

شرکت پترو فراوران اطلس (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۳)	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیأت مدیره
شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسي بهراد مشاور

تاریخ: ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضا یکتاوی

بهراد مشاور

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۹۳۱۷۱، فکس: ۸۸۳۰۹۳۹۰
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۲
پست الکترونیک: info@bel.radinoshar.com

حسابداران رسمی حسابداران مستقل-کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

صورت‌های مالی

شرکت پترو فراوران اطلس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پترو فراوران اطلس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام عندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	سید علی اکبر هاشمیان	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	بهمن اسکندری	شرکت بیمه ما (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	محمدرضا رحبر	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	محمد باقر غمیر خورسندی	شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	حسین ناجی	شرکت و سپاری ملت (سهامی خاص)

پیشوندت گزارشی
 بهر از انتشار



شرکت پتروفرآوران اطللس (سهامی خاص)

صورتهای مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰ فروش خالص	۵۶۱,۲۳۹,۳۳۱,۲۷۹	-	-
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۰۴,۰۹۷,۲۴۹,۹۵۸)	-	-
سود ناخالص	۵۷,۱۴۱,۹۸۱,۳۲۱	-	-
۲۲ هزینه های فروش، انباری و عمومی	(۶,۱۵۵,۷۵۱,۱۱۶)	(۴,۰۵۷,۶۴۲,۷۷۲)	(۱۰,۹۱۵,۵۳۸,۳۷۴)
سود (زیان) عملیاتی	۵۰,۹۸۶,۲۳۰,۲۰۵	(۴,۰۵۷,۶۴۲,۷۷۲)	(۱۰,۹۱۵,۵۳۸,۳۷۴)
۲۳ هزینه های مالی	(۳۳,۹۷۹,۹۶۵,۰۶۶)	(۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۳,۲۴۸,۰۸۲)
۲۴ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۳۹۳,۵۶۱,۲۴۲	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۴	۲,۶۰۰,۹۹۹,۳۴۴
	(۳۰,۵۸۶,۴۰۳,۸۲۳)	۱۱۵,۲۴۷,۰۷۴	۴۷,۷۵۱,۲۵۲
سود (زیان) قبل از مالیات	۲۰,۳۹۹,۸۲۶,۳۸۲	(۳,۹۴۲,۳۹۵,۶۹۸)	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)
۱۵ مالیات بر درآمد	(۲,۱۳۸,۰۴۲,۸۱۱)	-	-
سود (زیان) خالص	۱۸,۲۶۱,۷۸۳,۵۷۲	(۳,۹۴۲,۳۹۵,۶۹۸)	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱۸,۲۶۱,۷۸۳,۵۷۲	(۳,۹۴۲,۳۹۵,۶۹۸)	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)	-	-
سود قابل تخصیص (زیان):	۷,۳۹۳,۹۹۶,۴۵۰	(۳,۹۴۲,۳۹۵,۶۹۸)	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)
۱۹ اندوخته قانونی	(۳۶۹,۶۹۹,۸۲۲)	-	-
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۷,۰۲۴,۲۹۶,۶۲۷	(۳,۹۴۲,۳۹۵,۶۹۸)	(۱۰,۸۶۷,۷۸۷,۱۲۲)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پسوست گزارش
مدیر عامل



