

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود (زیان)	۳
صورت جریان وجهه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۲۴



بسمه تعالیٰ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتہی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می‌باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "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 حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنا نتیجه گیری مشروط

۳- مانده دفتری تسهیلات ارزی دریافتی بشرح یادداشت توضیحی ۱۳ دارای مغایرت مساعد و توجیه نشده ای در حدود مبلغ ۱۴۶ میلیون ريال (معادل ۱۲۲ ریال ۲۷ یوان) نسبت به اطلاعات دریافتی از بانک سپه می‌باشد. با توجه به مراتب و عدم دسترسی به اطلاعات لازم آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافتد، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور德 نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۳، شامل مبلغ ۲۰۰ ریال (معادل ۲۲۵ میلیون یوان چین) تسهیلات ارزی دریافتی به صورت خط اعتباری از چین می باشد که پس از تایید بانک مرکزی و به عاملیت بانک سپه از ابتدای دوره مالی مورد گزارش بابت اجرای طرح تولید اوره و آمونیاک به شرکت پرداخت و مانده بدهی ارزی مربوطه در پایان دوره مورد رسیدگی با نرخ ارز مبادله ای در حسابها تعییر گردیده است. تخصیص ارز مذکور به نرخ یاد شده در حال حاضر قطعی نبوده و تحقق آن منوط به اقدامات آتی شرکت و اخذ مجوزهای لازم از این بابت میباشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲۱ درج گردیده است وضعیت بیمه ای شرکت از بدرو تاسیس شرکت تاکنون توسط مراجع ذیربسط رسیدگی نشده است. با توجه به مقررات و سوابق مربوطه، تعیین میزان قطعی بدهی شرکت از بابت موردها مذکور منوط به انجام رسیدگیهای لازم و اظهار نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

ساير بندهای توضیحي

۷- این موسسه برای نخستین بار بعنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و با توجه به مفاد بند ۸ این گزارش، صورتهای مالی دوره مالی گذشته (دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳) شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که طی گزارش مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۴ مربوط، اظهار نظر مقبول نسبت به صورتهای مالی مزبور ارائه گردیده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۳ درج گردیده، به دلیل تعییر سال مالی شرکت از پایان شهریور ماه به پایان اسفند ماه هر سال از پایان سال ۱۳۹۳، اقلام مقایسه ای مربوط به دوره میانی مشابه سال قبل از مقایسه صورتهای مالی حسابرسی شده یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و صورتهای مالی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که مورد بررسی اجمالی حسابرس مستقل قبلی شرکت قرار گرفته، استخراج و در صورتهای مالی مورد گزارش درج گردیده است. لازم به ذکر است شرکت طی دوره ها و سال مالی یاد شده بدلیل آغاز نشدن فعالیتهای تولیدی، فقد فروش و بهای تمام شده بوده است.

ساير الزمامات گزارشگری

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۳ درج گردیده است، طرح تولید اوره و آمونیاک با ظرفیت سالانه ۷۵ ریال و ۷۰ هزار تن، با پیش بینی سرمایه گذاری اولیه بمبلغ ۴۳۹/۹ میلیون یورو از مرداد ماه ۱۳۸۷ آغاز و دوره راه اندازی آن بمدت ۴۵ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد EPCC (منعقده در سال ۱۳۸۷) تعیین گردیده و سپس در سال ۱۳۹۰ بر اساس امکان سنجی مجدد طرح توسط شرکت صدر صنعت، طرح مذکور به مبلغ ۵۵۳ میلیون یورو و ۱۱۹۶ ریال تعیین گردیده است. افزایش و پیش بینی راه اندازی طرح بمدت ۶۹ ماه و در ابتدای آذر ماه سال ۱۳۹۲ تعییر یافته است در حالیکه پیشرفت فیزیکی طرح در پایان دوره مورد رسیدگی در حدود ۳۴ درصد بوده که متناسب با پیش بینی انجام شده در سال ۱۳۹۰ نبوده است. با توجه به اینکه طی دوره مالی مورد رسیدگی، اعتبارات فاینانس خط اعتباری چین بمبلغ کل ۳۵۶۹ میلیون یوان فعال شده و در حدود مبلغ ۲۲۴ میلیون یوان از آن نیز به شرکت پرداخت گردیده است، لزوم تسریع در

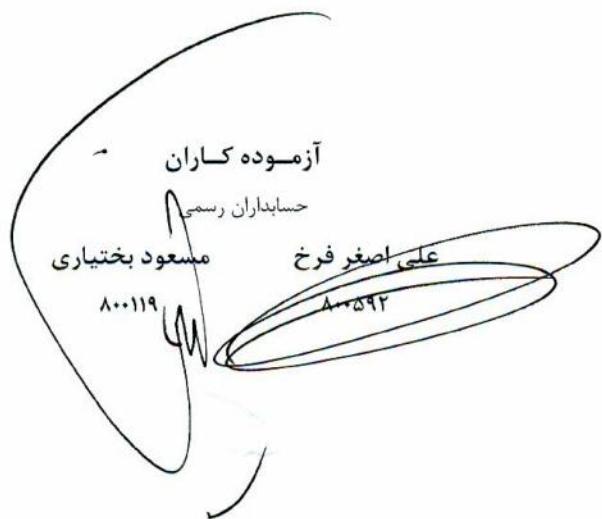


اتمام پروژه و پرداخت بدهی های شرکت و جلوگیری از تحمل هزینه های ناشی از جرمیه عدم پرداخت بموقع را خاطر نشان می سازد.

۱۰-طبق بررسی های بعمل آمده، قراردادهایی با شرکتهای ملی صنایع پتروشیمی و طراحی، مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی (اسپک) در سال‌های قبل به ترتیب بابت دریافت تسهیلات $\frac{8}{3}$ و ۵۰ میلیون یوروئی بابت خرید تجهیزات و اقلام تدارکاتی طرح منعقد شده که بر اساس بند ۵-۳ قراردادهای مذکور، واگذاری حق بازرایابی و فروش محصولات شرکت طی عقد تفاهم نامه فروش (که به این موسسه ارائه نشده) بعنوان تضمین تسویه تسهیلات مذکور به شرکتهای فوق واگذار گردیده و لذا رعایت صرفه و صلاح شرکت در این رابطه محرز نشده است.

۱۱-مفاد دستورالعمل اجرایی اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان (غیر بورسی و غیر فرا بورسی) در خصوص بند ۳ ماده ۷ آن بابت افشاری اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۴ و همچنین مفاد ماده ۴۳ اساسنامه نمونه مبنی بر انتخاب مدیر عامل جدید ظرف حداقل یکماه از تاریخ بالاتصدی بودن سمت مربوطه (۱۳۹۴/۰۶/۳۱) و تغییر اساسنامه شرکت به اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

۱۳۹۴ ماه آذر ۲۷



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	فهرست
۲	ترازنامه
۳	صورت سود(زیان)
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۵	صورت جریان وجود نقد
۶	یادداشت‌های توضیحی :
۷	الف) تاریخچه فعالیت
۸	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۲۴	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .	

اعضاء هیئت مدیره	نامینده	سمت	امضاء
شرکت مهر آوران کوی نارون	داود فرمهینی فراهانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پتروشیمی ممسنی	محمود امین نژاد	سرپرست و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیمیایی صدف عسلویه	بهرام کلانتری	عضو هیئت مدیره	
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	رحمان مارینی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مدیران اقتصاد	فرزاد اصلاحی	عضو هیئت مدیره	

میکرت کود ششمی اوره لرگان (سهامی عام) - قبل از صلحه بجهه برداری

تازه نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

در اینها	بیانش	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدپهیا و حقوق صاحبان سهام
دارایهای جاری:				ریال
دارایهای جاری:	۴	۹۵۹۹۳۵۷۸۰۸۷	۴۹۰۵۳۷۹۵۱۶۵۰۳	ریال
دارایهای جاری:	۵	۳۷۸۵۰۹۳۴۱۰	۳۶۰۸۴۷۰۴۷۷۵	سایر حساباتی پرداختی
دارایهای جاری:	۶	۶۰۴۰۰۰۰۰	۴۷۸۴۰۰۰۰۰	سایر حساباتی دریافتی
دارایهای جاری:	۷	۱۷۱۹۳۷۱۰۸۷	۱۴۰۵۰۰۵۵۵۴	حساباتی پرداختی بلند مدت
دارایهای جاری:	۸	۱۷۱۹۶۷۰۷۴۶۵۱۸	۱۴۰۵۰۰۳۶۵۰۰۰۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
دارایهای جاری:	۹	۳۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۶۴۵۱۰۸۵۱۹	ذخیره منابعی پایان خدمت کارکنان
جمع دارایهای جاری:	۱۰	۱۷۵۹۲۱۳۴۹۰۹۱۱۳۳	۱۴۰۹۳۸۰۲۳۶۷۸	جمع بدپهیا غیر جاری
دارایهای جاری:	۱۱	۱۴۵۷۱۱۳۵۰۳۰۸۴۳۰	۱۲۵۳۶۰۹۹۰۱۱۷۰۰۲۳۱	بدپهیا غیر جاری:
دارایهای جاری:	۱۲	۲۰۴۲۰۱۶۰۹۵۹	۱۳۳۸۴۷۹۳۶۰۹۱۵	حساباتی پرداختی بلند مدت
دارایهای جاری:	۱۳	۱۱۰۲۰۱۹۹۵۰۴۳۵۵	-	-
دارایهای جاری:	۱۴	۱۰۹۰۰۲۳۶۴۳۶	۱۰۹۰۰۲۸۸۴۳۶	ذخیره منابعی پایان خدمت کارکنان
دارایهای جاری:	۱۵	۱۱۰۵۳۳۱۱۱۱۰۵۰	۱۱۰۵۳۳۱۱۱۱۰۵۰	جمع بدپهیا غیر جاری
دارایهای جاری:	۱۶	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع بدپهیا
سرمایه‌دار میلاد سهام	۱۷	۱۷۵۹۲۱۳۴۹۰۹۱۱۳۳	۱۷۵۹۲۱۳۴۹۰۹۱۱۳۳	حقوق صاحبان سهام:
على الحساب افزایش سرمایه	۱۸	-	-	سرمایه‌دار میلاد سهام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده
اندوبخه قانونی	۱۹	-	-	على الحساب افزایش سرمایه
زان انسانی	۲۰	۱۷۵۹۲۱۳۴۹۰۹۱۱۳۳	۱۷۵۹۲۱۳۴۹۰۹۱۱۳۳	جمع دارایهای غیر جاری
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱	۱۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع دارایهای
جمع بدپهیا و حقوق صاحبان سهام	۲۲	۱۷۵۷۵۰۹۲۶۰۲۵۵۰۹	۱۷۵۷۵۰۹۲۶۰۲۵۵۰۹	جمع بدپهیا و حقوق صاحبان سهام

بیانش همواره جزو لاپنیک صورتهای مالی است.

