



موسسه حسابرسی و مشاورین
((مطابقتی دلی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تأسیس: بزرگراه نیایش، سرودر، بخش شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوری (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۵۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی داش و مشاورین

((محدوده های))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۳، ۵، ۷ و ۸، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۴ صورت های مالی، موجودی ارزی شرکت نزد بانک ها، به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه، تسعیر شده است. در این رابطه، هرچند طی تأییدیه ارسالی به بانک های ذی ربط، تبیین چگونگی باز پس گیری وجوه سپرده شده، استعلام گردیده، لیکن پاسخ مربوط تا تاریخ این گزارش، دریافت نشده است. در چنین شرایطی، آثار هرگونه تغییر در مبانی محاسبات مورد بحث (از جمله لزوم لحاظ نرخ ارز آزاد بر ارز های مورد بحث) بر صورت های مالی مورد گزارش، مشخص نگردیده است.

۴- به موجب بررسی ها، مطالبات راكد و منقول از سال های گذشته شرکت، مشتمل بر "مطالبات ارزی ناشی از فروش های صادراتی" (منعكس در یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت های مالی)، "پیش پرداخت های سرمایه ای" (منعكس در یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۰ صورت های مالی) شامل شرکت های زمینس (موضوع خرید تأسیسات مورد نیاز واحد متانول ۲، به دلیل محدودیت های ناشی از تحریم ها، از سال ۱۳۸۹ تاکنون تحویل نگردیده اند)، مهندسین مشاور ناموران و پژوهشگاه صنعت نفت، به ترتیب به مبالغ ۸۷۷ و ۴۰۲ میلیارد ریال، همچنین پیش پرداخت سرمایه ای ۵۰۵ میلیارد ریالی به شرکت OTC (علی رغم دریافت توربو ژنراتور های گازی مربوط به دلیل عدم تأیید فنی و اختلاف حساب فی مابین)، مشکوک الوصول قلمداد نشده اند. احتساب هرگونه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در این ارتباط، در حساب ها، سود ابرازی دوره مالی مورد گزارش را متأثر می نماید.

نشانی: بزرگراه نیش، سردار، محل شلی، خیابان ختن، خیابان شهید نوذری (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، مشهد، ۹۴

تلفن: ۴۱۸۴۶۶۱۱۶۰۰ صندوق پستی: ۹۱۸۷/۹۸۵

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورت های مالی، بدهی به شرکت ملی نفت ایران، عمدتاً از بابت گاز ترش مصرفی (ماده اولیه تولیدات) بالغ بر ۳,۸۱۶ میلیارد ریال می باشد.

بهای گاز ترش (خوراک) خریداری شده طی دوره مالی مورد گزارش، متکی به صورتحساب های دریافتی از شرکت ملی نفت ایران، با قید "علی الحساب" بر آن ها (مشمول بر دو مؤلفه "سوخت مصرفی" و "مصرف مستقیم مواد" با اعمال ضرایب ۴۰ و ۶۰ درصدی و به ترتیب به نرخ های ۱,۳۲۰ و ۳,۴۴۵ ریال و استحصال نرخ های اخیر با تبدیل بهای ۵ و ۱۳ سنتی هر مترمکعب گاز ترش مصرفی در مراکز هزینه یاد شده به نرخ هر دلار آمریکا برابر با ۲۶,۵۰۰ ریال) می باشد.

در چنین شرایطی هر گونه تعدیل مؤلفه های اشاره شده، توسط شرکت فروشنده (با توجه به آنکه کلیه صورت حساب های خرید گاز ترش از شرکت ملی نفت ایران طی سال های اخیر، با قید عبارت "علی الحساب" همراه بوده)، سود انباشته اول دوره و سودابرازی دوره مالی مورد گزارش را متأثر خواهد نمود.

