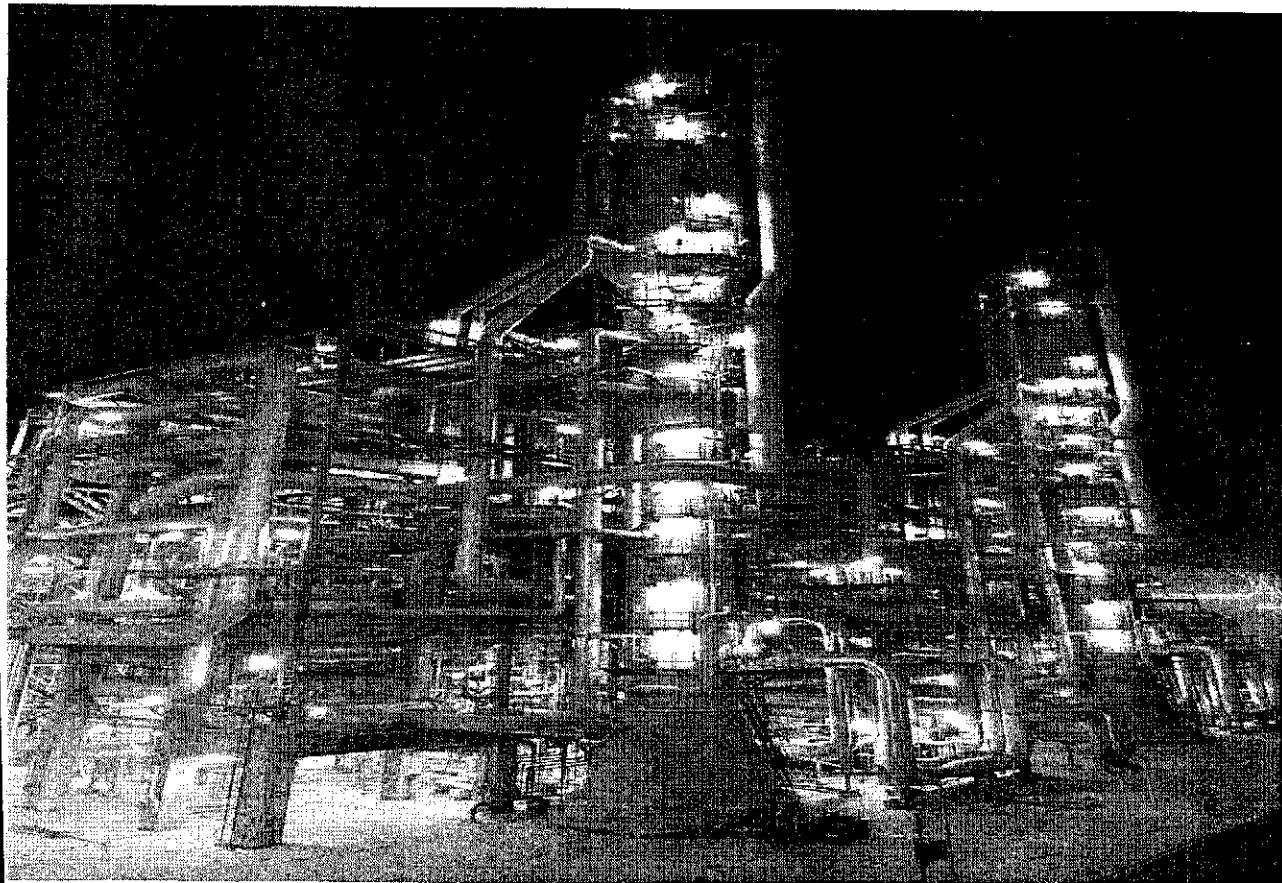


شرکت ملی پردازی خلیج فارس
شرکت پردازی پرس (سایی ناس)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازفاته

۳

- صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) ابانته

۵

- صورت جریان وجوه نقد

۵-۷

- پادداشت‌های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۷

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷

پ- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

۷-۹

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۵

ث- پادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیات مدیره

آقای مرتضی عزیزی


رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان


نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی

آقای عادل نژاد سلیم


مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

آقای علیرضا وفا


عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

شرکت سرمایه گذاری خدیر

آقای مسعود بهزادپور


رئیس امور مالی و عضو هیأت مدیره (موظف)

شرکت پتروشیمی بندر امام

آقای جعفر میرمحمد صادقی

آدرس: املن بوشهر - مشدیه اسلامی خوشی پارس - شرکت سایی پتروشیمی پارس - منطقه ۱۲ - ۷۵۳۱۱

تلفن: ۰۷۰۷۸۸۰۰۰۰ - ۰۷۰۷۸۷۷۰ - پست اکترونیک: info@parspc.net - <http://www.parspc.net>



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایهها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام							
دارایهها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام							
دارایهای جاری:								
موجودی نقد								
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت								
حسابهای دریافتی تجاری								
ساخر حسابهای پرداختی								
پیش دریافتها								
سود سهام پرداختی								
ذخیره مالیات								
تسهیلات مالی دریافتی								
موجودی مواد و کالا								
جمع دارایهای جاری								
دارایهای غیر جاری:								
دارایهای ثابت مشهود								
دارایهای نامشهود								
سرمایه گذاریهای بلند مدت								
ساخر دارایها								
جمع دارایهای غیر جاری								
بدهیهای جاری:								
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت								
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								
جمع بدهی های غیر جاری								
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت								
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								
جمع بدهیها								
حقوق صاحبان سهام:								
سرمایه ۶۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده								
اندowخته قانونی								
سود انباشته								
جمع حقوق صاحبان سهام								
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام								
یادداشت‌های توضیحی هرآ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.								

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۳۳۹,۸۹۱	۲۰,۵۰۹,۷۰۹	۳۱,۹۵۳,۲۹۶	۲۴ فروش خالص
(۲۷,۸۱۸,۶۸۹)	(۱۴,۱۶۶,۶۵۷)	(۲۳,۶۴۳,۶۵۸)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱,۵۲۱,۲۰۲	۶,۳۴۳,۰۵۲	۸,۳۰۹,۶۳۸	۲۶ سود ناخالص
(۱,۸۹۱,۱۳۵)	(۸,۰۶,۵۹۹)	(۸۴۹,۴۹۰)	۲۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۶۸۲,۰۲۳	۱۸۶,۸۵۲	۵,۴۶۲,۹۶۹	۲۸ خالص سایر درآمدهای (هزینه های) عملیاتی
(۲۰,۹,۳۱۲)	(۶۱۹,۷۴۷)	۴,۶۱۳,۴۷۶	۲۹ سود عملیاتی
۱۱,۳۱۱,۸۹۰	۵,۷۲۳,۳۰۵	۱۲,۹۲۳,۱۱۴	۳۰ هزینه های مالی
(۱۹,۸۳۳)	(۱۱,۰۷۴)	(۸,۶۵۱)	۳۱ خالص سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی
۹,۶۰۴,۶۶۳	۲,۹۲۹,۴۲۹	(۴۷,۸۴۵)	۳۲ سود قبل از مالیات
۹,۵۸۴,۸۱۰	۲,۹۱۵,۳۵۵	(۵۶,۴۹۶)	۳۳ مالیات بر درآمد
۱۷,۸۹۶,۷۰۰	۸,۶۳۸,۶۶۰	۱۲,۸۶۹,۶۱۸	۳۴ سود خالص
-	(۱۰۵,۰۰۰)	-	
۱۷,۸۹۶,۷۰۰	۸,۴۸۳,۶۶۰	۱۲,۸۶۹,۶۱۸	
			گردش حساب سود ابانته
۱۷,۸۹۶,۷۰۰	۸,۴۸۳,۶۶۰	۱۲,۸۶۹,۶۱۸	سود خالص
۱۸,۹۱۸,۷۲۶	۱۸,۹۱۸,۷۲۶	۱۸,۹۳۸,۹۴۹	سود ابانته در ابتدای دوره
-	-	-	تعدیلات سنتوای
۱۸,۹۱۸,۷۲۶	۱۸,۹۱۸,۷۲۶	۱۸,۹۳۸,۹۴۹	سود ابانته در ابتدای دوره - تعديل شده
۳۶,۵۱۵,۴۲۶	۲۷,۱۰۲,۳۸۶	۳۱,۵۰۵,۵۶۷	سود قابل تخصیص
(۱۷,۸۷۳,۹۷۷)	(۱۷,۸۷۳,۹۷۷)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود :
(۲,۵۰۰)	-	(۲,۷۰۰)	سود سهام
(۱۷,۸۷۰,۴۷۷)	(۱۷,۸۷۳,۹۷۷)	(۱۸,۰۰۲,۷۰۰)	پاداش هیئت مدیره
۱۸,۹۳۸,۹۴۹	۹,۲۲۸,۴۰۹	۱۳,۵۰۲,۸۶۷	سود تخصیص داده شده طی سال
			سود ابانته در پایان دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنتوای است، ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت جویان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	بادداشت
	متنه به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	متنه به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۱۸۸.۲۱۶	۲.۴۶۲.۳۶۲	۱۹۱.۱۷۷	۳۰
۴.۵۴۸.۴۲۹	۲.۲۸۶.۰۶۸	۱.۲۹۱.۶۴۹	سود سهام دریافتی
۹۵.۰۰۹	-	۱۳۷.۰۱۳	سود سپرده بانکی
(۷.۳۳۴.۴۱۵)	(۱.۹۷۹.۱۸۳)	(۱.۱۸۳.۵۵۲)	سود سهام پرداختی
(۱۵.۵۹۱)	(۱۱.۰۷۴)	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲.۷۰۶.۵۶۸)	۵۹۵.۸۱۱	۲۴۵.۱۱۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۶۲.۷۵۰)	-	(۲۵.۶۵۲)	مالیات بر درآمد :
(۲۱۸.۵۴۸)	(۱۵۵.۳۹۱)	(۲۵.۲۵۵)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
(۱۰۸.۶۱۵)	-	(۶۶.۹۸۱)	فعاليتهای سرمایه‌گذاري :
۲۸۲.۷۳۱	-	-	وجهه پرداختی جهت خرید دارایی ثابت
(۱۳۱)	(۷)	-	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۴۴.۵۶۳)	(۱۵۵.۳۹۸)	(۹۲.۲۳۶)	وجهه دریافتی بابت فروش پروژه پلی استایرن
۲.۳۷۴.۳۳۵	۲.۹۰۲.۷۷۵	۳۱۸.۳۹۹	(افزایش) کاهش سایردارایها
(۱.۰۶۵.۴۸۳)	(۴۶۴.۸۰۶)	(۳۳.۱۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۱.۰۶۵.۴۸۳)	(۴۶۴.۸۰۶)	(۳۳.۱۲۷)	جریان خالص خرج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۱.۳۰۸.۸۵۲	۲.۴۳۷.۹۶۹	۲۸۵.۲۷۲	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۱۸.۰۵۶	۶۱۸.۰۵۶	۱.۹۲۶.۹۰۸	جریان خالص افزایش در وجه نقد
۱.۹۲۶.۹۰۸	۳.۰۵۶.۰۲۵	۲.۲۱۲.۱۸۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶.۰۹۵.۷۱۴	۲.۹۰۹.۹۵۴	-	مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی

سود سپرده بانکی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیتهای سرمایه‌گذاري :

وجهه پرداختی جهت خرید دارایی ثابت

وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجهه دریافتی بابت فروش پروژه پلی استایرن

(افزایش) کاهش سایردارایها

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

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خرج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی عسلویه به صورت سهامی خاص تحت شماره ۱۴۸۱۵۴ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به موجب صورت جلسه مورخ ۱۳۷۹/۲/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت از پتروشیمی عسلویه به پتروشیمی پارس تغییر پیدا کرد. بموجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۶ مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت استان بوشهر، بندر عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می‌باشد و طبق شماره ۹۶۷ مورخ ۱۲/۱۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت پتروشیمی پارس جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است.

