

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به همراه صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۳) در شرکت فرعی بخشی از مانده ها و معاملات ارزی از محل وجوه خارج از کشور به نرخهای بازار آزاد و بخش داخل کشور به نرخهای رسمی ارز اعلامی توسط بانک مرکزی ج.ا.ا. و یا اتاق مبادلات ارزی در حسابها ثبت شده است. با عنایت به اینکه حسب روال معمول از سابق بیشتر معاملات ارزی شرکت از جمله تبدیل منابع ارزی به ریال بر اساس نرخهای رسمی ارز اعلامی توسط بانک مرکزی ج.ا.ا. و یا اتاق مبادلات ارزی صورت می گیرد، بکارگیری نرخهای ارز در بازار آزاد جهت تسعیر معاملات و مانده های پایان دوره منطبق با استانداردهای حسابداری به نظر نمی رسد. در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود





خالص دوره مالی حدوداً به مبلغ ۵۰۳ میلیارد ریال کاهش می یابد، لیکن به دلیل تعدد عملیات ارزی طی دوره مالی مورد گزارش، تعیین آثار مالی مربوطه بر اجزای صورت سود و زیان برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۴) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۱۵ صورتهای مالی، مبلغ ۱,۷۹۸,۸۹۱ میلیون ریال مشتمل بر ۱,۲۳۶,۴۰۶ میلیون ریال ذخیره بابت خوراک دریافتی در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ از مجتمع گاز پارس جنوبی و مبلغ ۵۶۲,۴۸۵ میلیون ریال بموجب صورتحسابهای دریافتی از شرکت بازرگانی گاز ایران بابت تفاوت افزایش نرخ اتان دریافتی از ۱۴۵/۱۱ دلار به ۲۴۰/۳ دلار برای هر تن در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ به حسابها منظور شده است. با عنایت به اینکه عمده اتان دریافتی به شرکت فرعی پلیمر آریا ساسول فروخته می شود و نرخ ۲۴۰/۳ دلار منطبق با تعهدات دولت ج.ا.ا. نسبت به سرمایه گذار خارجی شرکت پلیمر آریا ساسول نبوده، صورتحسابهای فروش اتان به شرکت فرعی تا پایان مرداد ماه دوره مورد گزارش به همان نرخ قبلی صادر شده و با توجه به انتقال سهام شرکت خارجی سهامدار شرکت فرعی، صورتحساب شهریورماه به نرخ ۲۴۰/۳ دلار صادر گردیده است. این موضوع همچنان محل اختلاف نظر کلیه اشخاص مذکور فوق می باشد، لذا تعیین هرگونه آثار مالی ناشی از حل و فصل اختلافات فیما بین، در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

(۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) را در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آنها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۶) موجودی ارزی شرکت فرعی نزد بانکهای داخلی بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۶ صورتهای مالی، با استفاده از نرخهای رسمی ارز اعلامی توسط بانک مرکزی ج.ا.ا. در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است. با توجه به افزایش قابل ملاحظه نرخ رسمی ارز در اواسط دوره مالی مورد گزارش و همچنین برخی ابهامات موجود در خصوص نحوه برخورد بانکهای داخلی با نرخهای جدید، قابلیت بازیافت موجودیهای بانکی مذکور معادل مبلغ تسعیر ارز شناسایی شده ناشی از افزایش نرخ مورد اشاره، حدوداً به مبلغ ۳۹۴ میلیارد ریال، در حال حاضر مشخص نیست. اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

(۷) مانده حسابهای فیما بین با شرکتهای پتروشیمی جم و بازرگانی پتروشیمی در یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی منعکس می باشد. بموجب صورتهای تطبیق حسابهای فیما بین برخی مغایرات در معاملات فیما بین و حمل کالای فروخته شده ملاحظه گردیده که اقدامات انجام شده تاکنون منجر به





حل و فصل نهایی آنها نگردیده است، لذا امکان تعیین قطعی هرگونه آثار مالی رفع موارد مغایرت، در حال حاضر میسر نمی باشد، لیکن با عنایت به ماهیت اقلام مغایرت، به نظر می رسد که رفع آنها واجد آثار مالی بااهمیتی بر اقلام صورتهای مالی شرکت مورد رسیدگی نگردد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورتهای مالی، فروش محصولات شرکت اصلی و تعیین شرایط آن از قبیل نرخ و نحوه تسویه ریالی و ارزی، توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی صورت گرفته و مدارک ثبت آن محدود به اعلامیه های دریافتی و تسویه بهای فروش محصولات صادراتی با دریافت معادل ریالی با نرخ مبادله ای صورت گرفته است. لذا با در نظر گرفتن جمیع جهات، رعایت صرفه و صلاح شرکت برای این مؤسسه محرز نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، شرکتهای گروه با ملحوظ داشتن زیان تأیید شده سنوات قبل و معافیت های حاصل از صادرات و سود سهام، بر این عقیده اند که در عمده سنوات قبل فاقد درآمد مشمول مالیات می باشند، لیکن مرجع امور مالیاتی برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت فرعی و سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ شرکت اصلی را با مالیاتی بمیزان ۱۰,۳۳۳ میلیارد ریال ابلاغ نموده است. همچنین وضع گروه در سال قبل و دوره مورد گزارش متعاقباً مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار خواهد گرفت. از بابت این موارد شرکتهای گروه جمعاً مبلغ ۱۰,۲۷۱ میلیارد ریال ذخیره به حسابها منظور نموده اند و با ارائه لوایح دفاعیه و پیگیریهای مستمر نسبت به آنها اعتراض نموده، لیکن نتیجه رسیدگی به اعتراضات هنوز به مرحله نهایی نرسیده است. با عنایت به سوابق قبلی و مدارک و شواهد ملاحظه شده در خصوص نتایج رسیدگی مراجع مالیاتی نسبت به اعتراضات شرکت و ماهیت عمده اقلام برگشتی و دفاعیات متقن شرکتهای، احتمالاً کسری ذخیره بااهمیتی وجود نخواهد داشت، لیکن میزان قطعی آن پس از اعلام نظر مراجع مالیاتی مشخص خواهد شد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰) در سنوات قبل شرکت بازرگانی پتروشیمی اف-زد-ای (مقیم دبی) نمایندگی فروش سهم شرکت مورد رسیدگی از محصولات پلیمری شرکت فرعی پلیمر آریا سانسول را به عهده داشته است. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۵-۳۲ صورتهای مالی، در پی فسخ قرارداد نمایندگی مزبور، شرکت بازرگانی پتروشیمی اف-زد-ای علیه شرکت فرعی ادعای خسارت نموده و از سوی دیگر شرکت اصلی ادعای سهمی از مبلغ فروش توسط نمایندگی را نموده، لیکن تاکنون مورد پذیرش نماینده قرار نگرفته است. تحقق ادعای شرکت اصلی منوط به روشن شدن نتیجه پیگیریهای در جریان و نتیجه ادعای نماینده علیه شرکت فرعی منوط به نظر هیات داوری ارجاعی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

(۱۱) از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی اسناد مالکیت اراضی محل تأسیسات و منازل مسکونی کارکنان شرکتهای گروه هنوز ارائه نشده و همچنین نقل و انتقال مالکیت دفاتر هماهنگی واقع در تهران نیز هنوز انجام نشده است.

(۱۲) صورتهای مالی تلفیقی گروه برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ مورد بررسی اجمالی قرار نگرفته است، لذا اینگونه اقلام مقایسه ای بررسی اجمالی نشده می باشد.

۱۰ آذر ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی نماگر حساب
سید کمال مرسوی
خسرو عارفی
۸۰۰۵۱۷
۸۱۱۱۲۹
ثبت ۲۶۱۹۰

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) - شرکت اصلی مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

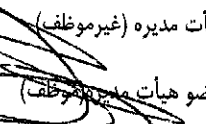
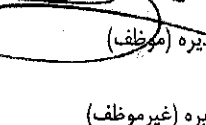
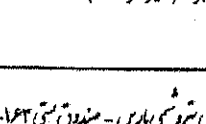
الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۱۰	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰	مبانی تلفیق
۱۰ الی ۱۲	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۲ الی ۴۳

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	آقای عادل نژاد سلیم
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح	آقای حمیدرضا اسکندری
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	آقای علیرضا وفا
	عضو هیأت مدیره (موظف)	شرکت پتروشیمی بندر امام	آقای بهرام کلانتری
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	آقای محمدعلی زردبانی



آدرس: استان بوشهر - منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس - شرکت ملی پتروشیمی پارس - صندوق پستی ۱۶۳ - ۷۵۳۱۱

تلفن: ۰۶۶۷۲۶۳۸۸۰ - ۰۶۶۷۲۶۳۸۸۰ (۷۷۲) - پست الکترونیک: info@parspc.net - شناسان الکترونیک: <http://www.parspc.net>





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دارایی‌های جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی‌های جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۵	۷,۵۵۳,۴۱۹	۵,۴۸۲,۹۰۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۱۰,۶۰۷,۴۳۹	۵,۳۰۲,۹۵۴
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۳۱,۳۰۶,۵۵۱	۱۵,۷۸۰,۲۹۰	سایر حسابهای پرداختی	۱۵	۱۸,۰۶۴,۶۳۹	۵,۰۸۵,۹۴۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۲,۲۵۸,۴۶۸	۸,۰۷۵,۲۸۴	پیش دریافت‌ها	۱۶	۲۰۰,۰۶۷	۱۱۵,۸۵۹
موجودی مواد و کالا	۸	۵,۷۸۳,۳۶۲	۴,۸۴۰,۲۳۰	ذخیره مالیات	۱۷	۵۲۶,۰۶۷	۴۳۸,۱۷۵
پیش پرداختها	۹	۱,۳۶۷,۲۹۰	۸۴۰,۱۱۶	سود سهام پرداختی	۱۸	۱۱,۵۵۴,۱۱۱	۵,۲۵۳,۲۳۴
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۱,۹۸۲,۳۴۶	۲,۹۵۴,۱۵۷
		۴۸,۲۶۹,۰۹۰	۳۴,۸۱۸,۸۲۸			۴۲,۹۳۴,۶۶۹	۱۹,۱۵۰,۳۲۴
داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱-۳	۲۹۶,۴۷۵	۲۹۶,۴۷۵	بدهی مرتبط با دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱-۳	۲۶۲,۵۳۵	۱۲۱,۱۷۰
جمع دارایی‌های جاری		۴۸,۵۶۵,۵۶۵	۳۵,۱۱۵,۳۰۳	جمع بدهی‌های جاری		۴۳,۱۹۷,۲۰۴	۱۹,۲۷۱,۴۹۴
دارایی‌های غیر جاری :				بدهی‌های غیر جاری :			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱۸,۶۲۹,۲۹۴	۱۸,۹۶۷,۵۲۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۲,۶۴۳,۶۴۴	۳,۲۱۶,۲۰۱
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۳۹۴,۴۲۹	۴۱۱,۹۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۸۳,۹۳۹	۱۳۹,۰۸۶
سایر دارایی‌ها	۱۳	۸۰۶,۴۸۵	۸۹۷,۱۶۸	ذخیره بر چین مجتمع	۱۰-۵	۲۳۶,۶۳۹	۲۱۴,۴۴۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۹,۸۳۰,۲۰۸	۲۰,۲۷۶,۶۶۱	جمع بدهی‌های غیرجاری		۳,۰۶۴,۲۲۲	۳,۵۶۹,۷۲۸
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۶ میلیارد سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۲	۸۲۹,۱۹۲	۸۲۹,۱۹۲
				سود انباشته		۹,۵۵۸,۴۱۰	۱۹,۸۸۴,۲۸۴
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۶,۳۸۷,۶۰۲	۲۶,۷۱۳,۴۷۶
				سهم اقلیت	۲۳	۵,۷۴۶,۷۴۵	۵,۸۳۷,۲۶۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۲,۱۳۴,۳۴۷	۳۲,۵۵۰,۷۴۲
جمع دارایی‌ها		۶۸,۳۹۵,۷۷۳	۵۵,۳۹۱,۹۶۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۶۸,۳۹۵,۷۷۳	۵۵,۳۹۱,۹۶۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴ فروش خالص	۲۷,۷۶۶,۵۸۸	۱۷,۲۴۶,۴۰۳	۴۹,۹۴۷,۷۳۷
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۴,۱۱۹,۱۵۷)	(۸,۵۸۱,۳۴۰)	(۲۳,۱۴۹,۲۱۱)
سود ناخالص	۱۳,۶۴۷,۴۳۱	۸,۶۶۵,۰۶۳	۲۶,۷۹۸,۵۲۶
۲۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۴۹۵,۳۸۷)	(۷۷۵,۷۵۹)	(۲,۰۶۷,۷۰۰)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۹۹,۴۲۳)	(۵۴۶,۱۸۴)	۵۴۹,۵۲۳
	(۱,۶۹۴,۸۱۰)	(۱,۳۲۱,۹۴۳)	(۱,۵۱۸,۱۷۷)
سود عملیاتی	۱۱,۹۵۲,۶۲۱	۷,۳۴۳,۱۲۰	۲۵,۲۸۰,۳۴۹
۲۸ هزینه های مالی	(۷۵,۵۷۳)	(۱۵۳,۸۸۷)	(۲۸۲,۵۳۵)
۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۲۷۰,۶۴۷)	(۷۳۶,۲۷۸)	(۱,۸۴۲,۹۴۸)
	(۱,۳۴۶,۲۲۰)	(۸۹۰,۱۶۵)	(۲,۱۲۵,۴۸۳)
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱۰,۶۰۶,۴۰۱	۶,۴۵۲,۹۵۵	۲۳,۱۵۴,۸۶۶
مالیات بر درآمد	(۱۵۵,۰۰۰)	—	(۴۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۰,۴۵۱,۴۰۱	۶,۴۵۲,۹۵۵	۲۲,۷۵۴,۸۶۶
سهم اقلیت از سود خالص	۲,۸۹۸,۶۵۸	۱,۹۹۸,۸۹۳	۳,۰۹۳,۳۶۸

