,۴۲۲ هزار دلار، رافینیت به مبلغ ۱۹,۲۹۸ هزار دلار، و ریفرمیت به مبلغ ۸۲,۱۸۳ هزار دلار)، می‌باشد که به صورت ریالی (معادل ارز مبادلاتی ماهی که صورت حساب در آن صادر می‌شود)، در حساب ها منظور شده است. بر اساس تطبیق فی مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مقادیر ۶۵,۶۷۵ تن رافینیت، ۲۰,۰۶۱ تن ریفرمیت، و ۷۰,۲۳۶ تن برش سنتکین از بابت فروش سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمیعاً به مبلغ ۳,۸۷۲,۴۵۲ میلیون ریال (بدون اختساب مالیات بین ارزش افزوده)، که در سال های یاد شده به دلیل نبود قرارداد، مورد پذیرش شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران قرار نگرفته بود، در سال ۱۳۹۴ به حساب مطالبات شرکت پتروشیمی بوعلی منظور و مطابق توضیحات یادداشت ۵-۷ جهت تهاصر با خوراک دریافتی پتروشیمی بوعلی سینا، به شرکت ملی نفت ایران اعلام خواهد شد. مضافاً لین که مبلغ ۱۴۸,۱۴۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مربوط به فروشهای انجام شده به شرکت یاد شده از بدھی آن شرکت کسر گردیده است.

۷-۵- طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ (فی مابین شرکت های BSPC، NPC، NIOC، NIOPDC، PGPIC، و NIOC) و همچنین با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۲-۲ صورت های مالی، مقرر گردید تسویه طلب از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران از طریق تهاصر با بدھی این شرکت به شرکت ملی نفت ایران بابت خوراک دریافتی صورت پذیرد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتی

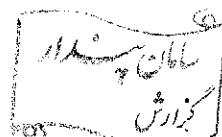
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۹۱۲	۱۴۰,۱۲۵	۶-۱
۲۴۸,۳۱۳	۹۸,۹۵۴	۶-۲
۲,۷۱۲	۲۴,۲۶۳	بدھی کارکنان
۱۵,۷۴۸	۲۰,۰۴۸	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جاری
۳۳,۸۱۶	۲۲,۴۵۷	سایر
<b>۴۰۴,۵۰۱</b>	<b>۳۱۵,۸۳۷</b>	

۶-۱- مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل به مبلغ ۲,۱۲۰ هزار دلار بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از کشور ترکمنستان بوده است که با توجه به عدم دریافت مواد اولیه درخواستی در زمان مورد نظر، در خواست برگشت مبلغ فوق صادر شده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت های گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت عمليات غير صنعتی صنایع پتروشیمی
.	۱۷,۹۹۳		اشخاص و ائمه:
۲۱۲,۸۹۹	۴۴,۰۴۱		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۷,۸۹۵	۱۷,۳۴۹	۶-۲-۱	صندوق های بازنیستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت
۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۲۰		سایر شرکتها:
۱,۴۸۴	۱,۵۰۵		شرکت پالایش نفت لاران
۱,۰۵۵	۱,۱۲۲		شرکت پتروشیمی مارون
۴,۳۶۰	۵,۸۱۴		شرکت پتروشیمی رازی
<b>۲۴۸,۳۱۳</b>	<b>۹۸,۹۵۴</b>		سایر

۶-۲-۱- طلب از صندوق های بازنیستگی و پس انداز عمدتاً بابت وام مسکن، پس انداز و اضطراری پرداختی به کارکنان توسط شرکت می باشد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشتی توپیخی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یارداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۷۲,۹۸۴	۱,۳۰۷,۱۸۴	۷-۲	کالای ساخته شده
۱,۱۷۲,۵۹۵	۱,۰۷۷,۶۵۸	۷-۳	کالای در جریان ساخت
۱,۳۷۰,۴۰۵	۸۰۱,۰۷۷	۷-۴	مواد اولیه
۱۸,۸۵۶	۴۸,۰۷۹		حلال
۳۷۳,۶۸۲	۳۷۵,۰۰۰	۷-۵	قطعات یدکی و لوازم عمومی و مواد شیمیایی
۵,۰۰۸,۵۲۲	۳,۶۰۹,۴۹۸		جمع
۰	۲۵۴,۵۲۲	۷-۶	کالای در راه
۵,۰۰۸,۵۲۲	۳,۸۶۴,۰۳۰		

۱-۷- داراییهای ثابت مشهود و موجودی های مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۴۸۵ میلیون بیورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

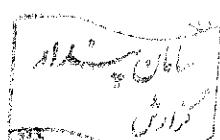
۷-۲- موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مقدار - تن	مقدار - تن	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۸,۰۴۶	۲۹,۰۳۷	۵۵۵,۸۱۸	۲۹,۱۸۰
۴۴۷,۷۷۵	۱۸,۸۲۵	۴۳۷,۲۷۶	۱۸,۷۴۱
۷۴۹,۸۰۰	۳۰,۷۵۹	۱۵۸,۷۵۴	۶,۵۲۲
۲۷۷,۳۶۳	۱۱,۶۶۲	۱۵۵,۳۴۶	۶,۸۹۹
۲,۰۷۲,۹۸۴	۹۰,۲۸۳	۱,۳۰۷,۱۸۴	۶۱,۳۴۲

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مقدار - تن	مقدار - تن	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۵,۲۵۲	۲۴,۸۵۹	۸۴۱,۸۰۳	۳۶,۴۶۷
۲۵۵,۱۳۱	۱۲,۳۱۱	۱۱۷,۷۷۳	۶,۲۵۷
۳۲۲,۲۱۲	۱۲,۸۷۹	۱۱۸,۰۸۲	۵,۳۶۲
۱,۱۷۲,۵۹۵	۵۱,۰۴۹	۱,۰۷۷,۶۵۸	۴۸,۰۸۶

۷-۴- کاهش مواد اولیه نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تخریج مواد و کاهش مقداری موجودی پایان دوره از ۴۳,۳۶۸ تن به ۴۳,۳۶۸ تن می باشد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۷- قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۳۸۲،۰۹۳ میلیون ریال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۲,۵۵۲	۲۹۲,۴۶۳	۷-۵-۱	قطعات و لوازم یدکی MESC کد شده
۲۹,۷۴۳	۳۲,۳۵۱	۷-۵-۲	لوازم عمومی DUMY کد شده
۷۱,۳۸۷	۴۹,۶۸۶	۷-۵-۳	مواد شیمیایی MESC کد شده
۳۷۳,۶۸۲	۳۷۵,۵۰۰		

۱-۵-۷- علت افزایش قطعات و لوازم یدکی MESC در دوره موره گزارش ناشی از خرید طی دوره و انتقال از DUMY کد می‌باشد.

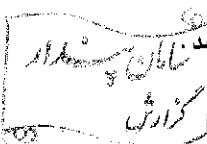
۲-۵-۷- علت افزایش لوازم عمومی DUMY کد شده بعلت خرید طی دوره می‌باشد.

۳-۵-۷- علت کاهش مواد شیمیایی MESC کد شده بعلت مصرف مواد شیمیائی طی دوره می‌باشد.

۴-۷- کالای بین راهی شامل ۲۴۷,۹۳۹ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده از شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) به مقدار ۲۰ هزار تن و قطعات و لوازم یدکی MESC کد شده به مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۶,۹۳۶	۴۷۵,۸۰۹		دارایی - مالیات عملکرد و ۱/۱۲ علی الحساب مالیات
			سالهای ۸۸ لغایت ۹۳
۸۲,۵۳۵	۶۹,۶۴۵	۸-۱	شرکت اینتراکم (ICT)
۱۸۱	۰		شرکت مهندسی و تأمین قطعات (SPEC)
۲۸,۱۲۲	۱۸,۷۵۹		بدهکاران متفرقه
۱,۸۶۹	۱,۳۵۰		پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱,۶۸۲	۱,۷۰۶		سایر شرکتها
۴۱۱,۳۲۶	۵۶۷,۲۶۹		
(۲۹۶,۹۳۶)	(۴۷۵,۸۰۹)	۱۵	انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
۱۱۴,۳۹۰	۹۱,۴۶۰		

۱-۸- مانده بدهی شرکت اینتراکم به مبلغ ۱,۷۶۲ هزار یورو با بت پیش پرداخت خرید کالا از خارج از کشور می‌باشد  


شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	پهای تمام شده - میلیون ریال											
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته - میلیون ریال	استهلاک سال دارائی فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و افزایش	کاهش طی سال مالی	افزایش	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۰,۵۶۹	۱۰,۵۶۹	.	.	.	.	۱۰,۵۶۹	.	.	.	.	۱۰,۵۶۹
ساختمان	۵۲,۰۸۱	۵۰,۶۱۲	۴۶,۵۲۱	.	.	۳,۰۹۸	۴۲,۹۲۳	۹۷,۱۳۳	۱,۹۵۳	.	۱۷۶	۹۵,۰۰۴
تاسیسات	۱,۴۶۸,۴۱۵	۱,۲۱۰,۵۷۰	۲,۶۲۴,۲۷۱	.	.	۲۵۷,۸۴۵	۲,۳۶۶,۴۲۶	۳۸,۳۳۸,۴۱	.	.	.	۳,۸۲۴,۴۱
وسائط نقلیه	۴,۱۵۴	۶,۰۳۹	۱۵,۶۸۶	(۸۴)	.	۱,۶۶۹	۱۴,۱۰۱	۲۱,۷۲۵	(۸۴)	.	۳,۰۵۴	۱۸,۲۵۵
اثاثیه و منصوبات	۲۲,۱۲۳	۲۵,۴۵۶	۳۶,۰۹۰	.	.	۴,۶۶۰	۳۱,۴۳۰	۶۱,۵۴۶	.	.	۶,۹۹۳	۵۴,۵۵۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲,۵۸۰	۱۸,۳۰۳	۲۰,۹۱۹	.	.	۱,۶۸۴	۱۹,۲۲۵	۳۹,۲۲۲	.	.	۷,۳۰۷	۳۱,۸۱۵
کاتالیست	۱۰,۰۱۹	۹,۲۵۲	۱۹۰,۱۰۶	.	.	۳,۶۸۷	۱۸۶,۴۳۹	۱۹۹,۳۵۸	.	.	۲,۴۰۰	۱۹۶,۹۵۸
جمع	۱,۰۸۱,۴۴۱	۱,۳۳۰,۸۰۱	۲,۹۳۳,۵۹۳	(۸۴)	.	۲۷۳,۱۲۳	۲,۶۸۰,۵۵۴	۴,۲۶۴,۳۹۴	۱,۸۶۹	.	۲۰,۵۳۰	۴,۲۴۱,۹۹۰
داراییهای در دست تکمیل	۱۸۳,۱۵۲	۱۹۴,۱۹۵						۱۹۴,۱۹۵	۴,۲۸۲	.	۶,۷۶۱	۱۸۳,۱۵۲
على الحساب ها و پیش	۲۴,۱۴۸	۴۰,۰۷۲						۴۰,۰۷۲	(۶,۲۳۵)	.	۲۲,۱۵۹	۲۴,۱۴۸
پرداخت های سرمایه ای	۱,۷۸۸,۷۴۱	۱,۵۸۵,۰۶۸	۲,۹۳۳,۵۹۳	(۸۴)	.	۲۷۳,۱۲۳	۲,۶۸۰,۵۵۴	۴,۴۹۸,۶۶۱	(۸۴)	.	۴۹,۴۵۰	۴,۴۴۹,۲۹۵
جمع کل												

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۴۸۵ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴۰,۰۷۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹,۷۰۳ میلیون ریال شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت خرید تجهیزات پروژه شیرین سازی، مبلغ ۷,۱۴۴ میلیون ریال مشاور چکالش و مبلغ ۳,۲۲۵ میلیون ریال سایر شرکتها می باشد.

**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۹-۳- اقلام عمده اضافات دارایی ثابت مشهود طی سال به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	میلیون ریال
-------------	-------------

اثنایه و منصوبات :
لوازم خانگی و اداری
کامپیوتر، چاپگر، اسکنر
دستگاه و لوازم مخابراتی
سایر
۳,۷۵۳
۲,۱۴۸
۲۳۰
۸۶۲
۶,۹۹۴

ماشین آلات و تجهیزات :
دستگاه XRF
دستگاه تقطیر اتوماتیک
سایر
۱,۵۳۰
۳,۱۰۷
۲,۷۷۰
۷,۴۰۷

ساختمان :
ساختمان
۱۷۶
۱۷۶

وسائط نقلیه و آتش نشانی :
دو دستگاه خودرو مکان
سایر
۲,۲۱۵
۱,۳۳۹
۳,۵۵۴

کاتالیست :
کاتالیست
۲,۴۰۰
۲,۴۰۰
۲۰,۰۳۰

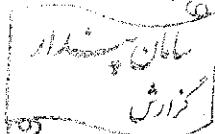
۹-۴- داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۱۹۳,۱۹۵ میلیون ریال بشرح جدول زیر می باشد :

**مبالغ به میلیون ریال**

مانده پایان دوره	گردش طی دوره			مانده ابتدای دوره	بادداشت	عنوان پروژه
	اضافات	کسر	اصلاحات			
۳۸,۶۹۶	۳,۸۷۹	۰	۰	۳۴,۸۱۷	۹-۴-۱	شیرین سازی برش سبک
۱۴۸,۳۸۱	۳,۸۴۰	۰	۰	۱۴۴,۵۴۱	۹-۴-۱	کالای سرمایه ای پروژه شیرین سازی
۲,۳۶۴	۹۵	۰	۰	۲,۲۶۹	۹-۴-۲	CMMS
۴,۷۵۴	۵,۱۸۲	(۱,۹۵۳)	۰	۱,۵۲۵		سایر
۱۹۳,۱۹۵	۱۲,۹۹۶	(۱,۹۵۳)	۰	۱۸۳,۱۵۲		

۹-۴-۱- پروژه شیرین سازی با هدف گوگرد زدایی از نفتای سبک تولیدی به مقدار ۳۵۰ هزار تن در سال به منظور جلب رضایت مشتری (عمدتاً پتروشیمی امیر کبیر) و بالا بردن ارزش افزوده شرکت اجرا گردید . درصد پیشرفت کلی پروژه در پایان سال ۱۳۹۲ برابر با ۳۳/۲۹٪ و تاریخ بهره برداری آن ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بوده است . درصد پیشرفت کلی پروژه (فاز ۱ + فاز ۲) با اضافه شدن فاز ۲ (کاهش امکان صادرات محصول Light End) شیرین شده ، تا تاریخ تهیه این کزارش برابر ۱۹/۲۷٪ می باشد . برآورد هزینه های تکمیل آن توسط واحد مدیریت پروژه شرکت در حال انجام می باشد و قاریخ برآورده زمان بهره برداری پروژه ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ می باشد .

۹-۴-۲- پروژه سیستم مکانیزاسیون مدیریت نکهداری و تعمیرات (CMMS) با هدف افزایش زمان قابلیت استفاده و بهره وری از سیستم های تولید ، مدیریت دقیق تر تجهیزات و کاهش هزینه های تعمیراتی دستگاه ها اجرا گردیده است . درصد تکمیل پروژه ۹۵/۳۲٪ و زمانبندی بهره برداری آن در سال ۱۳۹۴ می باشد . هزینه های تکمیل آن مبلغ ۷۸۸ میلیون ریال برآورده می گردد .



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	و دایع تلفن
۱,۲۸۳	۱,۳۶۳	نرم افزارهای مالی و اداری
۳,۹۷۵	۴,۰۵۵	
(۶۶۵)	(۸۸۲)	استهلاک انباشت
۳,۳۱۰	۳,۱۷۳	

### ۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۶۶۹	۴۹,۰۰۴	۱۱-۱	منازل و اگذاری به کارکنان
۱۳,۱۰۷	۱۲,۸۴۲	۱۱-۲	ودیعه مسکن کارکنان
۰	۴۶,۱۵۶	۱۱-۳	وام کارکنان
۵,۸۸۵	۷,۱۴۵	۱۱-۴	منازل قابل واگذاری به کارکنان
۶۰,۶۶۱	۱۱۵,۱۴۷		

۱۱-۱- بدھی کارکنان به شرکت بابت منازل و اگذاری (اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی به کارکنان) می باشد.

۱۱-۲- بدھی کارکنان به شرکت بابت ودیعه مسکن پرداختی طبق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۱-۳- بدھی کارکنان به شرکت بابت وام پرداختی به کارکنان از طریق وجود اداره شده نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی بوعلی سینا، می باشد.