۱-۲- در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۳ طبق قرارداد فیما بین با شرکت ساسول پلیمر آلمان، اقدام به تأسیس شرکت پلیمر آریا ساسول شده که طی آن پروژه‌های پلی‌اتیلن سبک، سنگین و متوسط به شرکت مزبور منتقل گردید و با توجه به رفع محدودیت انتقال تعهدات واحد اتیلن به شرکت آریا ساسول، بر اساس الحاقیه شماره ۱ به قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۰۶ بانک ملت پروژه مذکور در سال ۱۳۸۴ به شرکت مذکور منتقل گردیده است.

۱-۳- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری در احداث، راهاندازی، بهره‌برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیر و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پژوهش، بسته بندی و غیره به منظور 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، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

بهره‌برداری واحد استحصال اتان (تولیدات اتان، پروپان، بوتان و پنتان) با ظرفیت اسمی ۳.۲۳۶ هزار تن از ابتدای سال ۱۳۸۵، واحد اتیلن بنزن با ظرفیت اسمی ۶۴۵ هزار تن و واحد استایرن منومر (تولیدات استایرن منومر و تولوئن) با ظرفیت ۶۱۴ هزار تن از اواسط بهمن ماه سال ۱۳۸۸ آغاز گردید. تولیدات شرکت در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ اتان، پروپان، بوتان، پنتان، اتیلن بنزن، استایرن منومر و تولوئن بوده است. کلیه واحدهای شرکت به مرحله بهره‌برداری رسیده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در پایان ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ و سال قبل به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۴۳۱	۴۳۳	کارکنان دائم
۴۵۸	۴۶۵	کارکنان پیمانکاری
۸۸۹	۸۹۸	

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- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارد، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی‌کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) می‌باشد. صورتهای مالی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی کدال قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شناسائی می‌شود، بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه‌ای 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 مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی در ارتباط با صنعت نفت و پتروشیمی، براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
نزوی	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
مستقیم	۱۵ و ۱۲ ساله	تأسیسات
مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزوی	٪ ۲۵، ٪ ۳۰ و ٪ ۳۵	وسائل نقلیه
مستقیم	۱۰ و ۵ ساله	اثاثه و منصوبیات
مستقیم	۵ ساله	تجهیزات و وسائل تخصصی

دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که هریک از دارائی‌های 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٪ نرخ استهلاک که در جدول بالا منعکس است می‌باشد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود (حق لیسانس):

به بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از تاریخ بهره برداری طی مدت ۱۵ سال مستهلاک می‌گردد.

۴-۴- 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 می‌شود.

آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می‌شود.

۵-۴- مخارج تامین مالی:

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

۶-۴- طبق مصوبه جلسه ۲۷۵ هیات مدیره محترم شرکت مورخ ۹۳/۰۸/۰۴ مقرر گردید که کلیه فروشهای صادراتی و همچنین هزینه‌های ارزی شرکت با توجه به صورتحسابهای صادره از تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱ بر مبنای نرخ ارز بازار آزاد (توافقی) و طبق استاندارد حسابداری اعمال حساب گردد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۴-تسعیر ارز:

فروشهای صادراتی، هزینه خوراک و سایر هزینه‌ها، تسهیلات فاینانس دریافتی براساس نرخ ارز بازار آزاد و سایر اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (نرخ مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه‌های دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۸-۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق دستورالعمل شماره ۴۵۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان وحداکثبرای مدت ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۵-موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۹۲۵.۷۸۶	۲.۲۱۰.۷۵۸	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۱.۱۲۲	۱.۰۷۲		موجودی صندوق- ریالی و ارزی
-	۳۵۰		موجودی تنخواه گردانها
۱.۹۲۶.۹۰۸	۲.۲۱۲.۱۸۰		

۱-۵-موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱.۸۰۵	۹۲۴.۴۳۹	ملت شعبه بندر عسلویه جاری ۱۳۴۱۱
۴۴۸.۲۰۲	۷۸۷.۷۵۶	تجارت شعبه منطقه پتروشیمی جاری ۳۳۳۴۰
۴۲۵.۷۷۵	۲۵۴.۰۶۴	ملت شعبه مستقل مرکزی سپرده کوتاه مدت ۵۵۵۵۸۸۸
۴۴۳	۱۱۴.۲۶۷	تجارت شعبه اسکندری تهران جاری ۰۳۹۳۸۱۵۵۱۵
۲۱۰.۶۰۳	۶۹.۶۷۰	ملی شعبه بندر نخل تقی جاری ۰۱۰۷۱۶۵۰۳۲۰۰۵
۳۸.۴۳۱	۳۷.۶۹۴	ملت شعبه بندر عسلویه (یورویی) جاری ۳۳۷۶۹۸۷۴۳۵
۳۷.۷۷۷	۱۷.۰۲۲	ملت شعبه مستقل مرکزی سپرده کوتاه مدت ۵۵۴۴۴۴۴۴۴
۵.۲۹۱	۵.۲۸۱	ملت شعبه سپهبد قرنی تهران جاری ۶۰۰۰۲۲۴/۷۰ جام
۳۶۹	۳۶۹	ملت شعبه سپهبد قرنی تهران جاری ۱۴۳۷۶۷
۴۰۷.۰۱۰	۱۱۸	صادارت شعبه بازار بزرگ میرداماد تهران جاری ۵۰۲۰۳۰۰۸
۸۰	۷۸	ملت شعبه سپهبد قرنی تهران (یورویی) جاری ۲۶۰۱۰۹
۱.۹۲۵.۷۸۶	۲.۲۱۰.۷۵۸	

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱۷۵.۵۹۶	۱۰۸.۶۱۵
(۹۲۳)	(۹۲۳)	(۹۲۲)
	۱۷۴.۶۷۳	۱۰۷.۶۹۲

۱-۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به خرید سهام شرکتهای صنایع پتروشیمی خلیج فارس (تعداد ۴۹۴۷.۲۲۸ سهم) و سرمایه گذاری ایرانیان (تعداد ۲۴۰۰۴.۷۲۱ سهم عادی و تعداد ۳۸.۶۲۸.۹۶۸ حق تقدیم سهام) می باشد .

۷- حسابهای دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۲۴.۲۳۴.۱۷۴	۶.۰۵۹.۵۱۷
۷-۲	۳.۶۸۶.۱۶۱	۲.۰۵۵.۰۰۸
۷-۳	۱.۴۲۲.۶۸۴	۱.۳۳۶.۲۲۵
	۳۰.۸۲۹	۳۰.۸۲۹
	-	۱۲۹
	۲۹.۳۷۳.۸۴۸	۹.۴۸۲.۲۰۸

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران بابت فروش محصولات صادراتی شرکت در سال ۱۳۹۲ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد . از مبلغ ۲۴.۲۳۴.۱۷۴ میلیون ریال طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی، مبلغ (۲۶۰.۱۴۶) میلیون ریال مربوط به حساب ریالی و مبلغ ۲۶.۴۹۴.۳۲۰ میلیون ریال مربوط به حساب ارزی معادل (۶۱۸۹۹) هزار دلار، (۶۹.۵۴۰) هزار یورو، (۲۳۷۰) هزارین ، ۱.۸۳۰.۰۴۹ هزار درهم ، ۶۸۳.۵۰۸ هزار یوآن و ۴۲.۳۷۱.۰۴۷ هزار وون می باشد .

۷-۲- مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل (PCCI) بابت فروش صادراتی محصولات پلیمری شرکت آریاساسول (سهم مربوط به شرکت پتروشیمی پارس) در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد . طبق قرارداد فی ماین ، شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل کارگزار فروش محصولات پلیمری آریاساسول (سهم مربوط به شرکت پتروشیمی پارس) می باشد .

۷-۳- مانده مطالبات از شرکت پتروشیمی جم بابت فروش محصولات اتان، پروپان و پتان در سال ۱۳۹۲ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتی

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۲۰۲.۶۶۵	۷.۱۶۲.۶۵۹	۸-۱	شرکت پلیمر آریاساسول
۱.۶۵۷.۴۰۴	۲.۴۴۷.۵۲۴	۸-۲	شرکتهای گروه
۵۴۲.۲۲۰	۵۲۰.۸۸۵	۸-۳	سپرده و ودایع
۱۱۰.۵۸۲	۱۴۹.۶۸۵	۸-۴	پیمانکاران
۳۰.۱۱۱	۳۰.۱۱۱	۸-۵	دفتر ایتراکم آلمان
۱.۰۵۱	۱۹.۰۰۸	۸-۶	بدھی کارکنان
۱۲.۳۷۰	۱۳.۳۷۰	۸-۷	شرکت (t&c) مان
۱۱.۱۲۴	۱۱.۱۲۴	۸-۸	دفتر PCC UK لندن
۱۸.۱۷۰	۲۷.۳۱۴		سایر
۹.۵۸۶.۹۹۷	۱۰.۳۸۱.۶۸۰		

۱-۸-۱- مانده طلب از شرکت پلیمر آریاساسول مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ بمبلغ ۶.۰۹۵.۷۱۴ میلیون ریال و مانده بدھی حساب فیما بین بمبلغ ۱۰.۶۶.۹۴۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۸-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۶.۹۷۶	۱.۰۸۶.۰۲۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۶۶.۲۶۸	۵۵۸.۹۹۸	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات
۳۲۸۸۲۵	۳۸۲.۱۲۱	شرکت کالای پتروشیمی
-	۳۶۰.۵۵۶	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۴.۹۱۰	۵۱.۳۱۸	شرکت پتروشیمی مروارید
۸.۰۷۰	۸.۵۱۱	سایر شرکت گروه
۵۲.۳۵۵	-	شرکت پالايش گاز فجر جم
۱.۶۵۷.۴۰۴	۲.۴۴۷.۵۲۴	

۱-۸-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات بمبلغ ۵۵۸.۹۹۸ میلیون ریال بابت پرداختهای ارزی در سال ۱۳۹۲ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ بمحض فرارداد فیما بین جهت خرید قطعات یدکی مورد نیاز و سایر پرداختهای ارزی خارج از کشور شرکت پتروشیمی پارس توسط شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات (اسپک) می باشد که پس از تحويل قطعات یدکی مورد درخواست و سایر پرداختهای ارزی با ارائه اسناد مثبته تسویه می گردد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۳- مانده حساب سپرده و و دایع به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۶.۱۰۷	۵۰۶.۲۱۲	سپرده یک قسط تسهیلات فاینانس
۱۱.۹۷۹	۱۱.۹۷۹	سپرده SM/EB و آفایت
۱.۸۳۸	۱.۸۳۹	سپرده نزد بانک ملت
۸۵۰	۸۵۰	سپرده نزد بانک تجارت
۵	۵	سایر
۱۱.۴۴۱	-	سپرده شرکت در مزایده شرکت پایانه ها و مخازن
۵۴۲.۲۲۰	۵۲۰.۸۸۵	

۱-۳- سپرده یک قسط تسهیلات فاینانس ببلغ ۵۰۶.۲۱۲ میلیون ریال معادل ۱۴.۷۶۹ هزار یورو با بت تسهیلات دریافتی از دولتی بانک واج اس بی سی با بت واحدهای پلی استایرن، اتیل بنزن و استایرن منومر نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۴- طلب از پیمانکاران عمدتاً در ارتباط با علی الحساب پرداختی و مانده بدھی می‌باشد که صورت وضعیت نهائی آنان در دستگاه نظارت تحت بررسی می‌باشد و پس از تائید نسبت به تسویه آنها اقدام می‌گردد.

