

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۲ الی ۳۰

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورتهای مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) تسهیلات ارزی (یادداشت ۱۷ توضیحی) با مبالغ ۶/۲ میلیون یورو، ۱,۱۲۴ میلیون ین ژاپن و ۳۱/۴ میلیون درهم امارات متحده عربی در تاریخ ترازنامه، با نرخ ارز مرجع تسعیر گردیده است. در این رابطه شواهدی مبنی بر امکان تسویه بدهی ارزی مزبور با نرخ مرجع (با توجه به سیاستهای جدید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و مصوبه کمیته ویژه وزرا مبنی بر لزوم باز پرداخت تسهیلات ارزی با نرخ «ارز غیر مرجع اتاق مبادلات ارزی») به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۵) تا تاریخ این گزارش تاییدیه های درخواستی در خصوص حسابها و اسناد دریافتی تجاری و حسابها و اسناد پرداختی تجاری (یادداشتهای توضیحی ۵ و ۱۳) به ترتیب به مبالغ ۵۵/۱ و ۵۸/۴ میلیارد ریال واصل نشده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه های فوق الذکر به صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یابد، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۶) سرفصل موجودی مواد و کالا شامل ۲۷۴,۲۹۹ عدد موجودیهای ثبت شده به نرخ هر واحد یک ریال (عمدتاً شامل اقلام برگشتی از محل پروژهها در سنوات قبل) می باشد. اگرچه تعدیل حسابهای موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت از این بابت ضروری می باشد لیکن به دلیل فقدان مدارک و مستندات کافی، تعیین تعدیلات مقتضی برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۶ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

(۲)

تاکید بر مطلب خاص

۸) مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها (یادداشت ۱-۸ توضیحی) شامل مبلغ ۲۷/۲ میلیارد ریال (معادل ۱.۷۸۰.۰۰۰ یورو به اضافه ۱,۰۹۶ میلیون ریال هزینه‌های پیگیری حقوقی) پیش پرداخت خرید ۱۵.۰۰۰ تن مواد اولیه E.D.C از شرکت هلندی OPUS می‌باشد که بدون گشایش اعتبار اسنادی و از طریق نمایندگی آن شرکت در ایران (SKARAS) به حساب بانکی فروشنده نزد بانک فورتیس هلند واریز گردیده و به رغم پیگیری‌های انجام شده و اقدامات حقوقی در رابطه با دریافت مواد اولیه و یا استرداد پیش پرداخت، تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه‌ای حاصل نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در مورد مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) سایر حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت ۶ توضیحی) شامل مبلغ ۱۵/۹ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ضحی صنعت (از پیمانکاران شرکت) بابت برگشت بخشی از صورت وضعیت‌های تأیید شده در سنوات قبل بوده که با توجه به اعتراض شرکت مزبور مراتب در حال پیگیری حقوقی است. قابلیت بازیافت مبلغ فوق منوط به تکمیل مراحل قانونی و دریافت رای دادگاه در این زمینه می‌باشد. ضمناً مانده سپرده‌های شرکت مزبور منعکس در سایر حسابهای پرداختی در پایان سال ۱۳۹۱ بالغ بر ۱۳/۶ میلیارد ریال می‌باشد (یادداشت ۱۴ توضیحی) اظهار نظر این موسسه در مورد مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰) دارائی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به شرح یادداشت ۹ توضیحی شامل بهای ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندرامام خمینی به مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال با مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد. پروژه مزبور با ۸۵٪ پیشرفت فیزیکی از سال ۱۳۸۵ متوقف و از سال ۱۳۸۹ جهت فروش عرضه شده که این امر تحقق نیافته است، لذا بازیافت تمامی سرمایه گذاری مزبور در این خصوص برای این موسسه محرز نمی‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اینخصوص مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی

۱۱) تا تاریخ این گزارش، اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۷ صاحبان سهام به شرح بندهای ۶، ۸، ۹ و ۱۰ فوق به نتیجه نهائی نرسیده است و همچنین اقداماتی در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی در اجرای بند ۱۳-۹ خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی مزبور صورت پذیرفته است.

۱۲) معاملات مندرج در بند «الف» یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، به نظر این موسسه شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور و همچنین معاملات با سایر اشخاص وابسته (به شرح بند «ب» یادداشت توضیحی فوق) با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگردیده باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به تاریخ ابلاغ دستورالعمل مربوط (۱۳۹۱/۶/۹) تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت کامل نشده است.

۱۵) در خصوص تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد بند ۴ این گزارش جلب می نماید.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

حسین شیخی
۸۰۰۴۵۶

حمید خادمی
۸۶۱۴۶۲

شماره ثبت ۱۲۵۲۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

(۴)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) مربوط به دوره منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان (گردش حساب سود و زیان انباشته)

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

تاریخچه فعالیت

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

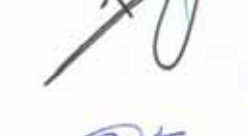
۶ تا ۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ تا ۳۰

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی درفشی	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حمید وفایی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود هاشم زاده	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی مستاجران	شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	رضا زنگنه نژاد	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۲۵۲۹

شرکت تیروشنی غیر سهامی خاص (۱)