۱۱-۴- منازل قابل واگذاری شامل ۲۰ دستگاه آپارتمان تحویلی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی و ۲۰ دستگاه آپارتمان تحویلی از شرکت عملیات غیر صنعتی جهت واگذاری به کارکنان می باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۹۴۷	۴۳۵,۵۰۷	۱۲-۱
۶,۸۳۷	۴۰,۳۹۷	
<b>۲۶,۴۰۶,۳۰۸</b>	<b>۲۶,۰۹۶,۸۲۳</b>	<b>۱۲-۲</b>
<b>(۸,۹۴۰,۱۰۵)</b>	<b>(۹,۳۳۹,۱۷۹)</b>	<b>۵-۷</b>
<b>۱۷,۴۶۶,۲۰۳</b>	<b>۱۶,۷۵۷,۶۴۴</b>	
<b>۳,۰۲۱,۹۶۳</b>	<b>۴,۵۱۱,۸۳۷</b>	<b>۱۲-۳</b>
<b>۷۳,۳۸۵</b>	<b>۷۲,۳۳۰</b>	
<b>۴۶۰</b>	<b>۷۷</b>	
<b>۲۰,۷۶۷,۷۹۵</b>	<b>۲۱,۸۱۸,۷۹۲</b>	

شرکت‌های گروه:

شرکت پتروشیمی فجر (سرویسهای جانبی)

شرکت پتروشیمی بندرامام (خوارک و مخزن داری)

سایر شرکتها:

شرکت ملی نفت ایران

تهران با مانده شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (بادداشت ۵-۶)

شرکت پالایش نفت آبادان (خوارک)

شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (استفاده از مخازن)

شرکت حمل و نقل جاده ای پتروشیمی (حمل خوارک و محصول)

۱۲-۱- بدھی فوق بابت یوتیلیتی دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر می باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ های پتروشیمی فجر ، ایالاتی شرکت ملی صنایع پتروشیمی و تایید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت مادر) ، می باشد .

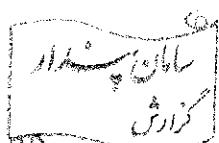
۱۲-۲- بر اساس بیست و پنجمین صورت جلسه‌ی وزارت نفت به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۴ مقرر گردید بهای خوارک خریداری شده (در قراردادهای جدید و سال

۱۳۹۳) از شرکت ملی نفت ایران به صورت ریالی (معادل ارز مبادلاتی ماهی که صورت حساب در آن صادر می شود) ، منتظر گردد . بر این اساس مانده حساب ارزی شرکت ملی نفت ایران در پایان سال ۱۳۹۳ با نرخ ارز مبادلاتی به حساب ریالی تبدیل گردید . درین خصوص تا کنون قراردادهای لازم تهیه و تنظیم نگردیده است . مطابق صورت تطبیق حساب های فی مابین :

آ. مبلغ ۲۸۲,۷۶۹,۹۲۶ درهم معادل مبلغ ۷۶,۹۸۹,۲۶۷ دلار از پرداختی های انجام شده توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی ، به علت عدم تایید توسط بانک ملت و بانک مرکزی تا کنون در حساب های فی مابین هر دو شرکت اعمال نگردیده است .

ب. مبلغ ۷,۸۸۲,۳۰۹ دلار بهره سال ۱۳۸۹ مورد پذیرش این شرکت نبوده ولذا در حساب ها منعکس نگردیده است .

۱۲-۳- بدھی فوق بابت نفایتی از شرکت پالایش نفت آبادان می باشد که تسویه آن به صورت نقد توسط این شرکت و تهران با محصولات تحويلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می گیرد .



**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**  
**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳- سایر حسابهای پرداختی

پادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
نخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۲۶,۳۲۴	۱۷۲,۶۰۷	۱۳-۱
شرکتهای گروه	۲,۱۱۷,۶۲۳	۳,۹۴۰,۲۸۸	۱۳-۲
درصد سهم سود دولت موضوع قانون بودجه سال ۸۵	۴۰,۰۰۰	۰	۱۳-۳
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱۱,۶۴۱	۱۷,۵۰۷	۱۳-۴
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۱,۳۶۹	۱۵,۱۱۵	۱۳-۵
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض	۰	۴۶,۷۱۵	
مالیات تکلیفی	۱۰,۲۸۱	۲۵,۷۰۵	
خلاص کارکرد پیمانکاران	۱,۰۶۸	۹۵۹	
سرمایه کذاری سهام عدالت	۴۸,۰۰۰	۰	
سایر	۵,۵۶۵	۶,۰۸۱	
	۲,۳۷۱,۶۷۱	۴,۲۲۴,۹۷۷	

۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۱۲,۱۶۱ میلیون ریال نخیره هزینه های جاری و ۵۵,۱۵۴ میلیون ریال یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی و مبلغ ۵,۲۹۲ میلیون ریال سهم سازمان تربیت بدنی می باشد.

۱۳- ۲- بدھی به شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

پادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
<b>شرکت های گروه:</b>			
پتروشیمی بندرآمام	۵,۰۳۹,۸۱۰	۶,۰۰۳,۵۲۷	۱۳-۲-۱
حصه بلند مدت پتروشیمی بندرآمام	(۳,۰۹۷,۹۵۲)	(۲,۱۳۹,۶۹۷)	۱۷
حصه کوتاه مدت پتروشیمی بندرآمام	۱,۹۴۱,۸۵۸	۳,۸۶۳,۸۳۰	
شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (بابت خدمات)	۱۲,۱۸۲	۰	
شرکت پتروشیمی خوارزمی بندر آمام	۲,۱۹۰	۲,۳۶۶	
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی (بابت آموزش کارکنان)	۶۷۶	۱,۲۴۴	
<b>سایر شرکتها:</b>			
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۱۵۴,۵۸۸	۶۸,۱۹۱	۱۳-۲-۲
سایر	۵,۱۲۸	۴,۶۵۷	
	۲,۱۱۷,۶۲۳	۳,۹۴۰,۲۸۸	

۱- مبلغ فوق شامل ۱۷۷,۱۳۴,۹۱ دلار و ۲۰۲,۱۰۰ یورو می باشد. بدھی یاد شده بابت خوارک خردباری شده به واسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که در سنتوات قبل به حساب شرکت یاد شده منقول گردیده و با توجه به سیاست های مالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی طبق نظام نامه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ فی مابین سه شرکت (BIPC.BSPC.NPC) ، این بدھی از سال ۱۳۸۸ از حساب شرکت ملی صنایع پتروشیمی به حساب شرکت پتروشیمی بندرآمام انتقال یافته است . طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت های BIPC و BSPC مقرر گردید که از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ ، بدھی یاد شده با طلب حاصل از فروش محصول به پتروشیمی بندرآمام و پرداختهای ریالی ماهانه که به ترتیب قابل دسترس تسعیر می گردد ، طی سه سال (از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱) تهاتر و تسویه گردد .

۲- مانده طلب سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت هزینه های خدمات عمومی طبق مصوبات شماره ۲۰۵۸۳ و ۹۱۵۸ هیأت محترم وزیران شامل ۱٪ سهم از فروش سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ هزار ریال به ازای هر تن فروش سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۹۸ هزار ریال به ازای هر تن فروش سال ۱۳۹۳ می باشد .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۳-سپرده حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر می‌باشد:

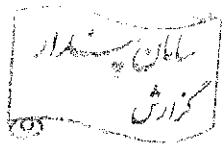
سپرده حق بیمه پیمانکاران		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳	۲,۴۸۷	۱,۸۶۷	۴,۹۷۴	شرکت کلان در ۵
۴,۰۹۹	۴,۲۰۵	۲,۴۸۵	۲,۸۶۸	شرکت پیشگام فرا صنعت
۸۹۰	۱,۰۱۵	۱,۷۸۱	۲,۰۲۹	شرکت چگالش
۰	۱,۰۰۷	۰	۲,۰۱۵	کارورزان تلاش اهواز
۲۸	۲۸	۹۸۱	۹۸۱	شرکت نهادین آرمان
۴۰۸	۴۰۸	۳۹۴	۳۹۴	شرکت سامان سازمان جهانگستر
۱,۲۸۹	۳,۲۱۱	۲۵۹	۳۰۷	شرکت آبگینه بندر
۱۰۴	۱۰۴	۲۲۰	۲۲۰	شرکت شارگان
۲,۶۱۸	۲,۶۵۰	۳,۶۵۴	۳,۷۱۹	سایر
<b>۱۱,۳۶۹</b>	<b>۱۰,۱۱۵</b>	<b>۱۱,۶۴۱</b>	<b>۱۷,۵۰۷</b>	

۱۴-پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۹۴	۰	شرکت پتروشیمی فارابی
۱۵۲	۱۵۲	۱۴-۱
۲۱۴	۲۱,۶۳۱	۱۴-۱
<b>۳۹,۸۶۰</b>	<b>۲۱,۷۸۳</b>	شرکت پتروشیمی تبریز

۱۴-پیش دریافت‌های فوق بابت پیش فروش محصولات به شرکت‌های مذکور می‌باشد.



