

شرکت پتروشیمی اصفهان (سولیس مام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت پتروشیمی اسفهان (سهامی عام)

فهرست مدیران

شماره صفحه

۱ الی ۸

۱ الی ۴۱

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - حسابرسی صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ به این سازمان محول شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده، طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن بدلیل مولرد توصیف شده در بندهای مبانی عدم اظهارنظر، این سازمان قائل به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهارنظر نگردیده است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مندرج در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی عدم اظهارنظر

۴ - مانده طلب از شرکتهای فونیکس، نگین تجارت اسپادانا، فیروز صفه، تجارت آذین نقش جهان و مجتمع فرهنگی ورزشی و تفریحی فولاد ماهان سهاان (تماماً اشخاص وابسته) و شرکت وینول (طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۷/۴ میلیارد ریال طلب از شرکت مزبور بعنوان سوخت شده به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است) جمعاً به مبلغ ۶۶۸/۸ میلیارد ریال (پس از کسر مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال سود سهام سال مالی ۱۳۹۰ شرکتهای گروه ماهان از شرکت مورد گزارش) راكد و نقل از سنوات قبل می‌باشد که اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات یاد

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصبیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ - فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

شده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و مناسب در خصوص تعیین مبلغ قابل بازیافت و ادعاهای مطروحه در این خصوص، آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد (یادداشت‌های توضیحی ۱-۶، ۳-۶ و ۲-۷).

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۳ صورتهای مالی، به موجب آراء بدوی و تجدید نظر محاکم قضایی، شرکت محکوم به پرداخت هزینه‌های دادرسی، حق الوکاله، حق الزحمه کارشناسی و خسارت دیرکرد جمعا به مبلغ ۲۱۵۸ میلیارد ریال به شرکت پالایش نفت اصفهان گردیده و به موجب رأی بدوی دادنامه مزبور در خصوص دعوی متقابل شرکت به طرفیت شرکت پالایش نفت اصفهان مبنی بر مطالبه خسارت تعطیلی ۲ تا ۴ ماه کارخانه به علت قطع خوراک و عدم تامین خوراک، حکم بر بی حقی شرکت صادر شده است. شرکت نسبت به رای صادره دادگاه تجدید نظر نیز اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. شایان ذکر اینکه از بابت هزینه دادرسی و سایر مخارج جتبی پرونده موصوفه مبلغ ۹۵/۶ میلیارد ریال توسط شرکت پرداخت و در سرفصل پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی) منظور شده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی در خصوص قابلیت وصول پیش‌پرداخت مزبور و میزان بدهی قابل پرداخت در خصوص ادعاهای مزبور، تعیین آثار احتمالی موارد فوق برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - به دلیل اعتراض شرکت نسبت به حکم سازمان تعزیرات حکومتی شاهین شهر مبنی بر پرداخت مبلغ ۵۹۸ میلیارد ریال (موضوع گرانفروشی محصول پارازاپلین در سنوات ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۳ به شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (DMT) با احتساب جرائم متعلقه) به شرکت مذکور و همچنین رای صادره کمیسیون ماده ۲۲ شهرداری شاهین‌شهر مبنی بر محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۰۹/۵ میلیارد ریال به شهرداری مذکور (موضوع عوارض نوسازی ساختمانها و تغییر کاربری زمین مجتمع)، صرفاً مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ذخیره محاسبه و در سرفصل حسابهای پرداختنی منظور شده است (یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۵، ۱-۲۵-۲ و ۲-۲۵-۲ صورتهای مالی). بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکت، آثار احتمالی موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

۷ - مبلغ ۲۸/۳ میلیارد ریال ضمانت نامه های صادره توسط بانک تجارت (شعب شیخ صدوق جنوبی و پتروشیمی اصفهان) به نفع شهرداری تهران که بنا به درخواست شرکت و شرکتهای وابسته (شرکت تجارت آذین نقش جهان و شرکت پتروصنعت اصفهان) صادر گردیده، توسط ذینفع (شهرداری تهران) وصول گردیده و در نتیجه مبلغ مزبور مورد مطالبه بانکهای یاد شده قرار گرفته که در این خصوص طی سال مالی مورد گزارش بشرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۷ صورتهای مالی، مبلغ ۲۳/۶ میلیارد ریال سپرده بلندمدت شرکت نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی اصفهان توسط این بانک ابطال و ضبط گردیده، لیکن از بابت مبلغ ۷۵۹/۴ میلیارد ریال باقیمانده ضمانت نامه های مذکور ثبتی در حسابها به عمل نیامده و مبالغ فوق تنها به عنوان بدهی احتمالی در صورتهای مالی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵ صورتهای مالی). مضافاً میزان تعهدات مرتبط با برخی سهامداران شرکت که توسط شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن تضمین شده به شرح یادداشت فوق الذکر افشا گردیده و اطلاعات این سازمان در ارتباط با کل تعهدات مزبور محدود به اطلاعات ارائه شده در یادداشت توضیحی مذکور می باشد، آثار احتمالی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

تعهدات

۸ - به تشریح یادداشت های توضیحی ۲-۷ و ۱-۲۸ صورتهای مالی، از بابت ارزش فعلی تعهدات آتی شرکت بابت هزینه های مستمری بازنشستگان پیش از موعد صندوق بازنشستگی و پس انداز صندوق نفت، ذخیره های در حسابها منظور نگردیده و صرفاً وجوه پرداختی از این بابت در هر سال به حساب هزینه همان سال منظور می گردد. لازم به ذکر اینکه از این بابت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰/۳ میلیارد ریال به عنوان هزینه در حسابها منظور گردیده است. همچنین از بابت جرایم تاخیر در پرداخت وجوه مستمری مربوط به هر سال که مورد اطمینان صندوق یاد شده می باشد نیز ثبتی در حسابها به عمل نیامده است. شایان ذکر این که مبلغ مستمری قابل پرداخت به کارکنان تا رسیدن به شرایط بازنشستگی طبق محاسبات شرکت مبلغ ۵۵۴/۵ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۹۳ برآورد گردیده است. هر چند از این بابت انجام تعديلات ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار مالی تعديلات مورد لزوم برای این سازمان میسر نگردیده است.

۹ - شرکت صورتهای مالی تلفیقی گروه را برای سال مالی مورد گزارش ارائه نکرده که با توجه به اهمیت اقلام صورتهای مالی واحدهای تجاری فرعی، این امر برخلاف استانداردهای حسابداری است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

۱۰ - به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به حساب تعدیلات سنواتی (هزینه) منظور شده که فاقد شرایط لازم بعنوان تعدیلات سنواتی می باشد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود سال مالی مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال هر یک به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۱۱ - بر اساس پاسخ تائیده دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران شعبه اصفهان از بابت سود و کارمزد و جریمه تسهیلات مالی دریافتی (ارزی و ریالی) از بانک مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۳/۲ میلیارد ریال کمتر در حسابهای شرکت ثبت گردیده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود سال مالی مورد گزارش و تسهیلات مالی دریافتی هر یک به مبلغ ۶۳/۲ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

سایر محدودیتها

۱۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، بابت خرید پللات فرمیت (مواد اولیه) در سنوات قبل از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال در صورتهای مالی انعکاس یافته، در صورتیکه به موجب پاسخ تائیده درخواستی، شرکت مذکور مطالبات خود را مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال اعلام نموده است. آثار احتمالی از این بابت در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نبوده و منوط به رفع مغایرت مزبور می باشد.

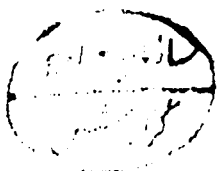
مهم اظهارنظر

۱۳ - به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بندهای ۴ الی ۷، این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهارنظر را کسب کند و در نتیجه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، امکانپذیر نیست.

تأکید بر مسئولیت خاص

۱۴ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است.

۱۴-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، مالیات بر درآمد عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۹۱ (بر اساس درآمد مشمول مالیات تعیین شده توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی با اعمال نرخ ۲۲/۵ درصد) جمعاً مبلغ ۵۳۷/۶ میلیارد ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۹۳/۲ میلیارد ریال



گزارش «سابرس مستقل و بازرسی قانونی» (ادامه)

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به اظهارنظر نهایی حوزه مالیاتی ذیربط می باشد.

۱۴-۲ - کلیه تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت به مبلغ ۱۸۲۰/۲ میلیارد ریال از بانک توسعه صادرات شعبه اصفهان و بانک تجارت شعبه پتروشیمی با نرخهای توافقی و مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه (حساب مورد) تسعیر و در حسابها منظور گردیده، لیکن اقدامی در خصوص تسویه تسهیلات فوق صورت نگرفته است. آثار احتمالی موارد فوق منوط به اعلام نظر قطعی بانکهای یاد شده در خصوص نرخ ارز در زمان تسویه تسهیلات مزبور می باشد (یادداشت توضیحی ۱۹-۳).

سایر بندهای توضیحی

۱۵ - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ تیرماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور عدم اظهارنظر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در «ورده سایر وظایف بازرسی قانونی»

۱۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

۱۶-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (یادداشت توضیحی ۱۸).

۱۶-۲ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۱ صاحبان سهام با توجه به بندهای ۴ الی ۶، ۸، ۱۲، ۱۴-۱، ۲۴ و ۲۵ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۷ - نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بندهای ۴ الی ۱۲ جلب می نمایند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

۱۸ - آخرین تغییرات اعضای هیئت مدیره در برخی موارد به بانکهای طرف حساب (از جمله بانکهای توسعه صادرات شعبه اصفهان، بانک سرمایه، بانک ملت شعبه شیخ صدوق) اعلام نشده است. همچنین حسابجاری شماره ۶۶۱۰۸۷۴۹۸ نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی بنام مدیران شرکت است.

۱۹ - مستنداتی دال بر تأیید نرم افزارهای مورد استفاده شرکت توسط شورای عالی انفورماتیک در اجرای مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقای نظام سلامت اداری و مقابله با فساد به این سازمان ارائه نشده است.

۲۰ - مانده سایر حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱۲/۴ میلیارد ریال، موجودی قطعات و لوازم و کالای مزاد به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۵ میلیارد ریال و سایر حسابهای پرداختنی (شامل ذخیره پیمانکاران طرح فنل و استن) به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال و نیز داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال راكد و نقل از سنوات قبل می باشد (یادداشتهای توضیحی ۴-۷، ۵-۷، ۸-۹، ۹-۱۲، ۱۵ و ۱-۳-۱۵ صورتهای مالی).

۲۱ - انتقال مالکیت ۱۷ درصد از سهام شرکت گازگزاری بهین پویا بدلیل عدم تطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی).

۲۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. معاملات یاد شده در روال عملیات معمول فیما بین شرکت های گروه انجام گرفته است.

۲۳ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۴ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۲۴-۱ - برابری میزان سرمایه با حداقل پیش‌بینی شده در بازار اول و میزان سهام شناور.

۲۴-۲ - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص پیش‌بینی عملکرد صورتهای مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده و صورتهای مالی ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر و همچنین افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی.

۲۴-۳ - مفاد ماده ۵ آئین نامه انضباطی در ارتباط با ارائه برنامه زمان‌بندی پرداخت سود و رعایت آن طبق برنامه اعلام شده.

۲۴-۴ - ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، در مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن در مهلت مقرر.

۲۴-۵ - افشای معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته مطابق با دستورالعمل شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار.

۲۴-۶ - الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم‌های لازم جهت اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی، شناسایی ریسک‌های مربوط با توجه به اهداف و تصمیم‌گیریهای مدیریت و شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری.

۲۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله معرفی واحد مسئول مبارزه با پولشویی به دبیرخانه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

ذیربط و درج شناسه ملی، کد اقتصادی و کد ملی حسب مورد در سیستم‌های نرم‌افزاری شرکت بنحویکه امکان جستجو بر اساس شماره‌های مزبور فراهم گردد، این سازمان به موارد با اهمیت، ناکافی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
حسن کاظمی
جمشید دانش

۲۱ تیرماه ۱۳۹۴



شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی معترم عادی صاحبان سهام

با احترام .
به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۴۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	امضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت فولاد ماهان سپاهان	آقای محسن پورسینا
	نائب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	آقای امیر ترکان
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	-	آقای حمید ستوده فر
	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر بازرگانی و فروش	-	آقای علی امامی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	صندوق بازنشستگی کشوری	آقای سید عبدالجلیل رفیعی



اصفهان: کپونسر ۵ بزرگراه آزادگان، بواران اصفهان پتروشیمی
کد پستی: ۸۳۳۵۱۴۰۳۱۱
تلفن: (۰۲۱) ۳۲۹۲۲۰۰۰
دفتر تهران: جابان شهت عباسپور (تولیر)، میدان شهت عباسپور، اصفهان
کد پستی: ۱۳۳۴۸۴۴۹۷۳
تلفن: (۰۲۱) ۸۸۸۸۳۹۳۹
www.epciran.com
info@epciran.com



توازننامه

دوره: ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		دارائیهای جاری:
۲,۵۱۹,۱۲۰	۲,۲۷۴,۲۵۵	۱۲	بدهیهای جاری:	۲۲,۵۷۰	۱۵۸,۷۶۸	۴	وجودی نقد			
۶۲۸,۹۰۸	۵۰۱,۲۰۶	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۴۲۲	۲۵۸	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت			
۷,۳۲۷	۱۷۸,۰۰۶	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۰۰۰,۰۴۷	۶,۳۲۵,۸۲۵	۶	حسابهای دریافتی تجاری			
۲۰,۷۹۶۳	۱۷۳,۸۶۲	۱۷	بیش دریافتها	۹۶,۰۴۷۰	۱,۱۸۷,۸۴۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی			
۱,۷۷۵,۶۷۴	۱,۶۸۳,۲۴۵	۱۸	مالیات پرداختی	۷۹۱,۳۶۵	۷۶۸,۷۵۷	۸	وجودی مواد و کالا			
۲,۳۶۷,۸۶۷	۲,۰۵۳,۸۹۱	۱۹	سود سهام پرداختی	۴۹,۶۸۰	۱۵۸,۶۰۹	۹	سفارشات و پیش پرداختها			
۷,۵۰۶,۸۸۹	۷,۸۰۴,۶۶۳		تسهیلات مالی دریافتی	۷,۸۴۶,۳۵۵	۸,۶۱۰,۰۶۶		جمع دارائیهای جاری			
			جمع بدهیهای جاری				دارائیهای غیر جاری:			
۶۵,۴۲۷	۱۳۷,۰۳۷	۱۹	بدهیهای غیر جاری:	۳۰,۴۴۶	۲۲,۹۱۲	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت			
۱,۶۱۰,۴۷۶	۷۸۸,۰۷۸	۲۰	تسهیلات مالی، دریافتی بلند مدت	۸۲۵	۸۲۵	۱۱	دارائیهای نامشهود			
۲۲۷,۴۰۳	۲۲۵,۰۸۶	۲۱	حسابهای پرداختی بلند مدت	۸۸۷,۰۲۰	۹۰۰,۵۷۰	۱۲	دارائیهای تلفات مشهود			
۷,۷۳۹,۰۹۲	۸,۲۲۹,۲۴۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۷۲۰	۱۲,۳۷۱	۱۳	سایر دارائیهها			
			جمع بدهیهای غیر جاری	۹۵۲,۰۶۱	۹۴۶,۵۹۸		جمع دارائیهای غیر جاری			
			جمع بدهیها							
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:							
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه ثبت شده - سهم هزار ریالی							
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	انداخته قانونی							
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	انداخته احتیاطی							
۷۳۲,۳۳۴	۹۱۲,۱۱۵		سود انباشته							
۱,۰۶۶,۳۲۴	۱,۳۲۶,۹۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام							
۸,۷۹۸,۴۱۶	۹,۵۵۶,۶۶۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸,۷۹۸,۴۱۶	۹,۵۵۶,۶۶۳					