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۱۰,۴۵۱,۴۰۱	۶,۴۵۲,۹۵۵	۲۲,۷۵۴,۸۶۶
سود انباشته در ابتدای دوره	۲۳,۲۰۰,۴۳۸	۸,۳۵۸,۸۲۷	۸,۳۵۸,۸۲۷
تعدیلات سنواتی	—	(۶۲۳,۲۵۱)	(۱۶۷,۸۳۲)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۳,۲۰۰,۴۳۸	۷,۷۳۵,۵۷۶	۸,۱۹۰,۹۹۵
سود قابل تخصیص	۳۳,۶۵۱,۸۳۹	۱۴,۱۸۸,۵۳۱	۳۰,۹۴۵,۸۶۱
تخصیص سود:			
سود سهام	(۲۰,۸۶۷,۷۹۶)	(۷,۷۴۵,۴۲۳)	(۷,۷۴۵,۴۲۳)
۴۰٪ سود ابرازی - سهم دولت	—	(۹۸۲,۰۶۷)	—
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۰,۸۶۷,۷۹۶)	(۸,۷۲۷,۴۹۰)	(۷,۷۴۵,۴۲۳)
سود انباشته در پایان دوره	۱۲,۷۸۴,۰۴۳	۵,۴۶۱,۰۴۱	۲۳,۲۰۰,۴۳۸
سهم اقلیت از سود انباشته	(۳,۲۲۵,۶۳۳)	(۲,۲۲۱,۶۷۹)	(۳,۳۱۶,۱۵۴)
	۹,۵۵۸,۴۱۰	۳,۲۳۹,۳۶۲	۱۹,۸۸۴,۲۸۴

از آنجائی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

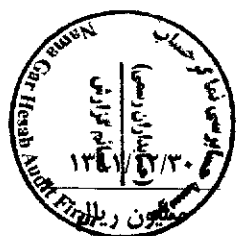
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۲۵,۴۳۱	۶,۱۵۴,۵۰۵	۷,۹۴۹,۴۰۹	۳۱
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
(۱,۵۰۷,۹۴۰)	(۱,۰۶۰,۵۴۰)	(۴,۲۶۴,۲۵۶)	سود سهام پرداختی
(۲۸۲,۵۳۵)	(۳۱,۹۳۷)	(۲۸,۹۸۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۵۰,۹۴۲	۳۱,۲۸۵	۶۰,۸۴۳	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۱,۶۳۹,۵۳۳)	(۱,۰۶۱,۱۹۲)	(۴,۲۳۲,۳۹۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۳۵۵,۶۴۹)	(۱۰,۳۸۴)	—	مالیات بردرآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۵۶۱,۹۱۷)	(۱۲۸,۲۲۷)	(۳۳۴,۶۵۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۹۳۷	—	—	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۱۶)	(۳۵)	(۳,۶۸۲)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
—	(۱۱,۶۲۴)	۱۰۶,۹۵۴	وجه پرداختی بابت سایر داراییها
(۵۶۰,۲۰۶)	(۱۳۹,۸۸۶)	(۲۳۱,۳۸۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴,۲۷۰,۰۴۳	۴,۹۴۳,۰۴۳	۳,۴۸۵,۶۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
(۲,۱۶۰,۰۴۱)	(۳,۳۹۹,۶۹۳)	(۱,۲۱۵,۱۱۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۱۶۰,۰۴۱)	(۳,۳۹۹,۶۹۳)	(۱,۲۱۵,۱۱۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۱۱۰,۰۰۲	۱,۵۴۳,۳۵۰	۲,۲۷۰,۵۱۱	خالص افزایش در وجه نقد
۳,۱۷۲,۹۰۶	۳,۱۷۲,۹۰۶	۵,۲۸۲,۹۰۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۵,۳۸۲,۹۰۸	۴,۷۱۶,۲۵۶	۷,۵۵۳,۴۱۹	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
داراییهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۵	۳,۰۵۶,۰۲۵	۶۱۸,۰۵۶	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۹,۸۸۱,۱۳۹	۴,۶۹۷,۷۵۱
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۲۶,۹۶۰,۶۳۳	۸,۰۰۶,۱۱۶	سایر حسابهای پرداختی	۱۵	۱۷,۲۲۲,۷۸۷	۴,۴۱۳,۴۷۴
سایر حسابهای دریافتی	۷	۹,۹۸۲,۲۲۱	۱۷,۶۲۶,۴۱۳	پیش دریافتها	۱۶	۲۰۰,۰۶۷	۱۱۵,۸۵۹
موجودی مواد و کالا	۸	۲,۳۶۲,۷۷۷	۱,۹۵۰,۰۰۶	ذخیره مالیات	۱۷	۳۷۷,۲۲۸	۲۸۹,۳۳۶
				سود سهام پرداختی	۱۸	۶,۷۷۱,۱۸۵	۱,۳۰۰,۷۷۷
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۱,۲۷۹,۳۲۴	۱,۴۵۳,۵۵۳
		۴۲,۳۶۱,۶۵۶	۲۸,۲۰۰,۵۹۱			۳۵,۷۳۱,۷۳۰	۱۲,۲۷۰,۷۵۰
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱-۳	۲۹۶,۴۷۵	۲۹۶,۴۷۵	بدهیهای مرتبط با دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱-۳	۲۶۲,۵۳۵	۱۲۱,۱۷۰
جمع داراییهای جاری		۴۲,۶۵۸,۱۳۱	۲۸,۴۹۷,۰۶۶	جمع بدهیهای جاری		۳۵,۹۹۴,۲۶۵	۱۲,۳۹۱,۹۲۰
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۷,۲۱۹,۶۲۲	۷,۳۹۷,۳۴۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۳۹۴,۷۵۰	۶۳۸,۶۸۸
داراییهای نامشهود	۱۱	۱۱۵,۲۱۹	۱۲۰,۲۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۶۸,۲۳۲	۵۸,۱۶۱
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۲,۳۹۱,۹۲۰	۲,۳۹۱,۹۲۰				
سایر داراییها	۱۳	۷۶۴	۹۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۴۶۲,۹۸۲	۶۹۶,۸۴۹
جمع داراییهای غیر جاری		۹,۶۲۷,۵۲۵	۹,۸۱۰,۴۲۹	جمع بدهیها		۳۶,۳۰۲,۲۴۷	۱۳,۰۸۸,۷۶۹
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۶ میلیارد سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۹,۲۲۸,۴۰۹	۱۸,۶۱۸,۷۲۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵,۸۲۸,۴۰۹	۲۵,۲۱۸,۷۲۶
جمع داراییها		۵۲,۲۸۵,۶۵۶	۳۸,۳۰۷,۴۹۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۲,۲۸۵,۶۵۶	۳۸,۳۰۷,۴۹۵

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۲۷,۴۶۹	۱۱,۰۶۸,۲۰۹	۲۰,۵۰۹,۷۰۹	۲۴ فروش خالص
(۲۲,۸۷۶,۶۷۶)	(۸,۰۰۰,۰۵۹)	(۱۴,۱۶۶,۶۵۷)	۲۵ کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۳۵۰,۷۹۳	۳,۰۶۸,۱۵۰	۶,۳۴۳,۰۵۲	سود ناخالص
(۸۶۹,۸۷۴)	(۲۷۱,۷۶۸)	(۸۰۶,۵۹۹)	۲۶ هزینه های فروش و اداری و عمومی
۹۰۱,۷۴۴	(۴۱۶,۰۵۸)	۱۸۶,۸۵۲	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱,۸۷۰	(۶۸۷,۸۲۶)	(۶۱۹,۷۴۷)	
۱۳,۳۸۲,۶۶۳	۲,۳۸۰,۳۲۴	۵,۷۲۳,۳۰۵	سود عملیاتی
(۳۹,۷۷۰)	(۱۲,۸۳۸)	(۱۱,۰۷۴)	۲۸ هزینه های مالی
۵,۶۷۵,۸۳۳	۸۷,۶۸۳	۲,۹۲۶,۴۲۹	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۶۳۶,۰۶۳	۷۴,۸۴۵	۲,۹۱۵,۳۵۵	
۱۹,۰۱۸,۷۲۶	۲,۴۵۵,۱۶۹	۸,۶۳۸,۶۶۰	سود قبل از مالیات
(۴۰۰,۰۰۰)	—	(۱۵۵,۰۰۰)	۱۷ مالیات بر درآمد
۱۸,۶۱۸,۷۲۶	۲,۴۵۵,۱۶۹	۸,۴۸۳,۶۶۰	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۸,۶۱۸,۷۲۶	۲,۴۵۵,۱۶۹	۸,۴۸۳,۶۶۰	سود خالص
۴,۹۹۳,۶۹۳	۴,۹۹۳,۶۹۳	۱۸,۶۱۸,۷۲۶	سود انباشته در ابتدای دوره
(۶۲۳,۲۵۱)	(۶۲۳,۲۵۱)	—	تعدیلات سنواری
۴,۳۷۰,۴۴۲	۴,۳۷۰,۴۴۲	۱۸,۶۱۸,۷۲۶	سود انباشته در ابتدای دوره — تعدیل شده
۲۲,۹۸۹,۱۶۸	۶,۸۲۵,۶۱۱	۲۷,۱۰۷,۳۸۶	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴,۳۷۰,۴۴۲)	(۴,۳۷۰,۴۴۲)	(۱۷,۸۷۳,۹۷۷)	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۰
—	(۹۸۲,۰۶۷)	—	۴۰٪ سود ابرازی — قانون بودجه
(۴,۳۷۰,۴۴۲)	(۵,۳۵۲,۵۰۹)	(۱۷,۸۷۳,۹۷۷)	
۱۸,۶۱۸,۷۲۶	۱,۴۷۳,۱۰۲	۹,۲۳۸,۴۰۹	سود انباشته در پایان دوره

از آنجائی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواری است، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۲,۶۸۸,۶۹۷	۲,۵۰۷,۰۰۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی (شرکت آریاساسول)	۲,۲۸۶,۰۶۸	۲۴۸,۵۸۷	۲۴۸,۵۸۷
سود سهام پرداختی	(۱,۶۷۹,۱۸۳)	(۱,۰۶۰,۵۴۰)	(۱,۵۰۷,۹۴۰)
سود پرداختی تسهیلات مالی	(۱۱۰,۷۴)	(۱۲,۸۳۸)	(۳۹,۷۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۵۹۵,۸۱۱	(۸۳۴,۷۹۱)	(۱,۲۹۹,۱۲۳)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	—	(۱۰,۳۸۴)	(۱۹۰,۷۹۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵۵,۳۹۱)	(۳۲,۷۶۵)	(۵۲,۱۸۶)
(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها	(۷)	۴	۴
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۵۵,۳۹۸)	(۳۲,۷۶۱)	(۵۲,۱۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۹۰۲,۷۷۵	۱,۸۳۱,۰۰۴	(۹۶۳,۹۰۶)
فعالیت‌های تامین مالی:			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۴۶۴,۸۰۶)	(۴۱,۲۸۳)	(۱۹۹,۳۱۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۶۴,۸۰۶)	(۴۱,۲۸۳)	(۱۹۹,۳۱۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۴۳۷,۹۶۹	۱,۷۷۹,۴۷۸	۶۴,۵۹۵
موجودی نقد در اول سال	۶۱۸,۰۵۶	۵۵۲,۴۶۱	۵۵۲,۴۶۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۰۵۶,۰۲۵	۲,۳۳۲,۹۳۹	۶۱۸,۰۵۶
مبادلات غیرنقدی	۳۱	۲,۹۰۹,۹۵۴	۴,۹۰۱,۹۹۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت پتروشیمی پارس (شرکت اصلی) و شرکت پلیمر آریاساسول (شرکت فرعی) است. شرکت پتروشیمی پارس تحت شماره ۱۴۸۱۵۴ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۷۹/۲/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از پتروشیمی عسلویه به پتروشیمی پارس تغییر کرده است. در حال حاضر به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۶ مرکز اصلی و محل فعالیت استان بوشهر، بندر عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می باشد و طی شماره ۹۶۷ مورخه ۸۶/۱۲/۱۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. درحال حاضر شرکت پتروشیمی پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی پارس، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث، راه اندازی، بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت تنها شرکت فرعی شرکت پلیمر آریاساسول بطور اختصار شامل طراحی، توسعه، تامین سرمایه، ساخت، تملک، بهره برداری و نگهداری واحدهای اتیلن، پلی اتیلن سبک و متوسط و سنگین و تأسیسات داخل و خارج از مجتمع و مرتبط با آنها می باشد.

۱-۳- مشخصات وضعیت طرح

طرح الفین نهم یکی از طرحهای برنامه پنجساله سوم کشور می باشد که اجرای آن طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی پارس محول گردید و جهت طرح مزبور مصوبه شماره ۳۴/۹۵۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۶ از شورای اقتصاد اخذ گردیده است. وضعیت طرح بشرح جدول صفحه بعد می باشد.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۱۱	۴۴۱	۱,۳۰۷	۱,۳۳۹
۴۴۱	۴۴۷	۴۸۳	۴۸۵
۸۵۲	۸۸۸	۱,۷۹۰	۱,۸۲۴

کارکنان دائم

کارکنان موقت و مامور

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورتهای مالی شرکت پتروشیمی پارس (شرکت اصلی) و شرکت پلیمر آریاساسول (شرکت فرعی) می باشد که پس از حذف معاملات فیما بین و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین تهیه گردیده است .

۳-۲- ۵۰ درصد سهام شرکت پلیمر آریاساسول از بدو تاسیس در مالکیت شرکت پتروشیمی پارس (شرکت اصلی) بوده و در حال حاضر قصد فروش نیز وجود ندارد . هرچند تعداد اعضای هیئت مدیره شرکت فرعی به صورت مساوی می باشد لیکن نظر به وابستگی ها در خصوص خرید مواد اولیه و مالکیت زمین محل احداث مجتمع پلیمر آریاساسول، شرکت تحت کنترل و نظارت قابل ملاحظه شرکت اصلی می باشد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

میانگین موزون و FIFO

مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲ - سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۴-۳ - داراییهای ثابت مشهود

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰ و اصلاحیه‌های بعدی و جدول مالیاتی در ارتباط با صنعت نفت و پتروشیمی) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۷ و ۸ و ۱۰ درصد و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
تأسیسات و ماشین آلات	۵، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ ساله و ۲۵٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات و ابزارآلات	۳، ۵ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک که در جدول بالا منعکس است می‌باشد.