جمع دارایهای

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدپهیا غیر جاری

بدپهیا و حقوق صاحبان سهام

بدپهیا غیر جاری



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

دوره مانع شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

انباشتہ	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماھه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
(۴۷,۳۹۹,۷۱۳,۲۷۴)	(۷۰,۱۸,۲۷۹,۸۸۰)	(۵,۴۱۵,۵۰,۸,۳۹۷)	(۶,۵۳۱,۵۰,۶,۸۲۳)	۱۸ هزینه های اداری و عمومی
(۴۷,۳۹۹,۷۱۳,۲۷۴)	(۷۰,۱۸,۲۷۹,۸۸۰)	(۵,۴۱۵,۵۰,۸,۳۹۷)	(۶,۵۳۱,۵۰,۶,۸۲۳)	زیان عملیاتی :
۷۲,۵۶۲,۶۶۱,۹۱۱	۳,۰۹۳,۶۹۰,۵۴۶	۱۰,۶۷,۳۶۵,۲۴۴	۶,۰۰۰,۵,۲۳۵,۷۷۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵,۱۶۲,۹۴۸,۶۳۷	(۲,۴۲۴,۵۸۹,۳۳۴)	(۴,۳۴۸,۱۴۳,۱۵۳)	(۵۲۶,۲۷۱,۰,۵۲)	سود (زیان) خالص
(۲۳,۷۰)	(۵,۶۱)	(۴,۳۳)	(۳,۶۶)	زیان هر سهم عملیاتی
۳۶,۲۸	۲,۸۷	.۸۵	۳,۳۷	سود هر سهم غیرعملیاتی
۱۲,۵۸۱	(۲,۷۴)	(۳,۴۸)	(.۳)	سود (زیان) خالص هر سهم (EPS)

گردش حساب سود (زیان) انباشتہ

۲۵,۱۶۲,۹۴۸,۶۳۷	(۳,۴۲۴,۵۸۹,۳۳۴)	(۴,۳۴۸,۱۴۳,۱۵۳)	(۵۲۶,۲۷۱,۰,۵۲)	سود (زیان) خالص
-	۱۷,۹۹۰,۳۹۷,۵۵۸	۲۲,۲۸۵,۴۰,۳,۷۴۰	(۱۶۸۴,۱۹۱,۷۷۶)	سود (زیان) انباشتہ در ابتدای دوره
(۱۹۲,۹۲۴,۴۰۸)	-	-	-	تعديلات سنواتی
(۱۹۲,۹۲۴,۴۰۸)	۱۷,۹۹۰,۳۹۷,۵۵۸	۲۲,۲۸۵,۴۰,۳,۷۴۰	(۱۶۸۴,۱۹۱,۷۷۶)	سود(زیان) انباشتہ در ابتدای دوره- تعديل شده
۲۴,۹۷۰,۰۲۴,۲۲۹	۱۴,۵۶۵,۸,۸,۲۲۴	۱۸,۹۳۷,۲۶۰,۵۸۷	(۲,۲۱۰,۴۶۲,۸۲۸)	سود قابل تخصیص
(۱,۴۵۴,۳۶۸,۶۵۷)	-	(۹۴۶,۸۶۳,۰,۲۹)	-	تخصیص سود :
(۲۵,۷۲۶,۱۱۸,۴۰۰)	(۱۶,۲۵۰,۰,۰,۰,۰,۰)	-	-	اندوخته قانونی
(۲۷,۱۸۰,۴۸۷,۰,۵۷)	(۱۶,۲۵۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۹۴۶,۸۶۳,۰,۲۹)	-	سود سهام مصوب
(۲,۲۱۰,۴۶۲,۸۲۸)	(۱۶۸۴,۱۹۱,۷۷۶)	۱۷,۹۹۰,۳۹۷,۵۵۸	(۲,۲۱۰,۴۶۲,۸۲۸)	زیان انباشتہ در پایان دوره

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاپنگ صورتهای مالی است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود وزیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نامه اشتراک	دوره مالی ۶ ماهه		دوره میانی ۶ ماهه		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		پادداشت
	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۶۸۳۱۵۸۰۵۳۹۰۰۵۷۲	۱۱۱۴۰۱۲۲۰۲۸۱۰۱۷۹	۸۵۵۰۰۳۱۵۱۵۴۵۸	(۲۰۵۰۵۱۷۰۶۸۳۷)	۵,۹۹۱,۲۳۵,۷۷۱	-	-	۲۰- جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۸۰,۹۷۳,۰۹۳,۲۲۹ (۱۰۰,۵۶۵,۶۳,۸۶۶) (۵,۱۷۰,۰۲۱,۷۹۶)	۳,۵۷۶,۷۲۲,۰۴۶	۱۰,۲۵۸۹۹۲,۳۰۹	-	-	-	-	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری هزینه های پرداختی بابت تامین سرمایه و تاسیس سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۶۵,۷۴۶,۴۰۷,۵۶۷	۳,۵۷۶,۷۲۲,۰۴۶	۱۰,۲۵۸۹۹۲,۳۰۹	۵,۹۹۱,۲۳۵,۷۷۱	-	-	-	مالیات بر درآمد:
(۱۱۴,۲۷۱,۴۲۱)	-	-	-	-	-	-	مالیات بر درآمد پرداختی
(۸۵۹,۰۰۲,۸۱۱,۷۳۱) (۱۸۵,۸۷۷,۳۳۵,۷۱۴) (۳,۰۰۰,۰۰۰) ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹,۵۸۷,۹۴۳,۰۷)	(۱,۳۷۳,۷۳۶,۸۹,۳۱۵)	(۹۱۴,۰۶۲,۷۵۲,۰۷۲)	-	-	-	فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۸,۸۴۴,۶۹۲,۴۵۳,۰۸۵) (۲,۴۶۳,۲۵۵,۹۲۶,۳۶۷)	(۱۰,۰۹,۵۸۷,۹۴۳,۰۷)	(۱,۴۴۶,۳۵۳,۳۷۹,۲۲۹)	(۹۴۹,۴۰۸,۳۶۰,۸۲۳)	-	-	-	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۱,۴۱۰,۱۳۱,۳۸۷,۰۵	۵۷,۸۳۴,۱۰۷,۸۳۵	۵۹۲,۶۹۲,۲۵۴,۷۲۴	-	-	-	-	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
۱,۱۴۷,۱۹۹,۵۰۵,۴۵۵ (۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۵۱۲,۳۴۰,۸۹۲,۵۱۱	۵۷,۸۳۴,۱۰۷,۸۳۵	۵۹۲,۶۹۲,۲۵۴,۷۲۴	۱,۱۰۲,۱۹۹,۵۰۵,۴۵۵	-	-	-	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴۹,۰۸۴,۹۵۶,۱۴۴	۸۰,۹۴۵,۱۶۸,۵۱۳	۲,۳۹۶,۳۸۲,۲۵۲	(۴۶,۷۵۹,۳۲۶,۴۳۴)	-	-	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
-	۱۰۰,۳۱,۱۴۱,۰۵۴	۷,۵۹۳,۳۸۵,۳۶۷	۹۵,۹۹۲,۲۷۸,۰۰۷	-	-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۵۲,۹۸۵,۰۹	۱۶,۹۶۸,۰۰۰	۴۱,۱۷۲,۹۳۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	فعالیتهای تامین مالی :
۴۹,۲۲۷,۹۵۱,۶۵۳	۹۵,۹۹۳,۳۷۸,۰۸۷	۱۰۰,۳۱,۱۴۱,۰۵۴	۴۹,۲۳۷,۹۵۱,۶۵۳	-	-	-	وجه حاصل از افزایش سرمایه
-	۹۹,۴۷۳,۴۳۷,۴۴۱	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱	-	-	دریافت تسهیلات مالی
-	۷۷۳,۵۹۳,۴۶۷,۳۰۵	۱,۷۹۴,۱۰۹,۸۵۷,۷۷۵	۲,۲۴۱,۴۸۷,۹۹۱,۲۰۴	۲۰-۲	-	-	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
							جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
							خالص افزایش وجه نقد
							مانده وجه نقد در ابتدای دوره
							تاثیر تغییرات نرخ ارز
							مانده وجه نقد در پایان دوره
							مبادلات غیر نقدی
							تعديلات با اهمیت ناشی از جریانهای غیر نقدی

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی لردگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۷ تحت شماره ۷۶۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر کرد واقع در استان چهار محال و بختیاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ از لحاظ امضاء ذیل ثبت تکمیل گردیده و برای اطلاع عموم در روزنامه های گلزار انتشار ایران ، دنیای اقتصاد و جام جم آگهی گردیده است. و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ در بازار فرا بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ نام شرکت از پتروشیمی لردگان به کود شیمیایی اوره لردگان تعییر یافت که در روزنامه رسمی شماره ۱۹۴۹۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ طی آگهی شماره ۱۸۵۳۲ به چاپ رسیده است .

مرکز اصلی و قانونی شرکت در مرکز استان چهار محال و بختیاری به آدرس : شهر کرد - بلوار آیت الله کاشانی - بیش کوچه ۲ - پلاک ۲- طبقه ۲ - کد پستی ۸۸۱۵۷۱۵۳۷۱ و دفتر تهران به آدرس : بلوار آفریقا - بیش خیابان نهم گاندی - شماره ۳۸ - ساختمان شرکت بازرگانی پتروشیمی - طبقه دوم - کد پستی ۱۵۱۷۷۶۹۵۱۳ و محل کارخانه در جوار روستای مال خلیفه از توابع شهرستان لردگان در استان چهار محال و بختیاری با کد پستی ۸۸۹۵۱۴۳۹۴۱ میباشد .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) عبارت است از: احداث و راه اندازی و بهره برداری مجتمع های پتروشیمی و کارخانه های صنعتی به منظور تولید ، بازاریابی مجاز ، فروش ، صدور محصولات پتروشیمی ، ذخیره ، صادرات ، واردات و تبدیل مواد پتروشیمی و شیمیائی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربطر آنها ، انجام کلیه فعالیتهای تولیدی صنعتی و بازرگانی مجاز ، فنی و مهندسی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کارکنان قراردادی
۴۴	۳۸	کارکنان مأمور از شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱	۱	کارکنان تحت پوشش پیمانکار(کیهان مهر سبز کوه)
۱۶	۱۸	
۶۱	۵۷	



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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلك می‌شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن تبصره ۱۳ آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷۰٪ درصد	نزوی
ماشین آلات	۱۰٪ در ساله و ۲۴٪ در ساله	نزوی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ در ساله و ۱۵٪ در ساله	نزوی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۳۰٪ و ۳۵٪	نزوی
اثاثیه و منصوبات	۱۰٪ در ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴٪ در ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۲- تسهیم هزینه ها

طبق آنچه که در سایر شرکتهای هم گروه روال می‌باشد طی سالهای قبل از بهره برداری، بر اساس موازین کارشناسی شده درصدی از هزینه های انجام شده به حساب داراییهای در جریان تکمیل تسهیم می‌گردد که نهایتاً بعد از بهره برداری مستهلك خواهد شد رویه مورد عمل بابت انتقال هزینه های عمومی به داراییهای در جریان ساخت برابر با ۷۵٪ کل هزینه های مشترک طرح می باشد که به تصویب هیئت مدیره رسیده است.



۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد (باستثنای تسهیلات فاینانس خط اعتباری چین که به نرخ ارز مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، به نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود :

(الف) تفاوت های تسعیر بدھیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

(ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۳-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای آنان به ازاء هر سال خدمت در نظر گرفته شده و در پایان سال به حساب ذخیره بازخرید سالانه خدمت کارکنان منظور می گردد.

۳-۶- اقلام مقایسه ای

سال مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ از پایان شهریور ماه هر سال به پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافته است. با توجه به اینکه طبق استانداردهای حسابداری می باشد، اقلام مقایسه ای مشابه سال مالی قبل نیز افشاء شود، شرکت اطلاعات دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۳۹۳/۰۶ را افشاء نموده است. لازم به ذکر است که صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ ۱۳۹۳ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده است.



۳-۷- گزارش خلاصه وضعیت طرح

هیأت محترم وزیران در شهریور ماه ۱۳۸۵ با هدف تولید کودهای شیمیایی بر پایه اوره به منظور توسعه کشاورزی و خودکفایی و استفاده از توان بخش خصوصی در جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت با توجه به عبور ۳ رشته خط لوله سراسری گاز طبیعی از استان چهار محال و بختیاری مجوز ایجاد مجتمع پتروشیمی جهت تولید اوره و آمونیاک را در منطقه جهت تولید سالیانه اوره ۱,۰۷۵ میلیون تن و ۶۷۰ هزار تن آمونیاک صادر نمود. پیرو مجوز صادره فوق، زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار توسط اداره منابع طبیعی استان چهار محال و بختیاری جهت احداث مجتمع پتروشیمی بصورت اجاره ای در اختیار شرکت قرار گرفت که عملیات حصار کشی زمین مذبور انجام شده است. اجاره نامه ۱۰۰ هکتار از زمین فوق در اختیار شرکت قرار گرفته و محصور گردیده و مابقی مربوط به طرحهای توسعه ای شرکت میباشد که متعاقباً در اختیار شرکت قرار خواهد گرفت.

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۷ مرداد ماه ۱۳۸۷ با سرمایه ۴۴۲,۶ میلیارد ریال تاسیس و تحت شماره ۷۶۰۳ در اداره ثبت شرکتهای شهرکرد در استان چهارمحال و بختیاری به ثبت رسیده است. سرمایه اولیه شرکت ۴۴۲ میلیارد ریال بوده که در مرحله افزایش سرمایه اول، سرمایه شرکت از ۴۴۲ میلیارد ریال به ۷۵۲ میلیارد ریال افزایش یافته است. در مرحله دوم، سرمایه شرکت از ۷۵۲ میلیارد ریال به ۱,۲۵۰ میلیارد ریال و در مرحله سوم سرمایه شرکت از ۱,۲۵۰ به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش و در تاریخ ۰۲/۰۲/۱۳۹۴ در اداره ثبت شرکتهای استان چهارمحال و بختیاری به ثبت رسیده است.

میزان سرمایه مورد نیاز طرح بر اساس امکان سنجی انجام گرفته در سال ۱۳۹۰ توسط شرکت صدر صنعت به شرح ذیل میباشد:

سرمایه ریالی مورد نیاز ۱,۱۹۶ میلیارد ریال.

سرمایه ارزی مورد نیاز ۵۵۲/۸ میلیون یورو.

خلاصه اهم گزارش فعالیتهای شرکت برای دوره مورد نظر به شرح زیر می باشد:

میزان پیشرفت کسب شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در واحدهای فرآیندی برابر ۴۱/۴۹٪ و میزان پیشرفت کسب شده در کل پروژه ۳۳/۹۱٪ میباشد. توضیح اینکه پیش بینی میگردد تا پایان سال حدود ۵۱ درصد پیشرفت قابل حصول میباشد.

الف) واحدهای فرآیندی (اوره و آمونیاک):

بخش مهندسی

میزان پیشرفت فعالیتهای لیسانس و مهندسی در واحدهای فرآیندی ۸۰/۶۳٪ میباشد. (میزان پیشرفت فعالیتهای مهندسی تفصیلی در واحد آمونیاک ۵۳/۵٪ درصد و در واحد اوره ۱۷/۵۶٪ و در کل ۶۴/۸۲٪ درصد میباشد.)

بخش تدارکات

میزان پیشرفت کسب شده در بخش تدارکات و تأمین کالا (واحدهای فرآیندی) ۵۱/۵۲٪ میباشد. در حال حاضر ۴۱ درصد از تجهیزات ایرانی و ۶۸ درصد از تجهیزات غیر ایرانی پروژه سفارش گذاری شده و در مراحل ساخت، حمل و ترخیص و تحويل به سایت میباشند. (در مجموع حدود ۶۴ درصد از تجهیزات پروژه سفارش گذاری شده اند). تا کنون حدود ۴۰ درصد از اقلام و تجهیزات واحدهای فرآیندی پروژه به سایت حمل شده اند.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبیل از مرحله پنجم برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بخش ساختمان و نصب

میزان پیشرفت کسب شده در بخش ساختمان و نصب در حدود ۲۴/۶۶٪ میباشد. در حال حاضر بخش عمده ای از فعالیتهای سیویل (شامل اجرای فونداسیون تجهیزات و سازه ها و احداث ساختمانهای خند افجار پست برق اوره و آمونیاک) و لوله کشی زیرزمینی انجام شده و در بخش نصب نیز حدود ۵۰ درصد از سازه های فلزی نصب شده و نصب تجهیزات نیز با توجه به برنامه اجرایی آغاز گردیده است.

ب) واحد های یوتیلیتی و آفسایت:

فعالیتهای مهندسی اصولی(Extended Basic Engineering) واحد های یوتیلیتی و آفسایت انجام و بسته نهایی توسط پیمانکار تحويل شده است.

قرارداد EPC واحد های یوتیلیتی و آفسایت با شرکت AVIC/HFEC چین منعقد و فعالیتهای مهندسی تفصیلی و خرید طبق برنامه زمانبندی در دست انجام میباشد.

ج) پروژه های پشتیبانی و فعالیتهای آماده سازی سایت:

در حال حاضر کلیه عملیات آماده سازی سایت شامل تسطیح، حصار کشی، احداث جاده های دسترسی و آبروهای توسعه پیمانکاران جزء به اتمام رسیده است.

به منظور تامین آب مورد نیاز مجتمع پیرو انعقاد قرارداد با سازمان آب و انجام مطالعات تامین و برداشت آب از رودخانه سندگان اقدامات لازم در خصوص برگزاری مناقصه و انجام فعالیتهای اجرایی در دست انجام میباشد. در این خصوص اقلام پایپینگ مربوطه نیز خریداری شده اند.

در بخش گازرسانی قرارداد تأمین گاز با شرکت گاز استان چهارمحال و بختیاری منعقد و ایستگاه میترینگ گاز چهت گازرسانی به مجتمع احداث شده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	پیش بینی درصد پیشرفت
۱۰۰٪	۹۸,۸۱٪	۸۷,۹۴٪	۵۱,۷۹٪	پیش بینی ریالی
۲۸,۳۷۴,۳۰۹	۲۵,۶۶۶,۰۸۵	۲۰,۵۹۵,۷۶۵	۱۵,۹۶۶,۰۲۴	

دلایل تأخیر اجرای پروژه بر اساس زمان بندی اولیه و امکان سنجی مجدد در سال ۱۳۹۰، عدم تامین به موقع منابع مالی مورد نیاز و همچنین موثر نشدن فاینانس خارجی در سال ۱۳۹۴ (فعال شدن در سال ۱۳۹۴) و به تبع آن موثر نشدن قرارداد EPCC اولیه و انعقاد سایر قراردادها برای اجرای طرح می باشد.

طبق امکان سنجی مجدد در سال ۱۳۹۰ مقرر گردید طرح طی ۶۹ ماه از تاریخ شروع (اول آذر ماه ۱۳۹۲) به اتمام برسد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش در حدود ۳۴ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. طبق برآوردهای انجام شده در سال جاری جدول ذیل ارائه میگردد.

