



شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

فهرست مندرجات

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورتحساب سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم روبه های حسابداری
۷-۳۹	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای حسن معتمد رضائی
	رئیس هیئت مدیره	آقای مجتبی حقیقت جو
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای احمد صلواتی
	عضو هیئت مدیره	آقای رحمان مارینی
	عضو هیئت مدیره	آقای حجت الله محمدیان پور



شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

ترازنامه در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری :
۲۲۵۹۲	۱۵۷۸۸	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲۹۱۷	۳۵۲۱۸	۴	موجودی نقد
۴۳۲۲۱	۴۱۵۱۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۷۸۹۰	۶۴۵۳۹	۵	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۱۴۶۷۹	۲۷۷۷۹	۱۴	پیش دریافتها	۱۹۷۲۲	۲۱۶۳۸	۶	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۴۰۰۴	۵۷۹۴	۱۵	ذخیره مالیات	۶۲۷۵۸	۷۸۸۲۲	۷	موجودی مواد و کالا
۶۰۴۰۷	۵۱۸۷	۱۶	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۶۸۲۲	۵۸۵۶	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۸۴۴۹۷	۷۹۷۲۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۳۳۶۵	۳۳۶۵	۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۹۴۰۰	۱۷۵۷۸۳		جمع بدهیهای جاری	۲۰۳۴۷۴	۲۰۹۴۳۸		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۱۸۸۳	۳۲۰۱	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹۱۹۶	۳۵۷۵۷	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۱۸۸۳	۳۲۰۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۴۳۳	۷۳۸۸	۱۱	سایر دارائیهها
۲۳۱۲۸۳	۱۷۸۹۸۴		جمع بدهیها	۴۸۶۲۹	۴۳۱۴۵		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۹	سرمایه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
—	۳۰۰۰۰	۲۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
(۱۱۸۰)	۲۱۵۹۹		سود (زیان) انباشته				
۲۰۸۲۰	۷۳۵۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵۲۱۰۳	۲۵۲۵۸۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۲۱۰۳	۲۵۲۵۸۳		جمع دارائیهها

یادداشتهای شماره ۴ الی ۳۲ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت حساب سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۷۱۳۲	۶۶۲۵۸۲	۲۲	فروش خالص
(۴۱۸۰۹۱)	(۶۰۳۰۲۶)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۹۰۴۱	۵۹۵۵۶		سود ناخالص
(۲۲۸۶۶)	(۱۹۲۶۸)	۲۴	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۶۸۰	(۸۹۴۸)	۲۵	خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
(۲۱۱۸۶)	(۲۸۲۱۶)		
۲۷۸۵۵	۳۱۳۴۰		سود عملیاتی
(۱۵۴۵۶)	(۱۴۳۵۸)	۲۶	هزینه های مالی
۷۱۳۰	۱۱۵۹۱	۲۷	خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
(۸۳۲۶)	(۲۷۶۷)		
۱۹۵۲۹	۲۸۵۷۳		سود حاصل از فعالیت های عادی قبل از کسر مالیات
(۴۰۰۴)	۵۷۹۴		مالیات سود فعالیت های عادی
۱۵۵۲۵	۲۲۷۷۹		سود خالص
=====	=====		
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۱۵۵۲۵	۲۲۷۷۹		سود خالص
۱۹۴۳	۲۲۶۹		سود انباشته در ابتدای سال
۸۵۲	(۳۴۴۹)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۲۷۹۵	(۱۱۸۰)		سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۱۸۳۲۰	۲۱۵۹۹		سود قابل تخصیص
(۱۹۵۰۰)	—		سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
(۱۱۸۰)	۲۱۵۹۹		سود (زیان) انباشته در پایان سال
=====	=====		

یادداشت های شماره ۴ الی ۳۲ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

۱۳۸۵/۱۲/۲۹

یادداشت

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه مدت

درآمد اجاره مخازن و زمین

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

افزایش سرمایه‌گذاریها

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

(کاهش) افزایش سایر دارائیهای

وجوه حاصل از فروش و تعدیل دارائیهای ثابت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

علی‌الحساب افزایش سرمایه (نقدی)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

میلیون ریال

۱۵۴۵۱

میلیون ریال

۶۱۱۵۹

۲۹

۳۴۳

۸۲۲

۷۲۲۲

۱۰۸۸۲

۱۴۲۱

۸۹۲

(۱۵۷۹۹)

(۱۵۱۸۰)

(۴۰۶۵)

(۳۹۴۷۴)

(۱۰۸۷۸)

(۳۲۰۵۸)

(۵۹۵۵)

(۴۶۷۴)

(۳۹۰)

—

(۲۰۸۳)

(۳۴۰۹)

(۵۰۴۶)

۱۸۳۴

—

(۳۲)

(۷۵۱۹)

(۱۶۰۷)

(۸۹۰۱)

۲۲۸۲۰

۱۳۰۸۷۸

۱۲۸۲۷۷

(۱۳۷۳۳۲)

(۱۳۳۰۵۰)

—

۴۲۵۴

۲۹-۱

(۶۳۵۴)

(۵۱۹)

(۱۵۲۵۵)

۲۲۳۰۱

۲۸۱۷۲

۱۲۹۱۷

۱۲۹۱۷

۳۵۲۱۸

یادداشت‌های شماره ۴ الی ۳۲ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱-۱- کلیات :

شرکت پتروشیمی ایران نیپون (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۶/۲۰ به منظور تامین نیاز صنایع پلاستیک و رنگ و رزین با مشارکت شرکت های ملی صنایع پتروشیمی و شرکت های ژاپنی میتسوبیشی و نیشوایوایی به نسبت ۵۱٪ و ۴۹٪ تاسیس و تحت شماره ۱۷۵۵۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید است و از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۱۲ به بهره برداری رسید. در آبانماه سال ۱۳۶۷ شرکت ملی صنایع پتروشیمی کلیه سهام شرکت های ژاپنی در شرکت ایران نیپون را خریداری و نام شرکت به "پتروشیمی فارابی" تغییر یافت. در راستای سیاست دولت جمهوری اسلامی و به منظور خصوصی سازی شرکتهای دولتی از تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۱۵ تا ۱۳۷۵/۰۳/۰۹ بصورت اجاره در اختیار شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی قرار گرفت و سپس شرکت ملی صنایع پتروشیمی سهام خود را به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیائی و شیمیائی تامین واگذار نمود. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹، نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۱ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و نام آن از تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۰۲ در تابلوی بورس درج گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل مجتمع شرکت در بندر امام خمینی (ماهشهر) واقع شده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه تولید و فروش دی.اوپی (دی اکتیل فتالات) و انیدریدفتالیک است و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۳۱۲۷۷ مورخ ۱۳۵۵/۰۶/۰۹ که توسط وزارت صنایع صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی ۴۰۰۰۰ تن دی اکتیل فتالات و ۵۵۰۰ تن انیدریدفتالیک از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۱۲ آغاز شده است. با ایجاد طرح توسعه واحد انیدریدفتالیک مایع در سال ۱۳۷۹ و افزایش ظرفیت به مقدار ۱۰۰۰۰ تن، ظرفیت تولید واحد انیدریدفتالیک پودر به مقدار ۱۵۵۰۰ تن افزایش می یابد. سپس براساس پروانه بهره برداری شماره ۶-۴۷۳۳۱ مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۲ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن استان ظرفیت برای تولید دی اکتیل فتالات (DOP) سالیانه ۸۰۰۰۰ تن و انیدریدفتالیک (PA) سالیانه ۱۰۰۰۰ تن تغییر یافته است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۳-۱- وضعیت اشتغال**

