

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲۶۴
۹۵۳۱۸

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۴)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الى ۲۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجهه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهاي مالي

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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 خطرها، 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.

(۱)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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) نتایج حاصل از بررسی حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداخت ها (یادداشت‌های ۵، ۶ و ۸ توضیحی) به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۵ توضیحی) شامل مبلغ ۱۳۰/۸ میلیارد ریال مطالبات انتقال یافته از سال قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش نیز وصول نشده و عمدتاً در حال پیگیری حقوقی می‌باشد.

۴-۲- سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت ۶ توضیحی) شامل مبلغ ۱۵/۹ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ضحی صنعت (از پیمانکاران شرکت) بابت برگشت بخشی از صورت وضعیت‌های تائید شده در سوابق قبل بوده که با توجه به اعتراض شرکت مذبور مراتب در حال پیگیری حقوقی است. ضمناً مانده سپرده‌های شرکت مذبور منعکس در سایر حسابهای پرداختی در پایان سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱۳/۶ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۳- مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها (یادداشت ۸-۲ توضیحی) شامل مبلغ ۲۸/۵ میلیارد ریال (معادل ۱.۷۸۰.۰۰۰ یورو به اضافه ۲.۴۰۳ میلیون ریال هزینه‌های پیگیری حقوقی) پیش پرداخت خرید مواد اولیه E.D.C از شرکت هلندی OPUS می‌باشد که بدون گشايش 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 نتیجه-ای حاصل نگردیده است.

اثرات ناشی از احتساب ذخیره لازم در رابطه با موارد مذبور برای این مؤسسه مشخص نبوده و منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی در این زمینه می‌باشد.

۵) سرفصل موجودی مواد و کالا شامل تعداد ۴۰۰۶۴۵ عدد موجودی‌های ثبت شده به نرخ هر واحد یک ریال (عدمتأثراً اقلام برگشتی از محل پروژه‌ها در سوابق قبل) می‌باشد. اگرچه تعديل حسابهای موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت از این بابت ضروری می‌باشد لیکن به دلیل فقدان مدارک و مستندات کافی، تعیین تعديلات مقتضی برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

(۲)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷) دارائی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به شرح یادداشت ۹ توضیحی شامل بهای ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندرآمام خمینی به مبلغ $\frac{42}{3}$ میلیارد ریال با مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد. پروژه مذبور با 85% 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 مذبور در این خصوص منوط به فروش ساختمانهای فوق می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اینخصوص مشروط نگردیده است.

۸) همانگونه که در یادداشت ۳-۱۷ توضیحی درج گردیده به دلیل توافقات به عمل آمده با بانک رفاه کارگران مقرر شده در صورت استمهال و تسویه اصل و سود تسهیلات ارزی دریافتی از بانک مذبور طرف مدت ۵ سال، بخشی از جرائم تأخیر مربوطه مورد بخشنودگی قرار گیرد و برهمنی اساس شرکت مبلغ $\frac{43}{7}$ میلیارد ریال بابت ۵۰ درصد جرائم مربوط تا تاریخ ترازنامه را در حسابها ثبت نموده است. لذا اظهارنظر درخصوص مورد مذبور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به ایفای به موقع تعهدات شرکت درآینده می‌باشد. ضمناً اظهارنظر این موسسه درخصوص مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظائف بازارس قانونی**

۹) مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تقسیم حداقل ده درصد از سود ویژه سالانه شرکت بین صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

(۳)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

۱۰) تا تاریخ این گزارش، اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۱ صاحبان سهام به شرح بندهای ۲، ۳، ۴، ۵ و ۷ فوق به نتیجه نهائی نرسیده است.

۱۱) معاملات مندرج در بند «الف» یادداشت ۳۲ 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 مذکور 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.

۱۲) 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 حسابرس

۱۳) گزارش مقایسه ای عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت با بودجه مصوب آن، که در یادداشت ۳۴ توضیحی منعکس می باشد، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده، به موردی که حاکی از عدم انطباق غیرمتعارف و نامشخص اطلاعات ارائه شده با بودجه مصوب و سوابق مالی مربوطه باشد، برخورد نگردیده است.

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور 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 اقدامات لازم به منظور اجرائی شدن کامل دستورالعمل مذبور در جریان می باشد، ضمن آنکه این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام
حسین شیخی
شماره ثبت ۸۵۴۵۲
۸۶۱۴۶۲
صادر
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

(۴)

۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)



بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ ماه تقدیم می‌شود

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

نامهای صحفه

۱

عنوان

- تراز نامه

۲

- صورت سودوزیان

۳

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

- صورت جریان وجوده نقد

۵

- بادداشتی توضیحی

۶

الف - تاریخچه فعالیت

۷

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۳

ت - بادداشتی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نهاینده حقوقی

نام اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره	علیرضا سدیقیزاده	شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)
عضو هیأت مدیره	حمدلله فاضلی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
عضو هیأت مدیره	محمد هاشم زاده	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	مسعود سعیدی طاهری	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)

موسسه حسابی و خدمات مالی

مالکا (احمد ابرار انصاری) صفحه: ۱

شماره ثبت ۱۴۵۲۹

لیکن پریزیون شنیدن (پیمانی خان)

العدد السادس عشر ١٩٧٤

میراث ملی
موسسه اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران

Geological Setting

WATER-SOLUBLE POLYMERS

REG. CLASS. 1885-6, 1886-7, &c., &c.