۵- مانده بدھی دفاتر ایتراکم آلمان و UK PCC لندن مربوط به انتقال ارز از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت پرداختهای ارزی خرید سفارشات آتنی خارج از کشور می‌باشد که پس از وصول اسناد مربوطه تسویه می‌گردد.

۶- مانده حساب بدھی کارکنان به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۷۵۶	۲۱.۰۱۳	بدھی کارکنان
۲.۷۵۶	۲۱.۰۱۳	
(۱.۷۰۵)	(۲.۰۰۵)	۱۴-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان (انتقال یا سایر دارائیها)
۱.۰۵۱	۱۹.۰۰۸	

۷- مانده بدھی شرکت t&c مان مربوط به هزینه تعمیرات انجام شده بر روی لوله های معیوب خریداری شده از شرکت فوق می‌باشد. که توسط شرکتهای ستاک صنعت و فرتaban صنعت انجام گردیده و هزینه های مربوطه به حساب شرکت مان منظور گردیده است وطبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۵/۲/۸۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی مقرر گردید که بدھی فوق به اقساط دریافت گردد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		<u>محصول :</u>
میلیون ریال	مقدار تن	میلیون ریال	مقدار تن	
۵۱۶.۸۷۸	۱۷.۲۹۰	۸۵۸.۵۷۴	۲۲.۵۵۳	استایرن منومر
۹۳۴.۹۹۷	۷۲.۰۳۹	۳۴۸.۲۳۶	۲۲.۴۱۳	پروپان
۱۵۵.۳۵۸	۹.۷۹۶	۱۷۸.۵۴۷	۹.۸۴۳	پنتان
۴۵۵.۳۵۴	۳۶.۷۶۱	۱۴۲.۵۱۵	۹.۵۶۷	بوتان
۶.۰۷۵	۲۰۲	۷.۱۸۱	۱۱۸	تولوئن
۲.۰۶۸.۶۹۲	۱۳۹.۰۸۸	۱.۵۳۵.۰۵۳	۹۴.۵۶۴	
<u>کالای در جریان ساخت:</u>				
۱۹۹.۸۹۲	۵.۹۹۸	۳۱۷.۰۴۹	۸.۹۷۱	اتیل بنزن
<u>مواد اولیه :</u>				
۱۸۳.۷۷۷	۶.۲۵۶	۱۵۷.۲۱۶	۴.۲۱۷	بنزن
۴۸۷.۷۱۵	-	۴۷۴.۷۲۴	-	قطعات و لوازم یدکی
۲.۹۰۹.۹۹۶	۱۹۸.۴۴۲	۲.۴۸۴.۰۴۲	۷۷.۷۵۲	

۱۰- پیش پرداختها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		<u>یادداشت</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵.۷۵۸	۶۷۱.۴۱۰	۱۰-۱		سازمان امور مالیاتی (پیش پرداخت مالیات عملکرد)
۶۴۵.۷۵۸	۶۷۱.۴۱۰			
(۶۴۵.۷۵۸)	(۶۷۱.۴۱۰)			انتقال به ذخیره مالیات
-	-			

۱۰-۱- طبق قانون بودجه، ماهانه ۱/۱۲ مالیات بودجه مصوب به عنوان پیش پرداخت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است، در ضمن مبلغ ۴۴۸.۸۷۰ میلیون ریال از پیش پرداختها مربوط به این مورد و باقی مربوط به پرداختی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ (بمبلغ ۱۲۲.۳۴۳ میلیون ریال)، مالیات اجاره و موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک ابانته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک دوره جاری	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اضافه(کاهش) طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۶۹۶.۳۰۸	۶۹۶.۳۰۸	-	-	-	۶۹۶.۳۰۸	-	۶۹۶.۳۰۸		
۳۹۵.۲۴۰	۳۷۹.۶۴۱	۱۵۷.۸۱۰	۱۰.۵۹۹	۱۴۲.۲۱۱	۵۳۷.۵۵۱	-	۵۳۷.۴۵۱		
۴.۶۵۵.۵۱۰	۴.۴۱۸.۳۹۱	۲.۸۲۲.۶۹۳	۲۴۱.۸۰۰	۲.۵۸۰.۸۹۳	۷.۲۴۱.۰۸۴	۴.۶۸۱	۷.۲۳۶.۴۰۳		
۸.۴۶۶	۷.۰۱۶	۱۲.۸۹۹	۱.۴۵۰	۱۱.۴۱۶	۱۹.۸۸۲	-	۱۹.۸۸۲		
۳۸.۷۱۰	۴۳.۴۶۹	۴۸.۲۳۱	۴.۷۷۴	۴۳.۴۵۷	۹۱.۷۰۰	۹.۵۳۳	۸۲.۱۶۷		
۱.۰۷۴.۸۳۲	۹۹۸.۷۳۸	۱.۱۹۱.۷۲۲	۷۶.۰۹۴	۱.۱۱۵.۶۲۸	۲.۱۹۰.۴۶۰	-	۲.۱۹۰.۴۶۰		
۶.۸۶۹.۰۶۶	۶.۵۴۳.۵۶۳	۴.۲۲۳.۳۲۲	۳۳۹.۷۱۷	۳.۸۹۳.۶۰۵	۱۰.۷۷۶.۸۸۵	۱۴.۲۱۴	۱۰.۷۶۲.۶۷۱		
۷۴.۱۵۲	۸۵.۱۹۳	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	۸۰.۱۹۳	۱۱.۰۴۱	۷۴.۱۵۲		
۹.۴۴۳.۲۱۸	۶.۶۲۸.۷۵۶	۴.۲۲۳.۳۲۲	۳۳۹.۷۱۷	۳.۸۹۳.۶۰۵	۱۰.۸۶۲.۰۷۸	۲۵.۲۵۵	۱۰.۸۳۶.۸۲۳		

اسناد مالکیت اراضی محل استقرار شرکت و همچنین ۱۴۷ واحد مسکونی واقع در شهر ک پردیس جم دارای مبایعه نامه بوده و وجه آن توسط شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت شده است. در ضمن موضوع انتقال مالکیت آن به شرکت در دفتر خانه استناد رسمی تحت پیگیری با امور حقوقی NPC قرار دارد. هیچ یک از داراییهای شرکت در رهن یا وثیقه قرار ندارد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۱- موجودی مواد، کالا و داراییهای شرکت تا مبلغ ۷۲۴.۶۱۳ هزار یورو معادل ۲۴۸۳۶.۸۳۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی نزد بیمه ایران قرار دارد و اعتبار بیمه نامه تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد.

۱۱-۲- اضافات داراییهای ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد.

میلیون ریال	میلیون ریال	ماشین آلات و تجهیزات :
	۲.۰۲۵	دستگاه کروماتوگرافی گازی
	۱.۹۷۰	دستگاه ارتعاش سنج ضد انفجار
	۴۶۵	دستگاه UPS
	۲۲۱	سایر
۴.۶۸۱		

اقلاییه و منصوبات :

۲.۶۲۳	کولر گازی
۲.۲۲۶	تجهیزات پزشکی
۱.۸۳۰	تجهیزات آزمایشگاهی
۵۲۶	مانیتور پورتابل
۵۰۶	کتابخانه، میز، صندلی و...
۳۹۶	دستگاه گاز سنج
۱.۴۲۶	سایر
۹.۵۳۳	
۱۴.۲۱۴	جمع

۱۱-۳- داراییهای در دست تکمیل به شرح ذیل می باشد:

مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	انتقال به دارایی (ساختمان)	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳	-	-	۴۰۳	فنوس کشی
۴۴.۶۳۹	-	۱۰.۹۸۷	۳۳.۶۵۲	ساختمانهای غیرصنعتی
۴۰.۱۵۱	-	۵۴	۴۰.۰۹۷	سایر پروژه ها
۸۵.۱۹۳	-	۱۱.۰۴۱	۷۴.۱۵۲	جمع کل

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای نامشهود (حق لیسانس)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون دلار	
۸۶.۶۴۶	۸۶.۶۴۶	۹/۳	استایرن منور (اسنام پروجتی)
۶۴.۷۳۸	۶۴.۷۳۸	۷/۸	اتیل بنزن (انیکم)
۱۵۱.۳۸۴	۱۵۱.۳۸۴		استهلاک انباشته
(۴۱.۲۱۱)	(۴۶.۲۵۷)		
۱۱۰.۱۷۳	۱۰۵.۱۲۷		سال مستهلک می گردد.

۱۲- دارائیهای نامشهود (حق لیسانس) واحدهای استایرن منور و اتیل بنزن از تاریخ بهره برداری طی مدت ۱۵ سال مستهلک می گردد.

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۲۹۱.۹۲۰	۲.۲۹۱.۹۲۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت پلیمر آریاساول (تعداد ۲۸۶.۴۹۰ سهم)
۲.۲۹۱.۹۲۰	۲.۲۹۱.۹۲۰		

۱۳- مبلغ ۲.۲۹۱.۹۲۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت پلیمر آریاساول معادل ۰.۵ درصد سهام آن شرکت می باشد.

۱۴- سایر دارائیها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۷۰۵	۲.۰۰۵	۸-۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
۵۳۹	۵۳۸		ودیعه تلفن همراه و ثابت و ودیعه اجاره
۲.۲۴۴	۲.۵۴۳		

۱۴- حصه بلند مدت وام کارکنان مربوط به ودیعه اجاره مسکن ۱۳ نفر از پرسنل می باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی گاز ایران	۶,۴۱۱,۷۳۰	۹۵۵,۹۱۰
شرکت پتروشیمی بروزیه (نوری)	۳,۴۷۳,۹۳۲	۸۴,۹۴۸
مجتمع گاز پارس جنوبی	۱,۰۷۴,۴۵۳	۱,۳۹۱,۸۹۲
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۷۰,۲۲۰	-
شرکت پتروشیمی مبین	۱۷۵,۶۲۶	۲۳۰,۶۱۰
	۱۲,۹۰۵,۹۶۱	۲,۶۶۳,۳۶۰

۱۵-۱- مانده بدھی به شرکت ملی گاز ایران مربوط به بهای خرید گاز خوراک در ۶ ماهه اول سال ۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۵-۲- مانده بدھی به شرکت پتروشیمی بروزیه مربوط به بهای خرید بنزن و مخلوط پروپان و بوتان در ۶ ماهه اول سال ۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۵-۳- مانده بدھی به شرکت پتروشیمی بوعلی سینا مربوط به بهای خرید بنزن در ۶ ماهه اول سال ۹۳ می باشد.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه	۶,۱۴۷,۰۲۵	۷۰۰,۶۹۵
شرکت ملی گاز ایران	۲,۱۳۲,۱۸۱	-
شرکت پتروشیمی بروزیه (نوری)	۱,۴۰۲,۹۱۱	-
سهم ۴۰٪ سودابزاری موضوع تبصره قانون بودجه	۱,۲۱۱,۳۲۳	۱,۲۱۱,۳۲۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۴۸۷,۱۷۲	۴۸۷,۱۷۲
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳۰,۴۷۱	-
مطلوبات پیمانکاران	۷۱,۱۵۱	۷,۳۳۷
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)	۴۰,۸۰۶	۱۱۲,۰۷۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۳,۳۵۵	۳۶,۹۳۴
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۲۷,۲۹۹	۲۴,۰۲۸
سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی)	۷,۰۶۱	۴,۲۲۷
PCC UK	۴,۳۶۰	۴,۳۶۰
سایر	۱۵۸,۰۱۶	۱۲۰,۰۰۳
	۱۱,۸۵۳,۱۳۱	۲,۷۰۸,۱۴۹

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- مانده بدهی به شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵.۴۰۵	۶.۰۶۰۵۴۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۱.۸۴۰	۶۴.۶۲۹	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی
۱۸.۲۱۲	۱۲.۴۶۷	شرکت عملیات غیر صنعتی پازارگاد
-	۴.۰۰۳	امور صندوقهای بازنیستگی و پس انداز
۲.۶۲۱	۲.۴۷۲	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱.۰۱۷	۱.۰۱۷	شرکت پتروشیمی دماوند
۴۲۹	۴۲۹	شرکت ملی نفت ایران
۲۰۱	۲۳۴	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی
۲۱۱	۲۱۴	شرکت پتروشیمی تبریز
۵۰۷	۲۱۰	شرکت راهبران پتروشیمی
۳.۴۰۵	۲	شرکت پتروشیمی خراسان
۸۵۸	۸۰۶	سایر شرکتها
۶۲۵.۹۸۹	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۷۰۰.۶۹۵	۶.۱۴۷.۰۲۵	

۱۶-۱- بدهی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۱۶-۲- بدهی به شرکتهای ملی گاز ایران، پتروشیمی بروزیه و پتروشیمی بوعلی سینا بابت مابه التفاوت هزینه خواراک دریافتی در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ نرخ ارز آزاد و مبادله‌ای می‌باشد که ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۳- مبلغ ۱.۲۱۱.۳۲۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره منظور شده از بابت ۴۰٪ سود ابرازی موضوع تبصره قانون بودجه سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ می‌باشد که می‌بایست از محل سود سهام پرداخت شده به سهامداران و توسط شرکتهای ذیربسط تسویه گردد.