۱۳۹۷	برآورد ۱۳۹۶	برآورد ۱۳۹۵	برآورد ۱۳۹۴	واقعی ۱۳۹۴	پیش بینی درصد پیشرفت
۱۰۰٪	۹۸,۸۱٪	۸۷,۹۴٪	۵۱,۷۹٪	۳۴٪	پیش بینی ریالی
۲۸,۳۷۴,۳۰۹	۲۵,۶۶۶,۰۸۵	۲۰,۵۹۵,۷۶۵	۱۵,۹۶۶,۰۲۴	۲,۱۱۳,۷۱۹	

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده	آخرین ارزیابی مالی طرح
۵ سال	دوره برگشت سرمایه	
۱۷۶,۷۰۶	ارزش فعلی خالص - میلیون ریال	
۲۸٪	نرخ بازده داخلی - درصد	
۲۵٪	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قتل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۹۸۴,۴۵۵,۶۴۷	۴۷,۸۴۷,۷۰۷,۴۶۵	۴-۱
۸,۸۲۲,۴۴۰	۷۹۱,۷۴۱,۷۳۳	۴-۲
-	۵۹۸,۵۰۲,۴۵۵	
۹۵,۹۹۳,۲۷۸,۰۸۷	۴۹,۲۳۷,۹۵۱,۶۵۳	

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق
تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفصیل می‌گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۱,۱۷۰,۸۹۰	۱۱۵,۲۵۲,۸۷۸
۱۱۴,۶۷۳,۳۴۸	۱۲۰,۶۴۲,۴۶۸
۱۳,۹۹۰,۸۲۷	۱۴,۶۶۳,۷۲۸
۶۸,۷۵۹,۳۸۷,۰۶۰	۱۲,۸۶۰,۹۲۵,۲۹۵
۵,۶۶۸,۴۷۲,۸۵۸	۵,۱۴۵,۴۶۷,۰۳۹
۱۸,۳۸۰,۰۵۰	۱۸,۳۸۰,۰۵۰
۶,۷۸۴,۲۴۷	۷,۰۲۳,۰۳۰
۲۱,۰۳۴,۶۹۵,۸۸۷	۲۹,۲۹۴,۴۵۲,۴۹۷
۲۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۹۰۰,۰۰۰
۹۵,۹۸۴,۴۵۵,۶۴۷	۴۷,۸۴۷,۷۰۷,۴۶۵

کشاورزی شعبه کاشانی شهرکرد کد ۴۹۰۷
کشاورزی شعبه ملاصدرا کد ۱۲۴۵
سپه شعبه شهرکرد کد ۲۱۶
سپه شعبه میدان ۷ تیر تهران کد ۲۴۷
تجارت شعبه گاندی جنوبی تهران کد ۲۱۹۰
اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی تهران کد ۱۲۷
ایران زمین شعبه سید جمال الدین اسدآبادی تهران کد ۱۰۲
سامان میدان ونک تهران کد ۸۱۴
سپه شعبه میدان ۷ تیر تهران کد ۲۴۷ - ارزی (۷۰۰۰ یورو)

۴-۲- مانده صندوق ارزی شامل مبلغ ۳۵۰ دلار آمریکا و ۲۰,۰۰۵ یورو میباشد.

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۶,۴۸۸,۸۱۵	۳۱,۴۹۳,۱۵۹,۰۴۱	۵-۱
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲
۲۲۸,۶۰۴,۷۹۵	۱۰,۳۱۵,۴۵,۷۳۴	
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۷۵۵,۰۹۳,۶۱۰	۳۴,۰۸۴,۷۰۴,۷۷۵	

اشخاص حقوقی
سپرده ها و ودایع
اشخاص حقیقی
اسناد دریافتی (وله و بروفیل اشتهراد)



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۵- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی (اشخاص حقوقی) به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۹,۵۰۲,۲۲۹,۹۵۱	۵-۱-۱	شرکت اسپک
۷۷۷,۱۳۸,۷۳۴	۷۷۷,۱۳۸,۷۳۴		پتروشیمی گلستان
۷۱۲,۷۲۸,۳۵۶	۷۱۲,۷۲۸,۳۵۶		شرکت اورچین سامان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی کازرون
۳۲۶,۶۲۱,۷۲۵	۱,۰۶۲,۰۰۰		سایر شرکتها
<u>۲,۳۱۶,۴۸۸,۸۱۵</u>	<u>۳۱,۴۹۳,۱۵۹,۰۴۱</u>		

۱-۵- مبلغ فوق مربوط به مانده وجوه ارزی نزد شرکت اسپک بابت قرارداد منعقده با آن شرکت در خصوص انتقال وجوه ارزی شرکت از دبی میباشد.

۵-۲- مانده سپرده ها و دایع به ترتیب شامل سپرده ضمانتهای گمرکی از بانک سپه شعبه هفتم تیر کد ۲۴۷ به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و ودیعه مسکن دفتر اجاره ای شرکت در شهرکرد به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی بهراد مشار (حسابرس داخلی)
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری آگاه (قرارداد مشاور عرضه)
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۰۰,۰۰۰		
<u>۶۵,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰</u>		سایر



شرکت کود شیمیایی اوره لرگان (اسهامی عام) - قفل از مرحله بروه برداری

بادداشتی توپسخی صورت‌های مالی

دوره میانی سنتی سه‌ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷ - دارایی‌های ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - ریال	دارایی‌های اضافه شده	بادداشت مانده در طی سال	شرح اقلام	ساختن
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۸۱۱۸۴۸۱,۲۴۶	استهلاک دوره مالی	۱۰۷,۰۷۰,۷۱۸	۱,۰۷,۰۷۰,۷۱۸	۱,۰۷,۰۷۰,۷۱۸
۴۰۳۶۴۸,۱۲۶	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱,۳۹۵,۴۲۶,۴۷۲	۱,۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸۷۸۲۸,۴۳۷	۳۸۱,۸۷۵,۳۱۴	۳۳۵,۲۸۰,۶۸۶	۲۱,۷۳۲,۸۱۲	۷۱۷,۱۵۸,۰۰۰
۴۶۳۵,۳۵۰	۱۴۴,۲۹۳,۰۶۰	۳۳۱,۸۹۹,۵۱۰	۱۰,۱۰۵,۳۷	۷۱۷,۱۵۸,۰۰۰
۲۳۰۴,۲۰۰,۷۳۵	۳۵۰,۳۷۸,۴۳۵	۱۱,۳۷۱,۳۶۵	۳۷۶,۱۹۲,۵۷۰	۳۰,۹۶۲,۳۶۷۰
۱۸۹۰,۷۴۱	۴,۳۵۰,۳۶۰,۵۱۱	۳۴,۰,۵۲,۲۲۴	۸,۹۹۶,۴۹۹	۵۵۶,۷۵۰,۰۰۰
۳۸,۸۳۰,۸۵۳,۱۹۲	۲,۰۳۸,۱۴۳,۴۴۹	۱,۴۹۸,۰۹۱,۱۳۲۵	۶,۴۰۳,۵۰۳,۹۶۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
۳۸,۸۳۰,۸۵۳,۱۹۲	۱,۰۰۳,۵۳۳,۳۳۵	۸۱۹,۸۱۱,۱۳۵۳	۴,۷۳۹,۵۲۰,۴۰۰	۴,۰,۰۲,۳۹۱,۹۶۰
۳۸,۸۳۰,۸۵۳,۱۹۲	۱۸۳,۸۱۱,۰۸۲	۱۸۳,۸۱۱,۰۸۲	۱,۰۰۹,۵۲۵,۴۰۰	۱,۰۰۹,۵۲۵,۴۰۰
۳۸,۸۳۰,۸۵۳,۱۹۲	۹,۴۵۷,۰۹۳,۱۱۳	۵,۳۵۱,۰۵۵۹,۸۳۸	۱۶,۳۸۴,۳۴۵,۰۳۰	۶,۱۸۶,۹۱۳,۰۰۰
۳۸,۸۱۰,۱۱۸,۵۰۰,۱۸۷	۴,۴۵۸,۳۶۰,۳۱۳,۸۳۸	۴,۳۵۱,۰۱۲,۰۷۹	۴,۳۵۸,۴۴۰,۳۱۳,۸۳۸	۳,۸۱۰,۱۱۸,۵۰۰,۱۸۷
۱۰,۳۳۶,۹۴,۲۳۷,۱۷۰	۱۳,۷۳۹,۰۴۳,۸۳۹,۴۵۷	۱۲,۷۳۹,۰۴۳,۸۳۹,۴۵۷	۲,۴۹۲,۹۷۸,۵۹۹,۲۹۹	۱۰,۳۳۶,۹۴,۲۳۷,۱۷۰
۱۴,۰۴۶,۱۸۲,۲۳۷,۳۹۶	۰,۰,۱۷۷,۰۳۰,۵۳,۳۰	۱۷,۱۷۷,۰۳۰,۵۳,۳۰	۳,۱۴۱,۳۲,۳۰,۵,۹۴۳	۱۴,۰۴۶,۱۸۲,۲۳۷,۳۹۶
۱۴,۰۴۰,۰,۲۶۶,۰۰,۰,۵۵۴	۱۷,۱۹۶,۸۷۰,۴۱۸	۰,۰,۱۶,۷۵۱,۹۱۷	۳,۱۴۱,۰,۲۳۷,۹۴۳	۱۴,۰۴۰,۰,۲۶۶,۰۰,۰,۵۵۴
۱۴,۰۴۰,۰,۲۶۶,۰۰,۰,۵۵۴	جمع کل	۵۶۵,۱۹۳,۷۹	۴,۳۵۱,۰,۵۵۹,۸۳۸	۱۷,۲,۱۸۷,۰۳۰,۵۳,۳۰

۷-۴- حساب فوق صریصاً به کمپانی مسکونی موجود در محل سایت میباشد.

۷-۵- اموال و سفارشات خارجی شرکت (شامل آن پخشش از ماشین آلاتی که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به انبار گمرک در سایت رسیده) به ترتیب به مبالغ ۱۸,۹۶۸,۱۳ و ۱۶,۳۴۹,۶۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قفل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۷-۱- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمانهای در دست تکمیل	۷۹,۵۴۶,۴۳۱,۵۷۱	۶۷,۲۳۶,۱۹۶,۹۸۲
هزینه‌های عمومی و مطالعات زمین شناسی و مهندسی	۴۹,۹۰۱,۲۳۲,۰۶۶	۱۹,۹۶۸,۸۱۶,۵۰۵
تسطیح بستر و آماده سازی زمین	۶۰,۸۸۳,۲۷۲,۳۳۱	۶۰,۸۸۳,۲۷۲,۳۳۱
حصارکشی حریم سایت و ایجاد سوله‌های کمپ مسکونی و انشعابات	۵۰,۴۳۱,۱۷۸,۷۵۷	۴۴,۲۴۳,۶۱۰,۸۷۱
ناظارت کارگاهی و خدمات مهندسی اصولی واحدهای یوتیلیتی و آفسایت	۱۴,۷۶۹,۰۹۴,۸۰۶	۱۳,۴۷۰,۶۹۰,۸۰۶
تائید مهندسی اصولی پیمانکار واحد اوره توسط صاحب لیسانس (استامی کردن)	۲۵,۱۵۹,۲۸۹,۸۸۰	۲۳,۸۵۸,۵۳۹,۳۶۰
هزینه مشاوره و خدمات مدیریت پروژه (هزینه‌های MC)	۱۰۶,۹۸۸,۲۹۲,۱۸۱	۹۹,۴۰۴,۹۷۰,۷۷۶
هزینه‌های عمومی مشترک مرتبط با طرح	۱۳۷,۸۹۹,۲۷۶,۷۹۳	۱۱۸,۳۰۴,۸۱۶,۲۸۵
هزینه‌های تأمین مالی	۲,۸۰۰,۲۵۵,۳۳۷,۵۲۱	۲,۳۴۴,۹۵۰,۲۷۴,۵۷۱
اجرای آبروهای سنگی و جمع آوری آبهای سطحی و عملیات روشنایی سایت	۲۳,۰۴۳,۷۴۵,۶۳۵	۲۲,۹۹۴,۵۱۷,۰۳۵
هزینه‌های اجرای قرارداد EPCC شرکت مهندسی همپا	۱۰۷۰,۸۷۵,۹۴۸,۲۹۷	۱۰۰۴۸,۰۲۷۹۴,۵۶۵
هزینه‌های بیمه‌ای و ایمنی و پوشش‌های خطر پروژه	۳۸,۷۰۶,۶۱۴,۰۰۰	-
	۴,۴۵۸,۴۶۰,۲۱۳,۸۳۸	۳,۸۱۰,۱۱۸,۵۰۰,۱۸۷

- ۷-۱-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به ساخت سازه‌های فلزی پایپرک و ریفورمر و کمپرسور شلترا و مخازن اتمسفریک و همچنین خرید عایقهای مخازن آمونیاک توسط شرکت هدکو و لوله و اتصالات از شرکت صنایع فولاد آسا مطابق قراردادهای منعقده فیما بین می‌باشد.