تسلیاتنامه

در تاریخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۲۰۷۰۰۸۳	۲۸۳,۷۳۱	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱۳,۸۸۲	۱۶۵,۱۴۲	۴	موجودی نقد
۵۳۹,۴۲۲	۳۸۲,۴۸۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۲۷,۸۶۱	۳۱۶,۷۸۳	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۲۷,۴۴۳	۱۶۳,۹۷۱	۱۵	پیش دریافتها	۹۷,۵۷۱	۴۲,۷۰۶	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
-	-	۱۶	ذخیره مالیات بر عملکرد	۲۵۱,۹۰۱	۱۶۶,۷۳۱	۷	موجودی مواد و کلا
۱,۴۴۳,۴۲۳	۶۶۶,۱۷۴	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۶۴,۹۵۴	۱۷۹,۸۵۴	۸	سفارشات و پیش پرداختها
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۸۵۶,۱۶۹	۸۷۱,۳۱۶		جمع داراییهای جاری
۲,۳۱۷,۵۹۱	۱,۴۹۶,۳۵۹		جمع بدهیهای جاری	۴۱,۸۱۴	۴۲,۴۹۲	۹	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
			بدهیهای غیر جاری:	۸۹۷,۹۸۳	۹۱۳,۷۰۷		جمع
۱۴۳,۳۵۳	۶۳,۴۴۱	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۴۳۶,۴۷۱	۲,۱۴۲,۳۴۵	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۵۸۹۳	۸,۹۶۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۸۹۰	۱۴,۶۴۱	۱۱	داراییهای ثبت مشهود
۱۴۹,۳۴۶	۷۲,۶۰۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰۹	۸۳۴	۱۲	داراییهای نامشهود
۲,۴۶۶,۸۳۷	۱,۵۶۸,۹۶۳		جمع بدهیها	۲,۴۵۲,۵۶۹	۲,۱۵۷,۷۲۰		سرمایه گذاری مالی بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام				جمع داراییهای غیر جاری
۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه ۱۳۰۰۰۰۰ سهم هر سهم ریالی (بر اساس نامه)				
۱,۳۵۵,۶۵۲	-	۱۹	علی الحساب افزایش سرمایه				
(۳۷۱,۹۴۴)	۲۰۲,۴۶۴		سود زیان انباشته				
۸۸۳,۷۱۵	۱,۵۰۲,۴۶۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۵۰,۵۵۲	۲,۰۷۱,۴۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام و بدهیها	۲,۳۵۰,۵۵۲	۲,۰۷۱,۴۲۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش	۲۰	۱,۵۴۷,۰۳۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱	(۱,۲۳۵,۱۸۱)
سود (زیان) ناخالص		۳۱۱,۸۵۰
هزینه های فروش اداری و عمومی	۲۲	(۲۸,۸۰۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳	(۴,۸۶۲)
		(۳۳,۶۶۴)
سود (زیان) عملیاتی		۲۷۸,۱۸۶
هزینه های مالی	۲۴	(۲۷۸,۳۰۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۳,۱۳۸
		(۳۷۵,۱۷۱)
سود (زیان) خالص		۳,۰۱۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۵۷۴,۴۰۸	۳,۰۱۶
سود انباشته ابتدای سال	(۳۷۱,۹۴۴)	(۷۲۶,۲۵۵)
تعدیلات سنواتی	-	(۴۸,۶۹۷)
سود انباشته در ابتدای سال	(۳۷۱,۹۴۴)	(۷۷۴,۹۵۲)
سود (زیان) قابل تخصیص	۲۰۲,۴۶۴	(۷۷۱,۹۳۶)
کاهش سرمایه از محل زیان انباشته	-	۳۹۹,۹۹۲
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۲۰۲,۴۶۴	(۳۷۱,۹۴۴)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره میباشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
سوسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۲۱,۹۵۴	۲۴۸,۳۸۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (بانکی)	۹,۹۱۵	۳,۷۷۵
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	۲,۸۶۷	۱۲
سود و جرایم پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۳۶,۵۸۳)	(۱۵۰,۰۳۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه	(۳۲۳,۸۰۲)	(۱۴۶,۲۵۲)
مالیات بر درآمد :		
	-	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۰,۵۴۷)	(۲۰,۳۲۴)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود	(۴۳)	(۲۴۹)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۶۲۵)	(۴)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳۹۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۱,۳۱۵)	(۲۰,۱۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۷۶,۹۳۷	۸۱,۹۵۷
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجه دریافتی از شرکتهای گروه	-	۱۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۷۳۴,۸۹۴)	(۵۶۴,۰۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۳۴,۸۹۴)	(۴۶۴,۰۰۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۲,۰۴۳	(۳۸۲,۰۴۷)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۱۳,۸۸۲	۴۹۵,۹۲۹
مانده وجه نقد	۱۵۵,۹۲۵	۱۱۳,۸۸۲
اثر تسعیر وجوه نقد	۹,۲۱۷	-
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۶۵,۱۴۲	۱۱۳,۸۸۲
مبادلات غیر نقدی	۲۶-۱	۹۱۳,۵۹۵
	۱,۰۴۸,۹۶۱	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی فرآورد کارون جنوب در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۵۵۶۹۶ مورخ ۱۳۷۹/۰۵/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۷۹/۰۵/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به شرکت فرآورد کارون جنوب و متعاقبا" به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۹/۱۳ مجمع عمومی فوق العاده به "شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) تغییر نمود. در حال حاضر شرکت پتروشیمی غدیر جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه شرکت در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره)

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از :

مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و یا خارج از کشور ، انجام عملیات تدارکاتی و بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت ، انجام کلیه عملیاتی که بصورت مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد ، ایجاد واحدهای آزمایشی و تحقیقاتی به منظور کسب دانش فنی و تحصیل و خرید هر گونه دانش فنی ، امتیاز و عقد قراردادهای مربوطه ، انجام امور بررسی و ارائه خدمات مشاوره ای و مهندسی و مدیریت اجرا.

بهره برداری از کارخانه تولید VCM (به ظرفیت سالانه ۱۵۰٫۰۰۰ تن) و PVC (به ظرفیت سالانه ۱۲۰٫۰۰۰ تن) در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) از ابتدای سال ۱۳۸۹ آغاز شده است .

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱		کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۱۵	۳۳۰	
۲۴۶	۲۱۲	
۴۶۱	۵۴۲	جمع

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش	
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درخصوص سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون اصلاح موادی از قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن سال ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۲۵٪ و ۱۰٪ و ۴٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

۳-۴- داراییهای نامشهود

داراییهای قابل تشخیص غیر پولی و فاقد ماهیت عینی که دارای منافع اقتصادی آتی بوده و قابلیت اندازه گیری داشته و تحت سرفصل داراییهای نامشهود منعکس می شود. داراییهای مزبور به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در پایان هر سال ارزیابی میشود. برخی از داراییهای نامشهود دارای عمر مفید نامعین بوده مستهلك نمیشود (حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی) و برخی دارای عمر مفید معین بوده که بر اساس مدت/تعداد تولید مستهلك میشود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شد است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود. نرخهای تسعیر بشرح ذیل می باشد:

نوع ارز				شرح
دلار	یورو	درهم	۱۰۰ ین	
۱۲,۲۶۰	۱۵,۸۱۷	۳,۳۳۶	-	موجودی نقد نزد بانکها
۳۳,۷۸۲	-	-	-	موجودی نقد نزد مراکز مالی
۳۳,۷۶۴	۴۴,۰۰۰	۹,۳۳۰	-	موجودی نقد نزد صندوق
۳۳,۷۶۴	-	-	-	حسابهای دریافتنی
-	۱۴,۵۰۲	۳,۳۲۴	۱۴,۷۰۰	تسهیلات ارزی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور میشود.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۸۶۳	۱۶۱,۹۰۲	۴-۱	موجودی جاری نزد بانکها _ ریالی
۱۹	۲۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها _ ارزی
-	۲,۹۴۷	۴-۲	موجودی نقد نزد صرافی ارز ایران
-	۲۶۴	۴-۳	صندوق
۱۱۳,۸۸۲	۱۶۵,۱۴۲		

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها ۱۵۱۹ دلار و ۱ یورو و ۳۲۱۹ درهم می باشد .

۴-۲- موجودی نقد نزد صرافی مربوط به مانده وجوه واریزی از محل صادرات به مبلغ ۸۷,۲۷۲ دلار نزد آن صرافی می باشد که با نرخ توافقی ارز تسعیر گردیده است .