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	تغییرات	
نفر	نفر		
۱۱۴	۹۹	(۱۵)	کارکنان رسمی
۱۰۶	۱۱۷	۱۱	کارکنان قراردادی
۱۰۶	۹۹	(۷)	کارکنان پیمانکار
۳۲۶	۳۱۵	(۱۱)	جمع
=====	=====	=====	

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا قیمت بازار ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین و قیمت بازار برای مواد اولیه، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالای در جریان ساخت و ساخته شده براساس ارزش خالص بازیافتنی در نظر گرفته می شود.

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	مواد شیمیایی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود**

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

۱-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪، ۳۵٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
کاتالیست	۳ ساله	مستقیم

۲-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۳-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " دارائیهای واجد شرایط " است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۳-۴- تسعیر ارز**

کلیه دارائیه‌ها و بدهیه‌های ارزی شرکت به نرخ ارز در پایان سال تسعیر می‌شود و تفاوت‌های ناشی از عمل تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌گردد.

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. (باستثنای پرسنل تابع مقررات و قوانین شرکت نفت، که در آن صورت مزایای پایان خدمت مربوط به سنوات قبل آنها به هنگام بازنشسته شدن و یا انتقال به سایر شرکتهای تابعه نفت و پتروشیمی، محاسبه و در دوره مالی که بازنشسته و یا انتقال می‌یابند محاسبه و به حساب هزینه همان دوره منظور می‌گردد).

**۴- موجودی نقد**

۱۳۸۴/۱۲/۳۰	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵۰۲	۳۵۱۶۲	۴-۱	موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها
۳۴۴	۵۶	۴-۲	موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها
۷۱	—		تنخواه گردانها
<hr/>	<hr/>		
۱۲۹۱۷	۳۵۲۱۸		
=====	=====		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	<b>۱- موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها به شرح زیر می باشد :</b>
۳۰۸۷	۱۶۱۱۶	بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک سپرده ۲۱۵۱۵
—	۶۲۵۱	بانک صادرات شعبه بازار بزرگ میرداماد سپرده ۰۲۰۰۴۷۸۴۶۱۰۰۲
—	۵۲۳۰	بانک صادرات شعبه ماهشهر سپرده ۰۲۰۴۶۳۰۹۷۸۰۰۱
—	۴۱۱۷	بانک ملت هفت تیر سپرده ۳۰۰۰۳۵۰
—	۲۳۸۴	بانک صادرات ماهشهر جاری ۰۱۰۱۳۸۱۷۲۴۰۰۲
—	۴۹۸	بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک جاری ۶۰۵۱۵
۶۱۰۰	۱۲۸	بانک ملت شعبه هفتم تیر جاری ۳۰۰۰۰۸
۲۰۲۵	۴۲۳	بانک صادرات شعبه بازار بزرگ میرداماد جاری ۱۰۰۱۱۳۳۴۴۰۰۳
۱۱۶۷	—	بانک صادرات شعبه ماهشهر جاری ۵۰۰
۱۲۳	۱۵	سایر
<b>۱۲۵۰۲</b>	<b>۳۵۱۶۲</b>	

**۲- موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها:**

موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها به مبلغ ۵۶ میلیون ریال معادل ۶۰۴۶ دلار آمریکا (سال قبل به مبلغ ۳۴۴ میلیون ریال معادل ۳۷,۵۶۵ دلار آمریکا) بوده که براساس هر دلار در نرخ پایان سال تسعیر و در حسابها منظور شده است.

**۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۸۱۲	۱۲۹۰۹	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۵۵۰۷۸	۵۱۶۳۰	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
<b>۹۷۸۹۰</b>	<b>۶۴۵۳۹</b>		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱-۵- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است**

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹۵	۴۸۶۷	دنیای گرانول
۷۰۹	۲۲۷۲	اسماعیل بیگی
۴۲۲۴	۲۰۴۰	همپا تجارت درخشان
۶۱۸۰	۱۹۲۵	پلاستیک شاهین
۲۴۳۳	—	شرکت سبحان سایه گستر
۲۰۴۴	—	شرکت لیاکا
۱۴۹۸	—	آقای عزیز پاکباز
۱۰۵۷	—	شرکت فرایپه ژد
۹۷۲	—	شرکت پویا مهر معین
۸۹۰	—	شرکت شیمیایی بوشهر
۸۹۰	—	شرکت پارس الوان
۸۰۳	—	شرکت گرانول لولمان رشت
۱۵۱۱۷	۱۸۰۵	سایر اقلام
۴۲۸۱۲	۱۲۹۰۹	
=====	=====	

مبلغ ۴,۴۶۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تحریر این یادداشت وصول گردیده است.

**۲-۵- مانده حساب های دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:**

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۱۹۶	۲۷۵۸۳	۵-۲-۱	اسناد واخواست شده
۲۴۸۸۲	۲۴۰۴۷	۵-۲-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۵۵۰۷۸	۵۱۶۳۰		
=====	=====		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱-۲-۵- مانده حساب اسناد وخواست شده به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۱۰	۲۰۰۱۰	شرکت سپند طلائی قم - آقای علیزاده فروش DOP در سال ۸۳
۳۹۸۳	۳۰۶۸	آقای گویلی (آرمان نیکان - نرگس کالای جم - نارین فر) فروش PA سال ۸۱ و ۸۲
۱۸۳۳	۱۸۳۳	آقای کامران خلیلی
۲۰۴۸	۱۰۴۸	آرمان تجارت
۱۲۶۵	—	شرکت شیرینگ فیلم صدر
۱۰۵۷	۱۶۲۴	سایر اشخاص
۳۰۱۹۶	۲۷۵۸۳	

مبلغ ۱۲۰۰ میلیون ریال از بدهی آقای عادل گویلی در سال مورد گزارش وصول و بقیه در سال ۱۳۸۵ تقسیط گردیده است. مانده بدهی شرکت شیرینگ فیلم صدر کلاً تسویه گردیده است. جهت وصول سایر اسناد وخواست شده اقدامات حقوقی در دست انجام است. لیکن تا تاریخ تحریر این یادداشت هنوز نتیجه موثر حاصل نشده است.