شرکت ملی انرژی
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۵	(۱۰۴,۲۸۲,۷۳۲,۹۴۲)	(۷۸,۲۹۴,۹۱۱,۷۳۷)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سیرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳,۲۹۲,۵۶۱,۲۴۲	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۳	۳,۳۲۲,۴۹۱,۰۲۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۴,۹۰۷,۴۹۲,۳۲۵)	-	(۲۰۹,۴۱۲,۴۶۶)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۶۱۴,۹۳۱,۰۸۳)	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۴	۲,۰۱۳,۰۷۸,۵۵۷
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات)	(۹,۹۹۲,۵۳۲,۸۳۱)	-	-
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجود پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۸۶,۲۷۴,۳۰۸)	(۲۷,۷۵۶,۴۰۰)	(۸۱۵,۲۰۰,۱۱۹)
وجود پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	-	-	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۸۹,۰۱۲,۷۲۵,۶۹۲	(۲۰,۷۲۷,۴۰۰)	(۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۱۱۹)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۲,۹۷۷,۲۲۱,۱۸۳)	(۵,۴۴۵,۲۹۳,۰۲۲)	(۱۶۶,۲۸۱,۰۳۲,۲۹۹)
فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
وجود دریافتی از شرکت مادر بابت تأمین مالی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت وجوه دریافتی از شرکت مادر بابت تأمین مالی	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
وجود حاصل از سرمایه اولیه	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرش (کاهش) افزایش در وجه نقد	(۲۲,۹۷۷,۲۲۱,۱۸۳)	(۵,۴۴۵,۲۹۳,۰۲۲)	(۱۶۶,۲۸۱,۰۳۲,۲۹۹)
مابعد وجه نقد در ابتدای دوره	۳۲,۷۰۸,۹۶۶,۷۰۱	-	-
مابعد وجه نقد در پایان دوره	۹,۷۳۱,۶۳۵,۵۱۸	۵,۰۸۴,۷۰۶,۹۰۸	۳۲,۷۰۸,۹۶۶,۷۰۱
ملاحظات غیر نقدی - پرداخت وجه خرید سرمایه گذاری بلند مدت توسط شرکت مادر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است



پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)
Petro Fardaran Azad

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۱ تحت شماره ۴۲۷۸۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت پترو فرآوران اطلس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان وزرا، کوچه ۲۳ پلاک ۵ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارتست از :

• خرید و فروش کالاهای مجاز؛ بازرگانی در داخل و خارج از کشور و ارائه خدمات پشتیبانی های مربوطه.

• تهیه و بسته بندی و توزیع کالاهای داخلی و خارجی در داخل و خارج از کشور.

• واردات و صادرات کالا و خدمات به داخل و خارج از کشور.

• ارائه خدمات بازرگانی و نیز ایجاد رابط فیما بین خریداران و فروشندگان کالاهای مختلف.

• حضور فعال در بازارهای سرمایه ایران و خارج از کشور برای خرید و فروش کالا و سهام برای خود.

• سرمایه‌گذاری در شرکت ها و طرحهای تولیدی، صنعتی، خدماتی و معدنی.

• هر گونه فعالیت اقتصادی و تجاری مجاز که در جهت تحقق اهداف شرکت قرار داشته باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
تقر	تقر	تقر
۱۶	۱۳	۱۷
۱۶	۱۳	۱۷

قراردادی



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 رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود ، در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت بعنوان " کاهش ارزش انباشته موجودی کالا " شناسایی می شود ، بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

● سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

● آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

● درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود :

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

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)
Petro Refineries Atlas

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخهای و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه اداری و pc	۱۰ ساله	مستقیم
ترم افزار	۵ ساله	مستقیم

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 هریک 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 یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- درآمد

درآمد حاصل از فروش کالا بعد از تحویل کالا به مشتری و صدور صورتحساب فروش شناسایی می شود .

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی پانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

پیوست گزارش
بهراد مستعار

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)
Petrorefin Atlas

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۷۰۸,۹۶۶,۷۰۱	۹,۷۳۱,۶۳۵,۵۳۸
۴۴,۷۰۸,۹۶۶,۷۰۱	۹,۷۳۱,۶۳۵,۵۳۸

موجودی نزد بانکها

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نرخ سود
ریال	ریال	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪
۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪
۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام بانک ملت

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام بانک ملت

اوراق مشارکت شرکت نفت و گاز پارس-بانک ملت

شرکت به منظور تأمین نقدینگی خرید کالا، طی دوره مالی جاری نسبت به فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت اقدام نموده است. همچنین سود حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور تا تاریخ فروش به شرح یادداشت شماره ۲۴ شناسایی شده است.

ب. سود و زیان گزارش شده
در این گزارش

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹۴,۶۹۶,۱۰۰,۵۶۹	۶-۱
-	۱۷۷,۹۰۴,۱۸۷	
-	۱۹۴,۸۷۴,۰۰۴,۷۵۶	

شرکت صبا تأمین پارسیان

صندوق حمایت از توسعه طیور کشور

۶-۱- مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکت صبا تأمین پارسیان بابت فروش ۱۶ هزار تن اسلب می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی حدوداً مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