- ۷-۱-۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به هزینه‌های عمومی انجام شده در محل سایت جهت پیشرفت پروژه می‌باشد.

- ۷-۱-۳- افزایش طی دوره مربوط به آب بهای موضوع قرارداد منعقده با آب چهار محل و بختیاری جهت بهره برداری از رود خانه سندگان می‌باشد.

- ۷-۱-۴- حساب فوق مربوط به موضوع قرارداد منعقده با شرکت طراحی و مهندسی همپا انرژی (هدکو) بابت خدمات ناظارت کارگاهی مهندسی و همچنین قرارداد های منعقده با شرکتهای دریا کران پی و ایران خاک جهت مطالعات و خدمات مهندسی مرتبط با پروژه می‌باشد.

- ۷-۱-۵- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تفاوت تعییر و کارمزدها و دیرکرد وجوده ارزی دریافتی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت پرداختهای ارزی انجام شده طبق قرارداد های فیما بین آلات خارجی می‌باشد.

- ۷-۱-۶- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به قراردادهای زود هنگام منعقده با شرکت مهندسی همپا عنوان پیمانکار اصلی طرح می‌باشد.

- ۷-۱-۷- مبلغ مذکور عمدتاً بابت تمام خطر نصب پروژه طبق بیمه نامه شماره ۹۶/۸۱۲/۱/۴۰۰/۹۹۰۱/۱۱ بیمه ایران می‌باشد.

- ۷-۲- پیش پرداختهای سرمایه‌ای عمدتاً شامل سفارشات و اقلام در راه و پیش پرداختهای ارزی و ریالی می‌باشند که بشرح زیر تفکیک می‌گردد :

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سفارات و اقلام در راه	۱۰,۲۸۸,۹۹۲,۱۱۲,۲۵۶	۸۰,۷۵,۹۸۰,۸۰۰,۱۴۱
فاینانس چین (مبالغ پرداختی بابت پیش پرداخت و هزینه‌ها گشايش)	۲۰,۴۷,۷۹۵,۶۳۳,۷۸۳	۱,۹۷۲,۲۳۰,۹۶۶,۶۰۳
پیش پرداخت ارزی - ریالی شرکت مهندسی همپا EPCC	۲۹۶,۰۵۸,۲۹۱,۵۳۵	۱۷۱,۹۵۴,۸۹۶,۲۴۸
زهرا بابویهی و سید قدری خضری (پیش پرداخت خرید ساختمان شرکت)	۷۲,۲۰۴,۵۵۰,۰۰۰	-
شرکت تامین کالای اگسالنت کیش (۴۵٪ پیش پرداخت قرارداد اقلام لوله کشی)	۱۳,۰۴۹,۳۳۰,۵۲۵	-
شرکت مهندسی طیف سپاهان (بابت خرید سازه فلزی ریفورمر)	۴,۵۸۳,۹۲۱,۱۹۰	۶,۶۷۰,۶۲۸,۶۹۳
پیش پرداخت پیمانکاران	۱,۶۶۵,۶۶۲,۵۰۰	۱,۸۴۱,۸۳۵,۴۹۰
	۱۲,۷۲۹,۰۴۲,۸۳۹,۴۶۷	۷,۳۸۵,۱۲۰,۰۰۰
	۱۲,۷۲۹,۰۴۲,۸۳۹,۴۶۷	۱۰,۲۳۶,۰۶۴,۲۴۷,۱۷۵



سایر

شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه متبوع به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۷- سفارشات و اقلام در راه به شرح زیر می باشند. لازم به ذکر است حدود ۵,۷۶۶ میلیارد ریال از سفارشات مذبور تا تاریخ تهییه صورتهای مالی ترخیص گردیده است.

شماره L/C یا	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
ریفورمر اولیه واحد آمونیاک	S/۱۰/۱/۰۰۶۷۲۳۸	۱,۳۲۱,۴۶۲,۸۳۸,۶۰۸	۹۹۹,۸۰۰,۵,۹۴۳,۵۵۵
تجهیزات فشار بالای واحد اوره (استریپر، اسکرابر، راکتور و ...)	S/۱۰/۱/۰۰۶۷۳۹۹	۱,۵۸۷,۵۷۰,۳۱۲,۳۰۵	۱,۲۲۴,۵۰۰,۴۱۲,۸۵۹
بویلر و استیم درام واحد آمونیاک	S/۱۰/۱/۰۰۶۷۳۰۹	۶۳۸,۳۸۵,۹۳۸,۵۹۳	۶۱۹,۷۳۳,۰۲۴,۴۱۱
لوله و اتصالات	S/۱۱/۰/۰۰۶۷۵۲۲	۹۹۴,۰۲۱,۰۰۰,۴۸۶	۴,۴۰۲,۰۳,۸۵۲,۹۰
برجهای، اقلام داخلی برجهای، ساندویچ پنل و لوله های زیرزمینی	S/۱۰/۱/۰۰۶۷۳۹۶	۱۹۵,۶۵۲,۰۵۰,۴,۷۶۰	۱۹۱,۷۲۱,۵۴۱,۳۷۷
سیستم کنترل و اضطراری	S/۱۰/۱/۰۰۶۷۵۳۱	۲۷۰,۹۰۰,۲۴۳,۶۹۱	۱۹۸,۸۴۲,۶۲۱,۰۲۰
کانورتور آمونیاک	S/۱۱/۰/۰۰۶۷۵۳۰	۳,۱۱۰,۴۳۹,۶۱۹,۰,۴۰	۲,۷۰۱,۱۸۴,۰۱۵,۹,۵۶۱
کمپرسور گاز طبیعی	S/۱۱/۰/۰۰۶۷۸۰۴	۳۳۰,۱۴۴,۶۹۶,۰,۷۱	۳۲۲,۴۲۲,۶۴۷,۱۸۷
کمپرسور گاز CO۲ واحد اوره	S/۱۲/۰/۰۰۶۷۸۶۰	۷۶۹,۴۵۰,۳۶۷,۰,۴۹	۷۱۲,۰۶۵,۹۶۵,۶۱۴
کمپرسور H۲	PO:۲۱۰_R_A_RE_۲۰۵	۸۳,۴۴۷,۳۸۹,۲۱۹	۸۲,۱۱۲,۸۰,۴۹۸
مبدل‌های حرارتی بوسسه لوله	PO:۲۱۰_POR_G_HM_۲۵۰	۲۵۷,۱۱۹,۰۴۴,۷۷۸	۲۰۲,۶۱۵,۵۵۰,۱۹۳
لوله و اتصالات زیرزمینی	PO:۲۱۰-POR-G-PI-۴۰۱A/۴۰۷A۲	۲۴,۰۲۵,۶۹۲,۶۹۹	-
تجهیزات HP واحد اوره	Reactor,Stripper,Pool Condensor	۳,۸۰۷,۴۶۵,۸۳۰	۳,۸۰۷,۴۶۵,۸۳۰
پیهای مخصوص کار سنگین	P.O NO:۲۱۰_POR_RE_۲۰۷/۲۱۱/۳۳۷	۱۹۱,۷۷۶,۴۲۲,۰,۲۶	۳۶,۵۳۳,۴۸۹,۰۵۸۶
ریفورمر ثانویه	P.O:۲۱۰_POR_A_PV_۲۰۲	۱,۷۹۵,۰۴۵,۷۵۴	۱,۷۱۷,۲۶۵,۰۷۴
کنترل ولو	P.O:۲۱۰_POR_G_IN_۶۰۵P۱	۴۳,۱۰۰,۳۵۷,۰,۶۵	۳۷,۷۵۱,۷۲۱,۸۰۶
مبدل‌های حرارتی خاص	PO:۲۱۰_POR_A_HM_۲۵۸A/P	۲۱۳,۴۷۷,۳۶۱,۸۳۴	۱۰۳,۸۰,۸۰,۹,۱۹۵
برج و هوآکشن (دود کش)	P.O:۲۱۰-POR-U-PV-۲۰۲P	۲,۷۷۴,۰,۹۳۶۵۷	۲,۱۵۶,۵۶۹,۰۴۳۷
تجهیزات Proprietary	P.O Proprietary Equipment- Ammonia Casale	۶۲۰,۰۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-
فناهای گرانولیشن	P.O:۲۱۰_POR_U_RE_۲۳۵ & ۲۳۵P	۶۱,۵۷۲,۵۰۳,۷۹۹	۳۸,۳۳۶,۱۸۶,۴۵۹
مخازن، راکتورها و درام کربن استیل و استیلس استیل	P.O:۲۱۰_POR_G_PV_۲۰۴	۱۱۲,۴۲۰,۲۸۳۶۰۵	۱۰۲,۳۳۲,۹۴۳,۵۹
کندانسور سطحی	PO:۲۱۰_POR_A_HM_۲۵۹	۶۰,۲۱۰,۹۰۷,۱۲۸	۵,۷۱۳,۳۸۰,۹۲۸
قططات داخلی و سینی های برج	P.O NO:۲۱۰_POR_A_PV_۲۱۲	۱۸۷,۴۹۵,۳۸۸	۱۸۷,۴۹۵,۳۸۸
سایر	۷۰,۸۴۵,۳۸۵,۸۷۱	۷۰,۸۴۵,۳۸۵,۸۷۱	۷۲,۷۸۱,۹۱۴۶۸۴
	۱۰,۲۸۸,۹۹۲,۱۱۲,۲۵۶	۱۰,۲۸۸,۹۹۲,۱۱۲,۲۵۶	۸,۰۷۵,۹۸۰,۸۰۰,۱۴۱

۲-۷-۲- مبلغ فوق مربوط به پرداخت هم ارز ریالی معادل ۷/۵ درصد پیش پرداخت اعتبار استاندی، مبلغ ۳۰۱,۵۳۰,۲۴۰ یوان چین با نرخ مبادله ای میباشد. و افزایش طی دوره نیز عمدتاً مربوط به برداشت معادل ریالی ۸,۳۸۳,۶۷۵/۷۰ یوان توسط بانک سپه بابت هزینه تسهیلات اعتبار استاندی فاینانس و برداشت معادل ریالی ۹/۵ ۶,۸۰۵,۵۳۵/۵ یوان بابت هزینه تعهد اعتبار استاندی فاینانس شماره ۱۸۷,۴۹۵,۳۸۸ میباشد.