سال هزایی	سال هزایی	باده انت
سیلیون ریال	سیلیون ریال	
۲,۴۹,۷۴	۲,۲۰,۹۲۱	۲۱
(۱,۶۰,۹,۴۴۶)	(۱,۷۳۵,۹۷۰)	۲۲
۷۹۹,۶۲۸	۴۶۸,۹۵۱	
(۷۰,۲۹۱)	(۱۲۵,۸۳۲)	۲۳
—	(۸۸,۲۲۸)	۲۴
(۷۰,۲۹۱)	(۲۱۴,۰۸۱)	
۷۱۹,۳۴۴	۲۰۵,۸۹۰	
(۲۱۴,۵۱۸)	(۷۱,۷۶۲)	۲۵
۵۹,۵۹۲	(۶,۰۲۹)	۲۶
(۱۵۴,۹۲۵)	(۷۸,۰۹۱)	
۵۷۴,۴۰۸	۱۷۸,۲۹۹	
—	—	
۵۲۴,۴۰۸	۱۷۶,۲۹۹	
۵۶۱	۱۹۶	
(۱۱۶)	(۸۰)	
۴۴۲	۱۳۶	

تجدید ارائه شده	کردش حساب سود (زبان) ابیانه	سود خالص
۵۷۴,۴۰۸	۱۷۶,۲۹۹	سود (زبان) ابیانه در ابتدای سال
(۴۹۹,۳۹۸)	۲۰۲,۴۶۴	تغديلات سنوي
—	(۱۲۷,۴۵۹)	سود و زيان ابیانه در ابتدای سال
۷۵,۰۱۰	۷۵,۰۱۰	سود (زبان) خالص تخصيص
۷۵,۰۱۰	۲۵۱,۳۰۹	تخصيص سود :
—	۸,۸۱۵	اندوخته قانوني
(۸,۸۱۵)	۲۴۲,۴۹۴	سود (زبان) ابیانه در بیان سال
۷۵,۰۱۰	۰	۰

از آنچنانکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سو و زبان جامع محدود به سود خالص دوره و تغییرات سنواتی است، صورت سو و زبان جامع او را نشده است.
باید انشتایی نویسی خبر از جزو لانگک صورتهای مالی است.

گزارش از نتایج فعالیت شرکت

سال ۱۳۹۲

۱۱۳۷ شعبان ۱۴۰۱



نامهای عملیاتی:	بازدید	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختن بابت تأمین مالی:	۲۸	۵۱۲,۰۶۷	۱,۱۲۱,۹۵۵
سود دریافتی بابت سبرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت سود سهام دریافتی سود برداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام برداختی	---	۱۲,۲۴۳	۹,۹۱۵ ۲۸۶۷ (۲۴۶,۵۸۴) ---
حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و سود برداختی بابت تأمین مالی عالیات بر در آمد:	---	(۵۸,۵۲۰)	(۳۲۲,۸۰۱)
مالیات بر در آمد برداختی	---	(۴,۰۰۰)	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:	---	(۱۷,۶۲۵)	(۲۰,۵۴۷) (۴۳) (۶۲۵) (۲۱,۲۱۵)
وحوه برداختی جهت خرید دارائیهای ثابت عسمود وجوه برداختی بابت تحصیل دارائیهای نامعوض وجوه برداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت	---	۴۲۱,۹۲۲	۷۷۶,۹۳۹
حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری جریان خالص ورود وجه نقد فیل از فعالیت‌های تأمین مالی فعالیت‌های تأمین مالی:	---	(۴۷۰,۳۸۰)	(۷۲۴,۸۹۴)
دریافت اصل تسهیلات مالی بازبرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	---	(۴۷۰,۳۸۰)	(۷۲۴,۸۹۴)
حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی خالص افزایش (کاهش) در وجوه نقد عائد وجه نقد در آغاز سال افزایش وجوه نقد عائد وجه نقد در بایان سال عبادلات غیرنقدی	---	۱۲۵,۵۷۸	۱,۰۴۸,۹۶۱

بازدیدهای توضیحی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.

شماره ثبت ۱۴۰۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حکم‌گرام (حسابداران رسمی) کماره صفحه: ۴

کارکنان فرآورنده ای ایران

پست ملی ایران - شعبه بزرگ آبادی تهران

تاریخ: ۱۳۸۹/۰۵/۱۵

۱- تاریخچه غالیت

۱-۱- کلیان

شرکت بازرگانی فرآورده کارون جنوب در تاریخ ۱۵/۰۶/۱۳۷۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و با شماره ۱۵۵۶۹۶ مسروخ ۱۳۷۸/۰۷/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعت نهضان به ثبت رسیده است. به موجب عضویت مجلسه مسروخ ۱۳۷۹/۰۵/۲۵ بهمچون عوامی نویع العاده نام شرکت به شرکت فرآورده کارون جنوب و متناظراً به موجب صورنجلسه مسروخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۲ بهمچون عوامی نویع العاده به "شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی خاص) نفیس نسود، در تاریخ ۱۱/۰۴/۱۳۹۲" از شرکت سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده در حال حاضر شرکت پتروشیمی غدیر جزو شرکت های فرعی شرکت حرمابه گذاری پتروشیمی نفت و گاز تامین بوده و واحد تجارتی 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) واقع است.

۱-۲- غالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۴ اساسنامه موضوع غالیت شرکت عمارت است از:

شرکت با انتخاب حقیقی و حقوقی در داخل و با خارج از کشور، انجام عملیات تسهیل ادارگاهی و بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت، انجام کلیه عملیاتی که بصورت مستقیم و غیر مستقیم برای نحقق اهداف شرکت لازم و ضروری باشد و با درجه اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد، ایجاد واحدهای آزمایشی و تحقیقاتی به منظور کسب دانش فنی و تحصیل و خرید هرگونه دانش فنی، اصباز و عقد فرآوردهای عربو طه، انجام امور بروسی و ارائه خدمات مشاوره ای و هندسی و عدالت اجراء.

بنوه تواند از کارخانه تولید PVC (به ظرفیت سالانه ۱۵۰۰ تن) و PVC (به ظرفیت سالانه ۱۲۰۰ تن) در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) از ابتدای سال ۱۳۸۹ آغاز شده است.