**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال های ۱۳۸۸ تا سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

شماره بادداشت	نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات							(زیان)سود ابرازی میلیون ریال	سال مالی ابرازی میلیون ریال
			مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات			
۱۵-۱	قطعی و تسویه شده است	میلیون ریال	۱۰۲,۸۰۸	۱۰۲,۸۰۸	۱۳۸۸						
۱۵-۲	قطعی و تسویه شده است	.	.	۷۷,۵۵۶	۶۲,۹۴۳	۱۶۶,۵۸۷	۲۵,۷۰۲	.	.	(۹۶,۰۱۸)	۱۳۸۹
۱۵-۳	قطعی و تسویه شده است	۱۰۵,۱۸۴	.	۵۶,۳۱۳	۵۲,۷۱۳	۵۳,۹۹۰	.	.	.	(۲۳۰,۸۳۳)	۱۳۹۰
۱۵-۴	قطعی و تسویه شده است	۳۳۱,۷۵۹	.	۳۳۳,۵۷۴	۳۲۲,۵۷۴	۳۲۷,۰۷۷	۲۸۴,۰۱۰	۱,۱۳۶,۰۳۹	۱,۱۳۶,۰۳۹	۱۳۹۱	
۱۵-۵	رسیدگی به دفاتر	۵۵۹,۱۷۰	۵۲۴,۶۱۴	۴۵۹,۰۷۳	.	.	۵۵۹,۱۷۰	۲,۲۳۶,۶۸۲	۲,۴۴۰,۲۱۰	۱۳۹۲	
	رسیدگی نشده است	.	۴۵,۷۱۷	.	.	.	۴۵,۷۱۷	۱۸۲,۸۶۹	۶۹۹,۲۱۰	۱۳۹۳	
		۹۹۶,۱۱۳	۵۷۰,۳۳۱								
		(۲۹۶,۹۳۶)	(۴۷۵,۸۰۹)								
		۶۹۹,۱۷۷	۹۴,۵۲۲								

کسر می شود:

پیش پرداخت مالیات (انتقال از بادداشت ۸)

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق رأی هیأت حل اختلاف ماده ۲۵۱ مکرر به شماره ۳۱۰۲۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۸ به مبلغ ۶۲,۹۴۳ میلیون ریال مازاد پرداختی وجود داشته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۳,۶۴۴ میلیون ریال از مازاد پرداختی در سالهای پرداختی اقدام نموده است که موضوع توسعه حوزه مالیاتی ماهشهر در نست بورسی می باشد.

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

۱۵-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ با توجه به برگهای قطعی صادره در سال ۱۳۹۳ تسویه گردیده است .

۱۵-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰٪ از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید و با توجه به گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۵۲۴,۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردیده است که از این بابت تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵۹,۰۷۳ میلیون ریال به حوزه مالیاتی ماهشهر پرداخت گردیده است .

۱۵-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰٪ از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید، مبلغ ۴۵,۷۱۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردیده است .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- تسهیلات مالی دریافتی

نوع تسهیلات	اعتبار دهنده	مدت ماه	تاریخ اولین قسط	اصل و سود و کارمزد ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	دریافتی طی دوره	کارمزد پرداختی	سود کارمزد	بهره سالانه آتی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حصه جاری تسهیلات
فروش اقساطی	بانک ملت	۴۵	۱۳۹۰/۰۱/۰۷	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰
جمع	سودوکارمزد سالانه آتی			۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰
جمع	حصه جاری تسهیلات دریافتی			۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰
حصه بلند مدت				۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۱۱۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰

۱-۱۶- نرخ تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه سپهبد قره نی به میزان ۱۶درصد بوده است که وام مذکور در آذرماه سال مورد کزارش تمامآتسویه گردید.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
		میلیون ریال
۵۰,۳۵,۰۴۶	۶,۰۰۳,۵۲۷	۱۴-۲-۱
(۱,۹۳۷,۰۹۴)	(۳,۸۶۳,۸۳۰)	
۲,۰۹۷,۹۵۲	۲,۱۳۹,۶۹۷	
۱۸,۱۹۷	۱,۹۸۱	
۲,۱۱۶,۱۴۹	۲,۱۴۱,۶۷۸	

شرکت گروه :

پتروشیمی بندرآمام

حصه کوتاه مدت پتروشیمی بندرآمام

حصه بلند مدت پتروشیمی بندرآمام

سایر :

ذخیره کسورات بازنثستگی

۱۸-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
		میلیون ریال
۴۵,۶۲۵	۶۹,۲۶۳	
(۳,۱۷۶)	(۲,۲۸۶)	
۲۶,۸۱۴	۵۶,۹۵۹	۱۸-۱
۶۹,۲۶۳	۱۲۳,۹۳۶	

مانده در ابتدای سال

خالص ذخیره انتقالی به/ از سایر شرکت های گروه

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال

۱۸-۱-افزایش ذخیره سالانه خدمت کارکنان نسبت به سال ۱۳۹۲ ناشی از احتساب فوق العاده شغل / حق مقام در حقوق مشمول کسور بازنثستگی عطف به شرکت ملی نفت و همچنین افزایشات عمومی و اضافات شایستگی سال ۱۳۹۳ می باشد .  
متصوبه شماره ۱۸۰۳-۳۰۳۶۰ ۹۲/۰۷/۱۴ مورخ

۱۹-سرمایه  
سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است و سایر اطلاعات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سهامداران	
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰-اندוחته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالانه 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 .

سهامداران  
کارگزار

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- فروش خالص

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مبلغ میلیون ریال	میانگین نرخ فروش میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	میانگین نرخ فروش میلیون ریال	مقدار تن	مقدار	
۱,۷۷۰,۰۲۰	۳۰,۳۲	۵۸,۳۷۷	۲,۷۱۹,۱۳۳	۳۴,۳۸	۷۹,۰۸۸	داخل گشور:	
۹,۵۱۳,۲۵۱	۳۱,۶۳	۳۰۰,۷۹۰	۸,۴۱۸,۶۱۷	۲۶,۴۳۵	۳۱۸,۴۶۶	بنزن	
۸۸۰,۴۵۶	۳۲,۹۱	۱۹,۴۹۳	۳۹۵,۳۶۶	۳۱,۲۲۵	۱۲,۶۶۲	پارازایلین	
۶,۹۰۳,۰۶۶	۱۹,۹۹	۳۴۵,۳۳۵	۶,۵۶۰,۵۲۹	۱۷,۹۲۸	۳۶۵,۹۳۰	ارتوزایلین	
۸,۱۵۰,۲۳۴	۲۲,۱۲	۳۵۲,۷۹۱	۷,۳۴۴,۰۹۴	۱۹,۹۶۹	۳۶۷,۷۷۳	بزش سبک	
۹۵۷,۹۹۱	۱۹,۸۱	۴۸,۳۷۱	۷۵۲,۲۸۳	۱۶,۷۰۴	۴۵,۰۳۷	برش سنتین	
۴,۲۴۵,۵۸۹	۲۱,۰۹	۲۰,۵۸۷	۳,۴۶۹,۸۸۷	۱۸,۴۷۰	۱۸۷,۸۶۴	کاز مایع	
۱,۴۸۷,۴۳۹	۲۷,۱۷	۵۴,۰۰۲	-	-	-	رافینیت	
۲۲۴,۳۳۵	۲۹,۵۹	۱۵,۰۱۴	۳۶,۲۰۶	۲۵,۶۷۸	۱,۴۱۰	ریفرمیت	
۱۳۸,۸۱۴	۳۲,۸۰	۳,۹۸۹	۳۷۵,۸۹۵	۲۵,۰۵۸	۱۳,۷۰۲	مخلوط زایلین	
<b>۳۲,۴۷۵,۸۰۵</b>	<b>۱,۴۰۴,۰۲۲</b>	<b>۳۰,۰۷۲,۰۱۰</b>		<b>۱,۳۹۲,۹۳۲</b>		<b>مخلوط آروماتیک</b>	
						<b>جمع فروش داخلی</b>	
۱,۶۴۲,۱۰۰	۳۰,۴۹	۵۳,۸۶۵	۱,۱۲۰,۳۳۶	۲۷,۹۶۶	۴۰,۰۶۰	داخل گشور بورسی:	
۳۵۷,۹۱۴	۳۲,۴۱	۱۰,۴۰۰	۳۰۸,۳۴۶	۲۶,۸۱۰	۱۱,۵۰۵	بنزن	
۸۷,۶۹۴	۲۶,۰۰	۳,۳۷۳	۸۲,۶۲۸	۲۳,۵۲۷	۳,۵۱۲	ارتوزایلین	
<b>۲,۰۸۷,۷۰۸</b>	<b>۶۷,۶۳۸</b>	<b>۱,۵۱۱,۴۱۰</b>		<b>۵۵,۰۷۷</b>		<b>آروماتیک سنتین</b>	
						<b>جمع فروش داخلی بورسی</b>	
۸۸۱,۰۴۶	۳۲,۸۲	۲۰,۷۵۰	۱,۱۲۸,۱۰۱	۳۰,۵۹۰	۳۶,۸۷۸	صادراتی:	
۵۵۸,۳۷۱	۳۶,۵۰	۱۵,۲۹۷	۱,۰۰۲,۷۸۴	۳۱,۱۶۹	۳۲,۱۷۲	بنزن	
۴۶۵,۶۶۹	۲۱,۲۴	۲۱,۹۲۳	۴۶۸,۰۷۳	۲۳,۵۳۹	۱۹,۸۸۵	پارازایلین	
.	.	.	۷۰۳,۷۹۸	۲۳,۷۲۳	۲۹,۶۶۷	برش سنتین	
.	.	.	۱۹۸,۲۳۴	۱۶,۷۳۷	۱۱,۸۴۴	رافینیت	
<b>۱,۷۰۵,۰۶۶</b>	<b>۵۷,۹۷۰</b>	<b>۳,۵۰۰,۹۹۰</b>		<b>۱۳۰,۴۴۶</b>		<b>مخلوط زایلین</b>	
<b>۳۸,۲۸۸,۵۷۹</b>	<b>۱,۵۲۹,۶۴۰</b>	<b>۲۵,۰۸۴,۴۱۰</b>		<b>۱,۵۷۸,۴۵۵</b>		<b>جمع فروش صادراتی</b>	
						<b>جمع کل فروش</b>	