۴-۴ - داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌گردد طبق آیین‌نامه موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ از تاریخ شروع به بهره‌برداری به روش مستقیم و بین ۵ و ۱۵ سال مستهک می‌گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق لیسانس	۱۵ ساله	مستقیم
نرم افزار کامپیوتری	۵ ساله	مستقیم



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز های قابل دسترس (نرخ ارز در مرکز مبادلات ارزی و نرخ آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و حداکثر برای مدت ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۷,۱۴۳	۳,۰۵۴,۶۸۳	۵,۲۸۱,۳۰۵	۷,۵۵۰,۰۷۶	موجودی نزد بانکها (ارزی - ریالی)
۹۱۳	۹۹۲	۹۱۳	۹۹۲	موجودی صندوق
—	۳۵۰	۶۹۰	۲,۳۵۱	تنخواه گردانها
۶۱۸,۰۵۶	۳,۰۵۶,۰۲۵	۵,۲۸۲,۹۰۸	۷,۵۵۳,۴۱۹	

۵-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۳,۸۶۶,۵۹۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۷,۵۳۹ میلیون ریال است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

گروه:	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی تجاری:			
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۶-۱	۲۵,۳۷۸,۴۱۱	۶,۷۷۹,۴۳۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۶-۲	۲,۷۵۵,۳۰۳	۵,۲۲۷,۱۶۴
شرکت ساسول پلیمر خاورمیانه		۱,۰۰۴,۵۳۰	۲,۴۴۸,۱۲۶
پتروشیمی جم	۶-۳	۱,۹۳۷,۶۶۶	۱,۰۴۶,۳۴۴
سایر		۲۳۰,۶۴۱	۲۷۹,۲۱۸
		<u>۳۱,۳۰۶,۵۵۱</u>	<u>۱۵,۷۸۰,۲۹۰</u>

شرکت اصلی :

شرکت بازرگانی پتروشیمی	۶-۱	۲۵,۳۵۴,۶۱۳	۶,۶۶۲,۲۵۹
پتروشیمی جم	۶-۳	۱,۴۱۳,۰۸۹	۸۱۳,۸۷۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۶-۲	۱۱۷,۲۳۶	۵۲۹,۹۷۹
شرکت بازرگانی گاز ایران		۷۵,۶۹۵	—
		<u>۲۶,۹۶۰,۶۳۳</u>	<u>۸,۰۰۶,۱۱۶</u>

۶-۱- مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت فروش محصولات صادراتی گروه تا پایان شهریور سال ۱۳۹۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۸,۰۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۶-۲- مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل (PCCI) بابت فروش صادراتی محصولات پلیمری شرکت پلیمر آریاساسول (سهم مربوط به شرکت پتروشیمی پارس) در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

۶-۳- مانده مطالبات از شرکت پتروشیمی جم بابت فروش محصولات اتان، پروپان و پنتان در سال ۱۳۹۱ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۶-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، به ترتیب مبلغ ۱۰,۶۹۷,۰۰۰ میلیون ریال و ۸,۴۶۲,۰۰۰ میلیون ریال از کل مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکتهای گروه و شرکت اصلی مذکور فوق (شامل شرکت بازرگانی پتروشیمی) وصول و یا تسویه شده است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۹,۱۹۰	۱,۳۲۸,۸۶۴	۷,۳۸۱,۳۶۱	۱,۳۲۸,۸۶۴	۷-۱ طلب از شرکتهای گروه نفت و پتروشیمی
۴۱۲,۲۸۷	۴۱۲,۲۸۷	۴۶۲,۲۸۷	۵۱۲,۲۸۷	سپرده های دریافتنی
۹۵,۸۹۰	۱۲۰,۲۲۶	۹۵,۸۹۰	۱۲۰,۲۲۶	حساب جاری پیمانکاران
۹,۷۰۹,۱۲۲	۸,۰۷۱,۹۷۶	—	—	۷-۲ شرکت پلیمر آریاساسول
۴۹,۹۲۴	۴۸,۸۶۸	۲۰۸,۲۵۶	۳۶۹,۶۰۱	سایر
۱۷,۶۲۶,۴۱۳	۹,۹۸۲,۲۲۱	۸,۱۴۷,۷۹۴	۲,۳۳۰,۹۷۸	
—	—	(۷۲,۵۱۰)	(۷۲,۵۱۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷,۶۲۶,۴۱۳	۹,۹۸۲,۲۲۱	۸,۰۷۵,۲۸۴	۲,۲۵۸,۴۶۸	جمع

۷-۱- مانده حساب شرکتهای گروه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مروارید مبلغ ۱۴,۷۶۷ میلیون ریال ، شرکت کالای پتروشیمی مبلغ ۱۶۶,۳۲۵ میلیون ریال ، شرکت پتروشیمی بندر امام مبلغ ۸۷۹,۹۶۲ میلیون ریال و شرکت طراحی مهندسی مبلغ ۲۳۸,۸۴۳ میلیون ریال می باشد .

۷-۲- مانده طلب از شرکت پلیمر آریاساسول عمدتاً مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۶,۴۵۱,۵۶۶ میلیون ریال می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۵,۱۶۸	۱,۴۸۰,۵۱۵	۱,۷۷۹,۰۰۹	۲,۱۸۲,۲۹۱	کالای ساخته شده
۲۳۳,۹۸۱	۲۵۴,۷۳۱	۲۳۳,۹۸۱	۲۵۴,۷۳۱	کالای در جریان ساخت
۱۳۸,۲۲۴	۱۷۶,۲۰۹	۵۶۲,۷۹۵	۵۹۱,۷۵۸	مواد اولیه
۳۵۲,۶۳۳	۴۵۱,۳۲۲	۲,۲۶۴,۴۴۵	۲,۷۵۴,۵۸۲	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۵۰,۰۰۶	۲,۳۶۲,۷۷۷	۴,۸۴۰,۲۳۰	۵,۷۸۳,۳۶۲	



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱- موجودی مواد و کالا مربوط به شرکت اصلی به تفکیک اقلام به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		محصول:
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
۴۲۲,۵۷۰	۱۸,۹۸۱	۵۰۰,۵۴۳	۱۷,۷۴۸	استایرن منومر
۵۱۶,۶۸۸	۵۵,۹۴۸	۴۹۱,۲۶۳	۴۲,۵۹۱	پروپان
۱۵۳,۰۶۲	۱۷,۶۵۱	۳۳۵,۸۷۱	۳۰,۸۶۲	بوتان
۱۲۶,۸۶۰	۹,۷۶۶	۱۴۳,۸۸۳	۹,۷۷۶	پنتان
۵,۹۸۸	۲۶۳	۸,۹۵۵	۳۱۶	تولوتن
۱,۲۲۵,۱۶۸	۱۰۲,۶۰۹	۱,۴۸۰,۵۱۵	۱۰۱,۲۹۳	
کالای در جریان ساخت:				
۲۳۳,۹۸۱	۱۱,۱۳۸	۲۵۴,۷۳۱	۹,۲۹۳	اتیل بنزن
مواد اولیه:				
۱۳۸,۲۲۴	۶,۲۹۹	۱۷۶,۲۰۹	۶,۲۴۶	بنزن
۳۵۲,۶۳۳	-	۴۵۱,۳۲۲	-	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۵۰,۰۰۶	۱۲۰,۰۴۶	۲,۳۶۲,۷۷۷	۱۱۶,۸۳۲	

۸-۲- موجودی مواد و کالای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، تحت پوشش بیمه‌ای کافی نزد

بیمه ایران می باشد.

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۰۰۷	۶۵۰,۱۱۵	۶۷۸,۰۰۷	۷۴۵,۱۱۵	پیش پرداخت به وزارت امور اقتصادی و دارائی
-	-	۶۴۶,۰۰۸	۱,۰۹۹,۰۳۸	فروشندهگان کالا
-	-	۱۹۴,۱۰۸	۲۷۱,۴۰۲	سایر پیش پرداخت ها
۵۸۳,۰۰۷	۶۵۰,۱۱۵	۱,۵۱۸,۱۲۳	۲,۱۱۵,۵۵۵	
-	-	-	(۳,۱۵۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۵۸۳,۰۰۷)	(۶۵۰,۱۱۵)	(۶۷۸,۰۰۷)	(۷۴۵,۱۱۵)	انتقال به ذخیره مالیات
-	-	۸۴۰,۱۱۶	۱,۳۶۷,۲۹۰	





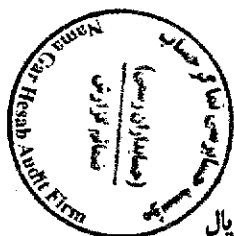
شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	گروه:
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده پایان دوره	تعدیلات و نقل و انتقالات	استهلاک دوره جاری	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	تعدیلات و نقل و انتقالات	اضافات دارایی‌ها	مانده ابتدای دوره		
۸۰۶,۹۷۱	۸۰۶,۹۷۱	—	—	—	—	۸۰۶,۹۷۱	—	—	۸۰۶,۹۷۱	زمین	
۱,۹۲۴,۹۸۶	۱,۸۴۳,۵۳۰	۷۴۸,۸۱۰	(۳۶,۳۴۳)	۸۸,۰۴۳	۶۹۷,۱۱۰	۲,۵۹۲,۳۴۰	(۳۶,۳۴۳)	۶,۵۸۷	۲,۶۲۲,۰۹۶	ساختمان	
۱,۲۲۷,۱۲۱	۱,۱۵۰,۹۶۷	۱,۰۳۹,۴۹۴	—	۷۶,۱۶۸	۹۶۳,۳۲۶	۲,۱۹۰,۴۶۱	—	۱۴	۲,۱۹۰,۴۴۷	تاسیسات	
۱۴,۱۹۱,۹۹۵	۱۳,۸۲۶,۷۱۴	۵,۳۳۸,۴۸۷	—	۴۸۹,۵۶۳	۴,۷۴۸,۶۳۳	۱۹,۰۶۵,۲۰۱	—	۱۳۴,۵۸۲	۱۸,۹۴۰,۶۱۹	ماشین الات و تجهیزات	
۲۵,۱۸۳	۵۳,۷۰۵	۱۶۰,۳۶۳	—	۹,۳۱۱	۱۵۱,۰۵۲	۲۱۴,۰۶۸	—	۲۷,۱۷۸	۱۸۶,۸۹۰	وسایل نقلیه	
۵۸,۴۳۷	۶۱,۳۳۸	۶۸,۶۲۲	(۲۲)	۶,۳۰۴	۶۲,۳۴۰	۱۲۹,۹۷۰	(۴۹)	۹,۲۳۲	۱۲۰,۷۳۷	اثاثیه و منصوبات	
۱۰,۲۵۳	۳۲,۸۱۰	۳۴,۳۸۵	(۸۱۶)	۳,۲۰۳	۲۱,۹۹۸	۵۷,۱۹۵	(۸۹۲)	۲۵,۸۳۶	۳۲,۲۵۱	سایر	
۱۸,۲۵۵,۶۰۱	۱۷,۷۷۶,۰۴۵	۷,۲۸۰,۱۶۱	(۳۷,۱۸۱)	۶۷۲,۸۹۲	۶,۶۴۴,۴۵۰	۲۵,۰۵۶,۲۰۶	(۳۷,۲۸۴)	۱۹۳,۴۳۹	۲۴,۹۰۰,۰۵۱		
۲۵۰,۹۶۶	۲۸۲,۲۸۳					۲۸۲,۲۸۳	(۳۲,۳۵۷)	۶۳,۶۷۴	۲۵۰,۹۶۶	پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای	
۴۶۰,۹۶۱	۵۷۰,۹۶۶					۵۷۰,۹۶۶	—	۱۱۰,۰۰۵	۴۶۰,۹۶۱	دارایی‌های در جریان تکمیل	
۱۸,۹۶۷,۵۲۸	۱۸,۶۳۹,۲۹۴	۷,۲۸۰,۱۶۱	(۳۷,۱۸۱)	۶۷۲,۸۹۲	۶,۶۴۴,۴۵۰	۲۵,۹۰۹,۴۵۵	(۶۹,۶۴۱)	۳۶۷,۱۱۸	۲۵,۶۱۱,۹۷۸		



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

بیلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرکت اصلی:
مانده در	مانده در	مانده پایان	استهلاک	مانده ابتدای	مانده پایان	اضافات	مانده ابتدای دوره	شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره	دوره جاری	دوره	دوره	دارایی‌ها		
۶۹۶,۳۰۸	۶۹۶,۳۰۸	—	—	—	۶۹۶,۳۰۸	—	۶۹۶,۳۰۸	زمین
۲۸۷,۹۳۷	۲۷۶,۶۷۰	۱۲۶,۴۶۷	۱۱,۲۶۷	۱۱۵,۲۰۰	۴۰۳,۱۳۷	—	۴۰۳,۱۳۷	ساختمان
۵,۱۲۷,۹۳۹	۴,۸۹۱,۱۲۷	۲,۳۳۹,۰۶۹	۲۴۱,۴۳۴	۲,۰۹۷,۶۴۵	۷,۲۳۰,۱۹۶	۴۶۱۲	۷,۲۲۵,۵۸۴	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۴۸۹	۳,۸۴۹	۱۰,۷۳۱	۶۷۹	۱۰,۰۵۲	۱۴,۵۸۰	۳۹	۱۴,۵۴۱	وسایل نقلیه
۳۰,۶۷۵	۳۵,۱۰۰	۳۹,۲۲۹	۳,۵۷۴	۳۵,۶۵۵	۷۴,۳۲۹	۷,۹۹۹	۶۶,۳۳۰	اثاثیه و منصوبات
۱,۲۲۷,۱۲۱	۱,۱۵۰,۹۶۷	۱,۰۳۹,۴۹۴	۷۶,۱۶۸	۹۶۳,۳۲۶	۲,۱۹۰,۴۶۱	۱۴	۲,۱۹۰,۴۴۷	تاسیسات
۷,۳۷۴,۴۶۹	۷,۰۵۴,۰۲۱	۳,۵۵۴,۹۹۰	۳۳۳,۱۱۲	۳,۲۲۱,۸۷۸	۱۰,۶۰۹,۰۱۱	۱۲,۶۶۴	۱۰,۵۹۶,۳۴۷	
۲۱,۹۲۸	۳۰,۸۷۱				۳۰,۸۷۱	۹۰,۴۳	۲۱,۹۲۸	دارایی‌های در جریان تکمیل
۹۴۶	۱۳۴,۶۳۰				۱۳۴,۶۳۰	۱۳۳,۶۸۴	۹۴۶	سفارشات سرمایه ای
۷,۳۹۷,۳۳۳	۷,۲۱۹,۶۲۲	۳,۵۵۴,۹۹۰	۳۳۳,۱۱۲	۳,۲۲۱,۸۷۸	۱۰,۷۷۴,۶۱۲	۱۵۵,۳۹۱	۱۰,۶۱۹,۲۲۱	

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱- اسناد مالکیت زمین و واحدهای مسکونی کارکنان و همچنین دفاتر هماهنگی واقع در تهران شرکتهای گروه تا کنون دریافت نشده و در جریان می باشد.