۱۶-۴- مانده بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی مربوط به هزینه‌های حمل محصولات در سال ۱۳۹۲ می‌باشد که بدلیل عدم ارائه اسناد و مدارک مثبته توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی، ذخیره در حسابها منظور گردیده است که متعاقباً تسویه خواهد شد.

۱۶-۵- سپرده حسن انجام کار مربوط به پیمانکاران می‌باشد که بعد از تحويل قطعی مسترد می‌گردد.

۱۶-۶- سپرده ییمه مربوط به پیمانکاران می‌باشد که پس از ارائه مفاصیاحساب ییمه تامین اجتماعی مسترد می‌گردد.

۱۶-۷- مالیات‌های تکلیفی مربوط به مالیات مکسورة از پیمانکاران می‌باشد که در مهر ماه سال ۱۳۹۳ در موعد مقرر پرداخت شده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱.۶۶۱	۹۰۲	۱۷-۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۸۱.۶۶۱	۹۰۲		

۱۷-۱- پیش دریافت از شرکت بازرگانی پتروشیمی باید پیش فروش ۴۰ تن پستان می باشد.

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۳۰۰.۷۷۶	۱.۱۱۵.۹۵۳		مانده ابتدای دوره
۱۷۸۷۳.۹۷۷	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۱	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۸.۰۵۸.۸۰۰)	(۱۱.۹۸۳.۵۵۳)	۱۸-۲	سود سهام پرداختی
۱.۱۱۵.۹۵۳	۷.۱۳۲.۴۰۰		

۱-۱- از مبلغ ۱۸.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب، مبلغ ۱۰.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، مبلغ ۱۲۸.۳۵۶۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۱۲۸.۳۵۶۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر، مبلغ ۷۹.۷۴۱ میلیون ریال سهم کارکنان (سهام ترجیحی) و مبلغ ۳ میلیون ریال سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد.

۱-۲- از مبلغ ۱۱.۹۸۳.۵۵۳ میلیون ریال سود سهام پرداختی مبلغ ۱.۱۱۵.۹۵۳ میلیون ریال مربوط به سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) و مبلغ ۶۷.۶۰۰ میلیون ریال سهم کارکنان می باشد که نقداً پرداخت گردیده است و مبلغ ۱۰.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد که به حساب فی مابین انتقال یافته است.

۱-۳- تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۲۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام شرکت نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۳۵۶.۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲ میلیون ریال	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان)ابرازی	سال مالی منتهی به پایان اسفند
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی
برگ تشخیص-مورد اعتراض	-	-	-	۲۱۰.۱۰۹	-
برگ تشخیص-مورد اعتراض	-	-	-	۴۱۳.۲۱۷	-
برگ تشخیص-مورد اعتراض	-	-	-	۵۰۳.۱۷۳	-
برگ تشخیص-مورد اعتراض	-	-	-	۹۳۲.۹۶۷	۴۱۰.۵۱۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-
۸۷۲.۳۴۳	۸۷۲.۳۴۳				
۸۷۲.۳۴۳	۸۷۲.۳۴۳				
(۶۴۵.۷۵۸)	(۶۷۱.۴۱۰)				
۲۲۶.۵۸۵	۲۰۰.۹۳۳				
تسویه از محل پیش پرداخت					

۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ براساس برگ تشخیص بملغ ۲۱۰.۱۰۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون براساس گزارش اجرای قرار کارشناسی مبلغ ۱۵۵۷۶ میلیون ریال زیان شرکت مورد تأیید قرار گرفته است معهداً پیگیریهای شرکت نسبت به افزایش زیان مورد تأیید اداره امور مالیاتی ادامه دارد.

۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ براساس برگ تشخیص بملغ ۴۱۲.۲۱۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده با توجه به ماهیت ارقام هزینه های برگشتی و رویه سوابات گذشته اداره امور مالیاتی بخش عدده ای از مبلغ مورد ادعای حوزه منتفی می گردد.

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس برگ تشخیص بملغ ۵۰۳.۱۷۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده با توجه به ماهیت ارقام هزینه های برگشتی و رویه سوابات گذشته اداره امور مالیاتی بخش عدده ای از مبلغ مورد ادعای حوزه منتفی می گردد.

۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس برگ تشخیص بملغ ۹۳۲.۹۶۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده با توجه به ماهیت ارقام هزینه های برگشتی و رویه سوابات گذشته اداره امور مالیاتی بخش عدده ای از مبلغ مورد ادعای حوزه منتفی می گردد.

۵- بابت مالیات تکلیفی و حقوق سوابات گذشته ای از مالیات رسیدگی نشده است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده با توجه به نتیجه انتخاب هنوز مشخص نشده است که با توجه به نتیجه و رویه سوابات گذشته حوزه مالیاتی مبالغ مورد ادعای حوزه حذف می گردد.

۶- با در نظر گرفتن دفاعیات موجه شرکت نسبت به اقلام برگشتی، مبلغ ۸۷۲.۳ میلیارد ریال از بابت کلیه بدھی های اختحالی مذکور فوق (سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱) ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۷- با توجه به واگذاری ۶۲ درصد از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به بخش غیر دولتی و به تبع آن خصوصی شدن و واگذاری معادل ۷۷ درصد از سهام این شرکت به بخش غیر دولتی و در ارتباط با استفاده از معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی مستقیم، شرکت طی

۸- نامه شماره ۱۴۰۳۹/۰۴/۱۱ صورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۱ ارسالی به اداره امور مالیاتی عسلویه درخواست خود را ارائه نموده، لذا برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

نام اعتمادهندگان	نوع تسهیلات	نام واحد	مبلغ قرارداد لری-میلیون	نرخ سود و کارمزد (درصد)	تعداد اقساط	تاریخ اولین قسط	هزینه دوره هزینه دوره	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تسیز لر	پرداخت اقساط طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
							هزینه دوره	هزینه دوره	هزینه دوره	هزینه دوره	هزینه دوره
دوج بانک-بورو	فاینانس	PS	۱۸۹€	Euribor+٪۰.۲	۲۰	۲۵/۰۱/۲۰۰۹	۴۲۹,۰۸۲	۱۰,۶۲	۶۴,۷۹۱	(۳۳,۱۲۷)	۳۹۷,۰۱۸
اجلس بی‌سی بانک-بورو	فاینانس	OFFSET	۲۲۲€	Euribor+٪۰.۵	۲۰	۲۴/۰۲/۲۰۰۶	۱۵۶,۸۹۰	۲۸۱	۲۳,۶۰۳	+	۱۳۳,۲۳۷
اجلس بی‌سی بانک-دلار	فاینانس	EB	\$ ۵۴۴	Libor+٪۰.۵	۲۰	۳۰/۱۱/۲۰۰۶	۴۳۱,۸۶۶	۱۳,۶۰	۹۰,۴۲۷	+	۳۶۱,۶۳۹
اجلس بی‌سی بانک-دلار	فاینانس	SM	\$ ۱۰۷/۹	Libor+٪۰.۵	۲۰	۰۷/۰۵/۲۰۰۵	۳۴۲,۰۴۴	۱۰,۷۹	۷۱,۷۲۴	+	۲۷۰,۸۲۰
حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی							۱,۳۱۹	۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۵۰,۴۹۰	(۳۳,۱۲۷)	۱,۱۴۳,۰۱۴
حصه جاری تسهیلات دریافتی								(۱۰۶,۳۷۰)			(۱۹۱,۱۷۲)
								۱,۳۵۴,۰۱۲			۹۰۱,۸۴۲

- سرسید پرداخت اقساط فاینانس هر ۶ ماه یکبار (سالانه دو قسط) می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۰-۱ تسهیلات ارزی دریافتی از دوئیچ بانک از طریق شرکت ملی صنایع پتروشیمی اخذ گردیده که با بت ساخت واحد استحصال اتان و واحد پلی استایرن می باشد. تسهیلات مالی دریافتی از دوئیچ بانک (استحصال اتان) بصورت اعتبار ICA و CICA می باشد که قرارداد اصلی بوده و ۸۵٪ کل فاینانس را تشکیل می دهد و ICA کامل کننده آن بوده و ۱۵٪ فاینانس را تشکیل می دهد که بخش CICA در سال ۱۳۸۶ و بخش CICA در سال ۱۳۹۱ کلا "تسویه شده است.

- ۲۰-۲ تسهیلات ارزی دریافتی از HSBC بانک با بت تأمین ۸۵٪ بخش ارزی مورد نیاز خرید خدمات مهندسی و تجهیزات واحد استایرن منومر، اتیل بنزن و آفسایت می باشد که از طریق شرکت ملی صنایع پتروشیمی اخذ گردیده و تحت عنوان تسهیلات فاینانس و بر اساس قرارداد مالی فی ما بین پس از دریافت کالا و خدمات توسط فاینانسور به فروشنده‌گان پرداخت و مبلغ ۱۵٪ آن بصورت نقدی پرداخت می گردد.

- ۲۰-۳ حصه جاری تسهیلات شامل مبلغ ۴۲۹.۰۱۰ میلیون ریال جهت پرداخت اقساط دوئیچ بانک و مبلغ ۸۲۵.۰۰۲ میلیون ریال جهت پرداخت اقساط HSBC در سال ۱۳۹۳ می باشد.