۳-۷-۲- مبلغ پیش پرداخت همپا به ترتیب شامل مبلغ ۱۶۸,۹۲۴ میلیون ریال بابت تتمه پیش پرداخت اولیه (۲۰۰ میلیارد ریال و ۸/۳ میلیون یورو) موضوع قرارداد EPCC و کار زود هنگام منعقده با آن شرکت و مبلغ ۱۲۷,۱۳۴ میلیون ریال بابت دو فقره قرارداد بابت واگذاری خدمات مهندسی و ساختمان و نصب از AVIC شرکت طرف شرکت میباشد. لازم به ذکر است صورت وضعیت قطعی موضوع قراردادهای کار زود هنگام از جانب شرکت همپا ارائه گردیده و اقدامات لازم در رعایت مفاد بند ۲-۴ موافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و موافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ در خصوص تهاتر مانده حساب پیش پرداخت مذبور با سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیتها و مانده طلب شرکت همپا (از بابت سود سهام) در حال انجام میباشد. در همین راستا مقرر گردید، شرکت همپا ضمانتنامه بانکی لازم تحت عنوان کسور وجه الضمان معادل سپرده حسن انجام کار به شرکت لردگان ارائه نماید.



شرکت کود شمیانی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۷-۲-۴- مانده حساب فوق مربوط به پیش قسط خرید و تحويل ساختمان شرکت واقع در بلوار فرجزادی میباشد.
- ۷-۲-۵- مانده حساب فوق مربوط ۴۵ درصد پیش پرداخت قرارداد خرید اقلام لوله کشی از شرکت مزبور میباشد.

۸- داراییهای ناممشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۳,۴۵۳,۹۴۶,۱۸۹	۲۵۶,۸۴۱,۰۶,۲۷۳	۸-۱	حق الامتیاز دانش فنی اوره و آمونیاک
۳۳,۱۸۴,۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۴,۰۰,۰۰۰		حق اشتراک برقراری انشعاب گاز (خوارک)
۴۹۵,۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰,۰۰۰		حق اشتراک استفاده از آب رودخانه سندگان (خوارک)
۲۷۶,۲۶۲,۳۹۰	۲۷۶,۲۶۲,۳۹۰		سایر داراییها(ویدیه تلفن، برق و آب)
۳۵۱,۸۶۴,۲۰۸,۵۷۹	۳۹۵,۲۵۱,۳۲۲,۶۶۳		

۸-۱- حق الامتیاز دانش فنی اوره و آمونیاک بشرح زیر قابل تفکیک میباشد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۰,۴۵۳,۸۸۵,۷۶۸	۱۵۲,۷۴۶,۸۲۹,۷۷۳	۸-۱-۱	حق الامتیاز دانش فنی واحد اوره (شرکت استامی کربن)
۱۶۳,۰۰,۰۶۰,۴۲۱	۲۰۴,۰۹۴,۴۳۰,۵۰۰	۸-۱-۲	حق الامتیاز دانش فنی واحد آمونیاک (شرکت آمونیاکازاله)
۳۱۳,۴۵۳,۹۴۶,۱۸۹	۳۵۶,۸۴۱,۰۶,۲۷۳		

۸-۱-۱- افزایش حساب فوق مربوط به تسعیر ارز وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های مزبور میباشد.

۸-۱-۲- افزایش حساب فوق بابت پرداخت تتمه لیسانس BASF و بسته مهندسی پایه به شرکت آمونیا کازاله و مربوط به تسعیر ارز وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های مزبور میباشد.

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت بابت خرید تعداد سه هزار سهم از سهام شرکت صنایع پتروشیمی گلستان به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد.

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۶,۶۴۵,۷۰۹,۹۳۶,۳۳۶	۷,۲۰۶,۲۲۷,۸۸۷,۳۲۰	۱۰-۱	حسابهای پرداختنی اشخاص حقوقی
۵,۵۸۱,۰۵۳,۲۲۰,۵۳۴	۷,۲۲۸,۲۲۷,۴۴۸,۲۰۰	۱۰-۲	حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه
۹۱,۱۴۳,۳۳۹,۰۴۳	۹۳,۸۱۲,۹۱۵,۷۴۵		سپرده حسن انجام کار
۲۳,۶۲۴,۹۰۹,۰۵۹	۳۵,۴۹۵,۲۹۳,۲۰۸		سپرده بیمه
۱,۶۰۰,۸۶۵,۶۵۲	۳,۷۷۴,۴۳۶۷,۰۳۹		مالیات تکلیفی پیمانکاران
۷۶۷,۴۹۷,۸۴۲	۷۴۳,۵۸۸,۰۶۳		سایر
۱۲,۳۵۳,۸۹۹,۶۷۰,۶۶۶	۱۴,۵۶۸,۲۵۰,۸۰۰,۰۷۵		



**شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی اشخاص حقوقی در تاریخ ترازنامه به شرح اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۶,۲۶۲,۰۱۷,۷۲۸,۱۳۹	۶,۸۱۶,۹۹۵,۷۶۷,۹۷۰	۱۰-۱-۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۵۸,۲۲۲,۱۹۹,۷۹۹	۱۵۸,۲۳۲,۱۹۹,۷۹۹	۱۰-۱-۲	سرمایه گذاری بانک صادرات ایران
۱۴۱,۸۰۵,۹۱۹,۱۳۵	۱۴۱,۹۴۳,۵۶۱,۳۸۹	۱۰-۱-۶	بانک سپه (کارمزد گشایش اعتبار استادی شماره ۹۳۵۰۰۴۸۰)
۴۵,۳۷۸,۸۵۳,۸۸۸	۳۳,۵۹۹,۱۲۹,۰۵۴	۱۰-۱-۳	خالص حق تقدمهای استفاده نشده
۱۶,۲۱۷,۵۷۹,۵۳۹	۱۹,۷۰۲,۷۰۶,۰۵۸		شرکت مهندسی همپا(خالص کارکرد طبق صورت وضعیتها)
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بیمه ایران
۴,۳۳۹,۳۷۷,۲۷۶	۴,۷۷۳,۴۳۵,۶۳۸	۱۰-۱-۴	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	۴,۶۲۰,۱۳۸,۲۱۲		شرکت حمل و نقل بین المللی و مسافرتی ستی
۳,۵۶۸,۹۳۲,۴۲۱	۱,۸۱۰,۶۵۵,۸۴۷		بیمه البرز (بیمه دارایها)
۳,۱۳۴,۶۵۸,۶۴۷	۱,۷۵۶,۱۰۳,۲۰۴		شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم
۱,۶۴۴,۶۳۶,۰۰۰	۵۲۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۰-۱-۵	شرکت آب منطقه ای چهار محال و بختیاری
۹,۲۷۰,۰۵۱,۴۹۲	۴,۲۷۲,۲۱۸,۱۴۹		سایر شرکتها
۶,۶۴۵,۷۰۹,۹۳۶,۳۳۶	۷,۲۰۶,۲۲۷,۳۸۷,۳۲۰		

۱۰-۱-۱- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (NPC) شامل بدھیهای ارزی (۳۰۰ میلیون یورو و ۴۵۵ میلیون درهم) و ریالی مربوط به پرداختهای ارزی صورت پذیرفته به شرکتهای استامی کریں و کازاله جهت خرید لیسانس و دانش فنی، شرکت زیمنس جهت پیش پرداخت خریدماشین آلات، پرداخت ارزی به شرکت مهندسی همپا با بت قرارداد EPCC طرح و مبالغ پرداختی با بت اعتبارات استادی خرید برخی از تجهیزات واحد آمونیاک از طریق شرکت اسپک بوده و بدهی ریالی به این شرکت با بت هزینه های مشترک دفتر مرکزی تهران می باشد. همچنین مطابق قرارداد فیما بین با بت پرداختهای ارزی انجام شده در سالهای قبل جهت پیش پرداخت قرارداد EPCC ماهانه ۲ درصد کارمزد تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به حساب بستانکاری شرکت ملی صنایع پتروشیمی منظور میگردد. با توجه به این موارد، در صورت تامین منابع مالی شرکت از طریق فاینانس، بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تسویه خواهد گردید.

۱۰-۱-۲- مانده طلب شرکت سرمایه گذاری بانک صادرات ایران عمدتاً با بت مانده وجوده حاصل از فروش حق تقدمهای استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۱۳۹۲ آن شرکت می باشد. لازم به ذکر است طی نامه اعلامی به شرکت فوق مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ مقرر گردیده مبلغ فوق طی اقساط پرداخت گردد. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۵۰ میلیارد ریال پرداخت گردیده است.

۱۰-۱-۳- مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از بدهی به سهامداران با بت فروش حق تقدمهای استفاده نشده نقداً از طریق بانکهای تجارت کشور پرداخت گردیده است. الباقی طی آگهی روزنامه اطلاعات شماره ۲۶۱۶۰ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ در کلیه شب بانک تجارت قابل پرداخت میباشد.

۱۰-۱-۴- بدهی به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی مربوط به اعلامیه های دریافتی از شرکت مژبور جهت حقوق و مزایای پرسنل مامور از آن شرکت میباشد.

۱۰-۱-۵- مانده طلب سازمان آب چهار محال و بختیاری، با بت آب بهاء بهره برداری از آب رودخانه می باشد.