۲-۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۲۸۰۲	شرکت ALAQILI TRADING CO
۶۳۴۴	۶۸۷۳	شرکت HAZEL
۶۱۱	۶۱۱	سپند طلائی
۲۸۴	۲۸۴	صنعت گرانول
۲۷۷	۲۷۷	شاهین سحر نیک
۲۶۰	۲۶۰	هادی صفایی قمی
۲۲۴	۲۲۴	کلروپلاستیک
۱۵۸۷	—	شرکت Dinociv
۱۳۹۰	—	شرکت احتشام
۱۳۸۱	۲۶۱	نرگس کالای جم
۱۳۵۲	—	شرکت LECHEM
۶۹۷	—	گرانول لولمان رشت

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰	—	بوژان شیمی آسیا
۶۶۲	—	Petrochem
۳۶۸	—	پلاستیک شاهین
۲۶۲	—	شرکت لیاکا
۴۳۵	—	فرآیند شیمی سمنان
۴۰۵۸	—	Plastay
۵۶۲	۵۶۲	آقای عزیز پاکباز
۴۷۶	—	آقای هاشمی زاده
۲۹۴۲	۱۸۹۳	سایر
۲۴۸۸۲	۲۴۰۴۷	
۲۴۸۸۲	۲۴۰۴۷	

تا تاریخ تحریر این یادداشت مبلغ ۱۹,۲۱۵ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق وصول گردیده است.

#### ۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۵۲	۷۰۳۷	۶-۱	شرکتهای پتروشیمیائی
۴۵۱۳	۵۷۲۵	۶-۲	سازمان بازرگانی استان تهران
۵۱۲۸	۴۸۶۶	۶-۳	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۴۹۰	۱۷۰۸	۶-۴	بدهی کارکنان
۶۰۸	۱۳۸۹	۶-۵	شرکت نفت ایرانول
۳۷۱	۳۷۱	۶-۶	شرکت سعید صنعت
۴۴۶	۱۶۳	۶-۷	سپردههای موقت نزد اشخاص
۶۶۹	۵۳۴		سایر
۱۹۸۷۷	۲۱۷۹۳		
(۱۵۵)	(۱۵۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۹۷۲۲	۲۱۶۳۸		
۱۹۷۲۲	۲۱۶۳۸		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱-۶- ارقام عمده طلب از شرکتهای پتروشیمیائی به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴۹	۲۱۴۹	شرکت پتروشیمی اصفهان - خرید OX و اجاره مخزن (یادداشت ۱-۱-۶)
۲۵۵۷	۱۴۷۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - سهم از هزینه های پرسنلی و بازرگانی خدمت
۵۹۸	۱۲۵۱	شرکت پتروشیمی خوارزمی بندر امام
۸۳۴	۶۹۷	شرکت پتروشیمی اراک - خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۱-۶)
۵۹۶	۵۲۵	شرکت پتروشیمی مارون
۲۷۲	۱۵۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۲۶۶	۱۴۸	شرکت پتروشیمی آبادان
۲۳۲	۱۳۴	شرکت پتروشیمی تندگویان
۲۴۸	۵۱۱	سایر
۶۶۵۲	۷۰۳۷	
=====	=====	

۱-۱-۶- مانده بدهی شرکتهای پتروشیمی اصفهان و پتروشیمی اراک مربوط به باقیمانده حواله های خرید مواد اولیه می باشد.

۲-۶- مانده بدهی سازمان بازرگانی استان تهران به مبلغ ۵۷۲۵ میلیون ریال مربوط به بخشی از جایزه تشویق صادراتی سال ۱۳۸۳ و همچنین جایزه تشویق صادرات سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد.

۳-۶- مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۴,۸۶۶ میلیون ریال بابت جایزه تشویق صادرات در رابطه با OX خریداری شده در سال ۱۳۸۴ می باشد.

۴-۶- بدهی کارکنان به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱۰	۲۲۰۳	بابت منازل واگذاری به کارکنان
۹۵۲	۱۲۳۰	بابت وام و مساعده
۴۳۶۲	۳۴۳۳	
(۲۸۷۲)	(۱۷۲۵)	کسر می شود: حصة بلندمدت (یادداشت ۱۱)
۱۴۹۰	۱۷۰۸	
=====	=====	
	(۱۳)	

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱-۴-۶- واگذاری منازل به کارکنان براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است که عمدتاً در اقساط بلندمدت (۱۰ ساله) از کارکنان دریافت می گردد.

۵-۶- مانده بدهی شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۱۳۸۹ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده در اسکله پتروشیمی رازی برای بارگیری کشتی و همچنین اجاره اسفند ماه یک مخزن می باشد.

۶-۶- مانده بدهی شرکت سعید صنعت به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال مربوط به یک دستگاه فلیکر می باشد که تا تاریخ تحریر این یادداشت علیرغم پیگیریهای انجام شده تحویل نگردیده است.

### ۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳۰۳	۱۱۰۷۴	کالای ساخته شده
۱۰۰۳	۶۷۸	کالای در جریان ساخت
۱۵۲۳۱	۵۰۹۱۰	مواد اولیه
۱۵۲۲۱	۱۶۱۶۰	قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیائی
۶۲۷۵۸	۷۸۸۲۲	
=====	=====	

۱-۷- موجودیهای فوق براساس بند ۱-۳ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " ارزیابی گردیده است.

۲-۷- مبلغ ۲۴ میلیون ریال از موجودی قطعات و لوازم یدکی جزو موجودیهای راکد می باشد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۵,۶۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۸- سفارشات و پیش پرداختها**

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۳۹۷۴	۵۹۹	۸-۱ کالا
۳۴۹	۱۰۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۴۳۲۳	۱۶۸۹	
		پیش پرداختها :
۱۸۸	۳۰۰	خرید مواد اولیه
۲۳۱۱	۳۸۶۷	۸-۲ سایر پیش پرداختها
۲۴۹۹	۴۱۶۷	
۶۸۲۲	۵۸۵۶	
=====	=====	

۸-۱- مبلغ ۵۹۹ میلیون ریال مانده سفارشات کالا بابت واردات مقدار ۸۰ تن PAF می باشد که بمنظور افزایش سهم بازار داخلی صورت گرفته است.

۸-۲- سایر پیش پرداختها به مبلغ ۳,۸۶۷ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۷۵۲	شرکت گاز استان خوزستان - خرید انشعاب گاز مجتمع
۵۴۳	۵۴۳	انشعاب آب منازل واگذاری شده به پرسنل
—	۱۰۱	شرکت سندپرداز - خرید نرم افزار سیستمهای خرید و
۲۲۶	۸۹۶	وزارت دارائی - مالیات
۲۹۶	۴۹۵	شرکت سولفو شیمی پارت - خرید PTSA
۱۴۱	۱۰۱	شرکت افرابافت - خرید کیسه PAF
۱۶۶	۱۶۶	شرکت دماپای - خرید ترموکوپل
۹۳۹	۸۱۳	سایر
۲۳۱۱	۳۸۶۷	
=====	=====	