۲- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان فرآورنده ای
۳۴۰	۳۴۴	کارکنان بیمانکار
۲۱۲	۲۱۱	جمع
۵۴۲	۵۴۵	

سال ۱۳۹۲
س. س. حسابی و خدمات مالی
سازمان (حسابداران زمینه عرضه)



کنگره اسلامی ایران (جمهوری اسلامی ایران) (جمهوری اسلامی ایران)

بازار ارزی ایران (جمهوری اسلامی ایران) (جمهوری اسلامی ایران)

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۷/۰۲ ساعت: ۱۳:۴۶:۰۶

۱- بنای نهیه صورتی‌های مالی

صورتی‌های مالی اساساً بر بنای تمام شده نارجی نهیه و دو موارد عطفی از ارزشی‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بها تام شده و خالص ارزش فروش نک نک افلاط ارزشی می‌شود. در صورت فروختی بها تام شده نسبت به خالص ارزش فروخت، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش وجودی شناسایی می‌شود. بها تام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش	
سیانکین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
سیانکین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
سایر موجودیها	سایر موجودیها

۲-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلند مدت به بها تام شده پس از کسر هرگونه ذخیره ثابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها تر شرکتی‌های غریعی در زمان تحویل سود توسط مجمع عمومی صاحبان شهامت شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتی‌های مالی) و درخصوص سایر سرمایه گذاریها در زمان تحویل سود توسط مجمع عمومی صاحبان شهامت شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ توازن‌نامه) شناسایی می‌شود.

۲-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر بنای بها تام شده در حسابات تمت می‌شود. مخارج بهسازی و نعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل علاوه‌گذاری در طرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا پیمود اساسی در گیشت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان سخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و نعمیرات جزیی که به عننظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی عوره انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون اصلاح موادی از قانون عالیاتی‌های مستقیم مصوب بهمن سال ۱۳۸۰) و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نزخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
انته و مصنوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۲۵٪ و ۲۵٪ و ۱۰٪ و ۸٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۴۰٪، ۲۵٪ ساله	نزولی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه نحصلیل می‌شود و موره بهره برداری فرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابات منظور می‌شود. در عواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگیری جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی موره استهلاک فرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شه متعادل ۳٪ نحو استهلاک منعکس در جدول بالا است. به استناد متناد ماده ۱۵۱ قانون استهلاک ماشین الات از ده سال به پانزده سال تغییر یافته است.

دستورالعمل انتساب به تحصیل (نامه‌های معمولی)

دستورالعمل انتساب به تحصیل (نامه‌های معمولی)

۱۴۰۰ - ۱۴۰۱ - ۱۴۰۲ - ۱۴۰۳ - ۱۴۰۴ - ۱۴۰۵

۴-۳- دارایهای نامشهود

دارایهای تابل تخصیص غیر بولی و ناقد عاشرت عینی که دارای مبالغ ائتمانی آلتی بوده و قابلیت اندازه کبری داشته باشد تحت سر عمل دارایهای نامشهود محسوب می‌شود.

دارایهای مربوط به بهای نعام شده بس از کسر استهلاک امنانه و هرگونه کاهش ارزمن امنانه در بیان هر سال ارزیابی نمی‌شود. برخی از دارایهای نامشهود دارای عمر غیرد نامعین بوده که استهلاک نمی‌شود (حق انتیاز استفاده از خدمات عمومی) و برخی دارای عمر غیرد معین بوده که بر اساس عدت / تعداد تولید استهلاک نمی‌شود.

۴-۴- بخارج تامین عالی

بخارج تامین عالی در دوره وقوع به عنوان جزءیه شناسابی نمی‌شود به استثنای بخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "دارایهای واحد شوابط" است.

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نوخ نوافق ارز در تاریخ نوازنده و اقلام غیر بولی که به بیان نعام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با فرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تقاضهای ناشی از تسویه با تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسابی نمی‌شود. نرخهای تسعیر بشرح ذیل می‌باشد:

نوع ارز	شرح
دلار	تسهیلات ارزی و موجودی نقد نزد بانکها
بورو درهم ان	وجه نقد نزد صرافی، حسابهای دریافتی فرخ مبادله‌ای فرخ مبادله‌ای فرخ آزاد فرخ آزاد

۴-۶- ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منتظر نمی‌شود.

میراث ایرانی اسلامی کالا (سهامی مالی)

برای تأمین نیازهای خود رساندن مالی

تاریخ: ۱۳۹۲/۱۲/۲۶



۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باده اشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۶۰۲	۴۲,۳۲۸	موجودی بانکهای ریالی
۲۹	۱	موجودی بانکهای ارزی
۲,۹۴۷	۶۰,۰۵۰	موجودی نقد نزد صرافی ارز ایران
۲۶۴	۲۶۴	صندوق
۱۶۵,۱۴۲	۱۰۲,۶۷۲	

-۱- موجودی نقد نزد صرافی ارز ایران به مبلغ ۶۰۰۵۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۱۰ دلار آمریکا و ۷۴۴۸۰۶۹ درهم می باشد.

۵- حسابهای و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باده اشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۰,۱۴۵	۱۵۲,۲۲۹	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۷۶,۶۳۷	---		اسناد دریافتی تجاری
۳۱۶,۷۸۲	۱۵۲,۲۲۹		
۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باده اشت	۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل می گردد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۴۳۹	۴۵,۴۳۹	۵-۱-۱	شرکت بازرگانی ائمه فاطمی
۳۰,۹۸۳	۳۰,۹۸۳	۵-۱-۱	علیresa سلسی
۹,۳۵۰	۱۷,۲۱۲		AG COMMODITIES FZC
۱۲,۴۳۷	---		شرکت زعفران صنعت سدید
۱۲,۰۳۶	۱۲,۰۴۶		شرکت فن تجارت پارس
۱۶,۷۱۶	۶,۷۲۸		JS international
۹,۷۲۲	۲,۹۱۶		شرکت پلی سازان
۵,۰۱۴	۲,۹۱۴		حسن رضابی
۲,۱۴۲	۲,۲۰۱		شرکت عجم جی
۱,۸۶۴	۱,۸۶۴		شروعت Eet industrial
---	۱,۷۷۵		احمد الاحمدی
۱,۳۰۵	۱,۳۰۵		شروعت منتظران صالح
---	۲,۱۲۳		پلیسیم پافت سما
---	۱۰,۴۶۶		عنمان سعاعی
۱۴,۲۲۱	---		شرکت سامان فراز قشم
۱۱,۷۸۸	---		شرکت نساجی کوک پارس
۱۰,۱۵۱	---		شروعت Texno Import
۷,۲۰۴	---		شروعت MM9
۵,۹۲۳	---		شروعت TRESOL
۴۳,۳۴۹	۱۲,۳۴۷		سایر
۲۲۰,۱۴۵	۱۵۲,۲۲۹		