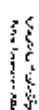
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی-کارکنان (بابت مساعده پرداختی)
-	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	علی الحساب و مساعده کارکنان
۳,۶۳۷,۷۵۱,۲۸۴	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۷۷,۵۰۸,۳۱۱	-	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۱۱۳,۰۳۸,۸۶۰	۶,۴۱۴,۹۸۰	سایر
۴,۰۲۸,۲۹۸,۴۵۵	۲۴۰,۹۱۴,۹۸۰	

۸- موجودی کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	سید میلگرد و تیر آهن
۶۰,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	

۸-۱- سید میلگرد و تیر آهن خریداری شده در دوره قبل از شرکت تعاونی فولاد اندیشه به میزان ۳۳۰۰ تن، طی دوره جاری به شرکت صبا تأمین پارسیان فروخته شده است.

پس‌نویس: گزارش
بهره‌ام‌شمار



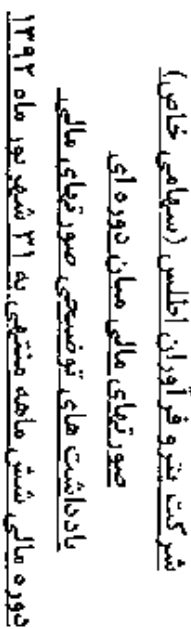
بہارِ شریعت جلد چہارم

 $\frac{1}{2}$

٩-١- سنلزلنل علارءه به اضعاع زئر تنكركه موه كم دد

$$\int_{\mathbb{R}^n} \nabla \varphi \cdot \nabla \psi = 0$$

گزارش



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

۱-۱- ولفند نطقه شرکت در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱-۲- اعضا و منصوبات عمدتاً بابت خرید مستقیم یا بخشی و بطی می باشد.



شرکت بازرگانی فرایم عباس
Farayem Abbas

شرکت بترو فرآوران اطلیس (سهامی خاص)
صورتهای مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰

فرم افزار مالی

کسر می شود: استهلاک انباشته

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	خالص	خالص
ریال	ریال					
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۵٪			
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

شرکت نفت و گاز ملت (سهامی خاص).

تأزیه تأسیس اشخاص وابسته

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۹۵,۲۸۱,۹۹۷,۳۳۶	-
	۶۸۹,۹۴۲,۴۰۰	-
	۱۹۵,۹۷۱,۹۳۹,۷۳۶	-

شرکت فولاد هرمزگان جنوب

ترخیص کاران ساعی سر بندر

۱۳-۱- مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال مانده بدهی به شرکت فولاد هرمزگان جنوب بابت خرید ۱۶ هزار تن اسلب از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی ۲ ماهه (بصورت قرارداد جماعه - بدون وثیقه) نزد بانک ملت می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی میزان ۱۰۲ میلیارد ریال آن تسویه شده است.





پتروفرآوران ااسپ
Petro Faradan Asep

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۵۹,۳۶۵,۸۳۶,۱۲۳	۵۸,۹۵۳,۱۲۰,۳۱۳
	۹۰,۴۱۱,۰۲۳	-
	۸۱,۹۱۱,۵۴۶	۳۴۵,۴۳۲,۹۹۵
	۱۰۷,۴۱۴,۱۶۲	۹۶,۹۱۳,۳۹۸
	-	۱۹۶,۸۴۷,۰۸۳
	۲۵,۵۹۷,۲۰۳	۲۸,۲۳۰,۳۸۳
	۵۹,۶۷۱,۱۷۰,۰۵۷	۵۹,۶۲۰,۵۴۴,۱۷۲

سایر

۱۴-۱- گردش حساب شرکت گروه مالی ملت طی دوره به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
ریال	ریال
۵۸,۹۵۳,۱۲۰,۳۱۳	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۵۰۵,۰۵۴,۹۴۴)	-
۳۶۹,۰۰۱,۲۶۳	-
۴۸,۷۶۹,۴۹۱	۲,۹۰۳,۱۲۰,۳۱۳
۵۹,۳۶۵,۸۳۶,۱۲۳	۵۸,۹۵۳,۱۲۰,۳۱۳

مابده اول دوره

دریافت وجه بابت تأمین مالی

بازپرداخت تأمین مالی

پرداخت وجه خرید سرمایه گذاری بلند مدت شرکت نفت و گاز ملت

پرداخت پاداش به هیأت مدیره طبق نامه سهامدار عمده

اجاره ساختمان دفتر مرکزی

سایر (شامل پرداخت مخارج شرکت توسط گروه مالی ملت)

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۷، مقرر گردید که سرمایه شرکت از مبلغ ۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۹۵ میلیارد ریال) افزایش یابد که مبلغ ۴۰ میلیارد ریال آن نقد و مابقی از محل مطالبات سهامداران خواهد بود.