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده و از بابت مالیات عملکرد سال های ۸۹، ۹۰ و ۱۳۹۲، بر اساس برگ های تشخیص مالیات صادره، بالغ بر ۱,۱۷۰ میلیارد ریال و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بالغ بر ۱,۰۴۷ میلیارد ریال (مالیات مطالبه شده طی برگ مالیات قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی در این ارتباط، مشتمل بر جرایم مترتبه، که در صورت های مالی مورد گزارش افشا نشده، جمعاً بالغ بر ۵۱۱ میلیارد ریال بوده) پرداخت و یا ذخیره در حساب ها لحاظ گردیده است. به علاوه از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش، با فرض شمول معافیت بر کل فروش های صادراتی، بالغ بر ۴۸ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. با توجه به مراتب گفته شده، تعیین میزان قطعی تعهدات مالیاتی شرکت، مستلزم دستیابی به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورت های مالی، در رابطه با فاینانس طرح متانول یک و به واسطه "شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی"، مبلغ ۹/۲ میلیون یورو تسهیلات (تسعیر شده به نرخ هر یورو معادل ۳۳,۸۸۸ ریال)، با تعهد "بازپرداخت آن از محل صادرات در سررسید"، دریافت شده است، لیکن به دلیل در اختیار نداشتن مستندات و اطلاعات مربوط به تسهیلات یاد شده (بنا به اظهارات مسئولین شرکت، مستندات مورد نظر در اختیار "شرکت ملی صنایع پتروشیمی" می باشد) و با توجه به عدم تسویه تسهیلات مورد بحث، میزان هرگونه هزینه های مالی احتمالی مترتبه، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۸- پاسخ تأییدیه های درخواستی از شرکت های "پتروشیمی زاگرس" و "پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران" در رابطه با محصولات ۲۳۲ میلیارد ریالی متانول، پروپان و بوتان شرکت نزد نامبردگان به ترتیب به مقادیر ۱۵,۶۳۷، ۳,۸۲۳ و ۱۲,۳۶۰ تن (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی) و نیز تعدادی از تأییدیه های ارسالی به ویژه مرتبط با مطالبات ارزی شرکت (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت های مالی)، تا تاریخ این گزارش واصل نشده، ضمن آنکه به لحاظ تحریم های متوجه معاملات خارجی و محدودیت های ناظر بر چگونگی افشای اطلاعات مرتبط با معاملات یاد شده، و نحوه وصول وجوه مربوط، حصول اطمینان از صحت اطلاعات منتشره در این ارتباط، از دیگر روش های حسابرسی نیز میسر نشده است. به علاوه، به دلیل محدودیت در دسترسی به مشخصات شرکت های فروشنده اقلام مورد نیاز شرکت و چگونگی پرداخت مبالغ ارزی و ریالی در این ارتباط (پرداخت های اشاره شده از طریق شبکه غیربانکی در خارج از کشور صورت پذیرفته است)، ارسال تأییدیه به نامبردگان، شامل مبلغ ۸۲ میلیارد ریال پیش پرداخت های راکد و منقول از سال های گذشته به فروشندهگان (منعکس در یادداشت های توضیحی شماره ۲-۸ و ۱-۹ صورت های مالی)، میسر نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۹- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳، ۵، ۷ و ۸، صورت های مالی یاد شده در بالا ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۰ صورت های مالی، ساخت دارایی های در دست تکمیل عمدتاً پروژه واحد متانول ۲ از پیشرفت قابل ملاحظه ای برخوردار نبوده است و درخصوص زمان بهره برداری و برآورد هزینه تکمیل دارایی های مورد بحث، اطلاع دقیقی در دسترس نمی باشد

۱۱- طی یادداشت های توضیحی شماره ۱-۳۰ و ۳-۲۰ تا ۵-۳۰ صورت های مالی، مشروح بدهی های احتمالی شرکت توسط هیأت مدیره افشا شده است. آثار مالی ناشی از تحقق هریک از موارد مطروحه بر صورت های مالی مورد گزارش، می تواند با اهمیت باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر بند های ۱۰ و ۱۱ مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۲- به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۲۲ و ۲۴ صورت های مالی، تنگناهای عملیاتی ناشی از تحریم های اعمال شده، شرایط فروش بدون گشایش L/C و نیز فروش اعتباری با ریسک های مترتب بر آن (بدون تعیین ضوابط لازم برای گزینش مشتریان، اعتبارسنجی لازم مشتریان و اخذ تضامین لازم از مشتریان) را فراهم و بالغ شدن دوره وصول مطالبات به بیش از ۶/۵ ماه را موجب شده است. به علاوه در خرید های خارجی و نیز هزینه های حمل فروش محصولات، به دلیل محدودیت های یاد شده، برخی تشریفات، از جمله اخذ پیش فاکتور و استعلام، با شرایط خاص صورت گرفته و مستندات بررسی های این مؤسسه، مدارک پیوست اسناد حسابداری و صورت حساب های حمل بر اساس شماره های سفارش می باشد.

۱۳- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای موارد گفته شده مندرج در بندهای ۳، ۴، ۶ و ۷ از ماده ۷ و ماده ۱۰، دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و ماده ۸ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، برخورد نکرده است. به علاوه، مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (بازار اول) مبنی بر حداقل سهام شناور به میزان ۲۰ درصد رعایت نشده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرز داری

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸







شرکت پتروشیمی خارگ

(سهامی عام)

K.P.C

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سودانباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت های توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

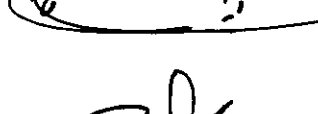
۶ و ۷

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۳۲

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

د - یادداشت های مالی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	امضاء	نماینده اشخاص حقوقی
رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)		آقای نصرت رحیمی
نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)		آقای عبدالناصر همتی
عضو هیأت مدیره (غیرموظف)		آقای جلیل ابراهیم پور
عضو هیأت مدیره (غیرموظف)		آقای حسین آفریده
عضو هیأت مدیره (غیرموظف)		آقای احمد فیاض بخش



مجمع: جزیره خارک
تلفن مجمع: ۹۸ - ۲۲۰۹۰ ۷۷۲۲۸
فاکس: ۷۷۲۲۸ ۲۲۲۲۱
تلفن FX تهران خارک: ۰۲۱ ۳۳۱۳۰۷۶۶ - ۰۲۱ ۳۳۱۵۳۱۵
پست الکترونیک مجمع: kharg@khilpc.com



تهران، خیابان دیباجی شمالی، خیابان دژم جو، پلاک ۲۰
کد پستی: ۱۹۵۱۹۲۵۱۱ صندوق پستی: ۳۱۷-۱۹۶۱۵
تلفن: ۲۲۸۱۶۱۰۳ - ۷، ۲۲۸۱۳۳۱۶
پست الکترونیک تهران: kpc@khilpc.com
وب سایت: www.khargpetrochemical.com



