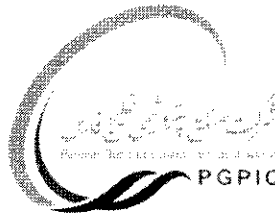


شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴ خردادماه ۱۳۹۴



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام:

بپیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد.

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

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶ الی ۷

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸ الی ۲۹

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	امضاء هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد حیدری	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	جمشید مبارکی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	قدرت الله فرج پوری بالان	شرکت سرمایه گذاری استان ایلام
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	علی نیازی	شرکت پتروشیمی نوری
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	رسول اشرف زاده برنج آباد	شرکت پتروشیمی مبین
	مدیر عامل	محمد رضا صاحب نسق فاروجی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۳	۸۳۳,۰۲۶	۵۶۲,۴۶۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۲	۲۳,۳۶۲,۶۱۷	۲۱,۸۱۸,۷۹۲
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۲۵,۶۹۳,۸۸۹	۲۳,۱۹۹,۸۸۷	سایر حسابهای پرداختی	۱۳	۶,۲۱۵,۹۳۵	۳,۲۲۴,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۶	۳۳۰,۵۲۹	۳۱۵,۸۳۷	پیش دریافتها	۱۴	۴۱۶	۲۱,۷۸۳
موجودی مواد و کالا	۷	۲,۸۰۸,۶۳۱	۳,۸۶۴,۰۳۰	ذخیره مالیات	۱۵	۱۰۶,۵۷۷	۹۴,۵۲۲
پیش پرداختها	۸	۸۰,۸۲۵	۹۱,۴۶۰	جمع بدهیهای جاری		۲۹,۶۸۵,۵۵۵	۲۶,۱۶۰,۰۷۴
جمع داراییهای جاری		۲۹,۷۵۸,۹۰۰	۲۸,۰۳۳,۶۸۲	بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای غیر جاری :				حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۶	۱,۹۸۱	۲,۱۳۱,۶۷۸
داراییهای ثابت مشهود	۹	۱,۴۹۸,۵۱۳	۱,۵۶۵,۰۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۵۶,۲۵۱	۱۲۳,۹۳۶
داراییهای نامشهود	۱۰	۳,۱۱۹	۳,۱۷۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۵۸,۲۳۲	۲,۲۶۵,۶۱۴
سایر داراییها	۱۱	۱۰۹,۹۲۵	۱۱۵,۱۴۷	جمع بدهیها		۲۹,۸۴۳,۷۸۷	۲۸,۴۲۵,۶۸۸
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۶۱۱,۵۵۸	۱,۶۸۳,۳۸۸	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی)	۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
				سود (زیان) انباشته		۹۷۶,۶۷۲	۷۳۱,۳۸۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۵۲۶,۶۷۲	۱,۲۹۱,۳۸۲
جمع داراییها		۳۱,۳۷۰,۴۵۸	۲۹,۷۱۷,۰۷۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۱,۳۷۰,۴۵۸	۲۹,۷۱۷,۰۷۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۱۰,۸۵۱,۹۱۹	۵,۲۴۴,۸۳۱	۳۵,۰۸۴,۴۱۰
فروش خالص			
۲۱	(۱۰۰,۸۵,۵۲۱)	(۵,۰۰۲,۹۰۴)	(۳۳,۶۷۴,۶۶۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته			
	۷۶۶,۳۹۸	۲۴۱,۹۲۷	۱,۴۰۹,۷۴۵
سود ناخالص			
۲۲	(۱۱۵,۶۱۸)	(۱۱۸,۷۲۹)	(۵۵۹,۴۶۷)
هزینه های فروش، اداری، و عمومی			
۲۳	(۱۰۱,۵۲۶)	۲۰۷,۱۳۷	۱۶۴,۰۷۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی			
	(۲۱۷,۱۴۴)	۸۸,۴۰۸	(۳۹۵,۴۹۳)
سود عملیاتی			
۲۴	(۶,۳۰۰)	۳۳۰,۳۳۵	۱,۰۱۴,۳۵۲
هزینه های مالی			
۲۵	۹,۶۴۱	(۸۲,۸۸۲)	(۶,۶۴۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۳,۳۴۱	(۸۲,۸۸۲)	(۳۱۵,۱۴۲)
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات			
	۵۵۲,۵۹۵	۲۴۷,۴۵۳	۶۹۹,۲۱۰
مالیات بر درآمد			
	(۸۴,۱۲۲)	(۱۲,۱۶۳)	(۴۵,۷۱۷)
سود خالص			
	۲۶۸,۴۷۳	۲۳۵,۲۹۰	۶۵۳,۴۹۳
	۹۰۹	۵۹۸	۱,۷۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال			
	۲۸	(۱۲۷)	(۳۹۳)
زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال			
	۹۳۷	۴۷۱	۱,۳۰۷
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۵۳,۴۹۳	۲۶۸,۴۷۳	۲۳۵,۲۹۰
سود (زیان) خالص		
۱,۲۸۷,۸۸۹	۱,۲۸۷,۸۸۹	۷۴۱,۳۸۲
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		
۱,۲۸۷,۸۸۹	۱,۲۸۷,۸۸۹	۷۴۱,۳۸۲
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		
۱,۹۴۱,۳۸۲	۱,۷۵۶,۳۶۲	۹۷۶,۶۷۲
سود (زیان) انباشته		
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.
سود سهام مصوب		
.	.	.
اندوخته قانونی		
۷۴۱,۳۸۲	۱,۷۵۶,۳۶۲	۹۷۶,۶۷۲
سود (زیان) انباشته در پایان سال		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی بوده لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۸,۰۳۷	۵۲۶,۹۰۲	۲۳۴,۱۰۱	۲۶
۲۰۷,۴۶۸ (۴۳۸,۰۰۰) (۵,۰۶۴) (۲۴۵,۵۹۶)	۵۱,۵۷۷ (۵۵,۰۰۰) (۵,۰۶۴) (۸,۴۸۷)	۴۰,۸۱۶ - - ۴۰,۸۱۶	
(۶۰۴,۹۶۴)	(۲۵,۰۰۰)		
(۴۹,۴۵۰) (۸۰) (۴۹,۵۳۰) (۲۲۲,۰۳۳)	(۳,۵۶۹) (۸۰) (۳,۶۴۹) ۴۸۹,۷۶۶	(۳,۲۴۰) - (۳,۲۴۰) ۲۷۱,۶۷۷	
(۱۱۹,۳۳۲) (۱۱۹,۳۳۲) (۳۴۱,۳۸۵) ۸۹۸,۶۰۸ ۵,۲۴۵ ۵۶۲,۴۶۸ ۸۴۰,۰۰۰	(۴۱,۸۶۴) (۴۱,۸۶۴) ۴۴۷,۹۰۲ ۸۹۸,۶۰۹ (۲۶۷) ۱,۳۳۶,۲۴۴ .	۲۷۱,۶۷۷ ۵۶۲,۴۶۸ (۱۱۹) ۸۳۳,۰۲۶ .	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۸۷ و سود سهام عدالت

سود پرداختی بابت تأمین مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تأمین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۳۹۳۰۲ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس سیاستهای دولت با انتقال دفاتر به مرکز فعالیت مجدداً در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶ تحت شماره ۶۲۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ماهشهر به ثبت رسیده و فعالیت اصلی آن در سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است. که مطابق مفاد بند (ج) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و براساس صورتجلسه مورخ ۱۷ آذرماه ۱۳۸۶ هیأت عالی واگذاری وزارت امور اقتصادی و دارایی و براساس تصویبنامه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۰ هیأت محترم وزیران، شرکت به بخش خصوصی واگذار گردیده و در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ براساس نامه شماره ۰۰۱۱/۳۲۷ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۵ تعداد ۳۵۰ میلیون سهم به میزان ۷۰٪ به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره می شود. این شرکت براساس ابلاغ مصوبه شماره ۵۵۰۴۱-۱۱۱/۹۲-۰۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار عمده) مبنی بر عرضه بخشی از سهام شرکت از طریق بازار فرابورس اقدام به ارسال مدارک و تکمیل پرسشنامه پذیرش نموده که نهایتاً نام این شرکت تحت شماره ۱۱۲۸۳ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در خوزستان - ماهشهر - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت چهار می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه آن عبارتست سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیرات و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پتروشیمی، بسته بندی و غیره، بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی و غیره و انجام کلیه فعالیت های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

