

شرکت گود شیمایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بیانات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹
تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۳/۱۱

شماره: ۹۳-۵۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری ("شرکت") شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباہ در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، طی سال مالی مورد گزارش اقدامات شرکت در راستای انعقاد قراردادهای تأمین مالی و خرید دانش فنی و لیسانس پژوهه احداث کارخانه آمونیاک -- اوره در جریان بوده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به انعقاد قراردادهای نهایی مربوطه نگردیده است. در این ارتباط توجه سهامداران را به این موضوع جلب می‌نماید که تداوم روند اجرایی پژوهه منوط به نهایی شدن و انعقاد قراردادهای فوق الذکر و نیز حمایت مالی سهامداران دارد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶-۱ صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، افزایش هزینه باخرید سالهای خدمت طی سال مورد گزارش عمدها" ناشی از افزایش هزینه باخرید سالهای خدمت کارکنان رسمی مأمور از شرکت ان پی سی اینترنشنال (سهامدار عمده) بدلیل تغییر در مبنای محاسبات سالهای خدمت کارکنان می‌باشد که براساس اعلامیه بدھکار دریافتی در حساب‌های شرکت منظور شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

در این ارتباط لازم به ذکر است هزینه منظور شده به حساب شرکت بایت مابه التفاوت هزینه باخرید سنوات خدمت مربوط به کل سابقه شغلی کارکنان مذکور بوده و لذا تماماً "مرتب با دوره مأموریت آنها در شرکت نمی باشد.

طبق اظهار مدیریت شرکت، نحوه عمل مذکور مبتنی بر رویه معمول شرکت ان پی سی اینترنشنال درخصوص کارکنان رسمی مأمور می باشد.

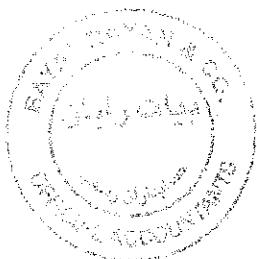
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- مفاد مواد ۳۹-۲ و ۳۹-۳ اساسنامه شرکت درخصوص تصویب بودجه سال مالی مورد گزارش توسط مجمع عمومی صاحبان سهام و هیئت مدیره شرکت، رعایت نشده است.

۸- طی سال مالی مورد گزارش شرکت جمعاً "مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال به عنوان پاداش (حق الرحمه) به اعضاء غیر موظف هیأت مدیره پرداخت نموده است. پرداخت پاداش مزبور مغایر با مفاد مواد ۱۲۴ و ۲۴۱ قانون تجارت می باشد. لازم به ذکر است پرداخت پاداش فوق براساس مصوبات مجتمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۰ و ۱۳۹۲/۰۴/۱۹ صورت پذیرفته است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ "الف" صورتهای مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته و تأیید نهایی آن منوط به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

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



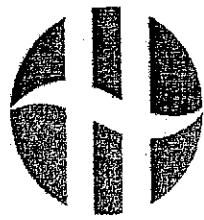
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابران، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص تاکنون تمہیداتی توسط شرکت به منظور رعایت مفاد "دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری"، صورت نپذیرفته است. بنابراین توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به ضرورت اقدامات لازم در اجرای مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور، جلب می نماید.



تهران- به تاریخ ۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



شرکت کود شیمیایی اوره هوزر

(سهامی خاص)

شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

صورتهای مالی

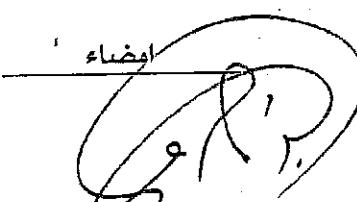
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

جمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	اضاءه
آقای جمشید سبزکار	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
آقای ارسلان دیلم صالحی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت ان پی سی ایترنشنال به نامندگی آقای بهروز قدیمی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
سید حسین ناظمی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
امیرمسعود جمشیدی	عضو غیر موظف هیات مدیره	

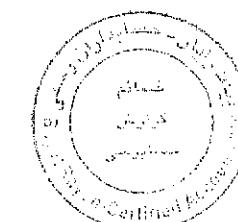
شیرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از پردازی

ترانزامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			<u>بدهیهای جاری:</u>				<u>داراییهای جاری:</u>
۶۸,۵۴۸,۶-۱	۸۶,۶۴۱,۲۲۹,۰۳۹	۹	سایر حسابها و استاد پرداختی	۱,۱۲۲,۷۳۰,۰۸۴	۸۴,۵۹۶,۵۰۴,۴۷۲	۴	موجودی نقدوبانک
۹,۰۲۶,۴۵,۸۸۴	۸,۹۷۹,۷۲۰,۳۳۹	۱۰	جاری سهامداران	۵۳,۴۹۶,۴۶۳	۶۶,۱۸۴,۱۵۱	۵	سایر حسابها و استاد دریافتی
۵۴۰,۴۶۱,۵۹۹	۶۷۶,۹۴۶,۵-۴	۱۱	ذخیر	۱۶۶۰-۲,۵۰۰	۱۴۷,۳۸۸,۷۵۱	۶	سفارشات و پیش پرداختها
.	.	۱۲	ذخیره مالیات				
.	.	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
<u>۹,۶۶۵,۵۵۶,۰۸۴</u>	<u>۹۶,۲۹۲,۸۹۵,۸۸۲</u>		جمع بدھی های جاری	<u>۱,۱۹۲,۸۳۵,۰۴۷</u>	<u>۸۴,۸۱۰,۰۷۷,۳۷۴</u>		جمع داراییهای جاری
			<u>بدھیهای غیر جاری:</u>				<u>داراییهای غیر جاری:</u>
.	۵۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حسابها و استاد پرداختی بلند مدت	۵۲۸,۷۴۷,۴۳۴	۳۲۳,۴۶۸,۷۲۸,۲۸۴	۷	داراییهای ثابت مشهود
.	۵۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدھی های غیر جاری	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۸	داراییهای نامشهود
<u>۹,۶۶۵,۵۵۶,۰۸۴</u>	<u>۱۴۹,۷۲۲,۸۹۵,۸۸۲</u>		جمع بدھیها	<u>۵۲۳,۲۴۷,۴۳۴</u>	<u>۳۲۳,۴۷۲,۲۲۸,۲۸۴</u>		جمع داراییهای غیر جاری
			<u>حقوق صاحبان سهام</u>				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۳۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام) پرداخت شده				
(۲۷,۹۳۹,۴۷۲,۶-۳)	(۳۱,۴۵۹,۵۹-۲۲۲)		زیان انتاشته				
(۷,۹۳۹,۴۷۲,۶۰۳)	۲۶۸,۵۴۰,۴۰۹,۷۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
<u>۱,۷۲۶,۰۸۲,۴۸۱</u>	<u>۴۱۸,۲۸۳,۳۰۵,۶۶۰</u>		جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	<u>۱,۷۲۶,۰۸۲,۴۸۱</u>	<u>۴۱۸,۲۸۳,۳۰۵,۶۶۰</u>		جمع داراییها
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۹-۱	طرف حسابهای انتظامی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۹-۱	حسابهای انتظامی

بادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ همراه جزء لاینک صورت های مالی است.



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت	
ریال	ریال		
(۴,۴۱۱,۷۱۶,۲۷۶)	(۸,۹۰۳,۳۷۱,۶۸۳)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
(۴,۴۱۱,۷۱۶,۲۷۶)	(۸,۹۰۳,۳۷۱,۶۸۳)		هزینه های اداری و عمومی
۱۳۶,۳۱۸,۰۸۰	۵,۳۸۳,۲۵۵,۰۶۴	۱۷	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
(۴,۲۷۵,۳۹۸,۱۹۶)	(۳,۵۲۰,۱۱۶,۶۱۹)		سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
			زیان خالص