۲۱-۱- فروش های داخلی مطابق قراردادهای منعقده و یا به نرخ کشف شده در بورس کالای ایران (مطابق سی و نهمین جلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲) کمیته تخصصی کارگروه

آ: فروش های بازار محصولات پتروشیمی (توضیحی) توسط شرکت صورت گرفته است.

ب: فروش های بورسی به نرخ کشف شده در بورس کالای ایران و به عاملیت فروش شرکت بازرگانی پتروشیمی صورت گرفته است.

پ: فروش های صادراتی به عاملیت فروش شرکت های بازرگانی پتروشیمی و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران به نرخ بازار جهانی و با توجه به شرایط موجود و با استفاده از امکانات و زیر ساختهای عاملین فروش صورت گرفته است.

۲۱-۲- خریداران داخلی محصولات شرکت عمدها، شرکتهای پتروشیمی تندگویان، امیرکبیر، بندر امام، تبریز، بیستون، فارابی، و شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران می باشند.

۲۱-۳- فروش ارزی معادل مبلغ ۱۳۳,۰۵۵,۵۶۲ دلار (شامل محصول برش سنتین به مبلغ ۱۸,۷۷۷,۶۶۸ دلار، پارازایلین به مبلغ ۲۳,۱۱۵,۸۶۳ درهم، و مبلغ ۲۰,۳۱۹,۷۰۲ یورو، رافینیت به مبلغ ۲۷,۳۱۷,۴۹۴ دلار، مخلوط زایلین به مبلغ ۲۶,۳۱۷,۳۳۱ درهم، و بنزن به مبلغ ۱۳۲,۲۵۵,۱۱۲ درهم و مبلغ ۵,۵۵۳,۳۲۰ یورو) می باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

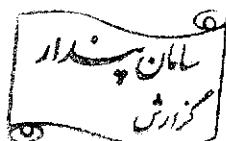
۲۱-۴- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است :

تغییرات			۱۳۹۲/۱۲/۲۹						۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش			
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۲.۷۳	۱۵.۰۸	۲۱.۳۶	۹۲۹,۷۷۱	۳,۱۶۲,۳۷۵	۴,۰۹۲,۱۲۶	۱,۳۲۷,۰۷۶	۳,۶۴۰,۴۹۴	۴,۹۶۷,۵۷۰	بنزن					
(۶۲.۵۴)	۱۰.۷۷	(۶.۴۶)	۲,۳۶۶,۴۹۶	۷,۷۰۵,۱۲۶	۱۰,۰۷۱,۶۲۲	۸۸۶,۴۱۸	۸,۵۳۴,۹۸۳	۹,۴۲۱,۴۰۱	پارازایلین					
(۵۲.۶۱)	(۴.۳۲)	(۹.۳۸)	۹۰۳,۲۹۶	۷,۷۱۷,۰۰۷	۸,۶۲۰,۹۰۳	۴۲۸,۰۹۹	۷,۳۸۴,۰۶۸	۷,۸۱۲,۱۶۷	برش سنتکین					
(۶۱.۰۸)	(۲۰.۸۵)	(۳۲.۲۲)	۲۹۳,۴۸۰	۷۴۴,۸۹۰	۱,۰۳۸,۳۷۰	۱۱۲,۲۳۷	۵۸۹,۵۷۵	۷۰۳,۸۱۲	ارتوزایلین					
(۱۵.۵۰)	۲۵۳.۷۵	۱۷۰.۷۹	۴۲,۷۷۲	۹۶,۰۴۲	۱۳۸,۸۱۴	۳۶,۱۴۴	۳۳۹,۷۵۱	۳۷۵,۸۹۵	مخلوط آرماتیک					
(۷۸.۷۱)	۰.۲۹	(۰.۷۸)	۶,۷۳۶	۸۰,۹۵۸	۸۷,۶۹۴	۱,۴۳۴	۸۱,۱۹۴	۸۲,۶۲۸	آروماتیک سنتکین					
(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۱۶۹,۵۲۰	۱,۲۹۷,۰۲۹	۱,۴۶۷,۰۴۹	.	.	.	ریفرمیت					
۶۹.۳۸	۱.۱۴	(۰.۱۲)	(۴۷۲,۷۶۴)	۴,۹۱۸,۳۵۳	۴,۴۴۵,۵۸۹	(۸۰۰,۷۷۴)	۴,۹۷۴,۴۵۹	۴,۱۷۳,۶۸۵	رافینیت					
۴۰.۷۶	(۱۰.۸۹)	(۲۱.۴۷)	(۲۰۰,۶۷۵)	۱,۱۵۸,۶۶۶	۹۵۷,۹۹۱	(۲۸۲,۴۷۰)	۱,۰۳۴,۷۵۳	۷۵۲,۲۸۳	کاز مایع					
۲۶.۸۵	(۴.۱۰)	(۴.۹۶)	(۱۸۱,۱۴۲)	۷,۰۸۴,۲۰۸	۶,۹۰۳,۰۶۶	(۲۲۹,۴۱۴)	۶,۷۸۹,۹۴۳	۶,۵۶۰,۵۲۹	برش سبک					
(۱۸۵.۱۰)	(۱۵.۳۶)	(۴۷.۲۴)	۸۳,۴۴۳	۳۶۰,۸۹۲	۴۴۴,۳۴۵	(۷۱,۰۰۶)	۳۰۵,۴۴۶	۲۳۴,۳۴۰	مخلوط زایلین					
(۶۴.۲۳)	(۱.۹۰)	(۸.۳۲)	۳,۹۴۰,۹۳۳	۳۴,۳۲۷,۶۴۶	۴۸,۲۶۸,۵۷۹	۱,۴۰۹,۷۴۴	۳۳,۶۷۴,۶۶۶	۳۵,۰۸۴,۴۱۰						

۲۱-۵- عده دلایل ۶٪ کاهش حاشیه سود ناخالص :

آ. هشت درصد کاهش ریالی فروش به رغم ۳٪ افزایش مقداری فروش در مقایسه با سال قبل ناشی از ۱۱٪ کاهش در میانگین نرخ فروش ، به موجب تغییرات ناگهانی و شیب شدید نزولی نرخ جهانی نفت در نیمه دوم سال مالی ۱۳۹۳ بوده ، که قیمت فروش محصولات این شرکت را تحت تاثیر خود با افت شدیدی رو برو نموده است . همچنین مقدار موجودی مواد اولیه که با نرخ بالا تهیه و در انبارهای شرکت موجود بوده ، دلیلی بر افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته و کاهش حاشیه سود ناخالص این شرکت می باشد .