باشد. ظرفیت اسمی تولید سالیانه طبق پروانه بهره برداری شرکت شامل مقدار ۴۰۰ هزار تن پارازیلین، ۱۷۹ هزار تن بنزن و ۲۵۲ هزار تن سایر محصولات می باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان رسمی، پیمانی و قراردادی بطور میانگین دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده

است:

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۲۸۱	۲۸۱	کارکنان رسمی
۲	۲	کارکنان پیمانی
۳۸	۳۸	کارکنان قراردادی مدت معین
۱۴۹	۱۴۹	کارکنان قراردادی مدت موقت
۴۷۰	۴۷۰	جمع

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروههای اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۳- هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه روش محاسبه استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود و مضافاً ، عمر مفید کاتالیستها بر اساس اطلاعات فنی دریافتی از سازنده آنها تعیین می گردد.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمانها
مستقیم و نزولی	۱۲ و ۱۵ سال	تأسیسات
نزولی و مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۴ و ۱۲ سال	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۵، ۱۰، ۳ سال	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰۰٪	ابزار آلات
مستقیم و نزولی	۵ ساله، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۳، ۴ و ۷ سال	کاتالیست

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه، تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- دارائیهای نامشهود (حق لیسانس)

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق آئین نامه استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده، به مدت ۶ سال و به روش مستقیم مستهلاک گردیده است. سایر دارائیهای نامشهود به مدت ۵ سال و به روش مستقیم مستهلاک می گردند.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) و آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، به نرخ مبادلاتی در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۶,۱۹۵	۷۴۷,۴۵۷		
۸۶,۲۶۸	۸۶,۱۴۹	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
-	۴۱۵		موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۵	۵		تنخواه گردان
۵۶۲,۴۶۸	۸۳۴,۰۲۶		صندوق

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌های شرکت شامل مبلغ ۲,۳۱۶,۵۳۹ یورو و ۱۰,۰۰۰ درهم می باشد که با نرخ های آزاد ۳۷,۱۵۰ ریال برای هر یورو و ۸,۹۵۰ ریال برای هر درهم تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۶۳,۷۹۰	۱۵,۲۶۴,۲۰۴	۵-۱	شرکتهای گروه:
۵,۴۹۴,۰۸۷	۵,۴۵۹,۵۳۵	۵-۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۵۴,۰۷۸	۲,۳۲۷,۱۲۷	۵-۳	شرکت پتروشیمی تندگویان
۵۴۱,۱۹۲	۱۰۷,۹۲۲	۵-۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۶۴,۸۰۳	۶۷,۶۹۲		شرکت پتروشیمی پارس
-	۹۶۰,۰۴۱		شرکت پتروشیمی خوزستان
			شرکت پتروشیمی بندرامام
۱,۱۵۳,۷۸۵	۹۸۷,۶۵۹	۵-۵	اشخاص وابسته:
۲۳۷,۳۵۵	-		شرکت پتروشیمی امیر کبیر
			شرکت پتروشیمی کارون
۹,۳۳۹,۱۷۹	۹,۴۸۱,۶۹۹	۵-۶	سایر:
-	۴۴۹,۴۰۵		شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۵۸۰		شرکت انرژی IK FZE
-	۲,۲۹۴		شرکت شازند اراک
۵۱,۰۲۸	۲۶,۹۷۶		شرکت فارابی
۳۹,۷۶۹	۴۱,۴۵۴		شرکت پتروایمن سپاهان
۳۲,۵۳۹,۰۶۶	۳۵,۱۷۶,۵۸۸		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
(۹,۳۳۹,۱۷۹)	(۹,۴۸۱,۶۹۹)	۵-۷	تهاتر مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران با مانده شرکت ملی نفت ایران (یادداشت ۱۲)
۲۳,۱۹۹,۸۸۷	۲۵,۶۹۴,۸۸۹		

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۱- مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت انتقال مطالبات این شرکت از شرکت پتروشیمی تندگویان و شرکت بازرگانی پتروشیمی به حساب شرکت مذکور می باشد.

۵-۲- مانده طلب از شرکت پتروشیمی شهید تندگویان بابت فروش محصول پارازیلین می باشد.

۵-۳- مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت صورتحسابهای فروش صادراتی معادل مبلغ ۵,۳۵۹ هزار دلار، مبلغ ۱۹,۴۹۰ هزار یورو، مبلغ ۱۵۲,۳۳۹ هزار درهم و صورتحسابهای فروش داخلی به مبلغ ۴,۱۰۹ میلیون ریال بابت فروش داخلی می باشد.

۵-۴- مانده طلب از شرکت پتروشیمی پارس بابت فروش ارزی به مبلغ ۱۳,۵۹۶ هزار دلار، که به نرخ ارز آزاد در حساب ها منظور شده است، و فروش ریالی بنزن به مبلغ ۴۱,۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۵- مانده طلب از پتروشیمی امیر کبیر بابت فروش محصولات برش سبک، گاز مایع و رافینیت می باشد.

۵-۶- مانده طلب از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران عمدتاً بابت فروش محصول به مبلغ ۲۳۰,۶۹۱ هزار دلار (شامل برش سنگین به مبلغ ۳۱۰,۰۲۲ هزار دلار، رافینیت به مبلغ ۳۷,۰۸۳ هزار دلار، و ریفرمیت به مبلغ ۸۳,۵۸۴ هزار دلار)، می باشد که با نرخ ارز مبادلاتی در حسابها منظور شده است. بر اساس تطبیق فی مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مقادیر ۶۵,۱۲۱ تن رافینیت، ۷۰,۲۳۶ تن ریفرمیت، و ۲۰,۰۶۱ تن برش سنگین از بابت فروش سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۳,۸۷۲,۴۵۲ میلیون ریال (بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده)، که در سال های یاد شده به دلیل نبود قرارداد، مورد پذیرش شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران قرار نگرفته بود، در سال ۱۳۹۴ به حساب مطالبات شرکت پتروشیمی بوعلی منظور و مطابق توضیحات یادداشت ۵-۷ جهت تهاتر با خوراک دریافتی پتروشیمی بوعلی سینا، به شرکت ملی نفت ایران اعلام خواهد شد. مضافاً این که مبلغ ۱,۱۵۲,۹۷۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مربوط به فروشهای انجام شده به شرکت یاد شده از بدهی آن شرکت کسر گردیده است.

۵-۷- طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت های NPC، NIOC، NIOPDC، PGPIC و BSPPC مقرر گردید تسویه طلب از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران از طریق تهاتر با بدهی ارزی این شرکت به شرکت ملی نفت ایران بابت خوراک دریافتی صورت پذیرد، که به موجب آن مانده حساب ارزی دو شرکت ملی نفت ایران و ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در تاریخ ترازنامه تسعیر نگردیده است.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۱۲۵	۱۳۵,۹۰۳	۶-۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل
۹۸,۹۵۴	۱۰۴,۵۰۵	۶-۲	شرکتها
۳۴,۲۶۳	۵۳,۱۶۳		بدهی کارکنان
۲۰,۰۳۸	۲۲,۵۷۸		علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جاری
۲۲,۴۵۷	۲۴,۳۸۰		سایر
۳۱۵,۸۳۷	۳۴۰,۵۲۹		

۶-۱- مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل به مبلغ ۴,۱۴۰ هزار دلار بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از کشور ترکمنستان بوده است که با توجه به عدم دریافت مواد اولیه درخواستی در زمان مورد نظر، درخواست برگشت مبلغ فوق صادر شده است.