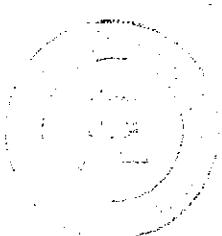
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(۴,۲۷۵,۳۹۸,۱۹۶)	(۳,۵۲۰,۱۱۶,۶۱۹)		زیان خالص سال
(۲۲,۶۶۴,۰۷۵,۴۰۷)	(۲۷,۹۳۹,۴۷۳,۶۰۳)		زیان ابتدای سال
(۲۷,۹۳۹,۴۷۳,۶۰۳)	(۳۱,۴۵۹,۵۹۰,۲۲۲)		زیان انباشته انتقالی به سال بعد

بادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



بالتیهای عملیاتی:	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
ربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۸	(۲,۳۷۰,۶۰۴,۲۲۸)	(۲,۴۸۹,۷۴۱,۵۳۶)
بده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:			
ود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۵,۴۷۸,۹۰۰,۲۶۲	۱۳۹,۲۹۸,۱۶۴
لیات بر درآمد:			
نیات بردرآمد برداختی			.
بالتیهای سرمایه گذاری:			
بوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۲۳,۸۲۰,۹۶۱,۰۰۰)	(۸,۸۳۶,۰۰۰)
بوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		.	۱۲,۹۰,۵۵۸۲۳
ایش داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای		(۶۵,۸۱۳,۵۶۳,۵۳۶)	.
ربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			
ربان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۱۹۹,۶۳۴,۵۲۴,۵۳۶)	(۲,۳۴۶,۳۷۲,۷۸۹)
بالتیهای های تامین مالی:			
بوه حاصل از افزایش سرمایه		۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			.
لص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۸۳,۴۷۲,۷۷۱,۳۸۸	(۲,۳۴۶,۳۷۲,۷۸۹)
نده وجه نقد در آغاز سال مالی		۱,۱۲۲,۷۲۲,۰۸۴	۳,۴۶۹,۱۰۶,۸۷۳
دنه وجه نقد در پایان سال مالی		۸۴,۵۹۶,۵۰۴,۴۷۲	۱,۱۲۲,۷۲۲,۰۸۴
اصلات غیرنقدی:			
	۱۸-۱	۱۳۳,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) در مرحله قبل از بیمه برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی هرمز در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۷ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۰۵۰۷۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان احمد قصیر(بخارست سابق) خیابان پنجم شماره ۲۲ (۵ سابق) طبقه سوم می باشد و کارخانه در عسلویه قرار خواهد گرفت. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ نام شرکت به شرکت کود شیمیایی اوره هرمز تغییر یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه:

الف - احداث، تامین مالی، تملک، اداره و نگاهداری یک کارخانه آمونیاک - اوره و نیز تاسیسات مربوطه (کارخانه) که قرار است در منطقه ویژه انرژی اقتصادی پارس در استان بوشهر یا هر محل مناسب دیگر به نحو مورد موافقت سهامداران در جمهوری اسلامی ایران(ایران) واقع گردد.

ب - تولید آمونیاک و اوره با کیفیت بالا به همراه محصولات فرعی مربوطه (محصولات) بر طبق استاندارهای مورد قبول بین المللی.

پ - تبلیغ، بازاریابی، فروش و توزیع محصولات در بازارهای داخلی و بین المللی.

ت - گسترش تجارت به منظور دستیابی به سطوح بالای بازدهی، اجراء کارآمدی هزینه.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش پیگیری موضوعات زیر بوده است:

- تخصیص خوارک (گاز) و انعقاد قرارداد آن با شرکت پتروشیمی دماوند

- انعقاد قرارداد خرید زمین پروره و پرداخت قسط اول و دوم خرید و تحويل آن

- انعقاد قرارداد سرویسهای جانبی و خوارک با شرکت پتروشیمی دماوند

- مذاکره قرارداد لیسانس اوره و آمونیاک با شرکتهای استامی کربن و تاپسو

- انعقاد قرارداد مهندسی و خرید و ساخت طرح با شرکت مدیریت توسعه پتروشیمی

- مناقصه قرارداد بهسازی زمین طرح و امضای قرارداد با شرکت ره گستر نفت

- انجام عملیات تحکیم توسط شرکت ره گستر نفت

- انجام عملیات ژئوتکنیک مقدماتی

- اقدام جهت دریافت جوان تأسیس و کارت بازرگانی

- تحقق افزایش سرمایه شرکت از مبلغ بیست میلیارد ریال به سیصد میلیارد ریال

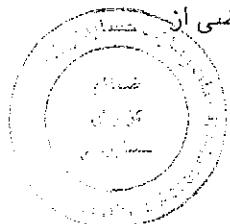
۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان موقت و مامور از شرکت ان پی.سی اینترنشنال طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	کارکنان قراردادی شرکت
۳	۰	کارکنان مأموران شرکت ان پی سی اینترنشنال
۲	۲	
۵	۷	جمع

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.



شرکت کود شیمیایی اوره هرمنز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محسوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	نرم افزاری و سخت افزارهای کامپیوتري
خط مستقیم	۳ ساله	

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای قسم شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلامی پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برمبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت می گردد.



شرکت کود شیمیایی اوره هریمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از نیمه بردازی

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۳۸,۱۳۶	۲۰,۱۳۵,۸۸۹	
۱,۱۱۵,۶۹۴,۹۴۸	۸۴,۵۶۶,۳۶۸,۵۸۳	۴-۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱,۱۲۲,۷۳۳,۰۸۴	۸۴,۵۶۶,۳۶۸,۵۸۳	

موجودی صندوق
موجودی نزد بانکها
بنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶۷,۰۵۶,۸۴۳	۵۲,۴۰۱,۱۸۲,۴۹۴
۸۴۸,۶۳۸,۱۰۵	۳۲,۱۶۵,۱۸۶,۰۸۹
۱,۱۱۵,۶۹۴,۹۴۸	۸۴,۵۶۶,۳۶۸,۵۸۳

بانک تجارت شعبه پتروشیمی
بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر

بلغ ۸۴,۴۸۰ میلیون ریال از وجوه نزد بانک‌ها در حسابهای سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بوده که نرخ سود سپرده مربوطه ۲۲٪ و ۱۸٪ می‌باشد.

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

بانده حساب فوق در پایان سال از اقلام زیر تشکیل می‌گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۹۰۵,۵۸۳	.
۴۰,۵۹۳,۸۸۰	۶۳,۷۴۳,۴۰۰
.	۲,۴۴۰,۷۵۱
۵۳,۴۹۹,۴۶۳	۶۶,۱۸۴,۱۵۱

سناد دریافتی بابت فروش داراییها
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
کارکنان (وام و مساعده)

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۲,۷۰۳,۷۵۱
۱۶,۶۰۲,۵۰۰	۲۴,۶۸۵,۰۰۰
۱۶,۶۰۲,۵۰۰	۱۴۷,۳۸۸,۷۵۱

پیش پرداخت به شرکت تأمین سرمایه بانک ملت جهت تهیه گزارش توجیهی پژوهش

نفافه پرداختی به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات اجاره سال ۹۱

پیش پرداخت بابت خرید خدمات اینترنت



شرکت کود شیمانی اوره هرمن (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک اباضه طرایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح دارایی ثابت	نادداشت	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بهای تمام شده - ریال	استهلاک اباضه - ریال					مبلغ دفتری - ریال
				دارایی‌های اضافه شده طی سال مالی	دارایی‌های فروخته شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	استهلاک اباضه	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
زمین	۷-۱	-	۲۶۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۶۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین الات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اتانیه و منصوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نیاز آلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسایل نقلیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ازاییها در دست تکمیل	۷-۲	-	۴۲۰,۱۶۴,۷۵۰	۶۸۲,۵۱۲,۲۵۰	(۲۹۴,۲۶۲,۸۸۸)	۱۱۸,۹۱۷,۵۷۲	۸۵۷,۸۵۸,۵۸۶	۱,۱۱۲,۶۷۷,۰۰۰	(۴۸۲,۳۹۰,۰۰۰)
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷-۲	-	۵۲۸,۷۴۴,۴۲۴	۲۶۷,۶۵۵,۱۶۴,۷۵۰	۴۸۱,۵۱۲,۲۵۰	(۲۹۴,۲۶۲,۸۸۸)	۱۱۸,۹۱۷,۵۷۲	۴۲۸,۲۳۷,۶۷۷,۰۰۰	(۴۸۱,۳۹۰,۰۰۰)
۴۷۰,-۳۸,-۴۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,-۳۸,-۴۳,۵۲۶	-
۲۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۲۸,۷۴۴,۴۲۴	۲۲۲,۴۶۸,۷۷۸,۲۸۶	۴۸۱,۵۱۲,۲۵۰	(۲۹۴,۲۶۲,۸۸۸)	۱۱۸,۹۱۷,۵۷۲	۸۵۷,۸۵۸,۵۸۶	۴۲۴,۱۵۱,۷۴۰,۵۲۶	(۴۸۱,۳۹۰,۰۰۰)	۲۲۲,۴۶۷,۷۴۰,۵۲۶	۱,۲۸۶,۶۰۰,۰۰۰