۱۰-۱-۶- مانده فوق مربوط به آخرین قسط کارمزد گشایش اعتبارات استادی فاینانس با بانک سپه میباشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مدخله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۳۳,۸۰۱,۶۵۰,۸۱۹	۶,۱۴۹,۲۳۱,۲۸۹,۳۳۵	۱۰-۲-۱	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان - ارزی
۶۵۶,۱۱۳,۹۰۶,۶۶۱	۴۴۱,۰۷۵,۷۲۸,۲۷۳	۱۰-۲-۱	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان - ریالی
۴۷۴,۰۴۱,۰۳۸,۲۸۶	۴۷۳,۹۸۱,۰۳۸,۲۸۶		شرکت مدیران اقتصاد
-	۱۵۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲-۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰,۳۱۳,۳۰۹,۲۷۰	۴۰,۰۸۳,۹۷۴,۸۰۸	۱۰-۲-۲	شرکت اسپک
۶,۵۵۰,۹۹۵,۴۶۳	۶,۴۹۰,۹۹۵,۴۶۳		شرکت مهر آران کوی نارون
۱۰۳,۲۰۶,۳۹۴	۱۰۳,۲۰۶,۳۹۴		شرکت بازار گانی پتروشیمی
۸,۹۲۰,۴۵۵	۸,۹۲۰,۴۵۵		شرکت کالا بازار ایرانیان
۱۲۰,۰۹۵,۱۸۶	۹۵,۱۸۶		سایر شرکتهای گروه
۵,۵۸۱,۰۵۳,۱۲۲,۵۳۴	۷,۲۲۸,۲۲۷,۲۴۸,۲۰۰		

۱۰-۲-۱- مانده طلب شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان بابت پرداختهای ارزی (۴۲۶ میلیون درهم، ۴۱,۳۰۸ میلیون وون کره و ۲۷/۱ میلیون یورو) و ریالی صورت پذیرفته توسط آن شرکت جهت خرید ماشین آلات و همچنین علی الحسابهای دریافتی از آن شرکت جهت انجام هزینه های پروژه می باشد.

۱۰-۲-۲- مانده بدھی به شرکت اسپک بابت سهم شرکت از هزینه های مشترک دفتر مرکزی تهران می باشد.

۱۰-۲-۳- مانده فوق مربوط به پرداخت ۲۰٪ بهای خرید Heavy Duty Pumps به مبلغ ۳,۹۶۰,۰۰۰ یورو توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج می باشد.

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	سود سهام پرداختنی
ریال	ریال		
۳,۰۹۹,۵۰۸,۵۵۵	۳,۰۹۹,۵۰۸,۵۵۵	۱۱-۱	

۱۱-۱- سود سهام پرداختنی، مربوط به سهامداران حقوقی در سالات قبل به حساب مطالبات ایشان (سایر حسابهای پرداختنی) انتقال یافته و اعلامیه بستانکار نیز صادر و ارسال گردیده است و جهت تسویه مانده مزبور اقدامات لازم بمنظور واریز سود سهام به حساب سهامداران حقیقی انجام پذیرفته است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۴۲,۰۱۶,۹۵۹	۲۰,۴۲,۰۱۶,۹۵۹	۱۲-۱ بیمه البرز (بیمه داراییها)
۱۴۱,۸۰۵,۹۱۹,۱۲۳	-	بانک سپه (کارمزد گشایش اعتبار استادی شماره ۹۳۵۰۰۴۸۰)
۱۴۲,۸۴۷,۹۳۶,۰۹۲	۲۰,۴۲,۰۱۶,۹۵۹	

۱۲- مبلغ فوق مربوط به پاقیمانده اقساط بیمه نامه داراییها میباشد.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۰۲,۱۹۹,۵۰۵,۴۵۵	۱۳-۱ تسهیلات در یافته اعتباری کشور چین (معادل ۲۲۵ میلیون یوان)

۱۳-۱ تسهیلات فوق از محل تسهیلات اعتبار دهنگان چینی با عاملیت بانک سپه و با نرخ بهره اعلامی توسط بانک مرکزی چین معادل ۷ درصد اخذ شده است. مبلغ تسهیلات در مجموع ۱۸,۳۴۳,۲۰۰ یوان چین (شامل ۳,۵۶۹,۳۴۳,۲۰۰ یوان معادل ۳,۴۱۷,۳۴۲,۷۲۰ یوان درصد مبلغ قرارداد تجاری و ۱۵۲,۰۰۰,۴۸۰/۱۸ یوان معادل ۸۵ درصد هزینه بیمه صادراتی) میباشد. مهلت استفاده از تسهیلات ۳۶ ماه از تاریخ موثر شدن اعتبار استادی (مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷) میباشد. نحوه باز پرداخت طی ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه که سر رسید اولین قسط پس از آخرین حمل در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۵ میباشد. تضمین تسهیلات مذبور تعداد ۳ میلیارد سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) بعلاوه مستحقات موجود در محل اجرای طرح می باشد. لازم به ذکر است تسهیلات مذکور در پایان دوره مورد گزارش با نرخ ارز مبادله ای در حسابها تعییر گردیده است. نرخ ارز جهت تسویه در حال حاضر مشخص نبوده و منوط به توافقات آتی با بانک در زمان تسویه خواهد بود.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۲۸۸,۶۳۶	مانده ذخیره در ابتدای دوره
۱,۰۸۶,۷۳۰,۴۸	-	ذخیره تامین شده طی دوره
(۴۶۰,۸۷۶,۴۱۲)	-	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۱,۰۹۰,۲۸۸,۶۳۶	۱,۰۹۰,۲۸۸,۶۳۶	مانده ذخیره در پایان دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲ میلیارد سهم یکهزار ریالی میباشد. اسامی سهامداران اصلی و عمدۀ و میزان و درصد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفصیل میگردد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نام سهامدار
ارزش اسمی - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱,۰۴۰,۷۶۲,۲۹۸,۰۰۰	۵۲,۰۴%	۱,۰۴۰,۷۶۲,۲۹۸	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳۲۹,۱۲۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۶,۴۶%	۳۲۹,۱۲۹,۴۱۰	شرکت مدبران اقتصاد
۲۳۸,۰۸۴,۸۱۹,۰۰۰	۱۱,۹۰%	۲۳۸,۰۸۴,۸۱۹	شرکت سرمایه گذاری بانک صادرات
۹۸,۳۱۳,۹۹۴,۰۰۰	۴,۹۲%	۹۸,۳۱۳,۹۹۴	شرکت مهندسی همپا
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰%	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و تجارت بین المللی ریحانه مشیز
۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۳%	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	شرکت مهر آوران کوی نارون
۱,۶۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	۱,۶۰۰	شرکت شیمیابی صدف عسلویه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی ممسنی
۶۵,۰۰۰,۷۳۸,۰۰۰	۳,۲۵%	۶۵,۰۰۰,۷۳۸	اشخاص حقوقی کمتر از ۱ درصد
۱۷۰,۱۰۶,۱۴۱,۰۰۰	۸,۵۱%	۱۷۰,۱۰۶,۱۴۱	سهامداران حقیقی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۱

حسابهای پرداختی قابل انتقال به سرمایه

۱۶- اقدامات لازم در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به پایان رسیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۳ سرمایه شرکت به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در اداره ثبت شرکتها شهرکرد به ثبت رسیده است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه تا ابتدای دوره مالی مبلغ ۱,۴۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود قابل تخصیص شرکت 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.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۵۴,۳۶۸,۶۵۷	۱,۴۵۴,۳۶۸,۶۵۷

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

سهم انتقال یافته از هزینه های دوره مورد گزارش به سود و زیان شرکت به شرح زیر میباشد.

انباشت	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
	منتنهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۰,۰۰۵,۱,۴۱۱	۱۷۴,۶۰۶,۱۲۰	۴۷,۱۵۱,۲۴۷	۵۶,۸۶۶,۹۷۳
۲۴,۹۲۱,۰۶۰,۵۶۹	۴,۸۱۳,۶۳۷,۳۴۶	۳,۲۶۸,۷۲۸,۳۹۰	۴,۲۸۸,۳۹۹,۹۰۷
۱,۷۵۱,۰۵۸۵,۴۷۶	۱۵۷,۹۴۶,۳۹۲	۲۳۴,۰۲۵,۰۸۳	۲۰۲,۷۷۴,۸۶۹
۴,۹۶۱,۳۱۹,۰۵۹	۲۹۲,۸۴۶,۲۳۴	۳۷۲,۲۲۶,۳۸۰	۹۵۴۶,۱۴۹,۳۷
۱,۳۶۶,۹۸۲,۱۴۹	۱۰,۶۲۲,۹۲۱	۱۰,۴۵۴,۸,۹۷۹	۱۶۶,۲۹۸,۰۱۷
۱۰,۰۵۶,۷۰۲۰,۰۸۶	۹۶,۱۹۸,۲۷۵	۸۲,۱۳۲,۸۸۳	۵۰,۳۱۰,۶۱۳
۱,۸۵۶,۱۴۸,۰۵۰	۲۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰
۵۹۰,۴۲۱,۲۵۷	۸۱,۰۲۴,۲۴۰	۷۱,۰۵۱,۱۴۵	۹۹,۳۹۹,۰۸۲
۴۹۵,۴۱۰,۷۲۶	۶۳۰,۰۲۰,۰۷۵	۱۶۵,۷۰۷,۴۳۴-	۶۹,۸۷۳,۴۲۵
۹۷۴,۳۸۸,۰۳۰	۲۹۹,۹۵۰,۹۲۷۵	۱۲۵,۷۰۴,۸۷۵	۵۲,۶۱۷,۷۵۰
۲۸۶,۴۹۹,۰۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۲۵,۰۰۰
۳۴,۵۰۰,۰۵۹	-	۵۶۹۴,۸۷۲	-
۱۰,۰۵۸,۹۶۷,۷۶۵	۸۵,۶۹۸,۶۴۱	۶۱۹,۹۳۳,۵۶۷	۵۶,۵۲۱,۰۵۹
۶۴,۷۱۲,۰۵۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
۶,۰۷۶,۹۶۳,۳۷۴	۵۴۳,۷۷۲,۰۶۱	۳۷۱,۱۲۸,۴۱۰	۲۷۲,۲۵۴,۷۱۱
۴۷,۳۹۹,۷۱۳,۲۷۴	۷۰,۱۸,۲۷۹,۸۸۰	۵,۴۱۵,۰,۸۳۹۷	۶,۰۵۱,۰,۶,۸۲۳

آب، برق، سوخت، تلفن و پست
حقوق و دستمزد
خدمات قراردادی
ماموریت و ایاب و ذهاب
استهلاک داراییهای ثابت مشهود
مواد خواراکی و تشریفاتی
اجاره و شارژ ماهیانه
هزینه های اطلاعاتی
هزینه های تعمیر و نگهداری
لوازم التحریر، چاپ و تبلیغات
حسابرسی و حسابداری
بیمه های مسئولیت مدنی و غیره
حقوقی، افزایش سرمایه و مجتمع
کمکهای بالاعوض
سایر