۶-۲- بدهی شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۹۹۳	۲۳,۴۸۷		شرکت‌های گروه:
			شرکت عملیات غیر صنعتی صنایع پتروشیمی
۴۴,۵۴۱	۴۴,۶۹۸		اشخاص وابسته:
۱۷,۳۴۹	۱۷,۴۳۲	۶-۲-۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
			صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت
۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۲۰		سایر شرکتها:
۱,۵۰۵	۱,۵۰۷		شرکت پالایش نفت لاوان
۱,۱۳۲	۳۸۱		شرکت پتروشیمی مارون
۵,۸۱۴	۶,۳۸۰		شرکت پتروشیمی رازی
۹۸,۹۵۴	۱۰۴,۵۰۵		سایر

۶-۲-۱- طلب از صندوق های بازنشستگی و پس انداز عمدتاً بابت وام مسکن، پس انداز و اضطراری پرداختی به کارکنان توسط شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲	۱,۰۶۵,۷۲۵	۱,۳۰۷,۱۸۴
کالای ساخته شده		
۷-۳	۹۶۷,۱۰۲	۱,۰۷۷,۶۵۸
کالای در جریان ساخت		
۷-۴	۳۳۲,۵۵۲	۸۰۱,۰۷۷
مواد اولیه		
	۴۸,۰۷۹	۴۸,۰۷۹
حلال		
۷-۵	۳۹۱,۰۱۱	۳۷۵,۵۰۰
قطعات یدکی و لوازم عمومی و مواد شیمیایی		
	۲,۸۰۴,۴۶۹	۳,۶۰۹,۴۹۸
جمع		
۷-۶	۴,۱۶۲	۲۵۴,۵۳۲
کالای در راه		
	۲,۸۰۸,۶۳۱	۳,۸۶۴,۰۳۰

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود و موجودی های مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۴۸۵ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۷-۲- موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۱۸,۸۸۳	۳۱۱,۱۴۰	۲۹,۱۸۰	۵۵۵,۸۱۸
برش سنگین			
۱۰,۳۵۹	۲۲۱,۲۲۸	۱۸,۷۴۱	۴۳۷,۲۷۶
بغزن			
۱۲,۴۱۳	۲۶۷,۶۷۹	۶,۵۲۲	۱۵۸,۷۵۴
پارازایلین			
۱۳,۴۲۹	۲۶۵,۶۷۹	۶,۸۹۹	۱۵۵,۳۳۶
سایر محصولات			
۵۵,۰۸۴	۱,۰۶۵,۷۲۶	۶۱,۳۴۲	۱,۳۰۷,۱۸۴

۷-۳- موجودی کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۲۷,۷۷۰	۵۵۸,۰۷۷	۳۶,۴۶۷	۸۴۱,۸۰۳
واحد پارازایلین			
۱۶,۱۴۰	۲۴۳,۸۷۰	۶,۲۵۷	۱۱۷,۷۷۳
واحد پیش خوراک			
۸,۷۸۱	۱۶۵,۱۵۵	۵,۳۶۲	۱۱۸,۰۸۲
واحد اروماتیک			
۵۲,۶۹۱	۹۶۷,۱۰۲	۴۸,۰۸۶	۱,۰۷۷,۶۵۸

۷-۴- کاهش مواد اولیه نسبت به سال قبل ناشی از کاهش نرخ مواد و کاهش موجودی پایان دوره می باشد .
(۱۱)

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷-۵- قطعات یدکی و لوازم عمومی و مواد شیمیایی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۲,۴۶۳	۳۰۹,۰۰۱	۷-۵-۱	قطعات و لوازم یدکی MESC کد شده
۳۳,۳۵۱	۳۵,۵۸۷	۷-۵-۲	لوازم عمومی DUMY کد شده
۴۹,۶۸۶	۴۶,۴۲۳	۷-۵-۳	مواد شیمیایی MESC کد شده
۳۷۵,۵۰۰	۳۹۱,۰۱۱		

۷-۵-۱- علت افزایش قطعات و لوازم یدکی MESC در دوره مورد گزارش ناشی از خرید طی دوره و انتقال از

DUMY کد می باشد .

۷-۵-۲- علت افزایش لوازم عمومی DUMY کد شده بعلت خرید طی دوره می باشد .

۷-۵-۳- علت کاهش مواد شیمیایی MESC کد شده بعلت مصرف مواد شیمیایی طی دوره می باشد .

۷-۶- کالای بین راهی مربوط به قطعات و لوازم یدکی MESC کد شده که به مبلغ ۲۰۱۶۱ میلیون ریال می باشد .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۵,۸۰۹	۴۷۵,۹۱۸		دارائی - مالیات عملکرد و ۱۲/۱۱ علی الحساب مالیات
			سالهای ۸۸ لغایت ۹۳
۶۹,۶۴۵	۶۵,۴۵۰	۸-۱	شرکت اینتراکم (ICT)
۱۸,۷۵۹	۱۲,۳۹۲		بدهکاران متفرقه
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰		پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱,۷۰۶	۱,۶۳۳		سایر شرکتها
۵۶۷,۲۶۹	۵۵۶,۷۴۳		
(۴۷۵,۸۰۹)	(۴۷۵,۹۱۸)	۱۵	انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
۹۱,۴۶۰	۸۰,۸۲۵		

۸-۱- مانده بدهی شرکت اینتراکم به مبلغ ۱,۷۶۲ هزار یورو بابت پیش پرداخت خرید کالا از خارج از کشور می باشد .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	سایر تغییرات	استهلاک انباشته دارائی فروخته شده	استهلاک دوره میانی سه ماهه	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	کاهش طی سال مالی	افزایش طی سال	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۰,۵۶۹	۱۰,۵۶۹	.	.	.	.	.	۱۰,۵۶۹	.	.	.	۱۰,۵۶۹
۵۰,۶۱۲	۳۹,۸۰۴	۲۷,۳۲۹	.	.	۸۰۸	۴۶,۵۲۱	۹۷,۱۳۳	.	.	.	۹۷,۱۳۳
۱,۲۱۰,۵۷۰	۱,۱۳۴,۸۷۳	۲,۶۸۹,۹۶۸	.	.	۶۵,۶۹۷	۲,۶۲۴,۲۷۱	۳,۸۳۴,۸۴۱	.	.	.	۳,۸۳۴,۸۴۱
۶,۰۳۹	۶,۲۰۵	۱۶,۱۶۰	.	.	۴۷۴	۱۵,۶۸۶	۲۲,۳۶۵	.	.	۶۴۰	۲۱,۷۲۵
۲۵,۴۵۶	۲۶,۶۷۵	۳۷,۳۶۴	.	.	۱,۲۷۴	۳۶,۰۹۰	۶۴,۰۳۹	.	.	۲,۴۹۳	۶۱,۵۴۶
۱۸,۳۰۳	۱۷,۸۰۹	۲۱,۴۲۷	.	.	۵۰۸	۲۰,۹۱۹	۳۹,۲۳۶	.	.	۱۴	۳۹,۲۲۲
۹,۲۵۲	۸,۲۱۹	۱۹۱,۱۳۹	.	.	۱,۰۳۳	۱۹۰,۱۰۶	۱۹۹,۳۵۸	.	.	.	۱۹۹,۳۵۸
۱,۳۳۰,۸۰۱	۱,۲۶۴,۱۵۴	۳,۰۰۳,۳۸۷	.	.	۶۹,۷۹۴	۲,۹۳۴,۵۹۳	۴,۲۶۷,۵۳۱	.	.	۳,۱۴۷	۴,۲۶۴,۳۹۴
۱۹۴,۱۹۵	۱۹۴,۲۵۱						۱۹۴,۲۵۱	.	.	۵۶	۱۹۴,۱۹۵
۳۰,۰۷۲	۳۰,۱۰۹						۳۰,۱۰۹	.	.	۳۷	۳۰,۰۷۲
۱,۵۶۵,۰۶۸	۱,۴۹۸,۵۱۴	۳,۰۰۳,۳۸۷	.	.	۶۹,۷۹۴	۲,۹۳۴,۵۹۳	۴,۵۰۱,۹۰۱	.	.	۳,۲۴۰	۴,۴۹۸,۶۶۱

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۴۸۵ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳۰,۱۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹,۷۰۳ میلیون ریال شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت خرید تجهیزات پروژه شیرین سازی ، مبلغ ۷,۱۳۴ میلیون ریال شرکت مشاور چکالاش و مبلغ ۳,۲۶۲ میلیون ریال سایر شرکتها می باشد .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	ودایع تلفن
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	نرم افزارهای مالی و اداری
۴,۰۵۵	۴,۰۵۵	
(۸۸۲)	(۹۳۶)	استهلاک انباشته
۳,۱۷۳	۳,۱۱۹	

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹,۰۰۴	۴۷,۱۷۴	۱۱-۱	منازل واگذاری به کارکنان
۱۲,۸۴۲	۱۲,۲۲۰	۱۱-۲	ودیعه مسکن کارکنان
۴۶,۱۵۶	۴۳,۳۸۶	۱۱-۳	وام کارکنان
۷,۱۴۵	۷,۱۴۵	۱۱-۴	منازل قابل واگذاری به کارکنان
۱۱۵,۱۴۷	۱۰۹,۹۲۵		

۱۱-۱- بدهی کارکنان به شرکت بابت منازل واگذاری (اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی) می باشد.

۱۱-۲- بدهی کارکنان به شرکت بابت ودیعه مسکن پرداختی طبق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۱-۳- بدهی کارکنان به شرکت بابت وام پرداختی به کارکنان از طریق وجوه اداره شده نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی ، می باشد.

