

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی محترم صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی نوری سهامی خاص برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف- تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب- مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۷ | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۳۱ | ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.
اعضای هیات مدیره

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی	به نمایندگی
	رئیس هیات مدیره	فرزاد اضلاحي	شرکت پتروشیمی مبین
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا رستمی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	عضو هیات مدیره	حسین ناوک پور	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	رئیس مجتمع و عضو هیات مدیره	حمید فدائی	شرکت پتروشیمی بندر امام
	رئیس امور مالی و عضو هیات مدیره	جعفر میرمحمد صادقی	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی



شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پایانیت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پایانیت	دارائی ها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائی های جاری:
۷,۱۰۹,۸۵۵,۱۲۹,۰۹۸	۱۴,۲۰۱,۲۸۵,۲۵۸,۰۶۳	(۱۲)	حسابهای پرداختی تجاری	۸۳۷,۰۰۶,۷۳۷,۲۸۳	۹۵۵,۰۱۳,۷۲۸,۹۶۴	(۳)	موجودی نقد
۴,۷۳۶,۳۸۶,۳۱۴,۷۸۲	۳,۲۳۵,۰۱۰,۵۰۸,۵۱۸	(۱۳)	سایر حسابهای پرداختی	۵,۷۶۴,۳۲۲,۳۳۹,۳۱۹	۷,۴۵۳,۸۹۲,۷۰۹,۶۷۳	(۵)	حسابهای دریافتی تجاری
۱۷,۱۳۸,۳۱۷,۸۴۴	۷۷,۸۹۴,۱۵۵,۹۸۱	(۱۴)	پیش دریافتها	۲۱۱,۸۱۴,۸۲۳,۳۷۷	۱,۷۸۸,۶۵۶,۸۶۵,۳۸۹	(۵)	سایر حسابهای دریافتی
۱,۴۴۴,۹۴۸,۰۸۳,۸۰۸	۶۵۰,۶۲۷,۲۵۵,۹۲۱	(۱۵)	تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲,۳۵۲,۲۰۲,۴۱۵,۳۷۰	۲,۱۲۹,۴۷۱,۷۸۲,۹۵۷	(۷)	موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۶)	تسهیلات مالی	۱۹,۸۱۰,۴۲۰,۶۰۶	۳۴,۰۷۶۵,۲۱۰,۸۸۲	(۸)	سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۳,۳۰۸,۲۳۷,۸۴۵,۵۳۲	۱۸,۱۶۴,۸۱۷,۱۴۸,۴۸۳		ذخیره مالیات	۹,۱۷۵,۰۵۶,۷۳۵,۹۵۵	۱۳,۶۶۷,۸۰۰,۲۹۷,۸۶۵		جمع دارائیهای جاری
۱,۳۶۸,۸۶۹,۴۵۵,۴۳۰	۵۷,۷۵۶,۲۸,۷۷۲	(۱۵)	بدهیهای غیر جاری:	۶,۶۴۴,۳۷۰,۲۰۸,۵۱۲	۶,۴۷۴,۱۹۱,۳۶۰,۳۲۶	(۹)	دارائیهای غیر جاری:
۳۰,۰۰۹,۰۹۵,۵۵۲	۲۸,۲۶۳,۸۳۹,۴۷۷	(۱۷)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰۵,۳۰۶,۲۰۵,۴۶۹	۵۳,۰۷۲,۰۶۱,۵۲۹	(۱۰)	دارائیهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱)	دارائیهای نامشهود
۱,۲۹۸,۸۷۸,۵۵۰,۹۸۲	۹۶,۰۱۹,۸۶۸,۲۴۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۷۵۱,۶۹۸,۴۱۳,۹۸۱	۶,۵۲۴,۰۹۵,۴۲۱,۷۵۵		جمع دارائیهای غیر جاری
۱۴,۶۰۷,۱۰۶,۳۹۶,۵۱۴	۱۸,۳۶۰,۸۳۷,۰۴۶,۷۳۲		جمع بدهیها				
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حقوق صاحبان سهام:				
(۱,۶۸۰,۳۵۱,۲۳۶,۵۷۸)	(۱,۰۵۸,۹۴۱,۳۲۷,۱۱۲)	(۱۸)	سرمایه (۲۰۰۰ سهم یکپوزر ریالی تمام پرداخت شده)				
			سود (زیان) انباشته				
۱,۳۱۹,۶۴۸,۷۵۳,۴۲۲	۱,۹۴۱,۰۵۸,۶۷۲,۸۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵,۹۲۶,۷۵۵,۱۴۹,۹۳۶	۲۰,۲۰۱,۸۹۵,۷۱۹,۶۲۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۵,۹۲۶,۷۵۵,۱۴۹,۹۳۶	۲۰,۲۰۱,۸۹۵,۷۱۹,۶۲۰		جمع دارائیهها



شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۰			فروش خالص
	سال ۱۳۸۹	جمع	صادراتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	کسر می شود:
۲۸,۹۶۷,۳۶۰,۸۱۹,۵۳۵	۴۰,۹۶۱,۲۲۵,۰۱۸,۰۳۶	۲۴,۸۸۵,۹۱۰,۳۶۹,۱۰۵	۱۷,۰۷۵,۳۱۴,۶۴۸,۹۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۲۷,۲۷۱,۷۴۴,۷۵۲,۹۹۷)	(۲۷,۴۷۰,۰۱۲,۶۱۶,۰۱۳)	(۲۰,۵۴۲,۰۰۷,۹۸۸,۰۰۸)	(۱۶,۹۰۷,۰۰۴,۶۲۸,۰۰۵)	سود (زیان) ناخالص
۱,۶۹۵,۶۱۶,۰۶۵,۵۳۸	۳,۴۹۱,۲۱۲,۴۰۲,۰۲۳	۳,۳۲۲,۹۰۲,۳۸۱,۰۹۷	۱۶۸,۳۱۰,۰۲۰,۹۲۶	کسر می شود: هزینه های عملیاتی
(۵۶۷,۰۷۶,۷۷۱,۷۴۳)	(۱,۰۳۲,۹۵۸,۵۸۱,۵۵۷)	(۵۶۸,۱۲۷,۲۱۹,۸۵۶)	(۴۶۴,۸۳۱,۳۶۱,۷۰۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۳۳۸,۲۰۶,۷۶۹	(۱,۱۹۸,۳۸۰,۹۷۲,۷۰۹)	(۶۵۹,۱۰۹,۵۳۴,۹۹۰)	(۵۳۹,۳۷۱,۴۳۷,۷۱۹)	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
۱,۱۳۲,۷۷۷,۵۰۰,۵۶۴	۱,۲۵۹,۸۷۲,۸۴۷,۷۵۷	۲,۰۹۵,۶۶۵,۶۲۶,۲۵۱	(۸۳۵,۷۹۲,۷۷۸,۴۹۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۷۴,۲۸۶,۶۹۵,۳۷۵)	(۳۶,۷۲۴,۱۸۲,۳۴۶)	(۲۰,۱۹۸,۳۰۰,۲۹۰)	(۱۶,۵۲۵,۸۸۲,۰۵۶)	کسر می شود: سایر هزینه ها
(۳۵۵,۷۰۵,۸۳۹,۸۴۸)	(۳۲۷,۴۸۷,۲۰۷,۵۴۷)	(۱۸۰,۱۱۷,۹۶۴,۱۵۱)	(۱۴۷,۳۶۹,۲۴۲,۳۹۶)	هزینه های مالی
۶۰۳,۷۸۴,۹۶۵,۳۴۱	۸۹۵,۶۶۱,۴۵۷,۸۶۴	۱,۸۹۵,۳۴۹,۳۶۱,۸۱۰	(۹۹۹,۶۸۷,۹۰۳,۹۴۶)	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
-	-	-	-	سود(زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مائتاب
۶۰۳,۷۸۴,۹۶۵,۳۴۱	۸۹۵,۶۶۱,۴۵۷,۸۶۴	۱,۸۹۵,۳۴۹,۳۶۱,۸۱۰	(۹۹۹,۶۸۷,۹۰۳,۹۴۶)	مالیات بر درآمد
-	-	-	-	سود(زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰۳,۷۸۴,۹۶۵,۳۴۱	۸۹۵,۶۶۱,۴۵۷,۸۶۴	سود (زیان) خالص
(۱۸۴,۸۷۸,۹۵۶,۳۸۷)	(۳۷۴,۲۵۱,۵۳۸,۳۹۸)	۴۰٪ سود سهم دولت طبق برنامه پنجم توسعه و قانون بودجه (یادداشت ۸-۱)
۴۱۸,۹۰۶,۰۰۸,۹۵۴	۶۲۱,۴۰۹,۹۱۹,۴۶۶	سود خالص پس از کسر سود سهم دولت
(۲,۰۹۹,۲۵۷,۲۵۵,۵۳۲)	(۱,۴۹۵,۴۷۲,۲۹۰,۱۹۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
-	(۱۸۴,۸۷۸,۹۵۶,۳۸۷)	۴۰٪ سود سهم دولت طبق قانون بودجه سال ۱۳۸۹ (یادداشت ۸-۱)
(۱,۶۸۰,۳۵۱,۲۴۶,۵۷۸)	(۱,۰۵۸,۹۴۱,۳۲۷,۱۱۲)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۶۸۰,۳۵۱,۲۴۶,۵۷۸)	(۱,۰۵۸,۹۴۱,۳۲۷,۱۱۲)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجا نیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



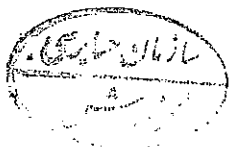
شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

فعالیت‌های عملیاتی:	سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۸۹
	ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۳,۲۹۱,۲۴۲,۹۷۲,۳۴۴	۲,۶۲۶,۰۹۹,۷۰۶,۳۲۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۸۲,۷۸۶,۳۳۱,۳۷۷)	(۳۱۵,۸۴۶,۱۴۱,۷۴۳)
۴۰ درصد سود دولت (ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه و قانون بودجه)		(۵۷۸,۲۶۵,۳۴۶,۱۷۵)	-
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۹۳,۲۵۴,۰۳۸,۰۰۰)	(۷۸۷,۶۱۲,۵۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۶۳,۶۶۰,۱۴۲,۸۴۴)		(۱۸۸,۹۱۲,۳۷۵,۳۷۳)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها	(۴,۹۸۲,۵۷۳,۸۴۶)		(۳۸۰,۰۰۰,۰۲۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۶۸,۶۴۲,۷۱۶,۶۹۰)	(۱۸۹,۲۹۲,۳۷۵,۳۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲,۱۶۸,۲۹۴,۵۴۰,۱۰۲	۲,۱۲۰,۱۷۳,۵۷۶,۶۸۱
فعالیت‌های تامین مالی:			
پرداخت تسهیلات مالی	(۱۴۸,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت نقدی از سهامداران بابت تامین نقدینگی			۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت قسمتی از اصل تسهیلات فاینانس	(۱,۸۹۴,۲۱۵,۲۸۸,۸۵۸)		(۱,۰۴۳,۵۷۲,۳۵۲,۱۹۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۲,۰۴۲,۳۵۸,۲۸۸,۸۵۸)	(۱,۳۸۳,۵۷۲,۳۵۲,۱۹۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۲۵,۹۳۶,۲۵۱,۲۴۴	۷۳۶,۶۰۱,۲۲۴,۴۹۱
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸۲۷,۰۰۶,۷۳۷,۲۸۳	۹۰,۴۰۵,۵۱۲,۷۹۲
ماهه التفاوت تسعیر نرخ ارز		۲,۰۷۰,۷۴۰,۴۳۷	-
مانده وجه نقد در پایان سال		۹۵۵,۰۱۳,۷۲۸,۹۶۴	۸۲۷,۰۰۶,۷۳۷,۲۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی برزویه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۵ تحت شماره ۱۴۸۰۶۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به پاس قدردانی از زحمات مدیرعامل فقید شرکت نام شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۸ به پتروشیمی نوری تغییر نام یافت. شرکت پتروشیمی نوری (سهامی خاص) تا سال ۱۳۸۹ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بود، و در حال حاضر طبق یادداشت ۲-۱۸ سهام شرکت از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس انتقال یافت. مرکز اصلی شرکت و محل کارخانه (سایت) آن در استان بوشهر بندر حسنویه- منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس واقع است و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کنگان تحت شماره ۹۴۱ به ثبت رسید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: احداث و راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و شیمیایی و مشتقات فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد.