پیوسته گزارش

بهراد شاد

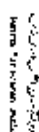
١٥- ذخیرہ مالیات

خلاصه و نهیته نهجیه عالیات برای دوره های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

[illegible]

۱-۵-۱ به زبان ایرانی دوره‌های قبل، (اولین دوره فعالیت شرکت)، ذخیره مالیات و حسابها منتهی و نگهداری شده است.

۱۳۵۲- مالیات عملکرد دوره جاری پس از ابعالی معافیت های قانونی (سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت) محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



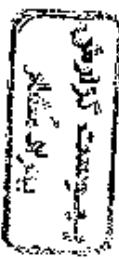
WALTER D. J. VAN DER WERF

١٩- قسميلات مالي دريافتي

[illegible][illegible]

۱۷- ذخیره حیواناتی پایان خدمت کارگزاران

جرحتی حساب متروک علی دواہ بشیح زیر اسمہ:

[illegible]



پتروباراسن اطلس
Petrobarasén Atlas

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	
۴,۹۹۹,۶۰۰	۹۹.۹۹۲	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۱۰۰	۰/۰۰۲	شرکت بیمه ما (سهامی عام)
۱۰۰	۰/۰۰۲	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
۱۰۰	۰/۰۰۲	شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)
۱۰۰	۰/۰۰۲	شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک پیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت پتروفرمان اطلس (سهامی خاص)
صورتهای مالی میان دوره ای
باداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		
واحد	مقدار	ریال
سبد میلگرد و تیر آهن	۳,۳۲۰	۷۰,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰
اسلب	۱۵,۹۶۹	۲۳۸,۲۹۱,۰۲۸,۸۳۹
کنجاله سویا	۲۱,۰۶۶	۲۴۴,۸۰۳,۸۰۲,۴۴۰
شکر	۵۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۶۱,۲۳۹,۳۳۱,۲۷۹

۲۰-۱- با توجه به شروع فعالیت شرکت و عدم فروش کالا طی دوره قبل لذا اقلام مقایسه ای ارائه نشده است.

۲۰-۲- درآمد حاصل از فروش محصولات و ارائه خدمات به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		
نوع کالا	مبلغ فروش	نسبت به کل
	ریال	درصد
شرکت صبا تامین پارسیان	۷۰,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳
شرکت صبا تامین پارسیان	۲۳۸,۲۹۱,۰۲۸,۸۳۹	۴۲
اتحادیه سراسری تعاونیهای کشاورزی مرغداران گوشتی ایران	۷۷,۹۷۷,۰۸۲,۳۱۵	۱۴
شرکت تعاونی کشاورزی دامداران شهرستان اسداباد همدان	۵,۸۱۵,۲۹۷,۰۳۰	۱
شرکت تعاونی مرغداران مرکز	۱۱,۶۴۸,۱۲۳,۴۱۴	۲
اتحادیه مرکزی مرغداران میهن	۸۱,۴۵۸,۸۶۳,۷۴۶	۱۵
صندوق حمایت از توسعه طيور کشور	۵۵,۹۱۶,۹۲۸,۳۹۴	۱۰
انجمن صنفی تولیدکنندگان جوجه یک روزه ملاندران	۱۱,۷۹۱,۰۲۶,۸۵۱	۲
جمال محمدی	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
سایر مشتریان	۱۹۶,۳۷۸,۶۹۰	-
	۵۶۱,۲۳۹,۳۳۱,۲۷۹	۱۰۰

۲۰-۲-۱- نرخ های فروش سبد میلگرد و تیر آهن و اسلب بر اساس نظر مدیر عامل و سایر کالاها طبق مصوبه هیأت مدیره تعیین شده است.



شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)
Petro Refining and Marketing Co.