- ۲۰-۴ نرخ تعییر ارز تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ براساس نرخ ارز بازار آزاد برای هر دلار ۳۱.۷۵۰ ریال و برای هر یورو ۴۱.۱۵۰ ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:**

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۱۶۱	۸۳.۳۸۵	مانده در ابتدای دوره
(۶۶۹)	(۱.۷۹۹)	پرداخت شده طی دوره
(۴۰۹)	-	انتقالی به شرکتهای گروه
۷۵۴	۱۱	انتقالی از شرکتهای گروه
۲۵.۵۴۸	۱۶.۵۹۶	ذخیره تأمین شده طی دوره
۸۳.۳۸۵	۹۸.۱۹۳	مانده در پایان دوره

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۶.۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به تعداد ۶ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد، که تماماً پرداخت شده است .
اسامي سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰	۳.۵۹۹.۹۹۸.۰۰۰	۶۰	۳.۵۹۹.۹۹۸.۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۹/۷۸	۱.۱۸۶.۷۰۹.۳۴۰	شرکت گروه نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۹/۷۸	۱.۱۸۶.۷۰۹.۳۳۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰/۴۴	۲۶.۵۸۰.۳۲۱	۰/۴۴	۲۶.۵۸۰.۳۲۱	سهام ترجیحی کارکنان
-	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
-	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
-	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۳۹/۵۶	۲.۳۷۳.۴۱۸.۶۷۹	-	-	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۱۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۲- سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ به موجب نامه های شماره ۴۸۱۰/۹۳/۰۲/۲/۷۲ و ۴۸۱۰/۹۳/۰۲/۲/۷۳ کلیه سهام خود در شرکت پتروشیمی پارس را به شرکت گروه نفت و گاز پارسیان (تعداد ۱.۱۸۶.۷۰۹.۳۴۰ سهم عادی با نام) و شرکت سرمایه گذاری غدیر (تعداد ۱.۱۸۶.۷۰۹.۳۳۹ سهم عادی با نام) واگذار نموده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محل سود خالص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تاریخ دنیانه اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴ - فروش خالص

سال ۱۳۹۲			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن
داخل کشور:								
۲.۹۳۳.۲۵۸	۸۱۴.۷۹۴	۱.۶۴۱.۷۵۸		۳۹۴.۶۹۰		۳.۸۹۵.۴۰۶		۶۲۳.۵۱۸
۲.۰۹۰.۶۶۲	۱۲۶.۸۷۸	۱.۹۰۸.۲۰۳		۱۰۵.۴۹۶		۵۴۶.۱۱۳		۲۷.۸۹۴
۱۲۸.۹۳۶	۶.۹۸۵	۱۲۸.۹۳۶		۶.۹۸۵		۵۰.۴۱۷		۲.۴۹۷
۱.۲۱۱.۳۲۳	۵۷۸.۳۷۷	۵۱۸.۲۰۹		۲۵.۷۰۷		۱.۰۹۵.۹۷۴		۴۹.۰۸۵
۴.۵۶۰.۳۸۲	۱۱۰.۵۲۳	۲.۱۰۶.۷۱۸		۵۰.۹۸۰		۲.۸۹۶.۳۹۳		۷۰.۵۸۵
۳۵۶.۷۶۹	۱۳.۷۳۰	۱۷۶.۳۳۸		۶.۷۴۱		۲۰۹.۶۹۱		۷.۷۱۳
۱۱.۲۸۱.۳۳۰	۱.۱۳۰.۷۴۷	۶.۴۷۸.۱۶۲		۵۹.۰۵۹۹		۸.۶۹۳.۹۹۴		۷۸۱.۲۶۲
جمع فروش داخلی								
صادراتی:								
۶.۹۰۶.۲۰۸	۲۸۱.۰۴۷	۳۳۶.۱۸۲	۲.۵۷۹.۷۰۴	۱۰۵.۲۸۸	۱۴۰.۲۸۶	۸.۹۱۹.۲۵۱	۲۷۶.۳۵۲	۳۶۸.۴۷۳
۹.۰۵۰.۷۳۴	۲۶۶.۵۷۸	۲۹۷.۲۸۰	۲.۶۰۶.۶۱۷	۱۰۶.۸۵۸	۱۴۱.۲۴۲	۵.۹۹۸.۱۲۱	۱۸۹.۳۷۰	۲۴۹.۶۶۸
۱۵.۱۰۱.۶۱۹	۶۰۵.۳۹۱	۳۵۲.۳۱۳	۸.۸۴۵.۲۲۶	۳۵۳.۰۷۲	۲۰۲.۶۸۵	۸.۳۴۱.۴۳۰	۲۶۸.۶۶۵	۱۹۷.۱۲۵
۲۸.۰۵۸.۰۶۱	۱.۱۳۲.۰۱۶	۹۸۵.۷۷۵	۱۴.۰۳۱.۵۴۷	۵۹۵.۲۱۸	۴۴۵.۲۱۳	۲۳.۲۵۹.۲۰۲	۷۳۴.۳۸۷	۷۸۵.۲۶۶
۳۹.۳۳۹.۸۹۱	۱.۱۳۲.۰۱۶	۲.۱۱۶.۵۲۲	۲۰.۰۹۹.۷۰۹	۵۹۵.۲۱۸	۱.۰۷۴.۸۱۲	۳۱.۹۵۳.۲۹۶	۷۳۴.۳۸۷	۱.۵۶۶.۵۲۸
جمع کل								

۱-۲- در سال مالی جاری، بازاریابی و فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی PCC (عامل صدور) انجام گردید. نرخ فروش محصولات داخلی بر اساس قیمتها مورد معامله در بورس کالا تعیین شده و در مورد فروشهای صادراتی عامل صدور با توجه به وضعیت جهانی قیمت محصولات تولیدی شرکت، نسبت به صادرات کالا اقدام می‌نماید. بهای فروش محصولات بر

اساس صورتحسابهای فروش و بالحظاظ نمودن هزینه کارمزد و سایر هزینه‌های مربوط بر اساس اعلامیه‌های صادره توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی (PCC) در دفاتر مالی شرکت ثبت می‌گردد.

۲-۲- نرخ تعییر ارز کلیه صورتحسابهای فروش صادراتی طبق مصوبه جلسه ۲۷۵ هیات مدیره محترم شرکت مورخ ۹۳/۰۸/۰۴ بر اساس نرخهای ارز بازار آزاد، در حسابها ثبت می‌گردد.

۲-۳- با وجود افزایش ۴۶٪ مقدار فروش محصولات نسبت به دوره مالی قبل مبلغ ریالی فروش افزایش ۵۶٪ داشته است که عمدتاً بدلیل ثبت فروشهای صادراتی با نرخ ارز بازار آزاد می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۴-۴ جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر می‌باشد:

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سال ۱۳۹۲			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
	سود (زیان) ناخالص		بهای تمام شده فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش		سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش		سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۲۹۵.۰۱۳	(۲.۵۳۹.۲۴۵)	۲.۹۳۳.۲۵۸	(۷)	(۱۱۹.۳۶۰)	(۱.۷۶۱.۱۱۸)	۱.۶۴۱.۷۵۸	۱۵	۵۷۰.۴۳۰	(۳.۳۲۴.۹۷۶)	۳۸۹۵.۴۰۶
۲۱	۴۴۳.۹۰۸	(۱.۶۶۶.۷۰۵)	۲.۰۹.۰۶۶۲	۳۶	۶۹۱.۳۶۷	(۱.۲۱۶.۸۳۶)	۱.۹۰۸.۲۰۳	۲۱	۱۱۲.۷۱۸	(۴۴۳.۳۹۵)	۵۴۹.۱۱۳
۳۳	۴۲.۴۱۴	(۸۶.۵۲۲)	۱۲۸.۹۳۶	۴۱	۵۲.۹۱۸	(۷۶.۰۱۸)	۱۲۸.۹۳۶	۲۷	۱۳.۶۶۷	(۳۶.۷۵۰)	۵۰.۴۱۷
۲۴	۲۹۴.۰۵۰	(۹۱۷.۲۷۳)	۱.۲۱۱.۲۲۳	۲۸	۱۳۹.۸۵۴	(۳۷۸.۳۵۵)	۵۱۸.۲۰۹	۱۹	۲۰.۵۰۹۸	(۸۹۰.۳۷۶)	۱.۹۰۵.۹۷۴
۲۲	۱.۰۲۲.۲۵۹	(۳.۵۲۸.۰۲۳)	۴.۰۶۰.۳۸۲	۲۱	۴۴۷.۹۵۹	(۱.۶۷۱.۷۵۹)	۲.۱۰۶.۷۱۸	۱	۳۹.۳۸۹	(۲۸۵۷.۰۰۴)	۲۸۹۶.۳۹۳
(۱۶)	(۵۶.۱۵۷)	(۴۱۲.۹۲۶)	۳۵۶.۷۶۹	(۱۰)	(۱۹.۶۹۶)	(۱۹۱.۰۳۴)	۱۷۴.۳۳۸	(۴۱)	(۸۴.۹۳۰)	(۲۹۴.۶۲۱)	۲۰۹.۶۹۱
۲۰۴.۰۵۸	(۹.۲۴۰.۷۷۲)	۱۱.۲۸۱.۱۳۰		۱.۱۸۲.۰۴۲	(۵.۲۹۵.۱۲۰)	۹.۴۷۸.۱۶۲		۸۵۶.۸۷۲	(۷۸۳۷.۱۲۲)	۸.۹۳۳.۹۹۴	جمع
۳۷	۲.۵۴۲.۸۸۹	(۵.۳۸۳.۳۱۹)	۶.۹۰۶.۲۰۸	۳۷	۹۶۱.۵۸۶	(۱.۶۱۸.۱۱۸)	۲.۵۷۹.۷۰۴	۳۶	۲.۱۹۴.۲۰۹	(۵.۷۲۵.۰۴۲)	۸.۹۱۹.۲۵۱
۳۹	۲.۳۶۸.۳۶۶	(۳.۹۸۲.۳۶۸)	۶.۰۵۰.۷۳۴	۴۱	۱.۰۹۹.۵۸۰	(۱.۵۳۷.۱۳۷)	۲.۶۰۶.۶۱۷	۳۸	۲.۲۷۸.۹۳۶	(۳.۷۱۹.۱۸۵)	۵.۹۹۸.۱۲۱
۴۰	۴.۵۶۹.۲۶۰	(۱۰.۰۳۲.۲۵۹)	۱۰.۱۰۱.۶۱۹	۳۵	۳.۱۲۸.۹۴۴	(۵.۷۱۶.۲۸۲)	۸۸۴۵.۲۲۶	۲۴	۱.۹۷۹.۶۲۱	(۶.۳۶۲.۳۰۹)	۸.۳۴۱.۹۳۰
۹.۴۸۰.۶۱۵	(۱۸.۰۷۷.۹۴۶)	۲۸.۰۵۸.۰۶۱		۵.۱۶۰.۰۱۰	(۸.۸۷۱.۵۳۷)	۱۴.۳۱۵۴۷		۷.۴۵۲.۷۸۹	(۱۵.۸۰۶.۵۳۶)	۲۲.۲۵۹.۲۰۲	جمع
۱۱.۵۲۱.۲۰۲	(۷۷.۸۱۸.۶۸۹)	۳۹.۳۳۹.۸۹۱		۹.۳۴۳.۰۵۲	(۱۴.۱۹۹.۹۵۷)	۲۰.۵۰۹.۷۰۹		۸.۳۰۹.۹۳۸	(۲۳.۶۴۳.۶۵۸)	۳۱.۹۵۳.۲۹۶	جمع کل