ب. افزایش بیش از ۲ برابری نرخ یوتیلیتی دریافتی از پتروشیمی فجر موجب افزایش بهای تمام شده و کاهش حاشیه سود ناخالص شرکت می باشد .



۶- ۲۱- صورت تفکیک خلاصه فروش داخلی و صادراتی و هزینه ها به شرح زیر می باشد.

جمع	صادراتی	داخلی بورسی	داخلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۸۴,۴۱۰	۳,۵۰۰,۹۹۰	۱,۵۱۱,۴۱۰	۳۰,۰۷۲,۰۱۰
(۳۳,۶۷۴,۶۶۵)	(۲,۹۷۳,۷۰۶)	(۱,۲۹۶,۵۷۳)	(۲۹,۴۰۴,۳۸۶)
۱,۴۰۹,۷۴۵	۵۲۷,۲۸۲	۲۱۴,۸۳۷	۶۷,۶۲۴
<b>فروش خالص</b>			
بهای تمام شده کالای فروش رفته			
سود ناخالص			
کسر می شود : هزینه های عملیاتی			
(۳۶۵,۳۵۰)	(۱۹۹,۹۸۵)	(۲,۰۳۹)	(۱۲۳,۳۴۶)
(۲۲۴,۰۱۷)	(۲۲,۳۵۲)	(۱۰,۰۸۱)	(۲۰۰,۵۸۲)
۱۶۴,۰۷۴	۳۰,۸۲۹	۱۲,۸۳۰	۱۲۰,۳۱۵
۱,۰۱۴,۳۵۲	۳۲۴,۷۷۶	۲۱۵,۵۳۷	۴۶۳,۰۲۹
سود عملیاتی			
کسر می شود : سایر هزینه ها			
(۴,۶۴۷)	(۶۸۳)	(۲۸۶)	(۵,۶۹۸)
(۳۰,۸۴۹۵)	(۲۶,۵۰۷)	(۱۱,۳۷۸)	(۲۷,۰۱۰)
۸۹۹,۲۱۰	۳۰۷,۶۰۶	۲۰۳,۸۸۴	۱۸۷,۷۲۱
هزینه های مالی			
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی			
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات			

۷- ۲۱- جدول مقایسه ای نرخ فروش و بهای تمام شده محصولان اصلی به شرح زیر است:

سال	سود ناخالص به فروش (تن)		سود ناخالص (تن)		بهای تمام شده (تن)		متوسط نرخ فروش (تن)		سال
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بنز
۲۲,۷۴	۲۶,۷۳	۷,۰۰	۸۵۱	۲۳,۷۸	۲۲,۳۳	۳۰,۷۸	۳۱,۸۴	پارازایلین	
۲۲,۴۸	۹,۴۲	۷,۳۸	۲,۵۳	۲۴,۳۸	۲۴,۳۴	۳۱,۸۶	۲۶,۸۷	ارتوزایلین	
۲۸,۲۷	۱۶,۲۴	۹,۸۲	۴,۷۳	۲۲,۹۲	۲۲,۳۹	۳۴,۷۴	۲۹,۱۲	برش سبک	
(۲۵,۰)	(۲,۴۶)	(۰,۵۲)	(۱,۰۷۲)	۲۰,۵۱	۱۸,۵۵	۱۹,۹۹	۱۷,۹۳	برش سنتکین	
۱۰,۳۸	۵,۴۶	۲,۳۱	۱,۱۰	۲۰,۵۹	۱۹,۰۵	۲۳,۰۰	۲۰,۱۵	رافینیت	
(۱۰,۵۵)	(۱۹,۲۴)	(۲,۳۰)	(۳,۶۹)	۲۳,۸۹	۲۲,۸۷	۲۱,۵۹	۱۹,۱۸	LPG	
(۲۰,۹۰)	(۳۷,۵۴)	(۴,۱۴)	(۴,۲۷)	۲۳,۹۵	۲۲,۹۷	۱۹,۸۱	۱۶,۷۰	گاز مایع	
۷,۶۹	۱,۷۴	۲,۰۰	۰,۴۱	۲۴,۰۰	۲۲,۱۲	۲۶,۰۰	۲۳,۵۳	ستکین	
۱۱,۵۶	-	۳,۱۴	-	۲۴,۰۳	-	۲۷,۱۷	-	ریفرمیت	
۱۸,۷۶	(۳۰,۲۲)	۵,۵۵	(۵,۳۵)	۲۴,۰۴	۲۳,۰۴	۲۹,۵۹	۱۷,۶۹	مخلط زالین	
۳۰,۸۰	۹,۶۲	۱۰,۷۲	۲,۴۶	۲۴,۰۸	۲۳,۱۱	۲۴,۸۰	۲۵,۵۷	آروماتیک	

سهامی  
پسندار  
گزارش

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۰,۶۸۷,۶۳۶	۳۴,۲۶۶,۰۲۵
دستمزد مستقیم	۱۲۱,۰۷۰	۶۸,۶۳۷
سربار تولید	۲,۰۰۵,۲۲۴	۱,۲۱۴,۲۵۳
جمع هزینه تولید	۳۲,۸۱۳,۹۳۰	۳۵,۵۴۸,۹۱۵
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۹۴,۹۳۵	(۵۲۶,۳۵۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۲,۹۰۸,۸۶۵	۳۵,۰۲۲,۰۵۹
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	۷۶۵,۱۰۰	(۶۹۴,۹۱۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۳,۶۷۴,۶۶۵	۳۴,۳۲۷,۶۴۶

۲۲-۱- توضیح اینکه مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۹,۸۴۱,۳۸۹ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	مقدار - تن	مقدار - تن	میلیون ریال	میلیون ریال
کاندنسیت - شرکت ملی نفت ایران	۱,۴۱۶,۷۳۰	۱,۴۱۳,۳۵۹	۲۵,۱۱۸,۹۸۰	۱,۴۱۳,۳۵۹	۲۹,۰۸۳,۷۵۳	۲۹,۰۸۳,۷۵۳
شرکت پالایش نفت آبادان	۱۳۹,۸۵۹	۱۶۷,۶۰۸	۲,۸۴۷,۷۶۵	۱۶۷,۶۰۸	۳,۴۹۴,۴۶۹	۳,۴۹۴,۴۶۹
بنزین پیروولیز - پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۶۰۹	۱۱۶,۵۶۶	۱,۸۷۴,۶۶۴	۱۱۶,۵۶۶	۲,۴۲۰,۱۲۶	۲,۴۲۰,۱۲۶
	۱,۶۶۷,۱۹۸	۱,۶۹۷,۵۳۳	۲۹,۸۴۱,۳۸۹		۳۴,۹۹۸,۳۴۸	

۲۲-۱-۱- فرخ خرید مواد اولیه به شرح زیر تعیین می گردد :

الف : شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه پارسیان)

% ۹۵FOB + ۵\$ (کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی)

ب : شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه پازنان)

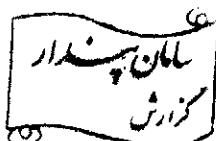
% ۹۵FOB (کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی)

ج : پالایش نفت آبادان

% ۹۵FOB(Platt's Naphtha P.G) + ۱۰\$

د : پتروشیمی امیرکبیر

۲۵\$ - صادراتی بندرآمام (FOB)