۱-۲- خلاصه ای از مشخصات و وضعیت طرح

طرح آروماتیک چهارم به عنوان بزرگترین مجتمع پتروشیمی تولید مواد آروماتیک جهان یکی از طرحهای برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران می باشد که اجرای آن طبق مصوبه هیأت مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی نوری (سهامی خاص) واگذار گردید. این طرح در مرحله بهره برداری با ظرفیت ۱۲۸۰ هزار تن در سال تولید انواع محصولات اصلی آروماتیک شامل ۷۵۰ هزار تن پارازایلین، ۴۳۰ هزار تن بنزن و ۱۰۰ هزار تن اورتوزایلین و حدود ۳/۱ میلیون تن محصولات جانبی خواهد بود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۴/۱۱ توسط ریاست محترم جمهوری اسلامی ایران افتتاح و رسماً به مرحله بهره برداری تجاری رسیده است. در ضمن پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۱۹/۲۳۸۴۳ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۱ از سازمان صنایع و معادن استان بوشهر دریافت شده است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۳۷۰	۳۷۴	کارکنان مشمول قانون نفت
۱۹	۱۷	کارکنان مشمول قانون کار
۳۸۹	۳۹۱	جمع کارکنان شرکت
۶۱۰	۶۲۳	کارکنان بیمانی / قراردادی
۹۹۹	۱۰۱۴	جمع کل

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۱-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط بر اساس آئین نامه استهلاكات شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارائی نیز رسیده بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد. مضافاً، عمر مفید کاتالیستها بر اساس اطلاعات فنی دریافتی از سازنده آنها تعیین می گردد. در ضمن با توجه به مصوبه یکصد و دهمین جلسه هیات مدیره محترم شرکت مورخ ۱۳۸۹/۳/۲۵ و موافقت اداره امور مالیاتی عسلویه طی نامه شماره ۸۸۱۶-۲۵۷۰۳ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۱ و به استناد تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، مدت استهلاك تجهیزات و دستگاه های سایت صنعتی از ۱۵ سال به ۲۵ سال افزایش داده شده است.

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات و وسایل تخصصی	۴ و ۸ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵.۳۰.۲۵.۱۵ درصد	نزولی

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۱-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیلی کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس است.

۳-۲- دارائیهای ناسشهود (حق لیسانس)

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌گردد. حق لیسانس از ابتدای دوره بهره‌برداری طبق آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ با نرخ های ۶ ساله و به روش مستقیم مستهلك می‌گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط باشد به حساب قیمت تمام شده دارایی مربوط، منظور و در غیر این صورت به عنوان هزینه جاری در زمان وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که بر حسب ارز خریداری شده است به نرخ تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. تسعیر اقلام پولی ارزی در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ طبق نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و نامه شماره ۱۶۰۲۶۲۸-ص پ مدیر محترم مالی NPC صورت پذیرفته است. (هر دلار آمریکا معادل ۱۲,۲۶۰ ریال ، هر یکصد ین ژاپن برابر با ۱۴۶۹۱ ریال ، هر یورو معادل ۱۶۱۵۲ ریال و هر پوند انگلستان معادل ۱۹۴۳۶ ریال)

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه، فوق العاده ویژه، بدی آب و هوا و کارگاهی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون (سالانه)

میانگین موزون (سالانه)

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت و ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۳-۷- بمنظور امکان محاسبه قیمت تمام شده محصولات تولیدی، اقدامات لازم در خصوص تهیه روش مدون قیمت تمام شده محصولات تولیدی توسط امور مالی شرکت معمول و بموجب مصوبه جلسه ۸۶ هیات مدیره محترم شرکت مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ مورد تأیید قرار گرفته است. در ضمن محاسبه قیمت تمام شده محصولات تولیدی شرکت طبق روش مدون صورت پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد بابت موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۴۶۶,۸۰۸,۴۴۵,۹۹۶	۵۹۸,۱۰۵,۸۳۹,۲۸۷	بانک تجارت پتروشیمی برزویه
۸۸,۸۳۶,۲۰۸,۵۹۸	۱۱۹,۴۰۵,۸۰۹,۹۹۶	بانک ملی شعبه نخل تقی
۲۳,۰۸۰,۵۷۶,۱۴۵	۱۱۰,۲۳۹,۳۷۲,۳۰۴	بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز
۱۷۸,۸۱۷,۲۲۶,۳۵۳	۶۴,۸۳۹,۷۱۷,۱۹۸	بانک تجارت میدان مادر
۲۰,۲۸۸,۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۸,۴۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز
۴۸,۵۳۹,۵۹۰,۳۲۱	۲۰,۴۵۸,۳۵۵,۳۰۹	بانک ملت شعبه سپهبد قرنی
-	۲۰,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰	پست بانک ایران شعبه عسلویه
۵۸۶,۲۶۹,۸۷۰	۵۸۶,۲۶۹,۸۷۰	بانک تجارت منطقه پتروشیمی
۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه ونک
۸۲۷,۰۰۶,۷۳۷,۲۸۳	۹۵۵,۰۱۳,۷۲۸,۹۶۴	

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز شامل مبلغ ۵,۴۳۴ هزار یورو، مبلغ ۱۰۰۸۰ هزار ین و مبلغ ۴۶ هزار درهم و نزد بانک پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز شامل مبلغ ۵۰ هزار درهم و ۱۰ هزار یورو می باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۵,۷۶۳,۱۱۷,۸۹۴,۰۹۱	۵,۸۵۰,۹۹۰,۵۳۲,۳۰۴	۵-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی (فروش محصولات)
-	۱,۶۰۱,۹۲۵,۷۵۱,۲۹۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (فروش محصولات)
۱,۱۰۴,۴۴۵,۲۲۸	۹۷۶,۴۲۶,۰۷۸	شرکت پتروشیمی پارس (فروش محصولات)
۵,۷۶۴,۲۲۲,۳۳۹,۳۱۹	۷,۴۵۳,۸۹۲,۷۰۹,۶۷۳	

۵-۱- فروشهای شرکت اعم از صادراتی و داخلی عمدتاً توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی انجام شده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۷۶۰,۹۷۳,۶۵۶	۱,۶۱۳,۰۲۶,۳۹۰,۵۰۸	۶-۱ شرکتهای گروه صنایع پتروشیمی
۲۰۸,۴۱۹,۴۷۹,۴۶۲	۱۷۲,۶۲۱,۶۵۸,۵۱۸	۶-۲ بدهی شرکتها و اشخاص متفرقه
۲,۶۳۴,۳۷۰,۲۵۹	۳,۰۰۸,۸۱۶,۳۶۳	بدهی کارکنان
۲۱۱,۸۱۴,۸۲۳,۳۷۷	۱,۷۸۸,۶۵۶,۸۶۵,۳۸۹	

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶-۱ مانده شرکتهای گروه صنایع پتروشیمی به شرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱,۲۴۲,۰۶۳,۶۲۶,۶۹۸	۶-۱-۱ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳۶۹,۹۰۵,۲۹۶,۷۶۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی (بابت دریافت وجوه فروش محصولات)
۶۸۲,۶۹۸,۴۶۹	۶۸۲,۶۹۸,۴۶۹	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	۳۲۷,۶۹۶,۰۷۳	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۶۹,۹۷۴,۹۳۷	۲۱,۶۷۴,۳۴۴	شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
۸,۳۰۰,۲۵۰	۲۵,۳۹۸,۱۶۳	سایر
۷۶۰,۹۷۳,۶۵۶	۱,۶۱۳,۰۲۶,۳۹۰,۵۰۸	

۶-۱-۱- با توجه به مصوبه بیست و پنجم هیات مدیره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (۱۳۹۰/۴-۱ ص پ مورخ ۹۱/۱/۱۶) مقرر نموده کلیه مانده حسابهای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (سهامدار قبل) از شرکتهای زیر مجموعه به حساب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار جدید) منتقل گردد.

۶-۲ بدهی شرکتهای و اشخاص متفرقه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۹۰,۰۹۹,۹۸۲,۱۰۶	۹۰,۰۹۹,۹۸۲,۱۰۶	۶-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵۱,۷۰۶,۴۱۳,۷۵۷	۴۹,۷۰۷,۳۵۰,۰۳۴	۶-۲-۲ شرکت اینتراکم ICT
۱۴,۸۸۹,۸۹۲,۸۹۴	۱۴,۸۸۹,۸۹۲,۸۹۴	۶-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴,۴۰۸,۶۲۷,۱۵۳	۸,۸۹۰,۶۷۲,۱۹۷	شرکت پتروشیمی کاویان (بابت اجاره سوله)
۴,۴۵۵,۳۹۳,۴۹۶	۴,۲۱۵,۷۱۶,۲۴۷	شرکت پتروشیمی مروارید (بابت اجاره سوله)
۲۰,۷۶۴,۲۷۱	۲۰,۷۶۴,۲۷۱	شرکت پتروشیمی کازرون
۲۴۳,۴۸۷,۸۱۵	۲۲۹,۵۴۳,۰۹۲	شرکت پتروشیمی دهدشت
۳,۰۴۹,۵۰۹,۵۶۷	۴,۴۰۵,۳۸۹,۴۱۶	علی الحسابهای متفرقه
۲,۱۷۲,۷۵۱,۹۴۵	۱۶۲,۳۴۸,۲۶۱	سایر
۳۷,۳۷۲,۶۵۶,۴۵۸	-	شرکت بازرگانی پتروشیمی لندن PCC UK
۲۰۸,۴۱۹,۴۷۹,۴۶۲	۱۷۲,۶۲۱,۶۵۸,۵۱۸	

۶-۲-۱ مانده بدهی شرکتهای سرمایه گذاری تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری نسبت به سال قبل تغییر ننموده و مربوط به محاسبه سود و کارمزد کسر واریزیها توسط شرکتهای سرمایه گذاری فوق بوده که از طریق صدور اعلامیه توسط NPC به حساب شرکتهای مذکور منظور گردیده ، معهذا علیرغم پیگیریها و مکاتبات انجام شده، مبلغ مذکور توسط شرکتهای سرمایه گذاری مذکور تسویه نشده است.

۶-۲-۲ مانده حساب با شرکت اینتراکم مربوط به علی الحساب خریدهای در جریان بوده که در سال مالی بعد تسویه می گردد.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷- موجودی مواد و کالا :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۷۰,۸۰۹,۹۵۵,۱۵۸	۹۸,۴۸۹,۷۷۴,۶۸۷	۷-۲ موجودی مواد و خوراک
۱,۰۵۳,۳۷۱,۴۶۲,۶۲۵	۱,۳۵۵,۹۱۳,۳۷۷,۳۰۸	۷-۳ موجودی کالای در جریان ساخت
۸۴۰,۰۷۲,۱۳۶,۱۶۴	۱,۲۸۱,۱۶۹,۸۲۵,۲۵۱	۷-۴ موجودی کالای ساخته شده
۳۸۷,۹۴۸,۸۶۱,۴۲۳	۳۹۳,۸۹۸,۸۰۵,۷۱۱	۷-۵ موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۵۲,۲۰۲,۴۱۵,۳۷۰	۳,۱۲۹,۴۷۱,۷۸۲,۹۵۷	

۷-۱ پوشش بیمه ای طبق یادداشت ۹-۲ توضیحی ارائه شده است.

۷-۲ موجودی مواد و خوراک بابت میعانات گازی به مقدار ۱۰,۴۳۲ تن می باشد.

۷-۳ موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۸۹	مقدار	۱۳۹۰	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
۶۴,۰۶۲,۹۱۳,۹۷۳	۹,۰۸۶	۷۸,۴۶۳,۷۱۵,۶۴۵	۸,۲۱۷	هیدرو تربتید نفتا (HTN)
۲۴,۹۱۴,۴۳۳,۲۹۸	۳,۳۶۰	۱۹,۴۰۲,۱۴۹,۳۴۲	۱,۶۶۴	برش C۹
۸۵,۴۱۳,۶۳۰,۷۱۰	۸,۸۴۷	۳۶,۲۸۳,۴۱۸,۲۷۹	۲,۹۳۷	مخلوط زایلین
۳۸,۶۹۰,۸۵۷,۶۸۷	۵,۱۲۶	۶۳,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۰	۶,۴۸۵	بنزن تولوئن
۱۱۸,۹۳۵,۱۴۴,۸۱۶	۱۷,۰۶۲	۱۰۰,۷۲۲,۷۹۶,۳۸۲	۱۰,۶۶۳	هارت کات (NAC)
۵۸,۴۸۱,۶۹۴,۸۰۷	۷,۶۵۱	۱۹۳,۰۲۶,۵۳۷,۸۰۵	۱۹,۱۰۵	ریفرمیت
۱۸,۶۲۴,۹۹۰,۰۱۶	۲,۵۲۵	۱۰,۰۶۷,۵۹۳,۹۶۵	۱,۰۴۸	برش C۶-C۷
۳۹,۷۴۵,۰۶۳	۷	-	-	بنزین پیرولیز هیدروژنه
۶۴۴,۲۰۸,۰۵۲,۲۵۵	۷۹,۴۲۷	۸۵۴,۴۶۸,۰۴۷,۹۶۰	۷۹,۴۲۷	سایر موجودی درون واحدی
۱,۰۵۳,۳۷۱,۴۶۲,۶۲۵		۱,۳۵۵,۹۱۳,۳۷۷,۳۰۸		

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷-۴- موجودی کالای ساخته شده پایان دوره از اقلام زیر تشکیل شده است.

