

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثناء محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- حسابهای پرداختی تجاری (یادداشت ۱۳ توضیحی) شامل مبلغ ۲۴۹/۷ میلیارد ریال بدهی به شرکت پتروشیمی مارون بابت خرید اتیلن می باشد که در تطبیق حساب با شرکت مزبور دارای مبلغ ۶۴۶ میلیارد ریال اختلاف نامساعد، عمدتاً ناشی از جرائم تاخیر در پرداخت بدهی های شرکت می باشد، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به دستیابی به مدارک شرکت پتروشیمی مارون و توافقات نهایی با شرکت مزبور می باشد.

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

۴- در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب مبالغ ۲.۳۰۴ و ۹۱۵ میلیارد ریال زیان ناشی از تسعیر بدهی ها و تسهیلات ارزی به جای انعکاس در هزینه های دوره به حساب دارائی ثابت مشهود منظور شده است. لذا در رابطه با مورد مزبور، صورتهای مالی مورد گزارش می بایست مورد تعدیل قرار گیرد.

نتیجه گیری مشروط

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

سایر بندهای توضیحی

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

۱ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حمید خادمی
حسین شیخی
شماره ثبت ۸۰۰۴۵۹۵۹
ص ۹۴۶۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام (حسابداران رسمی)

سال ۹۴ راه عنوان سال دولت و ملت، همدلی و همنوایی
 نمکذاری می کنیم
 حضرت آیت الله خامنه ای (مد ظله العالی)



تاریخ :
 شماره :
 پیوست :

((بسمه تعالی))

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۸	یادداشت های توضیحی :
۸	الف - تاریخچه فعالیت
۸-۱۰	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰-۲۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای پذیرفته شده حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ توسط مدیریت شرکت پتروشیمی اروند تایید شده است.

امضاء	سمت	نام نماینده حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	رضا امیری	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	حمید فدایی	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
	عضو هیات مدیره	محمد حسین حمیدی راد	شرکت پتروشیمی بندرامام
	عضو هیات مدیره	عبدالله مقدم	شرکت پتروشیمی فجر
	عضو هیات مدیره	منصور انبیاء	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان صنعت نفت



استان خوزستان - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۳
 تلفن : ۲۶۱۸ - ۰۶۱۵۲۱، نمابر : ۲۶۵۰۱ - ۰۶۱۵۲۱، پست الکترونیکی : Info@Arvandpvc.ir
 دفتر تهران - میدان هفت تیر - ابتدای خیابان کریم خان زند - ساختمان شرکت ملی صنایع پتروشیمی
 پلاک ۳۸ - طبقه سوم، کد پستی ۱۵۸۴۸۹۳۱۴۴ - تلفن : ۸۸۳۲۵۸۵۶ - ۸۸۳۰۰۰۹۹، نمابر : ۸۸۹۲۵۹۸۶

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

تسلیز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری:
۱۳,۸۴۸,۰۸۴	۱۵,۸۸۵,۶۱۶	۱۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۲۴۷,۲۹۱	۲۲۷,۱۳۶	۴	موجودی نقد
۱۳,۳۲۱,۵۷۴	۱۵,۰۷۸,۶۳۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی	۲,۴۰۲,۱۲۵	۲,۴۴۶,۴۰۵	۵	حساب های دریافتنی تجاری
-	-	۱۵	ذخیره مالیات	۵۳,۸۹۲	۱۰۲,۹۲۷	۶	سایر حساب های دریافتنی
۳۲۴,۹۶۱	۱۰۸,۰۵۵	۱۶	پیش دریافتها	۲,۰۴۲,۶۸۰	۲,۵۰۵,۸۱۶	۷	موجودی مواد و کال
۱,۴۵۶,۳۲۰	۲,۲۲۳,۱۲۶	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۷۵۴,۸۱۶	۵۷۲,۱۵۹	۸	پیش پرداختها
۲۹,۰۶۰,۹۴۹	۲۳,۲۹۵,۴۲۰		جمع بدهی های جاری	۵,۵۲۰,۸۰۴	۵,۸۷۴,۰۸۳		جمع دارایی های جاری

بدهی های غیر جاری:

۲,۴۶۵,۹۹۳	۱,۹۶۵,۹۹۳	۱۸	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۲۶,۹۶۴,۴۹۳	۲۷,۶۴۴,۸۰۰	۹	دارایی های غیر جاری:
۴,۱۹۷,۳۲۰	۱,۴۳۵,۱۱۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۵۰,۰۷۰	۱۶۷,۶۲۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۴,۳۸۱	۱۵۱,۵۰۶	۱۹	ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۷۰۰	۷۰۰	۱۱	دارایی های نامشهود
				۹۸,۴۶۵	۹۵,۴۴۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
							سایر دارایی ها

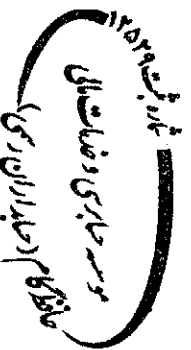
۶,۷۷۷,۵۹۴	۳,۵۵۲,۶۱۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۷,۲۱۳,۷۲۸	۲۷,۹۰۸,۵۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
-----------	-----------	--	----------------------	------------	------------	--	-------------------------

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام سهم بر وقت شده)				
(۳,۵۰۴,۰۱۲)	(۳,۴۶۵,۳۹۸)		سود (زیان) انباشته				
(۳,۱۰۴,۰۱۲)	(۳,۰۶۵,۳۹۸)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۲,۷۳۴,۵۳۳	۳۳,۷۸۲,۶۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۲,۷۳۴,۵۳۳	۳۳,۷۸۲,۶۴۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

صورت سود زیان میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۱	۵,۴۶۷,۰۹۶	۱۰,۲۷۷,۶۶۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۴,۲۰۶,۴۸۶)	(۷,۹۴۶,۴۴۶)
سود ناخالص		۱,۱۶۰,۶۱۱	۲,۳۳۱,۲۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۷۲۶,۴۰۲)	(۹۶۱,۸۶۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۳۶۹,۹۴۸)	(۹۹۱,۶۵۴)
سود عملیاتی		(۱,۰۹۶,۳۵۰)	(۱,۹۵۳,۵۲۱)
هزینه های مالی	۲۵	(۳۱,۲۹۲)	(۹۱,۳۰۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶	۵,۶۴۶	۴۱۵,۰۴۱
سود خالص		(۲۵,۶۴۶)	۲۲۳,۷۲۸
		۳۸,۶۱۴	۷۰۱,۴۳۱