۱-۲- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۶,۷۴۴ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۰,۷۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۳- اضافات ماشین آلات در شرکت اصلی، شامل اقلام زیر می باشد:

میلغ	ماشین آلات و تجهیزات:
میلیون ریال	۲ دستگاه تخلیه کاتالیست
۲,۷۹۶	لوازم آزمایشگاه
۱,۴۷۰	دستگاه صدا سنج
۲۵۲	سایر
۹۴	
۴,۶۱۲	
	وسایط نقلیه:
۳۹	یک دستگاه موتور سیکلت
۳۹	
	اثاثیه و منصوبات:
۲,۰۶۷	کانتینر نگهداری روتور
۱,۲۲۳	کامپیوتر، مانیتور و ...
۹۶۳	۳۳ دستگاه کولر گازی
۹۳۶	کتابخانه، میز، صندلی و ...
۸۷۲	فلنج بازکن و پمپ دستی
۸۰۱	پرینتر، فکس و ...
۷۷۴	یخچال، تلویزیون و ...
۳۶۳	سایر
۷,۹۹۹	
	تاسیسات:
۱۴	آنتن بیسیم
۱۴	
۱۲,۶۶۴	جمع



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۴- داراییهای در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

نام طرح	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش (کاهش)	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
واحد اتیلن	۳۳۳,۳۸۱	۴۸,۶۳۲	۳۸۲,۰۱۳
واحد پلی اتیلن سبک	۴۹,۵۹۸	۲۷,۸۶۳	۷۷,۴۶۱
تجهیزات	۲۹,۵۰۵	۱۲,۵۷۴	۴۲,۰۷۹
ساختمانها	۶,۸۵۵	۱۴,۶۱۳	۲۱,۴۶۸
سایر	۴۱,۶۲۲	۶,۳۲۳	۴۷,۹۴۵
	<u>۴۶۰,۹۶۱</u>	<u>۱۱۰,۰۰۵</u>	<u>۵۷۰,۹۶۶</u>
شرکت اصلی:			
ساختمان	۴,۵۱۳	۸,۵۱۰	۱۳,۰۲۳
فنس کشی	۴۰۳		۴۰۳
سایر	۱۷,۰۱۲	۵۳۳	۱۷,۵۴۵
	<u>۲۱,۹۲۸</u>	<u>۹,۰۴۳</u>	<u>۳۰,۹۷۱</u>

۱۰-۵- براساس قرارداد اجاره زمین منعقد فی مابین شرکتهای پتروشیمی پارس و پلیمر آریاساسول ، زمین اصلی مورد استفاده پلیمر آریاساسول برای مدت ۲۵ سال ، قابل تمدید برای یک دوره پنج سال دیگر ، اجاره شده است . بر اساس مفاد قرارداد مزبور، هر ساله اجاره بها توسط کارشناس رسمی دادگستری منتخب مقرر بازنگری می شود . شایان ذکر اینکه ، براساس مفاد قرارداد مزبور ، زمین مورد اجاره پس از اتمام دوره قرارداد باید به صورت تسطیح شده و یا با تجهیزات موجود ، بنا به درخواست مقرر (پتروشیمی پارس) ، مسترد شود . از اینرو در رعایت استانداردهای حسابداری ، مخارج آتی برچیدن تجهیزات و تاسیسات موجود در محل مجتمع بر اساس برآورد صورت گرفته توسط متخصصان گروه ساسول و در نظر گرفتن ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی آن در حساب دارائیهای ثابت منظور و بدهی مربوطه در سرفصل بدهیهای بلند مدت تحت عنوان ذخیره تعهد بر چیدن تاسیسات و تجهیزات در صورتهای مالی منعکس گردیده است . دارائیهای مزبور ظرف مدت باقیمانده قرارداد اجاره ، مستهلک می گردد .



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		نام طرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۴۱۸,۸۹۶	۴۱۸,۸۹۶	حق الامتیاز پلی اتیلن
—	—	۱۱۹,۱۷۹	۱۱۹,۵۰۶	نرم افزار
۸۶,۶۴۶	۸۶,۶۴۶	۸۶,۶۴۶	۸۶,۶۴۶	حق لیسانس استایرن منومر (شرکت اسنام پروجی)
۶۴,۷۳۸	۶۴,۷۳۸	۶۴,۷۳۸	۶۴,۷۳۸	حق لیسانس اتیل بنزن (شرکت انیکم)
—	—	۵۰۳	۳,۸۵۸	سایر
۱۵۱,۳۸۴	۱۵۱,۳۸۴	۶۸۹,۹۶۲	۶۹۳,۶۴۴	
(۳۱,۱۱۸)	(۳۶,۱۶۵)	(۳۷۷,۹۹۷)	(۲۹۹,۲۱۵)	استهلاک انباشته
۱۲۰,۲۶۶	۱۱۵,۲۱۹	۴۱۱,۹۶۵	۳۹۴,۴۲۹	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	سرمایه گذاری در شرکت پلیمر آریاساسول
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۱,۹۲۰	۲,۲۹۱,۹۲۰	

۱۲-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی به مبلغ ۲,۲۹۱,۹۲۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت پلیمر آریاساسول معادل ۵۰ درصد سهام آن شرکت می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور تولید اتیلن، انواع پلی اتیلن و محصولات جانبی می باشد.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
—	—	۸۵۸,۹۶۱	۷۴۹,۷۰۸	۱۳-۱	سپرده نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴۹۳	۳۵۰	۲۴,۵۲۱	۴۰,۸۰۲		حصه بلند مدت بدهی کارکنان
۴۰۷	۴۱۴	۱۳,۶۸۶	۱۵,۹۷۵		سایر
۹۰۰	۷۶۴	۸۹۷,۱۶۸	۸۰۶,۴۸۵		

۱۳-۱- سپرده نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی مربوط به یک قسط وام دریافتی از بانک اچ.اس.بی.سی می باشد که بر اساس قرارداد منعقد فیما بین نزد شرکت مزبور تودیع شده است. کاهش مبلغ مزبور ناشی از آثار تسعیر مانده مزبور از نرخ ارز در بازار آزاد به نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه است.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۴۴,۶۵۸	۸,۵۹۹,۱۲۹	۲,۴۴۴,۶۵۸	۸,۵۹۹,۱۲۹	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی برزویه
۱,۹۲۳,۹۸۲	۲۰,۵۸۲۸	۱,۹۲۳,۹۸۲	۲۰,۵۸۲۸		مجتمع گاز پارس جنوبی
—	۴۲۹,۰۹۹	—	۴۲۹,۰۹۹		شرکت پتروشیمی بوعلی
—	—	۴۷۹,۴۷۹	۶۲۷,۳۱۶		ذخیره خرید خوراک و سرویسهای جانبی
۲۷۵,۸۷۱	۶۴۷,۰۸۳	۳۱۱,۴۵۹	۶۴۷,۰۸۳		شرکت پتروشیمی مبین
۵۳,۲۴۰	—	۱۴۳,۳۷۶	۹۸,۹۸۴		سایر
۴,۶۹۷,۷۵۱	۹,۸۸۱,۱۳۹	۵,۳۰۲,۹۵۴	۱۰,۶۰۷,۴۳۹		

۱۴-۱- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی برزویه مربوط به بهای خرید بنزن و LPG در سال ۱۳۹۱ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ توسط شرکت اصلی می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۳,۳۴۵,۱۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸.۹۲۰	۱۳.۸۸۷.۳۳۴	۱۱۶.۰۶۹	۱۳.۸۹۷.۸۳۵	۱۵-۱	شرکتهای گروه
۱.۷۹۸.۸۹۱	۱.۷۹۸.۸۹۱	۱.۷۹۸.۸۹۱	۱.۷۹۸.۸۹۱	۱۵-۲	مجتمع گاز پارس جنوبی
۲.۲۸۰.۴۲۳	۱.۲۱۱.۳۲۳	۲.۲۸۰.۴۲۳	۱.۲۱۱.۳۲۳	۱۵-۳	خزانه‌داری دولت (۴۰٪ سود ابرازی موضوع تبصره قانون بودجه)
۸۳.۵۹۱	۱۱۵.۵۵۶	۱۱۰.۵۱۷	۱۲۲.۹۷۲		سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی و ارزش افزوده)
۹.۶۸۵	۹.۸۴۹	۶۲.۵۶۱	۷۲.۵۶۹		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۱۷.۶۹۹	۲۳۰.۰۹۱	۵۳.۲۷۰	۶۷.۷۱۳		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۴۴.۲۶۶	۱۷۶.۷۴۳	۶۶۴.۲۱۴	۷۹۳.۳۳۶		سایر
۴.۴۱۳.۴۷۵	۱۷.۲۲۲.۷۸۷	۵۰.۸۵.۹۴۵	۱۸.۰۶۴.۶۳۹		

۱۵-۱- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
—	۱۳.۳۹۶.۷۳۶	—	۱۳.۳۹۶.۷۳۶	۱۵-۱-۱	شرکت هلدینگ خلیج فارس
—	۴۷۴.۵۱۰	—	۴۷۴.۵۱۰		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴۴.۴۸۴	۶.۸۹۲	۴۴.۴۸۴	۶.۸۹۲		پایانه ها و مخازن
۳۰.۸۲۳	۸.۱۰۱	۵۵.۲۲۹	۸.۱۰۱		پازارگاد
—	—	۱۲.۳۱۲	۱۰.۵۰۱		ساسول پلیمرز آلمان
۳۶۱۳	۱۰.۹۵	۴۰.۴۴	۱۰.۹۵		سایر
۷۸.۹۲۰	۱۳.۸۸۷.۳۳۴	۱۱۶.۰۶۹	۱۳.۸۹۷.۸۳۵		

۱۵-۱-۱- مانده بدهی به شرکت هلدینگ خلیج فارس عمدتاً مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد.

۱۵-۲- از مبلغ ۱.۷۹۸.۸۹۱ میلیون ریال مبلغ ۱.۲۳۶.۴۰۶ میلیون ریال مربوط به هزینه خوراک دریافتی از مجتمع گاز پارس جنوبی در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که بدلیل عدم ارائه اسناد و مدارک قطعی ، ذخیره در حسابها منظور گردیده و مبلغ ۵۶۲.۴۸۵ میلیون ریال مربوط به هزینه افزایش نرخ اتان دریافتی، طبق مصوبه ستاد تدابیر ویژه اقتصادی از ۱۴۵/۱۱ دلار به ۲۴۰/۳ دلار در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ می باشد که با توجه به عدم پذیرش بخش خصوصی و ابهام در اجرای مصوبه فوق با وجود عدم اجرای فاز دوم هدفمندی ، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۳- مبلغ ۱.۲۱۱.۳۲۳ میلیون ریال بدهی به خزانه داری دولت از بابت ۴۰٪ سود ابرازی موضوع تبصره قانون بودجه

می باشد .



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- پیش‌دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۸۵۹	۲۰۰,۰۶۷	۱۱۵,۸۵۹	۲۰۰,۰۶۷	۱۶-۱

شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران

۱۶-۱- پیش دریافت از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت پیش فروش ۴۶۰۲ تن استایرن منومر در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد، که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی بخش عمده ای از تعهدات ایفاء گردیده است.

۱۷- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۸۳۹	۱,۱۱۶,۱۸۲	مانده در ابتدای دوره
۵۲۲,۳۴۳	—	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
	۱۵۵,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲
۱,۱۱۶,۱۸۲	۱,۲۷۱,۱۸۲	
(۶۷۸,۰۰۷)	(۷۴۵,۱۱۵)	تسویه از محل پیش پرداخت مالیات
۴۳۸,۱۷۵	۵۲۶,۰۶۷	

۱۷-۱- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر خلاصه زیر می باشد:

۱۷-۱-۱- براساس برگ تشخیصهای صادره، شرکت نسبت به درآمد حاصل از فعالیتهای تولیدی خود جهت سالیهای

مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰، به استثنای سال مالی ۱۳۸۷، یا مشمول مالیات تشخیص داده نشده و یا

معافیهای مطالبه شده نسبت به سایر درآمدها تماماً تسویه شده است.

۱۷-۱-۲- براساس برگ تشخیص صادره جهت سال ۱۳۸۷، مبلغ ۲۰۶,۶۴۳ میلیون ریال مالیات بر درآمد توسط مقامات

مالیاتی مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص

نشده است. با این وجود، مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات مزبور پرداخت شده و بعنوان علی الحساب در

حسابها منظور گردیده است. از بابت مالیات بر درآمد مطالبه شده ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

۱۷-۱-۳- دفاتر شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص مربوطه

تاکنون صادر نشده است.

۱۷-۱-۴- براساس گواهی صادره جهت امکان برخورداری از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت در مناطق کمتر توسعه یافته انجام می شود، صددرصد درآمد مشمول

مالیات ابرازی شرکت ناشی از فعالیتهای تولیدی برای مدت ده سال از تاریخ ۱۳۸۷/۷/۳۰ از پرداخت مالیات بر

درآمد معاف است. در این راستا نیازی به احتساب و منظور نمودن ذخیره مالیات بر درآمد دوره جاری وجود ندارد.





