

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۷

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی خراسان خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی خراسان خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی 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 قبل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- طبق مصوبه شماره ۱۵۹۱۰۴ مورخ ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، قیمت گاز خوراک واحدهای پتروشیمی از ۱ مهر ماه ۱۳۹۱ به ازای هر متر مکعب ۱۳ سنت تعیین و وزارت نفت مکلف است که بهای مربوطه را درخصوص محصولات صادراتی عیناً به ارزش و بابت فروش داخلی محصولات به صورت ریال (با نرخ ارز مبادله ای) دریافت نماید. در این رابطه پرداخت مابه التفاوت بهای گاز مصرفی براساس مصوبه فوق الذکر مورد تأیید شرکت قرار نگرفته و تعدیلات لازم از این بابت در حسابها انجام نشده است. به دلیل نبود مستندات و اطلاعات مورد نظر تعیین آثار قطعی ناشی از مصوبه مذکور بر صورتهای مالی برای این سازمان مقدور نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، 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

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، براساس برگ تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی ذریبط، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۷۲۳,۲۹۸ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده، اما به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص، موضوع جهت بررسی به مراجع مالیاتی ارجاع گردیده و تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافتهای قانونی (شامل معافیت حاصل از صادرات) ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، وضعیت قطعی بدهی شرکت از این بابت منوط به تصمیمات نهایی مسئولین مالیاتی است.

۶- سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۳-۷) شامل مبلغ ۲۷,۲۴۶ میلیون ریال مطالبات از بانک تجارت می باشد. توضیح اینکه بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۳۸۰۰۵ مدیریت امور اعتباری بانک تجارت مورخ ۴ اسفند ماه ۱۳۸۲، به دلیل عدم توانایی پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی، طی توافقنامه شماره ۸۳/۳۴۰۰۰۰۱ مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۸۳ دوره مشارکت از سال ۱۳۷۵ به پایان سال ۱۳۷۸ تمدید و جرائم تأخیر دوره مذکور برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی طبق توافقنامه مذکور پرداخت گردیده است. در این رابطه عدم اجرای مصوبه مذکور از سوی بانک تجارت موجب اختلاف حساب بین طرفین شده و بانک مذکور جمعاً مبلغ ۵۷,۳۱۱ میلیون ریال (در سالهای مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب به مبالغ ۵,۸۹۱ و ۵۱,۴۲۰ میلیون ریال) از حساب شرکت برداشت نموده که جهت وصول مبلغ فوق از طریق مراجع قضایی اقدامات لازم صورت پذیرفته و دادگاه بدوی در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

بانک تجارت را محکوم به پرداخت مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۸۱ میلیون ریال هزینه های دادرسی) نموده است. ضمناً بانک مذکور به رأی دادگاه اعتراض نموده و موضوع جهت رسیدگی نهایی به دادگاه تجدید نظر تهران احاله و در حال رسیدگی می باشد.

سازمان حسابرسی

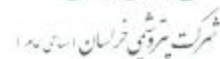
۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲

امیر حسین سید صالحی



غلامرضا صادقی نیا





کسی کہ بنا بجای چون علی ابن موسی الرضا (ع) دار و قدر تمند است.

المهم فمضيق (رو)

تاریخ : ۱۳۹۲، ۸، ۱۲
شماره : ۱۳۹۲/۷۴، ۹
پیوست : ۲، ۱

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	تراز نامه
۲	صورس سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورس جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت
۶-۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا به نمایندگی عباس نیاوند
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به نماینده محسن حبیب
	عضو هیئت مدیره (موظف)	سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی سیدحسین میر افضلی
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت پتروفرهنگ به نمایندگی محب اله دولت زاده
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به نمایندگی حسینعلی زادمهر

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

تیرنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارزانه شده)		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۳۵,۵۹۸	۸۹,۳۹۸	۱۳	بدهیهای جاری :		
۱۳۵,۱۲۹	۱۶۲,۸۰۷	۱۴	حسابهای پرداختنی تجاری		
۱۸۴,۹۵۹	۱۲۵,۱۴۲	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی		
۲۳۱,۴۵۱	۱۳۴,۱۱۱	۱۶	پیش دریافت ها		
۲۴,۹۸۶	۲,۲۶۲,۳۷۰	۱۷	ذخیره مالیات		
۱۱۲,۲۸۵	۱۱۲,۱۴۹	۱۸	سود سهام پرداختنی		
۷۳۴,۳۰۸	۲,۸۸۶,۸۷۷		تسهیلات مالی دریافتی		
			جمع بدهیهای جاری		
			بدهیهای غیر جاری :		
۸۶,۳۲۲	۹۹,۷۷۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۸۶,۳۲۲	۹۹,۷۷۷		جمع بدهیهای غیر جاری		
۸۲۰,۷۳۰	۲,۹۸۶,۵۴۴		جمع بدهیها		
			حقوق صاحبان سهام :		
۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۲۰	سرمایه (۱۷۸۹,۹۱۲ هزار سهم یکپاره ریالی تمام پرداخت شده)		
۱۷۸,۹۹۱	۱۷۸,۹۹۱	۲۱	اندرخته قانونی		
۲,۷۹۰,۳۴۹	۲,۳۴۸,۵۲۳		سود انباشته		
۴,۷۵۹,۳۵۲	۴,۳۱۷,۴۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام		
۵,۵۸۰,۰۸۲	۷,۳۰۴,۰۸۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۱
فروش خالص	۲,۴۹۳,۲۶۹	۱,۴۹۳,۸۵۲	۲,۸۵۲,۸۳۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۶۶,۱۲۰)	(۴۸۲,۹۰۱)	(۱,۰۹۰,۵۵۳)
سود ناخالص	۱,۹۲۷,۱۴۹	۱,۰۱۰,۹۵۱	۲,۷۶۲,۲۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۳,۴۸۴)	(۱۰۸,۷۱۹)	(۳۰۳,۰۱۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۲۲	۳۲,۶۷۴	۱۴۵,۹۲۰
	(۱۵۲,۸۶۲)	(۷۶,۰۴۵)	(۱۵۷,۰۹۱)
سود عملیاتی	۱,۷۷۴,۲۸۷	۹۳۴,۹۰۶	۲,۶۰۵,۱۸۹
هزینه های مالی	(۸۶۴)	(۷۹۳)	(۱,۶۸۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۳۴,۵۳۱	۹۳,۶۴۸	۲۳۳,۶۷۳
	۵۳۳,۶۶۷	۹۲,۸۵۴	۲۳۱,۹۸۵
سود قبل از مالیات	۲,۳۰۷,۹۵۴	۱,۰۲۷,۷۶۰	۲,۸۳۷,۱۷۴
مالیات بر درآمد	(۶۲,۳۱۲)	(۱۰۰,۷۰۱)	(۱۷۵,۴۹۵)
سود خالص	۲,۲۴۵,۶۴۲	۹۲۷,۰۵۹	۲,۶۶۱,۶۷۹
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۹۶۹	۴۶۶	۱,۳۵۷
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۲۸۶	۵۲	۱۳۰
سود هر سهم - ریال	۱,۲۵۵	۵۱۸	۱,۴۸۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲,۲۴۵,۶۴۲	۹۲۷,۰۵۹	۲,۶۶۱,۶۷۹
سود انباشته در ابتدای دوره	۲,۸۱۵,۱۶۶	۱,۶۷۷,۵۳۷	۱,۶۷۷,۵۳۷
تعدیلات سنواتی	(۳۴,۷۱۷)	.	.
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۷۹۰,۴۴۹	۱,۶۷۷,۵۳۷	۱,۶۷۷,۵۳۷
سود قابل تخصیص	۵,۰۳۶,۰۹۱	۲,۶۰۴,۵۹۶	۴,۳۳۹,۲۱۶
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	.	(۲۵,۸۴۳)	(۲۵,۸۴۳)
سود سهام مصوب	(۲,۶۸۴,۸۶۸)	(۱,۵۲۱,۴۲۵)	(۱,۵۲۱,۴۲۵)
یاداش هیئت مدیره	(۲,۷۰۰)	(۱۵۰۰)	(۱۵۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲,۶۸۷,۵۶۸)	(۱,۵۴۸,۷۶۸)	(۱,۵۴۸,۷۶۷)
سود انباشته در پایان دوره	۲,۳۴۸,۵۲۳	۱,۰۵۵,۸۲۸	۲,۷۹۰,۴۴۹

