



موسسه حاکمیتی و بحران
«مبادیان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار غل شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و حسابداران

((ملی))

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار، محله شالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروزی (شمال)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و حسابداری
دانشوران رسمی

((مجلسداریان رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 سالیانه صاحبان سهام گزارش کند.



مؤسسه حسابرسی و حسابداری
دانشوران رسمی
سازمان بورس و اوراق بهادار

تلفن: بزرگراه نیاش، سروار، محل، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نخل)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- نتایج حاصل از تأییدیه های ارسالی به شرح زیر می باشد:

مغایرت مساعد (نامساعد)	پاسخ های دریافتی	تأییدیه های ارسالی	
میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	
(۸۵۱/۲)	۷,۰۵۸/۰	۸,۰۳۰/۸	حسابهای دریافتی
(۵۱۴/۸)	۷,۹۲۰/۷	۸,۲۶۵/۶	حسابهای پرداختی

با توجه به مراتب گفته شده، آثار مالی هرگونه تعدیل احتمالی حساب ها ناشی از رفع مغایرت های ابراز شده در بالا و سایر مغایرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ کلیه تأییدیه های درخواستی، بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۱۴ و ۱۶ صورت های مالی، دیون و تسهیلات ارزی دریافتی شرکت، به نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر و به ترتیب به مبالغ ۴,۱۶۴ و ۸,۳۷۶ میلیارد ریال ثبت حساب ها گردیده اند. مخاطرات مربوط به هرگونه الزام شرکت به تأمین ارز تعهد شده، به دیگر نرخ ها، قابل تأمل است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده و علی رغم اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ (که در دست بررسی است) از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق، پرداخت لازم صورت گرفته، ضمن آنکه از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به دلیل زیان ابرازی ذخیره در حساب ها لحاظ نشده است. به علاوه از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و سال مالی مورد گزارش، بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره در حساب ها منظور شده است. با توجه به روند تعیین مالیات، تعیین میزان قطعی تعهدات شرکت در این ارتباط، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ بالا، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ تیرماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مذکور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

۹- اسناد مالکیت ۷۵,۸۱۶/۸۳ مترمربع از اراضی شرکت جمعاً به ارزش ۲۶/۹ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۹ صورت های مالی، در اختیار حسابرس قرار نگرفته، ضمن آنکه مالکیت تعداد ۲۸ دستگاه از وسایط نقلیه دارای پلاک دولتی در اختیار شرکت، به نام شرکت منتقل نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پترو شیمی فجر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- پی گیری های شرکت در جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بند ۴ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره "الف-۳۲" صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب اجازه از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است مضافاً نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲، مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورت های مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات اجرایی جهت تشکیل واحد مبارزه با پول شویی و رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرایی آن، به مورد اجرا گذاشته نشده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تاریخ: ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

میلتن ایوان کریمیان

سیدحسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

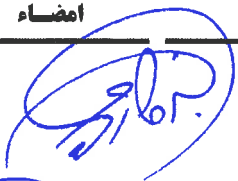
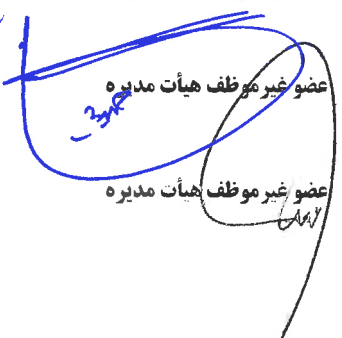
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت حساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۷	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۳/۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	جمشید سبزگار	۴- شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	علیرضا شم‌سیم	۲- شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	سید رحیم شریف موسوی	۱- شرکت پتروشیمی مبین (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	حمید وفائی	۳- شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	قاسم عزیزی	۵- شرکت سرمایه گذاری عدالت استان مازندران

شرکت نیرو و شیمی فجر (سهامی خاص)

تسلی نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تعداد ارائه شده		تعداد ارائه نشده		تعداد ارائه شده	
میلون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری:					
۱۳	۵۱۰،۵۱۱	۱۳	۱،۳۷۹،۹۹۹	۴	۱،۳۷۹،۹۹۹
۱۴	۳۰۰،۵۲۰،۶۸۸	۱۴	۷۰،۴۲۹،۸۵۵	۵	۶،۷۰۰،۸۰۸
۱۵	۶۱۳،۶۷۵	۱۵	۲۰،۶۰۰،۷۴۵	۶	۱،۶۳۳،۳۳۱
۱۶	۴،۳۸۶،۹۶۳	۱۶	۳،۲۴۲،۲۶۶	۷	۱،۴۳۴،۹۲۳
جمع بدهیهای جاری:					
	۷،۴۳۹،۰۳۱		۱۱،۷۹۶،۳۰۷	۸	۱۰۰،۱۲۶
بدهیهای غیر جاری:					
۱۷	۷،۱۰۴،۴۴۵	۱۷	۱،۵۱۷،۶۰۳	۹	۱۲،۹۵۷،۴۵۰
۱۸	۸،۵۵۴،۸۱۵	۱۸	۶،۹۷۵،۹۴۷	۱۰	۱۸۰،۵۴۳
۱۹	۴۹،۲۳۲	۱۹	۸۱،۸۸۴	۱۱	۳
جمع بدهیهای غیر جاری:					
	۱۵،۷۰۸،۴۹۲		۸،۵۰۵،۴۳۴	۱۲	۸۹،۹۴۱
جمع بدهیها:					
	۲۳،۱۴۷،۵۲۳		۲۰،۳۷۱،۷۴۱		۱۲،۳۷۶،۱۶۳
حقوق صاحبان سهام:					
۱۹	۲۵۰،۰۰۰	۱۹	۲۵۰،۰۰۰		
۲۰	۳۲،۶۸۰	۲۰	۳۲،۶۸۰		
	(۱،۷۷۶،۵۲۸)		۶۲۰،۹۲۹		
	۷۲۳،۴۷۲		۳،۱۵۳،۶۰۹		
	۲۳،۸۷۰،۹۹۵		۲۳،۵۲۵،۳۵۰		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:					
	۱۷۵،۷۶۴		۱۵۰،۱۰۶		
۲۰	۱۷۵،۷۶۴	۲۰	۱۷۵،۷۶۴		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۸۴,۱۴۸	۷,۶۶۲,۱۱۹		۲۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳,۲۲۱,۵۲۸)	(۳,۶۴۴,۶۷۶)		۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳,۱۶۲,۶۲۰	۴,۰۱۷,۴۴۳			سود ناخالص
(۸۳,۵۰۰)		(۱۶۹,۸۲۷)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۴۲,۲۱۸		۵۴۰,۴۸۷	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸۵۸,۷۱۸	۳۷۰,۶۶۰			
۴,۰۲۱,۳۳۸	۴,۳۸۸,۱۰۳			سود عملیاتی
(۶۲۶,۱۹۰)		(۶۱۴,۳۴۰)	۲۵	هزینه های مالی
(۴,۳۲۸,۳۸۷)		(۶۹۴,۰۸۸)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۹۵۴,۵۷۶)	(۱,۳۰۸,۴۲۸)			
(۹۳۳,۲۳۷)	۳,۰۷۹,۶۷۵			
-	(۶۴۹,۵۳۸)		۱۵	سود (زیان) قبل از مالیات
(۹۳۳,۲۳۷)	۲,۴۳۰,۱۳۷			مالیات بر درآمد
				سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۹۳۳,۲۳۷)	۲,۴۳۰,۱۳۷			سود (زیان) خالص
(۶۱۲,۴۹۷)		(۱,۹۵۶,۹۰۰)		(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۲۳۰,۷۹۴)		۱۸۰,۳۷۲	۲۷	تعدیلات سنواتی
(۸۴۳,۲۹۱)	(۱,۷۷۶,۵۲۸)			(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۷۷۶,۵۲۸)	۶۵۳,۶۰۹			سود قابل تخصیص
-		(۳۲,۶۸۰)	۲۰	تخصیص سود:
-	(۳۲,۶۸۰)			اندرخته قانونی
(۱,۷۷۶,۵۲۸)	۶۲۰,۹۲۹			سود تخصیص داده شده طی سال
				سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع منحصر به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲,۸۹۹,۴۰۳	۲,۱۰۱,۴۹۲	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۱۱,۹۲۵		۱۷۷,۸۷۶	سود سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
(۴۷۶,۱۰۱)		(۴۲۹,۷۰۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۶۴,۱۷۶)	(۲۵۱,۸۳۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
-	-		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۶۰۹,۴۰۳)		(۶۸۱,۰۵۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۹۲۸		-	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۹,۸۹۵)		-	وجوه پرداختی بابت دارایی‌های نامشهود
(۶۶۸,۳۷۰)	(۶۸۱,۰۵۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۷۶۶,۸۵۷	۱,۱۶۸,۶۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
-		۵۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۶۵۹,۸۷۷)		(۲,۱۴۷,۴۴۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۶۵۹,۸۷۷)	(۱,۶۴۷,۴۴۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۱۰۶,۹۸۰	(۴۷۸,۸۴۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۷۴,۴۹۲	۱,۷۵۰,۰۱۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۶۸,۵۴۴	۸,۸۲۶		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۷۵۰,۰۱۶	۱,۲۷۹,۹۹۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۶,۹۴۲,۵۷۱	۲,۷۹۸,۵۴۴	۲۹	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۳ تحت شماره ۱۴۲۰۴۴ در اداره ثبت شرکت‌های تهران تأسیس و از ابتدای سال ۱۳۷۸ فعالیت خود را شروع نموده است. به استناد آگهی تغییرات شماره ۶/۱۱۹/ت ۳۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۳۱ مرکز اصلی شرکت به بندرامام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-سایت ۴ منتقل شده است که مراتب در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۹ تحت شماره ۶۶۲۹ به ثبت رسید. شرکت پتروشیمی فجر جزء شرکت‌های فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران بوده که در هزار و سیصد و سومین جلسه هیئت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی در راستای سیاست‌های اصل ۴۴ و مصوبه شماره ۱۴۸۸۷۱ - ۸۸/۲/۱۱۰/ ه مورخ ۸۸/۰۹/۰۴ هیات واگذاری و وزارت اقتصاد و دارایی به مجموعه هلدینگ خلیج فارس واگذار گردیده است. محل اجرای پروژه و عملیات در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در بندرامام (ره) واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه:

موضوع اصلی شرکت:

سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیرات و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پژوهش، بسته بندی و غیره به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محمولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی، فرآورده های فرعی، مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، فنی و مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

موضوع فرعی شرکت:

- * تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکت‌های دیگر در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور.
- * مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- * استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی.
- * خرید و فروش سهام شرکت‌های تولیدی، خدماتی و غیره.
- * خرید و فروش اوراق بهادار.
- * انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- * اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- * انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقیق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد.
- * سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع منفردا" و یا با سرمایه گذاران داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور.

۲-۲-۱- نوع و مقدار محصولات تولیدی مجتمع (فجرا و ۲) بر اساس ظرفیتهای اسمی:

نام محصول تولیدی	واحد اندازه گیری	فجرا ۱	فجرا ۲	جمع کل مقدار تولید (مجتمع)
برق	Mw/hr	۸۳۵	۶۶۰	۱،۴۹۵
بخار	Ton/hr	۹۴۸	۸۴۰	۱،۷۸۸
ازت	Nm ^۳ /hr	۲۷،۰۰۰	۲۴،۰۰۰	۵۱،۰۰۰
اکسیژن	Nm ^۳ /hr	۲۸،۵۰۰	۱۲،۰۰۰	۴۰،۵۰۰
آرگون	Ton/hr	۳۷۵	-	۳۷۵
هوای ابزار دقیق	Nm ^۳ /hr	۱۵،۵۰۰	۱۸،۰۰۰	۳۳،۵۰۰
هوای سرویس	Nm ^۳ /hr	۳۶،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۶۶،۰۰۰
آب RO	M ^۳ /hr	۵،۰۷۰	۵،۴۶۰	۱۰،۵۳۰
آب DM	M ^۳ /hr	۲،۲۹۵	۱،۴۴۰	۳،۷۳۵
آب سرویس	M ^۳ /hr	۴۰۰	۴۰۰	۸۰۰
آب آشامیدنی	M ^۳ /hr	۲۵۰	۱۲۵	۳۷۵
آب خوراک بویلرها	M ^۳ /hr	۱،۳۵۰	۱،۵۳۴	۲،۸۸۴
تصفیه خانه پساب	M ^۳ /hr	۴۶۰	۵۲۰	۹۸۰

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۲۹۴	۲۷۹	کارکنان رسمی
۳	۹	کارکنان پیمانی
۱۴۳	۱۳۷	قانون کاری- قراردادی مدت معین
۲۰۰	۱۹۴	قانون کاری- قراردادی مدت موقت
۶۴۰	۶۱۹	تعداد کارکنان

کاهش تعداد کارکنان نسبت به سال ۱۳۹۱ از بابت انتقالی نیروها و کارمندان در سال ۱۳۹۲ به سایر شرکتهای زیر مجموعه وزارت نفت میباشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش" تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی و عمومی	میانگین موزون - متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها ارزشیابی میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی میشود.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرعایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن و دستورالعمل استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده) و بر اساس نرخهای زیر محاسبه می شود.

شرح دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمانها	نزولی و خط مستقیم	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪ و ۱۲٪ - ۱۵ و ۱۲ سال
تاسیسات	نزولی و خط مستقیم	۷٪ و ۱۰٪ - ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ سال
ماشین آلات	نزولی و خط مستقیم	۲۵٪ - ۱۰ و ۳ سال
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۵ و ۱۰ سال
تجهیزات و وسائل تخصصی	نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۵٪ - ۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ سال
وسایط نقلیه	نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪

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

۳-۳-۴- دارائیهای نامشهود:

منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای شرکت منشاء تحصیل در آمد باشد، به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است. بدلیل اینکه دارائیهای شناسائی شده بابت حق الاشتراک هاست، عمر مفید آنها نامعین بوده و استهلاک پذیر نمی باشند.