مقدار	۱۳۹۰	مقدار	۱۳۸۹
تن	ریال	تن	ریال
محصول پارازایلین	۹,۱۸۹	۱۱۲,۸۵۷,۱۵۹,۵۶۳	۲۲۲,۰۳۵,۸۲۱,۲۶۷
محصول برش سبک	۱۵,۹۲۹	۱۷۷,۶۰۳,۳۳۱,۳۱۶	۸۱,۱۸۶,۳۰۴,۲۴۶
محصول بنزن	۹,۲۶۲	۱۰۷,۹۰۸,۶۳۷,۴۳۹	۶۰,۹۲۸,۲۲۹,۱۱۸
محصول برش سنگین	۷۰,۹۴۴	۶۷۰,۷۴۰,۲۹۰,۹۹۸	۳۶۳,۲۴۷,۴۷۵,۴۴۵
محصول ارتوزایلین	۳,۴۰۴	۳۹,۶۴۷,۱۳۷,۵۸۱	۳۵,۴۴۵,۲۵۳,۵۷۰
محصول گاز مایع	۱,۵۳۱	۱۵,۳۳۱,۶۵۰,۹۱۳	۳,۶۰۰,۶۱۳,۲۸۸
محصول رافینیت	۱۵,۴۱۵	۱۴۷,۴۵۵,۸۶۵,۳۹۷	۷۲,۰۸۵,۷۸۴,۰۴۲
محصول آروماتیک سنگین	۳۱۹	۳,۷۴۳,۷۸۸,۲۶۶	۱,۵۴۲,۶۵۵,۱۸۸
برش C۵	۵۷۶	۵,۸۸۲,۹۶۳,۷۷۸	-
		۱,۲۸۱,۱۶۹,۸۲۵,۲۵۱	۸۴۰,۰۷۲,۱۳۶,۱۶۴

۷-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد:

مقدار	۱۳۹۰	مقدار	۱۳۸۹
ریال	ریال	ریال	ریال
قطعات ، لوازم یدکی و مواد شیمیایی	۳۱۸,۷۲۵,۵۲۵,۵۲۰	۳۸۱,۵۶۴,۳۶۱,۷۹۳	
کالای در راه - خرید ارزی	۷۵,۱۷۳,۲۸۰,۱۹۱	۶,۳۸۴,۴۹۹,۶۳۰	
	۳۹۳,۸۹۸,۸۰۵,۷۱۱	۳۸۷,۹۴۸,۸۶۱,۴۲۳	

۷-۵-۱- کالای در راه ارزی آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ ترازنامه به شرکت انتقال یافته است. و به سال مالی بعد و پس از دریافت اسناد و مدارک مربوط به تحویل کالا نسبت به تسویه آن حسب مورد اقدام خواهد شد.

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها:	۱۳۹۰	۱۳۸۹
ریال	ریال	ریال
۸-۱ خزانه داری کل کشور (۴۰ درصد سود ابرازی)	۱۱۹,۱۳۴,۸۵۱,۳۹۰	-
۸-۲ اداره امور مالیاتی (شامل پیش پرداخت مالیات بودجه)	۹۶,۹۶۲,۴۶۳,۲۵۰	۳,۷۰۸,۴۲۵,۲۵۰
شرکت مهندسی و تامین قطعات (خرید قطعات)	۹۳,۹۳۹,۴۱۳,۰۷۷	-
شرکت فیمنکو	۷,۲۸۵,۱۳۹,۲۸۷	۶,۶۲۷,۵۲۸,۲۷۴
شرکت انرژی کالای جنوب	۵,۴۱۱,۹۶۴,۰۲۷	۱,۳۸۰,۰۷۳,۸۸۷
شرکت بیمه ایران (بابت بیمه اموال و تاسیسات)	۴,۶۷۵,۶۲۶,۳۸۴	۴,۵۵۲,۶۳۱,۰۹۲
شرکت جان کرین (خرید قطعات)	۲,۸۱۹,۸۱۳,۲۵۶	-
سازمان حسابرسی	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۹,۹۰۵,۹۴۰,۲۱۱	۳,۲۶۱,۲۶۲,۱۰۳
	۳۴۰,۷۶۵,۲۱۰,۸۸۲	۱۹,۸۱۰,۴۲۰,۶۰۶

۸-۱- پیش پرداخت خزانه داری کل کشور شامل مبلغ ۳۹۳,۲۸۶ میلیون ریال با توجه به جزء (۲) بند (ج) قانون پنجساله پنجم (۴۰ درصد سود پیش بینی شده سهم دولتی در بودجه سال ۱۳۹۰) بوده و مبلغ ۱۸۴,۱۴۳ میلیون ریال با توجه به جزء (پ) بند ۴۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ (۴۰ درصد سهم دولتی سود ابرازی سال ۸۹) بوده است.

۸-۲- افزایش پیش پرداخت اداره امور مالیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۹۳,۱۴۳ میلیون ریال با توجه به جزء (۱) بند (ج) ماده ۱۲۴ قانون پنجساله پنجم توسعه بابت مالیات بودجه سال ۹۰ بوده است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹ - داراییهای ثابت مشهود

جدول برای تمام شده و استهلاک لیست شده داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر میباشد

ارزش دفتری - ریال											
استهلاک انباشته - ریال											
مقدار در	مقدار در	مقدار در	استهلاک دارایی گروهی شده طی سال	استهلاک سال جاری	مقدار در	مقدار در	مقدار در	تقل و انتقال و تصیلات	داراییهای گروهی شده و از رده خارج شده	اضافات طی سال	مقدار در
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹				۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۵۵۴,۱۵۲,۳۹۵,۲۶۳	۵۵۴,۱۵۲,۳۹۵,۲۶۳	-	-	-	-	۵۵۴,۱۵۲,۳۹۵,۲۶۳	-	-	-	-	۵۵۴,۱۵۲,۳۹۵,۲۶۳
۴,۷۸۶,۷۰۵,۳۳۸,۰۱۷	۴,۵۷۶,۰۴۲,۷۶۱,۸۶۰	۱,۵۱۰,۷۸۹,۳۳۱,۸۷۳	-	۲۳۳,۰۱۸,۱۸۲,۳۶۱	۱,۳۲۶,۷۷۱,۵۳۹,۶۱۱	۶,۰۸۴,۸۵۲,۴۸۲,۸۳۳	۱۲,۴۹۶,۵۹۶,۳۰۴	-	-	۸۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۷۶,۸۷۷,۶۷۸
۵۳۷,۳۷۷,۴۶۶,۷۶۴	۴۹۹,۳۷۷,۳۳۸,۴۱۵	۲۱۶,۱۸۳,۷۷۵,۷۵۱	-	۴۸,۱۱۵,۸۷۳,۰۱۷	۱۷۸,۰۶۷,۸۰۱,۷۳۴	۷۱۵,۶۹۱,۱۶۴,۰۶۶	۲۱۵,۸۹۵,۰۶۸	-	-	-	۷۱۵,۴۴۵,۲۶۸,۹۹۸
۱,۳۸۸,۸۷۹,۰۷۶	۱,۰۴۸,۹۴۴,۳۳	۹,۵۷۵,۳۷۰,۷۱۴	-	۳۶۰,۰۳۶,۹۹۴	۹,۶۱۵,۲۳۳,۷۲۰	۱۰,۶۰۴,۲۱۷,۷۴۶	-	-	-	-	۱۰,۶۰۴,۲۱۷,۷۴۶
۸۳۴,۳۲۲,۸۶۷	۶۰,۶۰۸,۴۰۰	۴,۸۳۴,۶۳۱,۹۱۵	(۳۱,۱۲۰,۶۷۹)	۲۱۷,۲۵۰,۲۵۶	۴,۶۳۳,۸۹۲,۲۴۸	۴,۴۴۵,۳۰۶,۰۱۵	-	-	(۳۹,۵۱۰,۰۰۰)	-	۴,۴۴۵,۳۰۶,۰۱۵
۱۹,۹۷۵,۱۴۸,۴۹۵	۱۷,۹۶۸,۵۴۴,۶۹۹	۲۰,۶۷۲,۲۷۶,۰۱۹	-	۲,۳۸۴,۰۹۱,۳۳۰	۱۸,۳۸۸,۲۳۲,۷۸۹	۲۸,۶۳۰,۸۱۹,۶۸۸	-	-	-	۲۷۶,۵۵۶,۶۰۴	۲۸,۱۳۴,۱۲۴,۰۸۴
۱۵,۷۹۴,۹۴۱,۷۰۵	۱۴,۳۰۱,۷۲۵,۵۵۴	۲۰,۸۳۴,۴۸۲,۷۲۰	(۶۵۲,۱۸۵,۴۷۸)	۳,۶۷۶,۱۸۱,۵۳۷	۱۷,۸۰۰,۶۸۶,۶۷۱	۲۵,۱۱۶,۳۲۸,۲۷۴	۶۹,۶۸۲,۳۶۲	-	(۷۸۹,۳۲۷,۷۹۵)	۲,۲۵۰,۲۵۴,۳۲۱	۴۲,۵۱۵,۴۱۸,۳۷۶
۲۸۱,۲۱۱,۲۷۲,۳۷۰	۲۱۰,۶۲۳,۶۳۰,۶۸۵	۴۷۱,۹۸۱,۵۴۴,۶۰۱	-	۷۴,۴۵۷,۵۱۱,۱۶۴	۴۷۷,۵۴۲,۰۵۲,۴۳۷	۶۸۲,۶۰۵,۱۸۴,۳۸۶	-	-	-	۳,۱۶۹,۸۵۸,۵۷۹	۶۷۸,۴۴۵,۳۴۵,۷۰۷
۶,۱۹۸,۱۴۳,۶۴۵,۷۰۷	۵,۸۷۴,۲۳۶,۰۸۱,۵۶۸	۲,۳۵۴,۸۶۱,۷۱۲,۶۰۲	(۶۷۳,۳۰۵,۹۵۷)	۴۴۴,۱۳۹,۱۷۶,۴۴۹	۱,۹۱۱,۴۰۵,۸۴۲,۱۱۰	۸,۱۲۸,۰۸۷,۷۷۴,۱۷۰	۱۲,۷۸۲,۱۷۴,۶۴۴	(۸۱۸,۷۳۷,۷۹۵)	۶,۵۷۵,۸۷۹,۵۱۴	۸,۱۰۹,۵۴۸,۴۷۷,۸۱۷	جمع
۲۸۷,۶۶۵,۴۴۷,۴۱۴	۴۹۱,۴۸۶,۸۵۷,۶۰۳					۴۹۱,۴۸۶,۸۵۷,۶۰۳	۱۲۱,۶۲۲,۷۹۱,۸۷۵	-	-	۷۲,۱۱۸,۶۱۸,۱۱۴	۲۸۷,۶۶۵,۴۴۷,۴۱۴
۱۵۸,۴۶۲,۱۲۵,۴۳۱	۱۰۸,۴۷۸,۴۳۱,۲۵۵					۱۰۸,۴۷۸,۴۳۱,۲۵۵	(۱۳۵,۶۸۸,۰۸۷,۱۳۷)	-	-	۵۵,۷۰۰,۲۰۸,۴۰۰	۱۵۸,۴۶۲,۱۲۵,۴۳۱
۶,۶۴۴,۳۷۰,۴۰۸,۵۱۲	۶,۲۷۳,۱۹۱,۴۶۰,۲۳۶	۲,۳۵۴,۸۶۱,۷۱۲,۶۰۲	(۶۷۳,۳۰۵,۹۵۷)	۴۴۴,۱۳۹,۱۷۶,۴۴۹	۱,۹۱۱,۴۰۵,۸۴۲,۱۱۰	۸,۱۲۸,۰۸۷,۷۷۴,۱۷۰	۱۲,۷۸۲,۱۷۴,۶۴۴	(۸۱۸,۷۳۷,۷۹۵)	۶,۵۷۵,۸۷۹,۵۱۴	۸,۱۰۹,۵۴۸,۴۷۷,۸۱۷	جمع کل

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹-۱ - کلیه دستگاهها، تجهیزات و موجودی ها تحت پوشش بیمه ای آتش سوزی جامع اموال از طریق شرکت سهامی بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تا مبلغ ۷۶۳.۷۶۰.۰۰۰ یورو معادل ۱۲.۳۳۶ میلیارد ریال قرار گرفته است. که در صورت لزوم هر ساله تعدیل می گردد.