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

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره میانی منتهی به		دوره میانی منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹	۱,۱۴۴,۴۳۳	۱,۸۱۲,۶۶۷	۲,۸۷۷,۰۲۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت	۲۷	۳۳۳,۵۵۱	-	۲۶۹,۰۸۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۲۶	-	-	(۱,۶۸۸)
سود سهام پرداختی	۱۷	(۳۰۹,۳۴۶)	-	(۱,۵۰۳,۳۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۳۴,۲۰۵	(۱,۲۲۵,۹۶۷)
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱۵۹,۶۵۳)	(۱۳۱,۵۰۰)
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۲,۵۰۶)		(۴۹,۹۳۶)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۴۰۰,۰۰۰)		(۹۶۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		-		۱۸,۴۳۰
وجوه پرداختی بابت دارایی های نامشهود		(۲۱۱)		(۲۳۴)
وجوه پرداختی بابت سایر داراییها		-		(۳,۳۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۲۲,۷۱۷)		(۹۹۴,۹۸۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۲۶۴,۵۰۳		۵۱۴,۵۸۲
فعالیت های تامین مالی :				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-		(۷۰,۷۳۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		-		(۷۰,۷۳۷)
خالص افزایش در وجه نقد		۱,۲۶۴,۵۰۳		۴۴۳,۸۵۵
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۶۱۹,۵۶۲		۲۲۰,۵۹۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸۸,۵۴۲		(۴۴,۸۸۵)
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱,۹۷۲,۶۰۷		۶۱۹,۵۶۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلمات

شرکت پتروشیمی خراسان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۴/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۷/۷، نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تبدیل شده و همچنین جایگزینی اساسنامه جدید بجای اساسنامه قبلی مورد تصویب قرار گرفته که طی مراحل قانونی تحت شماره ثبت جدید ۲۷۵۰ بر اساس نامه ۴۶۰۳ مورخ ۱۳۸۸/۲/۱۷ اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان شمالی در تاریخ مذکور به ثبت رسیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) بر اساس مصوبه هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ بابت رد دیون قطعی دولت به سازمان تامین اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح، صندوق ذخیره فرهنگیان و صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است. مرکز اصلی شرکت به استناد مصوبه شماره ۸۹۹۰۱/ت ۳۴۷۷۱-هـ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۸ هیئت محترم وزیران و نامه شماره ۱۰۴۵۴۷/۳۶۰۲۲ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۸ دبیر محترم هیئت دولت و جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۳ از تهران به استان خراسان شمالی - بجنورد کیلومتر ۱۷ جاده بجنورد - شیروان مجتمع پتروشیمی خراسان منتقل گردیده است.

بر اساس درخواست سهامداران عمده و تکلیف هیئت مدیره شرکت، اقدامات لازم جهت پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار انجام گردیده که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

تولید آمونیاک و کود اوره که قابل توسعه در زمینه واحدهای تولیدی مواد پتروشیمیایی نیز میباشد.

پروانه بهره برداری شماره NPC-FT۰۰۰۰۳ مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۰ ابتدا توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی صادر شده و سپس جواز تاسیس به شماره ۲۰۴۳۳ و پروانه بهره برداری به شماره ۲۴۹۱۲ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است.

بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی ۳۳۰ هزار تن آمونیاک و ۴۹۵ هزار تن اوره در سال، در تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱۳ آغاز شده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲/۲۹۳۲۵ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۴ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی، بهره برداری از تاسیسات واحد کریستال ملامین با ظرفیت ۲۰ هزار تن در سال در تاریخ ۸۲/۱۲/۱۷ آغاز گردیده است. ضمناً پروانه بهره برداری صادره از سوی سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی به شماره ۱۳۷۲ در مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۶ جهت کلیه محصولات اصلی و جانبی اخذ و جایگزین پروانه های بهره برداری قبلی گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام (رسمی، پیمانی، قراردادی) طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۳۲	۴۱۴	کارکنان رسمی
۱	۱	کارکنان پیمانی/قراردادی
۲۸	۴۲	بیمه قراردادی
۴۶۱	۴۵۷	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد :

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

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۲، 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات 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 سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و مطابق با دستورالعمل اجرایی مصوب مسورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۷ هیئت محترم وزیران کلیه داراییهای ثابت مشهود و نامشهود شرکت 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 در مجمع عمومی بطور فوق العاده صاحبان سهام به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با و در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸,۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰,۸,۵,۴ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۸ و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰,۲۵,۱۵ و ۳۵ درصد	نزولی
کاتالیزورها	۷,۶,۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ارزش دفتری داراییهای تجدید ارزیابی شامل ساختمان و وسائط نقلیه بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در آئین نامه استهلاك موضوع تبصره ۱۰ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۰/۲۷ مستهلك می شود. برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. عمر مفید تعیین شده کاتالیستها بر اساس دستورالعمل فروشنده میباشد.

۳-۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. حق لیسانس از ابتدای دوره بهره برداری طبق توافق انجام شده با وزارت امور اقتصادی و دارائی با نرخ ۵ ساله و به روش مستقیم مستهلك می گردد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. ضمناً موجودی ارزی نزد بانکها به نرخ مبادله ای تسعیر شده است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و فوق العاده ویژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت و منطبق با مدت واقعی اشتغال آنان با سقف حداکثر ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۲,۸۲۶	۱,۷۴۶,۱۷۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۸۵,۱۳۴	۱۷۳,۶۹۷	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۱,۵۲۶	۵۲,۳۳۳	۴-۳	وجه در راه
-	۲۷۰		موجودی تنخواه گردانها
۷۶	۱۳۱		موجودی صندوق
<u>۶۱۹,۵۶۲</u>	<u>۱,۹۷۲,۶۰۷</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها- ریالی عمدتاً در حسابهای سپرده پشتیبان با سود روز شمار می باشد.

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۷,۴۱۱ هزار درهم ، ۱,۴۷۳ هزار یورو و ۲۷۵ هزار دلار می باشد که با نرخ ارز مبادله ای ، به ترتیب ۶,۷۳۳ ، ۳۳,۴۵۱ و ۲۴,۷۲۹ ریال تسعیر گردیده است .

۴-۳- وجه در راه آن بخش از سود سپرده های بانکی شرکت نزد بانکها می باشد که در پایان دوره مالی محاسبه و در اول دوره مالی بعد به حساب بانکی شرکت منظور گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۱,۷۱۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۱۱۰,۰۰۰</u>

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۵-۱- 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 .