2

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	پایان
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۶۹,۹۱۲	۷,۶۵۳,۳۱۳	۵,۹۲۲,۲۶۳	۲۳ فروش خالص
(۵,۴۵۷,۹۱۵)	(۲,۴۱۵,۸۸۸)	(۲,۹۶۷,۱۶۸)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷,۸۱۱,۹۹۷	۵,۲۳۷,۴۲۵	۲,۹۵۵,۰۹۵	سود ناخالص
(۱,۸۳۴,۵۰۱)	(۱,۱۵۰,۳۲۳)	(۸۴۸,۸۴۴)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۶,۶۷۵)	۵۴,۹۵۴	۷۱,۹۳۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۸۶۱,۱۷۶)	(۱,۰۹۵,۳۶۹)	(۷۷۶,۹۰۹)	
۵,۹۵۰,۸۲۱	۴,۱۴۲,۰۵۶	۲,۱۷۸,۱۸۶	سود عملیاتی
۸۹۵,۵۷۰	۴۸۹,۵۱۵	۴۶۰,۰۶۷	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۸۴۶,۳۹۱	۴,۶۳۱,۵۷۱	۲,۶۳۸,۲۵۳	سود خالص قبل از مالیات
(۲,۳۹۸)	(۲۷,۶۳۰)	(۴۵,۵۵۶)	۱۵ مالیات عملکرد
۶,۸۴۳,۹۹۳	۴,۶۰۳,۹۴۱	۲,۵۹۲,۶۹۷	سود خالص
۳,۰۵۵	۲,۱۱۸	۱,۰۸۱	سود هرسهم عملیاتی - به ریال
۴۵۵	۲۴۳	۲۱۵	سود هرسهم غیر عملیاتی - به ریال
۳,۵۱۰	۲,۳۶۱	۱,۲۹۶	۳۳ سود هرسهم - به ریال
گردش حساب سود انباشته			
۶,۸۴۳,۹۹۳	۴,۶۰۳,۹۴۱	۲,۵۹۲,۶۹۷	سود خالص
۸,۷۵۸,۶۸۸	۸,۷۵۸,۶۸۸	۷,۷۴۹,۵۷۵	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۷۸,۱۰۰)	(۷۴,۳۹۹)	(۲۴,۹۹۴)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۸,۶۸۰,۵۸۸	۸,۶۸۴,۲۸۹	۷,۷۲۴,۵۸۱	سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
۱۵,۵۲۴,۵۸۱	۱۳,۲۸۸,۲۳۰	۱۰,۳۱۷,۲۷۸	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود،
-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۷,۷۲۴,۵۸۱	۵,۴۸۸,۲۳۰	۳,۲۱۷,۲۷۸	۱۶ سود انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد همان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی:			
۲۹	۱,۴۴۹,۴۳۳	۳,۴۵۲,۴۰۵	۶,۲۵۴,۳۰۸
بازده سرمایه گذاری ها :			
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری (کوتاه مدت)	۳۲۹,۵۳۳	۴۱۰,۵۲۰	۸۴۷,۰۸۹
سود سهام دریافتی	-	۱۱,۱۵۰	۱۱,۱۵۰
سود سهام پرداختی	(۷۳۶,۸۷۹)	(۲,۵۹۱,۵۸۹)	(۸,۲۲۰,۲۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها	(۴۰۷,۳۴۶)	(۲,۱۶۹,۹۱۹)	(۷,۳۶۲,۰۳۴)
مالیات پرداختی:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)	-	(۲۱۸,۴۴۹)	(۲۴۸,۵۰۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۰,۵۵۳)	(۱۸۴,۱۷۳)	(۳۵۹,۹۰۹)
وجوه دریافتی / پرداختی بابت کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶۰۵,۰۰۰)	(۸۷۳,۲۸۶)	۹۸۶,۷۱۴
وجوه پرداختی بابت تکمیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	(۱۷۸,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۱۵,۵۵۳)	(۱,۰۵۷,۴۵۹)	(۴۴۸,۳۰۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۲۶,۵۳۴	۶,۵۷۸	(۹۰۷,۹۲۶)
فعالیت های تأمین مالی :			
وجوه دریافتی بابت پذیره نویسی افزایش سرمایه	۱۱,۱۴۷	۸۰۱	۹۸۸,۸۵۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۳۷,۶۸۱	۷,۳۷۹	۸۰,۹۲۵
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۱,۴۲۳,۹۳۸	۱,۴۸۶,۴۴۴	۱,۴۸۶,۴۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۶,۵۴۶	(۲۰,۰۰۷)	(۱۴۳,۴۳۱)
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۱,۸۷۸,۱۶۵	۱,۴۷۳,۸۱۶	۱,۴۲۳,۹۳۸