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت در ارتباط با سرمایه گذاری در سایر شرکتها به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷۷	۱۳۷۷	(۱۹۰۳)	۳۲۸۰	۴۱۸۸۰۶	شرکت گاز لوله
۱۴۴۰	۱۴۴۰	۵۵۵	۸۸۵	۱۸۶۷۰۴	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۶۲	۱۶۲	(۳۶۶)	۵۲۸	۶۳۸۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سپند
۳۴۰	۳۴۰	۲۱۰	۱۳۰	۱۳۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۰	۴۰	—	۴۰	۴۰۰۰۰	شرکت پتروسینا
۱	۱	(۶)	۷	۴۹۶	شرکت کربن ایران
۵	۵	(۳)	۸	۱۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۳۳۶۵	۳۳۶۵	(۱۵۱۳)	۴۸۷۸		
=====	=====	=====	=====		

۹-۱- سرمایه گذاری های فوق براساس بند ۳-۴ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " در حسابها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۰- دارائیهای ثابت مشهود**

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

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	کاهش/ تعدیلات طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۸۵/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	کاهش/ تعدیلات طی دوره	اضافات طی دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۸۵/۰۱/۰۱	شرح اقلام
۶۷۶۰	۷۳۲۲	—	—	—	—	۷۳۲۲	—	—	۵۶۲	۶۷۶۰	زمین
۲۱۵۱	۲۵۴۷	۱۷۹۸	(۳۳۵)	۱۶۹	۱۹۶۴	۴۳۴۵	(۱۰)	۲۴۰	—	۴۱۱۵	ساختمان
۱۱۴۳	۱۵۸۶	۱۳۹۸	—	۲۰۶	۱۱۹۲	۲۹۸۴	—	۱۵۰	۴۹۹	۲۳۳۵	ابزارآلات و قالبها
۱۰۷۶	۱۳۲۰	۲۲۰۳	(۶۱)	۳۶۰	۱۹۰۴	۳۵۲۳	(۷۱)	—	۶۱۴	۲۹۸۰	وسائط نقلیه
۱۷۴۴	۱۷۳۵	۱۹۷۵	—	۳۳۶	۱۶۳۹	۳۷۱۰	—	—	۳۲۷	۳۳۸۳	اثاثیه و منصوبات
۴	۵۶	۱	—	۱	—	۵۷	—	—	۵۳	۴	لوازم آزمایشگاهی
۵۰۷۶	۲۱۷۵	۵۷۹۶	—	۲۹۰۱	۲۸۹۵	۷۹۷۱	—	—	—	۷۹۷۱	کاتالیست و تجهیزات
۱۹۸۷۱	۱۷۰۱۱	۱۷۱۵۹	—	۲۹۳۴	۱۴۲۲۵	۳۴۱۷۰	—	—	۷۴	۳۴۰۹۶	تاسیسات و مخبرات
۶۴۶	۴۵	—	—	—	—	۴۵	(۲۵۶)	(۳۹۰)	۴۵	۶۴۶	طرحهای در دست تکمیل
۷۲۵	۱۹۶۰	—	—	—	—	۱۹۶۰	—	—	۱۲۳۵	۷۲۵	پیش پرداختهای سرمایه ای
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
۳۹۱۹۶	۳۵۷۵۷	۳۰۳۳۰	(۳۹۶)	۶۹۰۷	۲۳۸۱۹	۶۶۰۸۷	(۳۳۷)	۰	۳۴۰۹	۶۳۰۱۵	جمع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	



شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱-۱- دارائیهای شرکت تا ارزش ۱۲۸۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱-۲- اضافات زمین به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال شامل هزینه‌های ثبتی اخذ سند مالکیت زمین کارخانه به مساحت ۱۶۱۶۷۳ مترمربع و همچنین هزینه‌های ثبتی و عوارض یک قطعه زمین به مساحت ۹۶۱ مترمربع در ناحیه صنعتی ماهشهر (منطقه مسکونی) می‌باشد.

۱-۳- مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال افزایش حساب ساختمانها انتقالی از حساب طرحهای در دست تکمیل مربوط به بهای تمام شده انبارهای شماره ۶ و ۷ می‌باشد.

۱-۴- اضافات ابزارآلات و قالبها به مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال شامل اقلام زیر است.

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
<u>میلیون ریال</u>	
۲۹۵	دو دستگاه فلومتر
۶۲	پمپ لجن کش
۵۵	هارت کامیونیکیتور
۳۱	همزن کارل فیشر
۱۶	دستگاه سنگ جت
۱۲	گیربکس بازیافت PA
۱۱	همزن مغناطیسی
۱۷	سایر
<hr/>	
۴۹۹	
=====	

۱-۵- مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال اضافات ابزارآلات و قالبها انتقالی از حساب طرحهای در دست تکمیل مربوطه به تعمیرات اساسی برج خنک کننده می‌باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۶-۱- اضافهات و سائط نقلیه به مبلغ ۶۱۴ میلیون ریال از ارقام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۷۹	یک دستگاه لیفتراک
۱۲۰	یک دستگاه پژو ۴۰۵
۱۵	یک دستگاه موتور سیکلت
۶۱۴	
=====	

۷-۱- کاهش و سائط نقلیه به مبلغ ۷۱ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه سواری پراید می باشد.

۸-۱- اضافهات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال شامل ارقام زیر است:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۰۶	کامپیوتر، پرینتر و اسکنر
۴۵	میز و صندلی
۴۴	کولر اوجنرال (۷ دستگاه)
۲۳	دستگاه یخساز
۱۹	ترازوی دیجیتال (۳ عدد)
۱۱	مخزن پلی اتیلن (۲ دستگاه)
۷۹	سایر
۳۲۷	
=====	

۹-۱- مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال مربوط به تعدیلات حساب طرحهای در دست تکمیل می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۱- سایر دارائیا**

سایر دارائیا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۸	۲۵۰۷	۱۱-۱	مالکیت و سرقفل ۳ باب مغازه
۴۹۳۰	۲۸۹۰	۱۱-۲	اسناد دریافتی بلندمدت
۲۸۷۲	۱۷۲۵	۴-۶	حصه بلندمدت وام و بدهی کارکنان
۲۳۳	۲۶۶		سایر
۹۴۳۳	۷۳۸۸		
=====	=====		

۱۱-۱- مبلغ ۲۵۰۷ میلیون ریال مربوط به سرقفل و حق مالکیت سه باب مغازه می باشد که در مقابل بدهی شرکت سبحان سایه گستر به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۱-۲- مبلغ ۲,۸۹۰ میلیون ریال اسناد دریافتی بلندمدت مربوط به ۱۷ فقره چکهای دریافتی از شرکت همپا تجارت درخشان می باشد که مبلغ هر قسط ماهیانه ۱۷۰ میلیون ریال و آخرین قسط اسناد مزبور، مرداد ۱۳۸۸ می باشد. ضمناً تضمین پرداخت اقساط مزبور یکقطعه زمین واقع در مشکین آباد کرج و یکقطعه زمین واقع در شهرستان رامسر جمعاً بمبلغ ۵۰۸۸ میلیون ریال میباشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری**

مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	پیش پرداخت	اسناد پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			اسناد پرداختی تجاری:
۳۲۱۵	۸۵۱۱	۹۲۱۴	۱۷۷۲۵
			چکهای صادره در وجه شرکت پتروشیمی اراک - خرید ۲EH
۴۸۰۷	۷۴۴۹	۹۶۹	۸۴۱۸
			چکهای صادره در وجه شرکت بازرگانی پتروشیمی - خرید OX
۱۵۱۴۷	—	—	—
			چکهای صادره در وجه شرکت پتروشیمی اصفهان - خرید OX
۲۳۱۶۹	۱۵۹۶۰	۱۰۱۸۳	۲۶۱۴۳
(۵۷۷)	(۱۷۲)	—	(۱۷۲)
			کارمزد خرید اعتباری مواد اولیه
۲۲۵۹۲	۱۵۷۸۸	۱۰۱۸۳	۲۵۹۷۱
=====	=====	=====	=====

۱۲-۱- تا تاریخ تحریر این یادداشت مبلغ ۲۰,۴۸۹ میلیون ریال از اسناد فوق در سررسید پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			اسناد پرداختنی :
۱۹۳۸	۳۵۰		شهرداری بندر امام - ۱٪ عوارض محیط زیست
۵۳۳	۳۰۶		اداره امور اقتصادی و دارائی بندر امام - مالیات عملکرد ۸۳
۲۰۰۰	—		شرکت پتروشیمی رازی - خدمات استفاده از اسکله
۴۴۲	—		شرکت البرز چلیک - خرید بشکه
۴۵۱	۳۰		سایر
۵۳۶۴	۶۸۶		
			سایر حسابهای پرداختنی:
۶۸۹۰	۱۹۵۲۷	۱۳-۱	مطالبات بانکها
۲۰۳۳۴	۱۵۵۷۱	۱۳-۲	شرکتهای پتروشیمیائی
۶۹۷	۱۳۹۵		سازمان حفاظت محیط زیست - ۱٪ عوارض
۵۶۷	۴۹۷		سازمان برق ماهشهر
۴۸۲	۳۲۸		شرکت چاپارکوش - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۳۸۰	۳۸۲		سازمان تامین اجتماعی
۲۸۱	۲۸۱		ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲۵۵	۱۷۰		جاری کارکنان - بازخرید خدمت
۲۳۴	۲۶۲		مدرسه غیر انتفاعی - شهریه فرزندان پرسنل
۲۱۰	۲۲۲		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۹۶	۴۴۷		سپرده های پرداختنی
۱۸۳	۲۷۴		اداره امور اقتصادی و دارائی - مالیاتهای تکلیفی
۷۳	۹۰		شرکت سیر و سفر آبادان - ایاب و ذهاب پرسنل
۱۸۲۰	—		شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی
۵۲۵۵	۱۳۷۸		سایر
۳۷۸۵۷	۴۰۸۲۴		
۴۳۲۲۱	۴۱۵۱۰		

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

تا تاریخ تحریر این یادداشت مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی فوق در سررسید پرداخت گردیده است.

۱-۱۳- مبلغ ۱۹,۵۲۷ میلیون ریال بدهی به بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک مربوط به گشایش یک فقره اعتبار اسنادی ورود الکل با استفاده از تسهیلات ریفاینانس بوده و سررسید پرداخت آن ۱۳۸۶/۰۸/۲۸ می باشد.

۲-۱۳- بدهی به شرکتهای پتروشیمیائی به مبلغ ۱۵,۵۷۱ میلیون از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴۲۳	۷۰۳۰	اداره بیمه، بازنشستگی و وام شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۱۲۰	۳۸۱۱	شرکت پتروشیمی رازی - خدمات استفاده از اسکله
۱۵۹۷	۲۶۵۰	شرکت عملیات غیر صنعتی
۱۵۵۴	۱۶۰۳	شرکت پتروشیمی بندر امام
۹۳۵	۲۱۳	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت
—	۱۰۴	شرکت کالای پتروشیمی
۳۳۷۴	—	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۳۱	۱۶۰	سایر
<u>۲۰۳۳۴</u>	<u>۱۵۵۷۱</u>	
=====	=====	

۱-۲-۱۳- مانده حساب اداره بیمه، بازنشستگی و وام شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً مربوط به مستمری بازنشستگان کارکنان مامور از شرکت مذکور در سالهای قبل از ۱۳۸۴ بوده است که تا تاریخ تحریر این یادداشت مبلغ ۱,۱۱۳ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۴- پیش دریافت ها**

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۳۱۶۲	فخر آباده
۱۱	۱۴۷۰	محسن مسیح
—	۱۴۷۰	پلاستیک شاهین
—	۱۱۱۰	پلاستی سایزر
۲	۱۰۳۳	دنیای گرانول
—	۹۵۴	اسماعیل بیگی
—	۹۵۰	رزیتان
۱۵۲۶	۹۳۲	مولدان شیمی
—	۶۴۹	غلامرضا رجبی
—	۶۴۹	حسین رحیمی نامی
۲۳۳	۶۴۶	گاماتینر
—	۶۴۱	پولیمرهاى صنعتی پولیکا
—	۶۳۸	ابوالقاسم بیگ محمدی
—	۴۸۲	لیاکا
—	۴۴۲	کفش هانی
۴	۳۸۹	فراپایه ژد
—	۳۸۰	صنایع رنگ و رزین پارس اوشن
۱۵۸	۳۷۰	گرانول امین
—	۳۵۴	ماهگون پلاس پلیمر
۲۸	۳۴۴	سیم و کابل سمنان
۱۴	۳۳۸	کفش شهپر ممتاز
—	۳۳۵	IPL.CO
—	۳۲۵	تولیدی کمند پلاستیک
—	۳۲۴	الکترونیک خراسان
۱	۳۲۴	سمیکو
—	۳۲۴	علی جوشقانی
—	۳۱۹	آبران سینک هشتگرد

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	—	۳۱۶	پلاس گرانول
	۲۱	۳۱۶	پویا رنگ
	—	۳۱۵	رنگ و رزین نسیم البرز
	۱۲۶۸۱	۷۴۷۸	سایر
	<u>۱۴۶۷۹</u>	<u>۲۷۷۷۹</u>	جمع
	=====	=====	

شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود می باشد.