-۷- مانده سرفصل زمین بایت بهای تمام شده یک قطعه زمین خریداری شده از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مساحت ۲۵۴۵ هکتار جهت ساخت پروژه واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارس در فاز ۲ براساس قرارداد وگذاری زمین مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۳ امی باشد که در مهرماه ۱۳۹۲ تحویل شرکت گردیده است.

با خرید زمین مزبور براساس گزارش هیأت کارشناسان رسمی دادگستری تعیین شده است.

-۷- مانده سرفصلهای دارایی‌های در دست تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ۴۵۸۱۴ میلیون ریال مدتتا بایت پروژه احداث تأسیسات برق و پروره تحکیم دینامیکی زمین حدود ۱۲۰ درصد پیشرفت فیزیکی و انتظار می روید در سال ۱۳۹۳ تکمیل گردد.

-۷- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطوط احتمالی ناشی از حريق ، زلزله ، سیل و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.



**شرکت کود شیمیایی اوره هرمنز (سهامی خاص) - در مرحله قیل از بروه برداشت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

-۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بابت یک عدد سیم کارت خریداری شده در سال ۱۳۸۶ می باشد.

-۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۸۰,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹-۱
	۳,۵۲۳,۵۲۴,۹۲۲	۹-۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۸۵۴,۹۶۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۸,۸۲۵,۴۸۵	۱,۰۲۱,۳۵۸,۳۷۹	مالیات‌های تکلیفی، حقوق و اجاره پرداختنی
۱۴,۰۷۳,۸۷۶	۶۸,۰۲۱,۸۱۹	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگار
۱۵,۶۴۹,۲۴۰	۲۴,۲۶۴,۷۷۰	سازمان تأمین اجتماعی
.	۱۱۳,۷۰۵,۱۸۷	سایر
۹۸,۵۴۸,۶۰۱	۸۶,۶۴۱,۲۲۹,۰۳۹	

۹-۱- اسناد پرداختنی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت ۳۰ درصد باقیمانده بهای خرید زمین سایت پروژه می باشد که طی چک شماره ۲۰۸۸۲۰ به سرسید ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ در وجه شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت گردیده است.

۹-۲- سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۳,۳۷۰,۸۰۹,۹۲۲	شرکت ره گستر نفت
.	۱۵۲,۷۱۵,۰۰۰	شرکت احداث نیرو صنعت جنوب
.	۳,۵۲۳,۵۲۴,۹۲۲	



باداشتهای توضیحی صورت‌های عالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۰- جاری سهامداران

باداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	۸,۹۷۹,۷۲۰,۳۳۹	۹,۰۲۶,۵۴۵,۸۸۴
	۸,۹۷۹,۷۲۰,۳۳۹	۹,۰۲۶,۵۴۵,۸۸۴

شرکت ان پی سی اینترنشنال

۱۰-۱- گردش حساب شرکت ان پی سی اینترنشنال در سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۲۲۸,۸۶۶,۱۶۱	۹,۰۲۶,۵۴۵,۸۸۴
.	(۹,۰۲۶,۵۴۶,۱۵۶)
.	۵,۵۸۷,۱۵۰,۰۰۰
۱,۷۰۲,۴۰۲,۴۹۷	۶۰۲,۳۸۷,۵۰۴
.	(۶۰۲,۳۸۷,۵۰۴)