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

جمع دارائیهها

۳۳

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)صورت سود و زیانبرای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۵۴,۰۷۹	۴,۵۳۰,۰۳۰	۲۵
(۱,۶۹۴,۰۹۱)	(۳,۷۹۱,۰۲۱)	۲۶
۱,۲۵۹,۹۸۸	۷۳۹,۰۱۸	
(۱۰۱,۵۱۸)		۲۷
(۱۹۳,۸۰۳)		۲۸
(۳۵۰,۳۰۵)		۲۹
(۶۴۴,۶۲۶)	(۵۷۷,۵۶۲)	
۶۱۵,۳۶۲	۱۶۱,۴۵۷	
(۳۸۰,۰۲۶)		۳۰
۲۰۵,۹۸۳		۳۱
(۱۷۴,۰۳۳)	۱۶۵,۰۳۴	
۴۴۱,۳۱۹	۳۲۶,۴۹۱	
-	(۱۸,۹۰۰)	
۴۴۱,۳۱۹	۳۰۷,۵۹۱	
۲۰۵۱	۵۷۳	
(۵۸۰)	۴۵۲	
۱,۴۷۱	۱,۰۳۵	

گروشی حساب سود انباشته

۴۴۱,۳۱۹	۳۰۷,۵۹۱	
۳,۵۹۴,۵۱۸		۸۵۲,۲۳۹
(۸۰۳,۵۱۳)		(۱۱۹,۹۱۵)
۱,۷۹۱,۰۰۵		۷۳۲,۳۲۴
(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰)
۲۹۱,۰۰۵	۶۸۷,۳۲۴	
۷۳۲,۳۲۴	۹۹۴,۹۱۵	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشتهای توضیعی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی اصفهان (سهام عام)بیورت جریان وجوه نقدبرای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	سال ۱۳۹۳ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۲	۲۶۲,۳۶۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۶,۷۰۶)	(۱۶,۳۵۱)
سود سهام دریافتی	۲,۲۳۷	۱۰,۹۰۷
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱۰,۶۰۷	۱۳,۸۴۱
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۱۳۷,۲۲۹)	(۶۸,۷۲۴)
جریان حاشی (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۷۸,۸۹۱)	(۶۰,۳۲۷)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۴,۰۰۰)	(۱۴۸,۹۹۴)
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۸,۱۲۲)	(۷۳,۴۱۹)
خالص وجه (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاریها	(۲,۲۶۶)	(۱۰,۰۲۰)
خالص وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها	۳۳,۷۸۹	۳۷,۸۸۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶,۶۰۰)	(۴۵,۵۵۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۹,۲۰۲	۱۱۷,۳۶۱
فعالیت های تامین مالی:		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵,۱۰۴)	(۱۲۰,۳۶۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۵,۱۰۴)	(۱۲۰,۳۶۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۱۴,۲۹۸	(۳۰,۹۹۹)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۴,۲۷۰	۵۵,۲۶۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۵۸,۷۶۸	۲۴,۲۷۰

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۸/۹/۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۸۸۲ مورخ ۱۳۶۸/۹/۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱/۱ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ به بازار پایه فرابورس انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) جزء واحدهای فرعی شرکت (گروه ماهان) می باشد مرکز اصلی شرکت در جاده اصفهان - تهران ، بزرگراه آزادگان ، بلوار اختصاصی پتروشیمی اصفهان و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت باتوجه به مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث ، راهاندازی و بهره‌برداری کارخانجات به منظور تولید ، بازاریابی و فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند بنزن ، تولوئن ، ارتوزایلین ، پارازایلین ، مخلوط زایلین و محصولات مربوطه و مشتقات محصولات و سایر فرآورده‌های صنعتی، نسیمیائی، پتروشیمیائی، ارائه خدمات آزمایشگاهی و انجام کلیه عملیات و فعالیت‌های مجاز فنی، مهندسی و بازرگانی، خدماتی، مالی اعتباری در ارتباط با موضوع شرکت ، همچنین شرکت برای نیل به اهداف خود میتواند به عملیات زیر مبادرت نماید :

- تشکیل انواع شرکتها و سرمایه گذاری و مشارکت (حقوقی یا مدنی) با سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت‌های موجود و فروش آنها در صورت لزوم و صدور اوراق مشارکت .

- مبادرت به معاملات بازرگانی داخلی و خارجی

- طراحی و ساخت و نصب تجهیزات مورد نیاز صنایع نفت و گاز پتروشیمی و صنایع مشابه

- خرید و فروش اوراق بهادار

- ایجاد نمایندگی و ایجاد شعب داخلی و خارجی

در ضمن ظرفیت سالیانه تولید محصولات شرکت (سه شیفت) طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱۰۸۷۶/۱۳۱۰۹۴/۱۰۴ مورخه ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت شامل مقدار ۱۳،۰۰۰ تن بنزن ، ۴۴،۰۰۰ تن پارازایلین ، ۷۱،۰۰۰ تن تولوئن ، ۱۰،۰۰۰ تن ارتوزایلین ، ۱۰،۰۰۰ تن مخلوط زایلین و پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۲۹۹۱۹/۱۳۲۹۲۲/۱۰۴ مورخه ۱۳۹۰/۰۵/۱۹ صادره توسط سازمان مذکور به مقدار ۳۲،۵۰۰ تن انیدریدفنالیک (pa) و رافینیت ۲،۱ (به ترتیب هیدروکربورهای غیر حلقوی، حلقوی و غیر حلقوی میکس رافینیت) به ترتیب ۵۰،۰۰۰ تن، ۲۰،۰۰۰ تن و ۵۰،۰۰۰ تن می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۳۷۲	۳۵۸	کارکنان رسمی
۸۲	۱۲۴	کارکنان قراردادی
۴۵۴	۴۸۲	جمع
۱۸۴	۱۰۷	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۶۳۸	۵۸۹	جمع کل

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها براساس روشهای زیر تعیین می‌گردد:

شرح	روش محاسبه بهای تمام شده
مواد اولیه	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش در بازار فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری بلند مدت و سرمایه گذاری جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۳-۳- داراییهای ثابت، مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت مشهود می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود.

هزینههای 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 هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۱- محاسبه استهلاک داراییهای ثابت با توجه به بخشنامه ۶۵۴-۲۷ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۶ ریاست محترم کل سازمان امور مالیاتی کشور و جدول استهلاکات درخصوص داراییهای قابل استهلاک صنایع نفت و پتروشیمی (موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و اصلاحیه‌های بعدی) براساس نرخها و روشهای مندرج در ذیل محاسبه می‌شود:

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۱۰ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪، ۲۵٪ و ۳۰٪، ۴، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ توافقی در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جهت مزایای پایان خدمت کارگران مشمول قانون کار به ازاء هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق پایه و بابت مزایای پایان خدمت کارمندان باتوجه به دستورالعملهای وزارت نفت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی به ازاء هر سال سابقه خدمت یک ماه آخرین پایه حقوق بعلاوه فوق العاده ویژه، کارگاهی و فوق العاده شغل و حسب مورد بدی آب و هوا محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- مستمری بازنشستگان پیش از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان که قبل از خصوصی شدن شرکت (سال ۱۳۷۸) استخدام شده اند تابع شرکت ملی نفت ایران می باشد. براساس مصوبات شماره ۱۳۳۳ و ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۳/۲۱ و ۱۳۸۱/۱۲/۶ هیأت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانمها ۵۵ سال) به عهده شرکت می باشد. شرکت هر ماهه مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت فرد مزبور را به حساب مطالبات صندوق منظور و متقابلاً به عنوان هزینه دوره در حسابها منظور می نماید. شایان ذکر اینکه در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ به ترتیب تعداد ۲۱۲ و ۴۰ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده و بازنشسته شده اند.

۳-۸- درآمد عملیاتی

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۳۱	۱۳۹,۲۳۳	موجودی نزد بانکها-ریالی
-	۱۹,۴۳۶	۴-۱ وجوه در راه ارزی
۱۰۰	۱۰۰	موجودی صندوق
۲۳,۱۳۹	-	چک بانکی تضمینی
۴۴,۴۷۰	۱۵۸,۷۶۸	

۴-۱- وجوه در راه ارزی شامل مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ درهم و ۲۸۳.۶۳ یورو می‌باشد که عمده آن مربوط به شرکت pioneer chem بوده که در تاریخ ۹۴/۰۱/۱۸ به ریال تبدیل و به حساب های شرکت واریز گردیده است.

۴-۲- از بابت بخشی از وجوه سپرده دیداری نزد بانکها مبلغ ۱۲,۶۲۰ میلیون ریال سود به نرخ ۲۲ درصد در حسابهای شرکت انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی شماره ۳۱).

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	ارزش بازار هر سهم	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۱۱	۱۱	۳,۳۰۷	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۲۲	۲۲	۲,۶۷۶	بهپاک (تعداد سهام ۴۳,۱۴۰)
۳۰۱	۱۵۱	۱,۴۰۲	خانه سازی باغمیشه (۶,۶۰۰)
۸۸	۷۴	۲,۱۲۳	۵-۱ بیمه آرمان (تعداد سهام ۳۰۰,۰۰۰)
۴۲۲	۲۵۸	۵-۱ گروه بهمن (تعداد سهام ۷,۵۶۲)	

۵-۱- مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال کاهش مبلغ سرمایه گذاری بیمه آرمان و گروه بهمن مربوط به فروش حق تقدم سهام شرکت‌های مذکور می‌باشد.

۵-۲- مبلغ مجموع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع معامله در بازار در تاریخ ترازنامه ۵۹۸ میلیون ریال بوده است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۲۲,۷۳۶	۵,۸۰۰,۱۱۳	۶-۱ طلب از اشخاص وابسته
-	۲۱۹,۶۵۷	۶-۲ شرکت بازرگانی پتروشیمی
۶۸,۶۸۲	۷۷,۱۱۰	۶-۳ شرکت ویتول
-	۱۶۱,۴۴۴	۶-۴ شرکت pioneer chem
۸,۶۲۹	۷۷,۵۰۱	سایر
۶,۰۰۰,۰۴۷	۶,۳۳۵,۸۲۵	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۳,۲۸۰	۵,۳۶۳,۳۵۸	۶-۱-۱ شرکت فونیکس
۴۳۶,۷۵۵	۴۳۶,۷۵۵	۶-۱-۲ شرکت نگین تجارت اسپادانا
۱۲۲,۷۰۱	-	شرکت پتروشیمی بیستون - فروش بنزن
۵,۹۲۲,۷۳۶	۵,۸۰۰,۱۱۳	

۶-۱-۱- مطالبات از شرکت فونیکس (ثبت شده در کشور امارات متحده عربی) شامل فروش صادراتی سال ۱۳۹۰ بمبلغ ۹۴,۶۰۶,۸۶۵/۰۶ درهم و مبلغ ۲,۲۳۴,۲۰۸/۳۶ دلار، فروش صادراتی سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۱۱,۶۶۳,۷۳۳/۸۲ دلار و فروش داخلی سال ۱۳۹۱ بمبلغ ۹۶۵,۸۸۲ میلیون ریال می باشد که با توجه به صورتجلسات مورخه ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ و ۱۳۹۲/۱۰/۰۶ با نرخ آزاد به ریال تبدیل گردید که مجموعاً با احتساب فروش داخلی به مبلغ ۵,۶۱۷,۷۷۳ میلیون ریال بالغ و طی ۲ فقره چک صادر شده توسط نماینده داخلی آن شرکت (شرکت نگین تجارت اسپادانا) تسویه گردید که اولین چک آن به مبلغ ۸۵۵,۳۲۴ میلیون ریال مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و دومین چک آن به مبلغ ۴,۷۶۲,۴۴۹ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ وصول گردید، که از طرف واحد حقوقی شرکت پیگیری حقوقی گردیده و تاکنون وصول نگردیده، مضافاً مانده طلب ارزی به مبلغ ۴۱,۳۴۶,۱۴۸ دلار در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر نگردیده است. صورت ریز حساب شرکت فونیکس به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱,۴۴۱,۱۸۶	فروشهای صادراتی سال ۱۳۹۲ (۴۱,۳۴۶,۱۴۸ دلار)
(۱۹۴,۵۲۲)	تسعیر ارز به نرخ آزاد
۸۵۵,۳۲۴	فروش صادراتی سال ۱۳۹۰
۳,۷۹۶,۵۶۷	فروش صادراتی سال ۱۳۹۱
۹۶۵,۸۸۲	فروش داخلی سال ۱۳۹۱
(۹۵۵,۷۱۱)	واریز به حساب پتروشیمی اصفهان
(۴۵۵,۵۰۸)	منظور نمودن سود سهام سال ۱۳۹۰ گروه صنعتی ماهان
(۸۹,۸۶۰)	سایر - برگشت از فروش سال ۱۳۹۱
۵,۳۶۳,۳۵۸	

۶-۱-۲- شرکت نگین تجارت اسپادانا نماینده شرکت فونیکس در ایران می باشد که فروشهای داخلی شرکت پتروشیمی تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ به حساب آن شرکت منظور گردیده است. ضمناً از این بابت تا تاریخ تهیه این یادداشتها هیچ مبلغی به شرکت پرداخت ننموده است.

۶-۲- مطالبات از شرکت بزرگانی پتروشیمی بابت فروش ۵,۰۰۰ تن پارازایلین و ۱۷,۴۵۳ تن تولوئن مجموعاً به ارزش ۱۵,۵۸۰,۸۵۵.۸ درهم و ۲,۰۳۰,۴۹۶.۵۶ یورو (تسعیر شده به نرخ ارز توافقی) می باشد، که تا تاریخ تهیه این یادداشتها طلب مذکور وصول گردیده است.