### ۱۵- ذخیره مالیات بر درآمد

آخرین وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	عملکرد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۴۰۰۴	—	۴۰۰۴	—	۴۰۰۴	۲۰۴۵۲	۱۳۸۴
—	۵۷۹۴	—	—	۵۷۹۴	۲۸۴۱۲	۱۳۸۵
<u>۴۰۰۴</u>	<u>۵۷۹۴</u>					

۱۵-۱- کلیه بدهی های مالیاتی تا پایان سال ۱۳۸۳ قطعی و پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ براساس سود ابرازی محاسبه و پرداخت گردیده است. عملکرد سال مذکور توسط وزارت امور اقتصادی و دارائی رسیدگی گردیده ولی تا تاریخ تحریر این یادداشت برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ براساس سود ابرازی و با استفاده از معافیت های مالیاتی محاسبه گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۶- سود سهام پیشنهادی پرداختنی**

مانده حساب سود سهام پیشنهادی و پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۴۰۷	۲۷۸۴	سود سهام پرداختنی
—	۲۴۰۳	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم
۶۰۴۰۷	۵۱۸۷	
۶۰۴۰۷	۵۱۸۷	

- ۱-۱۶- مبلغ ۲,۷۸۴ میلیون ریال سود سهام پرداختنی باقیمانده مطالبات سهامداران پس از برداشت مبلغ ۲۵,۷۴۶ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه ۱۵۰ درصدی و پرداخت سود سهامداران می باشد.
- ۲-۱۶- مبلغ ۲,۴۰۳ میلیون ریال مطالبات سهامداران، مربوط به فروش حق تقدمهای استغاده نشده در افزایش سرمایه سهامداران بوده که در سازمان بورس اوراق بهادار تهران فروخته شده و به حساب طلب هر یک از سهامداران منظور گردیده است.
- ۳-۱۶- تا تاریخ تحریر این یادداشت مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال از مطالبات سهامداران پرداخت شده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۱۷- تسهیلات مالی دریافتی**

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	پرداخت شده طی سال	مبلغ هر قسط	سررسید اولین قسط	مبلغ تصویب شده طی سال	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	منبع
								تامین کننده تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
—	۱۰۲۰۰	—	۲۵۵۰	۱۳۸۶/۰۱/۳۰	۱۰۲۰۰	۱۳۸۵/۱۰/۳۰	سلف	بانک ملت
—	۶۰۰۰	—	۱۵۰۰	۱۳۸۶/۰۳/۰۱	۶۰۰۰	۱۳۸۵/۱۲/۰۱	سلف	بانک ملت
—	۴۰۳۵	۱۳۴۵	۱۳۴۵	۱۳۸۵/۱۲/۰۴	۵۴۸۰	۱۳۸۵/۰۹/۰۴	سلف	بانک ملت
—	۳۸۲۵	۳۸۲۵	۱۹۱۲	۱۳۸۵/۰۸/۱۶	۷۶۵۰	۱۳۸۵/۰۵/۱۶	سلف	بانک ملت
—	۲۳۲۵	۷۷۵	۷۷۵	۱۳۸۵/۱۱/۰۹	۳۱۰۰	۱۳۸۵/۰۸/۰۹	سلف	بانک ملت
—	۲۲۳۴	۲۲۳۴	۱۱۱۷	۱۳۸۵/۰۹/۰۷	۴۴۶۸	۱۳۸۵/۰۶/۰۷	سلف	بانک ملت
—	۲۲۰۰	۲۲۰۰	۱۱۰۰	۱۳۸۵/۰۹/۲۹	۴۴۰۰	۱۳۸۵/۰۶/۲۹	سلف	بانک ملت
—	۲۱۷۵	۶۵۲۵	۲۱۷۵	۱۳۸۵/۰۶/۲۲	۸۷۰۰	۱۳۸۵/۰۳/۲۲	سلف	بانک ملت
—	۱۱۴۲	۱۱۴۳	۵۷۱	۱۳۸۵/۰۹/۲۵	۲۲۸۵	۱۳۸۵/۰۶/۲۵	سلف	بانک ملت
—	۸۸۷	۲۶۶۳	۸۸۷	۱۳۸۵/۰۶/۲۹	۳۵۵۰	۱۳۸۵/۰۳/۲۹	سلف	بانک ملت
—	۷۴۰	۲۲۲۰	۷۴۰	۱۳۸۵/۰۴/۱۹	۲۹۶۰	۱۳۸۵/۰۱/۱۹	سلف	بانک ملت
—	۹۸۹۱	—	۸۲۴	۱۳۸۶/۰۱/۰۱	۹۸۹۱	۱۳۸۵/۱۱/۳۰	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۴۷۵۶	۹۵۱۱	۱۱۸۹	۱۳۸۵/۰۵/۲۵	۱۴۲۶۷	۱۳۸۵/۰۴/۲۵	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۲۲۵۹	۷۵۳	۲۵۱	۱۳۸۵/۱۰/۰۴	۳۰۱۲	۱۳۸۵/۰۹/۰۴	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۱۸۹۷	۱۳۵۵	۲۷۱	۱۳۸۵/۰۸/۱۸	۳۲۵۲	۱۳۸۵/۰۷/۱۸	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۱۶۸۵	۸۴۳	۲۱۱	۱۳۸۵/۰۹/۱۰	۲۵۲۸	۱۳۸۵/۰۸/۱۰	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۱۶۸۶	۲۳۵۹	۳۳۷	۱۳۸۵/۰۶/۲۱	۴۰۴۵	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۱۱۰۰	۱۱۰۰	۱۸۳	۱۳۸۵/۰۷/۲۰	۲۲۰۰	۱۳۸۵/۰۶/۲۰	فروش اقساطی	بانک صادرات
—	۲۰۳۲۴	—	۳۳۸۷	۱۳۸۶/۰۱/۲۳	۲۰۳۲۴	۱۳۸۵/۱۲/۲۳	فروش اقساطی	بانک رفاه کارگران
—	۲۴۴۵	۱۲۲۲۴	۲۴۴۵	۱۳۸۵/۰۸/۱۷	۱۴۶۶۹	۱۳۸۵/۰۷/۱۷	فروش اقساطی	بانک رفاه کارگران
—	۲۲۳۶	۲۲۳۵	۷۴۵	۱۳۸۵/۱۰/۰۲	۴۴۷۱	۱۳۸۵/۰۹/۰۲	فروش اقساطی	بانک رفاه کارگران
—	۲۰۳۵	۴۰۷۰	۱۰۱۷	۱۳۸۵/۰۹/۰۱	۶۱۰۵	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	فروش اقساطی	بانک رفاه کارگران
—	۸۶۰۷۷	۵۷۳۸۰			۱۴۳۴۵۷			جمع
۹۰۸۵۲	—							مانده در پایان سال ۱۳۸۴
(۶۳۵۵)	(۶۳۵۲)							سود و کارمزد دوره آتی
۸۴۴۹۷	۷۹۷۲۵							مانده

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی در پایان سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۸۴,۴۹۷ میلیون ریال تماماً در سال ۱۳۸۵ پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۷-۲- نرخ کارمزد تسهیلات اخذ شده ۱۴٪ در سال می باشد.

۱۷-۳- تا تاریخ تحریر این یادداشتها کلیه اقساط وامها در سررسید پرداخت گردیده است.