۴-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۱۰۲۶ یورو و ۴۷۳۰ دلار و ۶۳۳۰ درهم می باشد .

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۱۴۱	۲۴۰,۱۴۵	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۲۲,۷۲۰	۷۶,۶۳۸	۵-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۳۲۷,۸۶۱	۳۱۶,۷۸۳		

شماره ثبت ۱۵۳۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری بابت فروش محصولات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۵,۴۳۹	شرکت بازرگانی انیس قائم
-	۳۰,۹۸۳	علیرضا مسلمی
-	۱۶,۷۱۶	شرکت JS international
-	۱۴,۲۲۱	شرکت سامان فراز قشم
-	۱۲,۴۳۷	شرکت زمرد صنعت سدید
-	۱۲,۰۳۶	شرکت فن تجارت پارس
-	۱۱,۷۸۸	شرکت نساجی کرک پارس
-	۱۰,۱۵۱	شرکت Texno Import
-	۹,۷۲۲	شرکت شرکت پلی سازان
-	۹,۳۵۰	شرکت AG
۳۰,۱۱۹	۷,۲۰۴	شرکت MM۹
-	۵,۹۲۳	شرکت TRESOL
-	۵,۵۱۴	حسن رضایی
۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	شرکت مجد جی
-	۱,۸۶۴	شرکت Eeet industrial
۵,۶۷۲	۱,۴۶۳	شرکت صداقت کالای سینا
-	۱,۴۰۹	شرکت سروش پلاستیک
۶۷۴	۱,۳۰۵	شرکت منتظران صالح
۸۵۱	۸۵۱	شرکت پتروشیمی رجال
۶۵,۶۸۲	۳۹,۶۲۶	سایر
۱۰۵,۱۴۱	۲۴۰,۱۴۵	

تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۴۷,۸۱۹ میلیون ریال از اقلام حسابهای دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش محصولات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵,۷۲۵	شرکت پتروشیمی آبادان
-	۱۸,۴۹۸	شرکت بازرگانی پتروشیمی
-	۹,۶۴۱	شرکت لیمر پارس شیرا
-	۹,۴۶۱	عثمان سماعی
-	۳,۸۸۵	ابوالفضل حقیقی
-	۲,۷۴۰	شرکت نیک پلیمر کردستان
-	۲,۶۷۸	شرکت سهند سپید قم
-	۲,۶۷۸	شرکت سهند سپید سبلان
-	۵۴۲	شرکت زمرد صنعت سدید
۷,۴۹۹	۵۸۹	شرکت زرین بناپارسیان
-	۲۰۱	شرکت نیک پلاستیک سپاهان
۲۱۵,۲۲۱	-	سایر
۲۲۲,۷۲۰	۷۶,۶۳۸	

تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۹,۷۹۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول شده است .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۱۲۳	۲۲,۴۵۵	۶-۱	پیمانکاران
۸,۷۹۴	۵,۵۳۰	۶-۲	بانک کارآفرین
۳۲,۱۵۳	۲,۲۴۸	۶-۳	شرکت های گروه
۲,۵۲۵	۲,۵۲۵		نفتون جم (پیمانکار تامین نیرو)
-	۲,۲۵۷		شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۱۴۸	۱,۱۴۸		تعاونی مسکن مهر کارکنان و وام مسکن
۷,۸۲۷	۴,۵۵۳		سایر
۹۷,۵۷۱	۴۲,۷۰۶		

۶-۱- مانده حساب پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
میلیون ریال			
۱۵,۹۴۵	۱۵,۹۴۵	۶-۱-۱	شرکت ضحی صنعت
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸		مشاور کوشا و طراحی مهندسی فرانتگر صنعت
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷		شرکت ارسال ساختمان
۲,۵۵۷	۱۷۸		اوکسین صنعت
۲۳,۸۱۶	۴,۵۲۷		سایر
۴۵,۱۲۳	۲۲,۴۵۵		

۶-۱-۱- بدهی شرکت ضحی صنعت بابت علی الحسابهای پرداختی برای اجرای پایپینگ سایت می باشد که بدلیل اختلافات فیما بین

مراتب از طریق مراجع قضایی در جریان پیگیری می باشد.

۶-۲- بدهی حساب بانک کارآفرین مربوط به جرایم بخشوده شده تسهیلات دریافتی از آن بانک طی سنوات قبل می باشد که براساس

مصوبه کمیته اعتباری آن بانک پس از تسویه مانده تعهدات به حساب شرکت واریز خواهد شد.

۶-۳- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۶-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱۸	-		شرکت شیمی بافت
۲۸,۷۹۵	۷		شرکت پتروشیمی آبادان
-	-		هامون کیش
-	۱		تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکتونین
۳۲,۱۵۳	۳,۲۴۸		

۶-۳-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی عمدتاً بابت سهم آن شرکت از هزینه های نگهداری مجتمع مسکونی میباشد.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای ساخته شده	۲۸۰	۱۲,۵۴۱
مواد اولیه شیمیایی	۵۸,۳۴۲	۴۷,۲۲۴
انبار مصالح ساختمانی	۶۶	۱۱۵
انبار ملزومات	۱۴۶	۱۳
انبار قطعات یدکی	۲۸,۳۲۹	۱۷,۱۹۵
انبار ابزار آلات و ماشین آلات	۹۱۳	۵۱۱
انبار عمومی	۱۶,۸۱۶	۵,۶۵۴
انبار بسته بندی	۴۱,۶۰۳	۷,۴۶۹
کالای در جریان ساخت	-	۲۴,۸۹۶
مواد و کالای در جریان امانی ما نزد دیگران	۲۰,۲۲۵	۱۳۶,۲۸۴
۷-۲	۱۶۶,۷۳۱	۲۵۱,۹۰۱

۷-۱- موجودی مواد و کالا (به استثنای کالای امانی نزد دیگران) در مقابل خطرات آتش سوزی تا سقف ۲,۱۵۸ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است .