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱-۲۱- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سبد میلگرد و تیر آهن	اسلب	کنجاله سویا	شکر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-
وجودی ابتدای دوره				
خالص خرید طی دوره (یادداشت ۲-۲۱)	۶۶,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۳۴,۳۵۶,۴۳۹	۱۹۴,۶۶۶,۵۹۳,۵۱۹	۵۰۴,۰۹۷,۳۴۹,۹۵۸
وجودی آماده برای فروش	۶۶,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۳۴,۳۵۶,۴۳۹	۱۹۴,۶۶۶,۵۹۳,۵۱۹	۵۰۴,۰۹۷,۳۴۹,۹۵۸
وجودی پایان دوره	-	-	-	-
اضافه وزن (ضایعات)	-	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۶,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۳۴,۳۵۶,۴۳۹	۱۹۴,۶۶۶,۵۹۳,۵۱۹	۵۰۴,۰۹۷,۳۴۹,۹۵۸

۲-۲۱- جدول مقداری بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سبد میلگرد و تیر آهن	اسلب	کنجاله سویا	شکر	جمع
تن	تن	تن	تن	تن
-	-	-	-	-
وجودی ابتدای دوره				
خالص خرید طی دوره (یادداشت ۲-۲۱)	۳,۳۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱,۴۴۰	۴۱,۲۴۰
وجودی آماده برای فروش	۳,۳۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱,۴۴۰	۴۱,۲۴۰
وجودی پایان دوره	-	-	-	-
اضافه وزن (ضایعات)	۲۰	(۳۱)	(۳۷۴)	(۳۸۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۳۲۰	۱۵,۹۶۹	۲۱,۰۶۶	۴۰,۸۵۵

۱-۲-۲۱- ضایعات کنجاله سویا عمدتاً پدیل افت ناشی از جابجایی در انبار گمرک ایران با توجه به قله بودن کالای مزبور می باشد.



پتروفرآورده‌های پارس
Petro Faravahan Atlas

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱-۳. تأمین کنندگان اصلی مواد به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شرکت فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	نسبت به کل درصد
			مقدار - تن	مبلغ - ریال
سید میلگرد و تیر آهن	ایران	تجارت فولاد (گروه آهن افغان)	۳,۳۰۰	۶۶,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰
اسلب	ایران	فولاد هرمزگان جنوب	۱۶,۰۰۰	۲۳۶,۷۳۴,۳۵۶,۴۳۹
کنجاله سویا	هندوستان	KNR	۲۱,۲۴۰	۱۹۴,۶۶۶,۵۹۳,۵۱۹
شکر	ایران	شرکت کشت و صنعت کارون	۵۰۰	۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۴. جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	درصد
۷۰,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۶
۲۳۸,۲۹۱,۰۲۸,۸۳۹	۲۳۶,۷۳۴,۳۵۶,۴۳۹	۱,۵۵۶,۶۷۲,۴۰۰	۱
۲۴۴,۸۰۳,۸۰۲,۴۴۰	۱۹۴,۶۶۶,۵۹۳,۵۱۹	۵۰,۱۳۷,۲۰۸,۹۲۱	۲۰
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۵۶۱,۲۳۹,۳۲۱,۳۷۹	۵۰۴,۰۹۷,۳۴۹,۹۵۸	۵۷,۱۴۱,۹۸۱,۴۲۱	۱۰