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی خارگ به صورت شرکت سهامی خاص و وابسته به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تحت شماره ۱۱۵۶۹ مورخ ۱۳۴۶/۴/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در جزیره خارگ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع مختلف محصولات پتروشیمی مانند گوگرد، متان، بوتان، پروپان، پنتان و مواد نفتی سنگین تر، متانول و هرنوع مواد حلقوی نفتی یا خطی یا هرنوع ماده شیمیایی مشابه می باشد. بهره برداری کارخانه (تولیدات گوگرد، پروپان، بوتان، پنتان) با ظرفیت اسمی ۴۳۰ هزار تن از ابتدای آبان سال ۱۳۴۸ آغاز گردید. عملیات اجرایی طرح متانول خارگ از سال ۱۳۷۳ توسط شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به عنوان مجری طرح آغاز و در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۵ با ظرفیت اسمی ۶۶۰ هزار تن در دو شیفت کاری به بهره برداری رسیده است. تولیدات شرکت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ گوگرد، پروپان، بوتان، پنتان و متانول بوده است. پروانه بهره برداری (المثنی) شماره ۱۱۹/۲۲۹۶۸ وزارت صنایع و معادن، بابت بهره برداری از کل تأسیسات شرکت با ظرفیت سالانه ۱،۱۳۵،۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۳ صادر و جایگزین پروانه بهره برداری شماره ۱۱۹۱۰۹۵۷ مورخ ۱۳۸۱/۸/۱۵ طرح متانول گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان مشمول قانون وزارت نفت و وزارت کار طی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ و سال قبل به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه			
منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱		
نفر	نفر		
۳۱۵	۳۱۱	کارکنان مشمول قانون وزارت نفت	
۳۸۳	۳۶۶	کارکنان مشمول قانون وزارت کار	
۴۶۶	۴۶۰	کارکنان پیمانکاری	
۱،۱۶۴	۱،۱۳۷		

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است. مضافاً اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور بر مبنای مانده های استخراجی از حسابها در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ و اعمال پاره ای از تعدیلات لازمه بصورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از مانده های مذکور مشخص گردیده اند.

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 گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
FIFO	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمرمفید برآوردی دارایی های مربوط براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۳ و ۵ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، از ابتدای ماه بعد استهلاك محاسبه می گردد. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که درجدول بالا منعکس است.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در سهام سایر شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و سود اوراق مشارکت با گذشت زمان شناسایی می شود.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل اتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزشیت شده است بطرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه پاتسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از کارکنان مشمول قانون وزارت نفت و کارکنان مشمول قانون وزارت کار) براساس یک ماه آخرین حقوق ثبت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- فروش محصولات

به استنادتصمیمات اتخاذ شده توسط هیأت مدیره و در چارچوب ضوابط و مقررات شرکت، در شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ فروش محصولات توسط این شرکت به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۳ انجام گردیده است. لازم به ذکر است که از تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۱ (۲۰۰۷/۱/۱ میلادی) مجوز صادرات محصول توسط شرکت اخذ و در حال حاضر کل محصولات تولیدی توسط شرکت پتروشیمی خارگ با استفاده از مجوز مذکور صادر می گردد.

۴- موجودی نقد

پایان داشت	۱۳۹۴/۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۱,۷۴۹,۷۴۵	۱,۴۲۲,۷۹۷
	۱,۴۲۰	۶۳۰
۴-۲	۱۲۷,۰۰۰	۵۱۱
	۱,۸۷۸,۱۶۵	۱,۴۲۳,۹۳۸

موجودی نزد بانک ها

تنخواه گردان ها

وجه در راه

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد.

در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ین	میلیون ریال
فهرم	میلیون ریال
دلار	میلیون ریال
لاری	میلیون ریال
-	۷,۱۹۷
-	۴,۳۳۳
-	۱۹۵,۸۶۱
-	۴۰۳,۶۵۰
۳,۱۶۲,۶۲۵	۱,۳۳۸,۸۹۸
۳۰,۸۳۴	۲۳,۹۹۵,۶۴۰
۲,۰۳۸,۷۵۸,۸۶۰	۱,۷۴۹,۷۴۵
۲,۰۳۸,۷۵۸,۸۶۰	۱,۴۲۲,۷۹۷

حسابهای جاری (ریالی)

حسابهای سپرده (ریالی)

حساب های سپرده (ارزی)

۴-۲- وجود در راه به مبلغ ۱۲۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش ارز حاصل از فروش محصولات صادراتی شرکت می باشد که وجه ریالی آن در تاریخ ۹۴/۷/۱ به حساب ریالی شرکت واریز گردیده است.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پایان مدت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سپرده سرمایه گذاری در بانک ها (میانگین نرخ سود ۲۴ درصد)	۲,۳۶۲,۷۵۰	۱,۷۶۳,۷۵۰
۵-۲ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک غیرگان سهام	۵۰,۰۰۰	-
	۲,۳۶۸,۷۵۰	۱,۷۶۳,۷۵۰

۵-۱- سود تحقق یافته سرمایه گذاری های فوق در طی شش ماهه اول به مبلغ ۲۲۹,۵۳۳ میلیون ریال در یادداشت ۲۷ مندرج است.

۵-۲- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری شرکت کارگزاری غیرگان سهام در اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ افتتاح گردیده است.

۶- حساب های دریافتی تجاری

پایان مدت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی (کنترل مشترک-ارزی)	۸۲,۳۶۷	۷۸۸,۰۳	
۶-۲ سایر خریداران محصولات	۶,۵۳۱,۱۲۳	۲,۷۶۱,۴۳۸	
۶-۳ مطالبات ارزی (خرید صادرات)	۲۲,۰۷۸	۲,۰۵۵۷	
۶-۴ شرکت نفت فلات قاره ایران	۵۳۷,۹۸۴	۴۱۵,۳۹۱	
۶-۴ شرکت پایانه های نفتی ایران	۲۵۸,۳۲۱	۲۳۷,۹۵۶	
	۷,۴۵۳,۸۷۳	۵,۵۳۴,۱۴۵	

۶-۱- مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و همچنین سایر خریداران محصولات و هزینه های مربوط به فروش محصولات به شرح ذیل می باشد.