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۹,۱۱۸	۶۵۹,۲۹۳	۶-۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۵۱۵,۷۴۱	۵۱۵,۷۴۱	۶-۲	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۱۹۱,۳۶۸	۱۷۷,۵۶۱	۶-۳	شرکت ماکرو اینترنشنال (شرکت وابسته)
۳۸,۹۹۹	۳۳,۱۷۶	۶-۴	سایر
<u>۱,۴۰۵,۲۲۶</u>	<u>۱,۳۸۵,۷۷۱</u>		

۶-۱- طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً شامل مبلغ ۵۵۲,۳۰۳ میلیون ریال 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 می باشد . اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات مزبور در جریان است . الباقی مطالبات شرکت مزبور مربوط به فروش صادراتی معادل ۱۱۰,۳۶,۱۹۸ درهم امارات می باشد .

۶-۲- مبلغ ۵۱۵,۷۴۱ میلیون ریال تنه بهای اوره تحویلی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی در سال ۱۳۹۰ می باشد . اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات مزبور در جریان است .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۳- طلب از شرکت ماکرو اینترنشنال بابت مبالغ ارزی (عمدتاً ۲۱,۳۲۹,۱۸۱ درهم امارات با نرخ تسعیر ۸,۳۲۵ ریال) حاصل از فروش های صادراتی محصولات شرکت که طبق قرارداد فی ما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های مقررات بین المللی از طریق شرکت مذکور می باشد. مانده مزبور عمدتاً در دوره مالی بعد وصول شده است.

۶-۴- سایر اقلام عمدتاً مربوط به فروش اعتباری به شرکت پتروشیمی ارومیه در سال قبل به مبلغ ۲۴,۹۹۹ میلیون ریال می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۱۰	۹,۰۹۸	۷-۱	کارکنان (وام و مساعده)
۴۳,۶۰۷	۳۶,۲۹۱	۷-۲	طلب از شرکتهای
۲۷,۲۴۶	۲۷,۲۴۶	۷-۳	بانک تجارت (اعتبار دریافتی)
۱۰,۶۸۵	۱۳,۰۳۸	۷-۴	بدهکاران متفرقه
۴,۶۱۷	۴,۶۴۸	۷-۵	سپرده های موقت
۱۵,۱۶۳	۱۶,۰۱۸	۷-۶	سایر اقلام
۱۰۴,۱۲۸	۱۰۶,۳۳۹		
(۳۷۵)	(۴۲۷)	۱۲	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۰۳,۷۵۳	۱۰۵,۹۱۲		

۷-۱- مبلغ مذکور بابت مانده دومانه علی الحساب حقوق کارکنان رسمی (۳,۸۱۳ میلیون ریال) است که تا پایان سال تسویه می گردد. همچنین علی الحساب حقوق دوران اسارات سه نفر از آزادگان (به مبلغ ۳,۲۷۲ میلیون ریال) می باشد.

۷-۲- طلب از شرکتهای به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۳۳۲	۱۹,۶۱۳	۷-۲-۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات پتروشیمی
۱۳,۲۵۵	۸,۰۱۳	۷-۲-۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳		شرکت پتروشیمی گلستان
۳,۹۶۷	۷,۶۱۲		سایر
۴۳,۶۰۷	۳۶,۲۹۱		

۷-۲-۱- مبلغ مذکور بابت خرید خارجی قطعات و لوازم مورد نیاز کارخانه می باشد که شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات پتروشیمی طبق قرارداد منعقدہ اقدام به تامین آن نموده است.

۷-۲-۲- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲۰۳,۷۵۸ یورو جهت خرید قطعات و لوازم یدکی کارخانه و سپرده نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی (دفتر آلمان) جهت خرید های خارجی می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۳- بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۳۸۰۰۵ هیئت مدیره بانک تجارت مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۴ بدلیل اینکه احداث پتروشیمی خراسان یک طرح ملی تلقی و بدلیل عدم توانایی پرداخت اقساط توسط شرکت (به جهت یارانه ای بودن فروش محصولات و زیانده بودن در سالهای اولیه فعالیت) بر اساس مکاتبات با بانک تجارت و اخذ موافقت بانک مرکزی، دوره مشارکت از سال ۱۳۷۵ به پایان سال ۱۳۷۸ تمدید و جرایم تاخیر دوره مذکور برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی تعیین و مورد توافق قرار گرفته است و بر این اساس شرکت کل بدهیهای مربوطه را پرداخت و درخواست آزاد سازی وثایق را نموده ولی بدلیل اینکه بانک عامل تاکنون مصوبه مذکور را در حسابهای خود عمل ننموده است، این مسئله موجب اختلاف حساب فی مابین با شرکت گردیده و مبلغ ۵۷,۳۱۱ میلیون ریال از حساب شرکت برداشت نموده است. اضافه برداشتی توسط بانک تجارت (بانک عامل) به حساب مطالبات شرکت از بانک مذکور منظور شده و وصول آن از طریق ارجاع پرونده به مراجع قضایی پیگیری شده که پس از تعیین کارشناس رسمی توسط قاضی پرونده و انجام کار کارشناسی، منتج به صدور حکم توسط شعبه ۲۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران به شماره دادنامه ۹۰۰۹۹۷۰۲۲۸۶۰۰۸۵۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۸ و محکومیت بانک عامل به پرداخت مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال بابت اصل و خسارات وارده گردیده است. لیکن بانک تجارت نسبت به حکم مزبور اعتراض نموده که در دادگاه تجدید نظر در جریان رسیدگی قرار داشته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی حکم نهایی صادر نشده است.

۷-۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی به شهرداری بجنورد بابت کارشناسی تفکیک منازل سازمانی ۲۰۰ و ۲۰۰ واحدی به مبلغ ۳,۲۰۶ میلیون ریال، سرانه بهداری و بهداشت به مبلغ ۴,۷۵۵ میلیون ریال و شرکت بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۲,۸۹۱ میلیون ریال بابت عوارض فروش سنوات قبل می باشد.

۷-۵- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سپرده بانکی به میزان ۱۰ درصد قرارداد فروش محصولات تولیدی شرکت نزد بورس کالا می باشد.

۷-۶- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به اعتبار قابل دریافت از امور مالیاتی بابت مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت خرید به مالیات بر ارزش افزوده دریافتی بابت فروش می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		ذخیره کاهش ارزش	مانده	مانده	مانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ کالای ساخته شده	۱۲۴,۷۳۰	-	۱۲۴,۷۳۰	۸۵,۱۱۲	
۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی	۱۳۱,۱۸۵	-	۱۳۱,۱۸۵	۸۴,۲۹۵	
قطعات و لوازم یدکی	۶۵۷,۴۹۱	(۱۴۶,۶۸۹)	۵۱۰,۸۰۲	۴۷۰,۱۶۷	
۸-۳ سایر موجودیها	۹۶	-	۹۶	۱۳۳	
جمع	۹۱۳,۵۰۲	(۱۴۶,۶۸۹)	۷۶۶,۸۱۳	۶۳۹,۷۰۷	
۸-۴ کالای در راه	۵۳,۶۳۱	-	۵۳,۶۳۱	۸۱,۰۴۸	
	۹۶۷,۱۳۳	(۱۴۶,۶۸۹)	۸۲۰,۴۴۴	۷۲۰,۷۵۵	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱- اقلام تشکیل دهنده کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۳۳	۹۱,۵۸۴	اوره
۲۰,۵۵۷	۱۷,۲۰۹	آمونیاک
۱۶,۰۲۲	۱۵,۹۳۷	کریستال ملامین
۸۵,۱۱۲	۱۲۴,۷۳۰	

۸-۱-۱- کالای ساخته شده شامل مقدار ۵۴۵ تن محصول کریستال ملامین و مقدار ۳۰,۶۹۰ تن محصول اوره جهت صادرات بطور امانی نزد انبارهای جنوبی کشور می باشد و عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی فروش آن انجام شده است.

