گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۹

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی خراسان(سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی خراسان(سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹٤ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ٦ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای باهیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدویت مندرج در بند ۳ ،بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲٤۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه‌بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح یادداشتهای توضیحی۳-۱-۵ و٤-۱-۵ ، شامل مبالغ ۵۵٤ میلیارد ریال و ۵۱۵ میلیارد ریال مطالبات به ترتیب از شرکتهای بازرگانی پتروشیمی و خدمات حمایتی کشاورزی مربوط به بهای فروش کود اوره در سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد. باتوجه به گذشت چندین سال نحوه و زمان وصول مطالبات مذکور مشخص نشده و پیگیریهای حقوقی انجام شده جهت وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی آثار احتمالی ناشی از تعیین تکلیف موارد فوق برای این سازمان مشخص نگردیده است.

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

گزارش سازمان حسابرسی

٤- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱، به استناد نامه شماره م / ب /ص٥٤٧ مورخ ۱۳۹۳/٤/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت، شرکت ملی گاز استان خراسان شمالی بابت مابه التفاوت قیمت گاز خوراک از ۲۱ فروردین ۱۳۹۱ تا ۲۳ آذر ۱۳۹۲ (به ازاء هر متر مکعب ۱۳ سنت) ، مبلغ ٥٠٤ میلیارد ریال صورتحساب ارسال نموده که بدلیل اعتراض به آن، مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با عنایت به موارد فوق، انجام تعدیلات ازاین بابت ضروری است، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتیجه پیگیریهای شرکت در این خصوص، تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

٥- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و جرایم متعلقه، براساس برگ قطعی صادره مبلغ ۲۰٦ میلیارد ریال (٩٤ میلیارد ریال جریمه) ، مالیات عملکرد ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ٤۹ میلیارد ریال و جمعاً مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ منعکس در دفاتر شرکت تعیین شده که شرکت به آنها اعتراض نموده وتا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. با عنایت به موارد فوق انجام تعدیلات ازاین بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به حل و فصل موضوع با مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری

٦- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ٤و ٥ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که احتمالاً در صورت نبود محدویت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت ، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی۸-۱۸، کلیه وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی شرکت، طبق قرارداد فی مابین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های بین المللی نزد شرکت محاسب ارقام خاورمیانه که بدون تشریفات و صرفاً به استناد مصوبه هیئت مدیره انتخاب شده، واریز گردیده است. علت انتخاب شرکت مزبور که ۹۸ درصد سهام آن متعلق به یک نفر شخص حقیقی می باشد برای این سازمان

توجیه نشده است. افزون برآن طبق رسیدگی های به عمل آمده وجوه واریز شده نزد شرکت مزبور، به حساب صرافی مجازی که طی مزایده محدود انتخاب شده واریز و سپس ریال آن به حساب شرکت مورد گزارش واریز می شود. لیکن انتقال وجه از شرکت مزبور به حساب صرافی جهت تبدیل با تأخیر قابل ملاحظه صورت گرفته به نحوی که از مبلغ ۳۹۶ میلیارد ریال مانده پایان دوره نزد آن شرکت تا تاریخ این گزارش صرفاً مبلغ ۲٤٤ میلیارد ریال آن به حساب شرکت مورد گزارش واریز گردیده است.

۲۷ آبان ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

غلامرضا صادقی نیا **سید اکبر موسوی داور**

بسمه تعالی

کسی که پناهگاهی چون علی بن موسی الرضا ع دارد قدرتمند است

امام خمینی ره

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• تراز نامه	۲
• صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
• صورت جریان وجوه نقد	۴
• یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت	۵
اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی	۹-۲۹

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	علی محقر	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت پتروفرهنگ	محب اله دولت زاده	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
سازمان تامین اجتماعی	سید حسین میر افضلی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	محمد رضا میر احمدی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	یاسر ضیایی شیرکلائی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹٤

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹٤/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید طبقه بندی)	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹٤/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی‌های جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال	**بدهیهای جاری :**		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۲۱۹,۰۶۸	۲۹۱,۵۵۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۴۹۴,۶۸۱	۱۸۱,۹۳۰
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی	۱۲	۹۶,۶۹۹	۱۸۵,۶۶۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱,۸۰۰,۹۶۱	۱,۴۹۰,۷۶۱	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱,۶۵۶,۹۹۶	۱۰۸,۹۲۰
موجودی مواد و کالا	۶	۱,۳۶۶,۵۸۱	۱,۲۲۳,۵۷۶	پیش دریافت ها	۱۴	۷۴,۷۶۵	۸۸,۸۲۳
پیش پرداختها	۷	۱۹,۲۳۲	۴۵,۴۵۶				
جمع داراییهای جاری		۵,۳۵۵,۸۴۲	۵,۲۶۱,۳۴۳	جمع بدهیهای جاری		۲,۳۲۳,۱۴۱	۵۶۵,۳۳۶
داراییهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری :**			
دریافتنی های بلندمدت	۵	۱۰۸,۳۰۷	۱۲۲,۸۵۱				
داراییهای نامشهود	۸	۸,۷۴۸	۸,۰۸۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲۴۱,۳۴۴	۲۱۵,۷۰۲
داراییهای ثابت مشهود	۹	۷۵۱,۶۱۰	۸۰۱,۳۱۹	جمع بدهی های غیر جاری		۲۴۱,۳۴۴	۲۱۵,۷۰۲
سایر داراییها	۱۰	۴,۹۶۰	۴,۴۶۱	جمع بدهیها		۲,۵۶۴,۴۸۵	۷۸۱,۰۳۸
جمع داراییهای غیرجاری		۸۷۳,۶۲۵	۹۳۶,۷۱۶	**حقوق صاحبان سهام :**			
				سرمایه	۱۶	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲
				اندوخته قانونی	۱۷	۱۷۸,۹۹۱	۱۷۸,۹۹۱
				سود انباشته		۱,۶۹۶,۰۷۹	۳,۴۴۸,۱۱۸
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۶۶۴,۹۸۲	۵,۴۱۷,۰۲۱
جمـــع داراییها		**٦,۲۲۹,٤٦۷**	**٦,۱۹۸,۰۵۹**	**جمـــع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		**٦,۲۲۹,٤٦۷**	**٦,۱۹۸,۰۵۹**

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود وزیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹٤

	یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱		دوره میانی منتهی به	سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۱۸		۲,۶۹۶,۱۳۲	۲,۹۷۷,۱۹۱	۵,۳۶۵,۰۸۳
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۱۹		(۱,۲۴۹,۹۱۹)	(۱,۲۸۰,۸۵۳)	(۲,۳۹۳,۷۷۵)
سود ناخالص			۱,۴۴۶,۲۱۳	۱,۶۹۶,۳۳۸	۲,۹۷۱,۳۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۲۳۴,۱۷۲)		(۲۴۵,۷۶۶)	(۴۵۴,۴۵۷)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	۵,۴۲۴		۳۴,۰۸۵	۱۹۹,۹۷۳
			(۲۲۸,۷۴۸)	(۲۱۱,۶۸۱)	(۲۵۴,۴۸۴)
سود عملیاتی			۱,۲۱۷,۴۶۵	۱,۴۸۴,۶۵۷	۲,۷۱۶,۸۲۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۳۴۰,۱۹۳		۴۱۲,۲۴۷	۷۵۰,۷۹۲
			۳۴۰,۱۹۳	۴۱۲,۲۴۷	۷۵۰,۷۹۲
سود قبل از مالیات			۱,۵۵۷,۶۵۸	۱,۸۹۶,۹۰۴	۳,۴۶۷,۶۱۶
مالیات بر درآمد	۱۲		(۸۷,۸۵۵)	(۸۹,۱۹۴)	(۱۷۶,۷۹۹)
سود خالص			۱,۴۶۹,۸۰۳	۱,۸۰۷,۷۱۰	۳,۲۹۰,۸۱۷
سود پایه هر سهم:					
عملیاتی- ریال	۲۳	۶۳۲		۷۸۰	۱,۴۰۸
غیر عملیاتی - ریال	۲۳	۱۸۹		۲۳۰	۴۳۱
			۸۲۱	۱,۰۱۰	۱,۸۳۹
سود پایه هر سهم- ریال	۲۳		۸۲۱	۱,۰۱۰	۱,۸۳۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۱,۴۶۹,۸۰۳	۱,۸۰۷,۷۱۰	۳,۲۹۰,۸۱۷
سود انباشته در ابتدای دوره/سال		۳,۴۴۸,۱۱۸		۳,۹۵۵,۷۷۸	۳,۹۵۵,۷۷۸
تعدیلات سنواتی	۲۴	-		(۱۶,۴۶۱)	(۳۶,۶۶۲)
سود انباشته در ابتدای دوره/سال - تعدیل شده			۳,۴۴۸,۱۱۸	۳,۹۳۹,۳۱۷	۳,۹۱۹,۱۱۶
سود سهام مصوب	۱۳		(۳,۲۲۱,۸۴۲)	(۳,۷۶۱,۸۱۵)	(۳,۷۶۱,۸۱۵)
سود انباشته در پایان دوره/ سال			۱,۶۹۶,۰۷۹	۱,۹۸۵,۲۱۲	۳,۴۴۸,۱۱۸

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹٤

	یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:					
جریان‌خالص‌ورود وجه‌نقد ناشی‌از فعالیتهای‌عملیاتی	۲۵		۱,۲۴۰,۱۶۷	۱,۹۳۹,۹۰۳	۲,۷۷۰,۷۵۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:					
سوددریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۲۲	۳۳۳,۸۹۲		۴۰۵,۲۱۶	۷۳۳,۲۶۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		–		–	–
سود سهام پرداختی		(۱,۶۷۳,۷۶۶)		(۲,۰۱۴,۸۸۱)	(۳,۷۰۴,۶۲۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۱,۳۳۹,۸۷۴)	(۱,۶۰۹,۶۶۵)	(۲,۹۷۱,۳۵۷)
مالیات بردرآمد:					
مالیات بردرآمد پرداختی			(۱۷۶,۸۱۹)	(۲۲۱,۶۹۲)	(۲۷۴,۱۴۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۹	(۵۴,۸۹۶)		(۱۵۵,۶۶۳)	(۲۱۱,۵۵۰)
وجوه (پرداختی)دریافتی بابت (تحصیل) واگذاری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۲۶۰,۰۰۰		(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی(پرداختی) بابت واگذاری(تحصیل)سایردارایی‌ها		(۴۹۹)		۳,۲۰۷	(۹۶۰)
وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱۷۹		۹	۳۳,۸۲۷
وجوه دریافتی(پرداختی) بابت واگذاری(تحصیل) دارایی‌های نامشهود		(۷۴۰)		۲,۷۹۲	۴,۱۱۷
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			۲۰۴,۰۴۴	(۷۴۹,۶۵۵)	(۷۷۴,۵۶۶)
خالص(کاهش) در وجه نقد			(۷۲,۴۸۲)	(۶۴۱,۱۰۹)	(۱,۲۴۹,۳۱۲)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال			۲۹۱,۵۵۰	۱,۵۴۰,۸۶۲	۱,۵۴۰,۸۶۲
مانده وجه نقد در پایان دوره/سال			**۲۱۹,۰۶۸**	**۸۹۹,۷۵۳**	**۲۹۱,۵۵۰**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت پتروشیمی خراسان سهامی عام در تاریخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۱۳، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۷ به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۱ در بورس اوراق‌بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت پتروشیمی خراسان جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ومحل فعالیت اصلی آن در شهر بجنورد واقع است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید آمونیاک و کود اوره که قابل توسعه در زمینه واحدهای تولیدی مواد پتروشیمیائی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید محصولات اوره ، آمونیاک و کریستال ملامین بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳۹۷	۳۹۸
کارکنان پیمانی/ قراردادی	۴۶	۳۷
	۴۴۳	۴۳۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۸۹۵	۹۱۱
	۱,۳۳۸	۱,۳۴۶

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثناء ماشین آلات و تجهیزات که بر مبنای روش تجدید ارزیابی ارائه گردیده است.(یادداشت ۲-۴-۲)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۲-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک
سایر موجودیها	میانگین متحرک

۳-۲- داراییهای نامشهود

۱-۳-۲- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲ ، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود.مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- ماشین‌آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای " ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی , اجتماعی و فرهنگی و مطابق با دستورالعمل اجرائی مصوب مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۷هیئت محترم وزیران "، و با استفاده از کارشناسان مستقل، در سال ۱۳۸۱ تجدید ارزیابی گردیده و افزایش حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۷۸۹,۸۱۲ میلیون ریال بعنوان مازاد تجدید ارزیابی جهت افزایش سرمایه پس از تصویب درمجمع عمومی بطور فوق العاده صاحبان سهام به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	٪۷،٪۸،٪۱۰	نزولی
تاسیسات	۱۲و۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴،۵،۸،۱۰و۱۲ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۱۵،٪۲۵،٪۳۰،٪۳۵	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵و۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴و۸ساله	خط مستقیم
کاتالیستها	۲،۶،۷و۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۳-۴-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید(پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظورمی‌شود.

۵-۲- ذخائر

۱-۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت وفوق العاده‌های ویژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت آنان با حداکثر ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.توضیح اینکه در سال مورد گزارش هیچگونه ذخیره‌ای بیشتر از ۳۰ ماه منظور نگردیده است

۶-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۷-۲ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۸-۲ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی در تاریخ انجام معامله, تسعیر می‌شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳ - موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۲۰۹,۴۶۱	۲۸۲,۰۷۸
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها		۶۷۵	-
وجوه در راه	۳-۲	۸,۹۳۲	۹,۴۷۲
		۲۱۹,۰۶۸	۲۹۱,۵۵۰

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی (۱۰۰۰درهم، ۲۰۰دلار و ۲۰۰ یورو) به مبلغ ۲۳،۸ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۳،۲ میلیون ریال) است.

۳-۲- وجوه در راه، مربوط به سود سپرده های بانکی شرکت مربوط به شهریور ۱۳۹۴ می باشد که در روز اول ماه بعد به حساب شرکت واریز می گردد.

۴ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده‌های‌سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی	۴-۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۰۰۰

۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت , مربوط به سپرده گذاری ۵ ساله قابل برداشت پس از یک سال بدون تغییر سود سپرده نزد بانکها با نرخ میانگین ۲۲ درصد می باشد .