گردش حساب زیان انباشته

سود (زیان) خالص	۳۸,۶۱۴	۱,۳۳۱,۲۱۴	۷۰۱,۴۳۱
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳,۴۳۴,۵۰۵)	(۴,۱۷۱,۴۲۲)	(۴,۱۷۱,۴۲۲)
تعدیلات سنواتی	۲۷	(۶۹,۵۰۷)	(۲۴,۰۲۱)
زیان انباشته ابتدای سال تعدیل شده	(۳,۵۰۴,۰۱۲)	(۴,۱۷۱,۴۲۲)	(۴,۲۰۵,۴۴۳)
زیان انباشته در پایان دوره مالی	(۳,۴۶۵,۳۹۸)	(۲,۸۴۰,۲۰۸)	(۳,۵۰۴,۰۱۲)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

۵,۱۱۴,۹۴۰	۷۹۴,۸۶۰	۲,۵۵۲,۸۰۴	۲۸
(۶۴,۹۶۸)	(۲۸,۰۲۱)	(۳۱,۲۹۲)	
۳۰,۰۱۹	۱۴,۰۵۱	۱۶,۳۱۴	
(۳۴,۹۴۹)	(۲۳,۹۷۰)	(۱۴,۹۷۸)	

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

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

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۱,۶۱۶,۳۲۸)	۲۱۰,۵۳۸	(۲۵۳,۰۷۶)	
۲,۴۲۹	(۳,۵۹۲)	(۲۵,۰۰۰)	
۲۸۶,۱۱	(۶۱۳)	۷۵۱	
(۱,۳۲۷,۸۷۸)	۲۰۶,۳۳۴	(۲۷۷,۳۲۵)	
۳,۷۵۲,۱۱۳	۹۷۷,۲۲۴	۲,۲۶۰,۵۰۱	

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی جهت سایر دارائیها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

-	-	-	
(۳,۸۰۰,۷۸۱)	(۱,۱۳۷,۸۲۰)	(۲,۲۱۰,۴۲۹)	
(۳,۸۰۰,۷۸۱)	(۱,۱۳۷,۸۲۰)	(۲,۲۱۰,۴۲۹)	
(۴۸,۶۶۸)	(۱۶۰,۵۹۶)	۵۰,۰۷۲	
۸,۴۸۳	۲۴۶,۳۷۰	(۷۰,۲۲۷)	
۲۸۷,۴۷۶	۲۸۷,۴۷۶	۲۴۷,۲۹۱	
۲۴۷,۲۹۱	۳۷۳,۲۵۰	۲۲۷,۱۳۶	
۸۵۸,۰۳۰	۸۵۸,۰۳۰	۹۱۵,۰۸۷	۲۹

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

تفاوت تسعیر نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

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

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

* استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکیها و موسسات اعتباری

* خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی

* خرید و فروش اوراق بهادار

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

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

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱. خلاصه مشخصات و وضعیت طرح

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

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

ظرفیت (هزار تن) / طبق گزارش تولید						محصولات
ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	میانی (مصرف)	برنامه سال ۹۴	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۹۴	تولید واقعی سال ۹۳	
						واحد کلر آلکالی و PVC:
۵۸۵	۴۲۸	۳۹۸	۴۳۹	۱۷۳	۲۷۹	کلر
۶۶۰	۴۹۳	۲۶	۴۹۵	۱۹۵	۳۱۴	سود سوز اور ۱۰۰ در صد
۸۹۰	۶۱۶	۵۶۱	۵۸۰	۲۴۴	۳۶۱	اتیلن دی کلراید EDC
۳۴۳	۲۶۰	۲۴۳	۲۸۳	۱۳۰	۱۸۷	وینیل کلراید منومر VCM
۳۰۰	۲۲۵	-	۲۴۰	۱۱۰	۱۷۱	پلی وینیل کلراید (سوسپانسیون)
۴۰	۳۰	-	۲۵	۴	۴	پلی وینیل کلراید (امولسیون)
۳۸۵	-	۳۸۵	۳۸	۱۲	۲۴	اکسیژن
۱۶/۲	-	-	۱۰	-	۹.۵	هیپو کلریت سدیم ۱۲ درصد
۱۳۰۰	۸۹۷	۱۳۰۰	۱۱۰۰	۳۴۸	۵۷۳	نمک شسته شده

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۵۳	۲۵۶	کارکنان مشمول قانون نفت (رسمی)
۱۵۸	۱۵۸	کارکنان قراردادی (قرارداد مدت معین)
۲۶۲	۲۶۰	کارکنان مدت موقت (قراردادی)
۶۷۳	۶۷۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه

قطعات یدکی

کالای ساخته شده

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

۳-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی مان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و براساس جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۱/۲۷ و اصلاحیه های بعدی آن) و به استناد نامه ۱۶-۳۱۴۶۲/۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۹/۳ اداره امور مالیاتی ماهشهر و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تایید وزارت امور اقتصادی و دارائی رسیده است و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

عنوان دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۸۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ درصد و ۳ و ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳ برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. درموردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴ دارائی های نامشهود

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

۳-۵ مخارج تامین مالی

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

۳-۶ تسعیر ارز

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

۳-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۲۲۶,۲۱۶	۲۴۷,۲۹۱
موجودی نزد بانکها	۹۲۰	-
تنخواه گردانها	۲۲۷,۱۳۶	۲۴۷,۲۹۱
۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت اروند	۶,۹۸۸	۲۹,۹۷۲
بانک مسکن	۹,۹۸۴	۹,۰۶۱
سپرده متمرکز کوتاه مدت بانک ملت (کارگزاری) - ویژه	۴,۲۷۵	۳,۹۶۴
سپرده کوتاه مدت بانک ملت (فروش) - ویژه	۸۷,۷۸۷	۶۷,۱۲۹
سپرده کوتاه مدت بانک ملت (ارزش افزوده) - ویژه	۲۵,۷۰۰	۱۵,۵۳۷
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	۱,۱۲۳	۱,۱۲۲
بانک تجارت منطقه ویژه	۲,۱۵۸	۵۹۳
بانک ملت کیش	-	۱,۲۱۳
بانک ملت شعبه منطقه ویژه	۱,۳۷۴	۱,۱۵۱
بانک ملی منطقه ویژه (مربوط به اوراق مشارکت ۲۰۰۰ میلیاردی)	۳,۰۶۹	۱۰,۰۰۰
بانک ملت مستقل (مربوط به اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیاردی)	۸۰۱	۸۰۱
بانک ملت مستقل (مربوط به اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی)	۱	۱
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت پتروشیمی اروند	۶,۰۴۱	۵,۹۰۱
کوتاه مدت حقوقی عام بانک ملت مستقل مرکزی - درهم	۴۸,۹۸۴	۷۳,۲۴۴
بانک تجارت شعبه مارون - یورو	۱۷۳	۱۶۶
بانک تجارت شعبه مارون - دلار	۲۷,۷۴۹	۲۷,۴۲۵
بانک ملت سپرده کوتاه مدت حقوقی عام یورویی	۴	۴
بانک ملت سپرده کوتاه مدت حقوقی عام دلاری	۷	۷
	۲۲۶,۲۱۶	۲۴۷,۲۹۱