شماره صفحه: ۱۸

موسسه حسابی و خدمات مالی
مالک کام (حسابداران رسمی)

(*Left* *middle* *right* *middle* *left*)

Chlorophyll and Chlorophyllin

Method of the second attack

۱-۱-۵- علیه شرکت بازار گازس اینس تاچم، علیرغم مسلسلی اتفاقه شعوی گزیده و ناگفتوان به تیجه نهایی منجر نگردیده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سال	تعداد	نام
۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	بازداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۵۵	۲۰,۹۹۴	۶-۱
۴,۷۷۸	۴,۷۱۱	۶-۲
۲,۵۲۵	۲,۵۲۴	نفوس حجم (بیسانکار تامین نیرو)
۲,۸۵۷	---	شرکت های گروه
۵,۵۲۰	---	بیسانکاران
۳۱,۷۷۹	۳۱,۱۵۳	شرکت مهندسی گذاری نفت و گاز و پتروسینی تامین
۱,۱۴۸	۱,۱۴۸	بانک کار آفرین
۴,۵۵۳	۴,۱۱۴	سرمه ها و دان
۷۴,۴۸۵	۶۴,۹۴۵	نفاومنی عسکن عبور کارکنان و ام سکن
		سایر

۱-۶- عانده حساب پیمانکاران به شرح زیر است:

باده اشت	۱۳۹۲/۱۲/۴۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱-۱	۱۵,۹۴۵	۱۵,۹۴۵
۰,۵۴۸	۱,۵۷۸	۱,۵۷۸
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	۱,۲۵۷
۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸
۴,۵۲۷	۱,۳۶۶	۱,۳۶۶
۲۰,۴۹۴	۲۰,۴۹۴	۲۰,۴۹۴

۶-سیروده های و دامنه عمده باست و دیگر مسکن کارکنان و بخشی نیز بابت سیروده های نزه بانکها جهت صدور ضمانت نامه بمنظور ارائه به سازمان بورس بابت عرضه کالا در بورس، کالاهای پاشید.

۲-۶- طلب از شرکتها گروه به شرح ذیل می باشد:

تاریخ	میزان پولیکانوئین	میزان پلیمرهای صنعتی	میزان بافت شیمی	میزان کذاری صنایع پتروشیمی
۱۳۶۷/۱۲/۲۰	۴,۷۱۱	۴,۷۱۱	۶-۲-۱	۲,۲۵۰
میلیون ریال	میلیون ریال	نادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۴۰	۴,۷۱۱		۴,۷۱۱	۲,۲۵۰
---	۶۵۱		۶۵۱	۴,۷۱۱
۲	۱		۱	۲,۲۵۰
۱	۷۰۹		۷۰۹	۲,۲۴۰
۴,۷۱۱				۴,۷۱۱

۱-۴-۶- طلب از شرکت سوابه کداری صنایع پتروشیمی محمدنا بابت سهم آن شرکت از هزینه های نکهداری مجتمع مسکونی هی باشد.

موسس حبابی و خدمات مالی
شماره ثبت ۱۷۵۲۹

شرکت پتروشیمی خدیر (سهامی عام)



بادداشت‌های نوپرسی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰	۲۰,۶۴۴	موجودی کالای ساخته شده
۵۸,۳۴۲	۵۲,۵۷۳	مواد اولیه شیمیایی
۲۹,۴۶۵	۶۶,۴۷۵	انبار قطعات بدکنی، ابزار الات و ماشین آلات
۱۹,۸۱۶	۶۱,۸۳۲	انبار عمومی
۱۲,۳۱۱	۲۴,۷۹۶	ابزار بسته بندی
۲۹,۲۹۲	۸۷,۹۳۱	کالای در جریان ساخت
۲۰,۲۲۵	—	مواد و کالای در جریان امنی م نزد دیگران
۱۶۹,۷۳۱	۲۱۴,۲۵۱	

- ۱- موجودی مواد و کالا (به استثنای کالای امنی نزد دیگران) در مقابل خطرات آتش سوزی جمعاً تا سقف ۵۹۰۰۰ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است.
- ۲- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً با بت افزایش موجودی محصول و کالای در جریان ساخت و افزایش ناشی از قیمتیابی خرید قطعات و مواد بسته بندی می باشد.

۸- سفارشات و پیش برداختها

تجدد ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	موضوع پیش برداخت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
—	۱۳۸,۷۸۷	۸-۱	خرید کاتالیست	سامان فراز قشم	
۲۷,۶۲۱	۲۸,۵۵۸	۸-۲	خرید EDC	skaras-opus	پالر گلکی بتروشیمی
—	۲۲,۴۵۲		خرید EDC		شرکت نانو پارس اسبادانا
—	۹,۵۴۷	۸-۱	ساخت کاتالیست		شرکت BOITH LIMITED
۱۳,۴۴	۶,۴۹۷		خرید تجهیزات	سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشیمی	عبدالوهاب صالح زاده نمین
۳۸	۵,۰۳۹		خرید خدمات		سهامی بیمه ایران
۱,۹۱۲	۱,۹۱۲		خرید خدمات		فولاد صنعت پیشرو
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲		بیمه موجودیها و دارایی های ثابت		شرکت مهارفن ابزار
۱,۲۱	۱,۰۶۲		خرید تجهیزات		شرکت EXIR
—	۱,۰۱۵		خرید تجهیزات		DEE Group
۳۵,۰۱۳	—		خرید مواد شیمیایی		شرکت بتروشیمی کاویان
۱۸,۴۵۹	—		خرید اتیلن		شرکت بتروشیمی اروند
۷,۴۰۸	—		خرید کلر		شرکت ARKEMA
۷,۲۵۷	—		خرید مواد شیمیایی		شرکت EKERLER
۵,۵۷۹	—		خرید پاکت و جامبو		سایر
۵,۲۸۴	—				
۲۴,۵۹۲	۸,۸۵۴				
۱۴۸,۰۷۵	۲۲۸,۰۷۵				

-۱- مانده حساب شرکت سامان فراز قشم و نانو اسبادانا با بت اخذ خرید و ساخت کاتالیست میباشد که تاریخ تهیه این گزارش در شوف حمل می باشد.