۵ - دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱-۵- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ارزی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					۰
اسناد دریافتنی :					۰
شرکت صنایع شیمیایی فارس	۵-۱-۱	۶,۴۷۹	۰	۶,۴۷۹	۱۹,۶۱۶
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته	۵-۱-۲	۰	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۸۵۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۵-۱-۳	۵۵۴,۲۴۹	۰	۵۵۴,۲۴۹	۶۲۷,۴۶۸
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۵-۱-۴	۵۱۵,۷۴۱	۰	۵۱۵,۷۴۱	۵۱۵,۷۴۱
شرکت محاسب ارقام خاورمیانه	۵-۱-۵	۰	۳۹۵,۹۶۳	۳۹۵,۹۶۳	۹۸,۹۵۲
سایر مشتریان		۲۲,۵۷۵	۰	۲۲,۵۷۵	۲۲,۰۰۸
		۱,۰۹۲,۵۶۵	۳۹۸,۴۱۶	۱,۴۹۰,۹۸۱	۱,۲۶۷,۰۲۴
غیر تجاری :					
کارکنان (وام و مساعده)		۱۳,۶۱۲	-	۱۳,۶۱۲	۵,۰۸۵
حصه جاری-تسهیلات منازل سازمانی		۴۲,۰۳۰	-	۴۲,۰۳۰	۵۰,۳۵۰
سپرده های موقت	۵-۱-۶	۴۶,۸۱۹	-	۴۶,۸۱۹	۴۶,۸۳۳
اشخاص وابسته(پتروشیمی کرمانشاه)		۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷	۱,۸۳۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی -دفتر آلمان	۵-۱-۷	-	۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳	۱۱,۷۲۱
مالیاتها و عوارض پرداختی قابل استرداد	۵-۱-۸	۹۸,۵۰۳	-	۹۸,۵۰۳	۵۴,۲۰۶
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات پتروشیمی		-	۹,۱۰۷	۹,۱۰۷	۹,۱۰۷
شرکت پی آی تی کیش		۳۰,۸۵۶	۲,۱۲۰	۳۲,۹۷۶	-
سایر		۳۷,۹۹۴	-	۳۷,۹۹۴	۲۴,۹۸۱
		۲۷۲,۳۵۱	۳۱,۱۵۰	۳۰۳,۵۰۱	۲۰۴,۱۲۱
		۱,۳۷۱,۳۹۵	۴۲۹,۵۶۶	۱,۸۰۰,۹۶۱	۱,۴۹۰,۷۶۱

۱-۱-۵ – مبلغ مذکور مربوط به اسناد دریافتی ازشرکت صنایع شیمیایی فارس بابت فروش نسیه محصول کریستال ملامین می باشد که مبلغ ۲,۵۳۵ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲-۱-۵ – طلب از اشخاص وابسته مربوط به شرکت ماکرو اینترنشنال معادل مبلغ ۷۲ هزار دلار ، حاصل از فـــروش های صادراتی محصولات شـــــرکت که طبق قرارداد فی ما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدویت های مقررات بین المللی از طریق شرکت مذکور می باشد.

۳-۱-۵ - طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی (تامین و توزیع کننده انواع کود و سموم در کشور) تحویلی در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۵۵۴,۲۴۹ میلیون ریال می باشد . پیگیری وصول مطالبات از طریق مراجع قانونی و ذی صلاح توسط وکیل استخدامی با هماهنگی سایر شرکتهای تولید کننده اوره در حال انجام است .

۴-۱-۵ – مبلغ ۵۱۵,۷۴۱ میلیون ریال مربوط به اوره تحویلی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی در سال ۱۳۹۰ می باشد. مبلغ فوق مورد تایید شرکت مذکور می باشد که بدلیل عدم تخصیص بودجه جهت پرداخت آن از سوی مراجع ذی‌ربط، تاکنون تسویه نشده است لذا اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات مزبور بشرح یادداشت ۳-۱-۵ در جریان است .

۵-۱-۵-طلب از شرکت محاسب ارقام خاورمیانه معادل مبلغ ۳۱,۳۳۵ هزار درهم ، ۱,۹۵۳ هزار یورو و ۱,۱۸۸ هزار دلار حاصل از فروشهای صادراتی محصولات شرکت که طبق قرارداد فی مابین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های مقرارت بین المللی از طریق شرکت مذکور می باشد که مبلغ ۱۶,۰۰۰هزار درهم آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است .

۶-۱-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۲,۲۳۵ میلیون ریال ضمانت نامه بانکی اخذ شده از بانک سرمایه، بابت تضمین پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق مورد مندرج در یادداشت ۲-۱۲ می باشد.

۷-۱-۵ - مبلغ ۱۹,۹۲۳ میلیون ریال از طلب فوق ، سپرده نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (دفترآلمان) به مبلغ ۵۴۸ هزار یورو جهت خریدهای خارجی قطعات و لوازم یدکی کارخانه می باشد.

۸-۱-۵ - مبلغ ۹۸,۵۰۳ میلیون ریال از طلب فوق ، مربوط به اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های مالیاتی بهار، تابستان ، پاییز وزمستان سال ۹۳ و بهارو تابستان سال ۹۴ می باشد که طبق تبصره ۱ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده قابل انتقال به دوره های بعد مودیان و درصورت تقاضا قابل استرداد از امور مالیاتی می باشد.

۹-۱-۵- طلب از شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات پتروشیمی معادل ۲۴۹،۵۰۹ یورو بابت خرید قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز کارخانه می باشد.

۱۰-۱-۵- طلب از شرکت پی آی تی کیش بابت خرید لوازم و قطعات یدکی داخلی و خارجی می باشد. توضیح اینکه طلب ارزی معادل ۲۳۱،۴۶۰ درهم بابت خریدهای خارجی نزد آن شرکت است.

۲-۵- دریافتنی‌های بلند مدت:

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
غیرتجاری:			
حسابهای دریافتنی:			
حصه بلند مدت وام کارکنان		۱۲۶	۲۰۴
تسهیلات مالی واگذاری منازل سازمانی و زمین به کارکنان	۵-۲-۱	۱۰۸،۱۸۱	۱۲۲،۶۴۷
		۱۰۸،۳۰۷	۱۲۲،۸۵۱

۱-۲-۵- تسهیلات مالی واگذاری منازل سازمانی و زمین به کارکنان مربوط به وجوه قابل تحصیل از طریق تسهیلات اعطایی به کارکنان می باشد .

۶ - موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۶-۱	۲۹۴،۲۳۴	۲۳۵،۸۶۰
مواداولیه و بسته‌بندی	۶-۲	۱۳۹،۶۶۸	۱۳۹،۸۸۵
قطعات و لوازم یدکی		۸۳۹،۴۹۰	۸۲۲،۷۳۵
سایر موجودی‌ها		۱۳۶	۱۷۵
		۱،۲۷۳،۵۲۸	۱،۱۹۸،۶۵۵
کالای در راه	۶-۳	۹۳،۰۵۳	۲۴،۹۲۱
		۱،۳۶۶،۵۸۱	۱،۲۲۳،۵۷۶

۱-۶- بخشی از کالای ساخته شده شامل ۱۰,۰۹۲ میلیون ریال محصول کریستال ملامین و ۱۴۴,۶۰۷ میلیون ریال محصول اوره جهت صادرات بطور امانی نزد انبارهای جنوبی کشور می باشد.