۴-۱-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۸۱۰/۳۹۲ دلار آمریکا ، ۴/۵۷۷ یورو و ۵/۲۱۱/۰۲۵ درهم امارات می باشد که با نرخ ارز در دسترس (نرخ آزاد) با استفاده از نرخ های سایت اطلاعات فنی ایران تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۶۱۸,۴۶۰	۴۷۲,۵۴۶
طلب از شرکتهای گروه	۱۴,۶۴۱	۱۷,۱۳۱
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۱,۷۷۷,۳۷۲	۱,۹۰۰,۴۶۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۵۵,۵۷۲	۱۱,۹۸۸
سایر حسابهای دریافتنی حاصل از فروش	۲,۴۶۶,۰۴۵	۲,۴۰۲,۱۲۵

۵-۱- مانده طلب از شرکتهای پتروشیمی به شرح جدول زیر می باشد :

نام شرکت	موضوع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی غدیر	فروش محصول	۲۷۸,۱۶۷	۱۴۹,۴۳۰
شرکت پتروشیمی آبادان	فروش محصول	۷۸,۵۳۷	۱۴۴,۳۷۱
شرکت پتروشیمی خوزستان	فروش محصول	۶۰,۹۲۶	۳۱,۸۴۸
شرکت پتروشیمی کارون	فروش محصول	۱۳۹,۵۱۸	۱۰۷,۴۴۵
شرکت پتروشیمی رازی	فروش محصول	۲,۰۳۸	۲,۹۰۴
شرکت پتروشیمی مارون	فروش محصول	۵۴,۹۸۴	۲۳,۵۲۳
شرکت پتروشیمی فن آوران	فروش محصول	۳,۲۹۲	۲,۱۲۵
		۶۱۸,۴۶۰	۴۷۲,۵۴۶

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	موضوع	۶- سایر حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۳,۷۰۷	۱۱۶,۲۷۲	۶-۱	وام و علی الحساب	کارکنان
۳,۸۱۶	۴,۰۶۲		خدمات درمانی	بهداری بهداشت صنعت نفت
۶۴۴	۰		خدمات نیروی انسانی	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۳۰,۸۲۸	۴۵,۴۲۱			سایر
۱۱۸,۹۹۵	۱۶۵,۷۵۶			
(۶۵,۱۰۳)	(۶۲,۸۲۹)	۱۲		کسرمی شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۵۳,۸۹۲	۱۰۲,۹۲۷			

۶-۱- مبلغ ۱۱۶,۲۷۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۳,۷۰۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به علی الحساب دو ماه حقوق ، وام خرید اتومبیل ، تلفن همراه و منازل واگذاری اجاره به شرط تملیک می باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت ملی نفت پرداخت گردیده است .

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۲,۷۶۴	۵۶۱,۳۸۶		موجودی مواد اولیه
۵۵۷,۶۹۰	۵۲۷,۶۶۲		موجودی لوازم و قطعات یدکی
۲۴۶,۱۰۴	۲۷۲,۳۴۶		موجودی مواد شیمیایی
۷۳۶,۱۲۲	۱,۱۴۴,۴۲۲	۷-۲	موجودی کالای ساخته شده
۲,۰۶۲,۶۸۰	۲,۵۰۵,۸۱۶		

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

۷-۲- ارزش محصول در مخازن ۷۰,۵۱۷ میلیون ریال و موجودی و ارزش محصول ساخته شده در پایان دوره به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳۲,۸۴۵	۸۲,۷۹۹	۵۸,۶۹۲	۱۰۲,۰۷۶	نمک شسته شده
۶۵,۵۲۹	۱۲,۸۱۰	۱۲۵,۲۹۳	۲۳,۳۶۲	کاستیک
۱,۵۳۴	۴۰۵	۷۷۲	۱۷۷	آب زاول
۲۱۷,۲۱۰	۲۱,۵۵۳	۱۷۹,۶۲۵	۱۵,۶۶۳	اتیلن دی کلراید
۷۳,۲۵۰	۳,۸۸۱	۹۱,۱۵۶	۴,۶۲۷	وینیل کلراید مونومر
۱۳۸,۹۶۲	۶,۱۸۴	۴۶۰,۰۳۲	۱۹,۵۰۲	سوسپانسیون
۱۳۷,۲۰۷	۳,۱۱۸	۱۵۸,۳۳۵	۴,۳۸۰	امولسیون
۶۹,۵۸۵		۷۰,۵۱۷		موجودی در ظروف و خطوط
۷۳۶,۱۲۲		۱,۱۴۴,۴۲۲		

۸- سفارشات و پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۳۹۵	۳۴۳,۷۷۹	پیش پرداخت قطعات یدکی مواد شیمیایی
۹۴,۲۷۸	۴,۹۴۶	پیش پرداخت هزینه
۳۶۱,۱۴۳	۲۲۳,۴۳۳	سایر
۷۵۴,۸۱۶	۵۷۲,۱۵۹	

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			یادداشت	شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	دارائی های اضافه شده طی سال مالی	مانده در	مانده در		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۱۳۷,۰۰۶	۱۳۷,۰۰۶	-	-	-	۱۳۷,۰۰۶	-	۱۳۷,۰۰۶	۱۳۷,۰۰۶		زمین
۴۶۹,۰۳۹	۴۵۷,۳۹۱	۱۷۳,۳۱۷	۲۰,۷۲۶	۱۵۲,۴۸۱	۶۳۰,۵۰۸	۸,۹۸۸	۶۲۱,۵۲۰	۶۲۱,۵۲۰		ساختمانها
۲۳,۳۸۸,۸۴۴	۲۲,۹۱۷,۵۷۳	۳,۷۳۶,۸۶۷	۴۲۸,۳۴۳	۳,۳۰۸,۵۲۴	۲۶,۶۵۴,۴۳۹	۹۵۷,۰۷۱	۲۵,۶۹۷,۳۶۸	۲۵,۶۹۷,۳۶۸		تاسیسات
۲۱۵,۳۵۶	۲۰۸,۱۳۷	۶۳,۳۱۰	۳۴,۷۲۶	۲۸,۵۸۴	۳۷۱,۴۴۷	۲۷,۵۰۷	۳۴۳,۹۴۰	۳۴۳,۹۴۰		ماشین آلات و تجهیزات
۳۳,۳۳۱	۳۳,۸۸۷	۲۸,۰۹۲	۲,۳۶۵	۲۴,۷۲۷	۶۱,۹۷۹	۴,۰۲۱	۵۷,۹۵۸	۵۷,۹۵۸		اثاثه و منصوبات
۴,۵۰۷	۳,۹۷۸	۷,۵۶۶	۶۸۴	۶,۸۸۲	۱۱,۵۴۴	۱۵۵	۱۱,۳۸۹	۱۱,۳۸۹		وسائط نقلیه
۲۳,۳۳۷,۹۸۳	۲۳,۷۴۷,۸۷۱	۴,۰۰۹,۰۵۲	۴۸۷,۸۵۴	۳,۵۲۱,۱۹۸	۲۷,۷۵۶,۹۲۳	۹۹۷,۷۴۳	۲۶,۷۵۹,۱۸۱	۲۶,۷۵۹,۱۸۱		
۳,۵۸۹,۰۳۵	۳,۷۳۴,۵۲۴				۳,۷۳۴,۵۲۴	۱۴۵,۴۸۹	۳,۵۸۹,۰۳۵	۳,۵۸۹,۰۳۵	۹-۲	دارائیهای در دست تکمیل
۱۳۷,۴۷۵	۱۶۲,۴۰۵				۱۶۲,۴۰۵	۲۴,۹۳۰	۱۳۷,۴۷۵	۱۳۷,۴۷۵	۹-۳	بیش پرداخت های سرمایه ای
۲۶,۹۶۴,۴۹۳	۲۷,۶۴۴,۸۰۰	۴,۰۰۹,۰۵۲	۴۸۷,۸۵۴	۳,۵۲۱,۱۹۸	۳۱,۶۵۳,۸۵۲	۱,۱۶۸,۱۶۱	۳۰,۴۸۵,۶۹۱	۳۰,۴۸۵,۶۹۱		