تولید، بازاریابی و خدمات
Behrang Faravaher

شرکت پترو فرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۳۳۳,۷۱۵,۹۶۷	۱,۳۰۴,۴۲۳,۵۰۷	۴,۶۴۷,۷۰۶,۴۹۰
اضافه کاری	۱۸۷,۴۲۳,۴۵۹	۲۴,۹۲۴,۷۴۰	۱۴۰,۲۱۰,۰۵۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۹۳,۶۵۸,۵۴۸	۹۳,۹۵۲,۵۰۴	۴۵۴,۴۰۲,۶۳۳
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۲۵۷,۵۷۴,۹۹۹	-	۲۷۹,۲۴۲,۱۳۵
کمکهای غیر نقدی، عیدی و پاداش	۸۷۳,۵۳۰,۸۹۰	-	۹۳۳,۶۳۳,۲۱۲
اجاره	۳۶۹,۲۴۰,۰۰۰	-	۷۳۸,۴۸۰,۰۰۰
پذیرایی و آبدارخانه	۸۲,۰۴۷,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۵۹۲	۳۰۴,۲۴۶,۱۰۸
استیلاک	۷۹,۳۱۱,۳۳۱	-	-
آب، برق، گاز، سوخت و تلفن	۷۴,۰۹۴,۰۶۲	۲۶,۰۳۸,۱۴۳	۱۰۳,۴۸۸,۹۲۸
حق حضور اعضای هیات مدیره	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
ملزومات مصرفی	۶۱,۱۲۳,۱۶۴	۱۱۳,۵۰۳,۹۵۰	۱۶۸,۷۰۰,۴۳۳
تعمیر و نگهداری	۶۰,۳۳۱,۷۷۵	۸۴۵,۰۰۰	۲۱۰,۶۹,۶۵۰
اشتراک و حق عضویت	۵۲,۸۰۴,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۳,۰۰۰
حق الزحمه مشاوره و حسابرسی	۵۰,۴۷۳,۴۶۸	-	۳۰,۲۲۵,۰۰۰
حمل و نقل	۳۸,۳۸۱,۳۸۲	۳,۶۳۷,۰۴۰	۳۰,۹۲۲,۰۳۰
بیمه و درمان	۳۶,۶۷۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
حقوقی و ثبتی	۵,۱۵۳,۶۶۴	۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۹,۹۷۰
هزینه های قبل از تاسیس	-	۲,۴۰۹,۷۰۲,۲۹۶	۲,۴۱۳,۶۹۳,۲۲۵
کارمزد سهام	-	-	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
سایر	۲۸,۳۰۵,۱۹۱	۱۸,۵۶۶,۰۰۰	۱۶۶,۰۳۷,۷۰۲
	۶,۱۵۵,۷۵۱,۱۱۶	۴,۰۵۷,۶۴۲,۷۷۲	۱۰,۹۱۵,۵۳۸,۳۷۴

۲۶-۱- با توجه به اینکه شرکت در دوره مالی مشابه قبل بمدت ۲ ماه فعالیت داشته لذا هزینه های عمومی و اداری نسبت به دوره قبل افزایش قابل توجهی داشته است. همچنین افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش متوسط تعداد کارکنان و همچنین افزایش سالانه سطح حقوق و دستمزد کارکنان می باشد.



شرکت پترو فراوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



شرکت پترو فراوران اطلس (سهامی خاص)
Petro Faravahar Atlas

۲۳- هزینه های مالی

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۳۳,۹۷۹,۹۶۵,۰۶۶	۴,۰۷۰,۰۰۰	۲,۵۵۳,۲۴۸,۰۸۲
۳۳,۹۷۹,۹۶۵,۰۶۶	۴,۰۷۰,۰۰۰	۲,۵۵۳,۲۴۸,۰۸۲

۲۴- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۵	۳,۳۹۳,۵۶۱,۲۴۳	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۴	۲,۶۰۰,۹۹۹,۳۳۴
	۳,۳۹۳,۵۶۱,۲۴۳	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۴	۲,۶۰۰,۹۹۹,۳۳۴

شرکت پتروفرآوران اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



پتروفرآوران اطلس
Petro Fajrvaran Atlas

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۹۸۶,۲۳۰,۲۰۵	(۴,۰۵۷,۶۴۲,۷۷۲)	(۱۰,۹۱۵,۵۳۸,۳۷۴)
۸۱,۵۶۱,۲۲۱	-	۳۴,۵۲۵,۰۴۲
۳۲۹,۸۸۳,۰۷۸	-	۲۷۴,۳۹۱,۳۲۸
۶۰,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	(۶۰,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰)
(۲۲۰,۴۶۷,۷۴۱,۷۸۶)	-	(۷,۱۵۸,۶۴۳,۷۶۱)
(۱۹۱,۰۸۶,۶۲۱,۲۸۱)	(۱۸,۵۷۴,۶۰۰)	(۳,۷۵۰,۷۹۰,۱۴۴)
۱۹۵,۵۲۲,۵۶۵,۶۲۱	۲,۵۲۹,۳۶۳,۶۰۶	۲,۵۷۰,۵۴۴,۱۷۲
(۱۰۴,۲۸۴,۷۲۲,۹۴۲)	(۱,۵۴۶,۸۵۳,۷۶۶)	(۷۸,۳۹۴,۹۱۱,۷۳۷)

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی کالا

افزایش سفارشات و پیش پرداختها

افزایش حسابهای دریافتنی

افزایش حسابهای پرداختنی