۲-۶- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱,۲۷۳,۵۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق،سیل و زلزله بیمه شده است.

۳-۶- کالای در راه شامل اقلام خریداری شده جهت تامین نیاز قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی کارخانه شامل کاتالیست ، پمپ ، لوله و سایر اقلام می‌باشد که از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی اقدام و در حال حمل از بنادر و انبار های فروشنده به انبارهای شرکت می باشد.

۷ - پیش‌پرداخت‌ها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:			
بیمه دارایی‌ها		-	۴,۳۴۸
پیش پرداخت‌های داخلی:			
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۷-۱	۲,۷۷۸	۴۰,۱۸۴
بیمه دارایی‌ها		۱۸	۱۰۵
اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی شازند اراک		۴۶۹	۱۲
سایر	۷-۲	۱۵,۹۶۷	۸۰۷
		۱۹,۲۳۲	۴۱,۱۰۸
		۱۹,۲۳۲	۴۵,۴۵۶

۱-۷- خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به خرید کیسه از شرکت کیسه کشاورز به مبلغ ۲,۷۷۸ میلیون ریال می باشد .

۲-۷-بخشی از مبلغ فوق شامل مبلغ ۴,۶۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت خدماتی تمیزگل و مبلغ ۴,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت خدماتی مهندسی ویرا و مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریا ل مربوط به شرکت اترک بافت خراسان شمالی می باشد.

۸-دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
حق امتیاز خدمات عمومی	۷,۶۷۶	-	۷,۶۷۶	-	-	-	۷,۶۷۶	۷,۶۷۶
نرم‌افزار رایانه‌ای	۵۳۶	۷۴۰	۱,۲۷۶	۱۲۷	۷۷	۲۰۴	۱,۰۷۲	۴۰۹
	۸,۲۱۲	**۷۴۰**	**۸,۹۵۲**	**۱۲۷**	**۷۷**	**۲۰۴**	**۸,۷۴۸**	**۸,۰۸۵**

۱-۸- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی شامل حق امتیاز پرداختی به سازمان آب بابت برداشت آب جهت استفاده در واحدهای تولیدی می باشد.

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						استهلاک انباشته				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	فروخته شده	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۰,۷۶۴	-	-	-	-	۱۰,۷۶۴	-	-	-	-	۱۰,۷۶۴	۱۰,۷۶۴
ساختمان	۱۴۷,۰۰۳	-	-	-	-	۱۴۷,۰۰۳	۶۸,۰۰۹	۲,۱۹۷	-	۷۰,۲۰۶	۷۶,۷۹۷	۷۸,۹۹۴
تاسیسات	۲,۸۰۸,۰۴۲	۵	-	-	-	۲,۸۰۸,۰۴۷	۲,۴۶۰,۹۲۷	۹۳,۵۴۰	-	۲,۵۵۴,۴۶۷	۲۵۳,۵۸۰	۳۴۷,۱۱۵
ماشین آلات وتجهیزات	۱۰۲,۴۴۴	۷,۰۶۲	(۳۵)	۱,۰۷۵	۲,۳۸۸	۱۱۲,۹۳۴	۴۷,۷۱۰	۳,۳۱۰	(۲۵)	۵۰,۹۹۵	۶۱,۹۳۹	۵۴,۷۳۴
وسایل نقلیه	۱۶,۸۶۲	-	-	-	-	۱۶,۸۶۲	۱۰,۳۴۰	۸۸۶	-	۱۱,۲۲۶	۵,۶۳۶	۶,۵۲۲
اثاثه و منصوبات	۳۸,۶۸۹	۲,۴۲۲	-	-	۶۷	۴۱,۱۷۸	۱۵,۵۵۴	۲,۲۹۹	-	۱۷,۸۵۳	۲۳,۳۲۵	۲۳,۱۳۵
	۳,۱۲۳,۸۰۴	۹,۴۸۹	(۳۵)	۱,۰۷۵	۲,۴۵۵	۳,۱۳۶,۷۸۸	۲,۶۰۲,۵۴۰	۱۰۲,۲۳۲	(۲۵)	۲,۷۰۴,۷۴۷	۴۳۲,۰۴۱	۵۲۱,۲۶۴
دارایی های درجریان تکمیل	۱۰,۸۱۸	۱۲,۳۲۷	-	-	۴۹۰	۲۳,۶۳۵					۲۳,۶۳۵	۱۰,۸۱۸
پیش پرداخت های سرمایه ای	۲۱۸,۸۰۰	۳۲,۷۳۲	-	(۶۱)	(۲,۷۳۲)	۲۴۸,۷۳۹					۲۴۸,۷۳۹	۲۱۸,۸۰۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۵۰,۴۳۷	۳۴۸	-	(۳,۳۷۷)	(۲۱۳)	۴۷,۱۹۵					۴۷,۱۹۵	۵۰,۴۳۷
	۳,۴۰۳,۸۵۹	۵۴,۸۹۶	(۳۵)	(۲,۳۶۳)	-	۳,۴۵۶,۳۵۷	۲,۶۰۲,۵۴۰	۱۰۲,۲۳۲	(۲۵)	۲,۷۰۴,۷۴۷	۷۵۱,۶۱۰	۸۰۱,۳۱۹

۱-۹- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳،۲۰۷،۶۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. شرکت دارای قرارداد پوشش بیمه ای جامع ارزی شامل ساختمانها، ماشین آلات، تاسیسات، تجهیزات، موجودیهای مواد و کالا و قطعات یدکی تا مبلغ ۳۵۰ میلیون یورو می باشد.

۲-۹- نقل و انتقالات و سایر تغییرات در سر فصل ماشین آلات عمدتاً شامل خرید کامپیوتر ، انواع پمپ و الکتروموتور ، لوازم و ابزارآلات ، لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی و بهسازی دو خط بارگیری اوره و در بخش اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید لوازم و تجهیزات اداری می باشد.

۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود فروخته شده بشرح سرفصل زیر می باشد :

	قیمت تمام شده	ذخیره استهلاک	مبلغ فروش	سود حاصله
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات- تعداد ۱ قلم	۳۵	(۲۵)	۱۷۹	۱۶۹
	۳۵	(۲۵)	۱۷۹	۱۶۹

۴-۹- دارایی های در جریان تکمیل

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌بردار	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تعویض خط لوله ۴۰۰	۴	-	۱۳۹۴	۵,۰۰۰	۱۸۵	-	بهسازی و تداوم تولید
ساختمان جدید IT (اتاق سرور)	۶۵	-	۱۳۹۴	۵,۰۰۰	۳,۲۸۸	۱,۵۸۳	بهسازی و تداوم تولید
ارتقاء حراست تصویری	۹۸		۱۳۹۴	-	۶,۱۰۹	۵,۸۲۳	بهسازی و تداوم تولید
تعمیر روتور توربین و ژنراتور نیروگاه	۴۵	-	۱۳۹۴	۳,۰۰۰	۱,۳۲۰	-	بهسازی و تداوم تولید
پروژه جایگزینی DCS نیروگاه	۵۶	-	۱۳۹۴	۱۳,۱۰۰	۷,۳۶۱	-	بهسازی و تداوم تولید
سایر	۵۲		۱۳۹۵	۵,۰۰۰	۵,۳۷۲	۳,۴۱۲	بهسازی و تداوم تولید
					۲۳,۶۳۵	۱۰,۸۱۸	

۵-۹- پیش پرداخت سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت SBN – خرید استریپر واحد اوره	۲۳۱,۰۷۶	۲۱۷,۱۷۷
سایر	۱۷,۶۶۳	۱,۶۲۳
	۲۴۸,۷۳۹	۲۱۸,۸۰۰

۱-۵-۹- مبلغ مزبور مربوط به خرید و حمل یک دستگاه استریپر واحد اوره به ارزش ۵,۳۵۴ هزار یورو با نرخ تسعیر ۴۳,۱۵۷ ریال می باشدکه از شرکتSBN کشور اتریش سفارش خرید شده است .