۹-۱- شرکت ملی صنایع پتروشیمی دارای قرارداد بیمه جامع مهندسی و تمام خطر با شرکت بیمه ایران می باشد. به موجب قرارداد بیمه مذکور طرح پتروشیمی اروند نیز تحت پوشش بیمه یاد شده به مبلغ ۷۷۹۱,۳۷۹ هزار یورو می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۲- داراییهای در دست تکمیل به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۲	۱,۹۱۵	گاز رسانی رستوران
۳,۵۴۲,۴۴۴	۳,۶۲۱,۱۶۰	۹-۲-۱ واحد E-PVC (ترین ۲)
۱۰۳	۲,۶۰۲	برق رسانی دریاچه نمک
۲,۶۳۱	۲۶,۶۹۶	ساخت مخزن سوم کاستیک
۸,۵۳۶	۱۱,۰۳۶	ارتقا ظرفیت پست برق واحد شستسوی نمک
-	۱۴,۲۴۷	حوضچه آب نمک
-	۶,۳۴۸	ساختمان لاکروم واحد پی وی سی
-	۲,۰۴۷	ساختمان لاکروم واحد ca
-	۵۸۲	پروژه ساخت سرویس بهداشتی واحد SW
-	۲,۸۱۸	جایگاه بارگیری edc
-	۱,۸۳۱	احداث کانال بتنی دریاچه نمک
۲۹,۷۵۲	۳۵,۸۳۵	تقلیل فشار گاز
۴,۰۳۷	۷,۴۰۶	محوطه سازی
<u>۳,۵۸۹,۰۳۵</u>	<u>۳,۷۳۴,۵۲۴</u>	

۹-۲-۱- عملیات نصب و راه اندازی واحد E-PVC با توجه به شرایط خاص که منجر به خروج کارشناسان خارجی شد تا تمام ماند. در سنوات گذشته اقلام کسری مورد نیاز واحد مذکور شناسایی و نسبت به تامین بخش عمده آن اقدام گردید. ترین ۱ واحد E-PVC در سال قبل و ترین ۲ واحد مزبور نیز تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به بهره برداری رسیده است.

شرکت پتروشیمی آرون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۹- پیش پرداخت ها و علی الحسابهای سرمایه ای متشکل از اقلام زیر می باشد :

نام شرکت	موضوع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پترو تکسان	مجری نصب ناحیه ۲	-	۲۹,۰۶۴
شرکت پیدکو	مجری نصب ناحیه ۲	۳۳,۶۵۹	۳۳,۶۵۹
شرکت تکنیکان	مجری نصب ناحیه ۱	۲۲,۷۷۶	۲۹,۱۴۷
شرکت آرون اب بینا	خط لوله انتقال اب تمک	۳۴,۶۸۰	۳۰,۸۷۷
شرکت فراسان	ساخت و نصب لوله GRP	۷,۸۸۱	-
شرکت فرانگر صنعت		۵۴,۷۶۷	-
سایر (۱۴ قلم)		۸,۶۴۱	۱۴,۷۲۷
		۱۶۲,۴۰۴	۱۳۷,۴۷۴

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حق لیسانس شرکت اوده	۱۲۰,۷۷۱	۱۲۰,۷۷۱
حق اشتراک	۳	۳
حق انشعاب برق واحد استحصال نمک	۸۷,۷۱۹	۶۲,۷۲۰
حق انشعاب گاز	۵,۱۶۷	۵,۱۶۷
نرم افزار امور مسافرت و انبار	۷,۲۶۷	۷,۲۶۷
	۲۲۰,۹۲۷	۱۹۵,۹۲۸
کسر می شود: استهلاک حق لیسانس	(۵۳,۳۰۷)	(۴۵,۸۵۸)
	۱۶۷,۶۲۰	۱۵۰,۰۷۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱							۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تعداد سهام	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت اروند نمک خوزستان	۳۵	۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰	۳۵۰	
شرکت استحصال نمک کیمیا	۳۵	۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰	۳۵۰	
		۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	۷۰۰	

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

۱۲- سایر داراییها

۱۳- حسابه‌های پرداختنی تجاری

۱-۱۳- از مبلغ بدهی فوق، میزان ۲۷۹۰۹۱ هزار یورو به نرخ تسعیر ۳۸۶۰۰ ریال و ۲۱۷۵۰ هزار دلار به نرخ تسعیر ۳۴۲۵۰ ریال و ۳۸ هزار پوند به نرخ تسعیر ۵۳۰۰۰ ریال می باشد و مابقی بدهی ریالی به شرکت مذکور است. حصه بلند مدت بدهی های مذکور به شرح یادداشت ۱۸ توضیحی می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

(15)

۱۳۳۸۸۷۴
شماره ثبت ۱۷۵۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حاجد اران رسی)

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

نام شرکت	موضوع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	خدمات عمومی و هزینه های نگهداری	۷۵,۱۸۵	۵۲,۱۹۱
شرکت پتروشیمی شیراز	هزینه های کارکنان ماموران	-	۱۸۳
شرکت عملیات غیر صنعتی	هزینه های خدماتی و پروازی	۲۶,۳۸۳	۱۴,۲۳۶
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	خدمات آموزشی و خوابگاهی کاراموزان	۱۱۵	۵۶۵
شرکت پتروشیمی کیمیا بندرامام	خدمات پرسنلی ماموران	۲۹,۹۳۱	۲۹,۸۷۳
شرکت پتروشیمی خوارزمی	خدمات عمومی هتل و رستورانها	۱,۰۲۸	۱۰,۱۵۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	تامین نقدینگی ریالی و ارزی	۸,۵۶۶,۲۱۱	۸,۱۲۷,۵۴۸
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	تامین نقدینگی ریالی و ارزی	۴,۲۸۱,۱۹۹	۳,۹۵۹,۴۴۲
سایر		۶۰,۶۴۱	۵۷,۱۶۴
		۱۳,۰۴۰,۶۹۳	۱۲,۲۵۱,۳۵۲