۱۷-۴- تضمین تسهیلات دریافتی سفته و با ضمانت شرکتهای گاز لوله، سلسله آب حیات کرمان و توسعه تجارت تامین اجتماعی بوده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد:

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸۷	۱۸۸۳	مانده در ابتدای سال
(۸۱۳)	(۲۰۹)	پرداخت شده طی سال
۱۴۰۹	۱۵۲۷	ذخیره تامین شده
<u>۱۸۸۳</u>	<u>۳۲۰۱</u>	مانده در پایان سال
=====	=====	

۱۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس بند ۵-۳ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

### ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران میزان و درصد سهام هر یک در پایان سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹			
مبلغ	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲۳۱	۸۲۳۱	۴۱/۱۵	۸۲۳۰۵۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیائی و شیمیائی تامین
۶۳۷۳	۷۰۸۵	۳۵/۴۳	۷۰۸۵۰۹۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۰/۵	۰/۵	—	۵۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۰/۶	۰/۶	—	۶۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۵۹۰	۸۳۷	۴/۱۹	۸۳۷۱۹۸	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
۵۱۷	۵۶۷	۲/۸۳	۵۶۷۰۸۳	بانک رفاه کارگران
۴۲۸۷/۹	۳۲۷۸/۹	۱۶/۴۰	۳۲۷۸۹۹۵	سایر سهامداران
۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	
=====	=====	=====	=====	

### ۲۰- علی‌الحساب افزایش سرمایه

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخه ۱۳۸۴/۱۰/۱۹ مقرر گردید سرمایه شرکت پس از دریافت مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار تهران از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۰٪ سرمایه فعلی) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۹ مجوز مربوطه دریافت و به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخه ۱۳۸۵/۰۸/۰۸ اقدامات لازم جهت عملی نمودن افزایش سرمایه انجام و نهایتاً سرمایه جدید شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۸ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

### ۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۱ اساسنامه شرکت، مانده حساب اندوخته قانونی معادل ۱۰٪ سرمایه ثبت شده در حسابها منظور گردیده است. اندوخته قانونی فقط در صورت انحلال شرکت بین صاحبان سهام قابل تقسیم خواهد بود.

### ۲۲- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش داخلی:
۱۸۱۸۶۶	۱۷۳۸۶	۲۶۲۸۹۷	۱۸۹۶۲	دی اکتیل فتالات
۱۳۱۴۵۹	۱۵۹۷۵	۲۰۴۵۸۲	۱۹۸۷۵	انیدریدفتالیک
۳۱۳۳۲۵	۳۳۳۶۱	۴۶۷۴۷۹	۳۸۸۳۷	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۱۴۱۳۴۸	۱۵۷۲۵	۱۷۸۳۰۹	۱۶۳۱۴	دی اکتیل فتالات
۱۲۴۵۹	۱۴۶۹	۱۶۷۹۴	۱۶۶۱	انیدریدفتالیک
۱۵۳۸۰۷	۱۷۱۹۴	۱۹۵۱۰۳	۱۷۹۷۵	جمع فروش صادراتی
۴۶۷۱۳۲	۵۰۵۵۵	۶۶۲۵۸۲	۵۶۸۱۲	
=====	=====	=====	=====	

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۲۲-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از دو درصد فروش) براساس صورت حسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۶/۳۵	۲۹,۷۳۱	۵/۴۸	۳۶,۳۶۱	دنیای گرانون
—	—	۴/۶۰	۳۰,۵۰۴	فخر آباد
—	—	۴/۲۹	۲۸,۴۷۰	over seas
۱۶/۸	۷۸,۷۳۱	۴/۱۷	۲۷,۶۵۳	شرکت GRDC
۴/۵۰	۲۱,۰۵۴	۳/۵۶	۲۳,۶۱۴	پلاستیک شاهین
—	—	۳/۴۶	۲۲,۹۴۹	KASB
—	—	۲/۹۲	۱۹,۳۵۰	Dinowic
—	—	۲/۶۸	۱۷,۷۹۷	مولدان شیمی

۲۲-۲- مبنای تعیین قیمت‌های فروش صادراتی قیمت‌های مرکز ICISLORE (مرکزی در منطقه شرق آسیا) پس از کسر کرایه حمل می‌باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۳- بهای تمام شده کالای فروخته شده**

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷۲۵۳	۵۱۷۲۴۵	مواد مستقیم مصرفی
۶۷۴۲	۷۷۸۰	دستمزد مستقیم
۴۶۷۷۴	۵۴۶۸۴	سربار تولید
(۵۱۷۸)	(۱۸۶۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۲۵۵۹۱	۵۷۷۸۴۶	جمع هزینه های تولید
۱۳	۱۰۰۳	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۰۰۳)	(۶۷۸)	کسر می شود: موجود کالای در جریان ساخت پایان سال
۴۲۴۶۰۱	۵۷۸۱۷۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴۷۹۳	۳۱۳۰۳	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
—	۲۲۹	اضافه می شود: برگشت کالای امانی
(۳۱۳۰۳)	(۱۱۰۷۴)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴۱۸۰۹۱	۵۹۸۶۲۹	بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده
—	۴۳۹۷	اضافه می شود: بهای تمام شده کالای خریداری شده از خارج کشور
۴۱۸۰۹۱	۶۰۳۰۲۶	بهای تمام شده کالای فروخته شده

۱-۲۳- در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۵۵۲,۳۷۰ میلیون ریال مواد اولیه از فروشندگان داخل و خارج از کشور خریداری گردیده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مواد و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	کشور	نام فروشنده	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۳۳۳۵	۲۲۹۱۱۷	ایران	پتروشیمی اراک	دی اتیل هگزانول
۳۶۷۹۴	۶۸۵۰۸	عربستان - هلند - اندونزی	سایبک - BIESTERFELD	دی اتیل هگزانول
۸۷۳۱۶	۴۳۶۳۷	ایران	پتروشیمی اصفهان	اورتوزایلین
۹۰۴۰۴	۲۱۱۱۰۸	ایران	بازرگانی پتروشیمی	اورتوزایلین

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۲-۲۳- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳۷۴	۲۲۹۵۱	۶۷۴۲	۷۷۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۵۵	۶۲۵۴	—	—	استهلاک
۱۸۹۸	۳۰۵۶	—	—	تعمیر و نگهداشت
۷۵۶۷	۷۷۴۸	—	—	برق و سوخت
۱۵۰	۱۸۵	—	—	بیمه اموال و موجودیها
۱۱۷۳۰	۱۴۴۹۰	—	—	سایر
<u>۴۶۷۷۴</u>	<u>۵۴۶۸۴</u>	<u>۶۷۴۲</u>	<u>۷۷۸۰</u>	
=====	=====	=====	=====	

افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه های شورای عالی کار و وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین بخشنامه شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است.

۳-۲۳- مقایسه مقادیر تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید طبق بودجه بشرح زیر است:

ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت بودجه ای	تولید واقعی سال	
تن	تن	تن	تن	
۸۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۳۱۰۰۰	۳۲۸۴۱	دی اکتیل فتالات
۱۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۱۳۹۲	انیدریدفتالیک پرک
—	۳۶۰۰۰	۳۲۰۹۰	۳۴۰۹۴	انیدریدفتالیک مایع

جهت محاسبه هزینه های جذب نشده در سال مالی مورد گزارش تولید انیدریدفتالیک مایع ملاک عمل قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۴- هزینه های اداری، عمومی و فروش**

مانده حساب هزینه های اداری، عمومی و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۴۳	۷۴۷۵	حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی
۶۴۲۳	۳۹۳۰	هزینه های فروش
۱۲۱۶	۱۲۴۶	نگهداری منازل سازمانی
۷۴۲	۱۱۵۶	ایاب و ذهاب
۶۱۴	۶۵۳	هزینه استهلاک
۱۸۸۲	۶۱۱	هزینه های بازاریابی
۲۶۲	۳۵۸	برق و گاز
۲۰۵	۲۸۹	ثبتی و شهرداری
۲۵۴	۲۷۵	اجاره وسائط نقلیه
۹۲	۱۹۱	هزینه های حقوقی
۲۰۸	۱۶۵	حسابرسی
۴۲	۱۵۹	پذیرائی
۱۸۰	۱۱۶	بهداشت و درمان
۳۸۰۳	۲۶۴۴	سایر
۲۲۸۶۶	۱۹۲۶۸	
=====	=====	

۲۴-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه های شورای عالی کار و وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین بخشنامه صادره توسط شرکت صنایع ملی پتروشیمی می باشد.