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است لازم بذکر است کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۶/۳۱ - میلیون ریال				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مالیات	تشخیصی	ابرازی	قطعی			
برگ تشخیص - مورد اعتراض	—	—	—	۲۱۰,۱۰۹	—	—	۱۱۹,۹۱۶	—	۱۳۸۸
برگ تشخیص - مورد اعتراض	—	—	—	۴۱۳,۲۱۷	—	—	۳,۹۹۲,۷۹۴	—	۱۳۸۹
برگ تشخیص - مورد اعتراض	—	—	—	۵۰۳,۱۷۳	—	—	۸,۴۵۳,۷۵۰	—	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۸۷۲,۳۴۳	۸۷۲,۳۴۳	—	—	۴۰۰,۰۰۰	—	۱۹,۰۱۸,۷۲۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱
	—	۱۵۵,۰۰۰	—	—	۱۵۵,۰۰۰	—	۸,۶۳۸,۶۶۰	۶۲۰,۳۴۵	۱۳۹۲
	۸۷۲,۳۴۳	۱,۰۲۷,۳۴۳							
	(۵۸۳,۰۰۷)	(۶۵۰,۱۱۵)							
	۲۸۹,۳۳۶	۳۷۷,۲۲۸							

تسویه از محل پیش پرداخت مالیات

۱۷-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ براساس برگ تشخیص بمبلغ ۲۱۰,۱۰۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون براساس گزارش اجرای قرار کارشناسی مبلغ ۱۵,۵۷۶ میلیون

ریال زیان شرکت مورد تأیید قرار گرفته است معهذا پیگیریهای شرکت نسبت به افزایش زیان مورد تأیید اداره امور مالیاتی ادامه دارد.

۱۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ براساس برگ تشخیص بمبلغ ۴۱۳,۲۱۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، با توجه به ماهیت ارقام هزینه های برگشتی و رویه سنوات گذشته

اداره امور مالیاتی بخش عمده ای از مبلغ مورد اعای حوزه منتفی می گردد.

۱۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس برگ تشخیص بمبلغ ۵۰۳,۱۷۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، با توجه به ماهیت ارقام هزینه های برگشتی و رویه سنوات گذشته

اداره امور مالیاتی بخش عمده ای از مبلغ مورد اعای حوزه منتفی می گردد.

۱۷-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ پس از کسر معافیتها (صادرات، سودسهم و...) و زیان تأیید شده ۱۶۴۸/۵ میلیارد ریال سنوات قبل، مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال ابراز گردیده است.

۱۷-۲-۵- بابت مالیات تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵/۸۶ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن نتیجه اعتراض هنوز مشخص نشده است که با توجه به

نتیجه و رویه سنوات گذشته حوزه مالیاتی، مبالغ مورد ادعای حوزه حذف می گردد.

۱۷-۲-۶- با در نظر گرفتن دفاعیات موجه شرکت نسبت به ارقام برگشتی، مبلغ ۸۷۲/۳ میلیارد ریال از بابت کلیه بدهی های احتمالی مذکور فوق (سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱) ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۷-۲-۷- مالیات عملکرد در دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ پس از کسر معافیت ها (صادرات، سود سهام و ...) مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال بر آورد شده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختی

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۰,۷۷۷	۶,۷۷۱,۱۸۵
۳,۹۵۲,۴۵۷	۴,۷۸۲,۹۲۶
۵,۲۵۳,۲۳۴	۱۱,۵۵۴,۱۱۱

شرکت اصلی - سود سهام
 شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

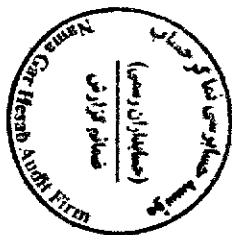
۱۸-۱- سود سهام پرداختی در شرکت اصلی بشرح زیر است:		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۳۰۰,۷۷۷	
۴,۳۷۰,۴۴۲	۱۷,۸۷۳,۹۷۶	۱۸-۱-۱
(۳,۰۶۹,۶۶۶)	(۱۲,۴۰۳,۵۶۸)	۱۸-۱-۲
۱,۳۰۰,۷۷۷	۶,۷۷۱,۱۸۵	

مانده ابتدای دوره
 سود سهام مصوب سال قبل
 سود سهام پرداختی

۱۸-۱-۱- از مبلغ ۱۷,۸۷۳,۹۷۷ میلیون ریال سود سهام مصوب، مبلغ ۱۰,۷۲۴,۳۸۵ میلیون ریال سهم شرکت هلدینگ خلیج فارس، مبلغ ۷,۰۷۰,۴۰۹ میلیون ریال سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) و مبلغ ۷۹,۱۸۳ میلیون ریال سهم کارکنان (سهام ترجیحی) می باشد.

۱۸-۱-۲- از مبلغ ۱۲,۴۰۳,۵۶۸ میلیون ریال سود سهام پرداختی مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) و مبلغ ۷۹,۱۸۳ میلیون ریال سهم کارکنان می باشد که نقداً پرداخت گردیده است و مبلغ ۱۰,۷۲۴,۳۸۵ میلیون ریال سهم شرکت هلدینگ خلیج فارس می باشد که به حساب فی مابین انتقال یافته است.

۱۸-۲- مانده سود سهام پرداختی بمبلغ ۶,۷۷۱,۱۸۵ میلیون ریال، سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون دلار/یورو	میلیون ریال	میلیون دلار/یورو	میلیون ریال	میلیون دلار/یورو	میلیون ریال	میلیون دلار/یورو
۴۲۰.۸۱۳	۱۳/۲۶	۳۸۰.۵۱۲	۱۱/۳۶	۴۲۰.۸۱۳	۱۳/۲۶	۳۸۰.۵۱۲	۱۱/۳۶
۲۷۳.۹۶۳	۸/۶	۲۸۹.۰۱۳	۸/۶	۴.۲۲۸.۳۳۸	۹۵/۳	۳.۱۵۹.۶۶۷	۷۹/۵۴
۱.۳۹۷.۴۶۵	۵۶/۹	۱.۰۰۴.۵۴۹	۴۰/۷	۱.۵۲۱.۲۰۷	۶۰/۵	۱.۰۸۵.۸۱۱	۴۳/۴
۲.۰۹۲.۳۴۱		۱.۶۷۴.۰۷۴		۶.۱۷۰.۳۵۸		۴.۶۲۵.۹۹۰	
(۶۳۸.۶۸۸)		(۳۹۴.۷۵۰)		(۳.۲۱۶.۲۰۱)		(۲.۶۴۳.۶۴۴)	
۱.۴۵۳.۵۵۳		۱.۲۷۹.۳۲۴		۲.۹۵۴.۱۵۷		۱.۹۸۲.۳۴۶	
				حصه بلند مدت			
				حصه جاری			

۱- تسهیلات ارزی دریافتی از دویچ بانک و اچ.اس.بی.سی بانک از طریق شرکت ملی صنایع پتروشیمی جهت ساخت واحدهای مختلف تولیدی و خدماتی و خرید خدمات مهندسی اخذ

گردیده است. همچنین واحدهای مزبور جهت تضمین بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی دریافت شده از بانکهای فوق در وثیقه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۲- نرخ تسعیر ارز تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ برای شرکت اصلی طبق اعلام بانک مرکزی (نرخ مبادله‌ای) و برای شرکت فرعی با نرخهای بازار آزاد محاسبه و در حسابها

منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۱۹- صورت خلاصه تسهیلات مالی دریافتی گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		نرخ سود	مبلغ ارزی قرارداد	نوع ارز	اعتبار دهندگان
ارزی (میلیون)	میلیون ریال	ارزی (میلیون)	میلیون ریال				
۴۲۰.۸۱۳	۱۳/۲۶	۳۸۰.۵۱۲	۱۱/۴	Euribor+0/3%	۱۸/۹	یورو	دویچ بانک
۲۷۳.۹۶۳	۸/۶	۲۸۹.۰۱۳	۸/۶	Euribor+0/5%	۳۲/۲	یورو	اچ‌اس‌بی‌سی بانک
۶۰۱.۸۱۰	۲۴/۵	۴۷۰.۹۱۲	۱۹/۱	Libor+5%	۵۴/۴	دلار	اچ‌اس‌بی‌سی بانک
۷۹۵.۶۵۵	۳۲/۴	۵۳۳.۶۳۷	۲۱/۶	Libor+5%	۱۰۷/۹	دلار	اچ‌اس‌بی‌سی بانک
۳.۹۵۴.۳۷۵	۸۶/۷	۲.۸۷۰.۶۵۴	۷۰/۹	Euribor+0/5%	۳۲۰/۴	یورو	اچ‌اس‌بی‌سی بانک
۱۲۳.۷۴۲	۳/۶	۸۱.۲۶۲	۲/۷	Euribor+0/5%	۱۶/۶	دلار	اچ‌اس‌بی‌سی بانک
۶.۱۷۰.۳۵۸		۴.۶۲۵.۹۹۰					
(۳.۲۱۶.۲۰۱)		(۲.۶۴۳.۶۴۴)					حصه بلند مدت
۲.۹۵۴.۱۵۷		۱.۹۸۲.۳۴۶					حصه جاری

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳.۸۵۹	۵۸.۱۶۱	۹۰.۸۳۷	۱۳۹.۰۸۶	مانده در ابتدای دوره
(۳۹۶)	(۶۷۰)	(۳.۱۷۱)	(۱.۹۲۴)	پرداخت شده طی دوره
(۷۴)	—	(۷۴)	—	خالص انتقالی به/از شرکت‌های گروه
۱۴.۷۷۳	۱۰.۷۴۱	۵۱.۴۹۴	۴۶.۷۷۷	ذخیره تامین شده
۵۸.۱۶۱	۶۸.۲۳۲	۱۳۹.۰۸۶	۱۸۳.۹۳۹	مانده در پایان دوره



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت بالغ بر ۶,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به (۶ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام) و تماماً پرداخت شده می باشد. آخرین وضعیت سهامداران و تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰	۳,۵۹۹,۹۹۸,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۹/۵۶	۲,۳۷۳,۴۱۸,۶۷۹	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۰/۴۴	۲۶,۵۸۰,۳۳۱	سهام ترجیحی کارکنان
-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
-	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. طبق مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته مزبور الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱

میلیون ریال

۶۰۰,۰۰۰

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

۲۲۹,۱۹۲

شرکت پلیمر آریاساسول (سهامی خاص)

۸۲۹,۱۹۲

۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۱,۹۲۰	۲,۲۹۱,۹۲۰
۲۲۹,۱۹۲	۲۲۹,۱۹۲
۳,۳۱۶,۱۵۴	۳,۳۲۵,۶۳۳
۵,۸۳۷,۲۲۶	۵,۷۴۶,۷۴۵

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

فروش خالص گروه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	
۴۲۳,۶۵۳	—	۱۸۶,۳۵۹	۲۶۹,۸۵۳	—	۱۵۱,۶۸۸	۲۲۸,۵۷۸	—	۳۸,۳۹۹	داخل کشور:
۱,۵۱۹,۴۳۷	—	۷۳,۹۶۶	۱۸۴,۱۲۰	—	۱۸,۰۲۹	۷۷۰,۳۱۱	—	۴۲,۵۹۶	اتان
۶۷۸,۷۳۰	—	۴۰۰,۷۷	۱۹۳,۵۵۶	—	۱۸,۸۸۶	۱۲۸,۹۳۶	—	۶,۹۸۵	پروپان
۱,۰۵۵,۳۳۳	—	۷۳۶,۰۴	۴۷۷,۷۲۴	—	۴۶,۹۵۲	۵۱۸,۲۰۹	—	۲۵,۷۰۷	بوتان
۲,۱۰۶,۵۹۰	—	۸۴۶,۱۳	۵۶۴,۱۴۳	—	۳۲,۸۸۳	۲,۱۰۶,۷۱۸	—	۵۰,۹۸۰	پنتان
۲۳۳,۵۴۹	—	۱۱,۴۳۲	۶۶,۸۰۰	—	۵,۳۳۲	۱۷۴,۳۳۸	—	۶,۷۴۱	استایرن منومر
۵۲۰,۱۱۲	—	۳۵,۸۶۲	۲۷۸,۰۰۹	—	۲۵,۸۸۸	—	—	—	تولون
۲۰۱,۹۲۹	—	۶,۳۶۶	۳۳,۱۲۰	—	۱,۵۳۸	۷۴۴,۷۱۷	—	۲۱,۴۳۰	اتیلن
۳۵۰,۷۸	—	۱,۲۳۱	۱۱۰,۲۴	—	۵۲۶	۱۴۴,۲۳۰	—	۴,۱۸۸	پلی اتیلن سبک
۶,۷۸۴,۴۲۱	—	۵۱۳,۵۱۰	۲,۰۷۸,۳۴۹	—	۳۰۱,۷۲۲	۴,۸۱۶,۰۳۷	—	۱۹۷,۰۲۶	پلی اتیلن متوسط / سنگین
									جمع فروش داخلی
۸۶۰,۲۰۷۲۵	۳۹۷,۵۲۲	۵۱۹,۰۵۶	۳,۵۵۵,۰۶۵	۲۸۸,۸۶۷	۳۹۶,۸۲۸	۲,۵۷۹,۷۰۴	۱۰۵,۲۸۸	۱۴۰,۲۸۶	صادراتی:
۶,۴۰۵,۲۲۷	۲۸۸,۱۲۶	۳۶۵,۲۸۰	۱,۹۶۹,۱۷۶	۱۶۰,۲۴۷	۲۱۳,۶۳۴	۲۶۰,۶۶۱۷	۱۰۶,۸۵۸	۱۴۱,۲۴۲	پروپان
۱۲,۲۳۵,۶۹۶	۵۲۱,۹۰۰	۳۳۸,۴۸۹	۲,۹۵۶,۷۱۸	۲۳۸,۷۹۴	۱۶۹,۶۳۶	۸,۸۴۵,۲۲۶	۳۵۳,۰۷۲	۲۰۲,۶۸۵	بوتان
۹۳۰,۹۷۵	۴۰,۶۶۲	۳۲,۸۹۱	۵۱۳,۴۹۸	۲۱,۹۸۳	۲۲,۶۶۳	—	—	—	استایرن منومر
۷,۸۹۳,۵۶۹	۳۱۶,۳۸۱	۲۹۲,۵۷۵	۳,۶۵۶,۱۴۹	۱۸۹,۴۳۱	۱۷۱,۷۷۲	۴۰,۳۷,۸۷۳	۱۱۹,۵۹۴	۱۰۲,۰۶۳	اتیلن
۷۰,۹۵,۱۲۴	۲۶۶,۵۴۳	۲۴۱,۶۸۳	۲,۵۱۷,۴۴۸	۱۳۰,۹۲۹	۱۱۸,۴۲۱	۴,۸۸۱,۱۳۱	۱۴۳,۹۱۹	۱۲۵,۵۶۰	پلی اتیلن سبک
۴۳,۱۶۳,۳۱۶	۱,۸۳۱,۱۳۴	۱,۷۸۹,۹۷۴	۱۵,۱۶۸,۰۵۴	۱,۰۳۰,۲۵۱	۱,۰۹۲,۹۵۴	۲۲,۹۵۰,۵۵۱	۸۲۸,۷۳۱	۷۱۱,۸۳۶	پلی اتیلن متوسط / سنگین
۴۹,۹۷۷,۷۲۷	۱,۸۳۱,۱۳۴	۲,۳۰۳,۴۸۴	۱۷,۲۴۶,۴۰۳	۱,۰۳۰,۲۵۱	۱,۳۹۴,۶۷۶	۲۷,۷۶۶,۵۸۸	۸۲۸,۷۳۱	۹۰۸,۸۶۲	جمع فروش صادراتی
									جمع کل