۷-۲- موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت امانی نزد دیگران بشرح جدول ذیل تفکیک میگردد:

نام شرکت	عنوان کالا	مقدار-تن	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی بندر امام	مواد اولیه EDC	۳,۷۴۱	۹,۸۵۱	۶
پتروشیمی بندر امام	کالای در جریان ساخت VCM	۹۹	۱,۰۰۴	۱۱۳,۰۰۷
پتروشیمی آبادان	مواد اولیه EDC	۷۹۶	۴,۶۴۳	۴,۶۴۳
پتروشیمی آبادان	کالای در جریان ساخت VCM	۳۳۸	۳,۲۹۷	۳,۲۹۷
پتروشیمی اروند	کالای در جریان ساخت VCM	-	-	۱۵,۳۳۰
پتروشیمی اروند	مواد اولیه EDC	۵۲۳	۱,۴۳۰	-
			۲۰,۲۲۵	۱۳۶,۲۸۴

۷-۲-۱- ارسال کالای امانی بابت مبادلات بین مجتمع های تولیدی بدلیل کمبود مواد اولیه مجتمع ها می باشد .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت بیمه موجودیها و دارایی های ثابت	۱,۱۱۱	۷۸۸
شرکت skaras-opus	۲۷,۲۳۱	۲۷,۱۵۱
پیش پرداخت خرید اقلام بسته بندی	۶,۱۱۶	۲,۶۸۴
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱,۵۵۲	۲,۵۷۵
پیش پرداخت خرید مواد شیمیایی	۶۹,۹۰۸	۱۳,۹۳۲
پیش پرداخت خرید قطعات	۳۱,۰۰۱	۱۵۷
سپرده ها و ودایع	۳۱,۷۷۹	۶,۳۹۰
سایر	۸,۰۱۵	۱۱,۲۷۷
	۱۷۹,۸۵۴	۶۴,۹۵۴

۸-۱- مانده حساب شرکت OPUS جهت خرید ۱۵۰۰۰ تن مواد EDC پرداختی از طریق بانک تجارت شعبه گانسدی در سال ۱۳۸۸ میباشد که پیگیری های شرکت جهت دریافت کالا و یا استرداد وجه نتیجه ای نداشته است. در نتیجه با توجه به مصوبات هیئت مدیره از طریق وکلای خارجی اقدام حقوقی علیه شرکت OPUS صورت پذیرفته لیکن تاکنون منجر به نتیجه نشده است و باتوجه به آخرین مستندات و اقدامات و پیگیریهای صورت گرفته مقرر گردید اقدام حقوقی علیه شرکت مذکور و بانک عامل صورت پذیرد.

۸-۲- پیش پرداخت اقلام بسته بندی بابت خرید پاکت و جامبو از شرکت EKERLER می باشد .

۸-۳- پیش پرداخت مواد شیمیایی بابت خرید مواد شیمیایی از شرکت EXIR و DEE Group و شرکت ARKEMA می باشد .

۸-۴- پیش پرداخت قطعات یدکی بعمدتا ایت خرید تجهیزات از شرکت BOITH LIMITED و پتروشیمی اروند می باشد

۸-۵- سپرده های و ودایع عمدتاً بابت ودیعه مسکن کارکنان و بخشی نیز بابت سپرده های نزد بانکها جهت صدور ضمانت نامه بمنظور ارائه به سازمان بورس بابت عرضه کالا در بورس کالامی باشد .

۹- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۶,۱۲۴	۶,۱۲۴
هزینه احداث ساختمان	۳۶,۳۶۸	۳۵,۶۹۰
	۴۲,۴۹۲	۴۱,۸۱۴

داراییهای فوق شامل زمین و ساختمان و تاسیسات مجموعه ۲۲۴ واحد مسکونی واقع در شهرک بعثت بندر امام خمینی (ره) که با سرمایه گذاری مشترک با شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بصورت سهم مساوی احداث گردیده ، پیرو مصوبات هیئت مدیره شرکت توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی و در جریان واگذاری بشرح یادداشت ۱-۱۳ توضیحی می باشد .

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نیروشنی غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- داراییهای ثابت مشهود :

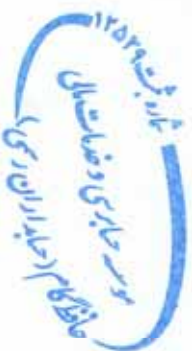
شرح دارایی	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزوده شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده پایان دوره	مانده در ابتدای سال	استهلاک مالی	مانده پایان دوره	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
زمین	۲۳,۳۰۰	-	-	-	۲۳,۳۰۰	-	-	-	۲۳,۳۰۰	۲۳,۳۰۰
ساختمان	۱۲۶,۳۹۶	۵۱۲	۹۵۴	-	۱۲۷,۸۶۲	۱۹,۶۶۱	۷۵۰,۴۰۴	۲۷,۱۶۵	۱۰۰,۶۹۷	۱۰۶,۷۲۵
تأسیسات	۲۱۸,۱۷۳	۱,۸۴۴	۱,۳۲۹	(۳۲,۶۸۸)	۱۹۸,۶۵۷	۴۷,۸۵۳	۲۰,۰۷۴	۶۷,۹۲۷	۱۳۰,۷۳۱	۱۷۰,۳۲۰
ماشین آلات	۲,۶۰۹,۰۷۳	۱۱,۰۷۰	۲,۳۱۰	-	۲,۶۲۲,۳۵۲	۵۰۱,۹۲۶	۲۵۲,۰۹۶	۷۵۴,۰۳۲	۱,۸۶۸,۳۲۰	۲,۱۰۷,۱۴۷
وسایل نقلیه	۳,۵۸۸	۱,۰۴۰	۱,۳۱۳	-	۶,۰۴۱	۲,۲۶۲	۹۳۰	۳,۱۹۴	۲,۸۴۸	۱,۳۲۵
اثاثیه و منقوبات	۱۰,۶۷۱	۵,۷۰۶	-	-	۱۶,۳۷۷	۴,۸۳۸	۱,۲۶۱	۶,۰۹۹	۱۰,۳۷۸	۵,۸۳۳
ابزار آلات و تجهیزات	۶,۲۲۲	۱۲۰	۱۱	-	۶,۳۷۳	۱,۸۹۷	۴۳۷	۲,۳۴۴	۴,۰۳۹	۴,۲۳۵
جمع	۲,۹۹۷,۴۴۲	۲۰,۳۰۲	۵,۹۱۷	(۳۲,۶۸۸)	۳,۰۰۰,۹۶۳	۵۷۸,۴۳۹	۷۸۲,۳۰۳	۸۶۰,۷۴۱	۲,۱۴۰,۳۲۲	۲,۴۱۸,۹۹۳
دارایی در جریان ساخت	۴,۱۷۱	۲۴۵	(۲,۳۹۲)	-	۲,۰۲۳	-	-	-	۲,۰۲۳	۴,۱۷۱
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳,۳۰۶	-	(۳,۵۲۴)	(۹,۷۸۳)	-	-	-	-	-	۱۳,۳۰۶
جمع کل	۳,۰۱۴,۹۰۹	۲۰,۵۴۷	-	(۳۲,۴۷۰)	۳,۰۰۲,۹۸۶	۵۷۸,۴۳۹	۷۸۲,۳۰۳	۸۶۰,۷۴۱	۲,۱۴۲,۲۴۵	۲,۴۳۶,۲۷۱

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود تماماً تا ارزش ۲۹۸۲ میلیارد ریال در خلال خطرات ناشی از آتش سوزی زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار میشوند.

۱-۲- دارایی در جریان ساخت مربوط به سیستمهای ایمنی و دوربینهای مدار بسته کارخانه و توسعه فضای سبز می باشد.