۳-۳-۵- مخارج تأمین مالی:

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

۳-۳-۶- تسعیر ارز:

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر ارز قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۳-۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۳-۸- شناسایی درآمدهای عملیاتی:

شناسائی در آمد شرکت بر اساس میزان یوتیلیتی تحویلی به شرکتها (طبق مقادیر مصرفی کنترلهای نصب شده) و بر اساس نرخهای مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صورتحسابهای ارسالی در حساب منظور می شود.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۶,۵۲۶	۱,۱۸۴,۶۶۲	۴-۱
۸۶,۶۶۵	۹۵,۲۸۶	۴-۲
۴۰	۵۱	
۵۹۶,۷۸۶	۰	
۱,۷۵۰,۰۱۶	۱,۲۷۹,۹۹۹	

موجودی بانکها-ریالی

موجودی بانکها-ارزی

صندوق

وجوه در راه

۴-۱- موجودی بانکها - ریالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۳۱۸	۶۲۹,۲۷۷	۴-۱-۱
۴۸۶,۲۳۴	۳۴۰,۹۲۳	۴-۱-۱
۱,۲۳۸	۱۲۱,۲۴۹	
۳۰,۴۱۵	۷۱,۳۴۹	
۱۲,۵۶۷	۱۷,۱۳۵	
۵۷۳	۴,۶۸۷	
۳۷	۳۷	
۵	۵	
۲,۷۸۲	۰	
۹۸۲	۰	
۳۱,۳۷۵	۰	
۱,۰۶۶,۵۲۶	۱,۱۸۴,۶۶۲	

بانک تجارت شعبه پتروشیمی خوزستان

بانک ملت شعبه پتروشیمی فجر

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی

بانک تجارت شعبه پتروشیمی

بانک مسکن مرکزی ماهشهر

بانک ملی مرکزی بندر امام خمینی

بانک صادرات شعبه منطقه ویژه

بانک توسعه صادرات - میرداماد

بانک ملی مرکزی شعبه ممتاز اهواز

بانک ملت شعبه هفت تیر

بانک مسکن مرکزی اهواز

۴-۱-۱ - موجودی حسابجاری نزد بانکهای داخلی (ریالی) عمدتاً مربوط به وجوه واریزی توسط شرکتهای بدهکار در روزهای پایان سال و تمرکز وجوه

ریالی در روزهای آخر سال ۱۳۹۲ نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی و بانک ملت جهت بازپرداخت اقساط فروردین ماه سال ۱۳۹۳ تسهیلات احیاء بدهیهای معوق نزد بانک تجارت و اقساط ارزی تسهیلات واحد آب و نیروگاه فجر ۲ از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد که در ابتدای سال مالی بعد از حساب برداشت شده است.

۴-۲- موجودی بانکها - ارزی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۶۶۰	۹۵,۲۸۶	۴-۲-۱
۱۸۱	۰	
۲۴	۰	
۸۶,۶۶۵	۹۵,۲۸۶	

بانک توسعه صادرات - میرداماد

بانک ملی مرکزی شعبه ممتاز اهواز - ارزی یورو

بانک ملی مرکزی شعبه ممتاز اهواز- درهم

۴-۲-۱- موجودی حسابجاری ارزی نزد بانکهای داخلی مربوط به مانده تسهیلات اخذ شده از بانک توسعه صادرات شعبه میرداماد تهران معادل

۲,۷۲۶,۶۶۷ یورو جهت اجرای پروژه RO. REJECT می باشد که بر اساس نرخ مبادله ای پایان اسفند ۹۲ معادل ۳۴۹۴۶ ریال برای هر یورو

تسعیر گردیده است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۴,۵۵۲	۲,۸۰۸,۵۵۸	۵-۱
۲,۹۹۴,۶۶۸	۳,۸۹۲,۲۵۰	۵-۲
۵,۴۵۹,۲۲۰	۶,۷۰۰,۸۰۸	

بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سایر اشخاص

۵-۱- بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس بابت بهای خرید یوتیلیتی از شرکت بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۲,۴۱۱	۱,۷۸۲,۴۸۱
۳۶۰,۷۹۹	۶۴۹,۵۶۰
۲۱۱,۹۰۶	۱۸۸,۸۱۰
۱۱۵,۳۴۹	۱۴۸,۰۳۰
۲۴,۴۳۴	۲۴,۸۸۴
۴,۴۳۶	۶,۹۵۴
۵,۲۱۷	۷,۸۳۹
۲,۴۶۴,۵۵۲	۲,۸۰۸,۵۵۸

شرکت پتروشیمی اروند
شرکت پتروشیمی تندگویان
شرکت پتروشیمی خوزستان
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
شرکت پتروشیمی آب نیرو بندرامام
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی
شرکت خوارزمی بندرامام

۵-۱-۱ - مانده بدهی تجاری شرکت‌های گروه پتروشیمی فقط مربوط به فروش یوتیلیتی به آن شرکتها می باشد. سایر خدمات ارائه شده به این شرکتها از جمله درآمد حاصل از بالاسری نگهداری خطوط خوراک محصول و سایر خدمات در سرفصل سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۱-۶) ارائه شده است. افزایش بدهی شرکتها ناشی از بازنگری و تعدیل نرخ فروش یوتیلیتی بابت افزایش بهای خوراک و سوخت ناشی از هدفمندی یارانه ها که پیگیریهای مستمر جهت وصول مطالبات درسال جاری در دست اقدام می باشد.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری - سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۲
ت	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی مارون	۷۰۹,۲۹۳	۱,۱۵۶,۳۵۸
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵۰۲,۴۶۱	۹۶۲,۲۶۹
شرکت پتروشیمی کارون	۲۶۴,۴۴۱	۴۶۷,۱۳۲
شرکت پتروشیمی فن آوران	۴۲۵,۵۱۸	۴۱۲,۶۹۲
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۶۵۹,۳۷۲	۳۳۵,۱۰۳
شرکت پتروشیمی غدیر	۱۸۰,۲۳۹	۲۱۸,۴۸۰
پتروشیمی باختر	۱۲۲,۴۰۲	۱۱۵,۸۷۶
شرکت پتروشیمی رجال	۴۳,۵۶۵	۷۱,۹۱۹
شرکت صنعتی نوید زر شیمی	۲۱,۱۲۳	۵۰,۶۴۰
شرکت پایانه ها و مخازن صادراتی پتروشیمی	۱۳,۸۲۷	۲۱,۲۱۰
شرکت لوله سازی ماهشهر	۱۵,۰۵۱	۲۰,۰۱۶
شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی	۱۱,۹۶۶	۱۹,۲۱۸
شیمی تکس آریا	۶,۸۱۶	۱۳,۱۷۰
شرکت پوشش لوله ماهشهر	۸,۱۵۲	۱۱,۳۸۴
شرکت پتروشیمی اصفهان	۲,۲۱۴	۱۰,۱۰۳
شرکت پتروشیمی رازی	۰	۲,۱۲۵
شرکت پتروشیمی شیمی بافت	۴,۲۰۱	۱۰,۳۳۴
شرکت پتروپک	۲,۹۳۰	۱,۵۲۳
شرکت اکسیر شیمی	۴۴۷	-
شرکت پتروشیمی شهید رسولی	۶۴۸	۱,۶۷۹
شرکت پتروشیمی تخت جمشید	۰	۱۹
	<u>۲,۹۹۴,۶۶۸</u>	<u>۳,۸۹۲,۲۵۰</u>

۵-۲-۱ - مانده بدهی تجاری شرکت مدیریت شبکه برق ایران (۹۶۲ میلیارد ریال) شامل ۴۶۰ میلیارد ریال مربوط به برق تحویلی سال ۱۳۹۲ و ۵۰۲ میلیارد ریال مربوط به سنوات گذشته می باشد .

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۲
ت	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۹۶,۱۸۵	۱,۰۷۱,۷۱۱
بدهی سایر شرکت‌های غیر گروه پتروشیمی	۱۰۰,۸۲,۱۴۲	۴۸۸,۲۶۹
علی الحسابهای بازرگانی / فروشندگان	۴۵,۲۱۳	۳۵,۸۲۰
بدهی و علی الحسابهای پیمانکاران جاری	۷,۰۶۰	۶,۵۵۵
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)	۵,۴۴۲	۷,۴۷۳
وزارت اقتصاد و دارائی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۱,۷۱۰	۶,۴۹۳
شرکت بیمه ایران - پیش پرداخت بیمه آتش سوزی مجتمع	۰	۱۲,۹۳۸
اقساط منازل سازمانی	۳,۱۱۹	۲,۶۸۴
سایر	۹,۸۷۵	۱,۳۸۸
	<u>۲,۰۶۰,۷۴۵</u>	<u>۱,۶۳۳,۳۳۱</u>

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سایر بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۹,۷۱۷	۴۴۰,۳۵۵	شرکت پتروشیمی بندر امام
۱۳۶,۷۵۱	۲۲۴,۵۹۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۸۹,۵۷۱	۱۹۵,۰۵۸	پتروشیمی اروند
۱۸,۹۴۰	۸۵,۰۰۳	شرکت پتروشیمی آب نیرو بندر امام
۶۱,۸۰۶	۶۷,۹۷۰	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۴۴,۱۶۸	۴۷,۱۸۵	شرکت پتروشیمی خوزستان
۱,۵۲۵	۱,۵۲۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۹,۳۴۲	۹,۸۸۸	شرکت پتروشیمی تندگویان
۴,۳۶۵	۶۶	شرکت پتروشیمی فراورش بندر امام
۰	۵۹	شرکت پتروشیمی بسپاران بندر امام
۸۹۶,۱۸۵	۱,۰۷۱,۷۱۱	

۱-۶-۱- سایر بدهی شرکت‌های گروه پتروشیمی در تاریخ ترازنامه از بابت سایر حسابهای فی مابین غیر از فروش یوتیلیتی و دیماند می باشد، که عمدتاً

شامل هزینه های استهلاک خطوط و خوراک، آموزش و سایر خدمات فی مابین می باشد.

۲-۶- سایر بدهی شرکت‌های غیر گروه پتروشیمی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۵۸۳	۱۶۵,۱۸۲	شرکت پتروشیمی فن آوران
۵۷۶,۶۷۹	۱۰۲,۶۲۹	شرکت پتروشیمی مارون
۷۰,۷۸۱	۷۳,۰۴۵	شرکت پتروشیمی کارون
۲۰,۱۱۲	۲۰,۸۰۸	شرکت پتروشیمی غدیر
۲۶,۴۵۰	۳۸,۴۸۱	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۲۴,۲۲۹	۳۴,۹۵۵	شرکت پتروشیمی رازی
۰	۱۰,۴۳۹	صندوق بازنشستگی نفت
۱۱,۱۳۷	۹,۵۰۳	شرکت پوشش لوله ماهشهر
۱۳,۲۹۹	۸,۸۰۴	مهندسی تامین قطعات اسپک
۷,۸۲۶	۷,۸۲۶	شرکت پتروشیمی رجال
۵,۰۴۴	۵,۰۴۴	شرکت لوله سازی ماهشهر
۱۴,۱۷۶	۴,۹۶۲	شرکت پایانه ها و مخازن صادراتی پتروشیمی
۰	۱,۱۰۷	پتروشیمی زنجان
۸۰۵	۹۵۳	شرکت اکسیر شیمی
۷۷۴	۸۰۴	شرکت پتروشیمی شیمی بافت
۳۲۸	۳۲۸	شرکت شهید رسولی
۳,۸۳۳	۲۳۹	شرکت پتروشیمی نوید زر شیمی
۴۵	۷۷	شرکت پژوهش و فن آوری پتروشیمی
۵۲۳	۰	شرکت پتروشیمی کاویان
۸۰۲	۰	شرکت کالای پتروشیمی
۱۵۹,۵۶۳	۰	سازمان منطقه ویژه اقتصادی
۱,۱۵۳	۳,۰۸۳	سایر
۱,۰۸۲,۱۴۲	۴۸۸,۲۶۹	

۱-۶-۲- سایر بدهی شرکت‌های غیر گروه پتروشیمی در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل هزینه های استهلاک خطوط و خوراک، آموزش، جریمه تاخیر پرداخت

و سایر خدمات فی مابین می باشد.

شرکت بتروشمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲- مانده این حساب مربوط به پرداخت به فروشندگان کالا جهت خرید واحدهای بهره برداری و سایر پیمانکاران جاری می باشد.
۶-۴- بدهی وزارت اقتصاد و دارائی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۶۸	۲۰,۵۸۲	۶-۴-۱
(۴,۲۵۸)	(۱۴,۰۸۹)	۶-۴-۱
۱۱,۷۱۰	۶,۴۹۳	

مالیات بر ارزش افزوده خرید
مالیات بر ارزش افزوده فروش

۶-۴-۱- مانده بدهی اداره دارائی بابت مایه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در پایان سال ۱۳۹۲ می باشد که با توجه به استعلام بعمل آمده از اداره امور اقتصادی و دارائی کشور و معاونت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در سال ۹۰ (باستناد بخشنامه ۵۴۴۰۹-۵/۲۶-۱۳۸۸/۰۵ سازمان امور مالیاتی کشور مبادلات کالاها و خدمات فیما بین اشخاص و فعالان اقتصادی مقیم در مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی در داخل محدوده های مذکور مشمول مالیات و عوارض قانون یاد شده نمی باشد) مبلغ مذکور مربوط به معاملات با اشخاص خارج از منطقه ویژه اقتصادی و عمدتاً "مربوط به خرید کالا و خدمات می باشد.
۶-۵- مبلغ مذکور مربوط به اقساط کارکنان شرکت بابت خرید منازل سازمانی واقع در شهرک بعثت ماهشهر میباشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۷- موجودی مواد و کالا
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵۱,۶۵۳	۹۳۳,۱۴۵		موجودی قطعات یدکی، مواد شیمیائی و انبار عمومی
۱۸۱,۲۷۰	۴۷۳,۱۴۰	۷-۱	موجودی انبار طرح و پروژه
۲,۸۶۷	۶,۳۳۰		موجودی کالای ساخته شده
۱۹,۲۳۹	۱۳,۴۴۶		موجودی مواد اولیه
۰	۸,۸۶۲		واگذاری کالا به شرکتهای
۹	۰		کالای امانی نزد دیگران
۱,۱۵۵,۰۳۷	۱,۴۳۴,۹۲۳		

۷-۱- موجودی انبار طرح و پروژه عمدتاً "مربوط به موجودی قطعات یدکی بابت تعمیرات اساسی (اورهال) نیروگاه فجر یک و همچنین تجهیزات خریداری شده جهت پروژه های در دست اجرای فجر ۲ بوده که عمدتاً "مربوط به پروژه reject - ro و خط پست انتقال برق به شبکه سراسری می باشد .