۸-۲- افزایش در سرفصل مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً بدلیل افزایش بهای خرید هر تخته کیسه جهت بسته بندی محصولات میباشد.

۸-۳- سایر موجودیها شامل موجودی بنزین و گازوئیل موجود در مخازن شرکت میباشد.

۸-۴- کالای در راه شامل اقلام خریداری شده جهت تامین نیاز قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی کارخانه میباشد که از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی اقدام و در حال حمل از بنادر و انبار های فروشنده به انبارهای شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً به انبار های شرکت واصل گردیده است.

۸-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها به بهای تمام شده ۹۶۷,۱۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه می باشد.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۲۱	۳۱,۱۵۹	۹-۱ پیش پرداخت به فروشندگان قطعات و لوازم یدکی
۴,۶۵۲	۶۰	شرکت بیمه ایران (بیمه تاسیسات مجتمع و وسائط نقلیه)
۶۶۴	۲۲۳	سایر پیش پرداختها
۲۴,۰۳۷	۳۱,۴۴۲	

۹-۱- مبالغ عمده پیش پرداخت مربوط به خرید قطعات از شرکت آلفا طوس (به مبلغ ۳,۷۹۵ میلیون ریال) و شرکت گلستان کیسه آذربایجان (به مبلغ ۲,۴۲۲ میلیون ریال) و شرکت تیام داراب رضوان پیمانکار تهیه و توزیع غذای کارکنان (به مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال) می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مانده در	مانده در	مانده	استهلاک داراییهای	استهلاک	مانده	مانده در	نقل و انتقالات	کاهش	اضافات	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	فروخته شده	سال جاری	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	و تعدیلات	طی سال	طی سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴۹,۹۸۴	۲۰,۶۸۸	.	.	.	.	۲۰,۶۸۸	.	(۲۹,۲۹۶)	.	۴۹,۹۸۴	زمین
۱۱۸,۶۳۰	۹۰,۰۵۲	۷۹,۲۶۵	(۳,۷۸۱)	۳,۰۶۳	۷۹,۹۸۳	۱۶۹,۳۱۷	.	(۳۹,۲۹۶)	.	۱۹۸,۶۱۳	ساختمان
۶۷۹,۷۶۴	۵۸۸,۸۹۲	۲,۱۹۳,۸۰۱	.	۹۰,۸۷۲	۲,۱۰۲,۹۲۹	۲,۷۸۲,۶۹۳	.	.	.	۲,۷۸۲,۶۹۳	تاسیسات
۴۱,۴۸۵	۴۴,۱۶۵	۴۰,۱۸۵	.	۲,۴۰۳	۳۷,۷۸۲	۸۴,۳۵۰	.	.	۵,۰۸۳	۷۹,۲۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۸۵۶	۱۶,۱۲۹	۱۰,۸۵۵	.	۱,۲۵۷	۹,۵۹۸	۲۶,۹۸۴	.	.	۵,۵۳۰	۲۱,۴۵۴	اثاثیه و منسوجات
۶,۵۰۹	۶,۰۳۶	۸,۳۴۵	.	۵۸۷	۷,۷۵۸	۱۴,۳۸۱	.	.	۱۱۴	۱۴,۳۶۷	وسایل نقلیه
۹۰۸,۳۲۸	۷۶۵,۹۶۲	۲,۳۳۲,۴۵۱	(۳,۷۸۱)	۹۸,۱۸۲	۲,۳۳۸,۰۵۰	۳,۰۹۸,۴۱۳	.	(۵۸,۵۹۲)	۱۰,۷۲۷	۳,۱۴۶,۳۷۸	جمع
۳۸,۳۷۸	۳۹,۰۳۰					۳۹,۰۳۰	.	.	۶۵۲	۳۸,۳۷۸	داراییهای در دست تکمیل
۳,۸۵۸	۲۶,۹۲۸					۲۶,۹۲۸	.	.	۲۳,۰۷۰	۳,۸۵۸	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۲۵,۷۹۱	۲۵,۷۹۱					۲۵,۷۹۱	.	.	.	۲۵,۷۹۱	اقلام سرمایه‌ای در انتظار
۹۷۶,۲۵۵	۸۵۷,۷۱۱	۲,۳۳۲,۴۵۱	(۳,۷۸۱)	۹۸,۱۸۲	۲,۳۳۸,۰۵۰	۳,۱۹۰,۱۶۲	.	(۵۸,۵۹۲)	۳۴,۴۴۹	۳,۲۱۴,۳۰۵	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱- کلیه داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۳,۱۷۸,۲۲۲ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت است.

۱۰-۳- اضافات ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید دستگاههای سرور، کامپیوتر و سویچ مرکز کامپیوتر و اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً شامل خرید دوربین های مدار بسته حراستی و میز و صندلی و کمد جهت کارکنان می باشد.

۱۰-۴- کاهش در دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر می باشد :

قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود حاصله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین-فروش ساختمان تهران	-	۷۴,۰۶۹	۴۴,۷۷۳
ساختمان-فروش ساختمان تهران	(۳,۷۸۱)	۷۴,۰۶۹	۴۸,۵۵۴
۵۸,۵۹۲	(۳,۷۸۱)	۱۴۸,۱۳۸	۹۳,۳۲۷

۱۰-۴-۱- طبق مجوز هیات مدیره، ساختمان متعلق به شرکت واقع در تهران خیابان آفریقا بر اساس قیمت گذاری کارشناس رسمی دادگستری و طی تشریفات قانونی به شرکت رایتل فروخته شده است. لازم به توضیح است بر اساس توافق انجام شده مبلغ فروش به میزان ۱۴۸,۱۳۸ میلیون ریال با بخشی از سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) تهاتر گردیده است.

۱۰-۵- اضافات دارائی های در دست تکمیل به شرح ذیل می باشد :

مانده در	اضافات طی سال	مانده در
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه اوره با پوشش گوگردی	-	۲۷,۸۶۳
سایر	۶۵۲	۱۱,۱۶۷
۳۸,۳۷۸	۶۵۲	۳۹,۰۳۰