- علت زیان دهی محصول تولوئن بدلیل فروش آن بر اساس قیمت مصوب بازارهای داخلی می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- بیهای تمام شده کالای فروش رفته از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۹۹,۴۸۳	۱۳,۴۴۶,۲۱۹	۲۱,۶۸۳,۴۸۳	۲۵-۱ مواد مستقیم
۸۱,۵۶۵	۴۰,۰۴۵	۴۸,۷۵۹	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۲,۸۳۳,۱۱۶	۱,۲۸۰,۲۵۸	۱,۷۲۱,۳۵۴	۲۵-۳ سریار تولید
(۷۶۶,۰۳۹)	(۳۰,۸,۲۶۷)	(۱۶۴,۱۹۰)	۲۵-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۲۸,۶۴۸,۱۲۵	۱۴,۴۵۸,۱۵۵	۲۳,۲۸۹,۴۰۶	جمع هزینه های تولیدی
۲۳۳,۹۸۱	۲۳۳,۹۸۱	۱۶۹,۸۹۲	۹ موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۱,۲۲۵,۱۶۸	۱,۲۲۵,۱۶۸	۲,۰۶۸,۶۶۲	۹ موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۳۰,۱۰۷,۲۷۴	۱۵,۹۱۷,۳۰۴	۲۵,۰۲۷,۹۶۰	۲۵-۵ بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۶۹,۸۹۲)	(۲۵۴,۷۳۱)	(۳۱۷,۰۴۹)	۹ موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
(۲,۰۶۸,۶۶۲)	(۱,۴۸۰,۵۱۵)	(۱,۵۳۵,۰۵۳)	۹ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۵۰,۰۳۱)	(۱۵,۴۰۱)	(۳۲,۲۰۰)	۲۷-۶ ضایعات غیر عادی تولید
۲۷,۸۱۸,۶۸۹	۱۴,۱۶۶,۶۵۷	۲۳,۶۴۳,۶۵۸	

۱- ۲۵-۱ تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	فروشنه	
۴۱	۱۰,۷۶۸,۰۶۷	۳۸	۵,۱۳۶,۶۷۰	۵۱	۱۱,۱۴۰,۳۵۶	پارس جنوبی	گاز غنی
۴۰	۱۰,۴۲۷,۱۳۱	۴۲	۵,۰۹۷,۶۷۷	۳۴	۷,۳۹۶,۰۹۸	برزویه/بوعلی	بنزن
۱۱	۳,۰۵۲,۴۹۹	۱۲	۱,۵۷۹,۵۶۴	۹	۱,۸۷۱,۵۵۷	آریاساسو/جم	اتیلن
۸	۲,۲۵۱,۷۸۶	۸	۱,۱۳۲,۳۰۸	۶	۱,۲۷۵,۴۷۲	برزویه	گاز مایع (LPG)
	۲۶,۴۹۹,۴۸۳		۱۳,۴۴۶,۲۱۹		۲۱,۶۸۳,۴۸۳		

نرخ خرید گاز غنی بر اساس فرمول $\{55\% * \{(\text{قیمت پستان} * \text{مقدار پستان}) + (\text{قیمت بوتان} * \text{مقدار بوتان}) + (\text{قیمت پروپان} * \text{مقدار پروپان})\} + 240,31\$ - 240,31\$ * 5\%$ مقدار

FOBO FOB خلیج فارس ، بنزن بر اساس قیمت ۵% - ۵\$ - ۵\$ FOB خلیج فارس و اتیلن بر اساس فرمول قیمت

خلیج فارس محاسبه می گردد .

علت افزایش مواد مستقیم نسبت به دوره مالی مشابه قبل عمدهاً بدلیل افزایش نرخ اتان از ۱۴۵ دلار به ۲۴۰ دلار و افزایش نرخ ارز از نرخ مبادله ای به نرخ بازار آزاد و افزایش میزان تولید می باشد .

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۲- تفکیک هزینه‌ها و سرفصل حسابهای مربوطه شرکت در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تفکیک مواد و هزینه‌ها:
۲۳۳.۵۳۳	۱۰۷.۲۴۷	۱۵۱.۸۳۰		حقوق و مزایای مرتبه حقوق کارمندان
۸۱.۸۷۶	۳۳.۳۲۱	۵۳.۲۴۹		سایر هزینه‌های کارکنان
۱۱۱.۴۵۷	۳۶.۲۰۱	۷۶.۱۷۲		کالا و مواد مصرفی
۴.۷۹۸	۲.۱۵۷	۲.۸۵۵		لوازم ایمنی و آتش نشانی
۹۱.۰۲۸	۲۲.۴۳۲	۴۹.۲۴۵		قطعات و لوازم یدکی کارخانه
۱۱.۵۷۴	۵.۹۶۶	۸.۴۹۱		سایر قطعات و لوازم یدکی
۴۰.۰۹۵	۳۷.۷۰۶	۷.۳۴۹		مواد شیمیایی و کاتالیستها
۲۶.۴۹۹.۴۸۳	۱۳.۴۴۶.۲۱۹	۲۱.۶۸۳.۴۸۳		مواد مواد اولیه و خوراک
۱.۹۹۰.۳۱۲	۹۱۵.۱۶۶	۶۶۸.۷۱۲		خدمات پیمانکاری و تخصصی
۵۵.۲۹۹	۴۴.۴۸۱	-		کارمزد خدمات فنی، اداری و مالی پتروشیمی
۱۰۵.۸۸۱	۶۸.۴۲۵	۴۶.۳۷۳		کارمزد خدمات فروش بازرگانی پتروشیمی
۲۷۵.۳۵۷	۱۲۶.۶۳۴	۱۴۴.۳۴۰		آب مصرفی و حق اشتراک
۱۲۵.۸۹۹	۵۸.۶۹۴	۶۴.۹۰۳		برق مصرفی و حق اشتراک
۲۸۹.۰۸۱	۱۵۳.۶۶۹	۲۶۹.۲۴۰		گاز سوخت مصرفی و حق اشتراک
۳۷.۳۴۹	۲۴.۲۴۲	۴۶.		بیمه تأسیسات / حوادث / نقلیه و غیره
۱۹.۸۳۳	۱۱.۰۷۴	۸.۶۵۱		هزینه مالی
۶۸۱.۸۲۰	۳۳۸.۱۵۸	۳۴۴.۷۶۳		هزینه استهلاک
۸۷.۹۵۵	۱۹.۶۴۸	۱۸۵.۶۰۴		سایر هزینه‌ها
۹۳۸.۵۰۲	۴۳۲.۸۵۵	۵۴۶.۰۲۴	۲۵-۲-۱	خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه نفت و پتروشیمی
۳۱.۳۲۵.۸۳۲	۱۵.۵۸۴.۱۹۵	۲۴.۳۱۱.۷۷۷		جمع کل مواد هزینه‌ها
(۲۶.۴۹۹.۴۸۳)	(۱۳.۴۴۶.۲۱۹)	(۲۱.۶۸۳.۴۸۳)	۲۵-۱	تفکیک سرفصل حسابها:
(۸۱.۸۷۶)	(۴۰.۰۴۵)	(۴۸.۷۵۹)	۲۵-۲	مواد مستقیم
(۲.۸۳۳.۱۱۶)	(۱.۲۸۰.۲۵۸)	(۱.۷۲۱.۳۵۴)	۲۵-۳	دستمزد مستقیم
(۱.۸۹۱.۸۳۵)	(۸۰.۶۵۹۹)	(۸۴۹.۴۹۰)	۲۶	سریار تولید
(۱۹.۸۳۳)	(۱۱.۰۷۴)	(۸.۶۵۱)	۲۸	اداری تشکیلاتی توزیع و فروش
-	-	-		هزینه‌های مالی
-	-	-		انتقال به پروژه‌ها

۲۵-۲-۱- خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه عمدها شامل خدمات دریافتی از شرکت پازارگاد به مبلغ ۱۷۶.۹۹۹ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی می‌باشد.

به مبلغ ۳۵۵.۴۲۵ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۳-هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل می‌شود:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
	دستمزد سربار تولید مستقیم	میلیون ریال	دستمزد سربار تولید مستقیم	میلیون ریال	دستمزد سربار تولید مستقیم	میلیون ریال	
۹۷.۲۰۳	۶۶۸۹۷	۴۳.۱۹۵	۳۲.۷۸۲	۵۸.۴۸۲	۳۸.۹۳۳	۲۵-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۳.۳۹۵	۷.۳۵۹	۶.۳۲۵	۳.۶۵۸	۹.۴۲۷	۵.۱۱۸	۲۵-۳-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹.۵۷۹	۶.۶۸۷	۴.۵۱۲	۳.۲۷۸	۶.۲۳۹	۴.۳۳۵	۲۵-۳-۱	مزایای پایان خدمت
۳۸.۵۲۰	۶۲۲	۱۰.۹۵۰	۳۲۷	۲۵.۱۰۹	۳۷۳	۲۵-۳-۱	ساير هزينه پرسنلي
۷۸۸.۹۷۴	-	۳۵۱.۶۸۴	-	۳۶۲.۹۰۰	-	۲۵-۳-۲	خدمات دریافتی
۶۶۲.۲۱۱	-	۳۳۰.۹۱۸	-	۳۳۱.۵۱۷	-		استهلاک
۳۱۰.۶۵۳	-	۷۳.۷۰۶	-	۲۹۱.۱۲۸	-		خدمات پیمانکاري
۲۸۹.۰۳۸	-	۱۵۳.۶۵۴	-	۲۶۸.۸۷۷	-		سوخت مصرفی
۴۰۱.۰۱۱	-	۱۸۵.۲۴۱	-	۲۰۹.۰۲۲	-	۲۵-۳-۲	آب و برق
۱۱۰.۰۹۲	-	۳۶.۷۳۱	-	۷۱.۰۷۹	-		کالا و مواد مصرفی
۶۶.۳۱۰	-	۲۵.۳۰۳	-	۵۴.۵۶۰	-		لوازم و قطعات يدکي
۴۴.۵۹۹	-	۳۷.۲۷۸	-	۱۰.۹۳۵	-		مواد شیمیابی
۲۱.۱۱۰	-	۶.۲۸۴	-	۲۲.۰۷۹	-		ساير
۲۰.۴۲۱	-	۹.۴۷۹	-	-	-		بیمه تأسیسات
۲.۸۳۳.۱۱۶	۸۱.۵۶۵	۱.۲۸۰.۲۵۸	۴۰.۰۴۵	۱.۷۲۱.۳۵۴	۴۸.۷۵۹		

۱-۲۵-۳-علت افزایش هزینه های پرسنلي نسبت به سال قبل، بدليل افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه حقوق و مزايا می باشد.

۲-۲۵-۳-علت افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل، بدليل افزایش نرخ سالانه و تغيير نرخ ارز می باشد.

۳-۲۵-مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه‌ای نتایج زیر را نشان می دهد.

انحراف نسبت به بودجه	انحراف نسبت به ظرفیت اسمی	۹۳ تولید واقعی	۹۳ بودجه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
(۱۲۶)	(۱۷۶)	۶۲۴	۷۵۰	۸۰۰	هزار تن	اتان
(۶۲)	(۱۴۲)	۳۶۸	۴۱۰	۴۹۰	هزار تن	پروپان
(۲۴)	(۵۹)	۲۲۶	۲۵۰	۲۸۵	هزار تن	بوتان
-	۶	۴۹	۴۹	۴۳	هزار تن	پتنان
(۲۴)	(۵۶)	۲۶۶	۲۹۰	۳۲۲	هزار تن	اتيل بتزن
(۲۲)	(۵۷)	۲۴۳	۲۶۵	۳۰۰	هزار تن	استایرن متومر
۳	۱	۸	۵	۷	هزار تن	تولون
(۲۵۵)	(۴۸۳)	۱.۷۶۴	۲.۰۱۹	۲.۲۴۷		جمع کل

مبلغ ۱۶۴.۱۹۰ میلیون ریال از هزینه های دستمزد و سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید تقسیمی و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۷) منظور شده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸.۵۳۷	۱۶.۶۷۲	۲۸.۸۳۱	۲۶-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۵.۴۱۲	۲.۴۳۸	۸.۵۷۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵.۷۶۹	۲.۷۷۶	۳.۷۴۷	مزایای پایان خدمت
۱۹.۲۸۱	۵.۸۷۰	۱۲.۶۴۵	سایر هزینه کارگران
۱۳۰۹.۰۷۹	۵۲۹.۴۰۵	۳۴۲.۵۴۰	هزینه های حمل محصولات
۱۸۸.۵۷۸	۸۰.۷۷۵	۱۸۲.۸۶۳	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۱۰۵.۸۸۱	۶۸.۴۲۵	۴۶.۳۷۳	۲۶-۲ حق العمل فروش محصولات توسط PCC
۳۲.۵۳۸	۱۰.۰۹۶	۲۸.۶۳۷	خدمات پیمانکاری
۲۱.۴۸۱	۷.۵۲۳	۱۳.۶۷۲	سهم از دواير خدماتی
۱۹.۲۲۳	۷.۰۵۳	۱۳.۰۶۲	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۱۳.۱۳۷	۵.۳۳۲	۴.۶۲۰	هزینه بانکی فروش محصولات
۳.۰۱۹	۸۵۸	۱.۶۳۲	مواد و کالای عمومی
۱۳۷	۴۶	۱۴۴	سوخت آب و برق ، تلفن ، فکس
۷۴.۴۶۴	۲۴.۸۳۹	۱۶۲.۱۴۹	سایر اقلام
۵۵.۲۹۹	۴۴.۴۸۱	-	NPC کارمزد فروش محصولات سهم
۱.۸۹۱.۸۳۵	۸۰۶.۵۹۹	۸۴۹.۴۹۰	

۲۶-۱- علت افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل، بدليل افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه حقوق و مزايا می باشد.