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

فروش خالص شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	میلیون ریال	هزار دلار	مقدار تن	
۲,۷۲۴,۹۷۲	—	۱,۰۴۵,۴۸۸	۱,۱۰۰,۹۰۷	—	۶۱۸,۸۲۲	۱,۶۴۱,۷۵۸	—	۳۹۴,۶۹۰	داخل کشور:
۲,۱۷۴,۶۳۷	—	۱۰۸,۳۴۳	۱۸۴,۱۲۰	—	۱۸,۰۲۹	۱,۹۰۸,۲۰۳	—	۱۰۵,۴۹۶	اتان
۶۷۸,۷۳۰	—	۴۰,۰۷۷	۱۹۳,۵۵۶	—	۱۸,۸۸۶	۱۲۸,۹۳۶	—	۶,۹۸۵	پروپان
۱,۰۵۵,۳۴۳	—	۷۳,۶۰۴	۳۷۷,۷۲۴	—	۴۶,۹۵۲	۵۱۸,۲۰۹	—	۲۵,۷۰۷	بوتان
۲,۱۰۶,۵۹۰	—	۸۴,۶۱۳	۵۶۴,۱۴۳	—	۳۲,۸۸۳	۲,۱۰۶,۷۱۸	—	۵۰,۹۸۰	پنتان
۲۳۲,۵۴۹	—	۱۱,۴۳۲	۶۶,۸۰۰	—	۵,۳۳۲	۱۷۴,۳۳۸	—	۶,۷۴۱	استایرن منومر
۸,۹۸۳,۸۲۱	—	۱,۳۶۳,۵۵۷	۲,۵۸۷,۲۵۰	—	۷۴۰,۹۰۴	۶,۴۷۸,۱۶۲	—	۵۹۰,۵۹۹	تولونن
									جمع فروش داخلی
									صادراتی:
۸۶۰۲,۷۲۵	۳۹۷,۵۲۲	۵۱۹,۰۵۶	۳,۵۵۵,۰۶۵	۲۸۸,۸۶۷	۳۹۶,۸۲۸	۲,۵۷۹,۷۰۴	۱۰۵,۲۸۸	۱۴۰,۲۸۶	پروپان
۶,۴۰۵,۲۲۷	۲۸۸,۱۲۶	۳۶۵,۲۸۰	۱,۹۶۹,۱۷۶	۱۶۰,۲۴۷	۲۱۳,۶۳۴	۲,۶۰۶,۶۱۷	۱۰۶,۸۵۸	۱۴۱,۳۴۲	بوتان
۱۲,۳۳۵,۶۹۶	۵۲۱,۹۰۰	۳۳۸,۴۸۹	۲,۹۵۶,۷۱۸	۲۳۸,۷۹۴	۱۶۹,۶۳۶	۸,۸۴۵,۲۲۶	۳۵۳,۰۷۲	۲۰۲,۶۸۵	استایرن منومر
۲۷,۲۳۳,۶۴۸	۱,۲۰۷,۵۴۸	۱,۳۲۲,۸۲۵	۸,۴۸۰,۹۵۹	۶۸۷,۹۰۸	۷۸۰,۰۹۸	۱۴,۰۳۱,۵۴۷	۵۶۵,۳۱۸	۴۸۴,۲۱۳	جمع فروش صادراتی
۳۶,۲۲۷,۴۶۹	۱,۲۰۷,۵۴۸	۲,۵۸۶,۳۸۲	۱۱,۰۶۸,۲۰۹	۶۸۷,۹۰۸	۱,۵۲۱,۰۰۲	۲۰,۵۰۹,۷۰۹	۵۶۵,۳۱۸	۱,۰۷۴,۸۱۲	جمع کل

۱-۲۴- در سال مالی ۱۳۹۲، بازاریابی و فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت اصلی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی (عامل صدور) انجام گردید. نرخ فروش محصولات داخلی براساس قیمت‌های مورد معامله در بورس کالا تعیین شده و در مورد فروشهای صادراتی عامل صدور با توجه به وضعیت جهانی قیمت محصولات تولیدی شرکت، نسبت به صادرات کالا اقدام می نماید. بهای فروش محصولات براساس صورتحسابهای فروش و با لحاظ نمودن هزینه کارمزد و سایر هزینه های مربوط براساس اعلامیه های صادره توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی درحسابها ثبت می گردد و فروش محصولات پلیمری گروه به صورت انحصاری و کارگزاری توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل و ساسول پلیمر خاورمیانه، طی قرارداد منعقد صورت گرفته است.

۲-۲۴- با وجود کاهش ۲۹٪ مقدار فروش محصولات نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل مبلغ ریالی فروش ۸۵٪ افزایش داشته است که عمدتاً بدلیل افزایش نرخ ارز از مرجع به مبادله ای می باشد.

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴- نرخ تسعیر ارز کلیه صورتحسابهای فروش صادراتی بر اساس نرخهای ارز قابل دسترس، در حسابها ثبت می‌گردد.

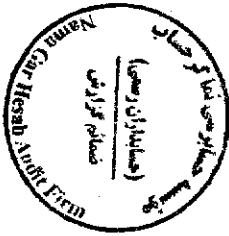
۴-۲۴- مقایسه مبالغ فروش و بهای تمام شده محصولات عمده گروه بشرح زیر می‌باشد:

نام محصول	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اتان	۲۲۸,۵۷۸	(۱۷۱,۳۳۷)	۵۷,۲۴۱	۲۵
پروپان	۳,۳۵۰,۰۱۵	(۲,۱۰۹,۴۳۸)	۱,۲۴۰,۵۷۷	۳۷
بوتان	۲,۷۳۵,۵۵۳	(۱,۶۱۳,۱۵۵)	۱,۱۲۲,۳۹۸	۴۱
پنتان	۵۱۸,۲۰۹	(۳۷۸,۳۵۵)	۱۳۹,۸۵۴	۲۷
استایرن منومر	۱۰,۹۵۱,۹۴۴	(۷,۳۸۸,۰۴۱)	۳,۵۶۳,۹۰۳	۳۳
تولوئن	۱۷۴,۳۳۸	(۱۹۱,۰۳۴)	(۱۶,۶۹۶)	(۱۰)
اتیلن و پلی اتیلن	۹۸۰,۷۹۵	(۲,۲۶۷,۷۹۷)	۷,۵۴۰,۱۵۴	۷۷
	۲۷,۷۶۶,۵۸۸	(۱۴,۱۱۹,۱۵۷)	۱۳,۶۴۷,۴۳۱	

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی	۱۲,۸۴۳,۸۱۶	۶,۸۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۶۷,۸۶۰	۱۳,۴۴۶,۲۱۹	۷,۰۸۵,۳۵۸	۲۱,۴۸۹,۴۶۱
۲۵-۳ سربار تولید	۲,۶۲۰,۸۸۷	۱,۹۳۲,۸۱۶	۴,۷۶۹,۱۵۵	۱,۲۸۰,۲۵۸	۹۴۲,۵۶۷	۲,۴۸۴,۳۸۵
۲۵-۴ دستمزد مستقیم	۱۱۸,۱۷۴	۹۶,۴۷۹	۲۰۹,۶۶۵	۴۰۰,۰۴۵	۳۱,۱۰۷	۶۵,۹۶۵
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۳۰۸,۳۶۷)	(۱۴۳,۱۸۲)	(۴۹۶,۷۸۳)	(۳۰۸,۳۶۷)	(۱۴۳,۱۸۲)	(۴۹۶,۷۸۳)
جمع هزینه‌های تولید	۱۵,۳۷۴,۵۱۰	۸,۷۳۱,۱۱۳	۲۴,۸۴۹,۸۹۷	۱۴,۴۵۸,۱۵۵	۷,۹۱۵,۸۵۰	۲۳,۵۴۳,۰۲۸
کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۳۳,۹۸۱	۱۲۳,۵۳۷	۱۲۳,۵۳۷	۲۳۳,۹۸۱	۱۲۳,۵۳۷	۱۲۳,۵۳۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۷۷۹,۰۰۹	۹۴۸,۵۲۳	۹۴۸,۵۲۳	۱,۲۲۵,۱۶۸	۶۹۴,۸۰۲	۶۹۴,۸۰۲
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۷,۳۸۷,۵۰۰	۹,۷۹۳,۱۷۳	۲۵,۹۲۱,۹۵۷	۱۵,۹۱۷,۲۰۴	۸,۷۳۴,۱۸۹	۲۴,۳۶۱,۳۶۷
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۵۴,۷۳۱)	(۱۱۴,۶۲۲)	(۲۳۳,۹۸۱)	(۲۵۴,۷۳۱)	(۱۱۴,۶۲۲)	(۲۳۳,۹۸۱)
ضایعات محصولات	(۱۵,۴۴۶)	(۸,۲۴۶)	(۳۱,۳۸۴)	(۱۵,۴۰۱)	(۳,۴۵۳)	(۲۵,۵۴۲)
خالص عواید فروش محصولات فرعی	(۷۱۵,۸۷۵)	(۲۴۲,۴۳۵)	(۷۲۸,۳۷۲)	—	—	—
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۱۸۲,۲۹۱)	(۸۴۶,۵۳۰)	(۱,۷۷۹,۰۰۹)	(۱,۴۸۰,۵۱۵)	(۶۱۶,۰۵۵)	(۱,۳۲۵,۱۶۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۴,۱۱۹,۱۵۷	۸,۵۸۱,۳۴۰	۲۳,۱۴۹,۲۱۱	۱۴,۱۶۶,۶۵۷	۸,۰۰۰,۰۵۹	۲۲,۸۷۶,۶۷۶

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه در شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	فروشنده	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید
بنزن	برزویه و بوعلی	۵,۵۹۷,۶۷۷	۴۲	۲,۰۰۴,۶۲۶	۲۸	۷,۳۲۱,۴۸۴	۳۴
گاز غنی	پارس جنوبی	۵,۱۳۶,۶۶۹	۳۸	۴,۳۰۸,۸۴۸	۶۱	۱۱,۰۸۸,۳۵۹	۵۲
اتیلن	آریاساسول	۱,۵۷۹,۵۶۴	۱۲	۵۴۸,۴۷۸	۸	۲,۰۶۲,۹۵۱	۹
گاز مایع	برزویه	۱,۱۳۲,۳۰۸	۸	۲۳۳,۴۰۶	۳	۱,۰۱۶,۶۶۷	۵
		۱۳,۴۴۶,۲۱۸		۷,۰۸۵,۳۵۸		۲۱,۴۸۹,۴۶۱	

۲۵-۱-۱- نرخ خرید گاز غنی بر اساس فرمول $\{۵۵\% \} + \{ \text{قیمت پنتان} \times \text{درصد وزنی پنتان} \} + \{ \text{قیمت بوتان} \times \text{درصد} \}$

وزنی بوتان) + (قیمت پروپان $\times$ درصد وزنی پروپان) + $\{ ۲۴۰,۳ \$ \times \text{درصد وزنی اتان} \}$ ، LPG بر اساس

قیمت FOB خلیج فارس، بنزن بر اساس قیمت FOB - 5% خلیج فارس و اتیلن بر اساس فرمول

قیمت FOB - 5%-5\$ خلیج فارس محاسبه می گردد .

۲۵-۱-۲- علت افزایش مواد مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش قیمت مواد اولیه (افزایش قیمت

اتان از ۱۴۵/۱۱ دلار به ۲۴۰/۳ دلار در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱) و تغییر نرخ ارز، از مرجع به مبادله ای میباشد.

۲۵-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه‌ای نتایج زیر را نشان می دهد .