۲۴-۲- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب نسبت به سال قبل مربوط به جایگزینی اتوبوس های کولردار و همچنین افزایش هزینه های پروازی می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۵- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی**

خالص درآمد و (هزینه های) عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۸۸۴)	(۹۹۲۵)	هزینه مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان
۱۱۲۹۲	۱۶۳۹	درآمد حاصل از تشویق صادرات
۶۴۲	۸۳۹	درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۱۲۵	۳۶۶	درآمد حاصل از فروش ازت و آب مقطر
۱۶۸۳	(۴)	سایر درآمدها (هزینه ها)
(۵۱۷۸)	(۱۸۶۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
۱۶۸۰	(۸۹۴۸)	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

علت کاهش درآمد تشویق صادرات در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل حذف جایزه تشویق صادرات شرکت بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال و همچنین کاهش جایزه تشویق صادرات توسط اداره بازرگانی استان به مبلغ ۲ میلیارد ریال بعلت کاهش درصد جایزه تشویق صادرات از ۳ به ۱ بوده است.

**۲۶- هزینه های مالی**

هزینه های مالی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۴,۳۵۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵,۴۵۶ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به هزینه های اخذ تسهیلات مالی از بانکها می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۷- سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی**

سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷۲	۸۵۱۶	درآمد حاصل از اجاره مخازن
۱۶۵۰	۲۳۶۶	درآمد حاصل از اجاره زمین
۴۸۶	۶۴۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۵۱۳)	—	(هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
—	(۲۱۱)	(هزینه) فروش دارائیهها
۹۳۵	۲۸۰	سایر درآمدها (هزینهها)
۷۱۳۰	۱۱۵۹۱	
=====	=====	

۲۷-۱- مبلغ ۸,۵۱۶ میلیون ریال درآمد مخازن ناشی از اجاره ۳ دستگاه مخزن مواد اولیه به شرکتهای پتروشیمی اصفهان و نفت ایرانول می باشد.

۲۷-۲- مبلغ ۲,۳۶۶ میلیون ریال درآمد حاصل از اجاره زمین مربوط به شرکت فرش پارس می باشد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۸- تعدیلات سنواتی**

مانده حساب تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶۸۴)	(۱۶۸۴)	هزینه های معوقه خرید مواد اولیه
۲۹۸	(۴۴۶)	اصلاح حساب فروش
—	(۱۰۱)	هزینه تحقیقات
—	۴۲۸	برگشت هزینه دریافت سند مالکیت زمین مجتمع
(۳۲۸۱)	(۳۰۵۳)	مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴
۲۲۱۸	۲۲۱۸	برگشت سپرده اعتبارات اسنادی
—	(۲۴)	پاداش خاتمه خدمت کارکنان بازنشسته
—	(۳۸)	مستمری بازنشسته های زودتر از موعد
(۲۵۶)	—	طرح های در دست تکمیل
۳۱۱	—	ذخیره استهلاک
۳۲۴۶	(۷۴۹)	سایر اقلام - تهاثر شده
۸۵۲	(۳۴۴۹)	
=====	=====	

۲۸-۱- 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 و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

**۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸۵۵	۳۱۳۴۰	سود عملیاتی
۶۶۶۹	۶۹۰۸	هزینه استهلاک
۵۹۶	۱۳۱۸	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹۰۷	(۱۶۰۶۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷۸۷۶	۱۶۳۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۳۴۳۹۸	۳۱۴۳۵	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۵۹۸۰)	(۸۵۱۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری
(۴۸۷۰)	۱۳۱۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۱۵۴۵۱	۶۱۱۵۹	
۱۵۴۵۱	۶۱۱۵۹	

۲۹-۱- مبادلات غیر نقدی سال ۱۳۸۵ مربوط به انتقال مبلغ ۲۵,۷۴۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی سهامداران به سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه می باشد. توضیحاً کل مبلغ افزایش سرمایه ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۰٪ سرمایه ثبت شده) بوده که مبلغ ۴,۲۵۴ میلیون ریال آن بصورت نقدی از سهامداران دریافت گردیده و در صورت جریان وجوه نقد طبقه بندی گردیده است.

شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹

### ۳۰- بدهیهای احتمالی و تعهدات

۳۰-۱- شرکت فاقد بدهی احتمالی می باشد.

#### ۳۰-۲- تعهدات:

در تاریخ ترازنامه تعداد ۶۲ فقره چک و سفته به مبلغ ۵۷۸,۰۰۰ میلیون ریال که شامل ۱۱ فقره سفته ارائه شده به بانکها بابت تضمین تسهیلات دریافتی و گشایش اعتبار اسنادی و ۵۱ فقره چک و سفته به مبلغ ۴۵۸,۰۸۸ میلیون ریال به شرکتهای گاز لوله، سلسله آب حیات کرمان و توسعه تجارت تامین اجتماعی بابت تضمین تسهیلات دریافتی وجود داشته است.

#### ۳۰-۳- تعهدات سرمایه ای:

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال شامل هزینه ساخت یک مخزن ۵۷۰۰ متر مکعبی بصورت EPC به مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال که قرارداد آن منعقد گردیده است و همچنین باقیمانده بهای یکدستگاه مبدل E۵۰۴ به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

### ۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تنظیم و تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

### ۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده (طلب) یا بدهی در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
(۱۴۸)	۱۵۰	ارائه خدمات اسکله ای	عضو هیئت مدیره	الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹: شرکت پتروشیمی آبادان
—	۶۰۳	خرید مواد اولیه		
—	۱۶۴۸۰	پرداخت سود سهام	سهامدار	ب) سایر اشخاص وابسته: شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
—	۴۳۶۳۷	خرید اورتوزایلین	شرکت همگروه	شرکت پتروشیمی اصفهان
—	۴۷۶۳	اجاره مخازن		
۸۵۱۱	۲۲۹۱۱۷	خرید دی اتیل هگزانول	شرکت همگروه	شرکت پتروشیمی اراک
—	۱۴۶۶۴	پرداخت سود سهام	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیائی و شیمیائی تامین
—	۱۵۹	دریافت و پرداخت سود سهام	شرکت همگروه	شرکت پتروشیمی آبادان