۲۶-۲- طبق بند ۲۶-۱ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی، بابت فروشهای شرکت عمدتاً ۳/۵ در هزار به شرکت بازرگانی پتروشیمی (PCC) که

عامل فروش شرکت می باشد به عنوان حق العمل کمیسیون فروش پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های عملیاتی)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهاً به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهاً به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۰,۴۶۸	(۷۴۸,۶۸)	۳,۸۹۳,۷۴۳	۲۷-۱ سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲۸,۸۲۵	۲۸,۸۲۵	۹۷۲,۹۸۵	۲۷-۲ تعدیل نرخ فروشهای صادراتی
۱,۳۴۷,۹۰۰	۵۵۶,۶۶۳	۷۹۳,۷۵۰	۲۷-۳ درآمد حاصل از صادرات محصولات پلیمری آریاساسول
(۲۱۰,۱۶۲)	-	(۱,۱۲۲)	تعدیل نرخ فروشهای داخلی
(۵۰,۰۳۱)	(۱۵,۴۰۱)	(۳۲,۲۰۰)	ضایعات تولید
(۷۶۶,۰۴۹)	(۳۰۸,۳۶۷)	(۱۶۴,۱۹۰)	هزینه‌های جذب نشده تولید
۵۶۲,۴۸۵	-	-	تعدیل خوراک دریافتی
(۹۲۳)	-	-	سایر
۱,۶۸۲,۰۵۲	۱۸۶,۸۵۲	۵,۴۶۲,۹۶۶	

۲۷-۱- مبلغ ۳,۸۹۳,۷۴۳ میلیون ریال مربوط به تسعیر مانده حساب فی مایین با شرکتهای گروه می باشد.

۲۷-۲- فروشهای صادراتی انجام گرفته توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی (PCC) در ماههای پایانی هرسال در سال مالی بعد با ارائه مدارک و مستندات قطعی می گردد مبالغ فوق ناشی از این امر می باشد.

۲۷-۳- مطابق توافق نامه کلی فی مایین شرکتهای پتروشیمی پارس و آریاساسول، ۵۰٪ از محصولات تولیدی پلیمری در اختیار کارگزار معرفی شده پتروشیمی پارس (۵۰٪ نیز در اختیار سهامدار دیگر) با ۱۲٪ کمتر از نرخ میانگین کف بازار قرار می گیرد و شرکت محصولات را با توجه به قیمت روز بفروش می رساند. مبلغ فوق درآمد ناشی از مابه التفاوت فروش به قیمت روز و ۱۲٪ کمتر از میانگین کف بازار پس از کسر هزینه‌های ناشی از فروش و کارمزد کارگزار می باشد.

۲۷-۴- ضایعات تولید طی دوره مالی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار / تن	میلیون ریال	مقدار / تن	میلیون ریال	مقدار / تن
۱۶,۴۳۲	۱,۲۶۶	-	-	۲۲,۶۰۷	۱,۴۵۵
۱۴,۷۴۰	۱,۱۹۰	۳,۱۳۴	۲۸۸	۹,۵۹۳	۶۴۴
۹,۸۳۵	۲۲۹	۹,۲۷۹	۳۲۹	-	-
۹,۰۲۴	۵۶۹	۲,۹۸۸	۲۰۳	-	-
۵۰,۰۳۱	۳,۲۵۴	۱۵,۴۰۱	۸۲۰	۳۲,۲۰۰	۲,۰۹۹

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه‌های مالی

مبلغ ۸.۶۵۱ میلیون ریال معادل ۴۸ هزار یورو و ۲۱۰ هزار دلار بابت سود تسهیلات دریافتی خارجی بشرح یادداشت ۲۰ جهت پروژه‌های شرکت، طی دوره مالی بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتها به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	منتها به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتها به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۸۳۳	۱۱.۰۷۴	۸.۶۵۱	سود تسهیلات فاینانس (دوجیج بانک و HSBC)
۱۹.۸۳۳	۱۱.۰۷۴	۸.۶۵۱	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتها به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
	منتها به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتها به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵.۰۰۹	-	۱۳۷.۰۱۳	سود سپرده بانکی	
۱۳۲.۶۴۱	۶۲.۰۴۷	۶۸.۲۸۰	۲۹-۱	درآمد حاصل از اجاره زمین به شرکت آریاساسول
۸.۱۷۳	۱۱.۲۹۶	۶.۷۳۷		سایر
۱.۵۸۲	۱.۰۶۷	۵۱۵		درآمد حاصل از فروش آهن آلات ضایعاتی
۱۶۴.۰۹۸	(۴۶.۶۳۹)	(۲۶۰.۳۹۰)	۲۹-۲	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۶.۰۹۵.۷۱۴	۲.۸۹۸.۶۵۸	-		سود سهام (شرکت پلیمر آریاساسول)
۱۰۷.۴۲۶	-	-		درآمد حاصل از فروش پروژه پلی استایرن
۶.۶۰۴.۶۴۳	۲.۹۲۶.۴۲۹	(۴۷.۸۴۵)		

۱- درآمد مربوط به اجاره ۶۸/۶ هکتار از زمین‌های شرکت توسط پلیمر آریاساسول بابت هر مترمربع $\frac{7}{3}$ دلار آمریکا در سال.

۲- از مبلغ (۲۶۰.۳۹۰) میلیون ریال ، مبلغ (۲۵۰.۴۹۵) میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز مربوط به تسهیلات دریافتی و مبلغ

(۹.۸۹۵) میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز مربوط به سپرده اقساط تسهیلات فاینانس می‌باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱.۳۱۱.۸۹۰	۵.۷۲۳.۳۰۵	۱۲.۹۲۳.۱۱۴		سود عملیاتی
۶۸۱.۸۲۰	۳۳۸.۱۵۸	۲۴۴.۷۶۳		هزینه استهلاک
۲۵.۲۲۴	۱۰.۷۴۱	۱۴۸۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
(۹۵۹.۹۹۰)	(۴۱۲.۷۷۱)	۴۲۵.۹۵۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	
۸.۳۹۰.۹۹۷	(۱۰.۶۸۶.۲۹۵)	(۲۱.۹۸۸.۴۶۷)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	
-	-	-	کاهش (افزایش) پیش پرداختها	
۶۵۸۰۲	۸۴۲۰۸	(۱۸۰.۷۵۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها	
(۱۴.۴۷۰.۸۴۶)	۷.۳۴۱.۹۰۲	۸.۵۷۶.۲۳۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	
۱۴۳.۳۱۹	۶۳.۱۱۴	۷۵.۵۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۵.۱۸۸.۲۱۶	۲.۴۶۲.۳۶۲	۱۹۱.۱۷۷		

۳۱- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۰۹۵.۷۱۴	۲.۹۰۹.۹۵۴	-	تحصیل درآمدهای غیر عملیاتی از محل سایر حسابهای دریافتی
۶.۰۹۵.۷۱۴	۲.۹۰۹.۹۵۴	-	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد زیر، قادر تعهدات و بدهیهای احتمالی از جمله موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲- شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ مورد حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرار گرفته است و بدهی های ابلاغ شده تماماً تسویه گردیده است. از بابت سالهای ۱۳۸۹ به بعد احتمال بدهی بیمه وجود دارد که پس از رسیدگی مبلغ آن مشخص خواهد شد.

۳- بر اساس مفاد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی و آئین نامه مربوطه مصوب هیئت وزیران، مقرر گردید در قبال ارائه خدمات عمومی زیربنایی از شرکتهای مستقر در منطقه وجوهی دریافت گردد. در این رابطه طی مصوبه هیئت وزیران در مورخ ۶ شهریور ۱۳۸۸، هزینه مزبور به ازای هر تن محصولات صادراتی شرکتهای پتروشیمی معادل ۲۰۰۰ ریال تعیین شده است. تا تاریخ تصویب این صورتهاي مالي، هيچگونه اعلاميه و ادعائي از سوي آن سازمان ابلاغ نشده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳۲-ب-موجب قرارداد معقده مقرر گردیده که هر تن اтан برای یک دوره ۱۰ ساله از تاریخ بهره برداری از شرکت پلیمر آریاساول به قیمت ۶۱ دلار به آن شرکت فروخته شود و پس از آن بر اساس نرخهای سبد گاز طبیعی ژاپن بفروش برسد. در پی اجرایی شدن قانون هدفمندی یارانه ها و مقررات موضوعه متعاقب آن نرخ هر تن اتان در سال ۱۳۹۰ بمبلغ ۱۴۵/۱۱ دلار افزایش یافت و مقرر گردید طی افزایشات ثابت سالانه نرخ آن در پایان سال دهم به ۱۴۶ درصد قیمت سبد گاز صادراتی براساس فرمول تعیین شده برسد، لیکن بدليل متوقف شدن افزایش قیمتها در سال ۱۳۹۱، نرخ فروش دوره مورد گزارش همچنان همان نرخ ۱۴۵/۱۱ دلار می باشد. در پی افزایش قیمت فروش اتان، سهامدار خارجی شرکت پلیمر آریاساول اعتراض نموده و خواهان ثابت ماندن قیمت برای مدت توافقنامه شده است. لیکن مدیریت شرکت براین عقیده است که بموجب مفاد توافقنامه فیما بین مقررات کشور ایران حاکم بر روابط قرارداد بوده و افزایش قیمت فروش در راستای اجرای مقررات موضوعه کشور ایران صورت گرفته است، لذا هیچگونه خدشه ای به معاملات فیما بین و آثار مالی آنها مترتب نمی باشد.