۱۰-۵-۱- داراییهای در دست تکمیل عمدتاً شامل مخارج اولیه مهندسی اصولی و تفصیلی پروژه اوره با پوشش گوگردی می باشد که قراردادی با مشارکت شرکت سازه (پیمانکار ایرانی) و اوده هند (پیمانکار خارجی) جهت ساخت واحد تولیدی با ظرفیت ۹۰ هزار تن اوره با پوشش گوگردی با سرمایه ای معادل ۵۴۵,۸۰۰ میلیون ریال (۳۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال) منعقد گردیده است که بدلیل عدم امکان تامین مالی منابع خارجی اجرای پروژه رشد قابل ملاحظه ای نداشته و در خصوص تامین مالی مذاکراتی با بانکهای داخلی انجام و نهایتاً مقرر گردیده از محل صندوق ذخیره ارزی دولت تامین گردد. با توجه به اجرای واگذاری شرکت و رفع محدودیت قیمت گذاری محصول، اجرای پروژه اقتصادی خواهد بود. معذالک شرکت اوده هند به دلیل تحریم جهانی عدم امکان همکاری را اعلام نمود اما شرکت سازه اعلام نموده است قادر به ادامه کار بصورت راساً می باشد که بدلیل عدم موافقت آن شرکت با کاهش هزینه پیشنهادی، شرکت در حال انجام مذاکره با شرکت ISAT کانادا می باشد که با عنایت به قیمت مناسب پیشنهادی (۷۱۹ میلیارد ریال با ظرفیت تولید ۱۲۰ هزار تن) آن شرکت، ادامه روند انجام فازهای مقدماتی و تصمیم گیری لازم در این خصوص منوط به ارائه گزارش توجیحی طرح فوق و طرح اوره گرانول توسط مشاور می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۶- پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سازه- پروژه اوره با پوشش گوگردی	۲,۷۱۰	۲,۷۱۰
شرکت تجهیز مدارس ایران	۱۱,۹۴۳	-
شرکت نیو جی سی ام	۹,۱۵۵	-
سایر	۳,۱۲۰	۱,۱۴۸
	<u>۲۶,۹۲۸</u>	<u>۳,۸۵۸</u>

۱۰-۶-۱ پروژه اوره با پوشش گوگردی در جهت تولید اوره با زمان افزایش جذب و نگهداری کود در مصارف کشاورزی می باشد .

۱۰-۶-۲ مبلغ مذکور بابت بازسازی ساختمان قدیمی شرکت واقع در تهران ،خیابان ونک پلاک ۲۳ می باشد .

۱۰-۶-۳ مبلغ مذکور پیش پرداخت خرید یک دستگاه روتور جهت واحد اوره می باشد .

۱۰-۷- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ۲۰ دستگاه روتور به مبلغ ۱۶,۳۱۷ میلیون ریال می باشد .

۱۱- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۸,۰۵۸	۷,۸۴۷
حق لیسانس اوره با پوشش گوگردی	۴,۱۸۱	۴,۱۸۱
	<u>۱۲,۲۳۹</u>	<u>۱۲,۰۲۸</u>

۱۱-۱ سرفصل فوق شامل حق امتیاز پرداختی به سازمان آب بابت برداشت آب جهت استفاده در واحدهای تولیدی میباشد .

۱۱-۲ حق لیسانس طرح اوره با پوشش گوگردی مربوط به اخذ حق لیسانس واحد اوره با پوشش گوگردی از شرکت نگرو کشور کانادا میباشد که مبلغ فوق بخش اول پرداخت می باشد و تا اتمام پروژه مستهلک نمی گردد .

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
حصة بلندمدت وام کارکنان	۴۲۷	۳۷۵
سپرده های دریافتنی	۵,۹۲۷	۶,۴۹۱
	<u>۷,۹۵۴</u>	<u>۸,۴۶۶</u>

۱۲-۱ بر اساس مصوبه شماره ۸۰۲ مورخ ۲۸/۱/۱۳۸۱ 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 .

۱۲-۲ سپرده های دریافتنی عمدتاً شامل مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت می باشد .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۵۹۳	۸۹,۱۱۱	۱۳-۱	شرکت گاز خراسان شمالی
۳,۰۰۵	۱۸۷	۱۳-۲	سایر شرکتها
۳۵,۵۹۸	۸۹,۲۹۸		

۱۳-۱- بدهی به شرکت مزبور بابت گاز مصرفی (خوراک و سوخت) شرکت عمدتاً مربوط به ماه شهریور سال ۱۳۹۲ می باشد .

۱۳-۲- مبلغ مزبور عمدتاً بابت مبالغ دریافتی تضمین عودت سپرده صادرات از مشتریان مجتمع می باشد .

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

تجدیدارانه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۳۴۹	۴۵,۵۰۱	۱۴-۱	شرکتها و اشخاص حقیقی
۴۶,۸۲۲	۷۱,۱۳۱	۱۴-۲	ذخیره هزینه های معوق
۱۸,۰۶۲	۳۳,۶۱۴		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۶,۷۵۸	۱۰,۶۹۰		سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۱۳۸	۱,۸۷۱		مالیاتهای تکلیفی
۱۳۵,۱۲۹	۱۶۲,۸۰۷		

۱۴-۱- مانده حساب شرکتها و اشخاص حقیقی بشرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۸۷۸	۱۰,۱۲۱	۱۴-۱-۱	شرکت نگهداشت کاران
۳,۵۷۸	-		متفرقه کارکنان
۱۰,۹۷۳	۷,۴۹۴		شرکت حمل و نقل خلیج فارس
۳۹,۹۲۰	۲۷,۸۸۶		سایر
۶۱,۳۴۹	۴۵,۵۰۱		

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱-۱- بدهی به شرکت نگهداشت کاران عمدتاً شامل خالص صورت وضعیت قطعی شهریور ماه بابت پیمانکاری تعمیرات و بارگیری میباشد.

۱۴-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به ذخیره یک درصد عوارض آلاینده‌گی به مبلغ ۲۵,۰۲۴ میلیون ریال + مبلغ ۱۰,۰۱۶ میلیون ریال بابت ۲۰ ریال عوارض توسعه روستایی به شرکت گاز و مبلغ ۲۴,۷۲۰ میلیون ریال نیز مربوط به صورت وضعیت های شهریور ماه سال ۹۲ پیمانکاران می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۰۳۹	۳۴,۲۵۱	۱۵-۱	مشتریان (فروش صادراتی)
-	۲۹,۸۰۷	۱۵-۲	اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی
۷۹,۹۲۰	۶۱,۰۸۴		سایر شرکتهای
<u>۱۸۴,۹۵۹</u>	<u>۱۲۵,۱۴۲</u>		

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت پیش فروش محصول اوره صادراتی به شرکتهای بلودیباچ و والنسی (از طرف شرکت ماکرو اینترنشنال) می باشد.

۱۵-۲- مانده مبلغ مذکور بابت فروش ۸۰۰۰ تن اوره کشاورزی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مقدار ۳۰۰۰ تن آن تسویه گردیده است.

شیرکت پتروشیمی خراسان (سپاهي عامه)
 يادداستهای توصيفي گزارش مالي، سال دوره اي
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر، ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

محاسبات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۶۶ ماهه ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل است:

(تجدید آرائہ شدہ)

1591/15/5.

١٣٩٢/٠٦/٣١ - مِليُون رِياَل

میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر	۲۲۷	۲۲۷	۹,۶۳۲	۹,۸۵۹	۱۵,۵۳۱	۹,۶۳۲	۳۹,۴۳۷	۸۲,۹۵۳	۱۳۸۵		
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	۱۹,۴۵۰	۲۲,۷۶۴	۳۱,۵۵۷	۱۹,۴۵۰	۹۱,۰۵۷	۱۶,۳۷۰	۱۳۸۶		
رسیدگی به دفاتر	—	—	۶۵,۱۵۵	—	۶۶,۶۲۰	۶۵,۱۵۵	۲۶۶,۴۸۰	۲۵۹,۲۵۵	۱۳۸۷		
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۳۴۵	—	۱۸۸,۴۷۲	۱۸۸,۴۷۲	۱۸۲,۵۰۳	۱۶۸,۴۷۸	۷۳۰,۰۱۴	۷۶۳,۱۰۹	۱۳۸۸		
رسیدگی به دفاتر	۸۸۲	۸۸۲	۱۸۲,۱۴۶	۱۹۹,۸۳۲	۲۳۲,۱۹۲	۱۸۲,۱۴۶	۷۸۲,۰۸۰	۱,۰۱۴,۹۰۰	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر	۳۴۸۰۷	—	۱۶۶,۲۳۲	—	۷۲۳,۲۹۸	۱۵۵,۵۳۱	۲,۸۹۳,۱۹۳	۱,۸۶۳,۹۳۲	۱۳۹۰		
رسیدگی نشده است	۱۷۵,۴۹۵	۷۰,۹۹۵	۱۰۴,۵۰۰	—	—	۱۷۵,۴۹۵	۷۰,۱,۹۷۹	۲,۸۳۷,۱۳۲	۱۳۹۱		
رسیدگی نشده است	—	۶۲,۳۱۲	—	—	—	۶۲,۳۱۲	۲۱۲,۳۴۷	۲,۱۹۴,۶۹۶	کماهه ۹۲		
	۲۳۵,۰۷۰	۱۳۷,۷۳۰									
	(۳۶۱۹)	(۳۶۱۹)									
	۲۳۱,۴۵۱	۱۳۴,۱۱۱									