-۲- مانده حساب شرکت OPUS جمیت خرید ۱۵۰۰۰ تن مواد EDC بود اختیار از طریق بانک تجارت شعبه گاندی در سال ۱۳۸۸ میباشد که بیکری های شرکت جمیت دریافت شده بودند.



کمیته انتظامی بانک مرکزی (بام) (۱۴۰۰)

بنگاه اقتصادی امور بین‌الملل - بودجه و ارز

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

کالا و بنا استرداد وجه نتیجه ای نداشته است، در نتیجه به توجه به مصوبات هیئت مدیره از طویق و تلای خارجی اقدام حقوقی علیه شرکت OPUS صورت پذیرفته لیکن ناکنون نتیجه نشده و پیگردی های لازم در جریان است، افزایش می‌دوره بابت هزینه دادرسی می‌باشد.

۶- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰/۱۲/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۶,۱۲۴	۶,۱۲۴	
۳۶,۳۶۸	۳۶,۲۴۸	هزینه احداث ساختمان
۴۲,۴۹۲	۴۲,۲۷۲	

داراییهای غرق شامل زمین و ساختمان و ناسخمن و نسبیات مجموعه ۲۲۴ واحد مسکونی و اتفاق در شهر گشت بندر امام خمینی (ره) که با سرعایه گذاری سپرگ ناشرکت سواعده گذاری صنایع نتروشیمی بصورت هم‌مساوی احداث گردیده، بیرو مصوبات هیئت مدیره شرکت نوسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی و در جریان واگذاری می‌باشد، در ضمن بخشی از عدالت شرکت نتروشیمی مارون که عمدها بابت خرید اینلی می‌باشد بدين طریق تسویه پیگرد دارد.

شماره ثبت: ۱۴۵۲۹
موسسه حابری و خدمات ای
کاظم کاظم (حابه اران رکی) تاریخ صفحه: ۱۱

شیلر کرت نظر یادیگاری شدید (سینه‌ای شام)

گوہا شیخی توضیحی مکمل

برای سال مالی سهی به ۱۳ استند سام ماد ۲۷۷

卷之三

جدول نیای تمام شده و استهلاک ایشته داراییها تابت مشهود به شرح زیر است:

وَمِنْ أَعْلَمِ الْأَعْلَمَةِ إِذَا دَعَاهُ مُهَاجِرٌ إِلَيْهِ مُهَاجِرٌ

آنکه این های اتفاقیت ممکن است بجز این سبقت ۳۰۸۰ میلیارد ریال به صورت شناور پیشنهاد شده است.

مودعیت این اتفاق را کلیان طلاق می‌سازند و همان‌طور که مذکور شد می‌تواند علت این مودعیت باشد.

میرا بخت ۲۰
موسیٰ حبیب دخالت میں
لطف کا کام (صلوات اللہ علیہ وسلم)

شاره صنفی ۱۳

گروه اقتصادی ایران (پارس) (پارس) (پارس)

بازار ایرانی ایرانی ایرانی

سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۱



۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۳۹	۴,۱۳۹
۱۰,۱۶۵	۸,۸۹۴
۲۵۱	۲۵۱
۸۶	۷۷
۱۴,۶۴۱	۱۳,۳۶۱

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

حق لیسانس طرح pvc و vcm

حق امتیاز iso

حق امتیاز نرم افزار

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰	۲۰۰
۵	۵
۴	۴
۶۲۵	۶۲۵
۸۳۴	۸۳۴

شرکت هامون گش (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)

شرکت تولیدی صنعتی بویکای خوب (سهامی خاص)

انجمن صنفی تولیدکنندگان پی وی سی

۱۲-۱- شرکتهای سرمایه بذری فوق (به استثنای انجمان صنفی pvc) جزو شرکتهای نامن اجتماعی بوده و جهت حفظ مناسبات تجاری به قصد استفاده مستمر در غنایمهای شرکت به مدت طولانی نکهداری خواهد شد و عیزان سهام شرکت کمتر از یک درصد کل سهام هر یک از شرکتهای سرمایه بذر میباشد.

۱۳- حسابها و اسناد برداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نامداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۲۰	۲۰,۶۴۴	
۲۵,۹۱۷	۷۷,۱۴۱	
۱۷۲,۵۱۸	۲۵۶,۲۰۱	۱۳-۱
—	۸۵,۰۵۴	
۱۷,۱۶۷	۹۱,۲۳۰	
۴۶,۹۴۵	۲۱,۶۸۷	۱۳-۲
۸۸۴	۵۰,۹۴	
۲۸۳,۷۲۱	۵۶۲,۰۲۱	

شرکت پتروشیمی امیر کبیر (خرید اینلین)

شرکت پتروشیمی ارونده (خرید EDC و کلر)

شرکت پتروشیمی مارون (خرید اینلین)

شرکت پتروشیمی کاوپان (خرید اینلین)

شرکت پتروشیمی سدر امام (خرید اینلین و سود)

ذخیره خرید مواد اولیه

ساپو

۱۳- مطالبات شرکت پتروشیمی مارون عمدتاً باست خرید اینلین می باشد که با توجه به عذرگواری فیماهین درخصوص فروش واحدهای مستکونی معمکوه به آن شرکت غافر گردیده تا با بیان فروش واحدهای فوق که در جریان مذاکرات نهایی می باشد تهاصر و تمه در سالنچاری برداخت گردد.

۱۳-۴- ذخیره خرید مواد اولیه باست مواد دریافتی از شرکتهای پتروشیمی مارون و ارونده و امیرکبیر بوده که بدلیل عدم دریافت صورتحساب برآورد و در حسابها عنطولور گردیده است . که در سال مالی بعد ع بالغ عزیزبور عمدتاً تسویه گردیده است.