۶-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ۱۸ دستگاه روتور به مبلغ ۴۱,۱۸۱ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد صندوق های بازنشستگی	۱۰-۱	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
سپرده های دریافتنی	۱۰-۲	۳,۳۶۰	۲,۸۶۱
		۴,۹۶۰	۴,۴۶۱

۱-۱۰- بر اساس مصوبه شماره ۸۰۲ مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۸ هیئت مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی به منظور استفاده بیشتر از سهمیه همکاران از وام مسکن این مبلغ به عنوان سپرده در اختیار صندوقهای بازنشستگی قرار گرفته است.

۲-۱۰- سپرده های دریافتنی عمدتاً شامل مبلغ ۳,۳۵۰ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت می باشد .

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :			
حسابهای پرداختنی:			
شرکت گاز خراسان شمالی	۱۱-۱-۱	۳۲۹,۷۲۶	۴۷,۲۲۲
سایر		۲,۸۸۷	۳,۲۹۷
		۳۳۲,۶۱۳	۵۰,۵۱۹
غیر تجاری:			
اشخاص وابسته- پتروشیمی شازند اراک		۳,۰۷۹	۳۹۱
مالیات تکلیفی	۱۱-۱-۲	۲,۱۶۷	۱,۲۸۴
حق بیمه های پرداختنی		۲۲,۵۳۴	۲۰,۹۵۲
سپرده حسن انجام کار		۲۲,۸۶۰	۱۸,۳۷۶
بهداری و بهداشت صنعت نفت		۲۸,۰۴۳	۱۷,۲۱۱
شرکت نگهداشت کاران		۱۲,۸۱۶	۱۴,۲۷۹
سایر		۷۰,۵۶۹	۵۸,۹۱۸
		۱۶۲,۰۶۸	۱۳۱,۴۱۱
		۴۹۴,۶۸۱	۱۸۱,۹۳۰

۱-۱-۱۱- بدهی به شرکت گاز خراسان شمالی بابت گاز مصرفی (خوراک و سوخت) شرکت، مربوط به سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ می باشد. توضیح اینکه شرکت گاز به استناد نامه شماره م/ب/س۵۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت، مابه التفاوت قیمت خوراک پرداخت شده از ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ لغایت ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ را به ازاء هرمتر مکعب ۱۳ سنت مبلغ ۵۰۴ میلیارد ریال در قالب صورتحساب گاز مطالبه نموده است که بدلیل اینکه طبق جزء ۳ بند ق تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور، خوراک مجتمع های پتروشیمی ۱۳ سنت برای هر متر مکعب تعیین و این حکم در صورتحسابهای گاز مصرفی سال ۹۳ منظور و پرداخت گردیده است و اثر قانون مربوط به آتیه بوده و نسبت به ماقبل خود اثر ندارد از وجاهت قانونی برخوردار نبوده و مورد قبول شرکت نمی باشد. شایان ذکر آنکه در سال مالی قبل از این بابت مبلغ ۱۰۶۰ میلیارد ریال از سوی شرکت مذکور صورتحساب صادر شده که بدلیل اعتراض شرکت تعدیل شده است .

۲-۱-۱۱- مالیات‌های تکلیفی مربوط به مالیات مکسوره از صورت وضعیت و صورت حسابهای اشخاص مشمول مفاد ماده ۱۰۴ ق.م.م می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی(در مهلت مقرر قانونی) کلاًپرداخت و تسویه شده است .

۱۲- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی با جرائم	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	۱۳۹۳ مانده میلیون ریال	نحوه ی تشخیص
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال						
۱۳۹۰	۱،۸۶۳،۹۳۲	۶۲۲،۱۲۴	۱۵۵،۵۳۱	۷۲۳،۲۹۸	۳۷۱،۹۲۳	۱۶۶،۲۴۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۲،۸۳۷،۱۷۴	۷۰۱،۹۸۰	۱۷۵،۴۹۵	۲۳۰،۲۴۳	۲۰۷،۷۱۰	۲۰۷،۷۱۰	-	-	رسیدگی و تسویه شده
۱۳۹۲	۴،۱۶۵،۸۳۰	۹۸۴،۹۶۹	۲۲۱،۶۱۸	۲۸۲،۱۷۱	-	۲۴۱،۶۱۸	۸،۸۷۵	۸،۸۷۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۳،۴۶۷،۶۱۶	۷۸۵،۷۷۳	۱۷۶،۷۹۹	-	-	۱۷۶،۷۹۹	-	۱۷۶،۷۹۹	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱،۵۵۷،۶۵۷	۳۹۰،۴۶۷	۸۷،۸۵۵	-	-	-	۸۷،۸۵۵	-	رسیدگی نشده
							۹۶،۷۳۰	۱۸۵،۶۷۴	
پیش پرداخت های مالیاتی							(۳۱)	(۱۱)	
							۹۶،۶۹۹	۱۸۵،۶۶۳	

۱-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ و نیز سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۲- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۰ به ترتیب به مبلغ ۶۷۳,۱۷۴ و ۱۶۶,۲۳۲میلیون ریال تعیین و معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است و با توجه به برگ قطعی صادره به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ مالیات و جرائم متعلقه به مبلغ۳۷۱,۹۲۳ میلیون ریال(شامل مبلغ ۲۷۸,۰۷۴ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۹۳,۸۴۹ میلیون ریال جرائم تاخیر) می‌باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض داشته و مراتب اعتراض به ماده ۲۵۱ مکرر و دیوان عدالت اداری در حال انجام می‌باشد.

۱۲-۳- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۱,۱۵۱,۰۶۸ و ۲۵۰,۴۹۳ میلیون ریال تعیین شده است. لیکن طبق برگ تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۸۲,۱۷۱ میلیون ریال ابلاغ شده است که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده است.

۱۲-۴- درآمد مشمول مالیات و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی به ترتیب به مبالغ ۱,۰۳۵,۶۳۴ و ۲۲۵,۹۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳و شش ماهه سال ۱۳۹۴ عمدتا پس از احتساب معافیتهای ناشی از صادرات و سود سپرده‌های بانکی و ۱۰ درصد معافیت نرخ مالیات شرکتهای بورسی، محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده پرداخت نشده:		
سال ۱۳۹۳	۱،۵۵۰،۰۴۰	-
سال ۱۳۹۲	۵۷،۹۴۹	۵۹،۷۸۵
سال های قبل از ۱۳۹۲	۴۹،۰۰۷	۴۹،۱۳۵
	۱،۶۵۶،۹۹۶	۱۰۸،۹۲۰

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲,۱۰۰ ریال و سود نقدی برای سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۸۰۰ ریال است.