۱۱-۴- منازل واگذاری بابت آپارتمانهای تحویلی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی و شرکت عملیات غیر صنعتی جهت واگذاری به کارکنان می باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۵,۵۰۷	۴۲۳,۸۳۵	
۴۰,۳۹۷	-	
شرکتهای گروه:		
		شرکت پتروشیمی فجر (سرویسهای جانبی)
		شرکت پتروشیمی بندرامام (خوراک و مخزن داری)
سایر شرکتهای:		
۲۶,۰۹۶,۸۲۳	۲۷,۲۲۴,۱۹۵	۱۲-۱
(۹,۳۳۹,۱۷۹)	(۹,۴۸۱,۶۹۹)	۵ ۷
۱۶,۷۵۷,۶۴۴	۱۷,۷۴۲,۴۹۶	
۴,۵۱۱,۸۳۷	۵,۰۷۰,۵۴۴	۱۲-۲
۷۳,۳۳۰	۱۲۵,۶۶۵	
۷۷	۷۷	
۲۱,۸۱۸,۷۹۲	۲۳,۳۶۲,۶۱۷	

۱۲-۱- مطابق صورت تطبیق حساب های فی مابین :

مبلغ ۷۶,۹۸۹,۲۶۷ دلار از پرداختی های انجام شده توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی ، به علت عدم تایید توسط بانک ملت و بانک مرکزی در حساب های فی مابین هر دو شرکت تا کنون اعمال نگردیده است.

۱۲-۲- بدهی فوق بابت نفتای دریافتی از شرکت پالایش نفت آبادان می باشد که تسویه آن به صورت نقد توسط این شرکت و نهایتا با محصولات تحویلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می گیرد .

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۶۲,۶۱۴	۱۷۲,۶۰۷
۱۳-۲ شرکت‌های گروه	۵,۹۵۴,۷۶۴	۳,۹۴۰,۲۸۸
۱۳-۳ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۱,۳۵۰	۱۷,۵۰۷
۱۳-۳ سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۶,۹۹۳	۱۵,۱۱۵
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض	۳۴,۱۹۰	۴۶,۷۱۵
مالیات تکلیفی	۶,۲۰۶	۲۵,۷۰۵
خالص کارکرد پیمانکاران	۱,۵۰۱	۹۵۹
سایر	۱۸,۳۲۷	۶,۰۸۱
	۶,۲۱۵,۹۴۵	۴,۲۲۴,۹۷۷

۱۳-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۹۷,۴۴۷ میلیون ریال ذخیره هزینه های جاری و ۵۹,۸۷۵ میلیون ریال یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی و مبلغ ۵,۲۹۲ میلیون ریال سهم سازمان تربیت بدنی می باشد.

۱۳-۲- بدهی به شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت های گروه:

۱۳-۲-۱	۵,۹۰۲,۸۲۲	۶,۰۰۳,۵۲۷
۱۷	-	(۲,۱۳۹,۶۹۷)
	۵,۹۰۲,۸۲۲	۳,۸۶۳,۸۳۰
	۳,۵۱۷	۲,۳۶۶

پتروشیمی بندرامام

حصه بلند مدت پتروشیمی بندرامام

حصه کوتاه مدت پتروشیمی بندرامام

شرکت پتروشیمی خوارزمی بندرامام

سایر شرکتها:

	۴۲,۸۶۹	۶۸,۱۹۱
	۵,۵۵۶	۵,۹۰۱
	۵,۹۵۴,۷۶۴	۳,۹۴۰,۲۸۸

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

سایر

۱۳-۲-۱- مبلغ فوق شامل ۱۷۹,۵۷۱ هزار دلار و ۲۰۲ هزار یورو می باشد. بدهی یاد شده بابت خوراک خریداری شده به واسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکت یاد شده منظور گردیده و با توجه به سیاست های مالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ فی مابین سه شرکت (BIPC, BSPC, NPC)، این بدهی از سال ۱۳۸۸ از حساب شرکت ملی صنایع پتروشیمی به حساب شرکت پتروشیمی بندرامام انتقال یافته است. طبق قرارداد منعقد فی مابین شرکت های BSPC و BIPC مقرر گردید که بدهی یاد شده با طلب حاصل از فروش محصول به پتروشیمی بندرامام و پرداختهای ریالی ماهانه که به نرخ قابل دسترس تسعیر می گردد، طی سه سال تهاتر و تسویه شود.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۱۳- سپرده حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

سپرده حق بیمه پیمانکاران		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۷	۲,۹۵۹	۴,۹۷۴	۵,۹۱۸	شرکت کلان دره
۴,۲۰۵	۵,۱۴۳	۲,۸۶۸	۴,۷۴۴	شرکت پیشگام فرا صنعت
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	شرکت چگالش
۱,۰۰۷	۱,۳۵۴	۲,۰۱۵	۲,۷۰۸	کارورزان تلاش اهواز
۲۸	۲۸	۹۸۱	۹۸۱	شرکت نهادین آرمان
۴۰۸	۴۰۸	۳۹۴	۳۹۴	شرکت سامان سازمان جهانگستر
۳,۲۱۱	۳,۲۱۱	۳۰۷	۳۰۷	شرکت آبگینه بندر
۱۰۴	۱۰۴	۲۲۰	۲۲۰	شرکت شارگان
۲,۶۵۰	۲,۷۷۱	۳,۷۱۹	۴,۰۴۹	سایر
۱۵,۱۱۵	۱۶,۹۹۳	۱۷,۵۰۷	۲۱,۳۵۰	

۱۴-پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۳۲		شرکت پتروشیمی بیستون
۱۵۲	۱۵۲	۱۴-۱	شرکت صنایع شیمیایی
۲۱,۶۳۱	۱۳۲	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی تبریز
۲۱,۷۸۳	۴۱۶		

۱-۱۴- پیش دریافتهای فوق بابت پیش فروش محصولات به شرکت های مذکور می باشد .

۱۵- ذخیره مالیات

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های ۱۳۸۸ تا سه ماهه اول سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد:

شماره یادداشت	نحوه تشخیص	مالیات						۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		مالیات						مالیات		مالیات	
		سال مالی	(زیان) سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأذیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸۸	۱۰۲,۸۰۸	۱۰۲,۸۰۸	۰	۱۰۲,۸۰۸	۲۵,۷۰۲	۱۶۶,۵۸۷	۶۲,۹۲۳	۷۷,۵۵۶	۰	۰	قطعی و تسویه شده است
۱۳۸۹	(۹۶,۰۱۸)	۰	۰	۰	۰	۵۳,۹۹۰	۵۳,۷۱۳	۵۳,۳۱۳	۰	۰	قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۰	(۲۳۰,۸۳۳)	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۸۴	۹۳,۸۸۵	۹۲,۴۱۰	۰	۰	قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۱	۱,۱۳۶,۰۳۹	۱,۱۳۶,۰۳۹	۲۸۴,۰۱۰	۱,۱۳۶,۰۳۹	۲۸۴,۰۱۰	۳۴۷,۰۷۷	۳۳۳,۵۷۴	۳۳۳,۵۷۴	۵۲۴,۶۱۴	۵۲۴,۶۱۴	قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۲	۶۹۹,۲۱۰	۶۹۹,۲۱۰	۵۵۹,۱۷۰	۲,۲۳۶,۶۸۲	۵۵۹,۱۷۰	۳۰۳,۷۸۲	۰	۳۵۹,۰۷۳	۲۵,۷۱۷	۲۵,۷۱۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۶۹۹,۲۱۰	۱۸۲,۸۶۹	۳۵,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۱۷	۲۵,۷۱۷	رسیدگی نشد
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۲۴۷,۲۵۳	۲۸,۶۵۳	۱۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۶۳	۰	
کسر می شود:											
									۵۸۲,۲۹۵	۵۷۰,۳۳۱	
									(۲۷۵,۹۱۸)	(۲۷۵,۸۰۹)	
									۱۰۶,۵۷۷	۹۴,۵۲۲	

پیش پرداخت مالیات (انتقال از یادداشت ۸)

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق رای هیأت حل اختلاف ماده ۲۵۱ مکرر به شماره ۳۱۰۲۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۸ به مبلغ ۶۲,۹۲۳ میلیون ریال قطعی شده که با توجه به پرداختهای صورت گرفته مبلغ ۱۱۸,۲۵۷ میلیون ریال مازاد پرداختی وجود داشته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۳,۶۴۴ میلیون ریال از مازاد پرداختی در سنوات قبل وصول گردیده است. شرکت نسبت به استرداد مابقی اضافه پرداختی اقدام نموده است که موضوع توسط حوزه مالیاتی ماهشهر در دست بررسی می باشد.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق رای شماره ۵۱۲۱۸ مورخ ۹۱/۱۰/۱۶ و برگ قطعی شماره ۳۰۸۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳ به مبلغ ۵۳,۷۱۲ میلیون ریال قطعی گردیده که بدهی مالیاتی مطالبه شده تماماً پرداخت شده است. مازاد پرداخت برای سال مذکور ۶۰۱ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به استرداد آن اقدام نموده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ با توجه به برگهای قطعی صادره در سال ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۱۵-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید و با توجه به گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۵۲۴,۶۱۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است که از این بابت تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵۹,۰۷۳ میلیون ریال به حوزه مالیاتی ماهشهر پرداخت گردیده است مالیات عملکرد سال مذکور طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد به شماره ۱۵۵۳۳۴۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ پس از اعمال معافیت ماده ۱۳۲ بمبلغ ۳۰۳,۷۸۲ میلیون ریال ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۱۵-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید، مبلغ ۲۵,۷۱۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است مبلغ مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به حوزه مالیاتی ماهشهر پرداخت گردیده است.