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۸- سفارشات و پیش پرداخت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴,۷۵۱	۸۸,۴۳۱	۸-۱	تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
۳۲,۶۴۲	۰	۸-۲	خالص پیش پرداختهای مالیاتی
۱۷,۷۲۵	۱۱,۶۹۵	۸-۳	پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱۶۵,۱۱۸	۱۰۰,۱۲۶		

۸-۱- پیش پرداخت های انجام شده از بابت سفارشات خرید سایر واحدهای فعال در شرکت می باشد که هنوز فعالیت خرید و ثبت این درخواستها بصورت کامل انجام نگرفته و در حال خرید میباشد.
۸-۲- مانده پیش پرداخت مالیاتی مربوط به پیش پرداخت مالیات بودجه ای سال ۱۳۹۰ و بر اساس برگه اجرائی صادره از اداره امور مالیاتی ماهشهر بوده است که در پایان سال ۱۳۹۲ به عنوان تسویه بخشی از مالیات عملکرد ۱۳۹۲ (یادداشت ۱۵) منظور شده است .
۸-۳- پیش پرداخت به پیمانکاران جاری مربوط به پرداخت قسمتی از تعهدات قراردادهای منعقد با پیمانکاران در طی سال ۹۲ و عمدتاً "مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران جهت قرارداد تعمیرات جاری واحد نیروگاه میباشد.
* کلیه موجودیهای مواد و کالا و سفارشات در راه از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه ایران (مجمع تخصصی ولیعصر-عج) برخوردار می باشند.

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک سال	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی از رده خارج شده	استهلاک انباشته	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۸۰,۸۳۳	۸۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	۸۰,۸۳۳	۹-۲
۹۷,۶۹۵	۱۴۷,۱۸۲	۱۰,۸۸۹۴	-	۱۵,۶۹۶	۶۵,۲۴۲	۶۵,۲۴۲	۱۹۰,۸۹۳	۹-۳
۱۰,۱۳۶,۶۵۴	۱۱,۰۹۰,۴۶۲	۶,۱۷۵,۵۹۸	-	۱,۲۵۴,۱۴۵	۲,۰۶۹,۵۰۲	۱۷,۲۶۶,۰۶۰	۱۶۹,۱۸۹	۹-۴
۴۶۸	۷۳۹	۲,۲۳۶	-	۱۷۹	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	۴۵۰	۲۵۲۵
۱۵,۲۰۶	۱۵,۶۴۴	۱۷,۲۶۴	(۲۰۰)	۳۰,۵۲	۱۴,۴۱۲	۳۲,۹۰۸	۳,۴۵۰	۲۹,۷۱۸
۲۴,۸۴۱	۲۳,۵۴۵	۲۵,۴۴۷	(۴۹۲)	۴,۲۹۰	۲۱,۶۴۹	۴۸,۹۹۱	۳,۲۷۹	۴۶,۴۹۰
۱,۶۶۸	۱,۷۰۸	۲,۹۱۵	(۳۱۱)	۷۷۰	۴,۴۵۶	۶,۶۲۳	۸۲۸	۶,۱۲۵
۱۰,۲۵۷,۴۶۶	۱۱,۳۶۰,۱۱۲	۶,۳۳۴,۳۵۴	(۱۰۰۳)	۱,۲۷۸,۱۳۲	۱۷,۶۹۴,۴۶۶	۲,۱۳۴,۷۴۴	۱۷۷,۱۹۶	۱۵,۴۱۴,۶۹۱
۲,۴۹۶,۹۹۰	۶۸۳,۹۸۵				۶۸۳,۹۸۵	(۲,۱۳۴,۷۴۴)	۳۶۲,۵۳۸	۲,۴۹۶,۹۹۰
۱۰,۲۹۹۴	۶۱,۵۷۹				۶۱,۵۷۹	-	۱۴۱,۳۴۶	۱۰,۲۹۹۴
۱۲,۲۵۷,۴۵۰	۱۲,۱۰۵,۶۷۶	۶,۳۳۴,۳۵۴	(۱۰۰۳)	۱,۲۷۸,۱۳۲	۱۸,۴۴۰,۰۳۰	۰	۶۸۱,۰۸۰	۱۸,۰۱۴,۶۷۵

۹-۱ کلیه داراییهای ثابت تا سقف ۸۹۶ میلیون یورو از پوشش بیمه آتش سوزی نزد شرکت بیمه ایران (مجموع تخصیصی و لیغور - حج) برخوردار میباشند.

۹-۲- بهای تمام شده زمینهای شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱،۵۶۷	زمینهای فجر ۱
۶۹،۲۶۶	زمینهای فجر ۲
۸۰،۸۳۳	

۹-۳- بهای تمام شده ساختمانهای صنعتی و غیر صنعتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۱	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	کاهش دارائیهای و تعدیلات طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱،۷۷۲	۱۰۶،۵۸۸	-	(۵۹)	۶۵،۲۴۳
۸۴،۳۰۵	۸۴،۳۰۵	-	-	-
۲۵۶،۰۷۷	۱۹۰،۸۹۳	۰	(۵۹)	۶۵،۲۴۳

- عمده افزایش ساختمانها مربوط به تکمیل وانتقال هزینه های سرمایه ای ساختمانهای جدیدالاحداث واحد هوا در ناحیه ۲ از حساب پروژه در جریان ساخت میباشد.

۹-۴- بهای تمام شده تجهیزات و تاسیسات به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۱	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	کاهش دارائیهای و تعدیلات طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه	۹-۴-۱	۸،۹۲۹،۸۴۱	۹۲،۶۱۴	(۳۲)	۳۹،۷۲۸	۹،۰۶۲،۱۵۱
تجهیزات و تاسیسات واحد هوا	۹-۴-۲	۵۰۸،۶۵۵	-	(۷۳)	۱،۱۲۸،۱۶۰	۱،۶۳۶،۷۴۲
تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب	۹-۴-۳	۴،۰۲۲،۹۷۳	۷۶،۵۷۵	(۳۰،۶۳۳)	۱۰۲،۱۹۰	۴،۱۷۱،۱۰۴
تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب		۳۴۰،۱۸۷	-	-	۱۴۱،۴۷۷	۴۸۱،۶۶۴
تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز		۱۵،۵۰۷	-	-	-	۱۵،۵۰۷
تجهیزات و تاسیسات آفسایت و خطوط ارتباطی		۱،۲۴۰،۸۱۹	-	-	۶۵۷،۹۴۷	۱،۸۹۸،۷۶۷
سایر		۱۲۵	-	-	-	۱۲۵
		۱۵،۰۵۸،۱۰۷	۱۶۹،۱۸۹	(۳۰،۷۳۸)	۲،۰۶۹،۵۰۲	۱۷،۲۶۶،۰۶۰

۹-۴-۱- دارائیهای اضافه شده به تاسیسات نیروگاه از بابت صورت وضعیتهای پرداخت شده به پیمانکاران بابت کارهای تکمیلی و تحویل پروژه در سال ۹۲ میباشد.

۹-۴-۲- دارائیهای اضافه شده به تاسیسات واحد هوا طی سال مالی، عمدتاً مربوط به تکمیل وانتقال پروژه واحد هوا ناحیه ۲ در شهریور ماه ۹۲ به مبلغ ۱،۱۲۱،۳۶۰ میلیون ریال میباشد.

۹-۴-۳- دارائیهای اضافه شده به تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب طی سال مالی، عمدتاً مربوط به تکمیل وانتقال پروژه طرح توسعه پساب ناحیه ۱ در سال ۹۲ به مبلغ ۷۸،۳۸۷ میلیون ریال میباشد.

۹-۹ - دارائیهای در دست تکمیل (پروژه های طرح فجر ۲) به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال ۱۳۹۲	انتقالات و تعدیلات	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره				سایر هزینه ها	هزینه های مالی (بهره و تسهیلات) و تعمیر ارز	حقوق و دستمزد	هزینه های پیمانکاران	تجهیزات و ماشین آلات	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۲	شرح
			جمع افزایش طی دوره	تعمیر ارز	هزینه های مالی	تعمیر ارز							
۴۳۸,۱۱۲	-	(۲۰۹)	۷۴,۰۸۸	۱۰,۹۲۹	-	-	۱۸,۵۵۴	۲۸,۵۲۵	۱۶,۰۷۹	۳۶۴,۲۳۴	پروژه reject - ro واحد آب - فجر ۲		
-	(۱,۱۹۰,۶۷۷)	-	۲۱,۱۹۶	۲,۸۰۷	-	-	۵,۱۳۱	۱۰,۸۵۹	۲,۴۰۰	۱,۱۶۹,۴۸۱	پروژه هوا - فجر ۲		
-	(۷۵۰,۱۰۶)	-	۳۱,۳۴۶	۴,۱۶۸	-	-	۱۰,۱۷۶	۱۰,۴۶۷	۶,۵۳۴	۷۱۸,۷۶۰	پروژه آفاسایت - فجر ۲		
۵۳,۵۴۶	-	-	۵۳,۳۷۷	۱,۷۱۲	-	-	۷,۴۵۵	۷,۲۰۰	۳۷,۰۰۹	۱۶۹	پروژه خط و پست ۱۳۲ کیلو وات		
-	(۱۴۱,۹۲۵)	-	۱,۸۷۴	-	-	-	-	۱,۸۷۴	-	۱۴۰,۰۵۱	طرح توسعه واحد تصفیه پساب فجر ۱		
۴۹۱,۶۵۸	(۲۰۸,۲۰۸)	(۲۰۹)	۱۸۱,۸۸۱	۱۹,۶۱۷	-	-	۴۱,۳۱۶	۵۸,۹۲۵	۶۲,۰۲۲	۲,۳۹۲,۶۹۵	جمع		
۱۹۲,۳۲۷	(۵۲,۰۳۶)	(۴۰,۵۸۹)	۱۸۰,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۲۹۵	سایر پروژه های سرمایه ای در دست اجرای فجر ۱		
۶۸۳,۹۸۵	(۲,۱۳۴,۷۴۴)	(۴۰,۷۹۸)	۳۶۲,۵۳۸	۱۹,۶۱۷	-	-	۴۱,۳۱۶	۵۸,۹۲۵	۶۲,۰۲۲	۲,۴۹۶,۹۹۰	جمع کل دارائیهای در جریان تکمیل		

شرکت بتروشیمی فجر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۶- پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت
پیش پرداخت	علی الحساب	پیش پرداخت	علی الحساب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۴۴	-	۰	-	شرکت زلال ایران - پروژه RO. REJECT واحد آب
۰	۴۹,۶۲۱	۰	-	شرکت زلال ایران - قرارداد ۱۴-۰۱-۸۷ پیش تصفیه آب فجر ۲
۲۱,۰۵۸	-	۷,۲۲۴	-	۹-۶-۱ شرکت مپنا - پرداخت ۲۵٪ بخش خرید
۱۶۵	۴,۵۶۷	۰	-	شرکت موجان - قرارداد ۵۷-۰۱-۸۸
۰	۰	۳,۱۴۴	-	شرکت صنعت پردازان تمین ۳۸-۰۲-۰۰۱
۲۱۴	-	۰	-	شرکت مشانیر - مشاوره نیروگاه فجر ۲
۰	۰	۷,۲۰۲	-	۹-۶-۲ شرکت مشایع ق ۱۵۲-۱-۹۱
۰	۰	۲,۹۷۰	-	شرکت لیان ویژن البرز ق ۱۳۹-۳-۹۱
۶۶	-	۶۶	-	شرکت زلال اینترنشنال - خرید تجهیزات تصفیه خانه آب فجر ۲ (ارزی)
۰	-	۱,۵۵۴	-	شرکت صنایع پمپ ایران ق ۱۳۱-۳-۹۱
۵۱۰	۱۳۵	۰	۲۸۰	شرکت مبتکران عمران سازه
۰	-	۲۵,۷۱۰	۱,۰۴۵	۹-۶-۳ شرکت اسسکو ق ۱۱۷-۱-۹۰
۱۴,۰۰۰	-	۵,۲۰۰	-	شرکت ایران ترانسفو
۰	-	۲,۹۵۰	-	شرکت اریس اوکسین
۰	-	۱,۳۵۹	-	شرکت آرمه گروه پارسیان ق ۱۵۳-۱-۹۱
۲۳۴	۱,۹۸۰	۱,۸۵۴	۱,۰۲۱	سایر
۴۶,۶۹۱	۵۶,۳۰۳	۵۹,۲۳۴	۲,۳۴۶	
	۱۰۲,۹۹۴		۶۱,۵۷۹	

- ۹-۶-۱- پیش پرداخت انجام شده به شرکت مپنا بابت ۲۵٪ قرارداد خرید و نصب تجهیزات نیروگاه ناحیه ۲ می باشد.
- ۹-۶-۲- پیش پرداخت انجام شده به شرکت مشایع بابت ۲۵٪ قرارداد شماره ۱۵۲-۱-۹۱ اجرای عملیات برق واحد ro-reject می باشد.
- ۹-۶-۳- پیش پرداخت به شرکت اسسکو بابت ۲۵٪ قرارداد شماره ۱۱۷-۱-۹۰ بخش خرید، قرارداد احداث پست برق ۱۳۲ کیلو ولت در ناحیه ۲ می باشد.
- ۹-۷- دارائیهای از رده خارج شده فجر ۱ و ۲:

شرح	یادداشت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
اثاثه و منصوبات فجر ۱	۹-۷-۱	۲۱۱	۱۸۸	۲۳
اثاثه و منصوبات فجر ۲	۹-۷-۱	۱۴	۱۲	۲
ابزار آلات فجر ۱	۹-۷-۲	۴۰۱	۳۲۷	۷۴
ابزار آلات فجر ۲	۹-۷-۲	۳۱۵	۱۶۵	۱۵۰
یک دستگاه پاترول به شماره پلاک اموال ۶۱۰۳۰۳۰۰۰۵		۱۶۵	۱۴۹	۱۶
یک دستگاه پاترول به شماره پلاک اموال ۶۱۰۳۰۳۰۰۰۵		۱۶۵	۱۶۲	۳
		۱,۲۷۱	۱,۰۰۳	۲۶۸

۹-۷-۱- عمده دارائی های از رده خارج شده اثاثه و منصوبات مربوط به کیس و مانیتور و یخچال فریزر می باشد.