۱۴-۲- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پترو چگالش		۳,۶۰۷	۳,۶۰۷
شرکت خوارزمی		۲۱,۱۱۸	۲۱,۱۱۸
شرکت مانا		-	۲,۸۳۸
شرکت پتروتکسان		۷,۳۶۳	۱۱,۱۶۰
سایر		۲۳,۸۷۱	۲۳,۵۲۸
		۶۵,۹۵۹	۶۲,۲۵۱

۱۴-۳- مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خوارزمی		۱۰,۷۰۶	۱۰,۷۰۶
شرکت پیدکو		۱,۲۰۵	۱,۲۰۵
شرکت آرون آب بینا		۸,۱۴۹	۴,۳۴۸
شرکت آریا پیشرو		۶,۵۴۳	۶,۵۴۳
شرکت نورهان صنایع		۲,۷۰۴	۲,۷۰۴
شرکت تعمیرات خوزستان		۱۴,۴۷۸	۸,۷۹۸
سایر		۲۳,۵۹۵	۳۴,۱۲۹
		۷۹,۳۸۰	۷۰,۴۳۳

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی شده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت جهت سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹										
۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال										
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)	سال مالی
			تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	مالیات تأیید شده	مالیات ایزازی		
قطعی - رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۰,۱۹۷	-	(۵۹۴,۴۸۳)	(۱,۵۱۲,۷۵۷)	(۱,۵۱۲,۷۵۷)	۱۳۸۹
قطعی	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۳۰)	(۱,۵۶۸,۹۸۵)	(۱,۵۶۸,۹۸۵)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	-	-	-	-	(۵۷۴,۹۶۹)	(۹۴۶,۵۶۹)	(۹۴۶,۵۶۹)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	-	-	۸۵,۲۳۶	-	۳۴۰,۹۴۶	-	۵۵۴,۵۳۱	۱۳۹۲
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۲,۲۶۶	۱۳۹۳
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۱۳	۱۳۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، مبلغ ۵۷۴,۹۶۹ میلیون ریال زیان شرکت مورد پذیرش حوزه مالیاتی قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع حل هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

- به دلیل استفاده شرکت از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و زیان انباشته تأیید شده به موجب برگ های قطعی سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، ذخیره مالیات جهت سال ۱۳۹۲ در حساب ها منظور نشده و نسبت به برگ تشخیص مالیات سال مزبور اعتراض شده و در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۴,۹۶۱	۱۰۸,۰۵۵	پیش دریافت بازرگانی پتروشیمی از سایر خریداران
۳۲۴,۹۶۱	۱۰۸,۰۵۵	

۱۶-۱- به شرح یادداشت ۱-۲۱ توضیحی فروش های شرکت عمدتاً توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی صورت می پذیرد.

شرکت پتروشیمی، اروند (سهایی، خاص)،
لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی در بافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد :

نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد	مبلغ استفاده شده	مدت	تاریخ اولین قسط	ماده ابتدای سال	زیان تسعیر ارزش	بازپرداخت طی دوره	سود و کورود و سایر هزینه های تضمین مالی	ماده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
منابع ارزی: دویج بانک	۴۲۶	۳۸۳	۱۲۰	۲۰۰۹/۱۲/۳۰	۱۷۲,۷۸۱	۲۱۵,۰۱۷	۱۹,۱۹۸	۲۱,۳۹۲	۱۵۳,۵۸۳
کسر می شود: سیرده نزد دویج بانک					۶,۴۳۷,۶۸۰				۵,۹۰۱,۴۵۵
کسر می شود: پیش پرداخت دویج بانک					(۱۹,۱۹۷)				(۷۱۴,۱۶۲)
خالص تسهیلات مالی دریافتی از منابع خارجی					(۱,۵۰۴)	۵,۶۵۳,۶۵۰	۱۹,۱۹۸	۲۱,۳۹۲	(۱,۵۳۹,۰۵۳)
حکم جاری قابل پرداخت					(۳۹,۱۴۹)	۱۵۱,۹۸۰			۳,۶۵۸,۲۳۸
حکم بلند مدت					(۱,۴۵۶,۳۳۰)		-	-	(۵۷,۵۹۴)
					۲,۱۹۷,۳۲۰	۲۱۵,۰۱۷	۱۹,۱۹۸	۲۱,۳۹۲	۲۵,۳۷۲
					۱۱۲,۸۴۱				۱,۶۲۵,۱۱۲

۱۷-۱- وام مزبور بصورت Structured Finance توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی با تضمین قراردادهای صادراتی به پروژه و شرکت ملی صنایع پتروشیمی اخذ گردیده است. وام دهنده یک گروه بانکی متشکل از ۱۰ بانک آلمانی و یک بانک بلژیکی می باشند که Deutsche Bank بعنوان رهبر این گروه بانکی عمل می نماید. اعتبار مزبور برای تامین مالی قراردادهای شرکت پتروشیمی با کنسرسیوم اوده و سازو جهت اجرای پروژه کلر آلکالی، PVC اروند منقذ گردیده است. ۸۵٪ از مبلغ قرارداد که از نظر ضوابط OECD واجد شرایط اخذ اعتبار با پوشش بیمه ای ECA های اروپائی (Export Credit Agencies) میباشد با پوشش بیمه ای موسسه Hermes دریافت گردیده است، نرخ سود این وام ۵/۵ درصد Euribor+ و مدت بازپرداخت ۱۲۰ ماه از شروع بهره برداری میباشد. بخش دیگر قرارداد اوده / سازو (۱۱۵) که حسب ضوابط OECD واجد شرایط دریافت وام به نحو فوق نمیشد بصورت وام Commercial دریافت که نرخ سود این وام ۸/۵٪ درصد Euribor+ و مدت بازپرداخت ۳۰ ماه میباشد. از آنجا که وامهای مزبور توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی دریافت شده است، مبلغ پرداخت شده از دو فقره LOI مفتوحه از محل اعتبارات فوق الذکر، بر مبنای اعلامیه های ارسالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بحساب منظور میگردد.

۱۷-۲- وثایق تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی اروند توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی تامین گردیده است.