۶-۳- مطالبات از شرکت ویتول به ارزش ۲,۲۷۸ هزار دلار مربوط به فروش محصولات (تسعیر شده به نرخ ارز توافقی) در سنوات گذشته می باشد. طبق توافق به عمل آمده از مبلغ ۴,۵۱۶ هزار دلار مطالبات قبلی مبلغ ۲,۲۳۸ هزار دلار آن به مبلغ ۶۷,۴۷۱ میلیون ریال به عنوان مطالبات سوخت شده به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت توضیحی ۳۳) منظور ولی شرکت ویتول تاکنون مبلغ فوق را (توافق شده) را نیز به حساب شرکت واریز ننموده است.

۶-۴- مطالبات از شرکت pioneer chem بابت فروش ۱۰,۴۵۴/۹۴ تن تولوئن به ارزش ۱۷,۴۵۳,۳۶۸/۴۶ درهم (تسعیر شده به نرخ ارز توافقی) می باشد که مبلغ ۶,۸۸۰,۸۸۴/۳۸ درهم آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها به حساب صرافی ارز ایران واریز گردیده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۴	۲,۸۷۱	۷-۱ اسناد دریافتنی
۸۲۳,۹۴۹	۸۸۴,۰۵۶	۷-۲ طلب از اشخاص وابسته
۴,۸۰۸	۸,۴۴۳	۷-۳ طلب از شرکت های صنایع پتروشیمی و نفت
۴,۶۸۳	۴,۶۷۷	۷-۴ شرکت‌های نارگان و پیروتکنیکا - خدمات فنی پروژه PA
۱۰۳,۳۵۳	۲۴۳,۳۷۱	۷-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۰۰۱	۱۸,۵۳۰	۷-۶ وام و علی‌الحسابهای پرداختی به کارکنان
۴,۲۴۰	۲,۶۸۷	طلب از شرکتها بابت سود سهام دریافتنی
۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۷-۷ آقای محسن علیانی
-	۱۴,۷۲۴	شرکت خزر ترابر - اجاره مخازن
-	۲,۰۱۲	سود سپرده های بانکی اسفند ماه
۱,۷۶۸	۲,۷۹۲	سایر
۹۶۰,۴۷۰	۱,۱۸۷,۸۴۹	

۷-۱- اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شکل استقراض به شرکت فولاد ماهان سپاهان جهت شرکت فولاد میبد و مبلغ ۸۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت شیمیایی بوشهر افرا شیمی و ادیب پویا می باشد.

۷-۲- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۵۰	۷-۲-۱ باشگاه فولاد ماهان سپاهان
۶۶۸,۱۵۷	۶۶۲,۳۴۲	۷-۲-۲ شرکت فیروز صفه سپاهان
۴,۶۰۵	۲۸,۳۲۵	۷-۲-۳ شرکت فولاد ماهان سپاهان
۱۴,۳۸۴	۱۴,۱۹۴	۷-۲-۴ شرکت سهامی پتروشیمی بیستون
۱۲۲,۴۹۴	۱۱۹,۰۱۰	۷-۲-۵ شرکت تجارت آذین نقش جهان
-	۴۹,۶۳۱	شرکت پترو صنعت اصفهان - بابت تامین نیروی انسانی
۳۰۳	۳۰۴	شرکت پتروصنعت صفه - بابت تأمین مالی
۳,۷۵۶	-	شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان
۸۲۳,۹۴۹	۸۸۴,۰۵۶	

۷-۲-۱- حساب مربوطه بابت فروش آپارتمانهای واقع در خیابان کاوه اصفهان به آن باشگاه می‌باشد که در سال مالی ۱۳۹۱ انجام شده و تعداد ۱۰ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده، که تاکنون تعداد ۵ فقره از چکها وصول نگردیده و در تاریخ تهیه این یادداشتها طی اظهارات امور حقوقی شرکت با موافقت باشگاه فولاد ماهان سپاهان مقرر شده این معامله ابطال و برگشت شود در حالی که تاکنون اقدامی از این بابت صورت نپذیرفته است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۲-۲- مطابق با صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶، انتقال دو فقره تسهیلات ریالی و ارزی به مبالغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۶۲,۷۶۵ میلیون ریال (معادل ۱۳,۲۷۹ هزار یورو) از شرکت پتروشیمی اصفهان به شرکت فیروز صفه سپاهان مورد توافق طرفین قرار گرفت. مضافاً از بابت تسهیلات اخذ و پرداخت شده به شرکت فیروز صفه سپاهان تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳۲۸,۶۷۳ میلیون ریال تسعیر ارز و از بابت هزینه مالی کل تسهیلات مبلغ ۱۵۹,۴۵۶ میلیون ریال به حساب شرکت یاد شده منظور گردیده است. همچنین بابت خرید ورق از شرکت فیروز صفه سپاهان مبلغ ۱۹,۵۵۳ میلیون ریال به حساب فی مابین منظور گردیده است. ضمناً شرکت فیروز صفه سپاهان از شرکتهای وابسته به سهامدار عمده می باشد و هرگونه جرائم احتمالی به علت عدم پرداخت به موقع اقساط بایستی به حساب آن شرکت منظور گردد. تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغی از آن شرکت به حساب پتروشیمی اصفهان واریز نگردیده است.

۷-۲-۳- مبلغ ۲۸,۳۲۵ میلیون ریال مانده طلب از شرکت فولاد ماهان سپاهان کلاً مربوط به پرداخت مبلغ ۴,۷۰۵ میلیون ریال (با توجه به مصوبه هیأت مدیره) به شکل استقراض به حساب شرکت فولاد ماهان سپاهان بابت شرکت فولاد میبد، مبلغ ۱۹,۵۶۸ میلیون ریال و ۴,۰۵۲ میلیون ریال به ترتیب بابت برداشت اصل و وجه التزام ضمانتنامه بانک تجارت (برداشت از محل سپرده بلندمدت شرکت به مبلغ ۲۳,۶۲۰ میلیون ریال) جهت تسویه بخشی از بدهی مربوط به ضمانتنامه بانکی صادره به درخواست شرکت فولاد ماهان سپاهان به نفع شهرداری تهران می باشد.

۷-۲-۴- حساب فوق بابت مابه التفاوت اجاره دو مخزن از شرکت پتروشیمی بیستون در کرمانشاه و اجاره یک مخزن در منطقه اقتصادی ماهشهر به پتروشیمی بیستون ماهانه مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال می باشد که به حساب فی مابین منظور گردیده است.

۷-۲-۵- مبلغ ۱۱۹,۰۱۰ میلیون ریال مانده طلب از شرکت تجارت آذین نقش جهان مربوط به تأمین مالی شرکت تجارت آذین نقش جهان بابت قرارداد مشارکت با شرکت برج سازان شایان اسپادانا در سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشتها وصول نگردیده است.

۷-۳- مانده طلب از شرکتهای بخش صنایع پتروشیمی و نفت بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	۷-۳-۱ شرکت انتقال گاز ایران
-	۲,۰۱۰	شرکت پتروشیمی برزویه (نوری)
-	۱,۰۶۸	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۰۵	۱۰۵	شرکت ره‌آوران فنون جنوب - بابت هزینه های حقوق کارکنان انتقالی
-	۶۲۳	شرکت سهامی پتروشیمی اراک
-	۵۵۴	شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
۶۲۱	-	سایر
۴,۸۰۸	۸,۴۴۳	

۷-۳-۱- مانده فوق مربوط به هزینه‌های مأمورین اعزامی به آن شرکت جهت خدمات نصب و راه اندازی نرم افزارهای کامپیوتری شرکت انتقال گاز می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۴- دو شرکت یورو تکنیکا و نارگان از پیمانکاران پروژه PA می باشند که مبلغ ۴,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به اجناس واگذار شده و علی الحسابهای پرداختی به آن دو شرکت می باشد. با توجه به عدم تایید شرکت پتروشیمی اصفهان در خصوص صورت وضعیت نهایی آن شرکتها مبالغ مذکور به همراه پیش پرداختهای مربوطه (یادداشت ۱۰-۱۲ صورتهای مالی) تعیین تکلیف نگردیده است. لازم به توضیح است که در قبال پیش پرداخت به شرکت یوروتکنیکا ضمانت نامه ای به مبلغ ۵۶,۰۰۰ یورو به شماره ۸۵۸۷۰۷۶۳ و در قبال پیش پرداخت به شرکت نارگان ضمانت نامه ای به شماره ۸۳۸۸۷۶۷۸ به مبلغ ۱۱۳,۰۸۵ یورو اخذ شده است.

۷-۵- مبلغ ۲۴۳,۳۷۱ میلیون ریال مانده مالیات بر ارزش افزوده بابت مازاد مالیات پرداختی نسبت به دریافتیهای مزبور می باشد. همچنین مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده و مالیات برارزش افزوده سال ۱۳۹۱ رسیدگی و برگ مطالبه صادر گردید در ضمن مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ در دست رسیدگی می باشد.

۷-۶- مانده وام و علی الحسابهای پرداختی به کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۵۱	۳,۳۸۹	وام پس انداز
۱۰,۸۱۵	۲۴,۴۱۶	وام کارکنان
۱۷,۷۶۶	۲۷,۸۰۴	
(۴,۷۶۵)	(۹,۲۷۴)	انتقال حصه بلندمدت، وام کارکنان به سایر داراییها
۱۳,۰۰۱	۱۸,۵۳۰	۱۳

۷-۷- مبلغ ۳,۶۸۴ میلیون ریال طلب از آقای محسن علیانی (مدیر عامل سابق شرکت) مربوط به برداشت‌های نامشخص (پرداخت‌های غیرمجاز) حساب سود سهام پرداختنی از طرف نامبرده می باشد که از طرف واحد حقوقی شرکت پیگیری حقوقی گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها به نتیجه قطعی نرسیده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی قطعات، لوازم یدکی و عمومی	۲۸۷,۰۶۸	۳۱۵,۴۲۳
موجودی کالای ساخته شده	۸-۱ ۲۲۱,۷۰۱	۲۶۴,۰۲۱
موجودی مواد اولیه	۸-۲ ۲۱۲,۱۵۱	۱۲۴,۰۷۸
موجودی کالای در جریان ساخت	۸-۳ ۴۵,۷۲۱	۸۵,۲۶۵
موجودی کالای مازاد	۸-۴ ۲,۱۱۷	۲,۴۷۹
	۷۶۸,۷۵۷	۷۹۱,۲۶۵

موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۲ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۸-۱- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲		۱۳۹۳		
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
تولوئن	۴,۹۲۲	۱۱۵,۱۳۳	۶,۱۵۳	۱۱۸,۲۶۶	
پارازایلین	۲,۲۳۲	۶۰,۷۲۹	۴,۰۲۱	۹۱,۷۳۸	
بنزن	۱۲۰	۲,۹۸۴	۴۸۷	۸,۰۰۹	
انیدرید فتالیک	۱۰۰	۳,۱۰۹	۶۱۱	۱۴,۶۷۳	
ارتوزایلین	۱,۶۰۴	۳۹,۷۴۵	۱,۷۷۰	۳۱,۳۳۵	
	۸,۹۷۸	۲۲۱,۷۰۱	۱۳,۰۴۲	۲۶۴,۰۲۱	

۸-۲- موجودی مواد اولیه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۷۸,۶۱۴	۳,۷۷۷	۱۸۷,۲۳۱	۸,۶۳۱	رافینیت
۴۳,۹۰۴	۲,۱۱۰	۲۴,۹۱۹	۱,۱۴۹	پلات فرمیت
۱,۵۶۰	۷۵.۰۰	۱	۰.۰۴	گاز مایع
۱۲۴,۰۷۸	۵,۹۶۲	۲۱۲,۱۵۱	۹,۷۸۰	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۸- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲۹,۶۱۹	۱,۴۲۳	۱۴,۱۳۰	۶۵۱
۳۷,۷۲۹	۱,۸۱۳	۱۲,۲۲۵	۵۲۷
۶,۹۰۸	۳۳۲	۷,۶۹۵	۳۳۲
۵,۶۱۲	۲۷۰	۵,۸۴۹	۲۷۰
۳,۵۵۳	۱۵۵	۴,۰۴۷	۱۵۵
۱,۸۴۴	۸۰	۱,۷۷۵	۶۸
۸۵,۲۶۵	۴,۰۷۳	۴۵,۷۲۱	۲,۰۰۳

۴-۸- موجودی کالای مزاد به مبلغ ۲,۱۱۶/۵ میلیون ریال شامل کالاهایی است که در جریان عادی فعالیت شرکت کاربردی نداشته و شرکت تصمیم به فروش این اقلام را دارد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
-		۹۵,۵۸۷	۹-۱	پیش پرداخت هزینه های دادرسی
۲۷,۳۶۰		۲۷,۳۶۰	۹-۲	پیش پرداخت حقوق آزادگان
۵,۱۱۷		۹,۲۲۵	۹-۳	سفارشات خرید خارجی- تجهیزات و قطعات
۹,۴۴۲		۱۱,۹۳۵		پیش پرداخت خرید داخلی- لوازم مصرفی
۴,۱۵۲		۴,۱۵۲		پیش پرداخت به وکیل
۱,۶۴۰		۴,۸۳۹		علی الحساب پیمانکاران جاری
۱,۹۶۹		۵,۵۱۱		سایر
۴۹,۶۸۰		۱۵۸,۶۰۹		

۱-۹- پیش پرداخت هزینه های دادرسی مربوط به هزینه دادرسی و ابطال رأی صادره دادگاه تجدیدنظر موضوع شکایت پالایش نفت اصفهان به طرفیت شرکت بابت ادعای جریمه دیرکرد مطالبات توسط شرکت مذکور می باشد. (یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۵)

۲-۹- طی بخشنامه صادره توسط سازمان امور مالیاتی شرکت می بایست حقوق و مزایای پرسنل آزاده را برای دوران اسارت پرداخت و پس از تایید خزانه داری کل کشور و سازمان امور مالیاتی از اداره دارایی مسترد نماید که اقدامات شرکت در خصوص اخذ تاییدیه سازمان امور مالیاتی تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۳-۹- پیش پرداخت مذکور شامل ۱۹ فقره سفارش خرید خارجی مربوط به قطعات و لوازم یدکی می باشد که ۲ فقره آن توسط شرکت دبی نت لینک در سال مالی قبل و ۱۷ فقره دیگر در سال مالی جاری صورت گرفته است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله:					
۱۰-۱ سرمایه گذاری غدیر	۰.۰۱۷	۳,۰۸۲,۳۴۷	۳,۰۸۲	۱۱,۵۸۰	۱۰,۰۴۰
سایر سرمایه گذاریها:					
۱۰-۲ کارگزاری بهین پویا	۶۷.۳	۱۳,۴۵۹,۰۰۰	۱۳,۴۵۹	۱۸,۲۲۶	۱۸,۲۲۶
۱۰-۳ شرکت پتروصنعت اصفهان	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰-۴ صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی	۱.۱	۱,۸۲۰,۴۰۹	۱,۸۲۰	۱,۸۷۱	۹۴۵
۱۰-۵ شرکت تجارت آذین نقش جهان	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پسماند	۱۴.۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵	۳۵
۱۰-۶ شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
				۲۱,۳۳۲	۲۰,۴۰۶
				۳۲,۹۱۲	۳۰,۴۴۶

۱۰-۱- سهام نزد سرمایه گذاری غدیر توسط بانک توسعه صادرات به دلیل بدهی های معوقه به آن بانک مسدود گردیده است.