۹-۷-۲- دارایی های از رده خارج شده ابزار آلات و سایر تجهیزات مربوط به ۱۶ دستگاه کانکس می باشد.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۰- دارائیهای نامشهود
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	حق انشعاب آب خام منطقه ویژه
۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	حق انشعاب گاز طبیعی منطقه ویژه
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	حق انشعاب برق ۴۰ مگاوات
۴۹۵	۴۹۵	حق الامتیاز (تلفن و اینترنت)
۹۷	۹۷	حق انشعاب برق ۱۵۰ کیلو وات
۵۶	۵۶	حق انشعاب آب ۲ اینچ
۵۹,۸۹۵	۵۹,۸۹۵	حق انشعاب برق ۴۰۰ کیلو ولت ناحیه ۲
۱۸۰,۵۴۳	۱۸۰,۵۴۳	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی امیرکبیر (۱,۵۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)
۱	۱	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی شیراز (۱,۰۰۰ سهم ۸۶۷ ریالی)
۳	۳	

۱۱-۱ - سرمایه گذاری های مذکور عطف به نامه های خرید سهام ارسالی از امور برنامه ریزی مالی NPC و اعلامیه صادره از آن شرکت میباشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۱۲- سایر دارائیهای
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۹۹۶	۶۶,۶۵۴	۱۲-۱	وام منازل سازمانی کارکنان (حصه بلند مدت)
۱۵,۴۳۵	۲۳,۲۸۲		بدهی کارکنان (حصه بلندمدت وامها)
۵۸,۴۲۷	۰		سپرده نزد بانک سوسیته جنرال بابت DSRA
۵	۵	۱۲-۲	سایر
۱۴۲,۸۶۳	۸۹,۹۴۱		

۱۲-۱ - مبلغ مذکور از بابت مانده بدهی بهای تمام شده منازل سازمانی تحویلی به پرسنل شاغل در شرکت بصورت اجاره به شرط تملیک میباشد.

۱۲-۲ - مبلغ ذکر شده از بابت سپرده تودیع شده نزد شرکت بوتان بابت دریافت خدمات میباشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۶۳۵		بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت آب خام
۰	۵۰۳,۸۷۶	۱۳-۱	بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت گاز طبیعی
۰	۵۱۰,۵۱۱		

۱۳-۱ - بستانکاری سازمان منطقه ویژه بابت گاز مصرفی عمدتاً "مربوط به صورتحسابهای گاز مصرفی سه ماهه پایان سال ۱۳۹۲ می باشد که در آواخر سال مربوطه دریافت و در دو ماهه ابتدای سال ۱۳۹۳ تسویه شده اند.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۴,۵۱۴	۵,۴۱۵,۵۵۱	۱۴-۱
۴۰۴,۲۶۸	۱,۰۲۰,۱۳۴	۱۴-۲
۳۹۴,۳۱۷	۳۱۱,۰۲۸	۱۴-۳
۱۰۱,۰۴۴	۱۰۱,۴۱۴	۱۴-۴
۷۹,۰۴۷	۴۲,۳۲۴	۱۴-۴
۶۲,۲۷۷	۴۸,۵۱۷	۱۴-۵
۷,۴۷۲	۲,۲۳۳	
۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	
۱۰۵,۶۰۵	۳۴۴,۸۵۹	
۱۲۲,۳۸۷	۱۲۲,۳۸۷	
۰	۲۱۴,۹۹۹	۱۴-۶
۲۳,۵۶۹	۱,۲۷۴	
۳,۰۵۲,۰۶۸	۷,۴۲۹,۸۵۵	

۱۴-۱- بدهی به شرکتهای گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۴,۳۴۹	۳,۶۷۶,۳۸۳	۱۴-۱-۱
۰	۱,۵۱۷,۶۰۳	۱۴-۱-۲
۶,۲۷۷	۱,۰۲۵۲	
۵,۸۶۷	۹,۵۸۲	
۵,۴۵۴	۱,۷۳۱	
۱,۱۷۴,۵۱۴	۵,۴۱۵,۵۵۱	

۱۴-۱-۱- بستانکاری شرکت پتروشیمی صنایع خلیج فارس عمدتاً "بابت تامین مالی ارزی و ربالی طرحهای در دست اجراء می باشد که این مبلغ شامل بدهی ارزی معادل ۶۸ میلیون یورو و ۱۴۳ میلیون درهم بالغ بر ۳,۳۷۶,۱۳۹ میلیون ریال تا پایان سال ۹۲ میباشد.

۱۴-۱-۲- بستانکاری شرکت پتروشیمی بندرامام خمینی (ره) از بابت حصه جاری بدهی های بلندمدت انتقالی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی (NPC) بابت داشته شماره ۱۷ می باشد که بابت باقی مانده مطالبات تک تفاهمنامه در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۲۷ بین شرکت پتروشیمی بندرامام و پتروشیمی فجر منعقد و مقرر گردید که مابقی مانده بدهی به صورت ربالی طی ۲۴ ماه از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱ پرداخت و تسویه گردد.

۱۴-۲- بدهی به سایر شرکتهای پتروشیمی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۹۲۷	۲۰۸,۱۱۰	۱۴-۲-۱
۳۵۴,۳۳۳	۸۱۰,۳۶۰	۱۴-۲-۳
۲,۳۰۳	۰	
۲,۷۰۵	۱,۶۶۴	
۴۰۴,۲۶۸	۱,۰۲۰,۱۳۴	

۱۴-۲-۱- بستانکاری سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

۱۴-۲-۲- بستانکاری شرکت ملی صنایع پتروشیمی از بابت حسابهای ارزی فی مابین جهت پرداخت اقساط تسهیلات بانک سوسپت جنرال در سال جاری می باشد که در پایان سال مانده مطالبات ارزی با نرخ مبادله ای تسعیر و از این بابت مبلغ ۲۷,۷۱۸ میلیون ریال زیان تسعیر ارز حاصل گردیده است.

۱۴-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
۰	۱۰۹,۳۲۹	
۴۱,۲۰۸	۴۱,۲۰۸	ذخیره کارمزد و بهره تسهیلات طرح مهر ماندگار دریافتی از بانک ملت
۰	۳۹,۰۰۸	ذخیره اعلامیه ۴۰ و ۱۰۵ سازمان منطقه ویژه بابت ارائه خدمات عمومی سال
۱۱,۴۹۰	۳۶,۴۰۹	ذخیره سهم سازمان منطقه ویژه از کل فروش سال ۹۲
۳۹,۶۰۳	۲۹,۹۷۳	ذخیره هزینه سود کاستیک ۱۸٪ دریافتی از پتروشیمی اروند برای ۷ ماه
۰	۲۰,۰۳۲	ذخیره هزینه بهره تسهیلات دریافتی، روزهای مانده تا پایان سال ۹۲
۰	۸,۱۵۲	ذخیره کارمزد ۲٪ تضمین تسهیلات ربالی سال ۹۲
۵,۵۸۷	۷,۰۰۱	ذخیره هزینه استهلاك خطوط و خوراک سال ۹۲ سهم پتروشیمی فجر
۲,۸۱۸	۵,۵۶۰	ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان
۴,۱۰۱	۴,۰۸۸	ذخیره کارانه
۳۹۴	۱,۸۱۱	ذخیره بازنشستگی سهم کارفرما
۰	۷۵۰	ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران
۱۹۷,۴۱۲	۰	ذخیره هزینه حسابرسی پایان سال ۹۲
۲۷,۹۶۰	۰	ذخیره هزینه مواد اولیه و گاز مصرفی
۴۲,۳۵۵	۰	ذخیره هزینه ۸۵٪ سهم سازمان منطقه ویژه از درآمد خطوط و خوراک
۷,۷۴۲	۰	ذخیره اعلامیه ۲۳ سال ۹۰ پتروشیمی مارون اعلام خسارت
۰	۰	ذخیره اعلامیه ۹۲ سال ۹۰ پتروشیمی مارون هزینه خطوط و خوراک
۱۳,۶۴۷	۷,۷۰۷	۱۴-۳-۱
۳۹۴,۳۱۷	۳۱۱,۰۲۸	سایر ذخیره ها

۱۴-۳-۱- سایر ذخیره ها شامل ذخیره هزینه های پرداختنی در فروردین و اردیبهشت سال ۹۳ که مربوط به پایان سال ۹۲ میباشد و جهت انعکاس در حسابهای سال ۹۲ تحت سرصل ذخیره سایر هزینه ها ثبت و ارائه گردیده اند.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۴- سپرده بیمه و حسن انجام کار بیمانکاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۷۳	۲۵,۲۰۰	۰	۱۸,۳۳۵	شرکت زلال ایران (۳ قرارداد)
۵,۵۲۶	۱۲,۱۹۴	۶,۴۰۶	۲۵,۵۰۷	شرکت مپنا- خرید و نصب تجهیزات نیروگاه فجر ۲
۶,۶۵۹	۱۱,۴۱۵	۴,۲۱۴	۸,۵۴۲	شرکت رامپکو- تعمیرات روزمره مجتمع (۳ قرارداد)
۱۲,۸۲۱	۵,۲۴۲	۰	۵,۲۷۱	شرکت فولمن- اجرای پست ۴۰۰/۱۳۲ کیلو ولت
۱,۹۰۵	۴,۹۱۷	۹۲۷	۴,۲۹۲	شرکت انرشیمی (۷ قرارداد)
۲,۱۴۶	۴,۲۹۲	۶۱	۱۰,۸۶	شرکت مشانیر
۲,۲۹۶	۴,۰۴۱	۲,۴۲۵	۳,۴۳۷	شرکت تکین کو (۱۲ قرارداد)
۱,۶۸۷	۳,۳۰۳	۳,۲۳۸	۳,۹۶۹	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱,۱۹۸	۱,۸۳۳	۰	۰	شرکت ماشین سازی پارس
۷۷۴	۱,۷۵۸	۷۷۴	۱,۷۵۸	شرکت بین المللی ارسا (۴ قرارداد)
۸۴۱	۱,۷۹۱	۸۸۳	۲,۰۷۷	شرکت انتقال نیروی خوزستان (۴ قرارداد)
۱,۱۵۷	۱,۵۹۳	۰	۲۱۵	شرکت نیروسازان مارون (۴ قرارداد)
۵۸۷	۱,۴۷۲	۰	۵۵۷	شرکت طیف کار ماهشهر (۳ قرارداد)
۳,۳۴۸	۱,۲۱۶	۱,۶۰۷	۱,۳۱۰	شرکت موجان
۵۳۸	۱,۰۷۵	۰	۰	شرکت ژئو محیط پارس (۴ قرارداد)
۲۹۳	۷۷۳	۰	۱۷۱	شرکت شفق گستر سلطان آباد (۳ قرارداد)
۸۹۲	۷۷۲	۱,۲۸۱	۹۷۳	ایمن پرتو آروین
۱۱۶	۶۵۷	۱۱۴	۶۶۹	شرکت کاشف صنعت شرق
۳۱۹	۳۱۹	۰	۰	شرکت توسعه و پشتیبانی صنعت سازان
۰	۲۵۶	-	۲۵۶	شرکت فجر پایدار اهواز (۲ قرارداد)
۱۴۷	۲۳۶	۱۴۷	۲۳۶	شرکت فرج راه شادگان (۴ قرارداد)
۰	۲۱۳	۱,۱۵۲	۲,۳۰۳	شرکت آرمه گروه پارسیان
۷۲	۱۴۳	۷۲	۱۴۴	ویس ماهشهر
۰	۰	۹۰۱	۱,۸۰۲	شرکت اسسکو- احداث خط ۴۰۰ کیلو ولت
۹,۶۵۲	۱۶,۳۳۰	۱۸,۱۲۲	۱۸,۵۰۴	سایر
۷۹,۰۴۷	۱۰۱,۰۴۴	۴۲,۳۲۴	۱۰۱,۴۱۴	

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱۴- بستانکاری پیمانکاران و شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹,۱۰۰	شرکت اسسکو ق ۱۱۷-۱-۹۰
۸,۶۸۳	۶,۰۵۴	شرکت مینا-خرید و نصب تجهیزات نیروگاه فجر ۲
۱,۹۴۱	۵,۸۹۴	شرکت طیف کار ماهشهر-رستوران
۱,۴۳۲	۵,۴۹۴	شرکت رامپکو-خدمات تعمیراتی مجتمع
.	۲,۸۹۱	شرکت ایمن پرتو آروین ۰۲۶-۹۲-۰۰۲
.	۲,۶۶۵	شرکت صنایع پمپ ایران ق ۱۳۱-۳-۹۱
.	۱,۴۳۴	شرکت امید اندیشه یاران ق ۰۰۹-۹۲-۰۰۱
۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	شرکت نسترن الکتریک
.	۱,۱۳۱	شرکت لیان ویژن البرز ق ۱۳۹-۳-۹۱
.	۵۶۳	شرکت ویس ماهشهر ۰۴۷-۹۲-۰۰۵
۱,۳۶۴	۵۰۴	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۵۸۲	۹۶۱	شرکت تکین کو
۴۷۲	۴۷۲	شرکت جهانپارس
.	۴۷۰	شرکت نیرو کلر
۵۳۹	۱۴۰	شرکت نیرو سازان مارون
۱,۰۰۹	۵۱	شرکت کاشف صنعت شرق ۰۴۷-۸۸-۰۱
۴۸۴	۴۱	پژوهشگاه صنعت نفت
۳۰,۴۵۴	۴	شرکت زلال ایران
۳,۲۲۱	.	شرکت فولمن ق ۱۰۱۳-۱-۸۷
۲,۵۶۸	.	شرکت ماشین سازی پارس-احداث مخازن واحد آب
۵۲۵	.	شرکت توسعه و پشتیبانی صنعت سازان
۳۰۴	.	شرکت شفق گستر سلطان آباد-حراست
۸,۳۱۳	۹,۲۶۰	سایر
۶۲,۲۷۸	۴۸,۵۱۷	

* عمده مطالبات پیمانکاران به شرح فوق بابت صورت وضعیتهای ارسالی تا پایان سال ۹۲ می باشد که عمدتاً در طی سال ۹۳ تسویه خواهند شد.