۱-۳- تعدیلات داراییها عمدتاً مربوط به صورت وضعیت قطعی ارسالی شرکت پرتوگران رنگی از بیمهکاران ساخت پروژه) می باشد.

۱-۴- افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید لیفتراک و سایر تجهیزات می باشد.



شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۹	۴,۱۳۹	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۲,۷۰۶	۱۲,۷۰۶	حق لیسانس طرح PVC و VCM
۲۰۷	۲۳۶	حق امتیاز ISO
۲۱۷	۲۳۱	حق امتیاز نرم افزار
۱۷,۲۶۹	۱۷,۳۱۳	جمع
(۱۰۸)	(۱۳۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
(۱,۲۷۱)	(۲,۵۴۱)	استهلاک انباشته حق لیسانس
۱۵,۸۹۰	۱۴,۶۴۱	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۲۰۰	شرکت هامون کیش (سهامی خاص)
۵	۵	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)
۴	۴	شرکت تولیدی صنعتی پولیکای نوین (سهامی خاص)
-	۶۲۵	انجمن صنفی تولیدکنندگان پی وی سی
۲۰۹	۸۳۴	

۱۲-۱- شرکتهای سرمایه پذیر فوق (به استثنای انجمن صنفی PVC) جز شرکتهای گروه سرمایه گذاری تامین اجتماعی بوده و جهت حفظ مناسبات تجاری به قصد استفاده مستمر در فعالیتهای شرکت به مدت طولانی نگهداری خواهد شد و میزان سهام شرکت کمتر از یک درصد کل سهام هر یک از شرکتهای سرمایه پذیر میباشد.

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۱۶	۲۰,۳۲۰	شرکت پتروشیمی امیر کبیر (خرید اتیلن)
۲۷,۶۶۵	۲۵,۹۱۷	شرکت پتروشیمی اروند (خرید EDC و کلر)
۱۵۹,۳۰۲	۱۷۲,۵۱۸	شرکت پتروشیمی مارون (خرید اتیلن)
-	۱۷,۱۶۷	شرکت پتروشیمی پندرامام (خرید اتیلن و سود)
-	۴۶,۹۲۵	ذخیره هزینه های پرداختی
-	۸۸۴	سایر
۲۰۷,۰۸۳	۲۸۳,۷۳۱	

۱۳-۱- مطالبات شرکت پتروشیمی مارون عمدتاً بابت اتیلن ارسالی در دی و بهن سال ۳۹۱ می باشد که با توجه به مذاکرات فیما بین در خصوص فروش واحدهای مسکونی ممکو به آن شرکت مقرر گردیده تا با بهای فروش واحدهای فوق که در جریان مذاکرات نهایی می باشد تهران و تهمه در سالیجاری پرداخت گردد.

۱۳-۲- ذخیره هزینه های پرداختی بابت مواد اولیه دریافتی از شرکتهای پتروشیمی پندرامام و اروند و امیرکبیر بوده که بدلیل عدم دریافت صورتحساب برآورد و درحسابها منظور گردیده است.

- تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۹۰,۶۶۱ میلیون ریال از مانده حساب های فوق تسویه شده است.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۱,۲۷۵	۱۳۷,۹۱۵	۱۴-۱	ذخیره هزینه های پرداختی
۷,۸۶۱	۱۳۲,۵۰۰	۱۴-۲	اسناد پرداختی
۱۵,۹۵۱	۳۱,۱۲۸		مالیات بر ارزش افزوده
۳۶,۴۷۵	۲۲,۳۸۶		سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران
۱۲,۷۷۱	۱۴,۲۷۰		معلق خرید
۳۵,۷۳۵	۱۲,۸۲۰	۱۴-۳	پیمانکاران
۱۱,۱۴۳	۹,۰۷۱		سپرده بیمه - پیمانکاران
۱,۴۹۳	۲,۰۲۶		سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
۱,۱۸۴	۱,۶۸۷		اداره دارایی (مالیات تکلیفی حقوق و دستمزد)
۲,۴۷۹	۴۱۸		سپرده حسن انجام تعهدات - پیمانکاران
۱۰۰,۱۶۵	۱۶۵	۱۴-۴	شرکتهای گروه
۲۳,۱۱۱	۱۸,۰۹۹		سایر
۵۳۹,۶۴۲	۳۸۲,۴۸۳		

۱۴-۱- ذخیره هزینه های پرداختی شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۸۱۲	۹۲,۲۹۷	۱۴-۱-۱	صورتحسابهای یوتیلیتی و دیماند - پتروشیمی فجر
۴۸,۷۵۳	۲۸,۴۳۷	۱۴-۱-۲	سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه ای از ۱۳۸۷ تا ۱۳۸۷
۵۸,۲۳۱	۲,۹۱۱		هزینه خدمات انسانی - پیمانکاران
۵۳,۴۷۸	۱۴,۲۷۰		سایر
۲۹۱,۲۷۵	۱۳۷,۹۱۵		

۱۴-۱-۱- ذخیره شرکت پتروشیمی فجر مربوط به اختلاف نرخ صورتحسابهای یوتیلیتی و دیماند ارسالی می باشد که مورد تایید نبوده لیکن در حسابها برای آنها ذخیره لحاظ گردیده است.

۱۴-۱-۲- با توجه به حسابرسی انجام شده توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سنوات سال ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۷ مبلغ ۵۲ میلیارد ریال بدهی اعلام شده که ذخیره لازم در حسابها ملحوظ گردیده و پیرو درخواست شرکت طی ۳۶ قسط تقسیط شده و تاکنون ۱۹ قسط پرداخت گردیده و طبق لایحه تنظیمی و رای صادره مبلغ ۱۳ میلیارد ریال کاهش یافته که مقرر است پس از پرداخت قسط ۲۶ کاهش مذکور اجرا گردد.

۱۴-۲- اسناد پرداختی بابت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شیمیایی تامین در خصوص بازپرداخت علی الحساب دریافتی میباشد.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴-۳- مانده حساب پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۴	۲,۸۸۸	عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (خرید پلیت هواپیما و مکتو)
-	۲,۰۷۲	صنایع گرماگستر
۶,۱۸۰	۱,۷۰۴	مهندسين مشاور بينا (تفارت عاليه پيمانكاران ساخت)
-	۹۱۱	شرکت صداقت نگین خوزستان
-	۴۶۹	شرکت سنا اندیشه
-	۶۶۱	سنا کنترل آریا
۲۸,۷۲۱	۴,۱۱۴	سایر
۳۵,۷۳۵	۱۲,۸۲۰	

۱۴-۴- بدهی به شرکت‌های گروه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱	۱۱۱	پتروشیمی فارابی (هزینه های انجام شده پرسنلی)
۵۴	۵۴	تولیدی گاز لوله (تمه دو دستگاه ژنراتور)
۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۰۰,۱۶۵	۱۶۵	

۱۵- پیش دریافت ها :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۸,۲۶۲	۱۲۲,۷۳۳	۱۵-۱	PVC S۶۵
۹,۱۸۰	۴۱,۲۳۸	۱۵-۲	VCM
۱۲۷,۴۴۳	۱۶۳,۹۷۱		

۱۵-۱- عمده مانده پیش دریافت فروش محصولات در پایان دوره مربوط فروش محصولات در بورس کالا با عاملیت فروش شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال از آن تسویه شده است .