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

انباشت	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
	منتنهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۹۷۳,۰۹۳,۲۲۹	۳,۵۷۶,۷۲۲,۵۴۶	۱۰,۲۵,۹۹۲,۳۰۹	۵,۹۹۱,۲۳۵,۷۶۱
(۴۱۴,۹۷۸,۸,۱۳)	۱۶,۹۶۸,۰۰۰	۴۱,۳۷۲,۹۳۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۹۹۵,۴۵۲,۰,۰۵)	-	-	-
۷۲,۵۶۲,۶۶۱,۰,۱۱	۳,۵۹۳,۶۹۰,۵۴۶	۱۰,۶۷,۳۶۵,۲۴۴	۶,۰۰۵,۲۳۵,۷۷۱

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی (۱۰ تا ۱۹ درصد)
سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
سایر



**شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

انباشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی		زیان عملیاتی
	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه استهلاک
(۴۷,۳۹۹,۷۱۳,۲۷۴)	(۷,۰۱۸,۲۷۹,۸۸۰)	(۵,۴۱۵,۵۰۸,۳۹۷)	(۶,۵۳۱,۵۰۶,۸۲۳)		افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۰۴,۱۷۵,۰۵۰	۴۲۴,۸۹۱,۶۸۵	۴۱۸,۵۹۵,۹۱۶	۶۶۵,۱۹۲,۷۹		(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱,۰۹۰,۲۸۸,۶۲۶	۶۲۵,۱۹۶,۶۳۶	(۱۰,۵۸۴,۰۰۰)	-		(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتی
(۱,۹۵۳,۶۲۲,۳۹۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)		(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتی
(۳۳,۴۵۷,۷۹۵,۲۷۵)	(۸۱۷,۹۰۴,۲۳۵)	۳۹۹,۳۹۸,۷۹۱	(۳۰,۳۲۹,۶۱۱,۱۶۵)		افزایش) کاهش حسابهای پرداختی
۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۰,۵۷۶	۱,۱۲۰,۹۱۲,۳۷۷,۰۷۳	۸۵۹,۷۸۱,۱۱۳,۱۴۸	(۱۶۸,۹۴۲,۷۸۰,۹۲۸)		سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۱۲۳,۰۳۷,۲۴۹	-	-	-		
۶,۳۱۵,۸۰۵,۳۹۰,۵۷۲	۱,۱۱۴,۱۲۲,۲۸۱,۱۷۹	۸۵۵,۰۳۱,۵۱۵,۴۵۸	(۲۰,۵۵۱,۷۰۶,۸۳۷)		

۲۰-۱- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی		افزایش سرمایه غیر نقد از محل علی الحساب افزایش سرمایه
	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۹,۴۷۳,۶۳۷,۴۴۱	-				

۲۰-۲- تعدیلات با اهمیت ناشی از جریانهای غیر نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی		افزایش غیر نقد داراییهای ثابت مشهود (ناشی از تسعیر ارز)
	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	۶۰۳,۱۶۴,۲۶۶,۴۰۶	افزایش غیر نقد داراییهای نامشهود (ناشی از تسعیر ارز)
۲۸۱,۱۹۳,۵۷۸,۱۷۱	۱,۷۴۱,۴۵۸,۸۴۵,۷۳۲				افزایش غیر نقد داراییهای ثابت مشهود
(۷,۴۹۹,۹۱۰,۸۶۶)	۵۲,۶۵۱,۰۱۱,۵۴۳	۸۰,۴۲,۵۰۵,۳۳۴			
-	-	۱,۶۳۰,۲۸۱,۱۲۱,۹,۴۶۴			
۲۷۳,۶۹۳,۶۶۷,۳۰۵	۱,۷۹۴,۱۰۹,۸۵۷,۷۷۵	۲,۲۴۱,۴۸۷,۹۹۱,۲۰۴			

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدھیهای احتمالی

۲۱-۱- بدھیهای تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۸۵۳,۷۹۹,۶۳۴,۴۷۵	۵,۷۳۱,۹۹۱,۷۳۷,۴۵۲	۲۱-۱-۱	اسناد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات
۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سفته تضمینی نزد بانک سپه (بابت ضمانتنامه گمرکی)
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ضمانتنامه های بانکی (گمرک)
۲۵,۸۶۸,۳۲۹,۹۶۳,۴۷۵	۵,۷۴۶,۶۱۱,۷۳۷,۴۵۲		



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱-۱-۱- اسناد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات به شرح ذیل تفکیک میگردد.

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۴,۲۵۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اسپک(طراحی و تامین قطعات و مواد شیمیائی صنایع پتروشیمی)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مسافرتی هوایی و جهانگردی آیناز ستاره میرداماد
-	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲۵,۰۰۶,۴۸۱,۹۹۷	۲۶۳,۶۵۹,۷۳۷,۴۵۲	۲۶۳,۶۵۹,۷۳۷,۴۵۲	گمرک استان چهار محال و بختیاری
۲۰,۲۹۵,۳۷۱,۴۸۱,۴۷۸	-	۲۱-۱-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری ایران
۲۵,۸۵۳,۷۰۹,۹۶۳,۴۷۵	۵,۷۳۱,۹۹۱,۷۳۷,۴۵۲	۲۱-۱-۱-۲	

۲۱-۱-۱-۱- اسناد فوق مربوط به تضمین واردات ماشین آلات معاف از مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۱-۱-۱-۱-۲- اسناد فوق به علت جا به جا شدن سهام پترول که در وثیقه بانک سپه بود به شرکت مستردد گردید.

۲۱-۱-۲- اسناد تضمینی به نفع شرکت به شرح ذیل تفکیک میگردد.

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه های بانکی حسن انجام تعهدات
۱۰۴,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه های بانکی پیش پرداخت
۱۹۸,۹۹۳,۸۳۶,۸۸۰	۳۷۰,۱۷۲,۴۹۸,۱۳۰	۳۷۰,۱۷۲,۴۹۸,۱۳۰	اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت
۱۳۹,۷۸۴,۷۹۶,۹۴۹	۱۴۶,۷۶۲,۶۷۲,۴۴۹	۱۴۶,۷۶۲,۶۷۲,۴۴۹	اسناد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی تنخواه گردانها
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۴۴۷,۴۲۴,۶۳۳,۸۲۹	۷۶۱,۷۸۴,۱۷۰,۵۷۹	۷۶۱,۷۸۴,۱۷۰,۵۷۹	

۲۱-۳- شرکت از بابت قراردادهای منعقده جهت خرید تجهیزات و سایر هزینه های تکمیل پروژه دارای تعهدات سرمایه ای می باشد که به شرح ذیل میباشد.

طرف قرارداد	موضوع قرارداد	مبلغ اولیه قرارداد	مبلغ پرداخت شده	مانده تعهد شده
شرکت استامی کربن	لیسانس و دانش فنی اوره	€ ۷,۷۱۶,۰۰۰	€ ۵,۳۰۶,۷۸۶	€ ۲,۴۰۹,۲۱۴
زهرابابویهی و سید قدیر خضری	خرید ساختمان	ریال ۸۱۶,۷۳۰,۰۰۰	ریال ۷۲,۲۰۴,۵۵۰,۰۰۰	ریال ۹,۳۶۸,۴۵۰,۰۰۰

۲۱-۴- شرکت از بدء تاسیس تاکنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت فاقد هرگونه رویداد مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی می باشد.



میرکت کود شیمانی اووه لردکان (سپاهامی عام) – قبل از مرحله بهره برداری

باداشتهای توپوگرافی صورتی مالی

دوره میانی شش ماهه متنبی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ارقام به میلیون ریال

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شخص وابسته	نوع وابستگی
موضوع معامله	آیا مشمول مالدۀ میباشد؟

آیا مشمول مالدۀ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت
نحوه تعیین قیمت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام شخص وابسته	نوع وابستگی
موضوع معامله	آیا مشمول مالدۀ میباشد؟
آیا مشمول مالدۀ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت
نحوه تعیین قیمت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
آیا مشمول مالدۀ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت

ارقام به میلیون ریال

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شخص وابسته	نوع وابستگی
تبدیلات	برداشت (دریفت)
مانده طلب از (بدهی)	مانده طلب از (بدهی)
دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه متنبی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳۳- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۱- مطالبات با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یوان	یورو	درهم امارات	دلار آمریکا	وون کره جنوبی
موجودی نقد	۴	۲۷,۰۰۵	-	۳۵۰	-
ساختمان‌های دریافت‌شده	۵-۱-۱	۸۷۹,۴۳۳	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۰-۲-۱۰-۱-۱	۹۰۶,۴۳۸	-	۳۵۰	(۴۱,۳۰۸,۴۰۱,۰۰۰)
ساختمان‌های پرداخت‌شده	۱۳	(۳۹,۱۷۲,۰۹۹)	(۸۸۰,۷۱۰,۲۰۸)	(۶۳,۲۹۳,۰۹۱)	(۴۱,۳۰۸,۴۰۱,۰۰۰)
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۳	(۲۲۵,۰۱۲,۶۵۷)	-	-	(۴۱,۳۰۸,۴۰۱,۰۰۰)
جمع بدھیهای پولی ارزی	۱۳	(۲۲۵,۰۱۲,۶۵۷)	(۳۹,۱۷۲,۰۹۹)	(۸۸۰,۷۱۰,۲۰۸)	(۶۳,۲۹۳,۰۹۱)
خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی	۱۳	(۲۲۵,۰۱۲,۶۵۷)	(۳۸,۲۶۵,۶۶۲)	(۸۸۰,۷۱۰,۲۰۸)	(۶۳,۲۹۲,۷۴۱)
خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	(۳۶,۵۰۹,۰۹۹)	(۶۶۵,۳۳۱,۳۲۸)	(۶۳,۲۹۳,۰۹۱)	(۴۱,۳۰۸,۴۰۱,۰۰۰)

۲۵- سود پایه هر سهم

۲۵-۱- محاسبه سود پایه هر سهم به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام در ابتدای دوره	تعداد سهام بعد از افزایش سرمایه	تعداد سهام	تعداد سهام	میانگین وزن سهام قابل اعمال (روز)	زمان قابل اعمال
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴	۳۶۲,۹۰۳,۲۲۶	۱۷۹
-	-	-	۱۳۲	۱,۴۱۹,۳۵۴,۸۳۹	۱,۴۱۹,۳۵۴,۸۳۹
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۷۸۲,۲۵۸,۰۶۵	
(۵,۶۱)		(۳,۶۶)			
۲,۸۷		۳,۳۷			
(۲,۷۴)		(۰,۳)			

سود پایه هر سهم:

زیان هر سهم عملیاتی

سود هر سهم غیرعملیاتی