۶-۱۴- مانده اعلامیه های معلق مربوط به اعلامیه های صادره توسط شرکتهای گروه و مشتریان در پایان سال ۹۲ میباشد که هنوز مورد توافق طرفین قرار نگرفته و تا زمان حصول نتیجه و پذیرش، این اعلامیه ها در حساب اعلامیه های معلق ثبت گردیده اند و عمدتاً مربوط به اعلامیه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از بابت پرداخت اقسط ارزی بانک تجارت شعبه ارزی کریمخان زند به مبلغ ۱۹۵,۵۳۹ میلیون ریال و معادل ۵,۶۳۹ هزار یورو میباشد که توسط بانک در سال ۱۳۹۳ ثبت و اقساط تسهیلات شرکت را تسویه نموده است .

۱۵- ذخیره مالیات
مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سالهای ۱۳۸۹ تا پایان اسفندماه ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد:

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سالیهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۰ و ۱۳۸۹

پیش پرداختهای مالیاتی سنوات ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰

نحوه تشخیص	مالیات - مبالغ به میلیون ریال		پرداخت شده در سنوات قبل	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود و زیان ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره						قطعی	تشخیصی		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲								
رسیدگی شده	۲۹,۳۰۸	۲۴,۵۵۴	-	-	۲۴,۵۵۴	-	-	۱۲۰,۰۷۷	۱۲۱,۴۷۳	۱۳۸۹
رسیدگی شده	-	-	۱۱۰,۳۹۴	-	۱۱۰,۳۹۴	-	-	-	۹۵,۴۰۵	۱۳۹۰
دردست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۳۳,۲۳۷)	۱۳۹۱
		۶۴۹,۵۳۹	-		-	۶۴۹,۵۳۹	-	-	۳,۰۷۹,۶۷۶	۱۳۹۲
	۲۹,۳۰۸	۶۷۴,۰۹۳								
	(۲۹,۳۰۸)	(۶۰,۴۱۸)								
	-	۶۱۳,۶۷۵								

پیش پرداختهای مالیاتی سنوات ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰

- ۱۵-۱ از بابت مالیات عملکرد سال ۸۹ معادل مبلغ مندرج در جدول فوق در حسابها ذخیره منظور گردیده است همچنین به رای صادره توسط هیات حل اختلاف مالیاتی از بابت مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض گردیده و در حال پیگیری میباشد.
- ۱۵-۲ از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی طبق جدول فوق اعتراض صادر و در حال پیگیری می باشد همچنین بابت مبلغ پیش پرداخت انجام شده طی سال ۹۱ کل مبلغ تشخیصی از این محل تسویه گردیده است .
- ۱۵-۳ در محاسبه مالیات سود سال ۱۳۹۲ مانده زیان انباشته مورد تأیید اداره دارائی به مبلغ ۳۰۳,۶۴۵ میلیون ریال و سود سپرده بانکی یادداشت شماره ۲۵ به مبلغ ۱۷۷,۸۷۶ میلیون ریال از کل سود مشمول مالیات کسر گردیده است .

شرکت تو و شیمی فیر (سهامی خاص)
 داداشتهای تو ضعی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

شرح	یادداشت	نوع اعتبار	مبلغ قرارداد	نوع ارز	نوع سود	مدت بازپرداخت سال	مبلغ استناد شده	تاریخ اولین قسط	مبلغ در ابتدای سال	دریافت طی دوره	پرداخت اقساط طی دوره	تخل و انتظارات و تعذلات	تصویر نرخ ارز	مبلغ در پایان سال	حجم جاری تسهیلات
-----	---------	------------	--------------	---------	---------	-------------------	-----------------	-----------------	--------------------	----------------	----------------------	-------------------------	---------------	-------------------	------------------

ارزی:

بانک تجارت - شعبه ارزی گرمساران زند	۱۶-۱	احشاء بدنی های حقوق ارزی	۶۹,۱۴۰	هزار فرانک	-	۵	۶۹,۱۴۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۲	۱,۱۵۲,۸۸۰	-	(۵۲۳,۳۳۸)	-	۱۰۲,۰۳۳	۷۳۱,۶۷۵	۴۱۳,۵۵۵
			۳۷,۱۴۰	هزار یورو	-	۵	۳۷,۱۴۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۲	۶۸۹,۱۱۸	-	(۱۸۴,۲۳۵)	-	۶۱,۳۵۸	۵۶۷,۰۶۱	۳۴۹,۳۴۹
بانک سوسپه جنرال	۱۶-۲	فاناس نوسه نیروگاه	۸۳,۳۰۴	هزار یورو	EURIBOR +۰/۵۰	۱۰	۸۲,۸۳۱	-	۱,۲۶۴,۵۸۴	-	(۳۶۵,۲۳۶)	-	۱۱۳,۲۲۶	۱,۰۱۳,۵۸۲	۲۵۳,۳۹۶
بانک ملت - صندوق ذخیره ارزی	۱۶-۳	فاناس نیروگاه فجر ۲	۱۹۷,۲۵۰	هزار یورو	EURIBOR +۲٪	۸/۵	۱۹۶,۷۷۷	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	۶,۰۶۶,۸۶۲	-	(۱,۷۰۶,۶۴۷)	-	۵۳۱,۸۰۲	۴,۸۹۲,۱۱۷	۸۰۲,۶۱۶
			۵۱,۳۳۳	هزار یورو	EURIBOR +۲٪	۸/۵	۵۰,۳۸۷	۲۰۰۹/۱۱/۳۰	۱,۳۸۷,۹۶۲	-	(۳۳۶,۹۱۲)	-	۱۲۰,۶۲۸	۱,۱۷۱,۶۷۸	۲۱۰,۲۸۹
بانک توسعه صادرات - شعبه میرداماد	۱۶-۵	اوراق سبزه ارزی - پروژه RO-REJECT	۱۷,۰۰۰	هزار یورو	۶.۳٪	۲	۱۷,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۰	۵۱۲,۱۰۰	-	-	(۵۱۲,۱۰۰)	-	۰	-

ریالی

بانک تجارت	۱۶-۱	وام مشارکت - احشاء بدنی های حقوق ارزی	۴۲۶,۶۰۰	میلیون ریال	۰	۵	۴۲۶,۶۰۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۳	۲۴۱,۷۵۸	-	(۸۵,۳۳۷)	-	-	۱۵۶,۴۲۲	۸۵,۳۳۷
			۱,۸۸۰,۳۴۱	میلیون ریال	۳۳٪	۵	۱,۹۸۰,۳۴۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۲	۹۶۱,۳۶۶	-	(۳۸۷,۷۶۳)	-	-	۵۷۳,۷۷۳	۳۳۴,۸۴۳
	۱۶-۶	وام مشارکت - احشاء بدنی ها	۹۸۱,۰۴۹	میلیون ریال	۱۹٪	۵	۹۸۱,۰۴۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۵	۱,۱۹۵,۹۶۳	-	(۳۹۲,۸۹۱)	-	-	۹۰۳,۷۷۲	۲۹۲,۸۹۱
بانک ملی - بازار ابرام خیمینی	۱۶-۷	تسهیلات سوخت ستاد تحول اقتصادی	۹۲۲,۲۰۸	میلیون ریال	۴٪	۱	۹۶,۹۵۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۲۷,۲۵۵	-	(۲۶,۷۷۱)	(۳۸۴)	-	۰	۰
بانک ملت	۱۶-۸	تسهیلات طرح میرداماد	۵۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۲۳٪	۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع									۱۳,۵۰۰,۸۱۹	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۹,۰۰۹)	(۵۱۲,۵۸۴)	۹۳۰,۱۴۲	۱۰,۵۰۹,۳۳۲	۳,۳۲۲,۶۶۶

(۳,۳۲۲,۶۶۶)

(۳,۳۸۶,۹۶۳)

(۵۵۹,۰۴۱)

۸,۵۵۳,۸۱۵

(۲۹۱,۱۵۹)

۶,۹۷۵,۹۴۷

- ۱۶-۱- تسهیلات مذکور بابت احیاء بدهی های تسهیلات معوق ارزی نزد بانکهای کردیت سوئیس اعتبار ۱۴۰۹ و کردیت ایتالیا اعتبار ۱۳۹۹ مربوط به فاینانس نیروگاه ناحیه ۱ می باشد که در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۹ طی یک الحاقیه متمم قرارداد سه جانبه بین بانک تجارت شعبه ارزی کریمخان و شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی فجر احیاء و مقرر گردید که طی ۶۰ قسط مساوی ماهیانه مبلغ ۱,۱۰۷,۳۸۸/۸۸ فرانک و ۵۸۸,۰۴۸/۷۴ یورو و همچنین بابت سود و خسارت ریالی تسهیلات معوق ماهیانه مبلغ ۷,۱۱۰,۵۵۷,۱۶۹ ریال طی ۶۰ قسط مساوی پرداخت گردد. که تا پایان سال ۱۳۹۲ کلیه اقساط ریالی تامین و پرداخت شده است.
- ۱۶-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک سوسیته جنرال مربوط به فاینانس پروژه توسعه نیروگاه می باشد که مانده آن تا پایان اسفند ماه سالجاری مبلغ ۲۹,۰۰۴ هزار یورو می باشد.
- ۱۶-۳- تسهیلات دریافتی از بانک ملت از محل صندوق ذخیره ارزی بانک مرکزی برای اجرای پروژه نیروگاه فجر ۲ می باشد. تا پایان اسفند ماه سالجاری مبلغ ۱۹۶,۷۷۷ هزار یورو از این تسهیلات استفاده شده و اقساط آن تا پایان سال ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است، مانده تسهیلات تا پایان اسفند ماه ۹۲ مبلغ ۱۳۹,۹۹۱ هزار یورو می باشد.
- ۱۶-۴- تسهیلات دریافتی از بانک ملت از محل صندوق ذخیره ارزی بانک مرکزی برای اجرای پروژه تصفیه خانه آب فجر ۲ می باشد. تا پایان اسفند ماه سالجاری مبلغ ۵۰,۳۸۷ هزار یورو از این تسهیلات استفاده شده و اقساط تسهیلات مذکور تا پایان اسفند ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است. مانده تسهیلات تا پایان اسفند ۹۲ مبلغ ۳۳,۵۲۸ هزار یورو می باشد.
- ۱۶-۵- تسهیلات مورد نظر بابت اوراق گواهی سپرده ارزی دریافتی بابت تکمیل پروژه واحد هوا به مبلغ ۱۷ میلیون یورو می باشد که نزد بانک توسعه صادرات و جهت پرداخت های ارزی تامین قطعات پروژه هوا مصرف شده و طی سال ۱۳۹۲ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی تسویه گردیده و بحساب طلب آن شرکت در حسابها منتقل گردیده است.
- ۱۶-۶- مطالبات بانک تجارت شعبه پتروشیمی بابت بدهیهای احیاء شده اوراق مشارکت منتشره مرحله اول و دوم می باشد که مانده بدهی اوراق مشارکت مرحله اول، منتشره در سال ۸۴ و همچنین قسمتی از سود کوپنها و وجه التزام اوراق مشارکت مرحله دوم منتشره در سال ۸۶ تا تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۹ طی یک قرارداد مشارکت مدنی به مبلغ ۱,۹۸۰,۳۴۱ میلیون ریال با نرخ ۲۲٪ و به مدت ۶۰ ماه احیاء گردید که کلیه اقساط آن تا پایان اسفند ۹۲ پرداخت و تسویه شده است. همچنین بابت احیاء مانده بدهی اصل اوراق و وجه التزام اوراق مشارکت مرحله دوم منتشره در سال ۸۶ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۵ طی یک قرارداد مشارکت مدنی کالای سرمایه ای جمعا "به مبلغ ۹۸۹,۰۴۹ میلیون ریال با نرخ ۱۹٪ به مدت ۵ سال طی ۶۰ قسط احیاء شده و تا پایان اسفند ماه سالجاری اقساط آن تماماً به صورت منظم پرداخت شده است.
- ۱۶-۷- تسهیلات دریافتی از ستاد تحول صنایع اقتصادی (یارانه مصرف انرژی) در سال ۱۳۸۹ و بابت جبران هزینه افزایش نرخ سوخت ناشی از اعمال هدفمندی یارانه ها و معادل ۹۴ میلیارد ریال بوده است که تا پایان سال جاری کلیه اقساط آن پرداخت و تسویه گردیده است.
- ۱۶-۸- بدهی مذکور مربوط به تسهیلات ویژه طرحهای مهر ماندگار ریاست محترم جمهوری اسلامی ایران و جهت تکمیل پروژه های در جریان ساخت بوده است که در فروردین ماه سال ۱۳۹۲ به صورت قرارداد مشارکت مدنی سرمایه در گردش به عاملیت بانک ملت شعبه مستقل مرکزی با نرخ ۲۳٪ و به سررسید فروردین ۹۳ دریافت گردیده است و در سال ۱۳۹۳ با توجه به سررسید پرداخت تسهیلات مذکور مکاتباتی با بانک ملت جهت تبدیل تسهیلات به فروش اقساطی انجام گرفته و در حال پیگیری است.
- ۱۶-۹- تضمین بازپرداخت تمام تسهیلات ذکر شده فوق توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده که بعد از واگذاری سهام شرکت، تعهد مذکور نیز به شرکت پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) منتقل شده است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۰۴,۴۴۵	۱,۵۱۷,۶۰۳	۱۷-۱
۷,۱۰۴,۴۴۵	۱,۵۱۷,۶۰۳	

شرکتهای گروه صنایع پتروشیمی خلیج فارس :

شرکت پتروشیمی بندر امام

۱۷-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی های شرکت پتروشیمی فجر (انتقالی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی) به شرکت پتروشیمی بندرامام و معادل ۷۱۰۰ میلیارد ریال بوده است که به استناد نامه شماره ۴/۵۴۰۷-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۹ مدیریت محترم مالی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس : مبلغ بدهی مزبور در پایان سال ۱۳۹۱ به این حساب منتقل و طی سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال بصورت نقدی از بدهی فوق به شرکت پتروشیمی بندرامام پرداخت و تسویه شده است. همچنین بابت باقی مانده مطالبات یک تفاهمنامه در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۲۷ فیما بین شرکت پتروشیمی بندرامام و پتروشیمی فجر منعقد و مقرر گردید که مابقی مانده بدهی به صورت ریالی طی ۲۴ ماه از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ پرداخت و تسویه گردد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۸۲	۴۹,۲۳۲	مانده در ابتدای
۱۵,۳۷۶	۳۵,۹۷۴	ذخیره سنوات
۴۹۹	-	تأمین شده طی
		انتقالی از
(۱,۹۲۵)	(۳,۳۲۲)	شرکتهای گروه
۴۹,۲۳۲	۸۱,۸۸۴	پرداختی طی دور