۱۵-۶- بابت عملکرد دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید، مبلغ ۱۲,۱۶۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- حسابهای پرداختی بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه:		
پتروشیمی بندرامام	-	۶,۰۰۳,۵۲۷
حصه کوتاه مدت پتروشیمی بندرامام	-	(۳,۸۶۳,۸۳۰)
حصه بلند مدت پتروشیمی بندرامام	-	۲,۱۳۹,۶۹۷
سایر:		
ذخیره کسورات بازنشستگی	۱,۹۸۱	۱,۹۸۱
	۱,۹۸۱	۲,۱۴۱,۶۷۸

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۲۳,۹۳۶	۶۹,۲۶۳
خالص ذخیره انتقالی به/ از سایر شرکت های گروه	(۴۵۱)	(۲,۲۸۶)
ذخیره تأمین شده طی سال	۳۲,۷۶۶	۵۶,۹۵۹
مانده در پایان سال	۱۵۶,۲۵۱	۱۲۳,۹۳۶

۱۷-۱- افزایش ذخیره سنوات خدمت کارکنان ناشی از احتساب فوق العاده شغل / حق مقام در حقوق مشمول کسور بازنشستگی عطف به مصوبه شماره ۳۰۳۶۰-۱۸۰۳ مورخ ۹۲/۰۲/۱۴ شرکت ملی نفت و همچنین افزایشات عمومی و اضافات شایستگی سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است و سایر اطلاعات به شرح زیر می باشد:

سهمداران	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷
شرکت کارگزاری سهام عدالت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی مبین - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
شرکت پتروشیمی نوری - سهام وثیقه	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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 بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش خالص

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
مقدار	میانگین نرخ فروش	مبلغ	مقدار	میانگین نرخ فروش	مبلغ	مقدار	میانگین نرخ فروش	مبلغ
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال
داخل کشور:								
بنزین	۷,۳۹۹	۲۲,۸۵	۱۶۹,۰۳۴	۱۰,۰۰۸	۳۰,۶۱	۳۰,۶۳۵۴	۷۹,۰۰۸	۳۴,۳۸
پارازایلین	۵۸,۲۱۲	۲۳,۰۰۸	۱,۳۳۹,۳۱۵	۸۰,۰۲۰	۲۸,۳۲	۲,۲۶۶,۲۱۵	۳۱۸,۴۶۶	۲۶,۴۳
ارتوزایلین	۴,۶۸۷	۲۵,۶۹۸	۱۲۰,۳۴۷	.	.	.	۱۲,۶۶۲	۳۱,۲۲
برش سنگین	۶۸,۰۹۵	۱۵,۰۲۴	۱,۰۲۳,۰۵۳	۱۰۸,۹۴۶	۲۱,۲۴	۲,۳۱۳,۵۴۳	۳۶۵,۹۳۰	۱۷,۹۳
برش سنگین	۱۰,۱۵۹	۱۴,۰۲۹	۱۴۲,۵۲۰	۹۹,۸۰۲	۲۴,۸۵	۲,۴۸۰,۳۷۸	۳۴۷,۷۷۳	۱۹,۹۷
کاز مایع	۷,۱۰۰	۱۳,۵۰۲	۹۵,۸۶۴	۱۳,۴۲۲	۱۹,۲۱	۲۵۷,۸۴۴	۲۵,۰۳۷	۱۶,۷۰
رافینیت	۶,۶۳۳	۱۴,۵۶۰	۹۶,۵۷۶	۴۲,۰۵۷	۲۲,۹۳	۹۶۴,۵۵۰	۱۸۷,۸۶۴	۱۸,۴۷
مخلوط زایلین	۱۲۶	۲۲,۸۵۷	۲,۸۸۰	۳۵۸	۲۸,۵۶	۱۰,۲۲۵	۱,۲۱۰	۲۵,۶۸
مخلوط آروماتیک		-		۲,۵۲۱	۲۹,۵۵	۷۴,۳۸۸	۱۴,۷۰۲	۲۵,۵۷
جمع فروش داخلی	۱۶۲,۴۱۱	۲,۹۸۹,۶۹۹	۳۵۷,۱۳۴	۸,۶۷۳,۶۹۷	۱,۳۹۲,۹۳۲	۳۰,۰۷۲,۰۱۰		
داخل کشورپوری:								
بنزین	۵۸۴۵	۲۲,۶۲۸	۱۳۲,۳۷۸	۱۰,۸۸۶	۳۰,۵۷	۳۳۲,۷۵۰	۲۰,۰۶۰	۲۷,۹۷
ارتوزایلین	۱,۵۰۱	۲۵,۲۴۳	۳۷,۸۸۹	۵,۰۸۸	۳۰,۰۳	۱۵۲,۸۰۱	۱۱,۵۰۵	۲۶,۸۱
آروماتیک سنگین	۹۴۰	۱۷,۸۵۵	۱۶,۷۸۴	۵۷۸	۲۵,۶۳	۱۴,۸۱۷	۳,۵۱۲	۲۳,۵۳
جمع فروش داخلی بورسی	۸,۲۸۶	۱۸۷,۰۵۱	۱۶,۵۵۲	۵۰,۰۳۶۸	۵۵,۰۷۷	۱,۵۱۱,۴۱۰		
صادراتی:								
بنزین	۲۰,۰۱۶	۲۷,۵۹۲	۵۵۲,۲۸۴	۱۰,۲۹۶	۳۴,۲۸	۳۵۲,۹۶۸	۳۶,۸۷۸	۳۰,۵۹
پارازایلین	-	-	-	۸,۶۱۰	۳۳,۱۶	۲۸۵,۵۳۹	۳۲,۱۷۲	۳۱,۱۷
برش سنگین	۵۷,۴۳۲	۱۷,۶۷۳	۱,۰۱۵,۰۴۶	۱۹,۸۸۵	۲۵,۳۵	۵۰۴,۱۴۳	۱۹,۸۸۵	۲۳,۵۴
رافینیت	۱۵,۳۱۵	۱۷,۴۷۶	۲۶۷,۶۳۹	۲۱,۹۹۹	۲۴,۳۳	۵۳۵,۲۰۴	۲۹,۶۶۷	۲۳,۷۲
مخلوط زایلین	۹,۲۰۰	۲۵,۳۳۸	۲۳۳,۱۱۲	.	.	.	۱۱,۸۳۴	۱۶,۷۴
جمع فروش صادراتی	۱۰۱,۹۶۳	۲,۰۶۸,۰۸۱	۶۰,۷۹۰	۱,۶۷۷,۸۵۴	۱۳۰,۳۴۶	۳,۵۰۰,۹۹۰		
جمع کل فروش	۲۷۲,۶۶۰	۵,۲۴۳,۸۳۱	۴۲۳,۴۷۶	۱۰,۸۵۱,۹۱۹	۱,۵۷۸,۴۵۵	۳۵,۰۸۳,۴۱۰		

۲۰-۱- نرخ فروش محصولات به شرح زیر تعیین میگردد:

آ: فروش های داخلی مطابق قراردادهای متفقہ و یا به نرخ کشف شده در بورس کالای ایران (مطابق سی و نهمین جلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ کمیته تخصصی کارگروه تنظیم بازار محصولات پتروشیمی) توسط شرکت صورت گرفته است.

ب: فروش های بورسی به نرخ کشف شده در بورس کالا ایران و به عاملیت فروش شرکت بازرگانی پتروشیمی صورت گرفته است.