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی ۶ ماهه ۹۲	بودجه ۶ ماهه ۹۲	تولید واقعی ۶ ماهه ۹۲	انحراف نسبت به ظرفیت اسمی	انحراف نسبت به بودجه
اتان	هزار تن	۸۰۰	۷۶۰	۳۹۵	(۴۰۵)	(۳۶۵)
پروپان	هزار تن	۴۹۰	۴۳۶	۲۳۳	(۲۵۷)	(۲۰۳)
بوتان	هزار تن	۲۸۵	۲۶۵	۱۶۲	(۱۲۳)	(۱۰۳)
پنتان	هزار تن	۴۳	۶۰	۲۶	(۱۷)	(۳۴)
اتیل بنزن	هزار تن	۳۲۲	۲۷۵	۲۶۷	(۵۵)	(۸)
استایرن منومر	هزار تن	۳۰۰	۲۵۵	۲۵۳	(۴۷)	(۲)
تولون	هزار تن	۷	۵	۷	-	۲
جمع کل		۲,۲۴۷	۲,۰۵۶	۱,۳۴۳	(۹۰۴)	(۷۱۳)



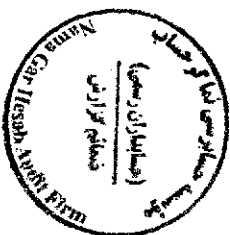
شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

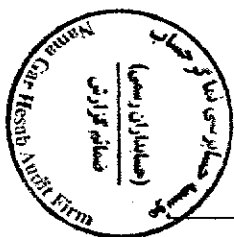
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۳- هزینه‌های سربار تولید گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۲,۴۶۵	۳۳۴,۲۰۴	۳۳۰,۹۱۸	۱,۱۶۷,۷۲۷	۶۰۱,۳۹۰	۵۸۸,۵۶۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۶۰,۳۵۱	۳۸,۸۳۷	۶۲,۰۳۴	۹۶,۳۰۹	۲۵۴,۱۵۶	۳۱۸,۴۷۷	مواد و کالای عمومی و قطعات یدکی
۱۹۷,۱۴۷	۷۹,۰۰۰	۷۳,۷۰۶	۹۳۴,۲۰۷	۹۲,۳۳۱	۱۱۰,۷۷۶	خدمات پیمانکاری
۳۰۴,۱۸۸	۱۰۲,۸۷۹	۱۸۵,۲۴۱	۳۰۴,۱۸۸	۱۰۲,۸۷۹	۱۸۵,۲۴۱	آب، برق، تلفن و گاز
۹۱,۷۲۹	۱۹,۹۶۵	۳۷,۲۷۸	۹۱,۷۲۹	۳۶,۸۰۲	۶۸,۵۰۵	مواد شیمیایی و کاتالیست‌ها
۶۰,۵۴۴	۳۸,۲۰۲	۶۹,۹۸۲	۳۳۹,۸۰۸	۱۶۶,۱۵۲	۲۲۰,۱۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۹,۴۸۳	۲۱۰,۴۲۶	۳۵۱,۶۸۴	۶۴۰,۹۲۹	۴۷۳,۸۵۱	۸۳۸,۰۴۳	خدمات دریافتی
۳۹۶,۹۲۷	۱۰۸,۲۷۶	۱۵۳,۶۵۴	۳۹۶,۹۲۷	۱۰۸,۲۷۶	۱۵۳,۶۵۴	سوخت مصرفی
۱۰۱,۵۵۱	۱۰,۶۸۸	۱۵,۷۶۱	۷۹۷,۳۳۱	۹۶,۹۷۹	۱۳۷,۴۴۷	سایر
۲,۴۸۴,۳۸۵	۹۴۲,۵۶۷	۱,۲۸۰,۲۵۸	۴,۷۶۹,۱۵۵	۱,۹۳۲,۸۱۶	۲,۶۲۰,۸۱۷	





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۴ هزینه های دستمزد مستقیم گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵،۱۱۰	۲۲،۱۳۲	۳۲،۷۸۲	۱۵۲،۳۲۲	۶۴،۸۰۷	۹۱،۲۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۵،۱۴۱	۲،۳۱۳	۳،۶۵۸	۱۹،۴۷۷	۹،۸۹۳	۱۲،۲۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۰،۲۴	۱،۴۸۳	۳،۲۷۸	۱۳،۳۵۵	۱،۴۸۳	۱۱،۴۱۴	مزایای پایان خدمت
۱۱،۶۹۰	۵،۱۷۹	۳۲۷	۲۴،۵۱۱	۲۰،۲۹۶	۳،۲۶۴	سایر
۶۵،۹۶۵	۳۱،۱۰۷	۴۰،۰۴۵	۲۰۹،۶۶۵	۹۶،۴۷۹	۱۱۸،۱۷۴	

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱،۵۴۵	۲۴،۴۲۵	۲۷،۷۵۶	۳۱۵،۱۶۶	۱۶۰،۸۳۶	۱۸۱،۹۶۶	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴۳۸،۶۳۰	۱۰۷،۰۳۲	۵۲۹،۴۰۵	۷۸۳،۷۲۵	۲۵۶،۴۵۴	۶۴۲،۱۰۲	هزینه حمل محصولات
۱۴،۳۹۲	۳،۷۹۳	۷،۰۵۳	۷۸،۶۹۴	۳۸،۳۴۵	۳۹،۴۴۷	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۳۰،۳۷۰	۴۹،۳۰۰	۱۱۲،۹۰۶	۱۳۰،۳۷۰	۴۹،۳۰۰	۱۱۲،۹۰۶	حق العمل و کمیسیون فروش
۱۶،۶۵۸	۶،۱۲۶	۱۰،۰۹۶	۷۸،۷۶۴	۳۰،۶۰۲	۲۱،۶۷۲	خدمات پیمانکاری
۱۴۴،۹۹۳	۶۴،۶۵۶	۸۰،۷۷۵	۱۴۴،۹۹۳	۶۴،۶۵۶	۸۰،۷۷۵	خدمات دریافتی
—	—	—	۱۰۷،۵۹۹	۱۸،۲۵۶	۲۹،۴۶۲	مسافرت
—	—	—	۸۱،۷۶۰	۲۸،۲۴۲	۷۵،۰۶۷	تعمیر و نگهداری
۷۳،۲۸۶	۱۶،۴۳۶	۳۸،۶۰۸	۳۴۶،۶۲۹	۱۲۹،۰۶۶	۳۱۱،۹۹۰	سایر هزینه‌ها
۸۶۹،۸۷۴	۲۷۱،۷۶۸	۸۰۶،۵۹۹	۲،۰۶۷،۷۰۰	۷۷۵،۷۵۹	۱،۴۹۵،۳۸۷	

۲۶-۱ علت افزایش هزینه‌های پرسنلی نسبت به سال قبل، بدلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه حقوق و مزایا می‌باشد.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۷۵,۰۹۱	۵۶۷,۶۶۲	(۷۴,۸۶۸)	۱,۸۷۵,۰۹۱	۵۶۷,۶۶۲	(۷۴,۷۹۳)
۸۰۸,۰۵۰	۴۳۰,۴۰۵	۵۵۶,۶۶۳	۸۰۸,۰۵۰	۴۳۰,۴۰۵	۵۵۶,۶۶۳
(۲۲,۵۰۹)	(۳۱,۰۸۴)	۲۸,۸۲۵	(۲۲,۵۰۹)	(۳۱,۰۸۴)	۲۸,۸۲۵
(۲۵,۵۴۲)	(۳,۴۵۳)	(۱۵,۴۰۱)	(۲۵,۵۴۲)	(۸,۲۴۶)	(۱۵,۴۴۶)
(۴۹۶,۷۸۳)	(۱۴۳,۱۸۲)	(۳۰۸,۳۶۷)	(۴۳۰,۰۰۳)	(۱۴۳,۱۸۲)	(۳۰۸,۳۶۷)
(۱,۲۳۶,۴۰۶)	(۱,۲۳۶,۴۰۶)	—	(۱,۲۳۶,۴۰۶)	(۱,۲۳۶,۴۰۶)	—
(۱۵۷)	—	—	(۶,۱۵۸)	(۱۲۵,۳۳۳)	(۳۸۶,۳۰۵)
۹۰۱,۷۳۴	(۴۱۶,۰۵۸)	۱۸۶,۸۵۲	۵۴۹,۵۲۳	(۵۴۶,۱۸۴)	(۱۹۹,۴۲۳)

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
درآمد حاصل از صادرات محصولات پلیمری آریاساسول
تعديل نرخهای فروش
ضایعات تولید
هزینه های جذب نشده به تولید
هزینه خوراک دریافتی
سایر

۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی گروه و شرکت اصلی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۷۷۰	۱۲,۸۳۸	۱۱,۰۷۴	۷۹,۳۷۲	۳۳,۰۸۷	۵۹,۲۷۲
—	—	—	۱۱۶,۵۱۷	۸۷,۹۰۷	—
—	—	—	۸۶,۶۴۶	۳۲,۸۹۳	۱۶,۳۰۱
۳۹,۷۷۰	۱۲,۸۳۸	۱۱,۰۷۴	۲۸۲,۵۳۵	۱۵۳,۸۸۷	۷۵,۵۷۳

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از ساسول پلیمرز آلمان
سایر

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۰۱,۹۹۹	—	۲,۸۹۸,۶۵۸	—	—	—
۱۳۸,۵۷۲	۲۶,۴۸۱	۶۲,۰۴۷	—	—	—
۷۹,۵۸۲	۴۶,۵۰۴	—	—	—	—
—	—	—	۱۵۰,۹۴۲	۳۱,۲۸۵	۶۰,۸۴۳
۵۲۳,۱۴۴	—	(۴۶,۶۳۹)	(۲,۰۴۳,۹۰۹)	(۷۸۰,۲۳۱)	(۱,۳۴۱,۲۴۵)
۳۲,۵۳۶	۱۴,۶۹۸	۱۲,۳۶۳	۵۰۰,۱۹	۱۲,۶۶۸	۹,۷۵۵
۵,۶۷۵,۸۳۳	۸۷,۶۸۳	۲,۹۲۶,۴۲۹	(۱,۸۴۲,۹۴۸)	(۷۳۶,۲۷۸)	(۱,۲۷۰,۶۴۷)

سود سهام (شرکت پلیمر آریاساسول)

درآمد حاصل از اجاره زمین

درآمد حاصل از اعطای وام

سود سپرده بانکی

مابه التفاوت تسعیر نرخ ارز

سایر





شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۸۲,۶۶۳	۲,۳۸۰,۳۲۴	۵,۷۲۳,۳۰۵	۲۵,۲۸۰,۳۴۹	۷,۳۴۳,۱۲۰	۱۱,۹۵۲,۶۲۱
۶۷۷,۲۴۶	۳۳۸,۲۹۳	۳۳۸,۱۵۸	۱,۳۳۹,۱۳۴	۶۷۴,۱۵۳	۶۷۲,۸۹۲
۱۴,۳۰۲	۴۰۶۰	۱۰,۷۴۱	۴۸,۲۱۹	۲,۵۸۰	۴۴,۸۵۳
(۱۲,۳۱۰,۸۶۶)	(۷۱۰,۹۶۳)	(۱۰,۶۸۶,۲۹۵)	(۱۶,۳۳۸,۲۳۴)	(۱,۳۲۳,۷۷۳)	(۹,۷۲۵,۷۲۶)
(۷۶۵,۰۶۱)	۳۷,۷۷۴	(۴۱۲,۷۷۱)	(۲,۲۴۰,۶۴۰)	(۱۰۳,۷۵۸)	(۹۴۳,۱۳۲)
۵۶,۵۲۰	(۶۱,۵۱۴)	—	(۷۴۰,۸۶۶)	(۲۵۰,۴۶۳)	(۵۲۷,۱۷۴)
۱,۱۸۱,۳۰۰	۵۸۴,۸۱۹	۷,۳۴۱,۹۰۲	۱,۲۸۵,۵۳۵	(۷۷۹,۵۵۹)	۷,۷۲۲,۳۵۷
۹۹,۷۹۰	۷۴,۷۲۶	۸۴,۲۰۸	۱۳۱,۹۲۸	۷۴,۷۲۶	۸۴,۲۰۸
۱۷۱,۱۰۸	۴۱,۱۷۸	۶۳,۱۱۴	(۱,۹۳۹,۹۹۴)	۵۱۷,۴۷۹	(۱,۳۳۱,۴۹۰)
۲,۵۰۷,۰۰۲	۲,۶۸۸,۶۹۷	۲,۴۶۲,۳۶۲	۶,۸۲۵,۴۳۱	۶,۱۵۳,۵۰۵	۷,۹۴۹,۴۰۹

سود عملیاتی
 هزینه استهلاک
 خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
 کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
 کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
 افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
 خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی

۳۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۰۱,۹۹۹	۴۶,۵۰۴	۲,۹۰۹,۹۵۴	—	—	—

تحصیل درآمدهای غیر عملیاتی از محل سایر حسابهای دریافتنی

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- گروه در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد زیر ، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی عمده از جمله موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد .

۳۲-۲- شرکت اصلی از سال ۱۳۸۹ و شرکت فرعی از سال ۱۳۸۳ به بعد مورد حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرار نگرفته است. از این بابت احتمال بدهی وجود دارد که پس از رسیدگی مبلغ آن مشخص خواهد شد .

۳۲-۳- براساس مفاد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی و آئین نامه مربوطه مصوب هیئت وزیران ، مقرر گردید در قبال ارائه خدمات عمومی زیر بنائی از شرکتهای مستقر در منطقه وجوهی دریافت گردد . در این رابطه طی مصوبه هیئت وزیران در مورخ ۶ شهریور ۱۳۸۸ ، هزینه مزبور به ازای هر تن محصولات صادراتی شرکتهای پتروشیمی معادل ۲,۰۰۰ ریال تعیین شده است . تا تاریخ تصویب این صورتهای مالی ، هیچگونه اعلامیه و ادعایی از سوی آن سازمان به گروه ابلاغ نشده است .

۳۲-۴- سازمان امور مالیاتی شرکت فرعی را مشمول محاسبه و پرداخت یک درصد عوارض آلاینده‌گی موضوع تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده تشخیص داده است . با این وجود به استناد مفاد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی مبنی بر معافیت اشخاص حقیقی و حقوقی از پرداخت هرگونه عوارض معمول در کشور و بند ۴ ماده ۵۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده ، خود را مشمول عوارض یاد شده ندانسته و از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور ننموده است. قابل ذکر است ضمن آنکه مکاتبات فی مابین شرکت اصلی با سازمان امور مالیاتی موید معافیت آن شرکت بوده ، هیچگونه ابلاغی تا کنون واصل نگردیده است .

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

۳۲-۶- تاکنون مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه مورد رسیدگی قرار نگرفته است ، از این بابت احتمال بدهی وجود دارد که پس از رسیدگی مرجع مربوطه مشخص می‌گردد .