۱۵-۲- پیش دریافت فروش vcm بابت فروش این کالا به شرکت پتروشیمی آبادان می باشد .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر میبشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۰- میلیون ریال		۱۳۹۱/۱/۲۳- میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول		سودزبان		سال مالی	
	۱۳۹۰- میلیون ریال		۱۳۹۱/۱/۲۳- میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول		سودزبان		سال مالی	
در جریان رسیدگی	مالیده ذخیره		مالیده ذخیره		تأیید شده		تشخیص اضافی		ایزای		برای پرداخت شده	
	-		-		-		-		-		۲۰.۱۶	
رسیدگی نشده	-		-		-		-		-		۲۳۹,۹۶۹	
	-		-		-		-		-		۱۳۹۱	

۱۶-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ اضافی و تسویه حساب شده است و در اینخصوص مبلغ ۶۵۲,۶۹۶ میلیون ریال زیان شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۶-۲- شرکت اقدام به دریافت پرونده بهره برداری شماره ۱۳۹۲۳-۶- مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۳ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان نموده و اقدامات لازم جهت اخذ معافیت موضوع ماده ۱۲۳ قانون مالیاتهای مستقیم در عملکرد سال ۱۳۹۰ که در حال رسیدگی می باشد صورت خواهد پذیرفت.

۱۶-۳- به دلیل زیان تأیید شده تا پایان سال ۱۳۸۹، مالیات معوقه سال ۱۳۹۱ ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱۶-۴- طبق ماده ۱۲۳ قانون مالیاتهای مستقیم عملکرد مالیاتی سالانه معادل ۱۰٪ از درآمد فروش کالا که از طریق بورس صورت پذیرفته مشمول معافیت خواهد بود.



١٧ - تسهيلات قريالتي - خلاصة وضعت لتسهيلات مالي قريالتي كونه مدت و تسهيلات مدت به شرح ذيل هي بالتفصيل

[illegible]

شماره ثبت ۱۲۵۲

تاریخ	۱۳۹۳/۱۱/۰۳
موضوع	تصویب صورتجلسه هیئت مدیره
محل	دفتر هیئت مدیره

حفاظت کلام (حجیداران بر روی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۷-۲- تسهیلات به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۹۱۰,۵۱۱	سال ۱۳۹۲
۱۶۳,۷۴۳	سال ۱۳۹۳
۱,۰۷۴,۲۵۵	

۱۷-۳- وثیقه تسهیلات شرکت چک و سفته میباشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۷۴	۵,۸۹۳	مانده در ابتدای سال
۱,۹۴۹	۳,۷۹۶	ذخیره تامین شده
(۳۳۰)	(۷۲۶)	پرداختی طی سال
۵,۸۹۳	۸,۹۶۳	مانده

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ هزار و سیصد میلیارد ریال منقسم به یک میلیارد و سیصد هزار سهم عادی با نام هزار ریالی تمام پرداخت شده میباشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
-	۱	-	۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
۹۰	۷,۱۹۹,۹۷۷	۹۰	۱,۱۶۹,۹۹۹,۹۷۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی
۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
-	۳۰	-	۳۰	شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)
-	۱	-	۱	سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی خاص)
-	-	-	۱	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی
-	۱	-	۱	شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۵ سرمایه شرکت طبق آگهی های شماره ۰۷۵۴۶/۳۲ و ۰۷۳۴۸/۳۲ مورخ ۹۱/۳/۳۱ اداره ثبت شرکتها به مبلغ ۸ میلیون سهم (۱ ریالی) در مقابل زیان انباشته کاهش یافت و سپس مقرر شد سرمایه شرکت تا سقف ۱,۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران شامل ۱۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی افزایش یابد که افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۱ محقق گردیده و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰- فروش خالص :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	مقدار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۱,۲۶۷,۰۴۵	۱,۷۳۸,۵۶۵	۹۴,۷۳۰	
۲۷,۸۲۹	-	-	
-	۷۱,۹۸۸	۳,۷۰۹	
۲,۸۳۵	۹,۵۸۹	۹۱۷	
۴۰,۴۰۰	۹۰,۲۵۸	۶,۲۹۴	
۱,۳۳۸,۱۱۰	۱,۹۱۰,۴۰۰	۱۰۵,۶۵۰	۲۰-۱

فروش داخلی:

PVC S۶۵

PVC S۷۰

PVC S۵۷

OFF

VCM

جمع

فروش صادراتی:

۲۰۰,۹۸۹	۴۷۳,۹۴۲	۲۰,۷۰۰	
۶,۴۶۴	-	-	
-	۲۴,۷۳۲	۹۵۰	
۱,۴۶۹	-	-	
۲۰۸,۹۲۲	۴۹۸,۶۷۵	۲۱,۶۵۰	۲۰-۲
۱,۵۴۷,۰۳۱	۲,۴۰۹,۰۷۵	۱۲۷,۳۰۰	

جمع

جمع کل فروش

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰-۱- فروش محصول تولیدی بر مبنای سیاست‌های مصوب هیئت مدیره شرکت و باتوجه به وضعیت بازار صورت گرفته است .

لیست فروش داخلی به تکفیک خریداران اصلی به شرح زیر می باشد :

درصد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	
۵٪	۹۲,۰۳۱	صنایع پلاستیک شفق اروند
۵٪	۹۰,۲۵۸	شرکت آبادگران کارون
۴٪	۶۸,۷۴۶	شرکت پتروشیمی آبادان
۳٪	۵۴,۳۸۵	شرکت آدوپن
۳٪	۴۹,۱۲۰	شرکت پنجره آریا
۲٪	۴۴,۵۵۳	شرکت مهین سازان علی قاپو
۲٪	۴۳,۲۷۵	شرکت انیس قائم
۲٪	۴۲,۴۹۰	شرکت درب پنجره کیان پن
۲٪	۴۰,۶۶۳	شرکت زرین بنا پارسیان
۲٪	۳۹,۱۴۹	شرکت فولاد صنعت
۲٪	۳۹,۱۱۶	شرکت زمرد صنعت سدید
۲٪	۳۷,۵۹۷	شرکت میراب پروفیل
۲٪	۲۹,۸۸۱	شرکت نساجی کرک پارس صبا
۶۵٪	۱,۳۳۹,۱۳۵	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۱,۹۱۰,۴۰۰	