۱۰-۲- به موجب یکصد و بیست و چهارمین جلسه هیات مدیره شرکت ، در سال ۱۳۸۵ به منظور مشارکت فعال در بازار بورس ، ۲۵٪ سهام کارگزاری بهین پویا خریداری شده که در زمان خرید ۵۰٪ مبلغ بهای سهام مزبور پرداخت و مابقی تعهد شده است. همچنین به موجب دویست و ششمین جلسه سال ۱۳۸۹ هیات مدیره ۲۵٪ دیگر از سهام کارگزاری مزبور به مبلغ ۷/۷ میلیارد ریال از شرکت سامان گستر اصفهان و ۷/۲۹۵ درصد سهام نیز از سهامداران جزء خریداری گردید و وجه سرمایه گذاری کاملاً پرداخت شده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۷ ، ده درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۳/۳ میلیارد ریال از شرکت سهامی پرشیا پترو فولاد خریداری و مبلغ آن تماماً پرداخت گردید. لازم به ذکر است ۱۷٪ از سهام مذکور (۱۰ درصد خریداری شده از شرکت سهامی پرشیا پترو فولاد و ۷ درصد از سهامداران جزء) تاکنون به نام پتروشیمی اصفهان انتقال نیافته و در حال پیگیری جهت انتقال مالکیت می باشد.

۱۰-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در سنوات قبل ، شرکت پتروصنعت اصفهان به منظور ارائه خدمات فنی ، خدماتی و بازرگانی به شرکت و سایر شرکتهای با فعالیت مشابه تشکیل که در حال حاضر صد در صد سهام آن متعلق به پتروشیمی اصفهان می باشد و فعالیت آن از آذرماه ۱۳۸۳ شروع گردیده است. سرمایه شرکت یاد شده به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱۰- براساس تصویب نامه شماره ۵۴۲۱/ت/۲۲۱۵۲ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۰۹ هیات دولت، صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران با سرمایه اولیه ۴,۰۱۰ میلیون ریال تشکیل گردیده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۳ سرمایه آن به ۳۱/۴ میلیارد ریال افزایش یافته است همچنین شرکت پتروشیمی اصفهان در سال ۱۳۹۳ در افزایش سرمایه تعداد ۹۲۵,۴۰۰ سهم طی دو مرحله شرکت نموده و مبلغ مربوطه را به حساب شرکت صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران واریز نموده است.

۵-۱۰- شرکت تجارت آذین نقش جهان به منظور انجام کلیه فعالیت های بازرگانی از قبیل صادرات و واردات، خرید و فروش، تولید و تهیه کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ تسهیلات از بانکهای دولتی و خصوصی صرفاً جهت تحقق اهداف شرکت، انجام کلیه امور مربوط به ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات -خصوصی و دولتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتهای دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت های دولتی و خصوصی و... تأسیس که در حال حاضر صد در صد سهام آن متعلق به پتروشیمی اصفهان می باشد و فعالیت آن از اسفند ماه ۱۳۸۹ آغاز گردیده است.

۶-۱۰- شرکت پتروشیمی اصفهان جهت نگهداری و نظارت برمخازن واقع در منطقه اقتصادی ماهشهر و اداره آن در سال ۱۳۹۱ اقدام به تأسیس شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی نموده که ۱۰۰ درصد سهام به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال متعلق به پتروشیمی اصفهان می باشد.

۷-۱۰- سود حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت به مبلغ ۲۲,۲۱۸ میلیون ریال در حسابهای شرکت انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی شماره ۳۱).

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱	۴۵۹	حق اشتراک خطوط تلفن و تلکس
۳۲۲	۳۳۷	ودیه آب و برق
۴۲	۴۹	حق اشتراک گاز سایت کارخانه
۸۴۵	۸۴۵	

شرکت نیرووشمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				پهمنای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	سایر تغییرات	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده	
۳۷۰۰۵۲	۳۷۰۰۵۲	-	-	-	-	۳۷۰۰۵۲	-	-	زمین
۵۲۰۰۴۳	۵۶۰۷۷۵	۵۶۰۸۶۱	-	۴۰۲۶۸	۵۰۰۹۱۳	۱۰۰۹۶۳۶	۷۰۰۰۰	-	ساختمانها
۴۴۷۰۷۸۶	۷۲۹۰۳۱۳	۳۴۱۰۶۳۶	-	۵۵۵۵۵۶	۲۸۶۰۰۸۰	۱۰۰۷۰۰۹۴۹	۳۳۷۰۰۸۳	-	تاسیسات
۱۵۰۸۵۵	۱۶۰۶۴۳	۱۶۰۶۴۳	-	۲۰۷۵۳	۱۳۰۶۸۵	۳۳۰۰۸۱	-	-	ابزارآلات
۱۰۷۱۹	۱۰۷۰۶	۶۰۶۱۶	(۸۹)	۸۰۰	۵۰۹۰۵	۸۰۳۲۲	(۱۳۷)	-	وسایط نقلیه
۳۰۳۸	۷۰۵۴	۹۰۵۰	(۳)	۷۵۰	۸۰۹۰۲	۱۷۰۶۰۴	(۳)	-	اثاثت و منصوبات
۵۵۸۰۲۹۳	۸۴۷۰۴۴۲	۴۲۹۰۲۰۱	(۹۲)	۶۴۰۱۲۷	۳۶۵۰۱۶۶	۱۰۲۷۶۶۴۳	۳۴۳۰۹۴۳	-	دارائیهای در دست تکمیل
۳۲۵۰۲۶۲	۴۹۰۹۲۹					۴۹۰۹۲۹	(۳۴۴۰۳۱۶)	-	پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای
۳۰۱۹۸	۳۰۱۹۸					۳۰۱۹۸	-	-	اموال موجود در انبار
۲۷۶	-					-	(۲۷۶)	-	
۳۲۸۰۷۳۷	۵۴۰۱۲۸					۵۴۰۱۲۸	(۳۴۴۰۴۹۳)	-	
۸۸۷۰۳۰	۹۰۰۰۵۷۰	۴۲۹۰۲۰۱	(۹۲)	۶۴۰۱۲۷	۳۶۵۰۱۶۶	۱۰۳۲۹۰۷۷۱	(۵۴۹)	-	

۱۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای سایت شرکت در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سوانح تا سقف ۶۰۲۲۵۰۳۴۷ میلیون ریال (۱۷۲/۹ میلیون یورو) نزد کنسرسيوم بیمه گران انكایی و دارائیهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و محصول مخازن سایت منطقه ویژه بندر امام خمینی (ره) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سوانح تا سقف ۲۰۴۰۰۹۰۶۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای جامع اموال قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- مترائ و بهای تمام شده زمینهای شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

مترائ	واحد	مبلغ	
		میلیون ریال	
۲۶,۳۹۳	متر مربع	۲۶,۵۴۱	زمین منطقه ویژه اقتصادی- بندر امام خمینی
۱۳۶/۸	هکتار	۶,۱۵۶	اراضی جنگل مقابل مجتمع کارخانه
۳۹۰	متر مربع	۱,۶۳۸	عرصه ساختمان دفتر تهران
۸۲/۳۶	هکتار	۱,۴۰۰	بهای اراضی مجتمع
۵۴۹۰	متر مربع	۸۰۳	زمین ویلاهای چادگان
۵,۲۳۶/۹۰	متر مربع	۴۱۹	زمین چاه آب
۵۴۷/۵	متر مربع	۹۵	عرصه مهمانسرای شرکت واقع درخانه اصفهان
		۳۷,۰۵۲	

۱۲-۲-۱- در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۰ سند مالکیت زمین شرکت به ارزش ۶۱۵ میلیارد ریال نزد بانک تجارت اصفهان به عنوان وثیقه (رهن) جهت پوشش کلی و عمومی به مدت ۵ سال قرار گرفته است.

۱۲-۳- نقل انتقالات ساختمان به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به انتقال ساختمان اداری، حراست و ساب استیشن (برق) پروژه سایت ماهشهر به سرفصل داراییهای ثابت مشهود می باشد.

۱۲-۴- نقل انتقالات تأسیسات به مبلغ ۳۳۷,۰۸۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۲۹,۴۸۱ میلیون ریال بابت انتقال تأسیسات پروژه مخازن سایت ماهشهر (بر اساس صورتجلسه شماره ۹۳/۸۴۰ مورخ ۹۳/۱۱/۰۷ بنا به درخواست پیمانکار مربوطه پروژه مذکور با ۹۷ درصد پیشرفت تحویل گیری موقت صورت و کارفرما تکمیل پروژه را بر عهده گرفت). شایان ذکر اینکه پروژه مذکور در خلال عملیات ساخت از مهرماه سال ۱۳۹۳ مورد بهره برداری قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، عملیات تکمیل پروژه توسط شرکت ادامه دارد. همچنین مبلغ ۷,۴۷۰ میلیون ریال بابت انتقال پروژه نصب و راه اندازی سیستم پکیج تصفیه آب و مبلغ ۱۳۱ میلیون ریال بابت انتقال پروژه گسترش شبکه داخلی (LAN) به سرفصل داراییهای ثابت مشهود می باشد.

۱۲-۵- اضافات طی سال ابزارآلات به مبلغ ۳,۵۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید پرینتر، چاپگر، اسکنر، یارانه و متعلقات و همچنین خرید دوربین ترموگرافی- ترموگیر ۱۲۰-G می باشد.

۱۲-۶- اضافات طی سال وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک سه تن به مبلغ ۸۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۷- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات به مبلغ ۴,۸۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه تعیین توتال سولفور و spare part و همچنین لوازم و وسایل امور اداری شامل صندلی، میز و غیره می باشد.

۱۲-۸- سایر تغییرات داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۵۴۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال مربوط به یک دستگاه خودرو پژو GLX مسروقه، مبلغ ۳ میلیون ریال مربوط به اثاثیه و منصوبات اسقاطی و مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال مربوط به اصلاح حساب می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱۲- داراییهای در دست، تکمیل به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۹-۱۲	۳۴,۸۸۳	۲۲,۰۲۴
احداث ۲ مخزن توسط شرکت پترو صنعت		
	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳
پروژه جابجائی دکل‌های فشارقوی ۶۳ کیلو ولت		
	۱,۲۶۵	۱,۲۶۵
هزینه های اجرای پروژه های تحقیقاتی		
	-	۲۸۲,۱۶۹
احداث تأسیسات و ساخت ۱۰ مخزن توسط پترو صنعت		
	-	۷,۴۷۰
واحد تصفیه آب - نصب و راه اندازی سیستم پکیج تصفیه آب		
	-	۱۳۳
سایر		
	۴۴,۸۲۱	۳۲۱,۷۳۴
۳-۲۶	۷,۵۴۱	۳,۵۲۷
سهم پروژه های سرمایه ای از هزینه های سربار تولید		
۵-۱۲	(۲,۴۳۳)	-
سهم پروژه مخازن جنوب از هزینه های سربار تولید		
	۴۹,۹۲۹	۳۲۵,۲۶۱

۱-۹-۱۲- مبلغ ۳۴,۸۸۳ مربوط به ساخت ۲ مخزن ذخیره سازی محصولات در محوطه تانکفارم شرکت توسط شرکت پتروصنعت اصفهان به شماره قرارداد ۹۰۴۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ می باشد که با توجه به تاریخ آخرین الحاقیه به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹، تا تاریخ تهیه این یادداشتها مخازن تحویل شرکت پتروشیمی اصفهان نگردیده است. در ضمن پیشرفت فیزیکی مخازن مذکور ۹۵ درصد و ۹۹ درصد به ترتیب در پایان سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می باشد و برآورد تکمیل مخازن مزبور نیز ۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد

۱۰-۱۲- مانده حساب پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

ارزی - یورو	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۰۸۵	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴
پیش پرداخت نارگان (یادداشت توضیحی ۴-۷)		
۵۶,۰۰۰	۶۴۸	۶۴۸
یوروتکنیکا (یادداشت توضیحی ۴-۷)		
-	۶۲۵	۶۲۵
خرید ساختمان اداری دفتر انجمن صنفی صنعت پتروشیمی		
-	۶۲۳	۶۲۳
سایر		
۱۶۹,۰۸۵	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۶۵	۹,۲۷۴	۷-۶ حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۴۸۲	۱,۴۸۳	ودیعه پرداختی به پتروشیمی فجر
۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	۱۳-۱ امور صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت
۲۳,۶۲۰	-	سپرده سرمایه گذاری (مسدود شده) بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی
۲,۳۵۸	-	ودیعه نزد سازمان تامین اجتماعی بابت رأی صادره سنوات ۸۳
۶۹	۶۹	سایر
۳۳,۷۴۰	۱۲,۲۷۱	

۱۳-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت در سنوات قبل مبلغ ۱,۴۴۶ میلیون ریال جهت تأمین اعتبار پرداخت وام مسکن به کارکنان شرکت در وجه امور صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت پرداخت شده است.

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۹,۱۳۴	۲,۴۵۳,۰۶۱	۱۴-۱ شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید مواد اولیه)
۳۰۰,۰۰۶	۳۰۰,۰۰۶	۱۴-۲ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۶۲۱,۰۳۲	۱۴-۳ پتروشیمی بندر امام
-	۳۵۷	سایر
۲,۵۱۹,۱۴۰	۳,۳۷۴,۴۵۵	

۱۴-۱- مانده بدهی به شرکت پالایش نفت اصفهان عمدتاً بابت تأمین خوراک (مواد اولیه) سنوات قبل می باشد که شرکت پالایش نفت اصفهان اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی نموده که نتیجه آن به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۲-۳۵ می باشد. گردش حساب طی سال جاری شرکت مذکور به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۲,۲۱۹,۱۳۴	مانده اول سال
۲,۸۳۴,۹۹۱	خوراک دریافتی طی سال
(۲,۶۰۱,۰۶۴)	پرداختی طی سال
۲,۴۵۳,۰۶۱	مانده در پایان سال

۱۴-۲- مبلغ ۳۰۰,۰۰۵ میلیون ریال مانده بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت تأمین خوراک در سالهای قبل از ۱۳۸۸ می باشد که به دلیل عدم نقدینگی تا تاریخ تهیه این یادداشتهای پرداختی از این بابت صورت نگرفته است.