پ: فروش های صادراتی به عاملیت فروش شرکت بازرگانی پتروشیمی و توسط این شرکت به نرخ بازار جهانی و با توجه به شرایط موجود و با استفاده از امکانات و زیر ساختهای عاملین فروش صورت گرفته است.

۲۰-۲- خریداران داخلی محصولات شرکت عمدتاً، شرکتهای پتروشیمی نندکویان، امیرکبیر، بندر امام، تبریز، بیستون، قارلی، و شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران می باشند.

۲۰-۳- فروش داخلی به صورت ارزی به مبلغ ۵۰,۹۱۰,۰۸۳ دلار و فروش ارزی معادل مبلغ ۶۱,۷۴۶,۸۰۰ دلار (شامل محصول برش سنگین به مبلغ ۵,۳۷۸,۱۳۲ دلار، و مبلغ ۹۱,۸۷۰,۵۱۹ درهم، رافینیت به مبلغ ۲۸,۳۶۷,۹۲۵ درهم، مخلوط زایلین به مبلغ ۲۵,۵۲۸,۸۶۴ درهم، و بنزین به مبلغ ۲۹,۸۵۷,۱۲۳ درهم و مبلغ ۷,۵۵۷,۸۵۳ پورو) می باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۲۰- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است :

تغییرات			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان)	بهای	فروش	سود (زیان)	بهای تمام	فروش	سود (زیان)	بهای تمام	فروش	
ناخالص	تمام شده		ناخالص	شده		ناخالص	شده		
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۵.۵۱)	(۷.۷۲)	(۱۳.۹۵)	۲۲۲,۳۶۰	۷۶۹,۷۱۲	۹۹۲,۰۷۲	۱۲۳,۴۰۲	۷۱۰,۳۰۴	۸۵۳,۷۰۶	بنزن
(۷۷.۷۲)	(۴۲.۲۸)	(۴۷.۵۱)	۳۷۷,۰۶۸	۲,۱۷۴,۶۸۶	۲,۵۵۱,۷۵۴	۸۴,۰۰۹	۱,۲۵۵,۳۰۶	۱,۳۳۹,۳۱۵	پارازایلین
(۸۸.۸۴)	(۵۷.۰۳)	(۶۱.۲۲)	۳۹۲,۹۸۲	۲,۵۹۱,۶۳۹	۲,۹۸۴,۶۲۱	۴۳,۸۵۳	۱,۱۱۳,۷۱۳	۱,۱۵۷,۵۶۶	برش سنگین
۴۷.۰۲	(۰.۸۴)	۳.۶۲	۱۴,۲۴۷	۱۳۸,۵۵۴	۱۵۲,۸۰۱	۲۰,۹۴۶	۱۳۷,۳۹۰	۱۵۸,۳۳۶	ارتوزایلین
(۱۰۰.۰۰)	(۱۰۰.۰۰)	(۱۰۰.۰۰)	۱۰,۴۳۱	۶۴,۰۵۷	۷۴,۴۸۸	.	.	.	مخلوط آروماتیک
(۵۵۷.۱۱)	۲۹.۷۱	۱۳.۲۸	۴۱۵	۱۴,۴۰۲	۱۴,۸۱۷	(۱,۸۹۷)	۱۸,۶۸۱	۱۶,۷۸۴	آروماتیک سنگین
(۸۷.۶۹)	(۷۱.۸۱)	(۶۲.۲۴)	(۵۸۱,۰۸۵)	۱,۵۴۵,۶۳۵	۹۶۴,۵۵۰	(۷۱,۵۴۲)	۳۳۵,۷۵۷	۳۶۴,۲۱۵	رافینیت
(۴۲.۰۹)	(۵۸.۴۹)	(۶۲.۸۲)	(۷۷,۶۰۰)	۳۳۵,۴۴۴	۲۵۷,۸۴۴	(۴۳,۳۸۶)	۱۳۹,۲۵۰	۹۵,۸۶۴	گاز مایع
(۱۱۱.۰۰)	(۵۸.۷۰)	(۵۵.۷۸)	(۱۲۹,۱۶۵)	۲,۴۲۲,۷۰۸	۲,۳۱۳,۵۴۳	۱۴,۲۰۲	۱,۰۰۸,۸۵۱	۱,۰۲۳,۰۵۳	برش سبک
۳۲۹۶.۵۰	۲۰۱۴.۸۳	۲۲۰۷.۹۹	۱,۵۳۱	۸,۶۸۴	۱۰,۲۲۵	۵۲,۳۴۰	۱۸۳,۶۵۲	۲۳۵,۹۹۲	مخلوط زایلین
۲.۶۴	(۵۰.۴۰)	(۴۹.۱۶)	۲۳۱,۱۹۴	۱۰,۰۸۵,۵۲۱	۱۰,۳۱۶,۷۱۵	۲۴۱,۹۲۷	۵,۰۰۲,۹۰۴	۵,۲۴۴,۸۳۱	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۲۰- صورت تفکیک خلاصه فروش داخلی و صادراتی و هزینه ها به شرح زیر می باشد.

داخلی	داخلی پورسی	صادراتی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۹,۶۹۹	۱۸۷,۰۵۱	۲,۰۶۸,۰۸۱	۵,۲۴۴,۸۳۱	فروش خالص
(۲,۹۶۷,۰۵۰)	(۱۷۶,۸۳۴)	(۱,۸۵۹,۰۲۰)	(۵,۰۰۲,۹۰۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۲,۶۴۹	۱۰,۲۱۷	۲۰۹,۰۶۱	۲۴۱,۹۲۷	سود ناخالص
(۱,۵۹۳)	(۶۲۷)	(۵۸,۴۶۹)	(۶۰,۶۸۹)	کسر می شود: هزینه های عملیاتی
(۳۳,۰۸۴)	(۲,۰۷۰)	(۲۲,۸۸۶)	(۵۸,۰۴۰)	هزینه های توزیع و فروش
۱۲۴,۴۵۳	۷,۲۹۹	۷۵,۳۸۵	۲۰۷,۱۳۷	هزینه های عمومی و اداری
۱۱۲,۳۲۵	۱۴,۸۱۹	۲۰۳,۰۹۱	۳۳۰,۳۳۵	خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
				سود عملیاتی
(۴۹,۱۳۸)	(۲,۷۴۰)	(۳۱,۰۰۴)	(۸۲,۸۸۲)	کسر می شود: سایر هزینه ها
۶۳,۲۸۷	۱۲,۰۷۹	۱۷۲,۰۸۷	۲۴۷,۴۵۳	خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
				سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات

۵-۲۰- جدول مقایسه ای نرخ فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

مقوسط نرخ فروش (تن)	بهای تمام شده (تن)	سود ناخالص (تن)	سود ناخالص به فروش (تن)	
دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۲۵۶۶	۳۱۸۴	۴۳۱	۸۵۱	۱۶.۷۹
۲۳۰۰	۲۶۸۷	۱۴۴	۲۵۳	۶.۲۷
۲۵۵۹	۲۹۱۲	۳۳۹	۴۷۳	۱۳.۲۵
۱۵۰۲	۱۷۹۳	۰.۲۱	(۰.۶۲)	۱.۳۸
۱۷.۱۳	۲۰.۱۵	۰.۶۵	۱.۱۰	۳.۸۱
۱۶۵۹	۱۹.۱۸	(۳.۲۶)	(۳.۶۹)	(۱۹.۶۲)
۱۳۵۰	۱۶.۷۰	(۶.۱۱)	(۶.۲۷)	(۴۵.۲۵)
۱۷۸۶	۲۳.۵۳	(۲.۰۱)	۰.۴۱	(۱۱.۲۷)
۲۵.۳۰	۱۷.۶۹	۵.۶۱	(۵.۳۵)	۲۲.۱۹
مخلوط آروماتیک	۲۵.۵۷	۰.۰۰	۲.۴۶	۹.۶۲
مخلوط زایلین	۱۹.۶۹	۲۳.۰۴	۵.۶۱	(۵.۳۵)
آروماتیک سنگین	۲۳.۵۳	۲۳.۱۲	(۲.۰۱)	(۱۱.۲۷)
گاز مایع LPG	۱۶.۷۰	۲۲.۹۷	(۶.۲۷)	(۴۵.۲۵)
رافینیت	۱۹.۱۸	۱۹.۸۵	(۳.۲۶)	(۱۹.۶۲)
برش سنگین	۲۰.۱۵	۱۶.۴۷	۱.۱۰	۳.۸۱
برش سبک	۱۷.۹۳	۱۴.۸۲	(۰.۶۲)	(۱.۳۸)
ارتوزایلین	۲۹.۱۲	۲۲.۲۰	۴.۷۳	۱۳.۲۵
پارازایلین	۲۶.۸۷	۲۱.۵۶	۲.۵۳	۶.۲۷
بنزن	۳۱.۸۴	۲۱.۳۵	۴.۳۱	۱۶.۷۹