۱۸-۱- افزایش عمده ذخیره تامین شده طی سال ناشی از افزایش پایه حقوق کارکنان و جذب نیروهای مدت موقت میباشد.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت معادل ۲,۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲,۵۰۰ میلیون سهم با نام یک‌هزار ریالی تمام پرداخت شده، می باشد. اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک از آنها بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		اسامی سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۰,۶۹۹۹۹۸۸	۱,۷۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۰,۶۹۹۹۹۸۸	۱,۷۴۹,۹۹۷,۰۰۰	* شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۰,۳۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت (۳۰ استان)
۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین (سهامی خاص)
۱,۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

* شرکت پتروشیمی فجر جزء شرکتهای فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران بوده که در هزار و سیصد و سومین جلسه هیئت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی و در راستای سیاستهای اصل ۴۴ و مصوبه شماره ۱۴۸۸۷۱ - ۸۸/۲/۱۱۰/۰ مورخ ۸۸/۰۹/۰۴ هیات واگذاری وزارت اقتصاد و دارائی به مجموعه هلدینگ خلیج فارس واگذار گردیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۳۲,۶۸۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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 فجر (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۱-۱- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب محصولات به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام محصول	واحد	مقدار فروش		متوسط نرخ فروش - ریال		مبلغ کل فروش	
			سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
۱	برق (فروش به شرکتهای منطقه)	مگا وات ساعت	۳,۲۱۶,۷۱۰	۳,۱۰۸,۶۰۰	۱,۱۰۲,۹۳۹	۸۹۲,۹۱۸	۳,۵۴۷,۸۳۴	۲,۷۷۵,۷۲۵
۲	برق (فروش به مدیریت شبکه برق)	مگا وات ساعت	۷۹۵,۰۶۱	۱,۰۲۴,۱۷۴	۵۵۷,۲۸۸	۵۷۲,۵۹۲	۴۴۳,۰۷۸	۵۸۶,۴۳۴
۳	بخار	تن متریک	۴,۶۶۲,۴۸۴	۴,۶۸۹,۳۷۲	۲۸۹,۱۰۰	۲۵۷,۹۵۴	۱,۳۴۷,۹۲۵	۱,۲۰۹,۶۴۱
۴	اکسیژن	نرمال متر مکعب	۲۰۴,۸۶۳,۴۹۲	۱۵۵,۲۸۹,۳۷۰	۸۶۶	۷۶۲	۱۷۷,۴۸۳	۱۱۸,۴۰۰
۵	ازت گازی	نرمال متر مکعب	۲۵۶,۴۵۱,۰۴۸	۲۴۳,۳۴۸,۷۷۷	۱,۲۶۲	۱,۱۲۲	۳۲۳,۵۹۰	۲۷۲,۹۶۷
۶	ازت مایع	کیلو گرم	۲۱۱,۹۷۰	۶۷,۴۸۰	۲,۱۳۸	۲,۳۲۷	۴۵۳	۱۵۷
۷	هوای ابزار دقیق	نرمال متر مکعب	۱۴۴,۵۳۸,۷۵۰	۱۲۶,۹۲۰,۶۷۷	۷۱۱	۵۷۲	۱۰۲,۷۵۵	۷۲,۶۳۷
۸	هوای سرویس	نرمال متر مکعب	۱۱۳,۲۲۲,۴۰۸	۹۴,۱۱۱,۹۴۶	۵۹۹	۴۷۲	۶۷,۷۹۸	۴۴,۴۵۹
۹	آرگون مایع	تن متریک	۲,۰۸۰	۲,۳۲۸	۱۳,۸۳۵,۴۰۲	۹,۷۴۷,۷۴۲	۲۸,۷۷۸	۲۲,۶۹۳
۱۰	آب RO	متر مکعب	۱۲,۵۲۸,۷۰۲	۱۳,۱۸۸,۶۱۵	۲۸,۸۳۴	۲۴,۶۹۶	۳۶۱,۲۴۷	۳۲۵,۷۰۴
۱۱	آب برجهای خنک کننده	متر مکعب	۱۳,۳۳۲,۱۰۳	۱۱,۸۱۶,۴۷۵	۳۰,۵۱۱	۲۳,۳۸۰	۴۰۶,۷۷۵	۲۷۶,۲۶۵
۱۲	آب DM	متر مکعب	۸۰,۱۹۰,۵۷	۸۰,۲۲۲,۷۰۸	۴۷,۱۱۱	۴۱,۸۸۹	۳۷۷,۷۸۶	۳۴۴,۴۳۹
۱۳	آب سرویس	متر مکعب	۷۸۳,۵۰۱	۷۹۳,۷۵۰	۲۶,۴۳۰	۲۲,۲۰۵	۲۰,۷۰۸	۱۷,۶۲۵
۱۴	آب آتش نشانی	متر مکعب	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۵۰	۲۵,۹۰۹
۱۵	آب بهداشتی	متر مکعب	۸۹۶,۸۱۱	۸۳۲,۸۳۶	۵۵,۱۴۱	۴۵,۸۲۳	۴۹,۴۵۱	۳۸,۱۶۳
۱۶	آب خوراک بویلرها	متر مکعب	۷۵۵,۸۹۱	۸۰۵,۴۶۶	۹۶,۸۰۳	۸۱,۴۸۳	۷۳,۱۷۳	۶۵,۶۳۲
۱۷	تصفیه پساب و کوره زباله سوز	متر مکعب	۴,۶۵۲,۴۹۹	۳,۹۷۲,۴۱۵	۶۳,۵۶۵	۴۷,۱۵۰	۲۹۵,۷۳۵	۱۸۷,۲۹۹
جمع کل فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات								
							۷,۶۶۲,۱۱۹	۶,۳۸۴,۱۴۸

- ۱- قیمت فروش هر واحد محصول : مطابق قرارداد فروش فیما بین با مشتریان : پس از ۱۰ سال از تصویب نرخ فروش محصولات یوتیلیتی فجر (سال ۱۳۹۱) می بایست بر اساس توافق طرفین و مطابق افزایش هزینه های تولید یوتیلیتی بازنگاری : مصوب و اجرائی شود . در همین راستا و با عنایت به پیگیریهای بعمل آمده مقرر شد مراتب از طریق کارگروهی متشکل از نمایندگان انجمن صنفی کارفرمائی پتروشیمی (نمایندگان مشتریان) : نمایندگان شرکت پتروشیمی فجر : شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تدوین و مصوب شود که این مهم در طی شش ماهه دوم سال ۱۳۹۲ انجام و نهایتاً " جدول نرخ فروش مصوب سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ محصولات شرکت پتروشیمی فجر به همراه دستور جلسه مصوب طی نامه های شماره ۱-۲/۹۲۴۹۷ و ۱-۲/۹۲۴۹۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۴ و ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ مدیر محترم برنامه ریزی و توسعه شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت ابلاغ و اجرائی شده است .
- ۲- مبلغ فروش آب آتش نشانی مربوط به آبونمان دریافتی از شرکتها در طی دوره می باشد.

ارقام به میلیون ریال

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

ردیف	نام محصول	واحد	فروش	بهای تمام شده تولید	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
۱	برق	مگا وات ساعت	۳,۹۹۰,۹۱۲	۱,۹۱۵,۳۹۸	۲,۰۷۵,۵۱۴	۵۲٪
۲	بخار	تن متر یک	۱,۳۴۷,۹۲۵	۴۵۳,۰۴۸	۸۹۴,۸۷۷	۶۶٪
۳	اکسیژن	نرمال متر مکعب	۱۷۷,۴۸۳	۱۲۴,۳۰۲	۵۳,۱۸۱	۳۰٪
۴	ازت	نرمال متر مکعب	۳۲۴,۰۴۳	۱۹۱,۰۳۶	۱۳۳,۰۰۷	۴۱٪
۵	هوای ابزار دقیق	نرمال متر مکعب	۱۰۲,۷۵۵	۵۷,۵۳۱	۴۵,۲۲۴	۴۴٪
۶	هوای سرویس	نرمال متر مکعب	۶۷,۷۹۸	۱۴,۰۰۶	۵۳,۷۹۲	۷۹٪
۷	آرگون مایع	تن متر یک	۲۸,۷۷۸	۱۰,۵۶۹	۱۸,۲۰۹	۶۳٪
۸	آب DM	متر مکعب	۳۷۷,۷۸۶	۲۸۰,۶۷۱	۹۷,۱۱۵	۲۶٪
۹	آب RO	متر مکعب	۷۶۸,۰۲۱	۳۷۳,۵۵۹	۳۹۴,۴۶۲	۵۱٪
۱۰	آب بهداشتی	متر مکعب	۴۹,۴۵۱	۲۲,۵۸۸	۲۶,۸۶۳	۵۴٪
۱۱	آب سرویس	متر مکعب	۲۰,۷۰۸	۱۳,۴۵۳	۷,۲۵۵	۳۵٪
۱۲	آب آتش‌نشانی	متر مکعب	۳۷,۵۵۰	۴۶,۲۸۱	(۸,۷۳۱)	-۲۳٪
۱۳	آب خوراک بویلرها	متر مکعب	۷۳,۱۷۳	۲۵,۳۵۳	۴۷,۸۲۰	۶۵٪
۱۴	تصفیه پساب و کوره زباله سوز	-	۲۹۵,۷۳۶	۱۱۶,۸۸۱	۱۷۸,۸۵۵	۶۰٪
جمع			۷,۶۶۲,۱۱۹	۳,۶۴۴,۶۷۶	۴,۰۱۷,۴۴۳	۵۲٪

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

میلیون ریال

۳-۲۱- گزارش ریالی فروش بر حسب محصولات و مشتریان به شرح زیر می باشد:

نام شرکتها	انواع آب	برق	بخار	انواع هوا و آرگون	تصفیه پساب و زباله سوز	جمع	درصد به کل فروش
پتروشیمی مارون	۴۵۷,۱۷۴	۹۴۴,۳۷۴	۳۸,۶۸۰	۲۷۱,۸۲۸	۱۲۴,۷۳۷	۱,۸۳۶,۷۹۳	۲۳,۹۷%
پتروشیمی اروند	۱۳۴,۳۰۶	۱,۰۴۴,۱۵۱	۱۳۸,۰۳۶	۲۸,۳۶۶	۱۹,۱۰۱	۱,۳۶۳,۹۶۰	۱۷,۸۰%
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۷,۵۰۷	۴۴۷,۸۳۶	۴۹۲,۵۴۴	۷۲,۳۳۷	۳۸,۰۲۵	۱,۱۹۹,۲۴۹	۱۵,۶۵%
پتروشیمی تندگویان	۲۲۰,۵۲۶	۳۴۸,۴۹۲	۱۵۰,۸۱۰	۱۴۷,۲۵۲	-	۸۶۷,۰۸۰	۱۱,۳۳%
پتروشیمی فن آوران	۸۵,۹۳۸	۷۱,۹۸۹	۳۲۱,۱۹۲	۴۲,۸۰۴	۱۱,۴۹۱	۵۳۳,۴۱۴	۶,۹۶%
مدیریت شبکه برق ایران	-	۴۴۳,۰۷۸	-	-	-	۴۴۳,۰۷۸	۵,۷۸%
پتروشیمی بوعلی	۸۴,۲۲۴	۱۸۱,۷۵۱	۸۴,۷۸۵	۳۷,۴۰۲	۲۳,۳۲۰	۴۱۱,۴۸۲	۵,۳۷%
پتروشیمی کارون	۱۸,۷۷۱	۶۳,۴۳۷	۶۰,۴۶۰	۱۵,۹۵۷	۳۴,۴۴۲	۱۹۳,۰۶۷	۲,۵۳%
پتروشیمی غدیر	۵۳,۵۶۰	۱۱۵,۰۵۳	۰	۱,۶۸۱	۷,۱۲۳	۱۷۷,۴۱۷	۲,۳۳%
پتروشیمی خوزستان	۲۹۰,۴۸	۴۸,۱۳۶	۴۶,۹۹۶	۱۴,۵۷۱	۳۰,۶۳۵	۱۶۹,۳۸۶	۲,۲۱%
پتروشیمی باختر	۰	۱۲۶,۲۹۷	-	-	-	۱۲۶,۲۹۷	۱,۶۵%
پتروشیمی نوید زر شیمی	۱,۷۱۳	۴۴,۱۷۱	۹,۱۲۹	۷,۹۲۴	۰	۶۲,۹۳۷	۰,۸۲%
پتروشیمی رجال	۷,۹۴۶	۵۷,۵۰۶	۰	۸,۵۴۲	۲,۱۴۷	۷۶,۱۴۱	۰,۹۹%
پتروشیمی آب نیرو بندر امام	۶۵,۲۰۶	-	-	۲,۹۵۸	-	۶۸,۱۶۴	۰,۸۹%
پتروشیمی رازی	۰	۰	۰	۱۱۰,۸۵	۰	۱۱۰,۸۵	۰,۱۴%
بازرگانی پتروشیمی PCC	-	-	-	۲۹,۲۳۱	۰	۲۹,۲۳۱	۰,۳۸%
پژوهش و فناوری پتروشیمی	۳,۲۶۷	۵۰,۸۸۸	۱,۸۷۲	۱,۸۴۷	۲,۱۷۸	۱۴,۲۵۲	۰,۱۹%
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۴,۹۱۰	۵,۸۱۳	-	۴,۵۰۱	۱,۷۹۵	۱۷,۰۱۹	۰,۲۲%
پوشش لوله ماهشهر	۰	۱۵,۲۰۶	-	-	-	۱۵,۲۰۶	۰,۲۰%
پتروشیمی شیمی بافت	۳,۷۰۹	۵,۵۲۳	-	-	۳۵۳	۹,۵۸۵	۰,۱۳%
پتروشیمی پتروپیک	۰	۵,۴۶۵	-	-	-	۵,۴۶۵	۰,۰۷%
لوله سازی ماهشهر	۰	۵,۲۹۵	-	-	-	۵,۲۹۵	۰,۰۷%
ره آوران فنون پتروشیمی	۱,۴۵۴	-	-	-	۳۸۹	۱,۸۴۳	۰,۰۲%
پتروشیمی خوارزمی	-	۱,۸۸۶	-	-	-	۱,۸۸۶	۰,۰۲%
پتروشیمی اکسیر شیمی	۱,۱۶۲	۸۷۱	-	۱۹۵	-	۲,۲۲۸	۰,۰۳%
پتروشیمی شیمی تکس	۲,۴۱۷	۲,۹۰۳	-	-	-	۵,۳۲۰	۰,۰۷%
سازمان منطقه ویژه پتروشیمی	۱,۰۹۷	۵,۲۹۷	-	-	-	۶,۳۹۴	۰,۰۸%
پتروشیمی شهید رسولی	۱,۸۳۲	۸۹۹,۲۷	۳,۴۲۱,۰۳	۹۱۹	-	۷۰,۷۲	۰,۰۹%
پتروشیمی اصفهان	۸۵۰	۳۹۲	-	۴۵۷	-	۱,۶۹۹	۰,۰۲%
متفرقه	۵۳	-	-	۰	۰	۵۳	۰,۰۰۰۷%
پتروشیمی تخت جمشید	۲۲	-	-	۰	۰	۲۲	۰,۰۰۰۳%
جمع	۱,۳۲۶,۶۹۲	۳,۹۹۰,۹۰۹	۱,۳۴۷,۹۲۵	۷۰۰,۸۵۷	۲۹۵,۷۳۶	۷,۶۶۲,۱۱۹	۱۰۰%