۱۷-۳- پیش پرداخت مربوط به پرداخت های انجام شده توسط بازوگانی پتروشیمی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که این مبلغ در دفاتر اروند تحت عنوان پیش پرداخت ثبت گردیده و متقابلاً در دفاتر شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان پیش پرداخت می گردد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۵,۹۹۳	۱,۹۶۵,۹۹۳	
۲,۴۶۵,۹۹۳	۱,۹۶۵,۹۹۳	

شرکت پتروشیمی بندرامام

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۳۹۱	۱۱۴,۲۸۱
۳۹,۶۸۸	۳۶,۵۳۹
(۱,۰۴۹)	۰
(۳,۷۴۹)	۶۸۶
۱۱۴,۲۸۱	۱۵۱,۵۰۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده طی دوره

پرداختی طی دوره

ذخیره کارکنان انتقالی از شرکتهای تابعه

مانده در پایان دوره

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- سرمایه

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

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

۲۰-۱- بموجب دستور مقام قضائی (برگ اجرائیه مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۱) شعبه ۸۶ دادگاه حقوقی استان تهران (دادگاه بدوی) تعداد ۴ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) به شرکت سرمایه گذاری غدیر منتقل گردیده است . طبق دادنامه شماره ۸۹۵-۸۶/۱۰/۱۵ شعبه ۸۶ دادگاه عمومی حقوقی استان تهران (دادگاه تجدید نظر) درخواست تجدید نظر توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به رای دادگاه بدوی صادره گردید که تا تاریخ تنظیم این گزارش رای قطعی اعلام نشده است.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
داخلی:					
۱۸۷	۵۶۶	۴۵	۱۱۵	۵۳۷	۱,۶۶۹
اسید کلریدریک					
۶۲,۷۴۳	۴۸۸,۵۹۹	۹۶,۷۲۴	۶۹۰,۲۰۷	۲۰۱,۵۲۳	۱,۴۸۷,۷۶۵
سود مایع					
۶۰,۴۱۹	۲۶۸,۳۰۵	۶۳,۰۸۲	۲۵۹,۲۴۹	۱۳۵,۱۹۰	۵۴۴,۸۷۶
کلر					
۲,۹۹۲	۶,۳۸۸	۴,۲۵۸	۶,۷۹۸	۸,۳۵۵	۱۵,۶۲۰
آب زاول					
۱۰,۶۸۴	۷۷,۶۱۲	۱۰,۹۰۵	۱۲۴,۷۲۸	۲۵,۱۷۴	۲۱۴,۶۱۲
اتیلن دی کلراید					
۴,۶۸۴	۸۶,۲۷۹	۱۲,۴۲۱	۳۰۳,۶۶۷	۲۲,۹۷۷	۵۰۷,۴۴۴
وینیل کلراید					
۱,۶۱۹	۲۸,۰۵۴	۱,۲۷۲	۴۲,۸۰۹	۲,۲۶۰	۶۶,۶۴۸
پلی وینیل کلراید - امولسیون					
۴۷,۸۸۶	۱,۲۰۱,۶۴۷	۷۸,۶۱۶	۲,۱۶۰,۲۵۷	۱۳۷,۳۰۷	۳,۷۴۷,۴۳۴
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون					
۱۹۱,۲۱۳	۲,۱۵۷,۴۵۰	۲۶۷,۳۲۳	۳,۵۸۷,۸۳۰	۵۳۲,۳۲۳	۶,۵۸۶,۰۶۸
جمع فروش داخلی					
صادراتی:					
۴۶,۹۵۳	۴۱۵,۸۷۹	۱۱,۱۷۷	۱۴۵,۳۵۸	۱۶,۴۳۲	۱۸۸,۸۹۱
اتیلن دی کلراید					
۱۱۴,۲۹۷	۱,۳۵۱,۳۴۹	۷۹,۲۸۴	۹۲۵,۶۵۵	۱۳۹,۱۸۴	۱,۵۵۹,۱۳۴
سود کاستیک					
۵۲,۶۶۸	۱,۴۹۱,۸۹۳	۲۲,۸۶۸	۶۸۳,۴۴۲	۶۰,۲۷۸	۱,۸۰۸,۵۵۴
پلی وینیل کلراید - سوسپانسیون					
۲,۲۵۳	۵۰,۵۲۴	۱,۵۳۹	۴۱,۰۹۲	۵,۰۴۸	۱۳۵,۰۱۳
پلی وینیل کلراید - امولسیون					
۲۱۶,۱۷۱	۳,۳۰۹,۶۴۶	۱۱۴,۸۶۸	۱,۷۹۵,۵۴۷	۲۲۰,۹۴۲	۳,۶۹۱,۵۹۲
جمع فروش صادراتی					
۴۰۷,۳۸۴	۵,۴۶۷,۰۹۶	۳۸۲,۱۹۱	۵,۳۸۳,۳۷۷	۷۵۴,۲۶۵	۱۰,۲۷۷,۶۶۰
جمع کل فروش					

۲۱-۱- در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بازاریابی و فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی عامل فروش انجام گردیده است. میزان فروش محصولات تولیدی و تخصیص آن به بخش صادرات و فروش داخلی و همچنین نرخ فروش داخلی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی تعیین شده و در مورد فروشهای صادراتی، عامل صدور با توجه به وضعیت جهانی قیمت محصولات شرکت، نسبت به اعلامیه های صادره توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی در دفاتر مالی شرکت ثبت می گردد.

۲۱-۲- مبلغ ارز حاصل از فروش محصولات صادراتی ۳,۷۶۶ هزار یورو و ۳۱۹,۳۴۲ هزار درهم و ۱,۹۲۶ هزار دلار می باشد، که تماماً با نرخ ارز در بازار آزاد تسعیر گردیده است.

شرکت بتروشیمی اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نسبت به کل درصد	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱ مواد مستقیم	۴۴	۲,۰۷۶,۲۲۰	۲,۱۴۲,۷۱۱	۲,۴۴۱,۳۰۴	
۲۲-۲ دستمزد مستقیم	۲	۱۰۵,۳۰۵	۷۶,۳۵۵	۱۷۵,۱۸۷	
۲۲-۳ سربار تولید	۶۰	۲,۸۲۴,۶۹۱	۱,۸۰۱,۹۸۰	۵,۱۸۹,۷۹۴	
۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید	(۶)	(۲۹۱,۴۳۱)	(۱۴۴,۲۸۷)	(۶۸۱,۰۴۶)	
جمع هزینه های تولیدی	۱۰۰	۴,۷۱۴,۷۸۶	۳,۸۷۶,۷۶۰	۸,۱۲۵,۳۳۹	
ضایعات غیر عادی				(۱۲,۸۴۷)	
بهای تمام شده کالای تولید شده		۴,۷۱۴,۷۸۶	۳,۸۷۶,۷۶۰	۸,۱۱۲,۴۹۲	
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۴۰۸,۳۰۰)	(۴۰۴,۶۶۱)	(۱۶۵,۹۴۶)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۴,۳۰۶,۴۸۶	۳,۴۷۲,۱۰۰	۷,۹۴۶,۴۴۶	