دفترچه ایجاد شده در مورد حسابات مالی (۱۴۹۲/۱۲/۲۹)

بازار مالی ایرانی - بورس کالا - بورس اوراق بهادر

تاریخ: ۱۴۹۲/۱۲/۲۹

۱۴- سایر حسابات و اسناد پرداختی	بادداشت	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۹۲/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های پرداختی	۱۴-۱	۲۲۸,۷۶۹	۱۳۷,۹۱۵
نمرکت پتروشیمی آبادان (سهامی عام)		۲۰,۳۲۰	—
اسناد پرداختی		۱۲,۸۱۹	۱۴۲,۵۰۰
مالبات بر ارزش افزوده		۱۲,۵۵۲	۳۱,۱۲۸
سپرده حسن انجام کار - بیمانکاران		۲۲,۵۱۹	۲۲,۳۸۶
سلط خوبید		۱۲,۱۸۶	۱۴,۲۲۰
بیمانکاران	۱۴-۲	۸,۴۴۰	۱۲,۸۲۰
سپرده بیمه - بیمانکاران		۸,۵۰۵	۹,۰۷۱
سازمان تأسیس اجتماعی (بیمه حقوق)		۴,۱۴۷	۲,۰۲۶
اداره دارابی (مالبات تکلیفی حقوق و مسترد)		۱۶,۰۳۶	۲۹,۰۵۷
سایر		۲,۳۵۸	۱۸,۶۸۰
		۲۶۰,۴۹۱	۴۰۹,۸۵۳

۱۴-۱- ذخیره هزینه های پرداختی :	بادداشت	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۹۲/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
صورتحسابهای بوتیلیتی و دیماند - پتروشیمی غجر	۱۴-۱-۱	۱۹,۰۹۲	۹۲,۴۹۶
سازمان عنطقه و پیزه		۲۲,۱۱۷	۳۵۵
هزینه خدمات انسانی - بیمانکاران		۷۹۸	۴,۹۱۱
سایر		۴,۲۶۱	۴۲,۳۵۳
		۲۲۸,۷۶۹	۱۳۷,۹۱۵

۱-۱۴- بدھی به شرکت پتروشیمی فجر با نوجوھه به اختلاف نوع صورتحسابهای بوتیلیتی و دیماند ارسالی که مورده تایید قرار گرفته در حسابات برای آنها ذخیره لحاظ گردیده است.

۱۴-۲- عائد حساب بیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۹۲/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (خریداریت هواپیما و عکس)	۴,۱۰۵	۲,۸۸۸
صنایع گرماگستر	—	۲,۰۲۲
مهندسین مشاور بینا (بنظارت عالیه بیمانکاران ساخت)	۱,۷۰۴	۱,۷۰۴
شرکت صداقت نگین خوزستان	۱,۳۱	۹۱۱
سایر	۱,۳۹۰	۵,۲۴۴
	۸,۲۲۰	۱۲,۸۲۰

۱۴-۳- پیش دریافت ها:	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۹۲/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
PVC S65	۱۷,۴۳۰	۱۲۲,۷۲۲
VCM	—	۴۱,۲۲۸
	۱۷,۴۳۰	۱۶۲,۹۷۱

عائد پیش دریافت فروش محصولات در بازار دوره عمدها "مربوط فروش محصولات در بورس کالا می باشد.

کت پتروشیمی شدید (سیمانی عالم)

طابعه انتشاری پژوهشی صورتیایی سال

۱۵۴۹ - مکالمہ نوریہ

۸۱ - ذخیره مالیات

مالیات برو آمد شرکت برای کلید سالنها قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است. خلاصه و نسبت دخیره مالیات (مالیات بوداختن) برای سالهای ۱۳۹۰ تا دوره عالی مورد تجزیه به شرح جدول زیر است:

۱۹- پایان مالیات عظیر سال ۱۳۹۰ بیست و چهارمین شده اعتراف کردیده است .
۲۰- پایان مالیات عظیر سال ۱۳۹۱ بیست و پنجمین شده اعتراف کردیده است .

۱۶-۲- شرکت اقامت بدرویافت بروانه بوره بوداری شماره ۳۷۹۴۲ ۰۹-۰۹-۱۲/۲۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۲-۳- پایتخت مالیات عمده کرد سال ۱۳۹۱ بدل عدم دریافت ماده ۳۴۱ از سوی دارایی ماضیور اعتراف کردیه است بدین منظور به سازمان بودجه پیشنهاد می‌گردد.

موضع مذکور در این قرارنامه معتبر نیست و در این مورد از این موضع باید پذیرفته باشد.

۱۳۸۹ به میلیارد ۳۰۰ میلیارد ریال و به استثنای هاده ۱۲ قانون های این پروتکلی سنتی شد.

میرا بنت مکہ
موسیٰ حبیبی و خاستہ مالی

مکارہ سنت: ۱۵۱

دست بزرگ و شیوهٔ خالدی (سیاهی نام)

نهاد استئناف نویسنده سرودنیای سالار

(تیجید یوند ارائه شد)

卷之三

(۲) = وظیفه تمهیلات جنگ و سفتہ می باشد۔

四百六

کسر بیشود سبود و کارهای دستورات آتی

مجمع لسانیات دیالی

شانه بسته به مدهون
موس راهبری و ضمانت مالی

سی بی

卷之三

10

1

کارگزاری ایجادکننده کار (سهامی عام)
کارگزاری ایجادکننده کار (سهامی عام)
برآمدات مالی تا سه ماهه از ۱۳۹۲/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۲/۰۸/۳۱



۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۹۴	۸,۹۶۳
۳,۷۹۶	۱۶,۰۴۱
(۷۲۶)	(۳,۳۹۴)
۸,۹۶۳	۲۱,۶۱۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
ذخیره نامین شده
برداختی طی سال
مانده

۱۹- سرمایه

صورت ریز سهامداران، تعداد، درصد و مبلغ سهام هر یک از آنها در تاریخ توازن‌نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام
---	---	---	---	---	۱
۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۰	۱,۱۶۹,۹۹۹,۹۷۶	۹۰	۱,۱۶۹,۹۹۹,۹۷۶
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
---	---	---	---	---	۲۰
---	---	---	---	---	۱
---	---	---	---	---	۱
---	---	---	---	---	۱
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

طبق عاده عواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، یک بیست سود قابل تخصیص سال عالی مورد گزارش به اندوخته قانونی در نظر گرفته شده است. به موجب عاده عواد یاد شده تاریخ سید عاشر اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و حزد هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

* * * * *

دستورالعمل ایجاد و تغییر (۱۳۹۲) (۱)