مانده در ابتدای سال
 پرداخت بدھی شرکت ان پی سی اینترنشنال
 وجود دریافتی طی سال
 اعلامیه های بدھکار دریافتی بابت اجاره سال ۱۳۹۲
 برگشت هزینه اجاره سال ۱۳۹۲ و منظور نمودن آن به طلب
 شرکت ملی صنایع پتروشیمی

واریزی توسط شرکت ان پی سی اینترنشنال جهت
 افزایش سرمایه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به
 تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵

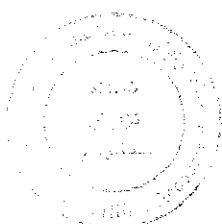
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۳۹۸,۹۰۳,۰۰۹	۳,۳۹۲,۵۷۰,۶۱۱
(۳۱۳,۶۲۵,۷۷۸)	.
(۵)	.
۹,۰۲۶,۵۴۵,۸۸۴	۸,۹۷۹,۷۲۰,۳۳۹

انتقال به حساب سرمایه بابت افزایش سرمایه شرکت
 اعلامیه های بدھکار دریافتی بابت هزینه های ساختمان
 (نگهداری آسانسور ، تلفنخانه و حقوق پرسنل حراست)
 و حقوق و مزایای ۲ نفر کارکنان مأمور به شرکت
 اعلامیه های بدھکار ارسالی شرکت کود شیمیایی اوره هرمز
 اصلاحات طی سال
 مانده در پایان سال

شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از مهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۱ - ذخایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طرح توجیهی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۴۲۰,۴۶۱,۰۹۹	۳۶۱,۹۴۶,۵۰۴	سایر ذخایر
۵۴۰,۴۶۱,۰۹۹	۶۷۶,۹۴۶,۵۰۴	



شرکت کود شیمیابی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۲ - ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مقامات مالیاتی	ذیان تأیید شده توسط	سود(ذیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	--	.	(۱,۸۵۵,۳۴۹,۳۸۲)	(۲,۴۵۲,۷۴۴,۲۹۴)	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	-	.	(۲,۱۲۰,۷۴۴,۲۱۸)	(۶,۷۸۰,۲۴۰,۰۲۵)	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	-	.	(۵,۱۵۲,۱۸۲,۳۲۶)	(۵,۹۸۶,۵۵۷,۸۲۵)	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	--	.	(۴,۸۵۴,۱۰۹,۵۹۳)	(۴,۸۵۴,۱۰۹,۵۹۳)	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	-	.	(۳۶۰,۱,۹۴۳,۲۷۰)	(۳,۵۹۰,۴۲۳,۶۷۰)	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	-	.	(۴,۲۶۴,۵۸۰,۱۹۶)	(۴,۲۷۵,۳۹۸,۱۹۶)	۱۳۹۱	
<hr/>							<hr/>	<hr/>	<hr/>	
-							(۲۱,۸۴۸,۹۰۸,۹۸۵)	(۲۷,۹۳۹,۴۷۳,۶۰۳)		

۱۲-۱- شرکت با توجه به ذیان ابرازی و در مرحله قبل از بهره برداری بودن بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ذخیره ای از بایت مالیات بر در آمد در حسابها منظور ننموده است.

۱۲-۲- بر اساس برگ تشخیص صادره بابت مالیات حقوق سال ۱۳۸۶ مبلغ ۱۳۴/۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بروونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۱۲-۳- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که طبق اعلام اداره امور مالیاتی ذیربسط مبلغ ۴/۲۶۵ میلیون ریال از ذیان ابرازی شرکت مورد پذیرش واقع گردیده است.

شرکت کود شیمیابی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان همانطوری که در یادداشت ۳-۵ اهم رویه های حسابداری آمده است، براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت می گردد.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت:

حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
.	۵۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۱۴-۱- مبلغ فوق بابت ۲۰ درصد باقیمانده بهای خرید زمین سایت پروژه از شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که طبق قرارداد مربوطه همزمان با تحويل و انتقال سند مالکیت به شرکت در وجه شرکت مذکور قابل پرداخت می باشد.