شرح	نام گشتی	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
کسر خسارت مربوط به حمل محصول	laforge	۸۲,۳۶۷	۷۸۸,۰۳
جمع		۸۲,۳۶۷	۷۸۸,۰۳

۶-۲- سایر خریداران محصولات:

نام محصول	نام گشتی	۱۳۹۴/۶/۳۱
		میلیون ریال
متانول	FORMOSA ۱۱	۱۲۴,۳۳۰
متانول	FALKANGER	۱۳۱,۹۰۳
متانول	GOLDEN DINESTY	۱۸,۲۰۴
متانول	GAOCHENG	۱۲۳,۳۶۳
متانول	ruby t	۶۱,۳۲۸
متانول	EAGLE	۲۰۵,۷۸۸
متانول	UNION FORTUNE	۱۰۶,۴۶۶
متانول	DELICE	۲۲۴,۲۹۵
متانول	SEA LION	۳۲۰,۴۹۳
متانول	EVER RICH	۱۹۶,۹۲۴
متانول	EAGLE	۲۹۰,۳۶۳
متانول	EVER RICH	۵۱,۹۰۵
متانول	MAJA CLASSEN	۳۱۹,۳۱۱
متانول	RICH SINO	۲۷۳,۳۲۷
متانول	EVER RICH	۱۶۸,۳۸۱
متانول	CASPIA	۱۴۱,۳۱۷

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ادامه ۶-۲- سایر خریداران محصولات :

نام محصول	نام کشتی	۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال
متانول	EVER RICH	۲۲۳,۱۴۶
متانول	CHEM TRADER	۸۰,۳۰۰
متانول	FENG HAI	۱۳۸,۴۲۰
متانول	EVER RICH	۱۷۱,۲۵۹
پروپان	PANGAION	۳۲,۶۰۲
پروپان	SCOTER	۱۰۷,۲۸۸
پروپان	SAPPHIRE ۱	۹۶,۴۳۴
پروپان	GAS MAGIC	۵۷,۴۹۶
پروپان	LIBERTY	۱۶,۸۳۳
پروپان	MARIA	۲۲,۳۶۴
پروپان	WHITE PURL	۱۸۶,۱۴۷
پروپان	GAS MAJIC	۹۴,۶۴۴
پروپان	BLACK PEARL	۱۵۷,۲۶۱
پروپان	MARIA	۳۹,۷۸۲
پوتان	PANGAION	۸۰,۰۱۵
پوتان	SCOTER	۱۰۸,۹۲۷
پوتان	SAPPHIRE ۱	۹۴,۹۵۶
پوتان	GAS MAGIC	۱۵۲,۰۲۳
پوتان	LIBERTY	۴۰,۵۲۴
پوتان	MARIA	۴۵,۸۵۹
پوتان	WHITE PURL	۴۲۲,۲۰۸
پوتان	GAS MAJIC	۵۲,۸۲۷
پوتان	BLACK PEARL	۱۳۸,۲۳۶
پوتان	MARIA	۲۹,۳۴۵
نفتا	EVER RICH	۲۶۴,۳۲۸
نفتا	SEA LION	۱۴۳,۸۵۴
نفتا	feng hai	۱۶۵,۰۰۰
کوکرد	LUO ZHOU	۱۴۲,۳۵۵
کوکرد	JIN DA	۱۶۵,۸۵۸
سایر		۶۳,۱۲۶
جمع		۶,۵۳۱,۱۲۳

۶-۲-۱- سایر خریداران محصولات ، تماماً مشتریان خارجی بوده اند.

۶-۲-۲- از مبلغ ۶,۶۱۵,۴۹۰ میلیون ریال مانده بدهی شرکت بازرگانی پتروشیمی (کنترل مشتریان) و سایر خریداران به شرح فوق مبلغ ۴,۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۶-۲-۳- نرخ ارز در تاریخ ترازنامه برای هر دلار آمریکا ۳۴,۲۵۰، یورو ۳۸,۶۰۰ و درهم امارات ۹,۴۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۶-۳- مطالبات ارزی عمدتاً به شرح زیر است :

نام شرکت	نوع ارز	مانده مبلغ ارزی		۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
		۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
پتروشیمی بازرگانی آلمان ICT	یورو	۱,۰۸۴,۹۲۴	۱,۰۸۴,۹۲۴	۴۱,۸۷۸	۴۰,۳۵۹
شرکت مهندسی و تامین قطعات SPEC	یورو	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲	۲۰۰	۱۹۸
				۴۲,۰۷۸	۴۰,۵۵۷

۶-۴- مانده حساب شرکت ملی نفت فلات قاره ایران و شرکت پایانه های نفتی ایران مربوط به فروش گاز شیرین و انجام خدمات متقابل می باشد.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۱۶	۴۰,۰۱۸	۷-۱
۲۶,۲۴۹	۳۳,۲۹۹	۷-۲
۱۲,۶۸۷	۲۴,۴۲۶	۷-۳
۲۳۴,۸۷۳	۲۵۵,۲۸۳	
۷۸,۰۳۸	۱۱۳,۱۸۶	
۵۲,۳۹۸	۶۰,۷۹۶	
۴۵۸,۲۶۱	۵۲۷,۰۰۸	