پیش پرداخت مالیات (عملکرد و تکلیفی)

پیش برداخت مالیات (عملکرد و تکلیفی)

۱-۱۶- طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ قطعی گردیده و با توجه به سبایغ ناذیه و ذخیره شده، پیگیری لازم جهت اخذ مفاسا حساب در حال انجام میباشد.

۱۶-۲- در آمد مشمول مالیات و مالیات مستعلق طبق گزارش حسابرسي مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۸۷ به ترتیب به مبلغ ۲۵۵,۴۳۴ و ۶۳,۸۸۱ میلیون ریال تعیین شده است. نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال دزیر اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۳-۱۶- با توجه به صدور برگ قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۹، جهت پرداخت مابه التفاوت اقدامات لازم در جریان است.

۴-۱۶- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسي مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۰ به ترتیب به مبلغ ۱۷۴،۱۷۴ و ۱۶۶،۲۳۲ میلیون ریال تعیین و معادل آن ذخیره در حسابها

منظور شده است. ولی با توجه به مالیات ۷۲۳,۲۹۸ میلیون ریال (احساب آموزیماک تولیدی به عنوان فروش و ع. و ا. پذیرش برخی از فروشهای صادراتی).

شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و می-داند حال رسیدگی است.

۵-۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ...
...
عمدتاً پس از احتساب معافیه‌های ناشی از صلوات، این سود سپرده‌های بانکی محاسبه و ذخیره لازم در حد
نظور شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۸۶	۲,۲۶۲,۳۷۰	سود سهام پرداختنی سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱

۱۷-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ سود قابل تخصیص به ازای هر سهم ۱,۵۰۰ ریال و مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال پاداش هیئت مدیره تعیین شده است که قسمتی از آن پرداخت و تا مهلت قانونی الباقی آن پرداخت خواهد شد.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر اساس مبنای مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ارزی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۷۴۵	۵۹,۷۴۵
(۹۲)	-
۵۹,۶۵۳	۵۹,۷۴۵
-	-
۵۹,۶۵۳	۵۹,۷۴۵
۵۲,۶۳۲	۵۳,۴۰۴
۱۱۲,۲۸۵	۱۱۳,۱۴۹

بانک H.V.B آلمان

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

سود و کارمزد معوق

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۷۴۵	۵۹,۷۴۵

۷/۱۸ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵۹,۷۴۵

سال ۱۳۹۲

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

د - به تفکیک نوع وثیقه

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۹,۷۴۵	تسهیلات دریافتی از بانک HVB (ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارایی)
-	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت (زمین، ساختمان و ماشین آلات)

۱۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانک H.V.B آلمان طی سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۳ جهت پروژه کریستال ملامین بوده است که به نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است. (توضیحاً تسهیلات مذکور کلاً به مبلغ ۴۰,۵۷۳,۳۱۹ دلار آمریکا میباشد). تسهیلات مذکور از طریق بانک تجارت بر اساس قرارداد سه جانبه شرکت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی با بانک و با نرخ بهره ۷/۱۸ درصد در چارچوب مجوز بانک مرکزی از طریق بانک HVB آلمان تامین گردیده و بازپرداخت آن طی ۱۷ قسط متوالی ۶ ماهه بوده که آخرین قسط آن ۱۳۹۲/۲/۹ بوده است که به دلیل محدودیتهای بانکی ایجاد شده بین المللی، بانک عامل (تجارت) در حال بررسی نحوی امکان پرداخت آن می باشد.

۱۸-۲- با توجه به اضافه برداشت انجام شده توسط بانک به شرح یادداشت ۲-۷، وثایق مذکور تاکنون فک رهن نشده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۸۰,۹۸۶	۶۴,۳۴۰
پرداخت شده طی دوره	(۱۷۷)	(۴۶۱)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱۴,۷۸۳	۱۹,۲۱۵
ذخیره بابت کارکنان انتقالی به شرکتهای تابعه	(۱,۱۵۱)	(۲,۱۰۸)
مانده در پایان دوره	۹۴,۴۴۱	۸۰,۹۸۶
ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما	۵,۳۳۶	۵,۳۳۶
۱۹-۱	۹۹,۷۷۷	۸۶,۳۲۲

۱۹-۱- بر اساس جلسه ۱۵۵۰ مورخ ۱۳۸۵/۸/۶ 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. لازم به توضیح است در دوره مورد گزارش بازنشستگی عادی پرسنل مورد نداشته است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	یادداشت
۷۴۶,۷۸۲,۲۶۶	۴۱/۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۹,۸۱۳,۶۵۵	۱/۱	سازمان تامین اجتماعی
۳۲۳,۰۷۹,۱۱۶	۱۸/۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۰,۰۸۳,۲۸۰	۱۹	صندوق ذخیره فرهنگیان (شرکت پترو فرهنگ)
۲۲۲,۱۲۱,۵۴۱	۱۲/۴	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۰۰,۱۵۲,۱۲۰	۵/۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۸,۵۶۶,۲۱۵	۰/۵	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۲۹,۳۱۳,۸۰۷	۱/۶	۲۰-۱-۱ سازمان خصوصی سازی - وکالتی
۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰-۱-۱- سهام مذکور مربوط به تعداد ۱۴,۸۶۲,۶۰۲ سهم بابت الباقی سهام آزاد نشده کارکنان (سهام ترجیحی) و ۱۴,۴۵۱,۲۰۵ سهم مربوط به سازمان خصوصی سازی (سهام ترجیحی جذب نشده تا تاریخ تایید صورتهای مالی) می باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است .