۱۳-۲- مبالغ سود سهام پرداخت نشده عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۲ میلیون ریال مربوط به ۰/۸ درصد سهام ترجیحی جذب نشده می باشد که پیگیریهای لازم جهت تعیین تکلیف آن از سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است .

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:			
اشخاص وابسته	۱۴-۱	۱۲،۴۷۱	۱۵،۱۲۳
سایر مشتریان	۱۴-۲	۶۲،۲۵۳	۷۳،۶۶۷
		۷۴،۷۲۴	۸۸،۷۹۰
سایر پیش دریافت ها		۴۱	۳۳
		۷۴،۷۶۵	۸۸،۸۲۳

۱-۱۴- پیش دریافت از اشخاص وابسته مربوط به شرکت پتروشیمی شازند اراک، بابت پیش فاکتورخرید محصول آمونیاک از شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلاً تسویه شده است .

۲-۱۴- پیش دریافت از سایر مشتریان عمدتا شامل مبلغ ۱۰،۹۳۴ میلیون ریال از شرکت بلودیباج ، مبلغ ۹،۱۸۵ میلیون ریال از شرکت DMC و مبلغ ۹،۲۹۰ میلیون ریال از شرکت الحسام عراق می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه مبالغ مزبور تسویه گردیده‌اند.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		۲۱۰،۴۲۴	۱۲۴،۳۱۴
پرداخت شده طی سال		(۲،۹۹۰)	(۲،۵۶۶)
ذخیره تامین شده طی سال		۲۸،۶۳۲	۹۱،۵۶۴
ذخیره بابت کارکنان انتقالی به شرکت های تابعه		-	(۲،۸۸۸)
مانده در پایان سال		۲۳۶،۰۶۶	۲۱۰،۴۲۴
ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما	۱-۱۵	۵،۲۷۸	۵،۲۷۸
		۲۴۱،۳۴۴	۲۱۵،۷۰۲

۱-۱۵- بر اساس جلسه ۱۵۵۰ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران مبلغ ۱۱،۳۴۰ میلیون ریال بابت احتساب فوق العاده های ویژه و کارگاهی مشمول کسور بازنشستگی کارمندان از بدو استخدام تا پایان سال ۱۳۸۴ در سال مزبور محاسبه و در سرفصل فوق منظور شده است . در هنگام بازنشستگی کارمندان و پرداخت سهم کارفرما به امور صندوقهای بازنشستگی مبلغ مربوطه رو به کاهش می باشد .

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱مبلغ ۱،۷۸۹،۹۱۲میلیون ریال، شامل ۱،۷۸۹،۹۱۲،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷۴۵،۲۲۰،۸۱۳	۴۲	۷۴۶،۸۱۷،۲۶۶	۴۲
شرکت پترو فرهنگ	۳۴۰،۰۸۳،۲۸۰	۱۹	۳۴۰،۰۸۳،۲۸۰	۱۹
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۲۳،۰۷۹،۱۱۶	۱۸	۳۲۳،۰۷۹،۱۱۶	۱۸
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۲۱۹،۲۱۹،۳۵۸	۱۲	۲۱۹،۰۱۵،۳۵۳	۱۲
سازمان تأمین اجتماعی	۲،۰۱۲،۶۵۵	۰/۲	۲،۰۱۲،۶۵۵	۰/۲
سایر سهامداران(حقیقی و حقوقی)	۱۴۵،۸۴۵،۵۷۳	۷/۸	۱۴۴،۴۵۳،۱۲۵	۷/۸
سازمان خصوصی سازی-وکالتی	۱۴،۴۵۱،۲۰۵	۱	۱۴،۴۵۱،۲۰۵	۱
	۱،۷۸۹،۹۱۲،۰۰۰	۱۰۰	۱،۷۸۹،۹۱۲،۰۰۰	۱۰۰

۱-۱۶- سهام سازمان خصوصی سازی - وکالتی مربوط به سهام ترجیحی جذب نشده به میزان ۰/۸ درصد می باشد که سود سهام سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ آن، پرداخت نگردیده است(یادداشت ۲-۱۳).

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴اساسنامه، مبلغ ۱۷۸,۹۹۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:						
داخلی:						
اوره	۸۳,۳۱۰	۵۳۰,۰۵۰	۱۱۱,۳۶۰	۶۹۵,۰۵۰	۲۲۷,۸۹۸	۱,۴۲۷,۷۵۷
آمونیاک	۸,۱۰۳	۱۰۹,۵۷۵	۳,۹۰۷	۴۷,۸۵۸	۸,۵۸۷	۱۱۹,۵۲۹
کریستال ملامین	۵,۰۴۶	۱۹۹,۲۸۰	۵,۷۷۶	۱۹۷,۴۴۲	۱۲,۱۵۵	۴۵۳,۷۱۱
		۸۳۸,۹۰۵		۹۴۰,۳۵۰		۲,۰۰۰,۹۹۷
صادراتی:						
اوره	۱۷۵,۶۹۷	۱,۶۱۰,۱۹۱	۱۹۶,۶۵۵	۱,۸۴۲,۹۸۲	۳۱۳,۸۴۱	۳,۰۴۰,۴۲۵
آمونیاک	۱,۳۲۷	۷,۸۹۶	۴,۵۹۱	۳۰,۷۶۲	۵,۳۷۰	۳۵,۹۴۱
کریستال ملامین	۶,۱۹۶	۲۴۸,۳۹۳	۴,۶۵۲	۱۷۳,۷۵۲	۷,۷۸۸	۳۰۳,۶۵۸
		۱,۸۶۶,۴۸۰		۲,۰۴۷,۴۹۶		۳,۳۸۰,۰۲۴
فروش ناخالص		۲,۷۰۵,۳۸۵		۲,۹۸۷,۸۴۶		۵,۳۸۱,۰۲۱
برگشت از فروش و تخفیفات		(۹,۲۵۳)		(۱۰,۶۵۵)		(۱۵,۹۳۸)
		۲,۶۹۶,۱۳۲		۲,۹۷۷,۱۹۱		۵,۳۶۵,۰۸۳

۱-۱۸- فروش داخلی - نرخ فروش محصول اوره به اتحادیه های تعاونی کشاورزی به نرخ مصوب دولتی (هر کیلوگرم ۶,۱۲۵ ریال) از تاریخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ تعیین گردیده و فروش جهت مصارف غیر کشاورزی، همانند سایر محصولات تولیدی مجتمع بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی از طریق سازمان بورس کالا انجام شده است.

۲-۱۸- کاهش ۲۵ درصدی مقدار فروش اوره داخلی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا ناشی از عدم تمایل شرکت به تحویل کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به دلیل ثابت ماندن نرخ مصوب دولتی فروش محصول می‌باشد.

۳-۱۸- فروش صادراتی - نرخ فروش صادراتی بر مبنای قیمت جهانی و توسط کمیسیون فروش تعیین و تصویب می گردد. علت کاهش مقدار فروش اوره صادراتی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از تاخیر تحویل فروش ۶۰ هزار تن به کشور هندوستان در پایان سال ۱۳۹۲ بوده است که در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.