۷-۱- طلب از پیمانکاران به مبلغ ۴۰۰۱۸ میلیون ریال عمدتاً در ارتباط با مالی الحساب پرداختی و بهای کالاها و خدمات ارائه شده به آنها می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۲۰۰	شرکت گسترش پتروشیمی شهرآز (تامین نیروی انسانی)
۳,۶۰۸	۶,۹۶۲	شهرداری خارک (نگهداری فضای سبز)
۱,۲۱۷	-	شهرداری خارک (زیر سازی و آسفالت کاری مجتمع)
۱۳,۵۵۰	۱۳,۵۵۰	شهرداری خارک (عوارض ساختمانی مجتمع)
۱۹,۲۴۲	-	شرکت فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز (تمهیدات اساسی مجتمع در سال ۹۳)
۶,۸۱۵	۷,۴۷۰	شرکت جم صنعت کاران (تامین نیروی انسانی)
۳۳۴	۱,۱۳۱	شرکت متن آراه (تامین نیروی انسانی)
۹,۲۵۰	۷۰۵	سایر شرکت ها
۵۴,۰۱۶	۴۰,۰۱۸	

۷-۱-۱- علی الحساب پرداختی به شهرداری خارک بابت عوارض ساختمانی مجتمع جهت اخذ پروانه ساختمانی بوده که اخذ پروانه مذکور از طریق امور حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۷-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه (غیروابسته) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۵۸	۱۹,۸۷۷	۷-۲-۱
۴,۰۱۲	۵,۴۷۶	شرکت حمل و نقل بازرگانی پتروشیمی
۴۲۱	۴۲۸	شرکت ملی نفتکش ایران
۲,۷۰۰	۳,۲۴۴	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۴۹۰	-	شرکت ملی حفاری ایران
۱,۹۶۸	۴,۲۷۴	شرکت راهبران پتروشیمی
۲۶,۲۴۹	۳۳,۲۹۹	سایر شرکت های گروه

۷-۲-۱- مانده طلب از شرکت حمل و نقل بازرگانی پتروشیمی مربوط به هزینه های گمرکی در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ بوده که اسناد مربوط به تسویه حساب آن ها تاکنون واصل نگردیده است.

۷-۳- بابت سود سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت نزد بانک ها، مبلغ ۲۴,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به سود بانکی شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد که سررسید پرداخت آن ها در مهر ماه ۱۳۹۴ بوده، لذا به حساب درآمد و بدهکاران (بانک) منظور گردیده است.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱,۴۳۴	۶۲۶,۷۰۷	
۷۲,۰۹۲	۸۰,۹۴۱	
۱,۳۹۰,۶۴۵	۱,۴۷۱,۷۸۶	
۵,۸۹۳	۷,۱۷۱	
۲,۲۴۰,۰۶۳	۲,۱۸۶,۶۰۵	
۳۲,۵۸۹	۳۸,۱۵۴	۸-۲
۲,۲۷۲,۶۵۳	۲,۲۲۴,۷۵۹	

۸-۱- کلیه موجودی مواد و کالای شرکت تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۸-۲- کالای در راه شامل بهای اقلام خریداری شده به شرح صفحه بعد می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها تماماً به شرکت واصل نگردیده است.

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شماره سفارش	نوع سفارش	شرح کالا	مبلغ (میلیون ریال)
۰۶۳۸۸	phs	PARTS FOR KOBE GAS ENGINE COMPRESSOR	۳,۳۵۶
۱۶۴۲۰	phs	pump complete assy	۲,۱۶۲
۱۶۵۲۸	phs	GAS ENGINE COMPRESSOR	۳,۳۰۶
۹۶۳۹۲	phs	DIFFUSER	۲,۹۸۸
۹۶۴۵۰	phs	TYPE ICAL CHEMICAL ANALYSIS	۳,۱۰۶
۰۵۹۰۵	phs	تری اتیلن گلایکل	۲,۴۶۰
۹۶۴۵۰	phs	TYPE ICAL CHEMICAL ANALYSIS	۴,۷۱۴
۰۵۶۹۲	phd	H ₂ S ANALYZER	۳,۷۹۳
۸۶۵۲۲	phd	gasket	۳,۱۸۸
۹۶۰۹۷	phd	ساخت سینی های و متعلقات	۲,۷۷۷
۹۵۲۶۳	phd	MASONEILAN LIQUID LEVEL INSTRUMENT DUPLEX	۲,۸۶۰
۱۵۴۹۴	phd	EFC TYPE ۱ FOR VARIAN GC-۳۸۰۰	۲۲۹
	سایر		۳,۲۱۵
			۳۸,۱۵۴

۹- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
خرید قطعات و لوازم یدکی	۲۰۲,۵۶۹	۲۱۲,۸۵۲
پیش پرداخت بیمه تاسیسات مجتمع	-	۳,۴۴۲
	۲۰۲,۵۶۹	۲۱۶,۲۹۴

۹-۱- مانده حساب پیش پرداخت ها مرتبط با خرید قطعات و لوازم به شرح زیر می باشد که توسط مأموران خرید واحد تدارکات شرکت انجام می شود:

مأمور خرید	نوع خرید	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
خانم تصدیقی	خریدهای خارج از کشور (به صورت ارزی)	۲۳,۰۴۸	۲۰,۱۰۴
آقای عبدی	خرید لوازم و قطعات ماشین آلات	۲۴,۱۴۳	۲۶,۷۳۶
خانم پسندیده	خریدهای ارزی انواع ولو، کوپلینگ و کمپرسور	۲۱,۴۴۴	۱۹,۵۶۱
آقای کهن	خرید لوازم و قطعات ماشین آلات ۱۳۷۴۰٪	۳۱,۵۹۰	۳۶,۰۹۹
آقای صابری	لوازم یدکی و اتصالات	۹,۳۵۷	۱۲,۴۶۷
آقای غلامشاهی	لوازم یدکی و اتصالات	۸,۳۳۷	۱۷,۱۹۰
آقای حسینی	خرید مواد شیمیایی	۲۰,۰۳۰	۲۲,۹۷۶
خانم مبشر	خریدهای خارج از کشور (به صورت ارزی)	۵۱,۷۸۴	۴۶,۷۱۳
آقای شفیعی	خرید لوازم و قطعات ماشین آلات	۱۲,۴۹۷	۱۰,۳۴۲
سایر		۲۳۹	۶۶۴
		۲۰۲,۵۶۹	۲۱۲,۸۵۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال		شرح اقلام
مانده در	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی	تعدیلات	استهلاک	مانده در	مانده در	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی	تعدیلات	استهلاک	مانده در	مانده در	۱۳۹۴/۶/۳۱	تجدید تراکه
۱۹,۹۶۲	۱۹,۹۶۲	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۲	-	-	زمین
۸۶,۴۶۸	۸۲,۲۹۱	۱۳۱,۹۵۸	۱۲۷,۷۴۶	۴,۲۱۷	-	۴,۲۱۷	۲۱۴,۲۴۹	۲۱۴,۲۴۹	۳۵	ساختمان
۷۳۹,۹۴۱	۶۸۹,۳۹۸	۲,۷۱۸,۸۶۶	۲,۶۶۸,۲۹۱	۵۰,۵۷۵	-	۵۰,۵۷۵	۳,۴۰۸,۲۶۴	۳,۴۰۸,۲۶۴	۳۲	تجهیزات
۱۹,۸۶۷	۲۵,۷۷۹	۱۳۴,۷۶۵	۱۲۷,۸۳۵	۶,۹۳۰	-	۶,۹۳۰	۱۶۰,۵۴۴	۱۶۰,۵۴۴	۶,۱۴۰	تجهیزات و ابزار آلات
۲۷,۲۲۸	۳۱,۲۴۷	۶۹,۱۶۴	۶۱,۹۸۰	۷,۱۸۴	-	۷,۱۸۴	۱۰۰,۴۱۱	۱۰۰,۴۱۱	۱۱,۱۹۳	اتلافیه و منسوبات
۱۸,۴۳۹	۱۷,۶۶۳	۴۰,۲۵۷	۳۷,۵۵۶	۲,۷۹۶	(۹۵)	(۹۵)	۵۷,۹۲۰	۵۷,۹۲۰	(۹۵)	وسایل نقلیه
۹۱۱,۹۱۵	۸۶۶,۳۴۰	۳,۰۹۵,۰۱۰	۳,۰۲۳,۴۰۸	۷۱,۶۹۷	(۹۵)	(۹۵)	۳,۹۶۱,۳۵۰	۳,۹۶۱,۳۵۰	۱۹,۹۸۲	جمع
۱,۱۷۷,۵۱۳	۱,۲۶۴,۳۳۱	-	-	-	-	-	۱,۲۶۴,۳۳۱	-	۸۶,۸۱۸	دارایی های در دست تکمیل
۱,۳۶۳,۶۳۵	۱,۳۵۹,۶۳۲	-	-	-	-	-	۱,۳۵۹,۶۳۲	(۶,۱۴۰)	۲,۱۳۷	پیش پرداختها وسایر اشکات سرمایه ای ۱-۳
۱,۵۱۲	۳,۱۲۸	-	-	-	-	-	۳,۱۲۸	-	۱,۶۱۶	دارایی نزد تامین
۳,۴۵۴,۵۷۵	۳,۴۹۲,۳۳۱	۳,۰۹۵,۰۱۰	۳,۰۲۳,۴۰۸	۷۱,۶۹۷	(۹۵)	(۹۵)	۶,۸۸۸,۴۴۱	۶,۸۸۸,۴۴۱	۱۱۰,۵۵۳	جمع کل

۱۰-۱ اضافات طی دوره تجهیزات و ابزار آلات بابت خرید یک دستگاه آنالیزر کوگردی مدل TS۳۰۰۰ و دستگاه AUTOMATIC DISTILLATION ANALYZES می باشد.