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه ، مبلغ ۱۷۸,۹۹۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال 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 .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص

سال ۱۳۹۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی:
۹۶۸,۰۵۷	۲۵۳,۶۷۰	۵۲۴,۳۰۲	۱۳۰,۰۱۸	۶۵۸,۶۱۹	۱۴۴,۸۱۳	اوره
۵۳,۹۳۰	۱۰,۹۱۲	۲۵,۶۷۰	۵,۵۵۶	۷۴,۰۲۱	۶,۴۴۴	آمونیاک
۲۵۱,۱۱۳	۹,۴۵۹	۶۷,۶۸۳	۳,۷۵۹	۱۵۱,۸۷۱	۴,۲۹۴	کریستال ملامین
۱,۲۷۳,۱۰۰	۲۷۴,۰۴۱	۶۱۷,۶۵۵	۱۳۹,۳۳۳	۸۸۴,۵۱۱	۱۵۵,۵۵۱	جمع
۲,۲۵۴,۵۰۷	۲۱۹,۱۵۴	۷۳۱,۰۹۴	۸۳,۴۳۵	۱,۲۷۳,۲۶۶	۱۰۴,۶۲۲	صادراتی:
۲,۵۸۲	۵۵۰	-	-	۱۷,۸۳۱	۲,۰۰۰	اوره
۳۲۲,۶۴۴	۱۰,۶۴۱	۱۴۵,۱۰۳	۵,۳۱۳	۳۱۷,۶۶۱	۶,۸۵۶	آمونیاک
۲,۵۷۹,۷۳۳	۲۳۰,۳۴۵	۸۷۶,۱۹۷	۸۸,۷۴۸	۱,۶۰۸,۷۵۸	۱۱۳,۴۷۸	کریستال ملامین
۳,۸۵۲,۸۳۳	۵۰۴,۳۸۶	۱,۴۹۳,۸۵۲	۲۲۸,۰۸۱	۲,۴۹۳,۲۶۹	۲۶۹,۰۲۹	جمع فروش صادراتی
						جمع کل

۲۲-۱- فروش داخلی - نرخ فروش محصول اوره آزاد براساس نرخ شناور جهانی و فروش اوره به اتحادیه های تعاونی به نرخ مصوب دولتی (۶,۱۲۵ ریال) از تاریخ ۹۲/۰۴/۱۸ تعیین گردیده و فروش سایر محصولات تولیدی مجتمع بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی از طریق سازمان بورس کالا انجام شده است. فروش صادراتی بر مبنای قیمت جهانی و توسط کمیسیون فروش تعیین و تصویب می گردد.

۲۲-۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲۸	۴۱۲,۶۷۹	۲۲	۵۵۷,۳۱۵	شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی
۳	۴۸,۳۸۵	-	-	فروش توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی
۶۹	۱,۰۳۲,۷۸۸	۷۸	۱,۹۳۵,۹۵۴	سایر مشتریان (فروش توسط شرکت)
۱۰۰	۱,۴۹۳,۸۵۲	۱۰۰	۲,۴۹۳,۲۶۹	جمع کل

۲۲-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸	۱,۴۹۹,۸۱۹	۴۳۲,۰۶۶	۱,۹۳۱,۸۸۵	اوره
۸۳	۷۶,۰۲۶	۱۵,۸۲۶	۹۱,۸۵۲	آمونیاک
۷۵	۳۵۱,۳۰۴	۱۱۸,۲۲۸	۴۶۹,۵۳۲	کریستال ملامین
۷۷	۱,۹۲۷,۱۴۹	۵۶۶,۱۲۰	۲,۴۹۳,۲۶۹	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۷۵۱	۸۵,۳۳۸	۱۰۰,۸۶۵	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۶,۴۳۱	۱۶,۵۷۸	۲۳,۴۰۳	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۸۶۰,۰۰۸	۴۱۲,۱۵۶	۴۸۱,۴۷۰	۲۳-۲ سربار تولید
۱,۰۷۴,۱۹۰	۵۱۴,۰۷۲	۶۰۵,۷۳۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۴,۳۲۸	-	-	قیمت تمام شده کالای خریداری شده
(۳۷,۹۶۵)	(۳۱,۱۷۱)	(۳۹,۶۱۸)	۸ (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۰۹۰,۵۵۳	۴۸۲,۹۰۱	۵۶۶,۱۲۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است :

نوع مواد	خرید و مصرف دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خرید و مصرف دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تامین کنندگان
	مقدار	مقدار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گاز طبیعی- مترمکعب	۱۳۴,۷۱۳,۴۶۰	۱۱۷,۵۸۲,۶۲۱	شرکت ملی گاز ایران
مواد شیمیایی	-	۳,۰۳۰	خارجی/ داخلی
	۱۰۰,۸۶۵	۸۵,۳۳۸	

۲۳-۱-۱ افزایش در مقدار خوراک بدلیل افزایش مقدار تولید نسبت به سال قبل می باشد .

۲۳-۱-۲ مواد شیمیایی خریداری و مصرف شده طی دوره که عمدتاً از داخل کشور تامین میگردد بشرح زیر قابل تفکیک میباشد :

نوع مواد	میلیون ریال
اسید سولفوریک	۹۸۳
بایوساید	۱۲۱
سود مایع	۶۹۰
فرآور- ماده ضد خوردگی	۴۰۲
سایر اقلام	۱,۵۶۱
	۳,۷۵۷

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۱-۲- خریدهای خارجی شرکت و خریدهای کلی داخلی، توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی و بر اساس موافقت نامه فی مابین صورت می گیرد، مضافاً خریدهای جزئی توسط تدارکات شرکت و بر اساس آئین نامه معاملات شرکت (که در چارچوب اختیارات هیات مدیره وفق ماده ۳۷ اساسنامه و مصوبه ۲۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۶/۹ هیات مدیره صورت می پذیرد.

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
سال	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به	سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۴۴۱	۶۲,۹۳۸	۹۳,۱۹۶	۳۶,۴۳۱	۱۶,۵۷۸	۲۳,۴۰۳
۱۹۱,۶۷۷	۹۹,۰۶۴	۹۶,۹۵۱	-	-	-
۱۲۶,۹۲۴	۶۲,۵۰۸	۶۱,۹۳۸	-	-	-
۳۲,۰۱۱	۱۴,۸۴۶	۱۹,۲۳۷	-	-	-
۳۴,۳۴۱	۱۵,۵۸۸	۲۳,۴۶۶	-	-	-
۷۱,۶۴۱	۳۱,۹۳۵	۳۱,۷۴۶	-	-	-
۱۸۵,۱۴۷	۹۱,۳۰۰	۱۰۰,۰۱۸	-	-	-
۵۹,۷۵۴	۲۸,۸۵۲	۴۷,۳۱۷	-	-	-
۶,۸۶۶	۱,۹۶۵	۴,۷۵۶	-	-	-
۱۱,۲۰۶	۳,۱۶۰	۲,۸۴۵	-	-	-
۸۶۰,۰۰۸	۴۱۲,۱۵۶	۴۸۱,۴۷۰	۳۶,۴۳۱	۱۶,۵۷۸	۲۳,۴۰۳

۲۳-۲-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایش سالتانه حقوق و دستمزد و ترفیعات بر اساس دستورالعمل شرکت ملی نفت و بالتبع افزایش سایر مزایا و همچنین پاداشهای پرداختی می باشد.

۲۳-۲-۲- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۲۳-۲-۳- علت کاهش مواد غیرمستقیم نسبت به سال قبل عدم اورهال و تعمیرات اساسی می باشد.

۲۳-۲-۴- افزایش هزینه بسته بندی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بدلیل افزایش بهای خرید هر تخته کیسه می باشد.

۲۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید سال قبل، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت بودجه ای	تولید ۶ ماهه	تولید سال قبل
اوره	۴۹۵,۰۰۰	۲۸۹۶۰۶	۳۱۳,۳۸۰	۵۴۹,۱۹۲
آمونیاک	۳۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۲۰	۱۸۱,۵۳۲	۳۲۸,۹۲۲
کریستال ملامین	۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰	۱۱,۴۰۸	۱۹,۶۵۶

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۳-۱- ظرفیت اسمی اوره براساس تولید اوره پریل بوده لیکن ظرفیت بودجه ای شامل تولید اوره ی مذاب به میزان ۳۵,۴۶۳ تن مصرفی در واحد ملامین میباشد.