۱۴-۳- مبلغ ۶۲۱,۰۳۲ میلیون ریال مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بندر امام بابت خرید پلاتفرمیت (مواد اولیه) طی سال مالی جاری می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۷۵۰	-	اسناد پرداختنی
۱۶۷,۶۰۲	۱۹۹,۰۶۴	۱۵-۱ صندوق بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت
۴,۸۰۰	۳,۴۹۶	خالص طلب پیمانکاران
۴۹,۷۶۹	۱۴,۹۳۴	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵,۶۰۱	۱۷,۴۴۰	حقوق پرداختنی (عمدتاً کارانه و پاداش تولید)
۳۵,۴۲۸	۴۸,۴۱۷	۱۵-۲ بدهی به شرکت‌های بخش صنایع پتروشیمی و نفت
۱۲۶,۳۵۰	۱۴۹,۱۴۲	۱۵-۳ ذخیره هزینه‌های جاری
۳۵,۰۷۳	۳۳,۵۹۸	۱۵-۴ بدهی به اشخاص وابسته
۱,۰۰۷	۹۳۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۴,۰۳۵	۱۷,۵۸۰	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۷,۴۹۴	۱۶,۵۹۹	سایر
۶۲۸,۹۰۸	۵۰۱,۲۰۴	

۱۵-۱- گردش حساب صندوق بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت طی سال مالی جاری به شرح ذیل می‌باشد:

میلیون ریال	یادداشت
۱۶۷,۶۰۲	مانده اول سال
۱۰۰,۶۳۸	هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۱۵,۶۷۲	وام پس انداز و تعمیرات
۸۶,۶۴۰	۱۵-۱-۱ کسور بازنشستگی سهم کارفرمای پرسنل شاغل
(۲۱۲,۶۷۸)	پرداختی طی سال
۴۱,۱۹۰	کسورات بازنشستگی شاغلین
۱۹۹,۰۶۴	

۱۵-۱-۱- ذخیره مابه التفاوت کسور بازنشستگی قبل از سال ۱۳۸۵ (افزایش فوق العاده ویژه و کارگاهی به میزان ۴۰ درصد) سهم کارفرمای پرسنل شاغل به موجب ابلاغ مصوبه صندوق بازنشستگی صنعت نفت به شماره ۵۷ (امنا) ۱۵۹۱/۲۳۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ و اطلاعیه شماره ح ۱/۱۸۳۱۷۴ ت.ه.م/۳۱۰ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۲ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت نفت در حسابها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵-۲- بدهی به شرکت‌های بخش صنایع پتروشیمی و نفت بشرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲	۶,۵۳۹	شرکت پایانه های مخازن پتروشیمی
۹,۹۳۸	۱۵,۹۳۹	شرکت پتروشیمی فجر- بابت اعلامیه های صادره جهت یوتیلیتی مخازن
۱۰,۲۸۱	۱۰,۲۸۱	۱-۲-۱۵ ضمانت نامه حسن انجام کار پروژه ملغی شده فنل(هیربدان)
۱,۹۲۸	۱,۸۴۴	شرکت پتروشیمی پردیس-۴۰ درصد کسورات بازنشستگی پرسنل انتقالی
۱,۶۹۴	۱,۶۹۴	شرکت مناطق مرکزی بهره برداری نفت گاز غرب
۱,۰۲۹	۳,۸۷۸	شرکت پالایش نفت اصفهان- ارائه خدمات باشگاهی شرکت نفت
۱,۵۴۶	۱,۶۴۹	ادارات مرکزی نفت - پرسنل انتقالی
-	۴۱۵	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی
۹۰۵	۹۳۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱,۱۷۹	۳۵۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی- هزینه غذای کارکنان تهران
۱,۳۲۱	-	مجمع گاز پارس عسلویه- پرسنل انتقالی
۱,۵۱۳	-	شرکت پتروشیمی فارابی
۳,۳۱۲	۴,۸۹۲	سایر (۶ قلم)
۳۵,۴۲۸	۴۸,۴۱۷	

۱-۲-۱۵- مبلغ ۱۰,۲۸۱ میلیون ریال بدهی به شرکت هیربدان بابت ضبط ضمانتنامه پیش پرداخت در خصوص پروژه فنل و استون می‌باشد که با توجه به دعاوی مطرح شده از این بابت تا تعیین تکلیف نهایی، در این سرفصل منظور گردیده، مضافاً مانده بدهی ارزی به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ یورو در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر نگردیده است.

۱۵-۳- ذخیره هزینه‌های جاری بشرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۷۶۱	۸۵,۷۶۱	۱-۳-۱۵ ذخیره پروژه فنل و استون
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲-۳-۱۵ شهرداری شاهین شهر
۱,۷۳۶	۱۵,۸۲۹	آب، برق و گاز مصرفی
۴,۳۶۲	۱۳,۷۴۵	پاداش و بهره وری
۹,۴۹۱	۸,۸۰۷	سایر
۱۲۶,۳۵۰	۱۴۹,۱۴۲	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۱۵- با توجه به فسخ قرارداد منعقد شده با شرکت هیربدان (پیمانکار پروژه فنل و استون) ضمانت نامه اخذ شده در قبال پیش پرداخت به علاوه ۱۰ درصد ضمانت نامه مزبور از طریق قوه قضاییه نقد و وجه آن به حسابهای شرکت واریز گردیده است. توضیح اینکه شرکت هیربدان به منظور استیفای حقوق خود در مقابل مسئله فوق در دادگستری تهران طرح شکایت نموده اما تاکنون رأی قطعی صادر نگردیده و در این خصوص شرکت مبلغ ۸۵,۷۶۱ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

۲-۳-۱۵- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره منظور شده در حسابها تحت عنوان شهرداری شاهین شهر مربوط به هزینه های تغییر کاربری و عوارض سنوات قبل شرکت می باشد که با توجه به طرح شکایت توسط شهرداری شاهین شهر، تا تاریخ تهیه این یادداشتها پرداختی صورت نگرفته است. لازم به ذکر است به موجب رای کمیسیون ماده ۷۷، شاهین شهر شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال گردیده لذا اقدام به تنظیم لایحه دفاعیه و تقدیم شکواییه به دیوان عدالت اداری نموده که پرونده در شعبه ۲۸ دیوان مطرح و ضمن نقض رای کمیسیون ماده ۷۷ شاهین شهر، رسیدگی موضوع را به کمیسیون هم عرض ابلاغ که پرونده جهت رسیدگی به کمیسیون ماده ۷۷ خمینی شهر ارجاع که تاکنون نتیجه دادرسی مشخص نگردیده است.

۱۵-۴- بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۴۳۰	۲۸,۵۶۲	۱۵-۴-۱ شرکت دبی نت لینک
-	۵,۰۳۶	۱۵-۴-۲ شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان
۴,۶۴۳	-	شرکت پترو صنعت اصفهان
۳۵,۰۷۳	۳۳,۵۹۸	

۱-۴-۱۵- در سال مالی ۱۳۹۲ شرکت دبی نت لینک بنا به درخواست شرکت پتروشیمی اصفهان اقدام به خرید انواع قطعات و لوازم یدکی از خارج از کشور به مبالغ ۵۶۶,۸۸۰/۷۵ یورو و ۸۰۷,۹۷۰/۸۰ درهم نموده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ مزبور تسویه نگردیده است.

۲-۴-۱۵- گردش حساب شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
بدهکار (بستانکار)	
۳,۷۰۶	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰	علی الحساب وجوه پرداختی بابت نگهداری مخازن
۹,۳۴۹	سود سهام سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
(۲۸,۲۲۲)	هزینه نگهداری و نظارت بر مخازن پس از کسر کسورات
۱۳۱	سایر اقلام - حساب فیما بین
(۵,۰۳۶)	مانده پایان سال

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافتها به مبلغ ۱۷,۸۰۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷,۳۳۷ میلیون ریال) بابت پیش دریافت فروش محصولات به شرکتهای مختلف می باشد که شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود از این بابت می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- مالیات پرداختنی

مالیات بردآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ (به استثنای سال ۱۳۸۶) قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲		۱۳۹۳					سال مالی		
	مانده پرداختنی - میلیون ریال	رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص و رأی هیأت حل اختلاف	مالیات - میلیون ریال							
			مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه گردیده	۳۳,۰۲۰	رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص و رأی هیأت حل اختلاف	۳۳,۰۲۰	-	-	۱۰۸,۶۸۵	-	۴۳۶,۰۴۸	۴۳۱,۴۲۱	۱۳۸۶
	۵۳,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه گردیده	-	۱۹۷,۵۴۸	۱۹۷,۵۴۸	۳۳۵,۰۶۹	۱۳۳,۸۱۳	۹۸۷,۷۴۰	۱,۳۷۵,۸۹۲	۱۳۹۰
	۱۲۱,۹۴۳	رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص و رأی هیئت حل اختلاف	۱۲۱,۹۴۳	۱۳۸,۲۶۰	-	۵۷۰,۷۸۶	۱۳۸,۲۶۰	۲,۲۸۳,۱۴۳	۲,۱۸۶,۹۶۲	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-		-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۹۸۸	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-		۱۸,۹۰۰	-	-	-	۱۸,۹۰۰	-	۳۲۶,۴۹۱	۱۳۹۳
	۲۰۷,۹۶۳		۱۷۳,۸۶۳							

۱۷-۱- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ گزارش حسابرس مالیاتی سازمان حسابرسی به سازمان امور مالیاتی تحویل شده و برگ تشخیص مالیاتی صادره مورد اعتراض شرکت واقع و منجر به صدور رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی شده که درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۴۳۵,۳۳۹ میلیون ریال تعدیل که با توجه به اعتراض مجدد شرکت، در دست رسیدگی می‌باشد.

۱۷-۲- بدهی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طی ۱۰ فقره چک در سال ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۱۷-۳- اداره امور مالیاتی برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص به مبلغ ۵۷۰,۷۸۶ میلیون ریال صادر و شرکت از این بابت اعتراض نموده و طبق رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱,۹۵۳,۶۴۵ میلیون ریال تعدیل که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۱۷-۴- در سال مالی ۱۳۹۲ به دلیل مازاد معافیت‌های مفاد مواد ۱۴۱ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم از سود خالص شرکت، برای مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی مربوط ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۷-۵- ذخیره مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم (پس از اعمال معافیت‌های مالیاتی متعلقه) به نرخ ۲۲,۵ درصد محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت بتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۹۰۱	۱,۷۷۵,۶۷۴	مانده در ابتدای سال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی
(۵۴۲,۵۰۳)	-	سود سهام منظور شده به حساب گروه ماهان و تجارت آذین نقش جهان
(۶۸,۷۲۴)	(۱۳۷,۲۲۹)	پرداخت شده طی سال مربوط به سنوات قبل
۱,۷۷۵,۶۷۴	۱,۶۸۳,۴۴۵	مانده در پایان سال

۱۸-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به تفکیک سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	
میلیون ریال	
۱۱,۱۵۵	مانده سنوات ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۹
۳۱۵,۶۷۷	مانده سال ۱۳۹۰
۱,۳۱۳,۲۴۴	مانده سال ۱۳۹۱
۴۳,۳۶۹	مانده سال ۱۳۹۲
۱,۶۸۳,۴۴۵	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۵,۷۰۶	۳۷۰,۷۴۸	۱۹-۲	تسهیلات مالی دریافتی - ریالی
۱,۹۳۲,۱۶۱	۱,۸۲۰,۱۸۰	۱۹-۳	تسهیلات مالی دریافتی - ارزی
۲,۳۶۷,۸۶۷	۲,۱۹۰,۹۲۸		
-	(۱۳۷,۰۳۷)		کسر میشود: حصه باندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۲,۳۶۷,۸۶۷	۲,۰۵۳,۸۹۱		

۱۹-۱- سود و جرائم تسهیلات مالی دریافتی در سرفصل هزینه های مالی (یادداشت شماره ۳۰) منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی ریالی به شرح زیر است :

منبع تامین اعتبار	نوع قرارداد	مانده در ابتدای سال	دریافت طی سال	پرداخت طی سال	پروژه سود و کارمزد طی سال	جمع	هزینه سود و کارمزد سال	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سررسید اولین قسط	تعداد اقساط	نرخ سود	نوع وثیقه
بانک ملت اصفهان	مشارکت مدنی	۲۶۱,۴۲۵	۱۸۲,۲۵۲	۲۶۱,۴۲۵	۲۶۱,۴۲۵	۳۸۷,۰۲۵	۲۶۱,۴۲۵	۴۱۱,۸۰۴	۲۶۱,۴۲۵	۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱	۱۹٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۶,۰۷۵	-	(۴,۱۵۸)	-	۱,۹۱۷	-	۱,۹۱۷	۶,۰۷۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵	۱۳٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۳,۳۶۰	-	-	-	۳,۳۶۰	۱,۷۲۹	۳۲,۰۹۰	۳۰,۳۶۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	۵	۱۴٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۶۵,۷۱۰	-	-	-	۶۵,۷۱۰	۳,۸۸۹	۶۹,۵۹۹	۶۵,۷۱۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۳	۹	۱۴٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۳۷,۱۵۴	-	-	-	۳۷,۱۵۴	۱,۵۵۸	۳۸,۷۱۲	۳۷,۱۵۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۶	۹	۱۴٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۴۳,۹۸۲	-	-	-	۴۳,۹۸۲	۲,۵۹۵	۴۶,۵۷۷	۴۳,۹۸۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۹	۹	۱۴٪	سفته
کسر میشود: پیش پرداخت بهره سنوات		۴۳۵,۷۰۶	۱۸۲,۲۵۲	(۵۱,۰۲۰)	(۵۶,۷۰۶)	۵۵۶,۱۴۸	۳۴,۵۵۰	۵۹۰,۶۹۹	۴۳۵,۷۰۶				
آتی تسهیلات بانک ملت		-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۹۵۱)	-				
اصلاح حساب هزینه مالی تسهیلات بانک ملت		-	-	-	-	-	(۳۷,۶۹۷)	-	-				
		۴۳۵,۷۰۶	۱۸۲,۲۵۲	(۵۱,۰۲۰)	(۵۶,۷۰۶)	۱,۱۱۳,۲۹۷	(۳,۱۴۷)	۳۷۰,۷۴۸	۴۳۵,۷۰۶				

۱۹-۳ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی ارزی به شرح زیر است :

منبع تامین اعتبار	نوع قرارداد	مانده در ابتدای سال	دریافت طی سال	تبدیل اصل وام	پایه تسعیر ارز	پرداخت سود و کارمزد	تبدیل سود و جزییه	هزینه سود و جزییه تاخیر	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سررسید اولین قسط	نرخ سود	نوع وثیقه
حساب صندوق ذخیره	مشارکت مدنی	۶۱۴,۴۸۹	-	(۱۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۴,۸۹۸)	۴۸,۸۱۰	۵۰۵,۳۲۸	۶۱۴,۴۸۹	۱۳۸۸/۰۷/۱۷	۹ قسط- ۶ ماهه	سند زمین مجتمع
ارزی - بانک تجارت	تبدیل شده به فروش اقساطی	-	-	(۳,۴۱۱)	-	-	(۹۵۱)	۶,۸۸۲	۲۶۳,۷۰۵	۲۶۱,۱۸۶	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۶٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۲۶۱,۱۸۶	-	(۱,۸۷۱)	-	-	(۴۱۸)	۳,۶۸۷	۱۴۵,۶۳۸	۱۴۴,۳۴۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۶٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۱۴۴,۳۴۰	-	(۹,۲۹۶)	-	-	(۱۳,۳۷۱)	۱۵,۵۳۱	۷۰۵,۴۴۴	۷۱۲,۵۷۹	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۵٪	سفته
بانک توسعه صادرات	سلف	۷۱۲,۵۷۹	-	۸,۹۵۵	-	-	(۱۳,۸۰۰)	۵,۲۴۴	۲۰۰,۰۶۶	۱۹۹,۶۶۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۳	۶٪	سفته
بانک توسعه صادرات	فروش اقساطی	۱۹۹,۶۶۷	-	(۱۲۸,۶۹۷)	-	-	(۶۳,۴۳۸)	۸۰,۱۵۴	۱,۸۳۰,۱۸۰	۱,۹۳۴,۱۶۱			
		۱,۹۳۴,۱۶۱	-	(۱۲۸,۶۹۷)	-	-	(۶۳,۴۳۸)	۸۰,۱۵۴	۱,۸۳۰,۱۸۰				
مانده در ابتدای سال	دریافت طی سال	پرداخت طی سال	پروژه سود و کارمزد طی سال	سود و کارمزد معوق سال	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده وام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
					۴۹,۷۴۴,۱۳۸,۹۵	۳,۶۱۴,۰۸۹,۰۰۸	-	-					

گردش ارزی تسهیلات - یورو

۱۹-۳-۱ وثیقه تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات سفته های بانکی معادل مبلغ ۲۶,۹۱۳,۳۳۱ یورو می باشند.