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکتهای طرف معامله	نوع وابستگی	مابده اول دوره		خدمات طی دوره		گردش وجوه		مابده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	دریافتی	میلیون ریال	ارائه شده	دریافتی	پرداختی	
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت								
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	۸,۸۸۱	-	-	-	-	-	۸,۸۸۱
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)	عضو هیئت مدیره	۵,۸۵۳,۱۷۷	(۱۹,۶۲۲,۱۷۶)	۱۷۳,۰۶۳	-	-	-	(۱۳,۳۹۶,۱۷۶)
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیئت مدیره	۸۱۳,۷۲۲	-	۶۶,۳۲۰	-	-	-	۸۷۹,۹۶۲
شرکت پتروشیمی پالمرآریاسول	عضو هیئت مدیره	۹,۷۰۹,۱۲۲	(۳,۹۱۳,۳۴۳)	۵,۵۲۸,۷۲۲	-	(۲,۷۷۲,۵۳۳)	-	۸,۰۷۱,۱۷۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	شرکتهای گروه پتروشیمی	۳۷۱,۳۲۵	(۸۷۵,۸۱۲)	۷۷	-	-	-	(۳۲۴,۵۱۰)
شرکت پتروشیمی فجر	شرکتهای گروه پتروشیمی	۵	-	-	-	-	-	۵
شرکت پتروشیمی مبین	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۲۷۵,۸۷۱)	(۵۵۳,۳۶۹)	-	-	-	-	(۶۲۷,۰۸۳)
شرکت پتروشیمی ارومیه	شرکتهای گروه پتروشیمی	۳۱	-	-	-	-	-	۳۱
شرکت پایانه ها و مخازن	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۳۴,۳۴۳)	(۳۲,۵۳۶)	۱۷۸	-	-	-	(۶,۸۹۳)
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	شرکتهای گروه پتروشیمی	۶,۶۶۳,۳۵۹	(۶,۶۰۱,۶۰۳)	۱۶,۳۰۸,۹۵۷	-	(۹۱۵,۰۰۰)	-	۲۵,۳۵۳,۶۱۳
شرکت پتروشیمی تندکوبان	شرکتهای گروه پتروشیمی	۲۵۳	-	-	-	-	-	۲۵۳
شرکت پتروشیمی جم	شرکتهای گروه پتروشیمی	۸۱۳,۸۷۸	(۳۳۳,۳۶۱)	۱,۵۰۸,۰۲۹	-	(۶۷۵,۳۷۷)	-	۱,۴۴۳,۰۸۹
شرکت کالای پتروشیمی	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱۵۸,۷۲۲	(۴۱,۴۶۸)	۱۲,۰۷۱	-	-	-	۱۶۶,۳۲۵
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱۲۸	(۴۹۹,۱۳۷)	-	-	-	-	(۳۱۹,۰۹۹)
شرکت راهبران پتروشیمی	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۳۴۸)	(۲۸۱)	۳۳۵	-	-	-	۶
شرکت پتروشیمی تبریز	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۱۹۵)	-	-	-	-	-	(۱۹۵)
شرکت پتروشیمی ره آوران فنون پتروشیمی	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۲۶)	-	-	-	-	-	(۲۶)
شرکت پتروشیمی شیراز	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱,۳۲۸	-	-	-	-	-	۱,۳۲۸
شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکتهای گروه پتروشیمی	۲۵۴	-	۱۲۳	-	-	-	۳۷۷
شرکت خدمات پاراکاد	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۳۰,۸۳۳)	(۵۸,۳۷۸)	-	-	-	-	(۸,۱۰۱)
شرکت پتروشیمی زاگرس	شرکتهای گروه پتروشیمی	۳۳۵	(۶)	۲	-	-	-	۳۳۱
شرکت پتروشیمی غدیر	شرکتهای گروه پتروشیمی	۲۷	(۳۹)	۵۴	-	-	-	۳۲
شرکت پتروشیمی برزویه	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۲,۳۴۴,۶۵۸)	(۶,۳۰۲,۰۶۵)	۱۴۸,۵۹۲	-	-	-	(۸,۵۹۹,۱۲۹)
شرکت پتروشیمی اروند	شرکتهای گروه پتروشیمی	۷۳	-	-	-	-	-	۷۳
شرکت پتروشیمی بسپاران	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱۸۹	-	-	-	-	-	۱۸۹
شرکت فراورش بندر امام	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	۱,۳۵۳
شرکت پتروشیمی مروارید	شرکتهای گروه پتروشیمی	۲,۳۷۳	-	۱۲,۳۶۴	-	-	-	۱۴,۷۳۷
شرکت پتروشیمی خراسان	شرکتهای گروه پتروشیمی	۱۵۵	-	-	-	(۱۵۵)	-	-
شرکت عملیات غیر صنعتی ماهشهر	شرکتهای گروه پتروشیمی	-	(۱۲)	-	-	-	-	(۱۲)
شرکت پتروشیمی شازند اراک	شرکتهای گروه پتروشیمی	(۲۸)	-	-	-	-	-	(۲۸)
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	شرکتهای گروه پتروشیمی	۹۳	-	-	-	-	-	۹۳
		۲۱۶۰۱,۱۲۲	(۱۶,۶۲۵,۵۹۷)	۲۳,۸۷۸,۷۹۹	(۳,۸۶۳,۰۶۶)	۲۷۰,۶۵۷	(۱۳,۳۵۱,۹۱۵)	
ب: معاملات با اشخاص وابسته:								
سازمان منطقه ویژه پارس جنوبی	شرکتهای گروه نفت	(۱۲۱)	-	-	-	-	-	(۱۲۱)
شرکت ملی نفت ایران	شرکتهای گروه نفت	(۲۶۸)	-	-	-	-	-	(۲۶۸)
سازمان پهناری و پهنات	شرکتهای گروه نفت	(۲۲۵)	(۴)	۱۳۳	-	-	-	(۱۱۵)
صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت	شرکتهای گروه نفت	(۱,۹۵۰)	(۱۱,۷۰۹)	۱۹,۳۶۲	-	-	-	۱۳,۳۲۷
مجمع گاز پارس جنوبی	شرکتهای گروه نفت	(۱,۹۱۳,۹۸۲)	(۵,۲۵۸,۷۴۰)	۱۱۹,۲۰۳	-	-	-	(۲۰,۵۸۳,۸۲۸)
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات	شرکتهای گروه نفت	۱۳۸,۱۲۷	(۳۰,۹۸۶)	-	-	-	-	۲۳۸,۸۱۳
شرکت پالایش نفت اراک	شرکتهای گروه نفت	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نفت فلات قاره	شرکتهای گروه نفت	-	-	-	-	-	-	-
پالایش گاز فجر جم	شرکتهای گروه نفت	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز پارس	شرکتهای گروه نفت	۱,۰۳۸	-	۶۰۹	-	-	-	۱,۶۴۷
شرکت بازرگانی گاز ایران	شرکتهای گروه نفت	(۵۳,۳۲۰)	-	۱۲۸,۹۳۵	-	-	-	۷۵,۶۱۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل PCCI	-	۵۳۹,۹۹۹	-	۳,۸۸۴,۸۸۷	-	(۵,۳۷۶,۶۳۰)	-	۱۱۷,۳۳۶
شرکت خطوط لوله و مخابرات	شرکتهای گروه نفت	(۱۳۰)	(۱)	-	-	-	-	(۱۳۱)
		(۱,۳۰۰,۹۹۲)	(۵,۳۰۱,۳۴۰)	۵,۲۵۳,۱۵۹	(۵,۳۷۶,۶۳۰)	۶,۹۸۷,۹۸۸	۳۳۱,۰۸۵	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهائی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام

صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- گزارش تطبیق عملکرد دوره میانی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ با بودجه مصوب (شرکت اصلی)

بودجه شرکت اصلی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) پس از تصویب در مجمع عمومی و انحراف عملکرد واقعی نسبت به آن به شرح زیر می باشد:

جدول ریالی برنامه و تولید :

شرح عملیات مطابق سرفصل های بودجه راهبردی	هزینه ها (درآمد) واقعی ۶ ماهه میلیون ریال	۱/۲ بودجه مصوب سالانه میلیون ریال	مساعد (نامساعد) واقعی به بودجه بر حسب میلیون ریال	درصد
درآمد	(۲۰.۵۰۹.۷۰۹)	(۲۶۶۰۶.۴۸۶)	(۶۰۹۶.۷۷۷)	۲۳
حقوق و مزایای مرتبط به حقوق کارمندان	۱۰۷.۲۳۷	۱۱۸.۳۶۴	۱۱.۱۱۷	۹
سایر هزینه های کارکنان	۳۳.۲۲۱	۶۵.۵۹۱	۳۲.۳۷۰	۴۹
کالا و مواد مصرفی	۳۶.۲۰۱	۳۸.۳۰۲	۲.۱۰۱	۵
لوازم ایمنی و آتش نشانی	۲.۱۵۷	۱۰.۳۷۵	۸.۲۱۸	۷۹
قطعات و لوازم یدکی کارخانه	۲۲.۲۳۲	۳۶۵.۶۵۸	۳۴۳.۳۲۶	۹۴
سایر قطعات و لوازم یدکی	۵.۹۶۶	۱.۲۵۰	(۴.۷۱۶)	(۳۷۷)
مواد شیمیایی و کاتالیستها	۳۷.۷۰۶	۱۱۲.۷۴۴	۷۵.۰۳۸	۶۷
مواد اولیه و خوراک	۱۳.۴۴۶.۲۱۹	۱۶.۳۷۵.۹۷۷	۲.۹۲۹.۷۵۸	۱۸
خدمات پیمانکاری و تخصصی	۶۱۵.۱۶۶	۸۱۴.۳۴۰	۱۹۹.۱۷۴	۲۴
کارمزد خدمات فنی، اداری و مالی پتروشیمی	۴۴.۴۸۱	۵۳.۲۱۳	۸.۷۳۲	۱۶
کارمزد خدمات فروش بازرگانی پتروشیمی	۶۸.۴۲۵	۹۲.۸۲۵	۲۴.۴۰۰	۲۶
آب مصرفی و حق اشتراک	۱۲۶.۶۳۴	۱۴۹.۲۸۳	۲۲.۶۴۹	۱۵
برق مصرفی و حق اشتراک	۵۸.۶۹۴	۶۶.۰۳۴	۷.۳۴۰	۱۱
گاز سوخت مصرفی و حق اشتراک	۱۵۳.۶۶۹	۱۰۱.۷۸۶	(۵۱.۸۸۳)	(۵۱)
بیمه تأسیسات / حوادث / نقلیه و غیره	۲۴.۲۳۲	۲۱.۹۲۳	(۲.۳۱۹)	(۱۱)
هزینه مالی	۱۱.۰۷۴	۱۹.۱۴۰	۸.۰۶۶	۴۲
هزینه استهلاک	۳۳۸.۱۵۸	۳۳۸.۳۳۲	۱۶۴	-
سایر هزینه ها	۱۹.۶۴۸	۳۵.۰۲۱	۱۵.۳۷۳	۴۴
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه نفت و پتروشیمی	۴۳۲.۸۵۵	۷۵۰.۱۸۴	۳۱۷.۳۲۹	۴۲
	(۴.۹۲۵.۵۱۴)	(۷.۰۷۶.۱۴۴)	(۲.۱۵۰.۶۳۰)	

۳۵-۱- توضیح راجع به انحراف عمده از بودجه

۳۵-۱-۱- عمده انحراف مساعد هزینه های جاری، مربوط به کاهش هزینه مواد اولیه به دلیل کاهش تولید محصولات در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

۳۵-۱-۲- عمده انحراف نامساعد درآمد، مربوط به کاهش مقدار فروش محصولات تولیدی در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۳۵- مقایسه بودجه و هزینه‌های سرمایه‌ای (شرکت اصلی)

شرح	هزینه‌های واقعی	نصف بودجه مصوب سالانه	انحراف
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ساختمانهای غیر صنعتی	۸,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۹۰
اموال	۸,۰۳۸	۶۴,۴۵۲	۵۶,۴۱۴
ماشین آلات	۴,۶۱۲	۲۴۳,۳۵۴	۲۳۸,۷۴۲
سایر پروژه ها	۵۳۳	۲۲,۷۰۴	۲۲,۱۷۱
تاسیسات	۱۴	۷۴,۳۲۵	۷۴,۳۱۱
	۲۱,۷۰۷	۵۰۴,۸۳۵	۴۸۳,۱۲۸

- انحراف در ساختمانهای غیرصنعتی بدلیل عدم احداث ساختمانهای اداری و آتش نشانی در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

- انحراف در اموال بدلیل عدم خرید تجهیزات ایمنی، آتش نشانی، آزمایشگاهی و... در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

- انحراف در ماشین آلات بدلیل عدم خرید و نصب دستگاه کمپرسور تزریق اتان و کولرهای جدید مخازن استایرن در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

- انحراف در سایر پروژه ها بدلیل عدم اجرای پروژه های مزبور در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

- انحراف در تاسیسات بدلیل عدم اجرای طرح ساخت و نصب مخزن بنزن، افزایش ظرفیت فیلترینگ درایرها و ... در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

۳۶- وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

گروه:	دلار	یورو	درهم	ین	یوان	وون
هزار	هزار	هزار	هزار	هزار	هزار	هزار
موجودی نقد	۵۰,۵۸	۱۸,۳۲۸	۲۸۳,۱۷۴	-	-	-
حسابهای دریافتی	۲۴۰,۷۰۸	۷۳۰,۵۴۸	۱,۰۹۷,۸۷۱	-	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳
جمع دارائیه‌ها	۲۴۵,۷۶۶	۷۴۸,۸۷۶	۱,۴۸۱,۰۴۵	-	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳
حسابهای پرداختی	(۳۵۴,۰۶۸)	(۱۰۰,۶۲۴)	(۷۴۶)	(۲,۳۷۰)	-	-
خالص دارائیه‌ها (بدهیه‌های) ارزی	(۱۰۸,۳۰۲)	۶۴۸,۲۵۲	۱,۴۸۰,۲۹۹	(۲,۳۷۰)	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳
شرکت اصلی:						
موجودی نقد	-	۱,۱۲۲	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	۹۱,۳۳۷	۷۱۲,۳۳۶	۱,۰۹۷,۸۷۱	-	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳
جمع دارائیه‌ها	۹۱,۳۳۷	۷۱۳,۴۵۸	۱,۰۹۷,۸۷۱	-	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳
حسابهای پرداختی	(۱۹۷,۰۴۱)	(۲۶,۰۷۹)	-	(۲,۳۷۰)	-	-
خالص دارائیه‌ها (بدهیه‌های) ارزی	(۱۰۵,۷۰۴)	۶۸۷,۳۷۹	۱,۰۹۷,۸۷۱	(۲,۳۷۰)	۳۶۸,۰۱۱	۳۴۲,۱۳۸,۳۹۳