۴-۱۸- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته(پتروشیمی شازند اراک)	۳۵،۰۹۹	۱،۳	۱،۲۲۸	-	۹،۱۳۴	۰،۲
سایر مشتریان	۲،۶۶۱،۰۳۳	۹۸،۷	۲،۹۷۵،۹۶۳	۱۰۰	۵،۳۵۵،۹۴۹	۹۹،۸
	۲،۶۹۶،۱۳۲		۲،۹۷۷،۱۹۱		۵،۳۶۵،۰۸۳	

۵-۱۸- کاهش ۷۱ درصدی مقدار فروش آمونیاک صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا ناشی از عدم تمایل شرکت به فروش صادراتی به دلیل افت قیمت جهانی آمونیاک بوده است.

۶-۱۸- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	**درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی**
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فروش خالص:						
اوره	۲،۱۴۰،۲۴۱	(۹۸۴،۴۹۸)	۱،۱۵۵،۷۴۳	۵۴	۵۹	۵۷
کریستال ملامین	۴۴۷،۶۷۳	(۲۱۸،۱۸۷)	۲۲۹،۴۸۶	۵۱	۴۶	۴۹
آمونیاک	۱۰۸،۲۱۸	(۴۷،۲۳۴)	۶۰،۹۸۴	۵۶	۴۷	۵۳
	۲،۶۹۶،۱۳۲	(۱،۲۴۹،۹۱۹)	۱،۴۴۶،۲۱۳	۱۶۲	۵۷	۵۵

۷-۱۸- فروش محصول اوره داخلی شرکت در داخل کشور عمدتاً به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۴۶۲,۳۶۱ میلیون ریال می باشد و فروش های صادراتی اوره شرکت به مبلغ ۱,۶۱۰,۱۹۱ میلیون ریال به کشورهای افغانستان، عراق، ترکیه و هند می باشد .

۸-۱۸- بخشی از فروشهای صادرتی به مبلغ ۸۸۳.۵۳۸ میلیون ریال به صورت ریالی و مابقی به صورت ارز (۲۹.۶۶۰.۶۳۵ دلار) بوده است. کلیه وجوه ارزی حاصل از فروش‌های صادراتی شرکت، طبق قرارداد فی ما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدویت های مقررات بین المللی نزد شرکت محاسب ارقام خاورمیانه واریز می گردد و همزمان بر اساس مزایده بین صرافی های مجاز بر اساس نرخ روز، تبدیل به ریال شده و به حسابهای ریالی نزد بانکهای داخلی شرکت واریز می گردد و مانده ارزی در سرفصل حسابهای دریافتنی ارزی (یادداشت ۵) در حسابها منظور می گردد.

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۹-۱	۴۹۹،۸۶۳	۵۰۵،۴۵۸	۱،۰۰۸،۵۹۹
دستمزد مستقیم	۱۹-۴	۴۷،۳۷۷	۳۴،۴۹۳	۷۵،۷۷۵
سربار ساخت:				
دستمزد غیرمستقیم	۱۹-۴	۱۹۸،۸۱۵	۱۴۱،۱۸۵	۳۰۴،۰۳۰
مواد غیرمستقیم		۴۰،۲۵۱	۳۰،۲۵۳	۹۵،۹۸۷
استهلاک		۱۰۰،۶۴۷	۹۹،۰۶۶	۱۹۴،۳۸۳
برق و سوخت،گاز،تلفن	۱۹-۵	۱۹۸،۵۳۳	۲۶۶،۲۶۷	۳۸۷،۷۸۳
هزینه تعمیرات ماشین‌الات		۹۴،۸۲۳	۷۹،۲۱۲	۱۷۹،۳۰۸
بسته بندی محصول		۵۹،۶۷۱	۵۵،۶۱۲	۱۱۲،۱۹۵
سایر		۶۸،۳۱۲	۶۷،۱۱۵	۱۳۳،۰۳۰
بهای تمام شده ساخت		۱،۳۰۸،۲۹۲	۱،۲۷۸،۶۶۱	۲،۴۹۱،۰۹۰
(افزایش) موجودی‌های ساخته‌شده		(۵۸،۳۷۳)	۲،۱۹۲	(۹۷،۳۱۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱،۲۴۹،۹۱۹	۱،۲۸۰،۸۵۳	۲،۳۹۳،۷۷۵

۱-۱۹- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۹۹,۸۶۳ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۵۰۵,۴۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	یادداشت	کشور	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
			مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گاز طبیعی		ایران	۴۸۶،۷۳۱	۹۷	۴۹۷،۸۰۶	۹۸	۹۹۵،۶۱۳	۹۸،۷
مواد شیمیایی		ایران/خارج	۱۳،۱۳۲	۳	۷،۶۵۲	۲	۱۲،۹۸۶	۱،۳
			۴۹۹،۸۶۳	۱۰۰	۵۰۵،۴۵۸	۱۰۰	۱،۰۰۸،۵۹۹	۱۰۰

۲-۱۹- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(بودجه ۶ ماهه)	تولید ۶ ماهه ۱۳۹۴	تولید سال ۱۳۹۳
اوره	تن	۴۹۵،۰۰۰	۲۷۳،۴۲۰	۳۰۹،۴۰۴	۵۹۴،۹۴۳
آمونیاک	تن	۳۳۰،۰۰۰	۱۸۰،۴۲۰	۱۷۷،۴۴۳	۳۴۵،۴۷۵
کریستال ملامین	تن	۲۰،۰۰۰	۱۱،۲۷۴	۱۱،۰۱۱	۲۰،۶۰۷

۱-۲-۱۹-ظرفیت اسمی محصولات بر اساس ۳۳۰ روز تولید در سال می باشد که با تداوم تولید منجر به افزایش تولید می گردد .

۳-۱۹- جدول مقداری تولید، مصرف و فروش بشرح زیر می باشد:

	واحد اندازه گیری	موجودی ابتدای دوره	تولید طی دوره	مصرف بین واحدها	فروش	موجودی در پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اوره	تن	۵۶،۸۵۸	۳۰۹،۴۰۴	(۳۴،۸۶۸)	(۲۵۹،۰۰۷)	۷۲،۳۸۷
آمونیاک	تن	۴،۶۶۳	۱۷۷،۴۴۳	(۱۶۸،۸۷۱)	(۹،۴۳۰)	۳،۸۰۵
کریستال ملامین	تن	۹۴۰	۱۱،۰۱۱	-	(۱۱،۲۴۲)	۷۰۹

۴-۱۹-افزایش حقوق و مزایای مستقیم و سربار، نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از اعمال افزایش سالانه حقوق و دستمزد و ترفیعات براساس دستورالعمل شرکت ملی نفت در حدود ۲۷ درصد و به تبع افزایش سایر مزایا و پاداشهای پرداختی و همچنین افزایش هزینه بازنشستگی سهم کارفرما ناشی از تعدیل مبنای کسور بازنشستگی توسط شرکت ملی