۱۹-۳-۲ تسویه تسهیلات ارزی (به استثنای تسهیلات دریافتی از بانک تجارت که به نرخ رسمی تسویه می شود) به نرخ توافقی انجام می گردد متصافاً تسهیلات مزبور بجز تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در تاریخ ترانزاک به نرخ توافقی تسعیر شده است.

۱۹-۳-۳ علت کاهش مبلغ تسهیلات ارزی دریافتی از بانکهای تجارت و توسعه صادرات (قرارداد سلف ۰۰۰۱/۰۷/۰۹) مجموعاً به مبلغ ۱۱۱,۹۸۱ میلیون ریال مربوط به دریافت یک فقره تاییدیه دریافتی از بانک تجارت و همچنین تسعیر نرخ ارز در پایان سال می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- حسابهای پرداختنی بلند مدت

مانده ابتدای سال حسابهای پرداختنی بلند مدت بمبلغ ۶۵,۷۲۷ میلیون ریال بابت ذخیره مابه التفاوت کسور بازنشستگی با توجه به احتساب ۴۰ درصد فوق العاده های ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول کسور بازنشستگی کارمندان صنعت نفت از بدو استخدام تا پایان سال ۱۳۸۵ می باشد که بر اساس نامه شماره ت ه و - ۱/۳۴۵/۵۰۸- ص پ شرکت ملی صنایع پتروشیمی محاسبه و در سال جاری (۱۳۹۳) به حساب صندوق بازنشستگی منظور گردید. مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال مانده ابتدای دوره ذخیره فوق مربوط به ذخیره سنوات کارکنان انتقالی می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۷۶۷	۱۶۱,۴۷۷	مانده در ابتدای سال
(۸,۵۹۹)	(۱۲,۳۴۴)	پرداختی طی سال
۴۸,۳۰۸	۱۳۸,۹۱۶	ذخیره تأمین شده طی سال ۲۱-۱
۱۶۱,۴۷۶	۲۸۸,۰۴۸	مانده در پایان سال

۲۱-۱- افزایش ذخیره تأمین شده مربوط به اضافه شدن آئتم فوق العاده شغل به مبنای محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت و همچنین افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و سنوات خدمت پرسنل در اجرای آیین نامه اجرایی ماده ۱۰ قانون وظایف و اختیارات وزارت نفت می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۳۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. سرمایه شرکت طی سال مالی جاری تغییری نکرده است. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	درصد سهام	
۱۰۳,۰۲۶	۱۰۳,۰۲۶,۱۷۴	۳۴/۳۴	شرکت صنایع خودرو سازی ماهر اسپادانا
۶۶,۷۹۳	۶۶,۷۹۳,۰۵۴	۲۲/۲۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۴,۸۵۲	۲۴,۸۵۲,۲۸۹	۸/۲۸	مرجان عتیقه چیان
۱۸,۰۶۷	۱۸,۰۶۶,۸۴۲	۶/۰۲	زهره اعموچی فروشانی
۱۰,۸۷۴	۱۰,۸۷۴,۴۴۳	۳/۶۲	شرکت تجارت آذین نقش جهان
۷,۲۸۳	۷,۲۸۳,۲۲۳	۲/۴۳	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۵,۸۲۹	۵,۸۲۸,۸۶۸	۱/۹۴	شرکت فولاد ماهان سپاهان
۴,۱۶۱	۴,۱۶۱,۱۲۵	۱/۳۹	شرکت سهامی بیمه ایران
۴,۲۲۴	۴,۲۲۳,۵۵۰	۱/۴۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۴,۰۰۴	۴,۰۰۳,۷۵۳	۱/۳۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
۴۷,۸۸۷	۴۷,۸۸۶,۶۷۹	۱۵/۹۸	سایر سهامداران
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲-۱- به دلیل بسته بودن نماد شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۱ توسط سازمان بورس اوراق بهادار ترکیب سهامداران شرکت نسبت به سال مالی قبل تغییری نداشته است. ضمناً در تاریخ تهیه این یادداشت نماد شرکت در بازار پایه (فرابورس) باز شده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.

۲۴- اندوخته احتیاطی

باستناد مفاد ماده ۵۱ اساسنامه شرکت و بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی ۱۳۸۰ به عنوان اندوخته احتیاطی در حسابها منظور گردیده است.

۲۵- فروش خالص

	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
	درصد افزایش (کاهش) میانگین نرخ نسبت به سال قبل	درصد افزایش (کاهش) میانگین مقدار نسبت به سال قبل	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
فروش داخلی (یادداشت ۱-۲۵)	۴	۱۹	۱,۵۱۲,۸۹۳	۴۷,۵۰۶
فروش صادراتی (یادداشت ۲-۲۵)	(۳۰)	۱۶۴	۱,۴۴۱,۱۸۶	۳۵,۷۱۶
	(۱۵)	۸۱	۲,۹۵۴,۰۷۹	۸۳,۰۸۲
			۴,۵۳۰,۰۴۰	۱۵۰,۱۶۲

۲۵-۱- فروش داخلی به شرح زیر است :

نام محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
	درصد افزایش (کاهش) میانگین نرخ نسبت به سال قبل	درصد افزایش (کاهش) میانگین مقدار نسبت به سال قبل	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
تولوفن	(۱۰)	(۷)	۵۷۸,۱۶۸	۱۲,۹۹۹
پارازالین	(۱۷)	۱,۹۳۳	۱۳,۴۰۲	۳۷۰
انیدرید فتالیک	(۱۶)	۳۱۰	۱۳۵,۹۴۵	۳,۱۴۰
بنزن	(۳۳)	۵۹۶	۸۳,۷۲۸	۱,۸۹۳
رافینیت	(۲)	(۷۹)	۶۶۴,۱۷۳	۲۸,۲۸۴
مخلوط زایلین	(۲۴)	۲۷۰	۳۷,۴۷۷	۸۲۰
ارئوزالین	۱۰۰	۱۰۰	-	-
	۴	۱۹	۱,۵۱۲,۸۹۳	۴۷,۵۰۶
			۱,۸۶۶,۱۱۸	۵۶,۳۱۲

۲۵-۲- فروش صادراتی به شرح زیر است :

نام محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
	درصد افزایش (کاهش) میانگین نرخ نسبت به سال قبل	درصد افزایش (کاهش) میانگین مقدار نسبت به سال قبل	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
بنزن	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۶,۷۱۵,۶۷۲	۵,۲۵۰
تولوفن	(۲۹)	۱,۰۹۸	۴,۴۸۶,۸۹۱	۳,۹۹۸
پارازالین	(۳۶)	۲۳۷	۴۷۷,۸۱۴	۹,۶۴۷
ارئوزالین	۱۰۰	۱۰۰	-	-
رافینیت	(۵۲)	(۵۲)	۹,۷۸۵,۶۷۷	۱۱,۹۳۱
انیدرید فتالیک	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۶,۸۷۰,۴۷۲	۴,۷۵۰
مخلوط زایلین	۱۰۰	۱۰۰	-	-
	(۳۰)	۱۶۴	۴۱,۳۴۶,۱۴۸	۳۵,۵۷۶
			۲,۶۶۳,۹۲۱	۸۰,۵۰۹,۷۷۳
			۹۳,۸۵۰	

شرکت بنروشمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-۲-۱- تکنیک ارز فروشهای ارزی سال ۱۳۹۳ شامل: مبلغ ۱۴,۴۹۴,۲۷۲ دلار، ۱۷۸,۹۵۷,۸۷۷ درهم و ۱۲,۸۶۱,۰۰۵ یورو می باشد. قابل ذکر اینکه وجوه حاصل از فروشهای ارزی به صورت ریالی از طریق صرافی در داخل کشور دریافت می گردد. همچنین محصولات به کشورهای چین و هند صادر گردیده است.

۲۵-۲-۲- علت کاهش نرخ فروش محصولات نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش نرخهای جهانی و نرخ ارز بوده است.

۲۵-۲-۳- نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ های جهانی و با توجه به کشش بازار، توسط کمیسیون فروش و تصویب هیئت مدیره شرکت مشخص و پس از تحویل محصولات به خریداران بر مبنای صورت حساب های صادره در حساب ها اعمال میگردد.

۲۵-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
درصد سود ناخالص به فروش		سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص		بهای تمام شده	فروش
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷	۱۴۲,۵۷۸	۳۲۸,۳۰۹	۴۲	۲۰۳,۳۰۶	۲۸۴,۱۵۶	۴۸۷,۴۶۲	تولوش
۷	۷۷,۰۴۱	۵,۵۶۴	۱۰	۲۲,۲۵۸	۲۰۴,۶۳۲	۳۲۶,۸۹۰	پارازیلین
۴۵	۳۷۳,۳۹۱	۶۰,۵۱۳	۱۴	۶۷,۴۹۸	۴۰۱,۷۷۹	۴۶۹,۳۷۷	انیدرید فتالیک
۶۳	-	۵۲,۵۵۶	۱۷	۶۵,۸۸۲	۳۲۷,۵۹۹	۳۹۳,۴۸۱	بنزن
۱۱	۹۴,۷۶۲	۷۵,۱۹۲	۱,۲	۱,۶۸۸	۱۳۷,۲۶۳	۱۳۸,۹۵۱	رافینیت
۵۴	۱۲۳,۱۵۳	۲۰,۴۰۳	۳۴	۳۵,۴۸۸	۷۰,۳۲۱	۱۰۵,۸۰۹	مخلوط زایلین
-	-	-	۱۳	۵,۸۱۱	۳۸,۴۳۷	۴۴,۳۴۸	ار توتزایلین
۳۶	۷۱۰,۹۲۵	۵۴۲,۵۳۷	۲۲	۴۰۱,۹۳۱	۱,۴۶۴,۱۸۷	۱,۸۶۶,۱۱۸	

فروش صادراتی:

میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۲	۱۴۲،۵۷۸	-	-	-	-	-	-	بنزن
۵۰	۷۷،۰۴۱	۱۵	۱۹۶،۵۱۵	۱،۱۳۰،۴۳۱	۱،۳۱۶،۹۴۶			تولوفن
۵۷	۳۷۳،۳۹۱	۱۴	۱۴۶،۷۹۹	۸۸۵،۱۷۶	۱،۰۳۱،۹۷۵			پارازایلین
-	-	۰،۷	۱،۳۸۱	۱،۸۸،۴۸۱	۱،۸۹،۸۶۲			ارتوزایلین
۲۸	۹۴،۷۶۲	(۶)	(۷،۸۹۶)	۱۳۱،۵۹۴	۱۳۳،۶۹۸			رافینیت
۵۲	۱۲۳،۱۵۳	۱۶	۱۳۰	۶۸۷	۸۱۷			انیدرید فتالیک
-	-	۲۵	۱۵۸	۴۶۵	۶۲۳			مخلوط زایلین
۴۹	۷۱۰،۹۲۵	۱۳	۳۳۷،۰۸۷	۲،۳۲۶،۸۳۴	۲،۶۶۳،۹۲۱			

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-۴- مشتریان عمده محصولات شرکت به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
درصد ریالی نسبت به کل فروش	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد ریالی نسبت به کل فروش	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	نام خریدار	
۴۹	۱,۴۴۱,۱۸۶	۳۵,۵۷۶	-	-	-	فروش صادراتی:	
-	-	-	۴۲	۱,۹۲۰,۵۴۴	۶۵,۴۲۵	فونیکس	
-	-	-	۶	۲۷۳,۴۳۴	۱۲,۹۴۶	شرکت بازرگانی پتروشیمی (PCC)	
-	-	-	۸	۳۴۴,۱۹۰	۹,۶۴۵	pioneer chem	
-	-	-	۰,۴	۲۰۰,۲۰۰	۱۰,۳۱۰	هرل	
-	-	-	۲	۱۰۵,۷۳۳	۴,۸۰۳	الیراهین	
-	-	-	۵۹	۲,۶۶۳,۹۲۱	۹۳,۸۵۰	سایر	
۴۹	۱,۴۴۱,۱۸۶	۳۵,۵۷۶	۵۹	۲,۶۶۳,۹۲۱	۹۳,۸۵۰	جمع	
۰,۵	۱۶,۰۰۶	۵۰۰	۵	۳۴۵,۹۱۲	۷,۵۹۵	فروش داخلی:	
۰,۳	۹,۶۴۱	۲۶۴	۵	۲۲۶,۸۳۲	۷,۵۲۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (LAB)	
-	-	-	۲	۱۰۷,۹۲۲	۴,۳۰۱	شرکت تولید الیاف مصنوعی DMT	
۲	۶۷,۷۲۲	۱,۳۹۳	۰,۹	۳۹,۶۴۷	۱,۲۸۵	پتروشیمی تبریز	
-	-	-	۱,۱	۴۷,۸۹۶	۱,۲۸۵	شرکت پتروشیمی بستون	
-	-	-	۰,۹	۳۹,۸۱۷	۱۰,۳۷	صنایع دفاع اصفهان	
۰,۷	۲۰,۳۷۰	۴۷۴	۰,۸	۳۵,۸۹۶	۹۷۷	برادران مسبج (حسن و محسن)	
۰,۶	۱۶,۶۷۰	۳۷۱	-	-	-	شرکت پوشش نگین گلستان	
۰,۴	۱۲,۹۵۳	۲۸۶	-	-	-	شرکت سامان آراء شیمی	
۴۶	۱,۳۶۹,۶۳۱	۴۴,۳۱۸	۲۵	۱,۰۱۲۲,۱۹۶	۲۲,۳۱۴	شرکت نفت سپاهان	
۵۱	۱,۵۱۲,۸۹۳	۴۷,۵۰۶	۴۱	۱,۸۶۶,۱۱۸	۵۶,۳۱۲	سایر	
۱۰۰	۲,۹۵۴,۰۷۹	۸۳,۰۸۲	۱۰۰	۴,۵۳۰,۰۴۰	۱۵۰,۱۶۲	جمع	
						جمع کل	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۴۳۴	۱۲۴,۰۷۸	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۲۵۸,۹۵۷	۳,۲۱۷,۶۳۳	خرید طی دوره مالی
۱,۳۵۸	-	مصرف ارتوزایلین
۱,۶۲۴,۷۴۹	۳,۳۴۱,۷۱۱	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۲۴,۰۷۸)	(۲۱۲,۱۵۱)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۱,۵۰۰,۶۷۱	۳,۱۲۹,۵۶۰	۲۶-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۲۸,۲۴۸	۴۷,۲۱۳	۲۶-۲ دستمزد مستقیم
۳۵۱,۸۹۸	۶۹۶,۲۶۰	۲۶-۳ سربار تولید
(۲۸۶,۶۹۴)	(۱۶۰,۳۲۱)	۲۶-۴ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۵۹۴,۱۲۳	۳,۷۱۲,۷۱۲	جمع هزینه‌های تولید
۵۳,۸۱۲	۸۵,۲۶۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۸۵,۲۶۵)	(۴۵,۷۲۱)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱,۵۶۲,۶۷۰	۳,۷۵۲,۲۵۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۹۸,۲۸۳	۲۶۴,۰۲۱	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۱,۳۵۸)	-	مصرف داخلی موجودی ارتوزایلین
(۲۶۴,۰۲۱)	(۲۲۱,۷۰۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱,۴۸۳)	(۳,۵۵۵)	بهای افت حمل و کسری بارگیری
۱,۶۹۴,۰۹۱	۳,۷۹۱,۰۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۶-۱- هزینه مصرف مواد، اولیه