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۲-۱- گزارش بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	مواد اولیه :
میلیون ریال	میلیون ریال		گاز مصرفی نیروگاه
۱,۲۹۰,۰۵۴	۱,۳۷۷,۵۹۵		آب خام مصرفی واحد آب
۱۵۶,۴۴۷	۱۵۹,۴۳۰		برق مصرفی نیروگاه
۹,۹۶۳	۱۰۰,۹۵۹	۲۲-۱-۱	گازوئیل مصرفی نیروگاه
۲۰,۱۷۶	۸۵,۹۱۶	۲۲-۱-۱	سایر مواد مستقیم
۶۲,۷۴۱	۸۵,۲۹۱		جمع مواد اولیه
۱,۵۳۹,۳۸۱	۱,۸۰۹,۱۹۱		دستمزد مستقیم
۵۳,۸۲۵	۸۶,۱۶۵	۲۲-۱-۲	سربار تولید
۱,۶۲۹,۳۸۹	۱,۷۵۳,۱۷۱	۲۲-۱-۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۲۲۲,۵۹۵	۳,۶۴۸,۵۲۷		خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۱,۰۶۷)	(۳,۸۵۱)		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳,۲۲۱,۵۲۸	۳,۶۴۴,۶۷۶		

۲۲-۱-۱- افزایش برق و گازوئیل مصرفی نسبت به سال قبل به علت کاهش افت فشار و قطع گاز در سه ماهه پایانی سال ۹۲ و جایگزینی سوخت گازوئیل در واحد نیروگاه ناحیه ۱ و ۲ می باشد.

۲۲-۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۷۶۲	۱۱۴,۷۵۹	۴۹,۲۱۹	۷۳,۶۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۸۹۵	۲۴,۰۲۴	۴,۶۰۶	۱۲,۵۶۵	مزایای پایان خدمت
۱,۰۵۲,۸۲۹	۱,۲۷۳,۹۲۱	-	-	استهلاک
۲۱۲,۸۴۴	۲۲۰,۴۶۱	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۱۶,۲۴۲	۱۱۳,۹۱۸	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۳۱,۵۲۹	۹۴,۴۵۳	-	-	خدمات پیمانکاری
۲۴,۵۱۰	۱۳,۴۶۵	-	-	مواد و کالای عمومی و مصرفی
۲۷,۴۲۶	۳۴,۴۲۲	-	-	حمل و نقل و ترخیص
۸۴,۰۹۶	۵۸,۷۱۹	-	-	سایر
(۱۱۰,۳۸۱)	(۱۶۲,۱۸۵)	-	-	سربار جذب نشده
(۴,۳۶۳)	(۳۲,۷۸۶)	-	-	سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید
۱,۶۲۹,۳۸۹	۱,۷۵۳,۱۷۱	۵۳,۸۲۵	۸۶,۱۶۵	

۴-۱-۲۲-جدول مقایسه ای مقدار تولید واقعی با ظرفیت عملیاتی و بودجه ای محصولات اصلی بشرح زیر است:

ردیف	نام محصول	واحد	ظرفیت عملیاتی	مقدار تولید بودجه ای سال ۱۳۹۲	مقدار تولید واقعی تا پایان اسفند ۱۳۹۲	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت عملیاتی	درصد مقدار تولید واقعی به بودجه
۱	برق	MW/H	۶,۹۹۳,۹۸۴	۵,۳۷۳,۷۵۶	۴,۳۸۷,۳۳۴	۶۳%	۸۲%
۲	بخار	TON	۱۰,۹۹۳,۸۰۰	۴,۶۱۰,۲۴۴	۵,۴۳۱,۴۶۲	۴۹%	۱۱۸%
۳	اکسیژن گازی	NM ^۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۷۶,۰۰۳	۱۱۷%	۱۳۳%
۴	اکسیژن مایع	TON	۸,۴۰۰	۰	۱۳,۴۶۳	۱۶۰%	۰%
۵	ازت گازی	NM ^۳	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۹۹,۶۴۴	۳۰۶,۵۴۴,۴۳۲	۱۳۵%	۱۴۵%
۶	ازت مایع	ton	۲۶,۳۷۶	۵۰	۲۲,۳۹۳	۸۵%	۴۴۷۸۶%
۷	هوای ایزار دقیق	NM ^۳	۱۳۵,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۸۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۱۴,۰۰۶	۱۱۷%	۱۱۷%
۸	هوای سرویس	NM ^۳	۳۱۵,۳۶۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۷۷,۰۴۴	۳۱۲,۶۰۱,۰۲۹	۹۹%	۱۰۸%
۹	آرگون	TON	۲,۸۸۰	۲,۰۰۰	۲,۱۰۱	۷۳%	۰%
۱۰	آب DM	M ^۳	۱۲,۸۷۷,۲۰۰	۱۶,۱۴۶,۹۶۰	۱۴,۲۹۳,۵۷۰	۱۱۱%	۸۹%
۱۱	آب RO	M ^۳	۳۷,۵۸۰,۴۰۰	۴۴,۱۲۴,۶۰۶	۳۸,۵۲۳,۸۷۸	۱۰۳%	۸۷%
۱۲	آب بهداشتی	M ^۳	۱,۰۹۵,۰۰۰	۹۲۱,۸۸۸	۹۸۸,۰۳۹	۹۰%	۱۰۷%
۱۳	آب سرویس	M ^۳	۳,۵۰۴,۰۰۰	۱,۵۳۰,۴۶۸	۸۳۱,۵۰۱	۲۴%	۵۴%
۱۴	آب BFW	M ^۳	۸,۷۶۰,۰۰۰	۵,۴۴۱,۵۳۲	۵,۸۵۵,۰۸۸	۶۷%	۱۰۸%
۱۵	آب زلال	M ^۳	۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۶۱,۵۷۹,۳۲۸	۵۱,۰۶۰,۹۹۵	۸۳%	۸۳%

* اختلاف مقادیر تولید واقعی در سال مورد گزارش نسبت به تولید عملی و بودجه ای ناشی از عدم بهره برداری کامل شرکت‌های
فرآیندی منطقه (مشتریان محصولات تولیدی) در ظرفیت پیش بینی شده و در نتیجه عدم استفاده کامل شرکت پتروشیمی فجر از
ظرفیت واحدهای تولیدی بوده است. بر همین اساس قسمتی از هزینه های تولیدی تحت عنوان سربار جذب نشده در تولید از
حساب بهای تمام شده تولید خارج و بحساب سایر هزینه های عملیاتی منظور شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۷۴۳	۶۰,۴۶۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۱۱۶	۱۹,۷۱۹	۲۳-۱ هزینه های خدمات فرهنگی اجتماعی کارکنان
۲,۹۷۸	۵,۸۵۸	خدمات پیمانکاری
۲,۶۴۷	۲,۸۶۲	استهلاک
۳,۹۲۸	۷,۲۱۰	مواد و کالای مصرفی
۱۱,۷۰۱	۱۲,۰۵۷	۲۳-۲ سایر هزینه ها
۳,۰۲۴	۲۸,۸۷۲	۲۳-۳ خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۴,۳۶۳	۳۲,۷۸۶	۲۳-۴ هزینه های خدماتی سهم واحد های ستادی
۸۳,۵۰۰	۱۶۹,۸۲۷	

۲۳-۱ خدمات فرهنگی اجتماعی کارکنان عمدتاً شامل هزینه شارژ نفت کارت (کارت خرید) پرسنل و سایر کمکها از جمله کمکهای سبد غذا و کالا در ماه مبارک رمضان می باشد.

۲۳-۲ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های بیمه ساختمانهای اداری، حق ثبت و آگهی، اجاره ساختمان، آب و برق و تلفن و ماموریت کارکنان میباشد.

۲۳-۳ خدمات دریافتی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به هزینه های خدمات عمومی سازمان منطقه ویژه، عملیات غیر صنعتی و سازمان بهداری و بهداشت صنعت نفت می باشد که تحت سرفصل قراردادهای فی مابین انجام می پذیرد.

۲۳-۴ افزایش هزینه های خدماتی سهم واحدهای ستادی مربوط به اصلاح درصد تسهیم واحدهای خدماتی (خدمات اداری) به واحدهای ستادی می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۰,۳۸۱)	(۱۶۲,۱۸۵)	۲۴-۱ سربار جذب نشده
۹۶۱,۴۲۴	۷۰۸,۵۸۰	۲۴-۲ دیماند حاصل از فروش محصولات
۹۱,۱۷۵	(۵,۹۰۸)	۲۴-۳ خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۹۴۲,۲۱۸	۵۴۰,۴۸۷	

۲۴-۱ سربار جذب نشده بر اساس هزینه های ظرفیتهای بلااستفاده عملکرد واقعی نسبت به ظرفیت بودجه ای می باشد. افزایش سربار جذب نشده سال ۹۲ نسبت به سال ۹۱ بابت راه اندازی کامل واحدهای تولیدی فجر ۲ می باشد که در بودجه سال مورد گزارش ارائه شده است.

۲۴-۲ دیماند حاصل از فروش محصولات مطابق قرارداد و بر اساس مابه التفاوت ۸۰ درصد نرمال مقادیر قراردادی با مصارف واقعی یوتیلیتی توسط شرکتهای در طی دوره محاسبه شده است.

۲۴-۳ سایر درآمدها و هزینه ها مربوط به دریافت بالاسری هزینه خطوط خوراک محصول از شرکتهای منطقه؛ بالاسری انتقال برق خط پست شبکه به شرکتهای پتروشیمی رازی و پتروشیمی بندرامام و همچنین هزینه سهم سازمان منطقه ویژه از فروش محصولات تولیدی در سال ۹۲ می باشد.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴,۲۱۶	۲۶۵,۵۲۹	۲۵-۱ هزینه بهره پرداختی به بانکهای داخلی
۱۹۷,۳۲۷	۱۶۵,۴۸۶	۲۵-۲ هزینه های تسهیلات فاینانس
۷۴,۶۵۲	۱۸۳,۳۲۵	۲۵-۳ هزینه کارمزد بانکی و خدمات
۶۲۶,۱۹۰	۶۱۴,۳۴۰	

۲۵-۱- هزینه بهره پرداختی به بانکهای داخلی مربوط به بهره تسهیلات احياء شده بدهی های معوق نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی بابت اقساط پرداختی طی سال ۹۲ می باشد.

۲۵-۲- هزینه های تسهیلات فاینانس مربوط به بهره پرداختی به بانک ملت شعبه مستقل مرکزی بابت بازپرداخت تسهیلات ارزی فاینانس صندوق ذخیره ارزی و بانک سوسیته جنرال بابت تسهیلات توسعه نیروگاه فجر یک می باشد.

۲۵-۳- هزینه مورد اشاره عمدتاً "مربوط به کارمزد بانکی تسهیلات مهرماندگار دریافتی از بانک ملت مستقل مرکزی و قسمتی از آن مربوط به هزینه های کارمزد بانکی بازپرداخت اقساط تسهیلات به بانکها می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۸۹۵,۵۱۸)	(۸۸۴,۱۹۳)	۲۶-۱ هزینه حاصل از تسعیر بدهیهای ارزی
۵۶۷,۱۳۱	۱۹۰,۱۰۵	۲۶-۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۳۲۸,۳۸۷)	(۶۹۴,۰۸۸)	

۲۶-۱- هزینه های مربوطه شامل تسعیر بدهیهای ارزی به بانک ملت شعبه مستقل ارزی (تسهیلات مالی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی)، تسهیلات ارزی احياء شده نزد بانک تجارت شعبه ارزی کریمخان زند، بدهی ارزی به شرکتهای صنایع پتروشیمی خلیج فارس و همچنین شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که براساس نرخ مبادله ای در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ از قرار هر دلار معادل ۲۵,۱۰۲ ریال، یورو معادل ۳۴,۹۴۶ ریال، پوند معادل ۴۱,۶۵۶ ریال، فرانک معادل ۲۸,۷۲۷ ریال و درهم امارات معادل ۶,۸۳۵ ریال، نسبت به نرخ دلار معادل ۲۴,۵۸۰ ریال، یورو معادل ۳۱,۷۰۹ ریال، پوند معادل ۳۷,۱۲۷ ریال، فرانک معادل ۲۶,۰۲۷ ریال و درهم امارات معادل ۶,۶۹۲ ریال در پایان سال ۱۳۹۲ تسعیر شده اند.

۲۶-۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۹)	(۴,۵۹۷)	هزینه ضایعات غیر عادی
۳۰۲,۶۱۸	۱۵,۴۶۲	درآمد حاصل از جرایم فروش فجر ۱
۱۱,۶۶۰	۱,۰۰۷	درآمد فروش اقلام مازاد
۱,۰۲۲	۹۹۸	درآمد فرهنگسرای فجر
(۶۱۴)	(۱,۱۶۳)	هزینه فرهنگسرای فجر
۱۱,۸۲۹	۱۷۷,۸۷۶	۲۶-۲-۱ سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاری در سهام شرکتهای - معاف از مالیات
۲۴۰,۷۷۵	۵۲۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۶۷,۱۳۱	۱۹۰,۱۰۵	

۲۶-۲- سود سپرده های بانکی: مطابق توافقات بعمل آمده با بانکهای ملت و تجارت؛ پس از افتتاح حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان حسابجاری؛ عمده وجوه واریزی مشتریان به حساب جاری؛ در همان روز به حساب سپرده مورد اشاره منتقل می شود که معادل ۱۹ الی ۲۲ درصد بصورت شناور روز شمار سود سپرده در طی سال ۱۳۹۲ به حساب درآمدهای این شرکت منظور شده است.