مبلغ ۸۳۵ میلیارد ریال از فروشهای شرکت از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲۰- لیست فروش صادراتی طی سال ۱۳۹۱ به تفکیک خریداران اصلی به شرح زیر می باشد:

نام خریدار	۱۳۹۱	درصد
شرکت AG	۱۱۶,۰۲۷	۲۳٪
شرکت TRESOL	۱۱۳,۴۱۱	۲۳٪
شرکت MM۹	۱۰۷,۱۵۲	۲۱٪
شرکت Tavan poimer	۲۳,۵۶۹	۵٪
شرکت نساجی پارس صبا	۱۹,۰۲۷	۴٪
شرکت TEXNOIMPORT	۱۸,۴۴۱	۴٪
شرکت KLJ	۱۸,۱۸۷	۴٪
شرکت JSINTERNATIONAL	۱۷,۳۶۹	۳٪
شرکت PCC F.Z.E	۱۶,۹۵۳	۳٪
شرکت سامان فراز قشم	۱۳,۹۴۷	۳٪
شرکت AVR	۹,۲۴۰	۲٪
سایر	۲۵,۳۴۱	۵٪
	۴۹۸,۶۷۵	۱۰۰٪

۲-۲۰- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده (PVC داخلی - PVC صادراتی - VCM داخلی)

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به فروش
۱,۸۲۰,۱۴۲	۱,۲۶۲,۹۸۹	۵۵۷,۱۵۳	۳۱٪
PVC داخلی			
۴۹۸,۶۷۵	۲۷۵,۲۰۹	۲۲۳,۴۶۵	۴۵٪
PVC صادراتی			
۹۰,۲۵۸	۷۱,۲۴۸	۱۹,۰۱۰	۲۱٪
VCM			
۲,۴۰۹,۰۷۵	۱,۶۰۹,۴۴۶	۷۹۹,۶۲۹	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (سازگار ان رسمی)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۱,۹۳۳	۹۴۱,۱۳۸	۲۱-۱ مواد مصرفی مستقیم
۲۷,۳۱۵	۲۹,۱۸۵	۲۱-۲ دستمزد مستقیم
۴۸۸,۴۷۸	۵۸۳,۲۶۶	۲۱-۲ سربار تولید
(۴,۸۶۲)	-	۲۱-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۳۳۲,۸۶۴	۱,۵۵۳,۶۸۹	جمع عوامل تولید
۵,۰۲۳	۱۵۶,۵۳۰	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
-	(۱۱۳,۰۰۷)	تهاتر vcm امانی ابتدای دوره نزد دیگران با ماده اولیه EDC
-	۵,۷۳۰	دریافت کالای در جریان
(۱۵۶,۵۳۰)	(۴,۳۰۱)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره (vcm امانی نزد دیگران)
۱,۱۸۱,۳۵۶	۱,۵۹۸,۶۴۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۷۰,۷۶۵	۱۲,۵۴۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۱۲,۵۴۱)	(۲۸۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۴,۳۹۹)	(۱,۴۵۵)	بهای فروش ضایعات
۱,۲۳۵,۱۸۱	۱,۶۰۹,۴۴۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۱-۱- گردش موجودی مواد اولیه شرکت بصورت ذیل می باشد :

۱۳۹۱						
میلیون ریال						
۴۷,۲۲۴	موجودی مواد اولیه ابتدای سال نزد شرکت					
۴,۶۴۹	موجودی مواد اولیه ابتدای سال نزد دیگران					
۵۱,۸۷۴	موجودی مواد اولیه ابتدای سال					
خرید طی دوره :						
نام شرکت	یادداشت	شرح مواد	درصد	مقدار-کیلوگرم		
پتروشیمی اروند		EDC	۱۳٪	۴۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۹۱	
پتروشیمی اروند		کلر	۵٪	۱۶,۱۱۳,۰۰۰	۴۳,۵۸۵	
پتروشیمی مارون		اتیلن	۴۳٪	۲۴,۸۲۹,۰۰۰	۴۱۴,۸۹۲	
پتروشیمی امیرکبیر		اتیلن	۱٪	۲۲۰,۳۰۰	۵,۲۱۸	
پتروشیمی بندرامام		اتیلن	۸٪	۳,۰۱۴,۰۰۰	۷۳,۸۷۶	
پتروشیمی کاویان		اتیلن	۹٪	۳,۲۰۲,۹۹۰	۸۵,۶۶۳	
پتروشیمی بندرامام	۲۱-۱-۱	EDC	۱۳٪	۳۹,۱۹۲,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۷	
سایر			۱۱٪		۱۰۹,۹۹۸	
جمع خرید طی دوره			۱۰۰٪		۹۶۳,۵۳۰	
مواد اولیه آماده برای مصرف					۱,۰۱۵,۴۰۴	
موجودی مواد اولیه پایان دوره نزد شرکت					(۵۸,۳۴۲)	
مواد اولیه پایان دوره نزد دیگران					(۱۵,۹۲۴)	
مواد اولیه مصرف شده طی دوره					۹۴۱,۱۳۸	

۲۱-۱-۲- با توجه به ارسال مقدار ۱۵۳۵۸/۷ کیلوگرم کالای در جریان ساخت VCM به شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) در سال ۱۳۹۰ و تفاهات صورت گرفته جهت تمویض آن با مواد اولیه EDC در سال ۱۳۹۱، معادل ارزش ریالی کالای مزبور دریافت و بعنوان مصرف مواد اولیه در نظر گرفته شده است.

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت :

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۴۳	۱۲,۴۱۲	۲۸,۷۸۶	۱۳,۹۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۸۶	۲,۷۴۰	۶,۲۱۱	۳,۰۳۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۳۰	۲۳۴	۲,۲۴۹	۹۱۲	مزایای پایان خدمت
۱,۱۳۴	۶۷۸	۲,۲۷۹	۱,۰۳۶	عیدی و پاداش
۳۰,۳۰۵	۴,۲۸۲	۲۸,۰۷۴	۶,۱۲۰	دستمزد پرسنل پیمانکار
۴,۲۸۳	۲,۲۷۸	۵,۸۰۱	۲,۶۲۷	پاداش بهره وری
۳,۸۳۳	۱,۷۸۴	۸,۴۴۳	-	غذا، پذیرایی، ابدارخانه
۳,۰۹۵	-	۳,۶۰۷	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۹۲,۱۳۷	-	۱۳۲,۹۲۱	-	آب، برق، گاز، سوخت، تلفن
۲۸۳,۲۸۳	-	۲۸۲,۳۰۵	-	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۳۴,۵۰۹	-	۵۳,۱۸۴	-	لوازم، ابزار، ملزومات، قطعات مصرفی
۲,۸۵۴	-	۲,۷۱۴	-	هزینه بیمه داراییها
۱,۳۸۵	-	۹۸۴	-	حق الزحمه مشاورین
۶,۱۵۴	-	۹,۲۷۳	-	هزینه پساب صنعتی
۳,۶۴۷	۲,۸۰۸	۱۶,۵۳۵	۱,۴۵۹	سایر
۴۸۸,۴۷۸	۲۷,۳۱۵	۵۸۳,۳۶۶	۲۹,۱۸۵	

۲-۲۱-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از انعقاد قرارداد مستقیم با پرسنل واحد تعمیرات می باشد که در سال مالی قبل بعهده پیمانکار بوده است .