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		نام مواد اولیه
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۱,۴۹۳,۷۹۶	۷۱,۷۸۱	۳,۰۸۸,۹۹۴	۱۴۲,۳۹۹	پلاتفرمیت
۵,۵۱۷	۱۹۴	۳۹,۱۲۴	۹۲۲	هیدروژن
۱,۳۵۸	۷۷	۱,۴۴۲	۱۲۴	سایر
۱,۵۰۰,۶۷۱	۷۲,۰۵۲	۳,۱۲۹,۵۶۰	۱۴۳,۴۴۵	

۱-۱-۲۶- در ارتباط با محاسبه، قیمت خوراک دریافتی (پلاتفرمیت و هیدروژن) و برگشت رافینیت و گاز مایع از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱، قرارداد شماره ۱۲۶۴-۹۲-۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ فیما بین شرکت پالایش نفت اصفهان و شرکت پتروشیمی اصفهان منعقد گردیده است. طبق قرارداد فوق پلاتفرمیت تحویلی بر مبنای میانگین ماهیانه قیمت بنزین سوپر با اکتان ۹۵ درصد فوب خلیج فارس و رافینیت برگشتی بر مبنای میانگین ماهیانه قیمت نفتای فوب خلیج فارس منهای تخفیف قانونی (معادل ۵٪) و بر اساس فرمول درج شده در قرارداد بوده که به نرخ ارز مبادله ای تسعیر و به حساب طرفین قرارداد منظور می گردد. شایان ذکر اینکه قسمتی از پلات فرمیت مصرفی سال جاری به میزان ۲۵,۱۸۲ تن به مبلغ ۶۷۵,۲۳۶ میلیون ریال از شرکت پتروشیمی بندر امام و میزان ۱۲۱,۰۳۴ تن به مبلغ ۲,۵۰۱,۸۳۰ میلیون ریال از شرکت پالایش نفت اصفهان خریداری گردیده است.

۱-۲-۲۶- افزایش هزینه مواد مصرفی سال ۱۳۹۳ نسبت به سال قبل بدلیل توقف کل خط تولید از تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۳ الی ۱۳۹۲/۱۱/۰۲ در سال مالی قبل و همچنین تغییر نحوه محاسبه نرخ خرید مواد اولیه برابر قرارداد منعقد در تیرماه ۱۳۹۳ با شرکت پالایش نفت اصفهان می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶- هزینه‌های دستمزد، مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۴	۱۱,۴۷۱	حقوق و دستمزد
۱۲,۸۴۹	۲۰,۳۶۳	مزایای حقوق کارمندان رسمی
۳,۱۱۳	۴,۴۶۴	بازنشستگی (پس‌انداز و بیمه سهم کارفرما)
۳,۶۲۲	۱۰,۹۱۵	سایر (فوق العاده کارانه و پاداش کارمندان)
۲۸,۲۴۸	۴۷,۲۱۳	

۱-۲-۲۶- افزایش هزینه‌های دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل بدلیل افزایش ضرایب حقوق و دستمزد و همچنین اضافه شدن آیتم فوق العاده شغل می باشد.

۳-۲۶- سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۸۷۹	۲۲۲,۲۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲-۲۶)
۳۸,۸۴۹	۱۳۳,۱۲۱	سوخت ، آب و برق و تلفن و تلکس
۴۹,۲۱۵	۶۱,۰۶۳	استهلاک دارائینها
۴۸,۲۴۳	۷۶,۲۸۵	هزینه خدمات پیمانکاری (یادداشت ۲-۳-۲۶)
۴۸,۱۵۶	۱۳۸,۹۱۶	مزایای پایان خدمت، کارکنان (یادداشت ۲۱)
۱۸,۴۷۰	۲۲,۴۸۹	هزینه درمانی کارکنان پرداخت به سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت
-	۲,۰۴۴	سایر هزینه های کارکنان
۲۸,۴۷۶	۲۳,۸۶۸	مواد و کالای عمومی مصرفی
۱۱,۹۸۷	۱۹,۰۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۲۳	۱۷,۳۱۴	هزینه خدمات دریافتی (یادداشت ۳-۳-۲۶)
۷,۶۶۸	۸,۳۰۷	مأموریت‌های اداری و آموزشی
۳,۹۰۵	۴,۶۵۵	مواد شیمیایی مصرفی
۴,۷۳۹	۲۳,۱۸۷	سایر هزینه‌ها عمدتاً (بیمه تاسیسات ، تبلیغات و)
۳۷۹,۴۱۰	۷۵۲,۵۴۴	
(۳,۵۲۷)	(۷,۵۴۱)	سهم پروژه های سرمایه ای از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۹-۱۲)
(۲۳,۹۸۵)	(۴۸,۷۴۴)	سهم هزینه های اداری از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۲۸)
۳۵۱,۸۹۸	۶۹۶,۲۶۰	

۱-۳-۲۶- افزایش هزینه های سربار تولید (به استثنای حقوق و دستمزد و مزایا) نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از توقف عملیات در بخشی از سال قبل و همچنین افزایش هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان بدلیل تغییر در مبانی محاسبه می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۲۶- اقلام تشکیل دهنده خدمات پیمانکاری به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۸۶	۱۷,۶۴۳	رستوران و آبدار خانه - شرکت آذر گل زنده رود
۱۳,۳۷۶	۲۲,۸۵۲	ایاب و ذهاب سبک و سنگین - تعاونی فولاد مبارکه
۲۳,۶۲۳	۳۵,۳۷۹	هزینه های تعمیرات، نظیفات و خدمات اداری
۱,۶۵۸	۴۱۱	سایر هزینه ها و خدمات پیمانکاری
۴۸,۲۴۳	۷۶,۲۸۵	

۲-۳-۲۶- هزینه خدمات دریافتی شامل سرویسهای ارائه شده (عمدتاً هزینه باشگاهها و منازل سازمانی) توسط شرکتهای همگروه وزارت نفت به این شرکت می‌باشد.

۲-۴-۲۶- با توجه به اینکه در طی سال مالی واحد ۳۰۰ (واحد تبدیل تولون به بنزن) خارج از سرویس بوده و همچنین به دلیل توقف تولید از تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ الی ۱۳۹۳/۰۴/۰۵، از این بابت مبلغ ۱۶۰,۳۲۱ میلیون ریال از هزینه‌های سربار ثابت تحت سرفصل هزینه‌های جذب نشده در تولید به شرح یادداشت شماره ۲۹ به عنوان هزینه‌های سال به حساب سایر هزینه‌های عملیاتی منظور شده است. مبنای محاسبه هزینه‌های جذب نشده تعداد روز توقف خط تولید کارخانه در سال ۱۳۹۳ می‌باشد.

۲-۴-۲۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی (پروانه بهره‌برداری) و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

محصول	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۳	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
بنزن	۱۳,۰۰۰ تن	۱۵,۰۰۰ تن	۱۲,۸۱۴ تن	۲,۶۰۸ تن
تولون	۷۱,۰۰۰ تن	۸۵,۰۰۰ تن	۵۸,۸۵۸ تن	۱۴,۲۶۰ تن
ارتوزایلین	۱۰,۰۰۰ تن	۲۷,۰۰۰ تن	۲۰,۴۵۸ تن	۴,۸۵۴ تن
پارازایلین	۴۴,۰۰۰ تن	۵۳,۰۰۰ تن	۳۷,۳۸۷ تن	۸,۱۴۲ تن
مخلوط زایلین‌ها	۱۰,۰۰۰ تن	۹۰,۰۰۰ تن	۵۹,۹۶۷ تن	۱۵,۰۲۲ تن
انیدرید فتالیک	۳۲,۵۰۰ تن	۳۴,۰۰۰ تن	۱۲,۳۷۲ تن	۵,۳۷۶ تن
رافینیت	۱۲۰,۰۰۰ تن	-	۱۵,۸۰۲ تن	۴۵,۶۵۱ تن

۲-۴-۲۶-۱-۱- ظرفیت عملی سالیانه توسط مدیر تولید با فرض در اختیار داشتن کاتالیست مناسب و همچنین دریافت خوراک بالاتر از ظرفیت اسمی (حدوداً ۲۰ درصد) قابل دستیابی می‌باشد که در خصوص بخشی از محصولات شرکت محقق گردیده است.

۲-۴-۲۶-۱-۲- تفاوت بین تولید عملی و ظرفیت اسمی در محصولات ارتوزایلین و مخلوط زایلین این است که ظرفیت اسمی بر اساس تولید محصولات ساخته شده (نهایی) گزارش شده است لیکن در ظرفیت عملی تولید واقعی مد نظر قرار گرفته است. در خصوص رافینیت در سنوات قبل به جهت عدم دریافت رافینیت برگشتی توسط شرکت پالایش نفت اصفهان به عنوان محصول قابل فروش در نظر گرفته شده و در سال جاری میزان رافینیت استحصالی از خوراک دریافتی از پتروشیمی بندر امام خمینی به عنوان محصول قابل فروش منظور شده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۳۲	۷۸,۹۱۸	۲۷-۱ هزینه حمل محصولات صادراتی به بندرامام- شرکت میلاد نگین شهرکرد
۲۷,۲۴۰	۳۲,۵۷۱	هزینه نگهداری مخازن توسط شرکت مخازن بندری
۱,۱۷۲	۱۵,۰۰۴	۲۷-۲ هزینه استفاده از اسکله صادراتی- شرکت پایانه‌ها و مخازن صنایع پتروشیمی
۶,۶۵۳	۱۲,۳۰۰	هزینه بسته بندی و پرسنلی
-	۳,۲۹۴	هزینه دیماند یوتیلینی - شرکت پتروشیمی فجر
۱,۲۰۴	۱,۲۵۷	هزینه بازرسی محصولات
۹۵۸	۹۹۵	هزینه های بیمه ، پست و ترخیص محصولات صادراتی
۴۰	۴۹۴	کارمزد فروش
۴۹,۹۰۱	-	۲۷-۳ هزینه اجاره مخازن
۲۱۸	۱,۰۲۵	سایر
۱۰۱,۵۱۸	۱۴۵,۸۵۸	

۲۷-۱- علت افزایش هزینه حمل محصولات صادراتی به دلیل افزایش حجم مقادیر فروش صادراتی سال مالی ۱۳۹۳ نسبت به سال مالی قبل و همچنین افزایش نرخ هزینه های حمل محصولات می باشد.

۲۷-۲- علت افزایش هزینه استفاده از اسکله صادراتی به دلیل افزایش حجم فروشهای صادراتی و همچنین افزایش هزینه های بارگیری و ترخیص می باشد.

۲۷-۳- در سال مالی ۱۳۹۳ تعداد ۱۰ مخزن از مخازن در جریان ساخت شرکت به مرحله بهره برداری رسیده، لذا از بابت اجاره مخازن در سال ۱۳۹۳ پرداختی صورت نگرفته است.

۲۸- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۲۱۴	۱۰۰,۲۷۸	۲۸-۱ مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۲۵,۵۲۸	۲۵,۷۱۱	حقوق و مزایای کارمندان
۲۳,۰۸۲	۲۸,۳۹۷	سایر هزینه های کارکنان
۵,۹۰۲	۹,۷۹۱	هزینه های روابط عمومی
۱,۱۹۷	۴,۴۴۲	هزینه های حسابرسی
۶۴۹	۳,۶۳۵	هزینه های دفتر تهران (پیمانکاری - غذای کارکنان)
۶۲۴	۳,۱۱۲	استهلاک اموال اداری
۲,۷۷۸	۲,۲۰۰	پاداش هیات مدیره - مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام
۱۳۳	۸۵۸	هزینه های بسیج کارکنان
۱۲۹	۱۵۵	سوخت ، آب و برق ، گاز و تلفن تلکس
۱۲,۵۸۲	۱۳,۴۵۲	سایر (تبلیغات ، مأموریت ، حق ثبت و غیره)
۱۶۸,۸۱۸	۱۹۲,۰۳۲	
۲۳,۹۸۵	۴۸,۷۴۴	۲۸-۳ سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید
۱۹۲,۸۰۳	۲۴۰,۷۷۶	

۲۸-۱- هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد بابت پرداخت مستمری سال جاری بازنشستگان (بر اساس اعلامیه واصله از صندوق بازنشستگی صنعت نفت) که در سنوات ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ بازنشسته پیش از موعد شده اند، می باشد.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۶,۴۰۲)	(۲۸,۰۱۲)	سود و زیان تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۲۸۶,۶۹۴)	(۱۶۰,۳۲۱)	۲۶-۴ هزینه‌های جذب نئتده در تولید
(۱,۴۸۳)	(۳,۵۵۵)	هزینه افت و تبخیر
-	۹۲۶	خالص کسری و اضافی انبار
۸۵,۱۲۴	-	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - شرکت ویتول
(۸۵۰)	۳۵	سایر
(۳۵۰,۳۰۵)	(۱۹۰,۹۲۸)	

۳۰- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۶۴,۳۵۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۸۰,۰۲۶ میلیون ریال) شامل مبلغ ۷۷,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به سود و کارمزد و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی (یادداشت‌های توضیحی ۱۹-۲ و ۱۹-۳) و مبلغ (۱۲,۶۵۷) میلیون ریال مربوط به اصلاح هزینه مالی انتقالی به حساب شرکت فیروز صفه سپاهان می‌باشد. کاهش هزینه‌های مالی به دلیل کاهش نرخ ارز سال جاری نسبت به سال قبل جهت سود و کارمزد تسهیلات ارزی و بخشودگی هزینه‌های وجه الترام وام‌های دریافتی بوده است.