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۹۵۳	۲۵,۶۲۷	۵۵,۲۱۳
۲۴-۲ خدمات پیمانکاری	۳۲,۴۵۹	۱۶,۵۱۲	۳۶,۷۶۸
کارمزد پرداختی	۸۷۹	۲,۳۶۷	۱,۰۸۸
۲۴-۵ استهلاک	۲,۴۷۲	۴,۶۸۵	۴,۲۵۰
۲۴-۶ مواد و کالای عمومی	۲,۲۲۷	۴,۷۵۴	۶,۰۷۰
هزینه های حمل و جانی صادرات محصولات	۴۶,۳۶۸	۵۱,۱۰۷	۱۵۳,۸۸۷
یک درصد عوارض آلودگی	۲۵,۰۲۴	-	۱۲,۸۴۶
سایر	۱۳,۱۰۲	۳,۶۶۷	۳۲,۸۸۹
	<u>۱۵۳,۴۸۴</u>	<u>۱۰۸,۷۱۹</u>	<u>۳۰۳,۰۱۱</u>

۲۴-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایش سالانه حقوق و دستمزد و ترفیعات بر اساس دستورالعمل شرکت ملی نفت و بالتبع افزایش سایر مزایا و پاداشهای پرداختی می باشد.

۲۴-۲- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد .

۲۴-۳- به استناد تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده ، شرکت در سال ۱۳۹۲ معادل یک درصد بهای فروش کلیه محصولات خود را بعنوان عوارض آلودگی منظور نموده است .(در سال ۱۳۹۱ یک درصد فروشهای داخلی منظور شده است).

۲۴-۴- افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً بدلیل افزایش عمومی سطح قیمتها نسبت به سال قبل می باشد.

۲۴-۵- کاهش استهلاک ناشی از فروش داراییهای ثابت می باشد.

۲۴-۶- کاهش مواد و کالای عمومی ناشی از عدم انجام اورهال و تعمیرات اساسی در دوره مورد گزارش می باشد.

۲۵- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۲	۲۷۷	۵۶۰
-	۳۲,۳۹۷	۱۴۵,۳۶۰
۶۲۲	۳۲,۶۷۴	۱۴۵,۹۲۰

سایر درآمدها (فروش اژت و شارژ کپسولهای سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی)

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۸	۷۹۴	۸۶۴

سود تضمین شده فاینانس بانک HVB آلمان

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به	یادداشت
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۱,۳۵۹)	(۱۱,۷۱۹)	۸۸,۵۴۲	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۶۹,۰۸۲	۹۶,۲۳۳	۳۴۳,۵۵۱	۲۷-۱ سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۴۰,۸۶۳	۷,۰۶۲	۹۳,۳۲۷	۱۰-۴ سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت و اقلام مازاد
۵,۰۸۷	۲,۰۷۲	۹,۱۱۱	سایر درآمدها
۲۳۳,۶۷۳	۹۳,۶۴۸	۵۳۴,۵۳۱	

۲۷-۱- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بدلیل افزایش موجودی نقدی نزد بانکها که ناشی از افزایش نقدینگی شرکت بدلیل افزایش مبلغ فروش و همچنین فروشهای نقدی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد .

۲۸- تعدیلات سنواتی

دوره میانی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۴,۵۰۹
۱۰,۲۰۸
۲۴,۷۱۷

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸

اصلاح ذخیره عوارض آلاینده‌گی و مالیات حقوق

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در برخی از موارد با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پس از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی		مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱	
	بستانکار	بدهکار	مالی سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۱۲۹	۱۰,۲۰۸	-	۱۲۴,۹۲۱	سایر حسابهای پرداختنی
۲۳۱,۴۵۱	۱۴,۵۰۹	-	۲۱۶,۹۴۲	ذخیره مالیات
۱,۶۷۷,۵۳۷	-	۲۴,۷۱۷	۱,۷۰۲,۲۵۴	سود انباشته ابتدای سال
	<u>۲۴,۷۱۷</u>	<u>۲۴,۷۱۷</u>		

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۵,۱۸۹	۹۳۴,۹۰۶	۱,۷۷۴,۲۸۷	سود عملیاتی
۴۴,۸۸۵	(۳۲,۳۹۷)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۲,۸۲۱	۱۰۰,۸۱۳	۹۸,۱۸۲	هزینه استهلاک
۱۶,۶۴۷	۹,۳۲۰	۱۳,۴۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۵,۷۲۹)	(۱۵,۵۳۶)	(۹۹,۶۸۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۸,۵۸۴)	(۱)	(۷,۴۰۵)	افزایش پیش پرداختها
۲۱۶,۷۳۶	۱۱۸,۵۲۲	۵,۸۶۵	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱۵,۹۲۳)	(۱۸,۴۸۰)	۷۸,۶۷۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۲۲,۴۷۹	۳۸,۵۱۵	(۵۹,۸۱۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۵۱,۴۹۲)	۸,۸۷۱	۹,۱۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<u>۲,۸۷۷,۰۲۹</u>	<u>۱,۱۴۴,۴۳۲</u>	<u>۱,۸۱۲,۶۶۷</u>	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به پروژه اوره با پوشش گوگردی با ظرفیت ۹۰ هزار تن در سال با سرمایه ای معادل ۷۱۹,۰۰۰ میلیون ریال (۳۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال) میباشد .

۳۰-۲- به دلیل اختلاف حساب فی مابین بانک تجارت با شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۷) ، بانک مذکور مدعی طلب ۲۸۰,۰۴۱ میلیون ریال بیش از مبلغی که از حسابها برداشت نموده است ، میباشد که با توجه به رای دادگاه بانک مذکور محکوم به استرداد مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال از وجوه مسدود شده شرکت گردیده است . پیگیری های لازم جهت قطعیت رای مذکور و مراحل اجرایی آن در جریان است .

۳۰-۳- به استناد تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده ، سازمان امور مالیاتی شرکت را مشمول صنعت آلایندة تلقی و مطالبه مبلغ ۲۲,۳۱۹ میلیون ریال عوارض آلایندگی مطالبه نموده و از سوی دیگر به موجب نامه شماره ۱۳۵۵۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ محیط زیست استان خراسان شمالی این شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱/۱ از فهرست واحدهای تولیدی آلایندة حذف شده است .

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است .

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			آیا مشمول ماده ۱۲۹ ت.م.م میباشد؟	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
ارزش	سود(زیان)	مانده	ارزش	سود(زیان)	مانده				
منصفانه	معامله	طلب	منصفانه	معامله	طلب				
معامله		از(بدهی	معامله		از(بدهی				
		به)			به)				
در پایان		دوره	در پایان		دوره				
دوره			دوره						
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :									
-	-	-	۲۵۳	-	۵۲۷	بله	مخارج مأمورین اعزامی	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
ب- سایر اشخاص وابسته									
-	-	-	-	-	۱۴۸,۱۳۸	خیر	فروش ساختمان	همگروه	شرکت رایتل
۳۸,۳۰۷	-	۷۴۴,۰۲۸	۱۷۷,۵۶۱	-	۷۳۸,۸۴۰	خیر	مبادلات ارزی مربوط به فروش محصولات	همگروه	شرکت ماکرو اینترنشنال

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

دلار	درهم	یورو
۲۷۵,۰۰۰	۵۰,۸۶۸,۱۷۹	۱,۴۷۳,۰۰۰
(۸,۹۱۴,۵۵۰)	-	-
(۸,۶۳۹,۵۵۰)	۵۰,۸۶۸,۱۷۹	۱,۴۷۳,۰۰۰
۲۷		

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
خالص داراییهای پولی ارزی