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

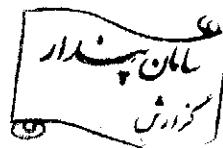
سربار	دستمزد مستقیم		بادداشت		
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۰۵۷	۱۸۱,۶۹۴	۵۸,۳۹۰	۹۹,۵۳۴		حقوق و دستمزد و مزايا
۱۱,۷۲۷	۱۵,۸۲۲	۴,۰۷۵	۷,۸۸۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۹۱۶	۲۲,۳۹۱	۶,۱۷۲	۱۳,۶۴۹		مزایای پایان خدمت
۵۵,۲۳۸	۵۵,۲۰۶	۰	۰		قطعات و لوازم یدکی
۱۵۱,۳۵۷	۱۸۱,۱۸۷	۰	۰	۲۲-۲-۱	خدمات پیمانکاری
۴۶۹,۲۱۴	۱,۰۴۵,۶۷۸	۰	۰		سرویسهای جانبی
۱۰,۰۲۱	۶,۸۲۶	۰	۰		مواد شیمیائی و کاتالیست
۷۶,۵۹۶	۷۷,۶۲۹	۰	۰		کالا و مواد مصرفی
۲۶۴,۰۸۱	۲۶۷,۰۷۲	۰	۰		استهلاک اموال و تجهیزات
۱۶,۶۹۴	۱۱۶,۵۹۵	۰	۰	۲۲-۲-۲	خدمات دریافتی (بازیافت) از شرکتهای گروه
۱۰,۸۴۳	۱۲,۲۳۲	۰	۰		بیمه تأسیسات
۵۰۹	۱۰,۸۷۲	۰	۰		سایر
۱,۲۱۴,۲۵۳	۲,۰۰۵,۲۲۴	۶۸,۶۳۷	۱۲۱,۰۷۰		

۱-۲-۲-۱- علت افزایش هزینه سرویس های جانبی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ های یوتیلیتی دریافتی از پتروشیمی فجر، ابلاغیه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و تایید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت مادر)، می باشد.

۱-۲-۲-۲- افزایش خدمات دریافتی از شرکتهای گروه ناشی از تسهیم هزینه های مشترک مناطق محروم استانی طبق مصوبه شماره ۵۵۸۴۰ هیئت دولت می باشد.

۲-۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت معمول (بودجه) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه	تولید واقعی	درصد تولید	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	بودجه	سالانه	گیری
واقعی به بودجه							
۹۹	۳۶۵,۵۹۱	۳۷۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰			برش سبک
۹۷	۳۶۴,۸۵۴	۳۷۵,۰۰۰	۴۹۹,۱۷۵	۴۹۹,۱۷۵			برش سنگین
۱۰۶	۲۲,۲۲۵	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰			برش پنتان
۹۴	۴۸,۴۱۶	۵۱,۵۰۰	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰			گاز مایع
۹۲	۱۹۱,۲۱۵	۲۰۷,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰			رافینیت
۱۰۴	۲۶,۴۳۴	۲۵,۳۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰			آروماتیک سنگین
۱۰۱	۱۵۵,۹۴۲	۱۵۴,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰			بنزن
۸۸	۲۴,۱۴۷	۲۵,۴۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			ارتوزایلین
۱۰۱	۳۲۶,۴۰۱	۳۲۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰			پارازایلین
۱۰۰	۳۹,۳۳۴	۰	۰	۰			سایر
۱۰۰۰۲	۱,۵۶۴,۵۵۹	۱,۵۶۴,۲۰۰	۱,۷۴۰,۱۷۵	۱,۷۴۰,۱۷۵			



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

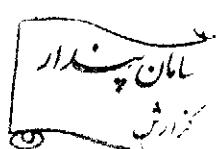
۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۲۹۸	۵۸,۴۸۸	حقوق و مزايا
۲,۶۷۰	۹,۳۵۰	بیمه سهم کارفرما
۴,۷۲۵	۹,۹۲۹	مزایای پایان خدمت
۶۱,۴۴۵	۹۳,۴۲۱	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۳۷,۷۰۲	۱۳,۰۷۵	کارمزد فروش
۲۸۲,۵۱۴	۳۱۲,۳۷۵	سایر هزینه‌های توزیع و فروش
۳,۱۱۲	۲,۶۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۶۴	۴۳۲	فوق العاده ماموریت
۲۸۹	۵۱۴	مواد و کالای مصرفی
۴,۸۵۷	۴,۳۲۲	خدمات پیمانکاری
۴۴,۶۹۹	۵۴,۹۶۱	سایر
۴۹۸,۵۷۵	۵۵۹,۴۶۷	

۲۳-۱- سایر هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً شامل هزینه حمل و اجاره مخازن و بارگیری محصولات که به ترتیب به مبالغ ۱۱۶,۵۶۹ میلیون ریال و ۱۹۱,۴۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۰۰,۶۳۸)	(۱۰۱,۴۱۲)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز معاملات ارزی عملیاتی
.	۳۰۷,۳۰۵	تعديل نرخ خوارک سنتوات قبل
(۲۷,۸۹۶)	(۳۵,۴۵۲)	هزینه محیط زیست ودفع پساب صنعتی
۲,۲۹۴	.	خسارت دریافتی بابت قطع یوتیلیتی
(۸,۳۲۰)	(۲,۶۳۲)	دیماند یوتیلیتی پتروشیمی فجر
(۴,۹۱۲)	(۳,۷۳۵)	سایر
(۸۳۹,۴۷۲)	۱۶۴,۰۷۴	



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۶۰۹	۵,۰۶۴
۲,۴۰۵	۱,۵۸۳
۲۴,۰۱۴	۶,۶۴۷

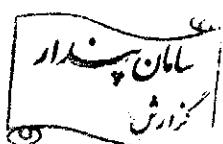
هزینه بهره تسهیلات دریافتی

سایر

۲۶- سایردرآمد و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۰,۰۲۰)	(۱۵۴,۰۸۶)	۲۶-۱ سهم سازمان منطقه ویژه از فروش
۶,۲۱۸	۵,۲۴۶	سود(زیان) تسعیر معاملات ارزی غیر عملیاتی
۱۲,۵۷۵	۲۰۷,۴۶۸	سود سپرده‌های بانکی
۶,۲۳۷	,	فروش ضایعات
(۳۶,۵۶۵)	(۳۵,۰۸۵)	یک درهزار سهم انتاق بازرگانی
.	(۳۳۷,۳۸۹)	کارمزد پتروشیمی بندرآمام
۲,۸۹۳	۵,۳۵۱	سایر
(۱۳۸,۶۶۲)	(۳۰۸,۴۹۵)	

۲۶-۱ هزینه فوق شامل سهم سازمان منطقه ویژه از فروش بابت هزینه‌های خدمات عمومی، طبق مصوبات شماره ۲۰۵۸۳۰ و ۹۱۵۸ هیأت محترم وزیران باشد، که برای سال ۱۳۹۲ ، ۸۵ هزار ریال و جهت سال ۱۳۹۳ ، ۹۸ هزار ریال به ازاء هرتن محصول تولیدی خارج شده از مجتمع محاسبه گردیده است .



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-۲۷- تغییرات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۷۱	۰	اصلاح نرخ فروش محصول سال ۱۳۹۱
(۷۴,۲۰۲)	۰	تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۷,۷۴۹)	۰	تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۳۵۸,۶۲۶)	۰	اصلاح قیمت تمام شده
۳۱,۵۷۸	۰	موجودی مواد و کالا
(۳۹۴,۵۲۸)	۰	

-۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۲,۸۸۶	۱,۰۱۴,۳۵۲	سود (زیان) عملیاتی
۲۷۵,۲۶۲	۲۷۳,۳۴۰	هزینه استهلاک دارایی
۲۳,۶۳۸	۵۴,۶۷۳	خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۴۷,۱۲۳)	۱,۱۴۴,۴۹۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۰۴۶,۳۱۱)	(۲,۴۲۳,۰۹۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۷۱,۸۲۵	۲۲,۹۳۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۹۵۶,۴۹۰	۱,۱۳۲,۲۲۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱۳,۵۲۳	(۱۸,۰۷۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتیها
(۱۷۸,۷۶۸)	(۵۲۲,۷۹۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۷۱,۴۲۲	۶۷۸,۰۴۷	

-۲۹- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۰	بان پرداخت تسهیلات قرضه شرکت مادر
۰	۸۴۰,۰۰۰	منظور نمودن سود سهام پرداختی به حساب سهام داران (گروه)
۱۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	



**۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱- شرکت در تاریخ ترازنامه قادر تعهدات موضوع ماده ۲۴۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت عمده با بت پروژه شیرین سازی می‌باشد. که بر آورده‌های تکمیل آن توسط واحد مدیریت پروژه شرکت در حال انجام می‌باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۹۴,۱۹۵ میلیون ریال در صورت‌های مالی تحت عنوان دارائی‌های در دست تکمیل با بت پروژه مذکور ثبت گردیده است.