شرکت کود شیمیایی اوره هرمز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری.

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

-۱۵- سرمایه

۱-۱۵- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۲۰ میلیارد ریال بوده که طی سال مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ سرمایه شرکت به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است. افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در تاریخ ترازنامه سرمایه شرکت بالغ بر ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم با نام هزار ریالی می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درصد	درصد
ریال	ریال
۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۵-۲- سرمایه پرداخت شده از اقلام زیر تشکیل می گردد:

الف - سرمایه تمام‌ا" پرداخت شده شرکت ان پی سی اینترنشنال

ب - سرمایه تمام‌ا" پرداخت شده شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

۱-۱۵-۳- صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد سهام	سهام
۹۹	۲۹۶,۹۹۹,۹۹۶	شرکت ان پی سی اینترنشنال
۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۱	سید حسین ناظمی
.	۱	جمالی سیزکار
.	۱	رسلان دیلم صالحی
.	۱	میرمسعود جمشیدی
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲

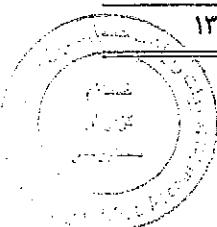
۱۶- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر شرکت
۷۰۴,۵۸۷,۵۵۹	۷۳۲,۳۲۰,۵۵۱	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان شرکت
۱,۲۲۶,۱۰۱,۵۱۱	۲,۰۹۳,۱۵۱,۲۶۶	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان رسمی شرکت
۲۵,۳۰۰,۹۷۷	۱۷۸,۵۶۳,۷۶۱	سفر و فوق العاده ماموریت (داخلی و خارجی)
۵۹,۵۲۹,۱۳۴	۴۲,۲۵۸,۷۰۰	هزینه‌های ملزمات و کپی
۳۲,۰۵۴,۶۳۰	۷۹,۲۴۸,۳۹۰	هزینه‌های تشریفات و پذیرائی
۱۱۲,۵۶۵,۱۵۰	۱۱۸,۹۱۷,۵۷۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۶۶۱,۰۰۰	حق از جمهه حسابرسی و مشاوره‌های مالی و مالیاتی
۸۰,۳۷۶,۰۰۹	۱,۰۸۰,۸۳۲,۴۶۰	مزایای باخرید سنتات خدمت و مرخصی و عیدی
۱۸۷,۴۸۳,۶۳۲	۲۶۹,۷۲۴,۵۰۶	حمل و نقل (آزادس، اجاره خودرو و پیک)
۲۰۵,۶۴۷,۳۱۲	۲۶۲,۲۲۵,۷۵۲	بیمه سهم کارفرما
۴,۱۲۷,۰۰۰	۱۲,۱۱۷,۰۰۰	هزینه‌های آموزش و نشریات
۳۷,۶۹۵,۴۰۰	۵۶,۵۰۷,۶۱۴	هزینه‌های برق، آب، تلفن، اینترنت و گازوپست
۱۴۰,۱۹۵,۵۰۹	۲۵۲,۶۴۳,۷۷۸	هزینه‌های تعمیر و نگهداری ساختمان و اموال
۸۰۰,۱۸۴	۷۴۲,۰۰۰	بیمه اموال
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۷۰۲,۱۹۱	حق حضور و پاداش سالانه هیأت مدیره
.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیات افزایش سرمایه
۲۶۲,۶۵۲,۲۶۹	۳۷۵,۷۵۵,۱۴۲	سایر
۴,۴۱۱,۷۱۶,۲۷۶	۸,۹۰۳,۳۷۱,۶۸۳	

۱۶- افزایش هزینه باخرید سنتات شرکت نسبت به سال قبل مربوط به افزایش هزینه باخرید پرسنل رسمی مامور به شرکت (اقایان دیلم صالحی و عیسایی) بدليل تغییر در مبنای محاسبات سنتات خدمت کارکنان رسمی در سال ۱۳۹۲ می باشد که آثار انباسته مربوط به سنتات خدمت آنان طبق رویه مورد عمل شرکت آن بی سی اینترنشنال (سهامدار عمد) و براساس اعلامیه بدھکار آن شرکت در حسابهای سال جاری شرکت ثبت شده است.