۴-۳۲-۵- طی سوابع گذشته ادعایی از سوی شرکت بازرگانی پتروشیمی اف زد ای علیه شرکت پلیمر آریاساول یکی از خریداران قبلی محصولات پلیمری گروه مبنی بر خسارات واردہ ناشی از فسخ قرارداد کارگزاری فروش محصولات با شرکت مذکور، مطرح گردیده است. مطلب به هیات داوری و نمایندگان حقوقی طرفین ارجاع شده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۴-۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل یا افشاء اقلام صورتهای مالی نبوده، برخ نداده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

(ارقام میلیون ریال)	نام شرکت‌های طرف معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	ازدش	مانده در
(۲۴۷۲)	اقف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۱۰۷۰.۶۴۲)	شرکت مدیریت نوسان صنایع پتروشیمی	سود سهام پرداختی و علی الحساب خواراک	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱.۰۸۲.۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هدیگر)	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۷.۱۹۲.۵۰۹	شرکت پتروشیمی بذر امام	سود سهام دریافتی؛ خرید مواد اولیه و فروش محصول	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۳۶۰.۵۶۱	شرکت پتروشیمی پلر آرساسول	معاملات فی مالین و بازپرداخت اقساط فاینانس	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی		عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۱۷۰.۳۳۶)	شرکت پتروشیمی فخر	دریافت بوتیلی و سروسیهای جانبی	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۱۶.۱۲۹)	شرکت پتروشیمی مین	خدمات بذری	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۷۶.۲۲۶.۱۷۶	شرکت بایانه ها و مخازن	کارگزاری فروش محصولات	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۲۰۳	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱.۶۲۲.۷۸۶	شرکت پتروشیمی نندگویان	خرید مواد اولیه و فروش محصولات	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۳۸۷.۱۲۱	شرکت پتروشیمی جم	خدمات خرید تجهیزات و قطعات	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۱.۳۷۰.۲۲۰)	شرکت کالای پتروشیمی	خرید مواد اولیه	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۳۱۰)	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	خدمات آموزشی	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۳۱۴)	شرکت راهبران پتروشیمی	خدمات دریافتی	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۳۱۸)	شرکت پتروشیمی تبریز	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۱۲۴۷۷)	شرکت پتروشیمی راه آزاد فنون پتروشیمی	خدمات اقامتی، هرزو، حرامت و رستوران	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۴۴۱	شرکت خدمات بازارگاد	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱۶۶	شرکت پتروشیمی زاگرس	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
(۷۳۷.۴۷۲)	شرکت پتروشیمی نذر	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۷۷	شرکت پتروشیمی نرزوه	خرید مواد اولیه و فروش محصولات	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱۸۱	شرکت پتروشیمی ارون		عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱.۳۷۱	شرکت پتروشیمی بهاران	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
-	شرکت فرآورش بذر امام	معاملات فی مالین	عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۷۷.۰۶۹.۷۶۶	شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر		عضو هیئت مدیره مشترک	-		
۱.۷۲۱	ب: معاملات با اشخاص وابسته :	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی	-		
۳۱	شرکت پتروشیمی شیراز		شرکت‌های گروه پتروشیمی ارومه	-		
۲۲	شرکت پتروشیمی بوشهر	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی بوشهر	-		
۵۱.۳۱۸	شرکت پتروشیمی مرودشت	فروش محصولات	شرکت‌های گروه پتروشیمی مرودشت	-		
(۲)	شرکت پتروشیمی خراسان	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی خراسان	-		
-	شرکت پتروشیمی شازند اراک		شرکت‌های گروه پتروشیمی شازند اراک	-		
(۱.۰۱۷)	شرکت پتروشیمی دماوند	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی دماوند	-		
۱-۱	شرکت پتروشیمی خارک	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی خارک	-		
۱.۱۰۳	شرکت پتروشیمی کاویان	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پتروشیمی کاویان	-		
۹۳	شرکت پژوهش و تأثیر پتروشیمی		شرکت‌های گروه پژوهش و تأثیر پتروشیمی	-		
(۷۳۴)	سازمان منطقه ورde پارس خوزی	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه پژوهش و تأثیر پتروشیمی	-		
(۷۲)	شرکت ملی نفت ایران	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
۲۱۹	سازمان بهادری و پهلاشت	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
(۴.۰۰۴)	صندوقهای پازنشستگی و پیس انداز نفت	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
(۱.۵۷۴.۶۰۷)	محجع گاز پارس جیری	خرید مواد اولیه	شرکت‌های گروه نفت	-		
۵۰۸.۹۶۸	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات	خدمات خرید تجهیزات و قطعات	شرکت‌های گروه نفت	-		
۶۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
(۶۴۱۱.۷۳۰)	شرکت ملی گاز ایران	خرید مواد اولیه	شرکت‌های گروه نفت	-		
۲۰۰	شرکت نفت و گاز پارس	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
۳-۸۷۹	شرکت بازرگانی گاز ایران	فروش محصولات	شرکت‌های گروه نفت	-		
۲.۳۶۹.۱۶۱	شرکت پالایش نفت بذر عباس	کارگزاری فروش محصولات	شرکت‌های گروه نفت	-		
۶۱۱	شرکت خطرط لوله و مخابرات	معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
(۱۳۷)		معاملات فی مالین	شرکت‌های گروه نفت	-		
(۳۶۰.۵۹۹)			شرکت پالایش نفت بذر عباس	-		

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵ - وضعیت ارزی

دارایها و بدھیهای پولی ارزی در پایان دوره مورد گزارش بشرح زیر است:

هزار وون	هزار یوآن	هزار بین	هزار درهم	هزار یورو	هزار دلار	
-	-	-	-	۱.۱۲۲	-	موجودی نقد و بانک
۳۷۱.۰۴۷.۰۴۲	۶۸۳.۵۰۸	-	۱.۸۳۰.۰۴۹	۶۴.۵۷۲	۱۷۹.۳۷۶	حسابهای دریافتی
۳۷۱.۰۴۷.۰۴۲	۶۸۳.۵۰۸	-	۱.۸۳۰.۰۴۹	۶۵.۶۹۴	۱۷۹.۳۷۶	جمع دارانیها
-	-	(۲.۳۷۰)	-	(۸۳.۷۸۰)	(۱۰.۴۸۶)	حسابهای پرداختی
۳۷۱.۰۴۷.۰۴۲	۶۸۳.۵۰۸	(۲.۳۷۰)	۱.۸۳۰.۰۴۹	(۱۸.۰۸۶)	۷۴.۴۹۰	خالص دارانیها (بدھیهای) ارزی

پیوست گزارش تطبیق دوره مالی ۱۳۹۳ با بودجه مصوب

جدول ریالی برنامه و تولید :

درصد	مساعد (نامساعد) واقعی به بودجه بر حسب میلیون ریال	هزینه‌ها (درآمد) واقعی ۶ ماهه میلیون ریال	۱/۲ بودجه مصوب سالانه میلیون ریال	شرح عملیات مطابق سرفصل های بودجه راهبردی
-	۷۶.۸۵۲	(۳۱.۸۷۶.۴۴۴)	(۳۱.۹۵۳.۲۹۶)	درآمد
۱	۱.۰۰۹	۱۵۲.۸۳۹	۱۵۱.۸۳۰	حقوق و مزایای مرتبط به حقوق کارمندان
۲۰	۱۳.۶۱۵	۶۶.۸۵۶	۵۲.۲۴۱	سایر هزینه‌های کارکنان
(۱۵)	(۱۰.۱۸۰)	۶۵.۹۹۳	۷۶.۱۷۳	کالا و مواد مصرفی
۸۳	۱۲.۴۷۰	۱۶.۴۲۵	۲.۸۵۵	لوازم ایمنی و آتش نشانی
۷۹	۱۸۱.۰۷۸	۲۳۰.۳۲۳	۴۹.۲۴۵	قطعات و لوازم یدکی کارخانه
(۳۷۸)	(۶.۷۱۶)	۱.۷۷۵	۸.۴۹۱	سایر قطعات و لوازم یدکی
۹۳	۱۰۴.۰۸۲	۱۱۱.۴۳۱	۷.۳۴۹	مواد شیمیایی و کاتالیستها
(۱۵)	(۲.۷۸۴.۶۸۷)	۱۸.۸۹۸.۷۹۶	۲۱.۶۸۳.۴۸۳	مواد اولیه و خوراک
(۷۳)	(۲۸۲.۱۵۲)	۳۸۶.۵۶۰	۶۶۸.۷۱۲	خدمات پیمانکاری و تخصصی
۱۰۰	۹۳.۷۵۳	۶۳.۷۵۳	-	کارمزد خدمات فنی، اداری و مالی پتروشیمی
۵۵	۵۶۸.۸۹۴	۱۰۳.۲۶۷	۴۶.۳۷۳	کارمزد خدمات فروش بازرگانی پتروشیمی
۷	۱۰.۴۰۵	۱۵۴.۷۹۵	۱۴۴.۳۴۰	آب مصرفی و حق اشتراک
۲	۱.۱۹۸	۶۶.۱۰۱	۶۴.۹۰۳	برق مصرفی و حق اشتراک
۵۲	۲۹۲.۸۶۱	۵۶۲.۱۰۱	۲۶۹.۲۴۰	گاز سوخت مصرفی و حق اشتراک
۹۸	۲۳۸.۴۶	۲۴.۳۰۶	۴۶۰	بیمه تأسیسات / حوادث / نقلیه و غیره
۴۳	۶.۴۰۶	۱۵.۰۵۷	۸.۶۵۱	هزینه مالی
(۲)	(۹.۶۰۵)	۳۳۸.۱۵۸	۳۴۴.۷۶۳	هزینه استهلاک
(۳۲۸)	(۱۴۲.۲۰۴)	۴۳.۴۰۰	۱۸۵.۶۰۴	سایر هزینه ها
(۱۵۲)	(۳۲۹.۱۲۴)	۲۱۶.۹۰۰	۵۴۶.۰۲۴	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه نفت و پتروشیمی
	(۲.۷۱۹.۱۴۹)	(۱۰.۳۵۷.۷۰۸)	(۷.۶۴۱.۵۵۹)	تفاوت

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- توضیح راجع به انحراف عمدۀ از بودجه

۱-۱- عمده انحراف نامساعد هزینه‌های جاری، مربوط به افزایش هزینه مواد اولیه به دلیل افزایش نرخ ارز از نرخ مبادله ای به نرخ ارز بازار آزاد و میزان تولید محصولات در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد. با توجه به مصوبه جلسه ۲۷۵ هیات مدیره محترم شرکت مقرر گردید که بودجه اصلاحی بر مبنای نرخ ارز بازار آزاد تهیه گردد.

۲- انحراف مساعد در هزینه‌های آب مصرفی و گاز سوخت و انحراف نامساعد در خدمات دریافتی از شرکتهای گروه بدليل ثبت هزینه‌های آب مصرفی و گاز سوخت دریافتی از شرکت پتروشیمی میان در سرفصل خدمات دریافتی از شرکتهای گروه می باشد.

۲- مقایسه بودجه و هزینه‌های سرمایه‌ای

درصد مساعد (نامساعد)	هزینه‌های واقعی سالانه			شرح
	میلیون ریال	بودجه مصوب سالانه	میلیون ریال	
۲۹	۴۵۱۳	۱۵۵۰	۱۰۹۸۷	ساختمانهای غیر صنعتی
۹۹	۱.۱۹۳.۱۳۷	۱.۲۰۲.۶۷۰	۹.۵۳۳	اموال
۷۶	۱۵.۱۴۵	۱۹.۸۲۶	۴.۶۸۱	ماشین آلات
۱۰۰	۱.۳۴۵.۵۰۴	۱.۳۴۵.۵۵۸	۵۴	سایر پروژه‌ها
۱۰۰	۱۳۱.۴۷۴	۱۳۱.۴۷۴	-	تاسیسات
	۲.۶۸۹.۷۷۳	۲.۷۱۵.۰۲۸	۲۵.۲۵۵	

- انحراف مساعد در ساختمانهای غیر صنعتی بدليل عدم احداث ساختمانهای اداری و آتش نشانی در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

- انحراف مساعد در اموال بدليل عدم خرید کشتی ۴۰ هزار تنی در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

- انحراف مساعد در ماشین آلات بدليل عدم خرید و نصب دستگاه تزریق بخار به HP FLARE در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

- انحراف مساعد در سایر پروژه‌ها بدليل عدم اجرای پروژه تولید پروپیلن از پروپان در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

- انحراف مساعد در تاسیسات بدليل عدم اجرای طرح ساخت و نصب مخزن بنزن، پتان و نصب لوهای جداکننده ورودی C2 در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.