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحي صورتهای مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۶۸۷,۶۳۶	۹,۹۴۲,۳۰۶	۴,۲۰۰,۴۶۲	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۲۱,۰۷۰	۲۶,۰۰۵	۳۹,۸۹۹	۲۱-۲	دستمزد مستقیم
۲,۰۰۵,۲۲۴	۲۹۸,۳۸۰	۴۱۰,۵۲۸	۲۱-۲	سربار تولید
۳۲,۸۱۳,۹۳۰	۱۰,۵۳۶,۶۹۱	۴,۶۵۰,۸۸۹		جمع هزینه تولید
۹۴,۹۳۵	(۵۳۲,۶۴۴)	۱۱۰,۵۵۷		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۲,۹۰۸,۸۶۵	۹,۷۳۴,۰۴۷	۴,۷۶۱,۴۴۶		بهای تمام شده کالای تولید شده
۷۶۵,۸۰۰	۳۵۱,۴۷۴	۲۴۱,۴۵۸		کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۳۳,۶۷۴,۶۶۵	۱۰,۰۸۵,۵۲۱	۵,۰۰۲,۹۰۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- توضیح اینکه مواد اولیه خریداری شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۳,۶۸۶,۴۶۸ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		شرح
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۵,۱۱۸,۹۸۰	۱,۴۱۶,۷۳۰	۸,۳۱۸,۶۶۶	۳۸۷,۳۹۹	۲,۸۵۵,۹۳۹	۲۱۴,۰۶۳	کاندنسیت - شرکت ملی نفت ایران
۲,۸۴۷,۷۶۵	۱۳۹,۸۵۹	۸۶۵,۳۴۷	۳۹,۸۳۷	۷۵۸,۷۰۷	۵۶,۰۳۱	کاندنسیت - شرکت پالایش نفت آبادان
۱,۸۷۴,۶۴۴	۱۱۰,۶۰۹	۶۰۹,۴۶۴	۲۹,۳۱۱	۷۱,۸۲۲	۵,۵۵۶	بنزین پیرولیز - پتروشیمی امیرکبیر
۲۹,۸۴۱,۳۸۹	۱,۶۶۷,۱۹۸	۹,۷۹۳,۴۷۷	۴۵۶,۵۴۷	۳,۶۸۶,۴۶۸	۲۷۵,۶۵۰	

۲۱-۱-۱- نرخ خرید مواد اولیه به شرح زیر تعیین می گردد:

- الف: شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه پارسیان) $5S + (کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی) \times 95\% FOB$
- ب: شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه پازنان) $5S + (کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی) \times 95\% FOB$
- ج: پالایش نفت آبادان $5S + (95\% FOB(Platt's Naphtha P.G.)$
- د: پتروشیمی امیرکبیر $25S - (صادراتی بندرامام) \times 95\% FOB$

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲۱- هزینه های مستمره مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۹,۸۸۳	۱۹,۸۱۰	۹۹,۵۳۴	۴۵,۳۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۹۱۷	۱,۶۶۱	۷,۸۸۷	۴,۷۲۷
مزایای پایان خدمت	۷,۰۹۹	۴,۵۳۴	۱۳,۶۴۹	۱۹,۳۸۸
قطعات و لوازم یدکی	.	.	.	۸,۷۸۲
خدمات پیمانکاری	.	.	.	۲۴,۹۷۷
سرویسهای جانبی	.	.	.	۲۲۲,۰۹۸
مواد شیمیایی و کاتالیست	.	.	.	۲,۰۴۹
کالا و مواد مصرفی	.	.	.	۳,۸۷۸
استهلاک اموال و تجهیزات	.	.	.	۶۸,۲۳۱
خدمات دریافتی (بازرسی) از شرکتهای گروه	.	.	.	۶,۶۰۴
بیمه تأسیسات	.	.	.	۳,۵۸۵
سایر	.	.	.	۷۴۷
	۳۹,۸۹۹	۲۶,۰۰۵	۱۲۱,۰۷۰	۴۱۰,۵۲۸
	۲۹۸,۳۸۰	۲۰۵,۲۲۴	۲۹۸,۳۸۰	۲۰۵,۲۲۴

۱-۲۱- علت افزایش هزینه سرویس های جانبی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ های بوتیلیتی دریافتی از پتروشیمی فجر ، ابلاغیه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و تأیید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت مادر) می باشد .

۳-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت معمول (بودجه) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول بودجه سه ماهه اول	تولید واقعی سه ماهه اول	درصد تولید واقعی به بودجه
برش سبک	۳۵۰,۰۰۰	۳۴,۹۴۵	۲۰,۹۳۲	۶۰
برش سنگین	۴۹۹,۱۷۵	۳۵,۱۳۳	۱۶,۴۷۱	۴۷
برش پختان	۲۱,۰۰۰	۲,۱۶۱	۲۰۸	۱۰
گاز مایع	۳۹,۰۰۰	۴,۸۳۸	۳,۲۵۹	۶۷
رافینیت	۱۹۹,۰۰۰	۱۹,۳۵۲	۸,۴۰۳	۴۳
آروماتیک سنگین	۲۳,۰۰۰	۱,۲۸۵	۱,۵۲۱	۱۱۸
بنزن	۱۷۹,۰۰۰	۹,۰۹۱	۶,۹۳۸	۷۶
ارتوزایلین	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۱,۲۹۵	۸۶
پارازایلین	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۷	۱۳,۹۵۱	۹۵
سایر	.	.	.	۱۰۰
	۱,۷۴۰,۱۷۵	۱۲۳,۰۳۵	۷۲,۹۷۸	۵۹

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۴۸۸	۱۶,۹۱۹	۱۳,۶۹۸	حقوق و مزایا
۹,۳۵۰	۳,۷۷۷	۱,۴۶۵	بیمه سهم کارفرما
۹,۹۲۹	۱,۵۰۹	۶,۱۷۹	مزایای پایان خدمت
۹۳,۴۲۱	۱۵,۰۴۱	۱۸,۹۰۹	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۱۳,۰۷۵	۵,۷۳۳	۵,۷۶۰	۲۲-۱ کمیسیون فروش
۳۱۲,۳۷۵	۶۲,۸۳۴	۵۴,۹۲۹	۲۲-۲ سایر هزینه های توزیع و فروش
۲,۶۰۰	۷۲۸	۵۸۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۳۲	۳۲	۸۱	فوق العاده ماموریت
۵۱۴	۱۳۱	۶۵	مواد و کالای مصرفی
۴,۳۲۲	۲۵۲	۶۹۹	خدمات پیمانکاری
۵۴,۹۶۱	۸,۶۳۲	۱۶,۳۵۹	سایر
۵۵۹,۴۶۷	۱۱۵,۶۱۸	۱۱۸,۷۲۹	

۲۲-۲ سایر هزینه های توزیع و فروش عمدتاً شامل هزینه حمل و اجاره مخازن و بارگیری محصولات که به ترتیب به مبلغ ۶,۱۲۲ میلیون ریال و ۴۶,۴۳۸ میلیون ریال می باشد.