۲۲-۱ ارزش مواد مصرفی در دوره مورد گزارش معادل ۲,۰۷۶,۲۲۰ میلیون ریال که شامل اقلام زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نمک	ایران	شرکت خاک آب سازه و بندرامام	۱۶۳,۱۵۶	۱۱۰,۹۳۹	۲۶۲,۵۰۸
اتیلن	ایران	شرکت باغتر و مارون	۱,۹۱۳,۰۶۵	۲,۰۴۱,۷۷۲	۳,۱۷۸,۷۹۶
اکسیژن	ایران	فجر و تولید داخلی مجتمع	-	-	-
			۲,۰۷۶,۲۲۰	۲,۱۴۲,۷۱۱	۳,۴۴۱,۳۰۴

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

یادداشت	دستمزد مستقیم						سربار
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲۲-۲-۱ حقوق دستمزد و مزایا	۸۵,۲۹۳	۷۱,۷۴۲	۱۴۵,۵۱۴	۱۳۷,۹۱۸	۱۱۶,۸۴۱	۲۱۶,۸۸۴	
بیمه سهم کارفرما	۶,۳۶۳	۳,۲۴۴	۱۰,۷۵۵	۸,۳۱۶	۹,۷۹۸	۱۲,۲۰۱	
مزایای پایان خدمت	۱۳,۶۴۹	۱,۳۷۰	۱۸,۹۱۸	۱۴,۰۴۰	۲,۱۴۸	۲۷,۷۸۴	
مواد و کالای غیر مستقیم				۱۳۶,۰۷۸	۳۰,۰۲۲	۲۹۰,۲۳۷	
استهلاک	۲۲-۲-۲			۴۷۷,۵۳۳	۴۱۷,۴۰۲	۸۴۵,۱۶۵	
تعمیر و نگهداری	۲۲-۲-۳			۳۳۵,۳۶۴	۲۲۴,۴۷۲	۵۲۶,۶۳۳	
برق و سوخت				۱,۵۱۴,۰۶۶	۵۷۷,۱۵۸	۲,۸۰۰,۸۱۸	
مأموریت اداری - آموزشی				۲۰,۲۹۰	۲۵,۲۸۰	۳۸,۳۴۴	
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه	۲۲-۲-۴			۹۳,۱۶۷	۳۶۲,۰۳۴	۲۳۱,۴۱۶	
مواد شیمیایی				۱۱۳,۸۶۹	۸۰,۴۳۴	۱۹۸,۱۱۶	
سایر				۷۰,۳۳۳	۵,۷۳۷	۱۳۴,۳۲۳	
	۱۰۵,۳۰۵	۷۶,۳۵۶	۱۷۵,۱۸۷	۲,۹۲۰,۹۷۵	۱,۸۴۹,۳۲۷	۵,۳۳۱,۹۱۱	
تسهیم هزینه های سربار به دارایی در جریان تکمیل				(۳۲,۹۵۷)			
هزینه های انتقالی به پروژه ترین واحد epvc				(۶۳,۳۲۶)	(۴۷,۳۴۶)	(۱۲۲,۱۱۷)	
انتقال به واحدهای عمومی، اداری و فروش	۲۴			۱۷۵,۱۸۷	۲,۸۲۴,۶۹۱	۵,۱۸۹,۷۹۴	

شرکت پتروشیمی اروندرود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۶,۹۳۴	۳۹,۲۵۷	۷۷,۱۲۰
بیمه و بازنشستگی	۱,۹۹۸	۱,۵۸۱	۳,۵۷۹
مزایای پایان خدمت	۴,۵۵۰	۳۵۵	۵,۹۱۵
کمکهای فرهنگی بهداشتی	۱,۴۷۹	۷,۶۶۶	۲,۳۳۴
توزیع و فروش	۴۴۴,۵۱۰	۱۸۰,۸۴۰	۴۷۴,۸۸۵
استهلاک	۱۷,۷۷۰	۱۷,۸۷۲	۳۶,۳۸۳
خدمات عمومی پیمانکاران	۷۹,۱۰۲	۱۳۴,۴۴۹	۱۵۷,۴۹۰
ماموریت اداری - آموزش	۵,۲۰۶	۳,۱۵۴	۱۱,۷۰۲
سایر	۷۱,۵۳۶	۶,۶۶۶	۶۰,۸۲۲
	۶۶۳,۰۷۵	۳۹۱,۹۳۹	۸۲۹,۷۵۰
۲۳-۲ سهم هزینه های عمومی اداری از سربرار تولید	۶۳,۳۳۶	۴۷,۳۴۶	۱۳۲,۱۱۷
	۷۲۶,۴۰۲	۴۳۹,۲۸۵	۹۶۱,۸۶۷

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

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

۲۳-۳ به دلیل افزایش هزینه سربرار سهم تخصیص یافته هزینه های سربرار به هزینه های عمومی ، اداری افزایش یافته است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱,۳۸۲	۷۶۱	۲,۷۵۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳۹۱,۴۳۱)	(۱۴۴,۳۸۷)	(۵۳۵,۸۱۸)
ضایعات غیر عادی در تولید	-	-	(۱۲,۸۴۷)
دیپاندم عدم مصرف/جریمه عدم پرداخت	(۸۱,۵۱۸)	(۱۶۳,۰۱۱)	(۲۴۴,۵۲۹)
هزینه های باز یافتی	-	(۱,۱۰۴)	۲۳۳
سایر	۱,۶۱۹	(۵۸,۴۳۵)	(۵۶,۸۱۶)
	(۳۶۹,۹۴۸)	(۲۶۶,۰۷۶)	(۹۹۱,۶۵۴)

۲۵- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	-	۱۱,۶۸۸	۱۱,۶۸۸
سود و کارمزد بازپرداخت قایناتس	۳۱,۲۹۲	۲۶,۳۳۳	۵۷,۶۲۵
سایر	-	-	۴۱,۱۳۵
	۳۱,۲۹۲	۳۸,۰۲۱	۶۹,۳۱۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۱۶,۳۱۴	۱۴,۰۵۱	۳۰,۳۶۵
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	(۷۰,۲۲۷)	۲۴۶,۳۷۰	۱۷۶,۱۴۳
سایر	۵۹,۵۵۹	۲,۸۹۸	۶۲,۴۵۷
	۵,۶۴۶	۲۶۳,۲۱۹	۳۱۵,۰۷۲

۲۶-۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به جرایم تاخیر در وصول مطالبات از شرکت پتروشیمی غدیر می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعیلات سنواتی در دوره های مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
(۹,۲۳۲)	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۱۰,۹۳۵	اصلاح هزینه های مصوب مشترک استانی
۲۰	اصلاح سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۴۱,۱۳۵)	کارمزد تأخیر در پرداخت پدهی ارزی به شرکتهای پتروشیمی بندرامام
۵۶۲	اصلاح هزینه های اداری سال ۱۳۹۲
۴,۳۳۲	اصلاح حساب یوتیلیتی پتروشیمی فجر سال ۱۳۹۳
(۲۵,۳۷۱)	اصلاح فروش سال ۱۳۹۲
(۱۷,۲۲۷)	اصلاح هزینه خدمات عمومی پیمانکاران سال ۱۳۹۳
(۷,۱۹۱)	اصلاح هزینه های فروش سال ۱۳۹۳
۱۴,۸۰۰	اصلاح هزینه های تأمین مالی سال ۱۳۹۳
(۶۹,۵۰۷)	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است . به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد .

تجدید ارائه شده	تعدیلات طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
	پستانکار	پدهکار	پستانکار	پدهکار		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
۲,۴۰۲,۱۲۵	-	-	۲۵,۳۷۱		۲,۴۲۷,۴۹۶	۵ حسابهای دریافتنی
۷۵۴,۸۱۶	۵۹,۶۶۶	-	-	۲۰	۸۱۴,۴۶۲	۸ پیش پرداخت ها
۱۳,۸۴۸,۰۸۴	۹,۱۶۱,۰۳۱	-	-	۴,۳۳۲	۴,۶۹۱,۳۸۵	۱۳ حسابهای پرداختنی تجاری
۱۳,۴۳۱,۵۷۴	-	-	۴۸,۴۸۷	-	۱۳,۳۸۳,۰۸۷	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی
۲,۴۶۵,۹۹۳	-	۹,۱۶۱,۰۳۱	-	-	۱۱,۶۲۷,۰۲۴	۱۸ حسابهای پرداختنی بلند مدت
۴,۱۹۷,۳۲۰	-	۵۹,۶۶۶	-	-	۴,۲۵۶,۹۸۶	۱۷ تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۷,۹۴۶,۴۴۶	-	-	۱۵,۲۶۷	-	۷,۹۶۱,۷۱۳	۲۲ پهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۶۱,۸۶۷	-	-	-	۲۴,۴۱۸	۹۳۷,۴۴۹	۲۳ هزینه های توزیع و فروش
۹۱,۳۰۳	-	-	-	۲۶,۳۳۵	۶۴,۹۶۸	۲۵ هزینه های مالی
(۳۴,۰۲۱)	-	-	-	۳۴,۰۲۱	-	تعدیلات سنواتی
	۸۹,۱۲۶	۸۹,۱۲۶	۸۹,۱۲۶	۸۹,۱۲۶		

شرکت پتروشیمی آروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷,۶۹۳	۱,۱۰۵,۹۱۶	۶۴,۲۶۰	سود (زیان) عملیاتی
۸۸۱,۵۴۹	۴۳۷,۶۵۴	۴۹۵,۳۰۴	هزینه استهلاک
۴۴,۸۹۰	۴۶,۳۹۳	۳۷,۲۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۸۰,۹۷۵)	(۴۸۳,۶۴۳)	(۴۴۳,۱۳۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۱۱,۹۸۰)	(۱۴۹,۹۹۹)	۱۸۲,۶۵۷	(افزایش) پیش پرداختها
(۱,۴۳۳,۷۱۰)	(۲۴۵,۴۴۶)	(۱۱۰,۶۸۱)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶,۰۶۸,۳۶۹	۲۸۸,۳۴۶	۲,۴۸۴,۵۲۱	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۹۰,۹۴۹)	(۲۰۷,۲۵۸)	(۲۱۶,۹۰۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۳۹,۹۴۷)	۲,۸۹۷	۵۹,۵۵۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
<u>۵,۱۱۴,۹۴۰</u>	<u>۷۹۴,۸۶۰</u>	<u>۲,۵۵۲,۸۰۴</u>	

۲۹- مبادلات غیر نقدی مربوط به انتقال مبلغ ۹۱۵,۰۸۷ میلیون ریال تسعیر بدهی ها و تسهیلات ارزی در پایان دوره به

تاسیسات (یادداشت ۹ توضیحی) می باشد.

شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ مورد معامله	مانده طلب (بدهی) در دوره	یادداشت
			میلیون ریال	میلیون ریال	
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
صندوق بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات فی مابین	۶۲,۱۳۲	۹,۲۹۱	۱۴-۱
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و تامین وجه	۹۶۱,۸۳۱	(۴,۲۸۱,۱۹۹)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی فجر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه های یوتیلیتی	۲,۵۷۶,۴۹۰	(۲,۱۲۴,۹۷۴)	۱۳
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و هزینه پرسنلی	۵۵	(۵۴)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی بندر امام	سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه پرسنلی	۹۷۷,۱۱۸	(۱۵,۲۴۱,۸۰۵)	۱۳
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خدمات و تامین وجه	۲,۴۷۲,۹۳۹	(۸,۵۹۴,۹۸۸)	۱۴-۱
ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته :					
شرکت پتروشیمی مارون	همگروه	خدمات فی مابین	۵۱۳,۱۰۹	(۱۹۱,۶۸۸)	۱۳
شرکت پتروشیمی ره آوران فنون	همگروه	خدمات	۱۲,۴۷۷	(۱۱۵)	۱۴-۱
شرکت عملیات غیر صنعتی	همگروه	خدمات و هزینه پرسنلی	۱۰۲,۵۸۷	(۲۶,۲۸۲)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی گیما بندر امام	همگروه	هزینه پرسنلی	۲۹۳	(۲۹,۹۳۱)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	همگروه	هزینه پرسنلی	۱۵,۶۵۱	۴,۸۱۸	۶
شرکت پتروشیمی خوارزمی	همگروه	خدمات	۱۸,۱۶۷	(۱,۰۲۸)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی فن آوران	همگروه	خدمات	۱,۲۴۵	۲,۵۴۴	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی تندگویان	همگروه	خدمات	۲۹,۶۸۵	۱۰,۵۶۰	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی رازی	همگروه	هزینه پرسنلی	۸,۱۲۰	۱,۵۸۹	۱۳
شرکت پتروشیمی پارس	همگروه	هزینه پرسنلی	-	(۱۵)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی اراک	همگروه	خدمات فی مابین	۴۷۴	(۲۵)	
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	همگروه	هزینه پرسنلی	-	۱۱۱	۱۴-۱
شرکت خدماتی بازارگاد	همگروه	هزینه پرسنلی	۳,۲۶۵	۰	۱۴-۱
شرکت بسپاران	همگروه	خدمات	۲	۳۶	۱۴-۱
منطقه ویژه اقتصادی	همگروه	خدمات و هزینه	۱۳۸,۰۳۹	(۷۵,۱۸۵)	۱۰
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	خدمات	۱,۱۴۸	۴۸۵	۶
شرکت راهبران پتروشیمی	همگروه	خدمات	-	۰	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی شیراز	همگروه	خدمات	۱۸۳	۰	
شرکت پتروشیمی تبریز	همگروه	هزینه پرسنلی	۴,۷۰۹	(۱۴,۰۲۳)	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی خوزستان	همگروه	هزینه پرسنلی	۳۵,۹۰۲	۸۸,۶۵۲	۱۴-۱
شرکت پتروشیمی مبین	همگروه	خدمات فی مابین	۵,۲۲۸	۱,۹۰۸	۶