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۵۸۷	۱۷۴,۳۵۳	۳۱-۱ سود حاصل از تسعیر تسهیلات ارزی
۶۴,۳۵۶	۳۹,۱۶۰	درآمد اجاره مخزن
(۱۷۰,۷۱۷)	(۲۰,۹۱۳)	هزینه بازنشستگی سنوات خدمت- سهم کارفرمای پرسنل شاغل
۶۱,۹۰۳	۲۲,۲۱۸	۱۰ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۳,۸۴۱	۱۲,۶۲۰	۴ سود سپرده نزد بانکها
۵	۴۳۱	سود سهام سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۶۱۵	۴۰۷	فروش کالای مازاد
۳۹۳	۱,۱۰۹	سایر
۲۰۵,۹۸۳	۲۲۹,۳۸۴	

۳۱-۱- سود و زیان حاصل از تسعیر وام ارزی عمدتاً "مربوط به تعدیل مانده تسهیلات ارزی بانک تجارت شعبه مرکزی می‌باشد که طبق نامه شماره ۱۴/۶۷۰۰/۴۰۵۲ مورخه ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ آن بانک مبنی بر تغییر نرخ تسهیلات ارزی از نرخ ارز توافقی به نرخ مبادله ای می‌باشد که تفاوت به حساب سایر درآمدها منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲ - سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵,۳۶۲	۱۶۱,۴۵۷	سود عملیاتی
-	۱۰,۲۹۷	اثر مالیاتی - صرفه جویی مالیاتی
۶۱۵,۳۶۲	۱۷۱,۷۵۴	
۳۰۰	۳۰۰	میانگین موزون سهام - میلیون سهم
۲,۰۵۱	۵۷۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۷۴,۰۴۳)	۱۶۵,۰۳۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۲۹,۱۹۷)	مالیات سود غیرعملیاتی
(۱۷۴,۰۴۳)	۱۳۵,۸۳۷	
۳۰۰	۳۰۰	میانگین موزون سهام - میلیون سهم
(۵۸۰)	۴۵۲	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۱,۴۷۱	۱,۰۲۵	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون	
(۶۷,۴۷۲)	(۶۷,۴۷۲)	سوخت بخشی از مطالبات شرکت ویتول
(۱۷,۹۰۱)	(۱۷,۹۰۱)	اصلاح موجودی انبار قطعات و لوازم یدکی
(۱۲,۶۳۷)	(۱۲,۶۳۷)	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱ طبق برگ قطعی
-	(۸,۴۷۱)	هزینه بهره وری نیمه دوم سال ۱۳۹۲
(۷,۶۴۵)	(۷,۶۴۵)	عوارض آلاینده‌گی سئمرات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰
(۶,۹۵۸)	(۶,۹۵۸)	پرداخت سهم اتاق بازرگانی سنوات قبل
(۴,۷۳۶)	(۴,۷۳۶)	هزینه مخزن پتروشیمی بندر امام بابت محصولات امانی
-	(۱,۹۰۴)	هزینه نگهداری و بارگیری مخازن پتروشیمی بیستون
(۱,۵۳۹)	(۱,۵۳۹)	جریمه تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰
(۲۴۷)	(۲۴۷)	جرائم مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۷
-	۶,۵۲۶	اصلاح موجودی کالای پارازایلین سال ۱۳۸۸
-	۴,۱۸۰	مازاد ذخیره کارانه بهمن و اسفند سال ۱۳۹۲
(۶۸۴,۳۷۷)	(۱,۱۱۰)	سایر موارد
(۸۰۳,۵۱۳)	(۱۱۹,۹۱۵)	

۳۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد

شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی سال قبل مطابقت ندارد. تغییرات انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

مانده تجدید	تعدیلات طبقه بندی	تعدیلات تجدید ارائه	صورت‌های مالی
ارائه شده/ طبقه بندی شده	بستانکار	بدهکار	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۲	۱۰,۰۴۰		۱۰,۴۶۲
۶,۰۰۰,۰۴۷		۶۷,۴۷۲	۶,۰۶۷,۵۱۹
۹۶۰,۴۷۰		۱,۹۰۳	۹۶۲,۳۷۳
۷۹۱,۲۶۵		۱۱,۳۷۶	۸۰۲,۶۴۱
۳۰,۴۴۶		۱۰,۰۴۰	۲۰,۴۰۶
۸۴۵		۸۴۵	-
۳۳,۷۴۰	۸۴۵		۳۴,۵۸۵
(۲,۵۱۹,۱۴۰)		۳۰,۴۲۹	(۲,۵۴۹,۵۶۹)
(۶۲۸,۹۰۸)	۳۰,۴۲۹		(۵۵۹,۳۱۳)
۶۵,۷۲۷		۲,۱۰۸	۶۷,۸۳۵
۱۶۱,۴۷۶	۲,۱۰۸		۱۵۹,۳۶۸
(۷۳۲,۳۲۴)		۱۰,۷۰۶	(۸۵۲,۲۴۰)
	۴۳,۴۲۲	۴۳,۴۲۲	۱۳۰,۶۲۲

ترازنامه:

سرمایه گذارهای کوتاه مدت
حسابهای دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا
سرمایه گذارهای بلند مدت
داراییهای نامشهود
سایر داراییها
حسابهای پرداختی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی
حسابهای پرداختی بلند مدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سود انباشته - تعدیلات سنواتی

سود (زیان):

۱,۶۹۴,۰۹۱	۶,۵۲۶	۱,۷۰۰,۶۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۱,۵۱۸		۹۹,۶۱۴	هزینه های توزیع و فروش
۱۹۲,۸۰۳		۴,۲۹۱	هزینه های اداری و عمومی
۳۵۰,۳۰۵	۶۴,۳۵۶	۲۸۵,۹۴۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۰۵,۹۸۳)	۶۴,۳۵۶	(۱۴۱,۶۲۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۰۳,۵۱۳		۱۲۰,۲۴۸	تعدیلات سنواتی
	۶۴,۳۵۶	۶۴,۳۵۶	
		۱۳۶,۴۴۳	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵,۴۶۲	۱۶۱,۴۵۷	سود عملیاتی
۴۹,۸۳۸	۶۴,۰۳۵	هزینه استهلاک
۳۹,۷۰۹	۱۲۶,۵۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۷,۳۵۸	۲۲,۵۰۸	کاهش موجودی مواد و کالا
۳۱,۱۲۱	(۱۰۸,۹۲۹)	(افزایش) کاهش سنارشات و پیش پرداختها
(۸۰۷,۱۴۲)	(۵۴۲,۹۳۱)	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
۵۳,۶۹۸	(۲,۱۵۱)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
۴۶,۲۴۳	۶۶۱,۸۸۴	افزایش حسابهای پرداختنی
۵,۹۵۸	۱۰,۴۶۹	افزایش پیش دریافتها
۵۰,۳۱۶	۱۵,۱۸۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۶۲,۴۶۱	۴۰۸,۰۹۹	

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- یک فقره ضمانتنامه انجام تعهدات به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال با ۵٪ سپرده نقدی و ۵٪ سپرده بلندمدت و الباقی سفته به مبلغ ۳۶۰ میلیارد ریال و سند رهنی شرکت به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۵ به نفع شهرداری تهران به مدت ۵ سال صادر گردیده است. لازم به ذکر است موارد مذکور بدون اطلاع هیات مدیره و در ارتباط با سهامدار عمده می باشد. همچنین بدهی های شرکتهای وابسته شامل شرکت تجارت آذین به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال و بدهی پترو صنعت اصفهان به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال مربوط به تعهدات صورت گرفته به نفع شهرداری تهران می باشد که بانک تجارت با پرداخت این ضمانت نامه ها به نفع شهرداری در پی وصول وجه فوق از این شرکتها است.

۳۵-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۵-۲-۱- به موجب حکم سازمان تعزیرات حکومتی مقرر گردیده که شرکت پتروشیمی اصفهان مبلغ ۵۹۸,۵۵۶ میلیون ریال بابت گران فروشی محصول پارازایلین در مدت زمانی ۱۳۸۱/۰۴/۰۱ لغایت ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ به شرکت مواد الیاف مصنوعی (DMT) پرداخت نماید.

۳۵-۲-۲- به موجب کمیسیون ماده ۷۷ شهرداری شاهین شهر به شماره ۹۱/۱۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷، مقرر گردیده که شرکت پتروشیمی اصفهان مبلغ ۱۰۹,۴۶۹ میلیون ریال بابت عوارض تغییر کاربری و ساختمانی به شهرداری شاهین شهر پرداخت نماید.

۳۵-۲-۳- به موجب رای قطعی دادنامه مورخه ۱۳۹۲/۱۱/۰۷ شعبه دوم دادگاه عمومی (حقوقی) دادگستری شهرستان شاهین شهر و میمه و همچنین رأی تجدید نظر شعبه ۲۰، در خصوص ادعای پالایش نفت اصفهان شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۳۴۰ میلیارد ریال اصل خواسته (اصل خواسته در دفاتر شرکت ثبت گردیده است.)، هزینه دادرسی و حق الوکاله و حق الزحمه کارشناسی جمعاً به مبلغ ۴۷/۶ میلیارد ریال و همچنین خسارت دیرکرد مبلغ ۲,۱۱۰/۴ میلیارد ریال وفق شاخص اعلامی بانک مرکزی از تاریخ مطالبه که ارسال اظهارنامه شماره ۷۴۰ به تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۰ می باشد و مابقی وفق بندهای ۸-۶ و ۹-۶ قرارداد سالیانه ۲۰ درصد از تاریخ سیستم هر ماه که سر رسید پرداخت در مدت اجرای قرارداد (۱۳۹۱/۱۱/۱۵) بوده تا زمان پرداخت شرکت پالایش نفت اصفهان گردیده و به موجب رای بدوی دادگاه مزبور در خصوص دعوی متقابل شرکت به طرفیت شرکت پالایش نفت اصفهان مبنی بر مطالبه خسارت تعطیلی ۲ تا ۴ ماه کارخانه به علت قطع خوراک و عدم تامین خوراک حکم بر بی حقی شرکت صادر شده است. شرکت نسبت به رای صادره به شرح فوق اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است. شایان ذکر اینکه از بابت هزینه دادرسی و سایر مخارج جانبی پرونده موصوف مبلغ ۹۵ میلیارد ریال توسط شرکت پرداخت و در سر فصل پیش پرداختها (یادداشت توضیحی ۱-۹) منظور شده است.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده (طلب/بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله			
۴,۶۴۳	-	۷۳,۰۰۰	۴۹,۶۳۱	-	۴۹,۹۸۸	انعقاد قرارداد اجرایی	شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره	واحدهای تجاری فرعی:
۳,۷۵۶	-	(۳۵,۰۶۱)	(۵۰,۳۶)	-	۲۸,۳۲۲	نگهداری و نظارت مخازن ماهشهر	شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پترو صنعت اصفهان
۱۳۸,۹۸۹	-	۱۳۸,۹۸۹	۱۴,۱۹۴	-	۳۹,۶۴۷	فروش محصولات و اجاره مخازن	فروش مشترک	سایر اشخاص وابسته: شرکت پتروشیمی بیستون

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت با مبلغ معاملات ندارد.

۳۶-۲- مانده حساب اشخاص وابسته که طی دوره مالی مورد گزارش معامله ای با آنها انجام نشده، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳			تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	دریافت پرداخت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
سال ۱۳۹۲	مانده (طلب/بدهی)	مانده (طلب/بدهی)				
۵,۳۶۳,۳۸۰	۵,۳۶۳,۳۵۸	۷۸	-	-	سهامدار مشترک	شرکت فونیکس
۴۳۶,۷۵۵	۴۳۶,۷۵۵	-	-	-	سهامدار مشترک	شرکت نگین تجارت اسپادانا
(۳۰,۴۳۰)	(۲۸,۵۶۲)	(۱,۸۶۸)	-	-	سهامدار مشترک	شرکت دبی نت لینک
۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۵۰	-	-	-	سهامدار مشترک	باشگاه فولاد ماهان سپاهان
۶۶۸,۱۵۷	۶۶۲,۳۴۲	(۵,۸۱۵)	-	-	شرکت همگروه	شرکت فیروز صفه سپاهان
۴,۶۰۵	۲۸,۳۲۵	-	۲۳,۷۲۰	-	شرکت همگروه	شرکت فولاد ماهان سپاهان
۱۲۲,۴۹۴	۱۱۹,۰۱۰	-	(۳,۴۸۴)	-	سهامدار و شرکت فرعی	شرکت تجارت آدین نقش جهان
۳۰۳	۳۰۴	-	۱	-	شرکت همگروه	شرکت پترو صنعت صفه

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۳۰,۷۵۹

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره:

۳۰,۷۵۹

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۳۸- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	درهم	دلار
۴-۱ موجودی نقد	۲۸۳,۶۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	-
۶ حسابهای دریافتنی ارزی	۲,۰۳۰,۴۹۶.۵۶	۳۳,۰۳۴,۲۲۴.۲۶	۴۳,۶۴۰,۸۰۵
جمع داراییهای پولی ارزی	۲,۰۳۰,۷۸۰.۱۹	۳۵,۱۳۴,۲۲۴.۲۶	۴۳,۶۴۰,۸۰۵
۱۵-۴-۱ حسابهای پرداختنی ارزی	(۱,۲۶۶,۸۸۰.۷۵)	(۸۰۷,۹۷۱.۸)	-
۱۵-۲-۱ تسهیلات مالی ارزی	(۵۰,۵۸۴,۹۴۹.۴۳)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۵۱,۸۵۱,۸۳۰.۱۸)	(۸۰۷,۹۷۱.۸)	-
خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی	(۴۹,۸۲۱,۰۴۹.۹۹)	۳۴,۳۲۶,۲۵۲.۴۶	۴۳,۶۴۰,۸۰۵

۳۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پیش پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	درهم	دلار
فروش کالا	۱۳,۸۶۱,۰۰۵	۱۷۸,۹۵۷,۸۷۷	۱۴,۴۹۴,۲۲۲
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۵۰,۶۸۱	۱,۴۵۸,۳۰۶	-