۹-۲ - اقلام عمده اضافات داراییهای ثابت مشهود طی سال به شرح زیر بوده است:

مبلغ - ریال	جمع - ریال	
تاسیسات:		
۶۰۸,۴۳۵,۰۰۰		بابت خرید دستگاه آزمایشگاهی Moisture Meter
۱۳۰,۸۵۰,۰۰۰		بابت خرید یک دستگاه رنگد سنج
۱۳۹,۷۲۵,۰۰۰	۸۷۹,۰۱۰,۰۰۰	سایر
لوازم کارگاهی:		
۹۱,۵۰۰,۰۰۰		بابت خرید دستگاه حک فلز
۷۸,۰۰۰,۰۰۰		بابت خرید مخزن ۲۵۰۰ لیتری
۶۱,۶۰۰,۰۰۰		بابت خرید دماسنج لیزری
۴۵,۵۵۶,۶۰۴	۲۷۶,۶۵۶,۶۰۴	سایر
اثاثیه و منصوبات:		
۵۵۸,۶۵۳,۸۴۶		خرید ۴۱ دستگاه کولر
۵۴۳,۵۷۰,۰۰۰		خرید کامپیوتر و پرینتر
۱۲۹,۴۱۵,۰۰۰		خرید لوازم و تجهیزات سالن کنفرانس
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		خرید ۲ دستگاه کپی
۱۰۲,۶۱۵,۰۰۰		خرید آنتن مرکزی کمپ مسکونی
۹۶,۱۰۰,۰۰۰		خرید لوستر مسجد شرکت
۸۶,۳۰۰,۰۰۰		خرید لوازم ورزشی
۵۸,۰۰۰,۰۰۰		هزینه خرید دستگاه اسپریمتر
۵۶۵,۷۰۰,۴۸۵	۲,۲۵۰,۳۵۴,۳۳۱	سایر
۲,۱۶۹,۸۵۸,۵۷۹	۲,۱۶۹,۸۵۸,۵۷۹	کانتالیت:
		بابت خرید کانتالیت
۶,۵۷۵,۸۷۹,۵۱۴		جمع کل

۹-۳ - داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۸۹	افزافات	نقل و انتقال و تعدیلات	۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
واحد سولفور زدایی	۲۷۳,۰۹۸,۴۷۸,۵۸۸	۶۷,۰۳۵,۶۲۲,۸۵۲	۱۳۵,۵۷۶,۰۸۲,۲۴۵	۴۷۵,۷۱۰,۱۸۳,۶۸۵
اصلاحات فنی در واحدها (TSR) و سایر	۱۴,۵۶۶,۹۶۸,۸۲۶	۲,۹۷۷,۸۹۴,۹۵۷	(۳,۹۵۳,۲۹۰,۳۷۰)	۱۳,۵۹۱,۵۷۳,۴۱۳
افزایش ظرفیت مخازن	-	۲,۱۸۵,۱۰۰,۳۰۵	-	۲,۱۸۵,۱۰۰,۳۰۵
	۲۸۷,۶۶۵,۴۴۷,۴۱۴	۷۲,۱۹۸,۶۱۸,۱۱۴	۱۳۱,۶۲۲,۷۹۱,۸۷۵	۴۹۱,۴۸۶,۸۵۷,۴۰۳

به منظور احداث واحد سولفورزدایی، از سال ۱۳۸۷ قرارداد EP به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال با شرکت مهندسين مشاور سازه شروع شده است. و تا تاريخ صورتهای مالی در قرارداد مذکور ۹۹٪ پیشرفت داشته است. در ضمن قرارداد نصب واحد فوق در آبانماه سال ۱۳۸۹ بمبلغ ۹۲ میلیارد ریال با شرکت مهندسی و ساختمانی میسان منعقد گردیده و پیش بینی می شود تاریخ بهره برداری آن نیمه دوم سال ۱۳۹۱ باشد.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹-۴ - پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه‌ای متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۲۱,۸۰۰,۴۴۹,۰۳۶	۱۱,۳۰۴,۱۹۶,۰۶۰	۹-۴-۱ شرکت مهندسين مشاور سازه (خرید تجهيزات واحد سولفور زدایی)
-	۴۰,۲۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۹-۴-۲ شرکت ملی صنایع پتروشیمی (منازل سازمانی)
۲۴,۵۶۷,۷۶۵,۱۱۱	۲۹,۱۴۹,۱۷۱,۱۵۶	شرکت مهندسی تویو (خرید قطعات کوره)
-	۲۰,۰۴۲,۰۴۸,۸۳۲	شرکت فولاد پایدار پیشرو (احداث مخزن)
۱۱,۶۵۸,۷۰۹,۶۳۲	۶,۱۴۰,۰۴۸,۲۴۷	شرکت مهندسی و ساختمانی میسان (نصب و احداث واحد سولفورزدایی)
-	۲۳۹,۴۱۳,۲۰۰	شرکت آریا ابزار دقیق ایرانیان پیشرو
-	۲۲۵,۱۶۰,۰۰۰	شرکت پیشگام صنعت فرس
-	۱۶۶,۹۲۶,۷۶۰	شرکت کابل متال
۴۳,۲۶۰,۰۰۰	-	شرکت تکوین طب
۳۶,۷۳۵,۰۰۰	-	شرکت پمپاش رنگ فراز
۳۵۵,۲۰۶,۶۱۲	۹۷۵,۲۵۷,۰۰۰	سایر
۱۵۸,۴۶۲,۱۲۵,۳۹۱	۱۰۸,۴۷۸,۴۲۱,۲۵۵	

۹-۴-۱ پرداخت به شرکت مهندسين مشاور سازه مربوط به قرارداد منعقد شده با آن شرکت در خصوص خرید تجهيزات و احداث واحد سولفور زدایی با توجه به بودجه مصوبات مربوطه می باشد که پس از ارسال تجهيزات حسب مورد تسویه می شود.

۹-۴-۲ پرداخت به شرکت مهندسين تویو مربوط به خرید قطعات کوره بود که اسناد مربوطه در سال مالی بعد واصل و تسویه می گردند.

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۸۹	افزایش	استهلاک	۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۰۰۸,۸۱۴,۴۱۵	-	۵۲,۵۰۴,۴۰۷,۲۰۹	۵۲,۵۰۴,۴۰۷,۲۰۶
-	۲۶۹,۸۷۳,۸۴۶	۲,۳۱۰,۵۷۷	۲۶۷,۵۶۳,۲۶۹
۲۵۴,۹۹۶,۰۵۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۵۷,۶۹۶,۰۵۴
۴۲,۳۹۵,۰۰۰	-	-	۴۲,۳۹۵,۰۰۰
۱۰۵,۳۰۶,۲۰۵,۴۶۹	۲۷۲,۵۷۳,۸۴۶	۵۲,۵۰۶,۷۱۷,۷۸۶	۵۳,۰۷۲,۰۶۱,۵۲۹

۱۰-۱ حق لیسانس مربوط به صد درصد مبلغ قرارداد (۲,۴۰۹ میلیون ریال) بوده که با توجه به یادداشت ۲-۳ اهم رویه های حسابداری، ۶ ساله مستهلک می گردد.

۱۱- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
۱,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۰ فقره وام مسکن کارکنان از صندوق بازنشستگی سپرده نزد بانک بابت چک تضمین

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۷,۰۰۳,۰۱۳,۵۵۳,۵۱۶	۱۳,۸۷۷,۴۴۰,۵۴۱,۰۲۲	شرکت ملی نفت ایران (خرید میعانات گازی)
۱۰۶,۶۸۲,۱۶۵,۳۸۲	۱۱۸,۶۵۵,۴۵۴,۷۷۸	شرکت پتروشیمی مبین (خرید یوتیلیتی)
۱۵۳,۲۴۹,۷۰۰	۲۰۵,۱۵۹,۲۵۱,۱۶۳	شرکت پتروشیمی جم (خرید بنزین پیرولیز)
۴,۰۱۷,۳۰۰	۳۰,۰۱۱,۱۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس (خرید هیدروژن)
۲,۱۴۳,۲۰۰	-	پالایشگاه بندر عباس (خرید کاتالیست)
<u>۷,۱۰۹,۸۵۵,۱۲۹,۰۹۸</u>	<u>۱۴,۲۰۱,۲۸۵,۲۵۸,۰۶۳</u>	

۱۲-۱- با توجه به دستور وزیر محترم نفت طی نامه شماره ۴۳۱۴۱۸-۱۰/۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۵ مبنی بر اینکه " آنچه داخل مصرف می شود ریالی محاسبه و پرداخت شود. آنچه صادر می شود ارزی و در خارج پرداخت شود." مانده بدهی ارزی این شرکت بابت خوراک دریافتی در پایان سال مورد گزارش به تفکیک ریالی و ارزی، با توجه به مقدار واقعی فروشهای داخلی و صادراتی محاسبه و تسعیر ارز انجام شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۴,۴۲۱,۹۳۵,۷۶۱,۲۹۶	۲,۶۹۴,۹۵۸,۹۸۱,۶۶۷	۱۳-۱ شرکتهای گروه صنایع پتروشیمی
۹,۲۲۹,۴۹۸,۱۵۹	۱۶,۳۱۲,۸۵۹,۸۳۴	۱۳-۲ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۲,۶۹۳,۹۴۰,۷۴۴	۱۴,۴۵۶,۶۶۸,۷۷۳	۱۳-۲ سپرده حق بیمه پیمانکاران
۸,۰۳۳,۵۸۶,۳۷۴	۸,۴۸۴,۵۹۷,۱۱۳	۱۳-۳ خالص کارکرد پیمانکاران
۷,۹۳۲,۲۲۹,۶۹۵	۴۱۳,۴۷۴,۹۹۱,۳۴۳	۱۳-۴ سازمان امور مالیاتی (مالیاتیهای تکلیفی و ارزش افزوده)
۲۴۷,۴۵۷,۹۵۱,۳۱۲	۵۸,۲۴۵,۲۳۷,۷۸۶	۱۳-۵ ذخیره هزینه ها و تعهدات جاری
۶,۱۴۲,۳۶۴,۵۲۳	۵,۸۵۱,۷۱۲,۳۰۳	امور صندوق بازنشستگی و پس انداز رفاه کارکنان نفت
۸۷۴,۳۵۴,۳۸۸	۲,۰۶۷,۱۳۰,۱۱۶	
۲۱,۹۸۶,۶۲۸,۲۹۱	۲۱,۱۵۸,۳۲۹,۵۸۳	۱۳-۶ سایر
<u>۴,۷۳۶,۲۸۶,۳۱۴,۷۸۲</u>	<u>۳,۲۳۵,۰۱۰,۵۰۸,۵۱۸</u>	

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳-۱- مانده شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی به شرح زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۴,۳۴۲,۲۴۵,۵۷۰,۳۶۱	۲,۶۲۵,۸۸۱,۴۲۴,۵۹۲	۱۳-۱-۱ شرکت پتروشیمی بندر امام
-	۲۴,۸۸۸,۷۳۸,۵۹۳	شرکت مهندسی و تامین قطعات (خرید قطعات و لوازم یدکی)
۲۷,۶۳۶,۶۱۹,۶۶۳	۲۴,۹۷۱,۰۳۶,۹۴۹	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (ترخیص و کاربری اسکله)
۲۸,۱۶۱,۲۴۸,۶۵۹	۱۸,۹۱۱,۳۴۸,۷۴۹	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد(بابت سرویس و خدمات ارائه شده)
۲۳,۱۴۹,۶۸۷,۱۹۶	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۷۴۲,۶۳۵,۴۱۷	۳۰۶,۴۳۲,۷۸۴	سایر
۴,۴۲۱,۹۳۵,۷۶۱,۲۹۶	۲,۶۹۴,۹۵۸,۹۸۱,۶۶۷	

۱۳-۱-۱- مانده مطالبات شرکت پتروشیمی بندر امام (انتقال مطالبات NPC در سنوات قبل) در پایان سال ۱۳۸۹ کلاً بصورت ریالی بوده، معیناً با توجه به اعلامیه های صادره NPC مبلغ مذکور بصورت مطالبات ارزی پتروشیمی بندر امام و بدهی ریالی پتروشیمی بندر امام تفکیک گردیده است. لذا با توجه به مطالبات ریالی در ابتدای سال مورد گزارش، مبلغ مذکور با نرخ تسعیر ارز (هر دلار ۱۰.۳۶۴ ریال) محاسبه و از مطالبات ارزی پتروشیمی بندر امام کسر و مانده بدهی واقعی این شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است. در این خصوص مکاتبات مورد نیاز با مدیریت محترم مالی NPC و پتروشیمی بندر امام صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- سپرده های حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