۲-۲۱-۳ - مقایسه ظرفیت اسمی و تولید واقعی به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت در دسترس	تولید واقعی
PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۳۱
VCM	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۰۰	۱۲۱,۸۵۴

با توجه به اینکه تولید واقعی بیش از ظرفیت در دسترس می باشد لذا هزینه های جذب نشده تولید محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است .

شرکت بتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۲- هزینه های فروش اداری عمومی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۳	۸,۰۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۱۳	۱,۴۸۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹۶	۶۴۲	مزایای پایان خدمت
۲,۰۷۵	۲,۴۶۸	عیدی و یاداش
۹۸۶	۱,۶۱۷	سفر و ماموریت
۴,۰۶۱	۸,۸۶۸	دستمزد پرسنل پیمانکار
۱,۲۸۳	۳,۱۲۶	غذا، پذیرایی، ابدارخانه
۲,۰۵۶	۲,۹۰۰	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۱۳۵	۱۱۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
-	۵,۰۶۵	کارمزدفروش بازرگانی و بورس
۶۲۱	۱,۲۵۴	پست و مخابرات
۱۱	۱۰۲	آب، برق، گاز، سوخت، تلفن
۱,۱۱۲	۱,۱۶۰	لوازم، ابزار، ملزومات مصرفی
۵۱۷	۱,۷۲۱	حق الزحمه مشاوره و حسابرسی
۱,۲۶۰	۱,۲۹۰	هزینه استهلاك داراییها
۱,۴۳۸	۴,۳۲۳	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۹۲۳	۱۹,۶۳۷	هزینه گمرک، ترخیص، بیمه
۱,۷۸۲	۶,۴۳۷	سایر
۲۸,۸۰۲	۷۰,۲۹۵	

۲۲-۱- افزایش هزینه های فروش اداری و عمومی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد مطابق قانون کار و افزایش هزینه های پرسنل پیمانکار بدلیل افزایش تعداد آنان و همچنین کارمزد فروش کالا در بورس کالا می باشد.

۲۲-۱- هزینه گمرک، ترخیص و بیمه عمدتاً مربوط به فروش صادراتی PVC می باشد.

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۲	-	هزینه های جذب نشده در تولید

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های مالی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۵۰۸	۲۱۲,۲۹۲	هزینه های تامین مالی بانکی
۱,۸۰۱	۲,۲۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۸,۳۰۹	۲۱۴,۵۱۸	

۲۵- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۵	۹,۹۱۵	سود سپرده های بانکی
(۱۲,۷۰۱)	۱۴,۲۴۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز ۲۵-۱
۱۲	۲,۸۶۷	سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و اوراق مشارکت
۱۲,۰۵۲	۳۲,۵۶۸	کارمزد فروش ۲۵-۲
۳,۱۳۸	۵۹,۵۹۲	

۲۵-۱- سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱	
میلیون ریال	
۹,۲۱۶	سود حاصل از تسعیر وجوه نقد
۵,۰۲۶	سود حاصل از تسعیر حسابهای ارزی مشتریان
۱۴,۲۴۲	

۲۵-۲- مبلغ مزبور بابت کارمزد فروش اعتباری محصولات به مشتریان می باشد .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۱۸۶	۷۲۹,۳۳۴	سود عملیاتی
۲۸۴,۵۴۳	۲۸۳,۵۹۵	هزینه استهلاک
۱,۶۱۹	۳,۰۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۷۰,۲۶۸)	۶۵,۹۴۳	(افزایش) کاهش حساب ها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۲۲,۵۸۸)	(۱۱۴,۹۰۰)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۱۷,۲۸۱)	۸۵,۱۷۱	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	(۶۷۷)	(افزایش) کاهش داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۱,۱۳۳)	(۳,۷۰۲)	(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۹۸,۰۳۱	۳۶,۵۲۸	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۲,۷۲۲)	۳۷,۵۹۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴۸,۳۸۹	۱,۱۲۱,۹۵۴	

۱- ۲۶- مبادلات غیر نقدی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۳,۵۹۵	۹۷۲,۱۵۰	تسویه تسهیلات مالی از محل تسهیلات جدید
-	۴۴,۳۴۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
-	۳۲,۴۷۰	تعدیل داراییهای ثابت از محل مطالبات
۹۱۳,۵۹۵	۱,۰۴۸,۹۶۱	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب عمده ای در ترازنامه موضوعیت نداشته است .

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماده پدھکار (بستانکار) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت پتروشیمی آبادان	عضو هیات مدیره	فروش VCM	۹۰,۲۵۷	(۱۵,۵۱۳)
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	علی الحساب دریافتی	۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۲۴۳)
ب) سایر اشخاص وابسته :				
شرکت پتروشیمی بندر امام	سهامدار	خرید اتیلن	۷۳,۸۷۶	(۱۷,۱۶۷)
		مبادله EDC	۱۱۳,۰۰۷	

۱- ۲۹- معاملات فوق به ارزش متصفانه انجام پذیرفته است.

۳۰- وضعیت ارزی :

۱- ۳۰- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

درهم	دلار	یورو	ین
۹,۵۴۹	۹۳,۵۲۱	۱,۰۲۷	-
-	۲,۱۸۰,۷۵۶	-	-
(۳۱,۳۷۴,۲۶۲)	-	(۶,۱۶۵,۳۰۵)	(۱,۱۲۴,۲۰۵,۴۱۹)
(۳۱,۳۶۴,۷۱۳)	۲,۲۷۴,۲۷۷	(۶,۱۶۴,۲۷۸)	(۱,۱۲۴,۲۰۵,۴۱۹)

موجودی نقد
حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
تسهیلات
خالص داراییها و (بدهی های) ارزی

۲- ۳۰- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات و پرداخت اقساط تسهیلات ارزی طی سال جاری به شرح زیر است :

درهم	دلار	یورو	ین
-	۲۰,۳۳۹,۶۹۶	-	-
-	(۵,۸۱۰,۹۷۲)	-	-
(۳۱,۳۷۴,۲۶۲)	-	(۲,۵۹۱,۵۳۸)	(۱,۱۲۴,۲۰۵,۴۱۹)
(۳۱,۳۷۴,۲۶۲)	۱۴,۴۲۸,۷۲۴,۰۰۰	(۲,۵۹۱,۵۳۸)	(۱,۱۲۴,۲۰۵,۴۱۹)

فروش
واردات
اقساط تسهیلات ارزی