دستورالعمل ایجاد و تغییر (۱۳۹۲) (۱)

دستورالعمل ایجاد و تغییر (۱۳۹۲) (۱)



۱- ۲۲- در سال مالی بوده که از عواد اولیه معرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲	
نقدار - تن	میلیون ریال	نقدار - تن	میلیون ریال
۲۱,۲۶۷	۵۷۹,۶۴۹	۲۲,۰۴۱	۷۹۷,۶۵۳
۱۶,۱۱۳	۴۲,۵۸۵	۳۸,۵۶۹	۱۶۵,۸۴
۷۹,۱۱۱	۲۱۷,۹۱۴	۱۶,۶۴۹	۱۳۰,۸۶۱
۱۲۶,۴۹۱	۹۴۱,۱۴۸	۸۷,۲۵۹	۱,۰۹۳,۵۹۷

افزایش عواد اولیه شامل ۳۲۸ میلیارد ریال افزایش نرخ خرید می باشد.

۲- ۲۳- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال	۱۳۹۱	سال	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۱۲۹	۲۹,۲۲۷	۲۱۱۵۴	۲۲,۸۳۸
۶,۲۱۱	۷,۹۲۵	۳۰۲۲	۶,۵۴۶
۲,۲۴۹	۴,۷۵۲	۹۱۲	۳,۶۷۴
۵,۴۰۱	۵,۴۸۱	۲۶۲۷	—
۸,۴۴۳	۱۰,۳۵۶	—	—
۲,۶۰۷	۱۰,۴۶۴	—	—
۱۳۲,۹۲۱	۲۶۰,۶۴۷	—	—
۲۸۲,۳۰۵	۲۰۴,۱۴۶	—	—
۵۲,۱۸۴	۸۲,۴۳۴	—	—
۲,۷۱۴	۲,۵۲۲	—	—
۹۸۴	۴۷,۱۱۵	—	—
۹,۲۷۲	۷,۱۸۰	—	—
۱۶,۵۳۵	۹۳,۰۰۵	۱,۴۰۹	۱۰,۲۵۴
۵۸۲,۴۶۶	۷۶۶,۳۰۲	۲۹,۱۸۵	۴۲,۳۱۲

افزایش هزینه های بروسلی و هزینه های آب و برق و گاز، لوازم و قطعات معرفی عمدتاً با بت افزایش نرخ مصرف می باشد.

۲- ۲۴- مقابله ظرفیت اسمی و تولید واقعی به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی سال	تولید بودجه سال	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
				تن	تن
۱۳۹۲	۱۳۹۲				PVC
۸۱,۴۹۶	۱۰۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		VCM
۸۲,۴۳۲	۱۰۷,۱۰۰	۱۱۱,۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰		
۱۶۶,۴۷۸	۲۱۲,۱۰۰	۲۲۱,۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰		

شورکمت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)



پادداشتی نویسندگی صورت‌نیای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۲۳-هزینه های فروش، اداری و عمومی

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	میلیون ریال
۲۴-۱	۲۸,۱۹۱	۱۹,۴۲۰	
	۲,۶۵۵	۱,۵۸۱	
	۱,۷۸۴	۹۴۲	
	۴,۳۷۸	۱,۶۱۷	
	۳,۹۶۷	۳,۱۲۶	
	۵۹۶	۲,۹۰۰	
۲۴-۱	۴۱,۴۴۵	۵,۰۶۵	
	۷۵۳	۱,۳۵۶	
	۱,۰۴۰	۱,۱۶۰	
	۱,۴۳۰	۱,۷۲۱	
	۱,۴۸۸	۱,۷۹۰	
۲۴-۲	۵,۸۵۷	۴,۳۲۳	
	۶,۱۵۶	۱۹,۶۳۷	
	۲۶,۱۱۲	۶,۵۵۶	
	۱۲۵,۸۲۳	۷۰,۲۹۴	

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 برستل بیمانکار بدليل افزایش تعداد آنان و توزع عمومی جامعه می باشد. افزایش کارمزد عمدتاً مربوط يك درصد فروش سهم منطقه ویژه می باشد.

۲- هزینه گمرک، ترخیص و بیمه عمدتاً عربو ط به فروش صادراتی P.V.C می باشد.

۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به مبلغ ۸۸,۲۲۸ میلیون ریال (سال قبل بدون مبلغ) بابت هزینه های جذب نشده در تولید می باشد.

۲۵-هزینه های مالی

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	میلیون ریال
هزینه های بانکی و تأمین عالی	۷۰,۸۴۵	۲۱۲,۲۹۲	
هزینه کارمزد بانک	۹۱۷	۲,۲۲۵	
	۷۱,۷۶۲	۲۱۴,۵۱۷	

۲۶-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	میلیون ریال
سود سپرده های بانکی	۱۳,۴۴۳	۹,۹۱۵	
سود (زبان) حاصل از تسعیر ارز	(۲۴,۰۱)	۱۴,۲۴۲	
سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و اوراق مشارکت	--	۲,۸۶۷	
کارمزد فروش	--	۳۲,۵۶۸	
سایر	۲,۹۳۹	--	
	(۶,۸۲۹)	۵۹,۵۹۲	

دفتر اداری تکریتی بسیج اسلامی (بیان) نام

بانک ملی ایران آغاز پیش بروگاه بانک

الی ۱۳۹۲ شنبه ۱۰ آذر ۱۴۰۰



۲۷- تعدیلات سیوانی

۲۷-۱- تعدیلات سیوانی به شرح زیر است:

میلیون ریال

۲۱,۳۷۰
۹۶,۰۸۴
۱۲۷,۴۵۴

تعديلات سالهای ۹۰ و ۹۱

نحوت تسعیر تسهیلات بانک توسعه صادرات

تعديلات سالهای اسخاصل

۲۷-۲- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقابله ای عربیوت در صورتهای مالی اصلاح وارانه مجدد گردیده است و به شمین دلیل اقلام مقابله ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد. ارائه مجدد اقلام مقابله ای بشرح ذیل است:

تعديلات

تجدید ارائه شده در ۹۲/۱۲/۲۹	بسانکار میلیون ریال	بدگار میلیون ریال	عافده در ۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت	شرح
۷۴,۴۸۵	--	۲۱,۷۷۹	۴۲,۷۶	۶	سابر حسابهای دریافتی
۱۴۸,۰۷۵	۲۱,۷۷۹	--	۱۷۹,۸۵۴	۸	ستارشات و پیش برداخت ها
۴۰۹,۸۵۳	۲۷,۳۷۰	--	۳۸۲,۴۸۳	۱۴	سابر حسابهای برداختی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	--	--	۱۶	مالیات
۷۶۲,۲۵۸	۹۶,۰۸۴	--	۶۶۶,۱۷۴	۱۷	تسهیلات مالی
۱۲۷,۴۵۴	--	۱۲۷,۴۵۴	--	۲۶	تعديلات سیوانی
	۱۵۹,۲۳۲		۱۵۹,۲۴۳		

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

۲۸-۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۳۴۴	۲۵۴,۸۱۰	هزینه استهلاک (داوایهای ثابت مشهود و نامشهود)
۲۸۲,۵۹۵	۲۱,۴۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزانیات بانک خدمت کارگان
۳,۰۶۹	۱۲,۶۴۷	کاهش (افزایش) حسابهای و اسناد دریافتی عملیاتی
۶۵,۹۴۳	۱۷۴,۰۸۳	کاهش (افزایش) سtarشات و پیش برداختها
(۱۱۴,۹۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۵,۱۷۱	(۱۴۷,۵۲۰)	کاهش (افزایش) داراییهای تکه دار شده بروای فروشن
(۶۷۷)	۱,۴۸۰	افزایش (کاهش) حسابهای و اسناد برداختی عملیاتی
(۳,۷۰۲)	۲۲۸,۸۷۸	افزایش (کاهش) بیش دریافتها
۳۶,۵۲۸	(۱۴۶,۵۴۱)	سابر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
۲۷,۵۹۴	۲,۹۳۹	
۱,۱۳۱,۹۵۵	۵۱۲,۰۶۷	

شماره ثبت ۱۳۵۲۹

موسسه حسابی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۱

شرکت بتروشیمی خلیج (سهامی عام)



بادداشت‌های توصیحی مورثه‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴ اسفند ۱۳۹۱

-۲۹- مبادلات غیرنقدی:

مبادلات غیرنقدی عمدۀ طی سال شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۲,۱۵۱	۱۴۹,۹۵
۴۴,۳۴۰	—
۳۲,۴۷۰	۲۶,۴۸۳
۱,۰۴۸,۹۶۱	۱۷۵,۵۷۸

احتساب نفاذ تسعیر تسهیلات مالی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

تعدیل دارایی‌های ثابت از محل تسهیلات

-۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

بدهی‌های احتمالی موضوع عاده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون نجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه‌ای ناشی از فرادرادهای منعقده و مصوب عمدۀ ای در ترازنامه موضوعیت نداشته است.

-۳۱- رویداد‌های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تاریخ تایید صورتی‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتی‌های مالی باشد به وقوع نیوسته است

-۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	بادداشت	خلاص طلب (بدھی) در دوره مالی
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون نجارت :				میلیون ریال
شرکت بتروشیمی آبادان	عضو هیات مدیره	VCM	۱۶	(۳۰,۳۳۰)
شرکت بتروشیمی امیر کبیر	خرید اینلین	خرید اینلین	۱۲	(۲۰,۶۱۴)
(ب) سایر اشخاص وابسته :				
شرکت بتروشیمی بندر امام	خرید اینلین و edc	سهامدار شرکت	۱۲	(۱,۲۳۰)

معاملات فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

-۳۳- وضعیت ارزی

۱- ۲-۳- داراییها و بدهی‌های بولی ارزی در بابان سال شرح زیر می‌باشد :

نر	یورو	دلار	درهم	
--	۱	۲,۳۲۹	۷,۳۴۱,۷۸۸	موجودی نقد
--	--	۲,۱۸۰,۷۵۶	--	حسابها و استاد دریافتی ارزی
۱,۱۰۵,۸۳۶,۸۶۵	۵,۵۰۰,۱۶۰	--	۱۷,۳۴۴,۷۴۷	تسهیلات
۱,۱۰۵,۸۳۶,۸۶۵	۵,۵۰۰,۱۶۱	۲,۱۸۲,۰۸۵	۲۲,۶۸۵,۶۳۵	خالص داراییها و (بدھی‌های) ارزی



کمیته اقتصادی و امور بین المللی (کتابخانه ملی)

سازمان اسناد و کتابخانه ملی ایران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

- ۴۲-۲- برآورده ارز حاصل از صادرات و ارز دوره نیاز برای واردات و برداخت اقساط نهضلات ارزی طی سال آلتی به شرح زیر است :

لار	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	فروش
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	واردات
<u>۳۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	

- ۴۳- مقایسه سود و زیان واقعی سال عالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با پیش‌بینی

مقایسه عملکرد سال عالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با پیش‌بینی سود و زیان دوره عالی عزیز پروردگار شرح زیر می‌باشد.

درصد بیشتر	آخرین پیش‌بینی	عملکرد	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص
۸۴	۲,۶۲۵,۱۵۸	۲,۲۰۴,۹۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۷	(۱,۹۹۶,۳۱۸)	(۱,۷۳۵,۹۷۰)	سود ناویزه
۷۵	۶۲۸,۸۵۰	۴۶۸,۹۵۱	خلاص هزینه های عملیاتی
۷۹۸	(۷۹,۸۸۵)	(۲۱۴,۰۶۱)	سود (زیان) عملیاتی
۵۶	۵۷۸,۳۵۵	۲۵۴,۸۸۹	هزینه های عالی
۸۱	(۸۸,۹۷۸)	(۷۱,۷۶۲)	درآمد (هزینه) عذرقه
۶	(۱۱۱,۶۶۷)	(۶,۸۲۹)	سود (زیان) قبل از کسر عالیات
۵۱	۲۴۸,۳۱۰	۱۷۶,۲۹۹	عالیات
.	.	—	سود (زیان) خالص پس از کسر عالیات
۵۱	۲۴۸,۳۱۰	۱۷۶,۲۹۹	سود خالص هر سهم - ریال
	۲۶۸	۱۳۶	