سپرده حق بیمه پیمانکاران		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۸۶۵,۴۰۵	۲,۷۵۳,۱۷۶,۰۲۹	۱,۴۲۹,۷۳۰,۸۱۰	۷,۵۰۶,۳۵۲,۰۶۰	شرکت ساختمانی و مهندسی میسان
۴,۱۷۴,۵۰۷,۳۰۲	۳,۴۱۴,۰۶۶,۷۵۰	۲,۳۶۷,۱۸۵,۳۷۹	۲,۰۵۵,۲۹۵,۰۲۷	شرکت شاخص
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰,۵۰۷,۵۲۸	شرکت پایدار پولاد پیشرو
-	۱,۳۵۷,۳۱۰,۹۸۸	-	۱,۰۱۴,۷۶۰,۲۱۵	شرکت ساحل جام جم پارس
۱,۱۰۵,۲۴۷,۹۸۶	۱,۳۲۳,۸۲۶,۰۳۸	۶۸۸,۴۱۵,۸۱۰	۷۹۹,۰۸۶,۳۹۱	شرکت دریا پیمان بوشهر
۳۹۵,۹۰۰,۶۱۳	۱,۰۵۷,۶۳۸,۰۸۸	۷۹۱,۸۰۱,۲۲۷	۶۸۱,۴۰۰,۰۷۱	شرکت رهشاد سپاهان
۲,۵۳۲,۳۴۲,۷۲۱	۲,۵۳۲,۳۴۲,۷۲۱	۸۳۲,۶۰۱,۶۰۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مشاورین سازه
۱,۱۲۸,۹۹۷,۸۳۸	۳۶۹,۳۰۲,۴۳۲	۲۳۸,۰۶۲,۶۱۴	۳۰۷,۶۳۳,۶۰۰	شرکت آبادگران نخلستان
۲,۶۴۲,۰۷۸,۸۷۹	۵۶۵,۰۰۵,۷۲۷	۲,۸۸۱,۷۰۰,۷۱۵	۲,۰۷۷,۸۲۵,۰۴۲	سایر
۱۲,۶۹۳,۹۴۰,۷۴۴	۱۴,۴۵۶,۶۶۸,۷۷۳	۹,۲۲۹,۴۹۸,۱۵۹	۱۶,۳۱۲,۸۵۹,۸۳۴	جمع

سپرده های مذکور در چارچوب قراردادهای مربوطه حسب مورد تسویه می گردد.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳-۳- خالص کارکرد پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱,۳۸۳,۷۹۳,۲۹۲	۳,۳۷۱,۳۶۵,۵۲۲	شرکت شاخص (پیمانکار تعمیرات و نگهداری)
-	۱,۹۳۳,۲۹۲,۸۸۰	شرکت ساحل جام جم پارس (پیمانکار غذای روزانه)
۱,۶۵۷,۲۳۸,۳۵۸	۱,۷۳۱,۰۵۳,۹۶۲	شرکت رهشاد سپاهان (پیمانکار حمل و نقل)
۷۷۱,۴۳۲,۹۲۷	۴۷۶,۶۶۹,۳۷۷	شرکت آبادگران نخلستان (پیمانکار تنظیفات)
۲,۲۱۴,۹۶۰,۷۰۱	۹۴,۳۸۸,۱۴۶	شرکت میسان (پیمانکار نصب واحد سولفورزدایی)
۲,۰۰۶,۱۶۱,۰۹۶	۸۷۷,۸۲۷,۲۲۶	سایر
۸,۰۳۳,۵۸۶,۳۷۲	۸,۴۸۴,۵۹۷,۱۱۳	

۱۳-۳- مانده حسابهای پیمانکاران با توجه به قراردادهای منعقد شده حسب مورد تسویه می گردد. و ذخیره و تعهدات جاری نیز در سال مالی بعد تسویه می گردد.

۱۳-۴- بدهی شرکت بابت مالیاتهای تکلیفی عمدتاً مربوط به پیمانکاران و شرکتهای پتروشیمی در اسفند ماه بوده که در سال مالی بعد تسویه شده است.

۱۳-۵- ذخیره هزینه ها و تعهدات جاری عمدتاً شامل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال بابت کارمزدهای فروش، مبلغ ۹ میلیارد ریال مربوط به هزینه بهره فاینانس می باشد. همچنین طبق جزء (۲) بند ج قانون برنامه پنجم توسعه و جزء (پ) بند ۴۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۹۰ نسبت به پرداخت سهم دولتی چهل درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ اقدام گردیده، لذا ارقام مقایسه ای سال قبل نیز (ذخیره هزینه ها و تعهدات جاری) تجدید ارائه شده است.

۱۳-۶- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلدن اپرچنتی (وجه نقد بابت تضمین فروش محصولات)
۱۸۵,۲۷۹,۲۴۵	۴۷۷,۸۶۰,۴۲۴	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
۶,۲۴۳,۴۵۶,۳۱۴	۶,۸۰۴,۸۱۹,۳۲۳	بدهی به کارکنان
۱۰,۲۲۹,۸۷۶,۵۰۶	۷,۸۷۵,۶۴۹,۸۳۶	۱۳-۶-۱ سایر
۱۶,۶۵۸,۶۱۲,۰۶۵	۲۱,۱۵۸,۳۲۹,۵۸۳	

۱۳-۶-۱- مبلغ ۷,۸۷۵ میلیون ریال بابت مطالبات متفرقه شرکتهای غیر گروه و شرکتهای پیمانکاری است.

۱۴- پیش دریافتها

مبلغ ۷۷,۸۹۴,۱۵۵,۹۸۱ ریال بابت پیش دریافت قسمتی از فروش داخلی محصولات شرکت می باشد، که پس از تحویل محصول به خریداران حسب مورد تسویه می گردد.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یافته‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

حجمه جاری تسهیلات	حالت در		تسویه	بازپرداخت اقساط	اشقات طی دوره	حالت در	تاریخ اولین قسط / تسویه		مدت بازپرداخت	مبلغ قرارداد	نام اعتبار دهندگان
	ریال	ارزی	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سود و کرمود	درصد	سال	ارزی - ریال	
											ارزی - فاریناس :
۴۸۵,۶۴۹,۳۳۱,۱۶۵	۴۸۵,۶۴۹,۳۳۱,۱۶۵	۲,۳۰۵,۷۶۰,۹۵۰	۱۰۷,۲۰۵,۹۸۳,۳۰۴	(۳۷۱,۶۰۱,۳۴۳,۵۰۰)	-	۸۵۰,۰۴۴,۷۹۱,۳۸۳	۲۰۰۵/۱۲	۱/۱۵	۴	۲۸,۰۹۹,۰۵۰,۹۵۰	بانک ملت از طریق بانک JBIC ژاپن - بن
۱۱۵,۵۱۲,۰۲۸,۱۲۰	۱۷۳,۲۶۸,۰۵۵,۸۹۲	۱۴,۱۳۲,۷۸۸	۳۱,۹۵۰,۰۳۷,۳۶۱	(۰۰۲,۸۱۳,۳۳۱,۱۰۷)	-	۲۴۴,۱۳۰,۴۵۰,۶۳۸	۲۰۰۵/۱۲	۸/۴۲۱	۴	۸۰,۰۸۵,۸۲۴	بانک ملت از طریق بانک KEXIM کره - دلار
۴۹,۴۶۵,۸۸۶,۶۳۶	۴۹,۴۶۵,۸۸۶,۶۳۶	۴,۲۴۷,۳۸۸	۱۰۷,۹۴۴,۹۷۱,۳۳۸	(۳,۰۷۱,۸۸۹,۳۶۷,۸۲۹)	۶۱۰,۲۸۹,۰۵۵,۹۶۹	۱,۴۰۳,۱۳۱,۱۲۷,۱۵۸	-	-	-	-	بانک ملت - دلار (بداشت ۳-۱۵)
											ریالی:
											بانک ملت - مشارکت منجر (بداشت ۵-۱۵)
											جمع
۶۵,۶۲۷,۲۵۵,۹۱۱	۷۰۸,۳۸۳,۲۸۴,۶۹۳		۲۴۷,۱۱۰,۹۸۲,۰۰۲	(۳,۸۶۲,۸۳۴,۳۹۲,۵۱۶)	۶۱۰,۲۸۹,۰۵۵,۹۶۹	۲,۷۱۳,۸۱۷,۵۳۹,۳۳۸	۲۱۶,۵۳۱,۱۷۰,۰۶۰	۱۳۸۹/۱۲/۱	۱۵	۵	۱۳۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۵,۶۲۷,۲۵۵,۹۱۱)										حجمه جاری تسهیلات مالی دریافتی
											حجمه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
	۵۷,۷۵۶,۰۲۸,۷۷۲										حجمه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵-۱- تسهیلات اعتباری پروژه آروماتیک چهارم با عاملیت بانک ملت از بانک JBIC ژاپن و KEXIM بانک کره تأمین گردیده است. تاریخ امضاء قرارداد مالی شانزدهم مارس ۲۰۰۱ می‌باشد. مبلغ قرارداد تجاری بخش بین ژاپن ۳۳.۰۵۷.۷۰۷.۰۰۰ یین ژاپن که معادل ۸۵ درصد آن یعنی ۲۸.۰۹۹.۰۵۰.۹۵۰ یین از طریق بانک JBIC تأمین می‌گردد. مبلغ قرارداد تجاری بخش دلاری معادل ۹۴.۲۱۸.۶۱۶ دلار که معادل ۸۵ درصد آن یعنی ۸۰.۰۸۵.۸۲۴ دلار آن از KEXIM بانک کره تأمین می‌گردد. زمان بازپرداخت تسهیلات مذکور ۱۷ قسط متوالی ۶ ماهه بوده تاریخ اولین قسط بخش بین ژاپن ۱۴ ژانویه ۲۰۰۵ می‌باشد و اعتبار بخش دلاری طبق موافقت کنسرسیون سازه، توپو، آل جی تا تاریخ ۲۷ ژانویه ۲۰۰۵ تمدید شده است. نحوه بازپرداخت تسهیلات مذکور طی ۱۷ قسط مساوی ۶ ماهه می‌باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ ۲۴.۷۹۳.۲۹۰.۰۰۰ یین (شامل ۱۵ قسط) و ۶۵.۹۵۳.۰۳۰ دلار (شامل ۱۴ قسط) بابت اصل بدهی پرداخت شده است.

۱۵-۲- بازپرداخت مالی تسهیلات فاینانس در زمان افتتاح اعتبار توسط بانک مرکزی تضمین شده است.

۱۵-۳- با توجه به پیگیریهای بعمل آمده با بانک ملت شعبه سپهبد قرنی در ارتباط با کارمزد و جریمه تأخیر فاینانسها و با توجه به مفاد صورتجلسه قبلی، بانک ملت طی نامه شماره ۶۳۲۱۴/۲۲۹۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ اعلام نموده که بخشودگی جرائم بخش ارزی پس از تسویه کامل ارقام مطالباتی (اعم از معوق و سررسید گذشته و سررسد شده) را قابل بررسی دانسته است. لذا با توجه به پرداختهای انجام شده توسط شرکت، جریمه تأخیر احتمالی با توجه به نامه ارسالی بانک ملت مشمول بخشودگی خواهد بود.

۱۵-۴- با توجه به نامه شماره ۱۳۸۱-۱/۰۳۸۱ ص پ مورخ ۱۳۸۹/۳/۲۶ ارسالی شرکت و اظهار نظر سازمان محترم حسابرسی طی نامه شماره ۸۹۷۷۸۶ مورخ ۱۳۸۹/۴/۸ و طبق سوابق امر، مسولیت کسر و پرداخت مالیات سود و کارمزد پرداختی به بانکهای خارجی موضوع اخذ تسهیلات فاینانس به عاملیت بانک ملت بطور مستقیم متوجه این شرکت نمی‌باشد.

۱۵-۵- با توجه به مکاتبات انجام شده با بانک ملت شعبه سپهبد قرنی، مانده وام و کارمزد مشارکت مدنی بصورت یکجا توسط شرکت پرداخت و تسویه گردیده است. لذا این شرکت فاقد مانده بدهی بابت وام مذکور به بانک ملت می‌باشد. در ضمن موضوع بخشودگی جرائم تأخیر احتمالی با توجه به تسویه وام مشارکت مدنی و صورتجلسه تنظیمی قبلی با بانک ملت و همچنین نامه ارسالی شماره ۶۳۲۱۴/۳۲۹۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ بانک ملت مورد بخشودگی قرار می‌گیرد.

۱۵-۶- جدول تفکیک زمان بندی اقساط فاینانس به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۵۰,۶۲۷,۲۵۵,۹۲۱	۱۳۹۱
۵۷,۷۵۶,۰۲۸,۷۷۲	۱۳۹۲
۷۰۸,۳۸۳,۲۸۴,۶۹۳	

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است. در ضمن شرکت فاقد بدهی مالیاتی می باشد
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۸۹-ریال	مالیات						۱۳۹۰-ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات (زیان) تأیید شده	سود (زیان) ایزای	سال مالی
بر اساس دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۶۹۵,۰۰۴,۰۹۱,۹۱۹)	(۱,۰۰۹,۰۶۱,۴۰۰,۲۵۷۳)	۱۳۸۶
بر اساس دفاتر	-	-	-	-	۵۵,۳۳۹,۰۶۹,۶۵۵	-	۲۲۱,۳۵۶,۲۷۸,۶۲۰	(۱۸۹,۰۱۲,۷۲۱,۷۷۳)	۱۳۸۷
بر اساس دفاتر	-	-	-	-	(۵۷۸,۹۵۱,۱۱۰,۰۰۵)	-	-	(۱,۰۰۹,۲۸۱,۵۶۸,۲۵۷۹)	۱۳۸۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۳,۷۸۴,۹۶۵,۳۴۱	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۵,۶۶۱,۴۵۷,۸۶۴	۱۳۹۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته، و با توجه به اعتراض شرکت، موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی پیشتر ارجاع، و ضمن تأیید نظرات شرکت دستور رسیدگی مجدد صادر شده که در این خصوص اقدام گردیده، و با تأیید لایحه دفاعیه مراتب به هیات حل اختلاف تجدید نظر ارسال ولی رای مربوطه هنوز به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و نتیجه رسیدگی اعلام و با تأیید لایحه دفاعیه به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع و رای مربوطه صادر شده است.