۱۷- سایر درآمدها و (هزینه‌های) غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۳۹,۲۹۸,۱۶۴	۵,۴۷۸,۹۰۰,۲۶۲	سود سپرده بانکی
(۲,۹۶۰,۰۸۴)	(۱۸۸,۱۲۶,۱۱۲)	زیان حاصل از کنارگذاری و واگذاری دارایی‌های ثابت مشهود
.	۹۲,۸۵۰,۰۰۰	خسارت دریافتی از بیمه البرز بابت آتش سوزی
(۲۰,۰۰۰)	(۳۶۹,۰۸۶)	کلومزد بانکی
۱۳۶,۳۱۸,۰۸۰	۵,۳۸۳,۲۵۵,۰۶۴	



۱۸- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق زبان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	زبان عملیاتی
(۴,۴۱۱,۷۱۶,۲۷۶)	(۸,۹۰۳,۳۷۱,۶۸۳)	هزینه استهلاک
۱۱۲,۵۶۵,۱۵۰	۱۱۸,۹۱۷,۵۷۲	افزایش پیش پرداختها
(۱۶,۶۰۲,۵۰۰)	(۱۳۰,۷۸۶,۷۵۱)	افزایش سایر حسابها و استناد دریافتی
(۱۲,۰۲۸,۸۱۹)	(۱۲,۶۸۴,۶۸۸)	افزایش سایر حسابها و استناد پرداختی و ذخایر
۱,۸۳۸,۰۶۰,۹۰۹	۶,۴۶۴,۸۳۹,۷۹۸	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	۹۲,۴۸۰,۹۱۴	
<u>(۲,۴۸۹,۷۴۱,۵۳۶)</u>	<u>(۲,۳۷۰,۶۰۴,۳۲۸)</u>	

۱۸- معاملات غیرنقدی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بدھی بلند مدت خرید زمین سایت پروژه
—	۵۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	استناد پرداختی مربوط به خرید زمین
—	۸۰,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	
—	۱۳۳,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۹- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۱۹-۱- مانده بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	اسناد تضمینی شرکت نزد شرکت ان بی سی اینترنشنال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۷,۱۵۰,۰۰۰	

۱۹-۲- دفاتر شرکت از بدو تأسیس تاکنون توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۹-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون- ریال	عملیات تراکم دینامیکی و خاکی زمین سایت پروژه
۱۶۸,۳۳۳	

۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء در صورتهای مالی باشد، رخداده است.



۲۱- معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح	مبلغ معامله - ریال	مانده طلب(بدهی) شرکت در پایان سال مالی - ریال
شرکت ان بی سی اینترنشنال	عضو هیأت مدیره	هزینه های انجام شده توسط شرکت ان بی سی اینترنشنال به نسبت از شرکت	(۳,۳۹۲,۵۷-۶۱)	(۸,۹۷۹,۷۷۰,۳۳۹)
شرکت پتروشیمی هنگام	عضو مشترک هیأت مدیره	وگذاری داراییهای ثابت به ارزش دفتری ۳۳ میلیون ریال به صورت رایگان	-	-

ب) سایر اشخاص وابسته

معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح	مبلغ معامله - ریال	مانده طلب(بدهی) شرکت در پایان سال مالی - ریال
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	شرکت های همگروه	اجاره دورستگاه آپارتمان جهت دفتر مرکزی	۱۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۷۶۵,۶۲۵)
	خرید زمین	خرید زمین	۲۸۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت عملیات غیرصنعتی پازار گاد (سهامی خاص)	شرکت های همگروه	ارائه خدمات اقامت کارکنان در عسلویه	۵۳,۹۴۷,۹۴۳	(۴۸,۰۲۱,۸۱۹)