۵-۱۹- کاهش هزینه برق، سوخت، گاز و تلفن عمدتاً ناشی از تغییر در نحوه محاسبه عوراض گاز رسانی از ۱۳۰ ریال به ازای هر متر مکعب مصرفی در سال ۱۳۹۳ به ۱ درصد گاز سوخت مصرفی در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰-۱	۶۱،۶۳۲	۴۴،۵۱۲	۹۵،۷۴۹
پاداش هیئت مدیره		۳،۵۰۰	۳،۰۰۰	۳،۰۰۰
خدمات پیمانکاری		۲۹،۷۳۱	۲۵،۱۶۳	۵۸،۷۴۷
هزینه‌های حمل و جانبی صادرات		۸۵،۵۸۴	۹۵،۱۰۸	۱۳۴،۲۹۶
مواد و کالای عمومی		۳،۰۰۳	۴،۴۲۷	۸،۳۴۳
یک درصد عوارض آلایندگی	۲۰-۲	۲۷،۰۷۴	۳۴،۲۱۹	۵۸،۲۲۵
هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش	۲۰-۳	۸،۶۶۸	۲۸،۱۶۰	۵۲،۷۲۵
استهلاک		۲،۶۷۴	۲،۵۵۲	۵،۰۸۳
سایر		۱۲،۳۰۶	۸،۶۲۵	۳۸،۲۸۹
		۲۳۴،۱۷۲	۲۴۵،۷۶۶	۴۵۴،۴۵۷

۱-۲۰-افزایش حقوق و مزایای فروش، اداری و عمومی، نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایش سالانه حقوق و دستمزد و ترفیعات براساس دستورالعمل شرکت ملی نفت در حدود ۳۸ درصد و به تبع افزایش سایر مزایا و پاداشهای پرداختی و همچنین افزایش هزینه بازنشستگی سهم کارفرما ناشی از تعدیل مبنای کسور بازنشستگی توسط شرکت ملی نفت ایران می باشد.

۲-۲۰- هزینه های زیست محیطی عمدتاً مربوط به یک درصد فروش شرکت بعنوان عوارض آلایندگی می باشد که دلیل کاهش آن، کاهش مبلغ فروش سال مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل و نیز پرداخت بخشی از عوارض آلایندگی سنوات قبل در دوره مشابه سال قبل می‌باشد.

۳-۲۰- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده مربوط به فروش کالای معاف (محصول کود اوره) طبق تبصره "۵" ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد که به هزینه منظور شده است. علت عمده کاهش مبلغ نسبت به دوره مشابه ناشی از عدم اصلاح و کسر سهم صادراتی از هزینه‌های غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد که در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۳ کاهش یافته است.

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ازت و شارژ کپسول‌های آمونیاک	۴۳۰	۵۰۶	۸۳۹
سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	۴,۹۹۴	۳۳,۵۷۹	۵۲,۴۴۵
بازیافت هزینه ذخیره کاهش ارزش موجودی ها	-	-	۱۴۶,۶۸۹
	۵,۴۲۴	۳۴,۰۸۵	۱۹۹,۹۷۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۶۹	۲,۸۰۳	۳۲,۵۱۵
سودحاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۳۳۳,۸۹۲	۴۰۵,۲۱۶	۷۳۳,۲۶۳
زیان ناشی از منتفی شدن پروژه اوره با پوشش گوگردی	-	-	(۳۱,۰۱۶)
سود ناشی از فروش اقلام مازاد	۴,۶۴۵	۲,۷۳۲	۸,۱۱۱
سایر درآمدها	۱,۴۸۷	۱,۴۹۶	۷,۹۱۹
	۳۴۰,۱۹۳	۴۱۲,۲۴۷	۷۵۰,۷۹۲

۲۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سو د عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۱۷,۴۶۵	۳۴۰,۱۹۳	۱,۴۸۴,۶۵۷	۴۱۲,۲۴۷	۲,۷۱۶,۸۲۴	۷۵۰,۷۹۲
مالیات بر درآمد	(۸۶,۴۷۵)	(۱,۳۸۰)	(۸۸,۱۳۷)	(۱,۰۵۷)	(۱۶۵,۸۷۷)	(۱۰,۹۲۲)
	۱,۱۳۰,۹۹۰	۳۳۸,۸۱۳	۱,۳۹۶,۵۲۰	۴۱۱,۱۹۰	۲,۵۵۰,۹۴۷	۷۳۹,۸۷۰

۱-۲۳- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰ سهم می‌باشد.

۲۴- تعدیلات سنواتی

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مابه التفاوت مالیات حقوق سنوات قبل	-	۳۶,۶۶۲

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱,۲۱۷,۴۶۵	۱,۴۸۴,۶۵۷	۲,۷۱۶,۸۲۴
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود	۱۰۲,۳۰۹	۱۰۰,۳۴۰	۱۹۶,۹۰۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۶۴۲	۳۳,۲۵۳	۸۶,۱۱۰
کاهش موجودی مواد و کالا	(۱۴۰,۶۴۲)	(۹۱,۴۵۸)	(۳۲۱,۶۴۷)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها	۲۶,۲۲۴	۵۶,۱۲۹	۳۶,۸۷۰
(افزایش) کاهش دریافتنی‌های عملیاتی	(۲۹۵,۶۵۶)	(۳۹,۰۱۹)	۵۰,۲۴۵
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۳۱۲,۷۵۱	۳۶۹,۸۴۹	(۲۸,۳۲۷)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	(۱۴,۰۵۸)	۲۱,۹۲۴	۴۸,۷۵۸
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶,۱۳۲	۴,۲۲۸	(۱۴,۹۸۶)
	۱,۲۴۰,۱۶۷	۱,۹۳۹,۹۰۳	۲,۷۷۰,۷۵۲

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۶- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱،۱۴۸
	پتروشیمی شازند اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱۲	۳۵،۰۹۹
	پتروشیمی شیراز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵،۳۲۱	۱،۸۳۳
	پتروشیمی پردیس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶،۵۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	ماکرو اینترنشنال	همگرو	خیر	۴۰۲	-
جمع				۳۳،۱۲۵	۳۸،۰۸۰

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	برداختنی‌ها ی غیرتجاری	پیش دریافت ها	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۳ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی کرمانشاه	-	۲،۵۳۷	-	-	-	۲،۵۳۷	-	۱،۸۳۸	-
	پتروشیمی شازند اراک	-	-	۴۶۹	۳،۰۷۹	۱۲،۴۷۱	۴۶۹	۱۵،۵۵۰	-	۱۵،۵۱۴
سایر اشخاص وابسته	ماکرو اینترنشنال	۲،۴۵۳		-	-	-	۲،۴۵۳	-	۲،۸۵۶	-
جمع کل		۲،۴۵۳	۲،۵۳۷	۴۶۹	۳،۰۷۹	۱۲،۴۷۱	۵،۴۵۹	۱۵،۵۵۰	۴،۶۹۴	۱۵،۵۱۴

۳-۲۸- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره میانی شش ماهه ابتدای سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۳ شناسایی نشده است.

۲۹-وضعیت ارزی

	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۰۰	۲۰۰	۱،۰۰۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱،۲۵۹،۹۰۹	۲،۷۴۹،۹۷۸	۳۱،۵۶۶،۰۲۳
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	**۱،۲۶۰،۱۰۹**	**۲،۷۵۰،۱۷۸**	**۳۱،۵۶۷،۰۲۳**

۱-۲۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

	مبلغ - دلار
فروش و ارائه خدمات	۲۹،۶۶۰،۶۳۵
خرید قطعات	۱،۷۷۸،۰۰۰