۱۶-۳- عملکرد سال ۱۳۸۹ شرکت مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته ولی نتیجه آن اعلام نشده که موضوع تحت پیگیری شرکت قرار دارد.

۱۶-۴- با توجه به زیان تأیید شده سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۶۹۵ میلیارد ریال وعدم استفاده از این زیان ۰ و زیان ایزای در سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸، شرکت ذخیره ای برای مالیات پرداختی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ در نظر نگرفته است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۲,۸۳۷,۵۵۰,۳۸۸	۳۰,۰۰۹,۰۹۵,۵۵۲	مانده در ابتدای سال
۷,۸۰۷,۸۳۹,۲۵۹	۸,۸۲۰,۰۷۳,۸۹۵	ذخیره تأمین شده طی سال
(۴۰۳,۱۸۹,۳۸۴)	(۹۸۷,۴۶۵,۰۶۸)	پرداختی طی سال
-	۸۰۷,۹۷۶,۴۳۹	ذخیره سنوات خدمت کارکنان انتقالی به شرکت
(۲۳۳,۱۰۴,۷۱۱)	(۳۸۵,۸۴۱,۳۴۱)	ذخیره سنوات خدمت کارکنان انتقالی از شرکت
<u>۳۰,۰۰۹,۰۹۵,۵۵۲</u>	<u>۳۸,۲۶۳,۸۳۹,۴۷۷</u>	

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۵ میلیون ریال بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۳/۳۱ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال و سپس طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۱ به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش داده شده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

درصد	تعداد سهام	
۷۶.۵۵	۲,۲۹۶,۴۹۹,۹۹۶	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷	۵۰۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶.۴۵	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۵	سهام وثیقه مدیران
<u>۱۰۰</u>	<u>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۸-۲- با توجه به مصوبه یکصد و چهل و چهارمین جلسه هیات واگذاری مورخ ۱۳۸۸/۸/۹، شرکت پتروشیمی نوری در لیست هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس قرار گرفته و طبق بند ۲ از نامه شماره ۱۱۱۵۹/۶۸۴۵ مورخ ۱۳۸۹/۵/۹ معاونت محترم حقوقی ریاست جمهوری و بند ج ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه در دوره زمانی مربوطه این قبیل شرکتها مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی نیستند. در ضمن بموجب نامه شماره ۱۳۲۷-۱/۳۰۰۱ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۵ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، سهام این شرکت از NPC به شرکت مذکور انتقال یافته است. و سهام شرکت هلدینگ نیز مورد پذیرش اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۹- فروش خالص

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰			صادراتی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر تن	مقدار	
ریال	تن	ریال	ریال	تن	
۳,۵۵۲,۵۲۹,۷۸۵,۶۶۷	۳۰۲,۹۰۶	۶,۴۸۹,۸۳۰,۴۵۰,۷۶۴	۱۶,۹۱۴,۸۷۲	۳۸۳,۶۷۶	محصول پارازایلین
۳۸۸,۴۵۸,۳۵۵,۴۹۳	۳۴,۶۹۲	۵۱۰,۳۴۸,۸۶۳,۳۹۲	۱۵,۲۳۵,۶۷۲	۳۳,۴۷۵	محصول ارتوزایلین
-	-	۷۲,۲۰۲,۵۴۷,۱۵۲	۱۲,۵۱۱,۲۷۱	۵,۷۷۱	محصول بنزن
۱,۲۸۹,۹۴۸,۶۰۵,۰۱۶	۱۶۸,۲۸۷	۱,۵۹۱,۸۱۹,۰۰۷,۶۷۱	۱۰,۰۱۴,۴۶۴	۱۵۸,۹۵۲	محصول رافینیت
۶,۰۲۵,۱۲۰,۵۱۷,۴۶۰	۸۰۱,۸۸۴	۱۵,۲۲۱,۷۰۹,۵۰۰,۱۲۶	۱۰,۳۷۳,۵۴۲	۱,۴۶۷,۳۵۹	محصول برش سنگین
۵۴,۴۶۷,۸۱۴,۹۸۱	۸,۳۲۳	-	-	-	محصول برش C۵
۱۱,۳۱۰,۵۲۵,۰۷۸,۶۱۷	۱,۳۱۶,۰۹۲	۲۳,۸۸۵,۹۱۰,۳۶۹,۱۰۵		۲,۰۴۹,۲۳۳	جمع
داخل کشور:					
۲۹۸,۷۰۳,۴۹۱,۷۹۶	۳۴,۶۹۹	۱,۰۸۰,۸۰۲,۳۹۹,۸۹۹	۱۵,۶۰۱,۱۷۲	۶۹,۲۷۷	محصول پارازایلین
۱۴۱,۳۳۴,۳۲۹,۶۹۰	۱۵,۱۰۸	۳۴۷,۷۸۸,۳۲۳,۳۲۹	۱۵,۱۱۷,۲۸۸	۲۳,۰۰۶	محصول ارتوزایلین
۱,۹۶۴,۱۲۱,۲۳۹,۰۰۰	۲۲۰,۷۸۳	۳,۵۹۹,۵۳۴,۵۲۵,۶۹۳	۱۱,۱۴۰,۸۶۲	۳۲۳,۰۹۳	محصول بنزن
۱,۰۵۸,۷۸۳,۱۷۲,۰۰۰	۱۴۴,۳۴۷	۱,۰۱۲,۸۵۴,۲۹۹,۰۰۰	۹,۱۵۲,۰۲۲	۱۱۰,۶۷۰	محصول گاز مایع
۱,۸۴۹,۷۵۹,۲۰۴,۰۰۰	۲۵۴,۶۶۶	۱,۲۷۲,۷۰۱,۲۴۹,۸۸۵	۱۰,۲۶۶,۴۵۲	۱۲۳,۹۶۷	محصول رافینیت
۵,۷۴۲,۱۸۱,۳۲۹,۴۰۶	۷۴۶,۶۴۵	۱,۲۷۱,۵۸۵,۴۵۷,۲۸۰	۱۲,۴۷۴,۴۷۴	۱۰۱,۹۳۵	محصول برش سنگین
۱,۹۷۴,۰۷۵,۵۸۶,۰۰۰	۲۹۵,۰۷۱	۴,۸۰۳,۸۰۵,۳۴۸,۰۰۰	۹,۴۵۷,۲۲۲	۵۰۷,۹۵۱	محصول برش سبک
۶۰,۲۵۰,۷۲۶,۰۰۰	۹,۳۳۹	۱۱۰,۶۴۵,۱۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۰۹,۰۰۳	۱۰,۸۳۸	محصول آروماتیک های سنگین
۴,۵۶۷,۶۲۶,۶۶۳,۰۲۶	۴۸۸,۱۷۳	۳,۳۵۰,۲۳۷,۶۹۲,۸۴۵	۱۳,۱۴۷,۵۱۹	۲۵۴,۸۱۹	محصول ریفرمیت
-	-	۲۲۵,۳۶۰,۱۷۸,۰۰۰	۹,۷۸۵,۵۰۵	۲۳,۰۳۰	محصول برش C۵
۱۷,۶۵۶,۸۳۵,۷۴۰,۹۱۸	۲,۲۰۸,۷۳۱	۱۷,۰۷۵,۳۱۴,۶۴۸,۹۳۱		۱,۵۴۸,۵۸۶	جمع
۲۸,۹۶۷,۳۶۰,۸۱۹,۵۳۵	۳,۵۲۴,۸۲۳	۴۰,۹۶۱,۲۲۵,۰۱۸,۰۳۶		۳,۵۹۷,۸۱۹	جمع کل

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۹-۱ - نرخ فروش محصولات به شرح زیر تعیین می گردد:

الف - داخل کشور توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی بر اساس نرخهای مصوب بورس کالا و معاملات فیما بین با شرکتهای مستقر در منطقه عملویه از طریق توافق و مصوبه NPC صورت می پذیرد.

ب - خارج کشور به نرخ بازار جهانی با توجه به شرایط موجود

۱۹-۲ - افزایش فروش ناشی از افزایش نرخ های فروش (۹۵ درصد) و افزایش مقداری (۵ درصد) می باشد

۱۹-۳ - خریداران داخلی محصولات شرکت به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	تن
۴,۵۰۴,۵۷۱,۳۲۸,۰۰۰	۶,۶۴۴,۳۵۲,۴۲۴,۰۰۰	۷۰۲,۶۳۷
۱۰,۳۰۹,۸۰۷,۹۹۲,۴۳۲	۵,۴۱۸,۷۶۹,۱۸۳,۷۷۹	۴۱۸,۳۱۸
۲,۴۰۲,۴۱۸,۵۹۹,۰۰۰	۳,۹۴۱,۹۲۱,۲۰۷,۶۹۳	۳۵۸,۲۵۶
۴۴۰,۰۳۷,۸۲۱,۴۸۶	۱,۰۷۰,۵۴۱,۹۰۰,۹۵۹	۶۹,۴۰۹
۱۷,۶۵۶,۸۳۵,۷۴۰,۹۱۸	۱۷,۰۷۵,۵۸۴,۷۱۶,۴۳۱	۱,۵۴۸,۶۲۰

۱۹-۳-۱ - فروش مخلوط زایلین (محصول میانی) شرکت بمقدار ۳۴ تن و بمبلغ ۲۷۰,۰۶۷,۵۰۰ ریال از هزینه مواد(مخلوط زایلین ارسالی به واحد ۷۰۰) کسر گردیده است.

۱۹-۴ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص به فروش
میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	درصد
۷,۵۷۱	۵,۵۶۳	۲,۰۰۸	۲۷
۸۵۸	۶۵۸	۲۰۰	۲۳
۳,۶۷۲	۳,۸۳۱	(۱۵۹)	(۴)
۲,۸۶۵	۲,۷۰۶	۱۵۹	۶
۱۶,۴۹۳	۱۴,۸۳۷	۱,۶۵۶	۱۰
۴,۸۰۴	۵,۶۶۳	(۸۵۹)	(۱۸)
۳,۳۵۰	۲,۷۴۰	۶۱۰	۱۸
۱,۳۴۸	۱,۴۷۲	(۱۲۴)	(۹)
۴۰,۹۶۱	۳۷,۴۷۰		

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۶,۶۹۸,۴۶۴,۲۲۵,۱۳۸	۲۶,۷۸۰,۹۸۱,۹۰۵,۶۶۹	مواد مستقیم مصرفی
۳۷,۱۴۶,۹۶۹,۱۲۳	۵۵,۸۳۰,۲۸۸,۲۷۲	دستمزد مستقیم
۱,۱۷۷,۲۰۳,۳۳۹,۶۱۵	۱,۴۳۳,۰۱۲,۹۶۰,۱۳۸	سربار تولید
(۵۶,۳۴۰,۸۱۸,۹۵۵)	(۵۶,۱۷۲,۹۳۴,۲۹۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۷,۸۵۶,۴۷۳,۷۱۴,۹۲۱	۳۸,۲۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۷۸۳	جمع هزینه های تولید
(۲۳۱,۰۰۹,۰۳۲,۹۱۴)	(۳۰۲,۵۴۱,۹۱۴,۶۸۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۲۷,۶۲۵,۴۶۴,۶۸۲,۰۰۷	۳۷,۹۱۱,۱۱۰,۳۰۵,۱۰۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۳۵۳,۷۱۹,۹۲۸,۰۱۰)	(۴۴۱,۰۹۷,۶۸۹,۰۸۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲۷,۲۷۱,۷۴۴,۷۵۳,۹۹۷	۳۷,۴۷۰,۰۱۲,۶۱۶,۰۱۳	

۲۰-۱- مواد اولیه خریداری شده در سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام زیر است:

مبلغ	مقدار	
ریال	تن	
۳۵,۱۲۹,۵۹۸,۸۷۹,۵۴۵	۳,۷۲۰,۶۵۳	میعانات گازی - شرکت ملی نفت ایران
۱,۵۰۴,۹۰۸,۷۰۲,۶۳۹	۱۵۵,۳۰۶	بنزین پیرولیز - پتروشیمی جم
۱۳۵,۸۴۳,۳۱۲,۸۰۳	۱۲,۰۶۹	بنزن تولوئن - پتروشیمی پارس
۳۷,۸۷۲,۳۳۹,۹۱۱	۳,۹۱۵	گسولین - پتروشیمی پارس
۷۰۸,۵۵۷,۸۰۰	۷۱	سایر
۳۶,۸۰۸,۹۳۱,۷۹۲,۶۹۸	۳,۸۹۲,۰۱۴	