۳- به استناد قانون بودجه مصوب کشور، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران خود را مشمول پرداخت مالیات بر ارزش افزوده فرآورده‌های نفتی دریافتی (شامل محصولات تحویلی از شرکتها پتروشیمی) به فروشنده‌گان نمی‌داند، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۲۶,۰۹۰ میلیون ریال (شامل ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال جریمه) با بت ارزش افزوده مرتبط با شرکت یاد شده، از طرف شرکت پتروشیمی بوعلی سینا به اداره امور مالیاتی مربوطه پرداخت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۱,۱۴۰,۱۴۸ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده با بت فروش محصولات به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران در حسابهای شرکت منعکس می‌باشد. شمولیت مالیات بر ارزش افزوده یاد شده نسبت به فروش های صورت گرفته به شرکت مذکور، و تعلق جریمه عدم پرداخت مالیات یاد شده موقول به تعیین تکلیف موضوع از طرف مراجع قانونی ذی صلاح خواهد بود.

**۳۱- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم**

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۲,۸۸۶	۱,۰۱۴,۳۵۲	سود (زیان) عملیاتی
(۶۰۱,۲۸۵)	(۱۶۴,۵۰۵)	اثر مالیاتی
۲,۰۰۱,۶۰۱	۸۴۹,۸۴۷	خالص سود (زیان) عملیاتی
۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون
۴,۰۰۳	۱,۷۰۰	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۲,۶۷۶)	(۳۱۵,۱۲۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۲,۱۱۴	۱۱۸,۷۸۸	اثر مالیاتی
(۱۲۰,۵۶۲)	(۱۹۶,۳۵۴)	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون
(۲۴۱)	(۳۹۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳,۷۶۲	۱,۳۰۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

**۳۲- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه**

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



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

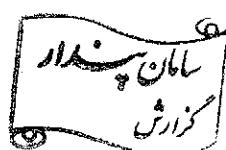
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد کزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ مورد معامله	مانده بد دوره بد(بیس)	مانده ابتدای دوره بد(بیس)	مبلغ مورد معامله	میلیون ریال
الف) معاملات شامل عاده ۱۲۶ اصلاحه قانون تجارت							
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۲,۱۳۵,۲۹۰)				
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	نهانه ارزی PCC	۱,۷۲۱,۰۵۱	۸,۹۰۶,۲۷۰	۱۱,۹۱۳,۸۶۲		۱۵,۰۶۳,۷۹۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	نهانه ریالی PCC	۱۰,۶۰۰,۰۰۰				
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	پرداخت به شرکت ملی نفت (خوارک)	(۵,۰۳۹,۸۱۰)	۷۵۰,۰۰۰			(۶,۰۰۳,۵۲۷)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	توافق سه جانبی	۹۸,۹۹۷				
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	فروش	(۲۲,۸۲۵)	۱۰۸,۸۰۷			(۴۰,۳۹۷)
شرکت پetroشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین					
شرکت پetroشیمی کیمیای بندر امام	عضو مشترک هیات	خرید	۱۲۸	۱۹	۱۰۹		
شرکت خوارزمی بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۲,۳۶۶)	۱۱,۳۰۳	(۲,۱۹۰)		
شرکت فراورش بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۲)	۲۲۲	(۳۲۹)		
شرکت پetroشیمی بزرگویه	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۱۳۶)	۱۹۲	(۳۲۸)		
شرکت پetroشیمی بازارگانی بین الملل	عضو مشترک هیات	خرید	۱۴۰,۱۲۵	۰	۱۰۳,۹۱۲		
ب) سار اشخاص وابسته							
شرکت پetroشیمی مارون	فروش	شرکت همکروه	۰	۴۵,۸۱۸	۰		
شرکت پetroشیمی مارون	خدمات فی مابین	شرکت همکروه			۱,۴۸۴		
شرکت پetroشیمی امیرکبیر	خرید	شرکت همکروه	(۱,۸۷۴,۶۴۴)	۱۰,۲۸۴,۷۹۱	۱,۵۸۸,۶۳۷		۱,۱۵۳,۷۸۵
شرکت پetroشیمی امیرکبیر	فروش	شرکت همکروه	(۳۶)				
شرکت پetroشیمی امیرکبیر	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۲,۰۹۸	۴۶۷	۱,۶۳۱		
سازمان بهداشت و درمان	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۱,۱۳۲	۷۶	۱,۰۵۵		
شرکت پetroشیمی رازی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	(۳۱۰)	(۹۹۹)	۱۱		
شرکت راهبران پetroشیمی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه		۲۹۵,۳۶۶	(۳۹,۴۹۲)		
شرکت پetroشیمی فارابی	فروش	شرکت همکروه	(۲۶,۰۹۶,۸۲۳)	(۲۵,۱۱۸,۹۸۰)	(۲۶,۴۰۶,۳۰۸)		
شرکت ملی نفت ایران	خرید	شرکت همکروه	۴۴,۵۴۱	(۷۸)	۲۱۲,۸۹۹		
شرکت بازارگانی پetroشیمی ایران	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۵۵۴,۰۷۸	۲,۳۳۰,۵۴۰	۸,۳۳۲,۶۴۷		
شرکت بازارگانی پetroشیمی ایران	طلب پایت فروش انجام شده	شرکت همکروه					
شرکت بازارگانی پetroشیمی ایران	کارمزد و هزینه های جانبی	شرکت همکروه					
شرکت بازارگانی پetroشیمی ایران	پرداخت به شرکت ملی نفت	شرکت همکروه					
شرکت بازارگانی پetroشیمی ایران	خرید کالا	شرکت همکروه					
شرکت عملیات غیر صنعتی	خدمات پرواز وغیره	شرکت همکروه	۱۷,۹۹۳	(۸۳,۳۲۲)	(۱۳,۱۸۳)		
شرکت پetroشیمی فجر	بوتیلیتی دریافتی	شرکت همکروه	(۴۲۵,۵۰۷)	(۱,۰۸۷,۴۵۷)	(۱۹۸,۹۴۷)		
شرکت پetroشیمی تندگویان	فروش	شرکت همکروه	۵,۴۹۴,۰۸۷	۸,۴۱۸,۶۱۷	۱,۳۵۲,۴۶۵		
شرکت پایانه ها و مخازن پetroشیمی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	(۷۳,۳۳۰)	(۱۳۰,۷۸۲)	(۷۳,۳۸۵)		
شرکت حمل و نقل جاده ای	خدمات حمل و نقل	شرکت همکروه	(۷)		(۴۶۰)		
شرکت ره آوران فذون پetroشیمی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	(۱,۴۴۶)	(۳,۲۹۳)	(۷۷)		
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پetroشیمی	هزینه خدمات عمومی	شرکت همکروه	(۷۸,۱۹۱)	(۱۹۲,۴۷۹)	(۱۵۴,۵۸۸)		
شرکت پetroشیمی پارس	فروش	شرکت همکروه	۵۴۱,۱۹۲	۲,۲۹۳,۷۷۰	(۱۲۷)		

لازم به توضیح است که ارزش مخصوصه معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته معادل مبلغ مورد معامله می‌باشد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۳۴- سود ابیان سال در پایان سال

تخصیص سود ابیان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
میلیون ریال	
۶۵,۳۴۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳
۶۵,۳۴۹	پیشنهاد هیئت مدیره
	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

### ۳۵- وضعیت ارزی

۱- ۳۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

درهم	یورو	دلار	یادداشت	
۱۰,۰۰۰	۲,۳۱۶,۵۴۰	.	۴	موجودی نقد
۲۶,۲۲۵,۲۲۰	۱۳,۸۳۳,۸۰۸	۱۹,۰۴۰,۹۰۳	۷	دریافت‌نامهای تجاری و غیر تجاری
۲۶,۲۳۵,۲۲۰	۱۶,۱۵۰,۳۴۸	۱۹,۰۴۰,۹۰۳		جمع دارایی‌های پولی ارزی
.	(۲۰۲,۱۰۰)	(۱۷۷,۱۳۴,۶۹۱)	۱۷	پرداخت‌نامهای بلند مدت
.	(۲۰۲,۱۰۰)	(۱۷۷,۱۳۴,۶۹۱)		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۲۶,۲۳۵,۲۲۰	۱۰,۹۴۸,۲۴۸	(۱۵۸,۰۹۳,۷۸۸)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در

۲- ۳۵-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز به شرح زیر است:

هزار دلار		
۵۶,۹۹۶		خرید مواد شیمیائی، کاتالیست و قطعات یدکی
۶۵,۲۷۰		تعهدات سرمایه‌ای
۴۰,۱۱۱		سایر