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۱,۴۱۲)	(۹۳,۶۰۲)	۲۱۹,۲۲۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز معاملات ارزی عملیاتی
۳۰۷,۳۰۵	.	.	تعدیل نرخ خوراک سنوات قبل
(۳۵,۴۵۲)	(۷,۴۲۶)	(۷,۷۹۸)	هزینه محیط زیست و دفع پساب صنعتی
(۲,۶۳۲)	(۴۹۶)	(۴,۲۸۹)	دیمانند یوتیلیتی پتروشیمی فجر
(۳,۷۳۵)	.	-	سایر
۱۶۴,۰۷۴	(۱۰۱,۵۲۶)	۲۰۷,۱۳۷	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۶۴	۵,۸۸۶	-
۱,۵۸۳	۴۱۴	-
۶,۶۴۷	۶,۳۰۰	-

هزینه بهره تسهیلات دریافتی

سایر

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۴,۰۸۶)	(۳۶,۹۳۰)	(۳۸,۶۵۹)	سهم سازمان منطقه ویژه از فروش
۵,۲۴۶	۴۶۶	(۱۱۹)	سود (زیان) تسعیر معاملات ارزی غیر عملیاتی
۲۰۷,۴۶۸	۵۱,۵۷۷	۴۰,۸۱۶	سود سپرده های بانکی
(۳۵,۰۸۵)	(۹,۱۷۶)	(۵,۲۴۴)	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی
(۳۳۷,۳۸۹)	-	(۷۹,۹۸۲)	کارمزد پتروشیمی بندرامام
۵,۳۵۱	۳,۷۰۴	۳۰۶	سایر
(۳۰۸,۴۹۵)	۹,۶۴۱	(۸۲,۸۸۲)	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۴,۳۵۲	۵۴۹,۲۵۴	۳۳۰,۳۳۵	سود (زیان) عملیاتی
۲۷۳,۳۴۰	۶۸,۷۹۲	۶۹,۸۴۸	هزینه استهلاک دارایی
۵۴,۶۷۳	۸,۷۱۵	۳۲,۷۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۴,۴۹۲	(۳۵,۰۹۱)	۱,۰۵۵,۳۹۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۴۲۳,۰۹۶)	(۶,۵۶۲,۴۵۹)	(۲,۵۱۹,۶۹۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۲۲,۹۳۰	(۱,۹۳۳)	۱۰,۶۳۵	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۱۳۰,۶۴۲	۶,۵۲۹,۷۰۲	۱,۳۹۹,۷۵۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱۸,۰۷۷)	(۲۶,۵۰۱)	(۲۱,۳۶۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۵۲۱,۲۰۹)	۶,۴۲۳	(۱۲۳,۵۷۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷۸,۰۴۷	۵۲۶,۹۰۲	۲۳۴,۱۰۱	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۰,۰۰۰			منتظر نمودن سود سهام پرداختنی به حساب سهامداران (گروه)
۸۴۰,۰۰۰	-	-	

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت عمدتاً بابت پروژه شیرین سازی می باشد. که بر آورد هزینه های تکمیل آن توسط واحد مدیریت پروژه شرکت در حال انجام می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۹۴,۲۵۱ میلیون ریال در صورتهای مالی تحت عنوان دارایی های در دست تکمیل بابت پروژه مذکور ثبت گردیده است.

۲۸-۳- به استناد قانون بودجه مصوب کشور، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران خود را مشمول پرداخت مالیات بر ارزش افزوده فرآورده های نفتی دریافتی (شامل محصولات تحویلی از شرکتهای پتروشیمی) به فروشندگان نمی داند. لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۲۶,۰۹۰ میلیون ریال (شامل ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال جریمه) بابت ارزش افزوده مرتبط با شرکت یاد شده، از طرف شرکت پتروشیمی بوعلی سینا به اداره امور مالیاتی مربوطه پرداخت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۱,۱۵۲,۹۷۵ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش محصولات به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابهای شرکت منعکس می باشد. شمولیت مالیات بر ارزش افزوده یاد شده نسبت به فروش های صورت گرفته به شرکت مذکور، و تعلق جریمه عدم پرداخت مالیات یاد شده موکول به تعیین تکلیف موضوع از طرف مراجع قانونی ذی صلاح خواهد بود.

۲۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرح	دوره میانی سه ماهه		سال ۱۳۹۳
	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۳۳۰,۳۳۵	۵۴۹,۲۵۴	۱,۰۱۴,۳۵۲
اثر مالیاتی	(۳۱,۴۴۱)	(۹۴,۸۰۸)	(۱۶۴,۵۰۵)
خالص سود (زیان) عملیاتی	۲۹۸,۸۹۴	۴۵۴,۴۴۶	۸۴۹,۸۴۷
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال	۵۹۸	۹۰۹	۱,۷۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۸۲,۸۸۲)	۳,۳۴۱	(۳۱۵,۱۴۲)
اثر مالیاتی	۱۹,۲۷۷	۱۰,۶۲۶	۱۱۸,۷۸۸
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	(۶۳,۶۰۵)	۱۳,۹۶۷	(۱۹۶,۳۵۴)
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	(۱۲۷)	۲۸	(۳۹۳)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال	۴۷۱	۹۳۷	۱,۳۰۷

۳۰- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیافتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد.

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده ابتدای	مبلغ مورد معامله	مانده پایانی
میلیون ریال	میلیون	میلیون			
(الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون					
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۱,۲۴۰,۰۴۸)	(۲۱۰)	(۱,۲۴۱,۲۸۳)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	تهاتر ارزی PCC	(۱,۷۲۱,۰۵۱)	۰	(۱,۷۲۱,۰۵۱)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	تهاتر ریال PCC	۱۸,۹۲۴,۸۸۹	۰	۱۸,۹۲۴,۵۳۸
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات	پیراخذ به شرکت ملی نفت (خوراک)	(۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۹۰۰,۰۰۰)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	فروش	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۹۳,۵۹۹
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	توافق سه جانبه	(۶,۰۰۳,۵۲۷)	۰	(۵,۹۰۲,۸۲۲)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	خرید	(۶,۸۳۷)	۰	(۶,۸۳۷)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۳۳,۵۶۰)	۲	(۳۳,۵۵۸)
شرکت پتروشیمی کیمیای بندر	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	۱۲۸	۰	۱۲۸
شرکت خوارزمی بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۲,۳۶۶)	(۱,۱۵۱)	(۳,۵۱۷)
شرکت فراورش بندر امام	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۲)	۲	۰
شرکت پتروشیمی برزویه	عضو مشترک هیات	خدمات فی مابین	(۱۳۶)	۰	(۱۳۶)
شرکت پتروشیمی بزرگکنی بین الملل	عضو مشترک هیات	خرید	۱۴۰,۱۲۵	۰	۱۳۵,۹۰۳
(ب) سایر اشخاص وابسته:					
شرکت پتروشیمی مارون	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱,۵۰۵	۲	۱,۵۰۷
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	خرید	۰	(۷۱,۸۲۲)	۰
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	فروش	۱,۱۵۴,۰۳۸	۹۴,۳۰۳	۹۸۷,۶۵۹
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۲۵۳)	۶	(۲۴۷)
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۲,۰۹۸	۰	۲,۰۹۸
سازمان بهداشت و درمان	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۱,۱۳۲	۱	۳۸۱
شرکت پتروشیمی رازی	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۳۱۰)	۲	(۳۰۸)
شرکت راهبران پتروشیمی	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۰	۱۲۰,۴۴۷	۲,۲۹۴
شرکت ملی نفت ایران	شرکت همگروه	فروش	(۲۶,۰۹۶,۸۲۳)	(۱,۱۰۸,۰۰۰)	(۲۷,۲۲۴,۱۹۵)
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	شرکت همگروه	خرید	۴۴,۵۴۱	۰	۴۴,۶۹۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	۵۵۴,۰۷۸	۱,۳۰۷,۷۴۶	۲,۳۲۷,۱۲۷
شرکت بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	طلب بابت فروش انجام	۰	(۸,۶۶۲)	۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	کارمزد و هزینه های	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	تهاتر محصول با خوراک	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	خرید کالا	۰	(۱۸,۴۵۸)	۰
شرکت عملیات غیر صنعتی	شرکت همگروه	خدمات پرواز و غیره	۱۷,۹۹۳	(۱۹,۰۰۹)	۲۳,۳۸۷
شرکت پتروشیمی فجر	شرکت همگروه	یوتیلیتی دریافتی	(۴۳۵,۵۰۷)	(۲۳۸,۷۰۵)	(۴۲۳,۸۳۵)
شرکت پتروشیمی تندگویان	شرکت همگروه	فروش	۵,۴۹۵,۲۶۶	۳۴,۵۵۲	۵,۴۶۰,۷۱۲
شرکت پتروشیمی تندگویان	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۱,۱۷۹)	۲	(۱,۱۷۷)
شرکت پایانه ها و مخازن	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۷۳,۳۳۰)	(۶۸,۲۱۹)	(۱۲۵,۶۶۵)
شرکت حمل و نقل جاده ای	شرکت همگروه	خدمات حمل و نقل	(۷۷)	۰	(۷۷)
شرکت ره آوران فنون	شرکت همگروه	خدمات فی مابین	(۱,۲۴۴)	۰	(۷)
سازمان منطقه ویژه اقتصادی	شرکت همگروه	هزینه خدمات عمومی	(۶۸,۱۹۱)	(۴۲,۶۷۸)	(۳۲,۸۶۹)
شرکت پتروشیمی پارس	شرکت همگروه	فروش	۵۴۱,۱۹۲	۰	۱۰۷,۹۲۲

لازم به توضیح است که ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته معادل مبلغ مورد معامله می باشد.