۲۰-۱-۱- خرید میعانات گازی از شرکت ملی نفت ایران و نرخ آن بر اساس ۹۵ درصد میانگین وزنی قیمت های واقعی فروش تمامی قراردادهای فوب مدت دار میعانات گازی صادراتی پارس جنوبی طی ماه تحویل می باشد. که با توجه به دستور محترم وزیر نفت و نامه شماره ۱۰۷۷۸-۱۰/۱ مورخ ۱۳۹۱/۳/۹ مشاور محترم وزیر و مدیر کل دفتر وزارتی مقرر گردیده نسبت به صدور صورتحسابهای ریالی و ارزی از ابتدای سال ۱۳۹۰ توسط شرکت ملی نفت ایران اقدام شود. که در این خصوص اقدام لازم توسط این شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۸۲۰,۷۶۱,۶۲۰	۷۹,۸۴۰,۰۷۴,۱۹۴	۳۴,۱۹۶,۴۳۵,۳۶۸	۵۲,۱۵۸,۵۴۱,۱۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۱۶,۸۰۰,۵۲۲	۴,۵۸۷,۶۹۶,۶۷۹	۲,۹۵۰,۵۳۳,۷۵۵	۳,۶۷۱,۷۴۷,۱۴۴	بیمه سهم، کارفرما و بیمه بیکاری
۴۳,۶۷۰,۳۷۶,۶۸۹	۳۶,۸۱۵,۱۸۳,۶۳۸	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۰۰,۶۶۶,۱۴۹,۵۱۶	۱۱۱,۶۶۳,۰۰۴,۲۹۴	-	-	خدمات پیمانکاری
۵۲۸,۳۸۳,۰۹۱,۴۸۹	۶۹۲,۷۰۷,۵۶۹,۴۵۸	-	-	برق و سوخت
۷۳,۰۱۵,۰۴۹,۳۰۰	۷۴,۴۵۷,۵۱۱,۱۶۴	-	-	کاتالیست (استهلاک)
۲۱,۸۴۲,۶۹۱,۱۴۰	۵۱,۱۶۵,۴۰۱,۴۷۹	-	-	مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی
۳۰۳,۶۹۸,۳۹۲,۲۱۳	۳۰۷,۳۲۴,۳۴۴,۹۶۱	-	-	استهلاک اموال و تجهیزات
۱۵,۳۰۹,۱۴۰,۱۹۲	۱۹,۱۴۶,۳۴۲,۶۲۰	-	-	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۶,۱۵۳,۱۵۲,۹۲۷	۹,۸۶۸,۷۸۳,۱۴۲	-	-	بیمه تاسیسات
۲۷,۱۲۷,۷۳۴,۰۰۷	۴۵,۴۳۷,۰۴۸,۵۰۹	-	-	سایر
۱,۱۷۷,۴۰۳,۳۳۹,۶۱۵	۱,۴۳۳,۰۱۲,۹۶۰,۱۳۸	۳۷,۱۴۶,۹۶۹,۱۲۳	۵۵,۸۳۰,۲۸۸,۲۷۲	

۲-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بدلیل اعمال ضریب فوق العاده و مناطق عملیاتی و افزایش سالیانه حقوق کارکنان مشمول با توجه به مصوبه و سمجیر، اصلخج مراکز هزینه مربوطه بوده است.

۲-۲-۲- افزایش هزینه برق و سوخت با توجه به اجرای قانون هدفمند سازی پارانه ها، و تغییرات نرخ خدمات از طریق شرکت پتروشیمی مبین بوده است.

۲-۲-۳- افزایش هزینه کاتالیست مصرفی ناشی از تحریمها و عدم امکان تامین کاتالیست اصلی و خارج شدن واحد CCR مجتمع با توجه به قطع آب کولینگ بوده است.

۲-۲-۴- خدمات پیمانکاری شامل قراردادهای تعمیر و نگهداری، رستوران، تامین نیروی انسانی، حراست و خدمات فضای سبز می باشد.

۲-۳- مقایسه مقدار تولید محصولات عمده شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (بودجه)	تولید واقعی	درصد تولید واقعی به بودجه
محصول پارازایلین هزار تن	۷۵۰	۴۸۹	۴۴۲	۹۰
محصول ارتوزایلین هزار تن	۱۰۰	۶۰	۵۸	۹۷
محصول بنزن هزار تن	۴۳۰	۲۹۵	۳۳۱	۱۱۲
محصول برش سنگین هزار تن	۱,۹۸۰	۱,۳۸۷	۱,۵۶۴	۱۱۳
محصول برش سبک هزار تن	۶۸۰	۲۸۴	۵۱۵	۱۸۱
محصول راقینیت هزار تن	۳۷۹	۵۷۷	۳۴۱	۵۹

شرکت در سال مالی مورد گزارش در مواردی دارای توقف و یا کاهش تولیدات در بعضی واحدها بوده که علت عمده آن مربوط به تعمیرات اساسی و

تعمیر کوره ۲۰۰۲ بوده است. که با توجه به موضوع مزبور در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۵۶ میلیارد ریال بعنوان هزینه جذب نشده (یادداشت ۲۲) در حسابها

منظور شده است. در ضمن در سال ۱۳۹۰ به میزان ۲۵۴,۸۱۹ تن تولید ریفرمیت (بنزین) داشته که با توجه به دستورات صادره تحویل شرکت ملی

پخش فرآورده های نفتی ایران گردیده که کمک بزرگی در تولید بنزین مصرفی کشور صورت پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۳۷,۷۰۹,۸۸۵,۷۲۴	۲۲,۴۳۳,۲۱۹,۶۳۹	۲۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۸۷,۱۱۱,۵۴۶	۹۵۸,۱۱۷,۸۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۸۳۴,۸۰۸,۷۸۲	۵,۳۵۶,۸۰۰,۴۳۹	مزایای پایان خدمت
۳۵,۸۷۸,۱۳۳,۶۳۴	۵۷,۴۳۵,۸۳۴,۲۸۶	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۱۲۸,۳۸۹,۹۰۶,۳۰۸	۱۹۵,۰۲۳,۵۲۹,۷۴۹	۲۱-۲ حق العمل کاری و کارمزد فروش محصولات
۱۵۰,۳۲۵,۹۲۷,۲۷۷	۵۲۲,۰۸۴,۶۵۶,۳۳۴	۲۱-۳ هزینه حمل
۱۳۹,۶۶۳,۰۷۲,۴۸۳	۱۵۰,۱۲۳,۴۳۲,۸۸۹	بازرسی، ترخیص و کاربری اسکله
۱۴,۴۸۱,۱۵۴,۴۸۲	۳۰,۳۶۹,۰۳۲,۵۰۴	۲۱-۴ سایر هزینه های توزیع و فروش
۱۳,۶۵۶,۵۲۲,۸۸۵	۱۳,۸۵۴,۰۳۸,۱۱۰	استهلاک دارائیهها
۲۸۲,۶۵۴,۹۹۶	۵۰۱,۴۱۳,۰۵۲	فوق انعاده مأموریت
۲,۷۶۱,۰۲۷,۱۶۵	۲,۱۹۵,۱۹۳,۶۵۲	کالا و مواد مصرفی
۴,۳۸۶,۵۲۳,۴۷۴	۴,۳۶۸,۵۵۳,۰۱۴	خدمات پیمانکاری
۳۰,۷۱۹,۰۳۷,۹۸۷	۲۸,۲۵۴,۷۶۰,۰۵۸	سایر
۵۶۷,۰۷۶,۷۷۱,۷۴۳	۱,۰۳۲,۹۵۸,۵۸۱,۵۵۷	

۲۱-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد بدلیل اصلاح مراکز هزینه مربوطه بوده است.

۲۱-۲- با توجه به مصوبه هیات مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی (۱۱۱/۱۲۰۴/۱۹/۱۴۲ - ۱ ص پ مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۱) کارمزد فروش محصولات شرکت مربوط به NPC معادل ۲ در هزار می باشد. و طبق قرارداد منعقد شده با IPCC معادل ۳/۵ در هزار مبلغ فروش (در مورد فروش های داخلی به شرکتهای پتروشیمی معادل ۱ در هزار فقط به IPCC) محاسبه و اقدام شده است. افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش مبلغ فروش شرکت بوده است.

۲۱-۳- علت افزایش هزینه های حمل بابت تغییر نوع قراردادهاى فروش از FOB به CFR و افزایش نرخ ارز با توجه به شرایط ویژه و موضوع تحریمها بوده است.

۲۱-۴- علت افزایش سایر هزینه های توزیع و فروش بابت افزایش نرخ ارز و مبلغ فروش شرکت بوده است.

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	یادداشت
۴۷,۹۵۹,۱۳۹,۸۱۱	(۱,۱۲۳,۷۳۱,۱۹۴,۶۹۶)	۲۲-۱ (زیان) سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهی های عملیاتی
۱۳,۶۱۹,۸۸۵,۹۱۳	(۱۸,۴۷۶,۸۴۳,۷۱۷)	۲۲-۲ سایر (هزینه) و درآمد (اصلاح نرخ خوراک)
(۵۶,۳۴۰,۸۱۸,۹۵۵)	(۵۶,۱۷۲,۹۳۴,۲۹۶)	۲۰-۳ هزینه جذب نشده
۵,۲۳۸,۲۰۶,۷۶۹	(۱,۱۹۸,۳۸۰,۹۷۲,۷۰۹)	

۲۲-۱- مانده کلیه حسابهای ارزی اعم از دریافتی، پرداختی بر اساس آخرین نرخ ارز رسمی بانک مرکزی (مرجع) تسعیر، و مابه التفاوت مربوطه در حسابها ثبت شده است.

۲۲-۲- اصلاح نرخ خوراک بابت نهایی شدن نرخ میعانات گازی دریافتی از پالایشگاه فجر جم بوده است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۴۴,۸۲۴,۰۰۹,۸۳۶	۳۱,۷۱۴,۰۴۶,۸۳۴	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی فاینانس
۲۷,۱۷۶,۱۱۶,۳۶۲	-	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۷۱,۱۹۸,۶۳۰,۱۳۷	-	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد
۳۱,۰۸۷,۹۳۹,۰۴۰	۵,۰۱۰,۱۳۵,۵۱۲	سایر (شرکت ملی صنایع پتروشیمی)
<u>۱۷۴,۲۸۶,۶۹۵,۳۷۵</u>	<u>۳۶,۷۲۴,۱۸۲,۳۴۶</u>	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
(۳۶۲,۲۲۰,۹۱۷,۵۵۹)	(۳۳۲,۵۲۵,۵۷۴,۱۰۶)	زیان دارائیهها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۵۱۵,۰۷۷,۷۱۱	۵,۰۳۸,۳۶۶,۵۵۹	سایر درآمدها
<u>(۳۵۵,۷۰۵,۸۳۹,۸۴۸)</u>	<u>(۳۲۷,۴۸۷,۲۰۷,۵۴۷)</u>	

۲۵- صورت تطبیق فعالیت‌های عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۷۷۷,۵۰۰,۵۶۴	۱,۲۵۹,۸۷۲,۸۴۷,۷۵۷	سود(زیان) عملیاتی
۳۹۰,۳۱۸,۲۲۴,۱۶۱	۳۹۴,۹۶۲,۵۸۸,۲۷۸	هزینه استهلاک
۷,۱۷۱,۵۴۵,۱۶۴	۸,۲۵۴,۷۴۳,۹۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۶۰۸,۵۱۰,۳۲۹,۱۳۵)	(۷۸۹,۷۶۵,۹۶۳,۷۹۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۰۷۴,۲۹۳,۱۶۳,۹۶۴)	(۳,۳۷۵,۰۷۸,۳۱۳,۲۵۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵,۱۳۳,۳۴۱,۷۶۹,۳۷۹	۶,۱۱۸,۷۷۵,۳۰۰,۵۶۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
<u>(۳۵۵,۷۰۵,۸۳۹,۸۴۸)</u>	<u>(۳۲۵,۷۷۸,۲۳۱,۱۴۲)</u>	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۲,۶۲۶,۰۹۹,۷۰۶,۳۲۱</u>	<u>۳,۲۹۱,۲۴۲,۹۷۲,۳۴۴</u>	