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعدیلات سنواتی		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
ماهه التفاوت سال ۸۹ شرکت نویدزرقشیمی		-	(۱۵,۰۸۴)
بزینه کارمزد تامین وجوه مالی طی سال ۱۳۹۱ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و هلدینگ خلیج فارس		-	(۴۴,۹۲۷)
اصلاح و تعدیل محاسبه تسعیر ارز مانده علی الحساب نزد صندوق ذخیره ارزی بانک ملت در سال ۹۱		-	(۶۳,۵۶۸)
ثبت و شناسایی مالیات سود عملکرد سال ۱۳۹۰ بااستناد برگ تشخیص مالیات		-	(۱۱۰,۲۹۴)
تعدیل و اصلاح نرخ فروش یوتیلیتی در سال ۱۳۹۱		-	۲۸۹,۲۱۵
تعدیل و برگشت هزینه بهره قسط خرداد ماه تسهیلات بانک سوسپنه جنرال		-	۱۰,۱۸۷
تعدیل و اصلاح حساب ذخیره سایر هزینه های پرداختنی		-	۱۷,۸۵۵
اصلاح ذخیره هزینه گاز مربوط به بهمن و اسفند سال ۹۱		-	۱۴,۴۰۳
اصلاح سندهای کانورت کالا در سال ۱۳۹۱		-	۸۳,۹۲۰
ماهه التفاوت تعدیل و تسعیر نرخ ارز مربوط به پرداختهای ارزی سال قبل PCC		-	۷۳۹
تعدیل مالیات عملکرد ۸۹ براساس برگ صادره هیات حل اختلاف مالیاتی		-	۴,۷۵۵
اصلاح دیباند شرکت پتروشیمی مارون در سه ماهه اول سال ۹۱		-	(۶,۸۲۹)
تعدیل مالیات عملکرد ۸۸ براساس برگ قطعی صادره		(۲,۸۱۵)	-
تعدیل مالیات عملکرد ۸۶ براساس برگ قطعی صادره		۵,۲۲۳	-
تعدیل مالیات تکلیفی ۸۴ براساس پرداخت مالیات تکلیفی بهره وامهای خارجی		۹,۴۸۴	-
تعدیل مالیات تکلیفی سال ۸۹ براساس برگ قطعی صادره		(۱۳,۷۷۵)	-
		(۱,۸۸۳)	۱۸۰,۴۷۲

۲۲-۱ با توجه به تصویب نرخ فروش یوتیلیتی و ابلاغ از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی نسبت به اصلاح صورتحسابها و نرخهای فروش یوتیلیتی به مشتریان در سال ۱۳۹۲ اقدام و از این تعدیل مبلغ ۲۸۹,۲۱۵ میلیون ریال سود محاسبه و ثبت گردیده است.

۲۲-۲ مبلغ مذکور از تهاوتر و تفاوت سند های اصلاحی و تعدیلی واحد کالا در سال ۹۲ که مربوط به عملیات سال مالی ۹۱ میباشد، تشکیل شده است.

۲۲-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل بشرح زیر مطابقت ندارد.

شرح	مانده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اصلاحات و تعدیلات		ارقام به میلیون ریال
		بدھکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اصلاح شده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۵,۱۸۵,۰۸۹	۲۸۹,۲۱۵	۱۵,۰۸۴	۵,۴۵۹,۲۲۰
سایر حسابهای دریافتنی	۲,۲۷۵,۶۶۶	۷,۷۱۰	۲۲۲,۶۳۱	۲,۰۶۰,۷۴۵
سایر حسابهای پرداختنی	۳,۱۹۶,۲۳۳	۱۹۴,۶۷۹	۵۰,۵۱۴	۳,۰۵۲,۰۶۸
سفارشات و پیش پرداختها	۲۴۳,۵۶۰	۷۶,۱۵۹	۱۵۴,۶۰۱	۱۶۵,۱۱۸
موجودی مواد و کالا	۱,۱۰۵,۱۸۴	۴۹,۸۵۳	-	۱,۱۵۵,۰۳۷
سودو زیان انباشته در ابتدای سال	۱,۹۵۶,۹۰۰	۲۸۵,۰۰۹	۴۶۵,۳۸۲	۱,۷۷۶,۵۲۷
سایر دارائیهها	۱۴۲,۸۶۷	-	۳	۱۴۲,۸۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۳	-	۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۸۱۹	۵,۵۸۷	-	۴۹,۲۳۲
		۹۰۸,۲۱۵	۹۰۸,۲۱۵	

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۳۷,۸۵۷	۴,۳۸۸,۱۰۴	سود عملیاتی
۱,۰۵۶,۷۰۱	۱,۲۷۸,۱۳۲	هزینه استهلاک
۱۵,۱۳۷	۳۲,۶۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۶۱۴)	(۲۷۹,۸۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۴۲)	۶۴,۹۹۲	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۰۵۳,۹۲۷)	(۷۶۱,۲۵۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۵۷,۸۵۰)	(۱,۹۹۵,۱۸۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۲۶,۵۴۱	(۸۸۰,۷۸۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۲۵۴,۷۲۲	تعدیلات دارائی های ثابت
۲,۸۹۹,۴۰۳	۲,۱۰۱,۴۹۲	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی در طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۱۳۴	-	تسهیلات فاینانس پروژه نیروگاه و تصفیه خانه آب فجر ۲ (صندوق ذخیره ارزی) بابت پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران سرمایه ای پروژه نیروگاه و آب فجر ۲
۱۶۹,۶۱۴	۷۱۰,۸۹۴	پرداخت اقساط نیروگاه فجر ۱ به بانک تجارت شعبه ارزی کریمخان زند توسط pcc و هلدینگ
۱۱۸,۴۵۰	۳۶۵,۲۲۶	بازپرداخت تسهیلات فاینانس پروژه توسعه نیروگاه به بانک سوسپتته جنرال توسط npc
-	۳۰۹,۳۴۷	سود تسعیر نرخ ارز
۵۵,۹۳۸	۲۱۹,۵۳۸	هزینه بهره تسهیلات/کارمزد
۶,۳۷۱,۴۳۵	۱,۱۹۳,۵۳۹	هزینه (زیان) تسعیر نرخ ارز
۶,۹۴۲,۵۷۱	۲,۷۹۸,۵۴۴	جمع مبادلات غیر نقدی

هزینه های مربوطه شامل تسعیر بدهیهای ارزی به بانک ملت شعبه مستقل ارزی (تسهیلات مالی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی) ، تسهیلات ارزی احياء شده نزد بانک تجارت شعبه ارزی کریمخان زند، بدهی ارزی به شرکتهای صنایع پتروشیمی خلیج فارس و همچنین شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که براساس نرخ مبادله ای در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ از قرار هر دلار معادل ۲۵.۱۰۲ ریال، یورو معادل ۳۴.۹۴۶ ریال ، پوند معادل ۴۱.۶۵۶ ریال، فرانک معادل ۲۸.۷۲۷ ریال و درهم امارات معادل ۶.۸۳۵ ریال، نسبت به نرخ دلار معادل ۲۴.۵۸۰ ریال، یورو معادل ۳۱.۷۰۹ ریال ، پوند معادل ۳۷.۱۲۷ ریال ، فرانک معادل ۲۶.۰۲۷ ریال و درهم امارات معادل ۶.۶۹۲ ریال در پایان

شرکت پتروشیمی فجر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۱-۱۰ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

یادداشت	میلیون ریال
تضمین وام شرکت	۳۰-۱-۱ ۱۵۰,۰۰۰
سایر	۳۰-۱-۲ ۱۰۶
	۱۵۰,۱۰۶

۱-۱-۳۰ مبلغ ذکر شده از بابت تضمین تسهیلات دریافتی از ستاد تحول صنایع به عاملیت بانک ملی شعبه سربندر در سال ۹۰ میباشد که در سال ۹۲ کلیه اقساط و بدهی تسهیلات دریافت شده به بانک ملی شعبه سربندر پرداخت و تسویه گردیده است، مکاتبات لازم جهت عودت و ابطال چک ضمانت با بانک در اوایل سال ۹۳ انجام گردیده و در حال پیگیری است.

۱-۲-۳۰ مبلغ ذکر شده از بابت چکهای ارائه شده به شرکت کشتیرانی فروغ دریا و حمل و نقل بین المللی توشه جهت انجام عملیات ترخیص کالا در سال ۸۸ و ۹۱ ارائه شده است .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۱	شرکت پتروشیمی اروند	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۱,۸۷۳,۷۷۹	-	۱,۸۷۳,۱۰۵	(۱۴,۶۷۰)	۱۸,۱۶۱	(۱,۷۲۳,۸۲۶)		۱,۹۷۷,۵۲۹	
۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	سایر اشخاص	انخذ تسهیلات مالی و سایر خدمات	(۳۵۴,۳۳۳)	-	-	(۴۵۷,۳۲۷)	۱,۷۱۰		(۸۱۰,۸۰۶)		
۳	شرکت پتروشیمی خوزستان	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۳۴۵,۷۱۸	-	۱۹۵,۵۲۵	(۶۶۶)	۳,۶۸۳	(۲۰۸,۲۶۵)		۳۳۵,۹۹۵	
۴	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۱۵۲,۳۰۵	-	۵۱۶,۷۰۲	(۳,۵۳۸)	۹,۷۰۲	(۴۵۹,۱۷۱)		۲۱۶,۰۰۰	
۵	شرکت پتروشیمی تندگیان	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۳۲۵,۸۰۲	-	۹۹۲,۷۲۶	(۵۵)	۶۰۱	(۶۴۴,۸۴۰)	(۱۴,۷۹۵)	۶۵۹,۴۴۸	
۶	شرکت پتروشیمی کارون	سایر اشخاص	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۳۳۱,۳۰۱	-	۲۱۵,۶۱۲	-	۲,۲۶۴	(۹,۰۰۰)		۵۴۰,۱۷۷	
۷	شرکت پتروشیمی فن آوران	سایر اشخاص	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۴۹۷,۵۱۹	-	۶۱۴,۷۵۵	(۱۱۶)	۲۰,۷۱۶	(۵۵۵,۰۰۰)		۵۷۷,۸۷۴	
۸	شرکت پتروشیمی آب نیرو بندرامام	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۴۳,۳۷۴	-	۶۷,۱۲۴	-	۶۸,۶۲۷	-	(۶۹,۳۲۹)	۱۰,۹۸۸۷	
۹	شرکت تامین قطعات و موادشیمیائی پتروشیمی (spec)	سایر اشخاص	تأمین کالا و مواد	۱۳,۴۹۹	-	-	(۱,۱۷۱)	۲۶۵		(۳,۵۸۹)	۸,۸۰۴	
۱۰	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	سایر اشخاص	هزینه خرید آب و گاز مصرفی مجتمع و خدمات زیستگاهی	۱۵۹,۵۶۲	(۱,۹۹۳,۹۵۴)	۶,۵۱۸	(۱۲,۸۳۲)	۶۱۰	-	۱,۱۲۱,۴۷۳	(۷۱۸,۶۱۱)	
۱۱	شرکت پایانه ها و مخازن صادراتی پتروشیمی	سایر اشخاص	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۲۸۰,۰۰۳		۲۷,۲۸۹	(۵۶۳)	۲,۲۷۱	(۳۰,۸۱۹)		۲۶,۱۷۲	
۱۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۲۸۸,۲۴۶	(۳۱,۴۶۷)			-	-	۱۰۷,۷۵۱	۳۵۴,۰۳۰	
۱۳	شرکت عملیات غیر صنعتی پتروشیمی	همگروه	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	(۵,۴۵۴)	-	-	(۳۷,۵۰۷)	۹۳۰	-	۴۰,۳۰۰	(۱,۷۳۱)	

شرکت توسعه و عمران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- سود انباشته در پایان سال
تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

موجودی نقد و حسابه‌ها و استناد دریافتنی ارزی

تسهیلات، حسابه‌ها و استناد پرداختنی ارزی

۳۵- تطبیق اهداف کمی عملکرد بودجه:

تطبیق اهداف کمی (مقداری) عملکرد بودجه فروش

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه مقداری فروش سال ۹۲ طبق بودجه مصوب	عملکرد	درصد انحراف عملکرد نسبت به بودجه	دلایل انحراف	نظر بازرس
برف	MW/H	۲,۲۶۰,۵۵۶	۴,۰۱۱,۷۷۱	-۱۶٪		
بغار	TON	۲,۹۵۲,۲۴۴	۴,۶۶۲,۴۸۴	۱۸٪		
اکسژن	NM۳	۱۸۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۶۳,۴۹۷	۱۱٪		
ازت	NM۳	۲۰۷,۳۱۹,۶۴۴	۲۵۶,۴۵۱,۰۴۸	۲۴٪		
موای ابزار دقیق	NM۳	۱۲۹,۴۲۹,۹۲۴	۱۴۴,۵۳۸,۷۵۰	۱۳٪		
هوای سروس	NM۳	۱۱۵,۴۷۷,۰۴۴	۱۱۳,۲۲۲,۴۰۸	-۲٪		
آزگون	TON	۲,۰۰۰	۲,۰۸۰	۰٪		
آب DM	M۳	۱۰,۲۲۳,۶۲۸	۸۰,۱۰۰,۰۵۷	-۲۲٪		
آب RO	M۳	۱۵,۸۹۹,۴۶۵	۱۲,۵۲۸,۸۰۷	-۲۱٪		
آب جبرائلی کوئینک	M۳	۱۳,۳۳۲,۱۰۳	۱۳,۳۳۲,۱۰۳	۰٪		
آب بهداشتی	M۳	۹۶,۰۶۹۹	۸۹۶,۸۱۱	-۷٪		
آب سروس	M۳	۱,۴۴۲,۸۶۸	۷۸۳,۵۰۱	-۴۶٪		
آب خوراک پودرها	M۳	۸۳۱,۲۸۸	۷۵۵,۸۹۱	-۹٪		