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و هر گونه بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۶-۲- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	
ریال	
۵۹,۳۱۰,۸۹۹,۳۶۴	تعهد بابت قرارداد احداث مخازن
۳۱,۹۱۶,۳۵۲,۰۰۰	تعهد بابت قرارداد خرید تجهیزات واحد سولفورزدایی شرکت سازه
۱۰,۶۷۹,۴۷۷,۹۷۲	تعهد بابت قرارداد نصب تجهیزات واحد سولفورزدایی شرکت میسان
۱۰۱,۹۰۶,۷۲۹,۳۳۶	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره بشرح ذیل می باشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب / (بدهی)
			ریال	ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (شرکتهای عضو هیات مدیره مشترک و زیر مجموعه هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس)				
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره و سهامدار	فروش داخلی و سایر خدمات فی مابین	۱,۶۳۵,۱۱۸,۶۱۰,۶۵۵	۳۶۹,۹۰۵,۲۹۶,۷۶۱
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار	انتقال بدهی NPC	۱,۲۴۲,۰۶۳,۶۲۶,۶۹۸	۱,۲۴۲,۰۶۳,۶۲۶,۶۹۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی	عضو هیات مدیره و سهامدار	بازریابی و فروش محصولات	۲۷,۶۱۰,۹۸۷,۳۲۵,۱۹۱	۵,۸۵۰,۹۹۰,۵۳۲,۳۰۴
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیات مدیره و سهامدار	خدمات فی مابین	۱,۷۱۶,۳۶۴,۱۴۵,۷۶۹	(۲,۶۲۵,۸۸۱,۴۲۴,۵۹۲)
شرکت پتروشیمی مبین	عضو هیات مدیره و سهامدار	یوتیلیتی دریافتی	(۷۷۱,۷۱۸,۷۰۹,۹۷۵)	(۱۱۸,۶۵۵,۴۵۴,۷۷۸)
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیات مدیره و سهامدار	خدمات فی مابین	۸۷,۴۹۰,۵۷۴,۱۲۶	(۱۸,۹۱۱,۳۴۸,۷۴۹)
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره و سهامدار	خدمات فی مابین	-	۶۸۲,۶۹۸,۴۶۹
شرکت پتروشیمی پارس	عضو هیات مدیره و سهامدار	خرید گسولین	(۱۸۳,۹۱۲,۷۵۰)	۹۷۶,۴۲۶,۰۷۸

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ادامه یادداشت ۲۸

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده طلب / (بدهی) ریال
ب - سایر اشخاص وابسته :				
شرکت ملی نفت ایران	شرکتهای همگروه	خرید میعانات گازی	(۳۵,۱۲۹,۵۹۸,۸۷۹,۵۴۵)	(۱۳,۸۷۷,۴۴۰,۵۴۱,۰۲۲)
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	شرکتهای همگروه	فروش محصولات	۳,۳۵۰,۲۳۷,۶۹۲,۸۴۵	۱,۶۰۱,۹۲۵,۷۵۱,۲۹۱
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	شرکتهای همگروه	ترخیص و اسکله	۱۴۵,۱۲۲,۸۶۴,۰۶۹	(۲۴,۹۷۱,۰۳۶,۹۴۹)
شرکت پتروشیمی جم	شرکتهای همگروه	خرید بنزین پیرولیز	(۲,۶۷۶,۱۳۸,۹۵۰,۴۷۹)	(۲۰۵,۱۵۹,۲۵۱,۱۶۳)
سازمان منطقه ویژه انرژی پارس	شرکتهای همگروه	خدمات فی مابین	(۲۹۲,۵۸۱,۱۷۹)	(۴۷۷,۸۶۰,۴۲۴)
شرکت پتروشیمی کاویان	شرکتهای همگروه	اجاره سوله	۵,۰۹۲,۶۷۰,۰۴۴	۸,۸۹۰,۶۷۲,۱۹۷
شرکت پالایش گاز فجر جم	شرکتهای همگروه	اجاره منازل سازمانی	(۳,۵۸۹,۴۴۰,۱۲۲)	(۲,۰۶۷,۱۳۰,۱۱۶)
شرکت پتروشیمی مروارید	شرکتهای همگروه	اجاره سوله	(۶,۲۴۶,۴۵۷,۶۶۹)	۴,۲۱۵,۷۱۶,۲۴۷

ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد. و مانده مطالبات در سال مالی بعد حسب مورد پرداخت و تسویه می گردد.

۲۹- وضعیت ارزی

۲۹-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار (آمریکا)	یورو (اروپا)	ین (ژاپن)	درهم (امارات)	وون (کره جنوبی)
۲۱۹,۱۶۰,۳۷۱	۱۵۳,۵۰۲,۵۹۷	۵۹۲,۱۰۰,۹۵۰	۹۰۱,۴۷۸	-
(۹۶۲,۴۱۱,۸۷۸)	(۲,۴۴۹,۹۴۳)	(۲۷۷,۳۴۳,۰۱۱)	(۱۶۴,۵۱۸,۹۸۳)	(۴۲۶,۶۲۹,۲۹۴)
(۷۴۳,۲۵۱,۵۰۷)	۱۵۱,۰۵۲,۶۵۴	۳۱۴,۷۵۷,۹۳۹	(۱۶۳,۶۱۷,۵۰۵)	(۴۲۶,۶۲۹,۲۹۴)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۰- خلاصه تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی ۱۳۹۰ بشرح زیر می باشد.

۳۰-۱- بودجه مصوب سال ۱۳۹۰ شرکت ۷۳ درصد ظرفیت اسمی بوده که عملکرد واقعی شرکت بیش از بودجه مصوب و معادل ۸۱ درصد می

باشد. در ضمن صورت سود و زیان مقایسه ای بودجه با عملکرد سال ۱۳۹۰ به شرح زیر می باشد:

انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۶۱۸,۷۸۹,۰۱۸,۰۳۶	۴۰,۹۶۱,۲۲۵,۰۱۸,۰۳۶	۲۴,۳۴۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	فروش خالص
(۱۵,۷۰۹,۹۷۸,۱۳۴,۰۲۶)	(۳۷,۵۴۴,۶۶۲,۳۹۴,۰۲۶)	(۲۱,۸۳۴,۶۸۴,۲۶۰,۰۰۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۰۸,۸۱۰,۸۸۴,۰۱۰	۳,۴۱۶,۵۶۲,۶۲۴,۰۱۰	۲,۵۰۷,۷۵۱,۷۴۰,۰۰۰	سود و زیان ناخالص
			کسر می شود هزینه های عملیاتی:
۱۰۰,۷۶۰,۴۱۸,۴۴۳	(۱,۰۳۲,۹۵۸,۵۸۱,۵۵۷)	(۱,۱۳۳,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۱,۱۲۳,۷۳۱,۱۳۴,۶۹۶)	(۱,۱۲۳,۷۳۱,۱۹۴,۶۹۶)	-	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۱۱۴,۱۵۹,۸۹۲,۲۴۳)	۱,۲۵۹,۸۷۲,۸۴۷,۷۵۷	۱,۳۷۴,۰۳۲,۷۴۰,۰۰۰	سود و (زیان) عملیاتی
			اضافه (کسر) می شود سایر درآمدها (هزینه ها):
۵۲,۵۷۱,۸۱۷,۶۵۴	(۳۶,۷۲۴,۱۸۲,۳۴۶)	(۸۹,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
(۳۲۷,۴۸۷,۲۰۷,۵۴۷)	(۳۲۷,۴۸۷,۲۰۷,۵۴۷)	-	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
(۳۸۹,۰۷۵,۲۸۲,۱۳۶)	۸۹۵,۶۶۱,۴۵۷,۸۶۴	۱,۲۸۴,۷۳۶,۷۴۰,۰۰۰	سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
۹۳,۱۴۳,۴۱۳,۰۰۰	-	(۹۳,۱۴۳,۴۱۳,۰۰۰)	مالیات سود فعالیت های عادی
۲۳۹,۶۴۳,۱۵۷,۶۰۲	(۲۷۴,۲۵۱,۵۳۸,۳۹۸)	(۵۱۳,۸۹۴,۶۹۶,۰۰۰)	۴۰٪ سود ویژه
(۵۶,۲۸۸,۷۱۱,۵۳۴)	۶۲۱,۴۰۹,۹۱۹,۴۶۶	۶۷۷,۶۹۸,۶۳۱,۰۰۰	سود و (زیان) خالص

- دلیل انحراف فروشها عمدتاً مربوط به افزایش مقدار و نرخ فروش محصولات نسبت به بودجه مصوب بوده است.

- دلیل انحراف بهای تمام شده نیز عمدتاً بابت افزایش نرخ خوراک مصرفی نسبت به بودجه مصوب بوده است. طبق بودجه مصوب نرخ هر تن میعانات گازی ۵۷۰ دلار در نظر گرفته شده، در حالی که متوسط نرخ واقعی طی سال ۱۳۹۰، ۸۶۵ دلار بوده است.

- دلیل انحراف سایر هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی ناشی از نوسانات نرخ ارزها و محاسبات تسعیر نرخ ارز در پایان سال مالی و بدلیل غیر قابل پیش بینی بودن آن می باشد.

- نظر به اینکه هزینه تسعیر ارز در بودجه سالیانه پیش بینی نمی گردد، لذا از محل سرجمع هزینه های بودجه جاری تامین اعتبار شده است.

شرکت پتروشیمی نوری - سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۰-۲- صورت فروش مقایسه ای بودجه مصوب با عملکرد سال ۱۳۹۰

شرح	مقدار بودجه	مقدار عملکرد	انحراف مقدار	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
	هزار تن	هزار تن	هزار تن	ریال	ریال	ریال
بنزن	۲۹۵	۳۲۹	۳۴	۲,۶۷۵,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۷۳۷,۰۷۲,۸۴۵	۹۹۶,۰۰۰,۰۷۲,۸۴۵
پارازایلین	۴۸۹	۴۵۳	(۳۶)	۴,۹۲۵,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۶۳۲,۸۵۰,۶۶۳	۲,۶۴۵,۳۹۸,۸۵۰,۶۶۳
ارتوزایلین	۶۰	۵۶	(۴)	۶۰۵,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۱۳۷,۱۸۶,۷۲۱	۲۵۲,۷۶۵,۱۸۶,۷۲۱
گاز مایع	۱۲۵	۱۱۱	(۱۴)	۷۹۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۸۵۴,۲۹۹,۰۰۰	۲۲۱,۳۱۵,۲۹۹,۰۰۰
رافینیت	۵۷۷	۲۸۳	(۲۹۴)	۳,۵۳۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۴,۵۲۰,۲۵۷,۵۵۶	(۶۷۲,۰۲۹,۷۴۲,۴۴۴)
برش سبک	۲۸۴	۵۰۸	۲۲۴	۱,۸۳۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۸۰۵,۳۴۸,۰۰۰	۲,۹۶۳,۸۷۲,۳۴۸,۰۰۰
برش سنگین	۱,۳۸۷	۱,۵۶۹	۱۸۲	۹,۶۰۴,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۳,۲۹۴,۹۵۷,۴۰۶	۶,۸۸۸,۹۶۲,۹۵۷,۴۰۶
ریفرمیت	-	۲۵۵	۲۵۵	-	۳,۳۵۰,۲۳۷,۶۹۲,۸۴۵	۳,۳۵۰,۲۳۷,۶۹۲,۸۴۵
آروماتیک سنگین	۳۸	۱۱	(۲۷)	۲۶۶,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۴۵,۱۷۵,۰۰۰	(۱۵۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰)
برش C5	۱۵	۲۳	۸	۹۷,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۶۰,۱۷۸,۰۰۰	۱۲۸,۱۸۰,۱۷۸,۰۰۰
جمع کل	۳,۲۷۰	۳,۵۹۸	۳۲۸	۲۴,۳۴۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۶۱,۲۲۵,۰۱۸,۰۳۶	۱۶,۶۱۸,۷۸۹,۰۱۸,۰۳۶

۳۰-۲-۱- انحراف فروش از بودجه بدلیل افزایش فروش ناشی از افزایش نرخ های فروش (۹۶ درصد) و افزایش مقداری (۴ درصد) می باشد. در ضمن شرکت دارای انحراف مساعد نسبت به بودجه مصوب بوده است.

۳۰-۳- هزینه های سرمایه ای:

شرح	هزار دلار	ریال	هزار دلار	ریال	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
						ریال
پروژه ها و طرح های جدید	۱,۶۵۱	۳۹۷,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۱,۶۷۸,۶۳۸,۱۲۰	۱,۶۵۱	۲۸۶,۲۶۷,۳۶۱,۸۸۰
مواد شیمیایی و کاتالیز	۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۷,۵۹۱,۸۸۴	۳,۵۰۰	۹۰,۴۲,۴۰۸,۱۱۶
ابواب و دارائیه	۲۸۴	۳۶,۸۵۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۲۱۸,۸۳۶,۴۷۴	۳۸۴	(۱۱,۳۶۲,۴۳۶,۴۷۴)
قطعات و لوازم یدکی	۳۴,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۳	۱۶,۳۷۸,۸۶۱,۰۱۹	۲۳,۳۱۷	۱۸۳,۶۲۱,۱۳۸,۹۸۱

با توجه به موضوع تحریمهای اقتصادی، خرید قطعات و لوازم یدکی و سفارشات خارجی نیاز به زمان بیشتری داشته است. لذا اقدامات مورد لزوم جهت سفارشات توسط امور تدارکات شرکت انجام گردیده است. که با توجه به زمان بر بودن سفارشات خارجی به سال مالی بعد منتقل شده است.