۱-۲- دارایی های در دست تکمیل و یا تکمیل شده از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرح	میلیون ریال		درصد		درصد		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان	میان
طرح توسعه و بازسازی مجتمع	۲۲,۶۶۰	-	۴۲۶	۲۲,۲۳۴	۶۷/۴۴	۶۷/۴۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
افزایش ظرفیت محصولات نفت و REVAMP-LPG ۱-۲-۱۰	۸۵	-	-	۲۲,۶۶۸	۶۷/۴۴	۶۷/۴۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
کوپینگ ظروف فرآیندی	۹۲	-	-	۱۱,۰۰۰	۱۸/۴۲	۱۸/۴۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
طرح احداث ، بازسازی و نوسازی تأسیسات و ساختمان های صنعتی و نیمه صنعتی	۹۰	۱۲۸,۱۰۰	۹۵	۱۲۸,۱۰۰	۸۵	۶۴/۷۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث و تجهیز سالن سینما و باشگاه فرهنگی - ورزشی	۹۰	۴۸,۱۱۵	۹۴	۴۸,۱۱۵	۹۲/۷۳	۵۰/۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
پوشش ضد حریق سازه فلزی و دلمه ظروف LPG	۹۲	۸۴,۷۵۰	-	۸۴,۷۵۰	۱۰/۵۲	۱۰/۵۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث اسکله بارانداخ خارک	۸۹	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۷۵	۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث اسکله جدید پوشش /ساختمان اداری و مهمانسرا	۹۲	۷۶,۱۰۰	۹۷	۷۶,۱۰۰	۵/۷	۵/۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث سالن ورزشی چند منظوره	۹۲	۸۸,۱۰۰	۹۷	۸۸,۱۰۰	۶/۳۷	۶/۳۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث ساختمان مسکونی کمپ کارمندی	۹۲	۶۳,۵۰۰	۹۶	۶۳,۵۰۰	۵/۸۵	۵/۸۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث سوله جدید انبار بار	۹۳	۱۷۰,۰۰۰	۹۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۱	۱۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
بزرگاری دایکت بهای های تنه سازه سازه کمره و دیواره جاده ساحلی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
سایر پروژه ها	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
میزبانی های طرح متانول دوم (پادداشت ۱-۲-۲-۱)	۸۵	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
استحصالی زمین از دریا	۸۷	۱,۸۶۱,۳۶۲	۹۵	۱,۸۶۱,۳۶۲	۷۵	۷۱/۶۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث نیروگاه گازی ۷۲ مگاواتی متانول ۲ و پروژه متانول ۲	۸۹	۸۴۹,۹۳۷	۹۵	۸۴۹,۹۳۷	۵۵/۲۵	۴۷/۳۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث مخازن ذخیره و بارگیری متانول	۹۲	۱۲۶,۲۱۰	۹۶	۱۲۶,۲۱۰	۶	۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
احداث پل و جاده استحصالی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱- بازسازی و نوسازی و افزایش ظرفیت مجتمع تولید مایعات گازی و گوگرد:

شامل زیر مجموعه های زیر می باشد:

- ۱- خرید پمپ های بارگیری پروپان/بوتان که با هزینه معادل ۵۰۹۴ میلیون ریال در سال ۹۲ به اتمام رسیده است.
 - ۲- افزایش ظرفیت، بازسازی مجتمع تولید مایعات گازی و گوگرد که با هزینه معادل ۵۰۹۰۶ میلیون ریال در سال ۹۳ به اتمام رسیده است.
 - ۳- افزایش کیفیت محصولات نفتا و REVAMP-LPG بوده که هزینه ای معادل ۲۲,۶۶۰ میلیون ریال را در برداشته و تا تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ معادل ۶۷/۴۴٪ پیشرفت واقعی داشته که با توجه به شرایط فعلی گازتحویلی به مجتمع هیچ گونه پیشرفتی نسبت به ۶ ماه گذشته نداشته و قراردادی با مجری منعقد نگردیده است.
 - ۴- خرید و نصب بوستر کمپرسور گاز فشار پایین که تا تاریخ ۹۴/۶/۳۱ هیچ گونه هزینه ای نداشته است.
- ۱-۲-۲- **طرح متانول دوم:** در خصوص عملیات اجرایی احداث واحد متانول دوم و به منظور انجام عملیات آماده سازی محل احداث پروژه قرارداد با هزینه ای معادل ۱۶,۹۲۲ میلیون ریال با شرکت جهاد نصر پایان یافت. در جهت استحصال زمین از دریا نیز با قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء، قراردادی به مبلغ ۱۱۴,۸۴۳ میلیون ریال در سال ۸۴ منعقد گردید که ۱۰۰٪ در سال ۱۳۹۴ به اتمام رسیده است. همچنین جهت عملیات اجرایی احداث واحد متانول دوم مناقصه بین المللی انجام گرفت که نتیجتاً قراردادی به مبلغ ۳۴۶ میلیون یورو با کنسرسیومی متشکل از شرکت مهندسی ناموران و شرکت توسعه شبکه های صنعتی منعقد گردیده و در مرحله اجرا می باشد. با اجرای طرح فوق انتظار می رود سلاته یک میلیون و چهارصد هزار تن متانول به تولیدات این شرکت اضافه گردد، ضمناً خاطرنشان می سازد مبلغ کل سرمایه گذاری ارزی و ریالی این طرح به ترتیب مبلغ ۴۸۷ میلیون یورو و ۱,۲۰۰ میلیارد ریال می باشد. پیشرفت واقعی این پروژه تا تاریخ ۹۴/۶/۳۱ معادل ۳۸٪ می باشد و هم چنین نیروگاه گازی متانول ۲ با درصد پیشرفت واقعی ۷۵٪ و احداث مخازن ذخیره و بارگیری متانول ۲ با درصد ۵۵/۲۵٪ تا تاریخ ۹۴/۶/۳۱ پیشرفت داشته است.
- اضافه می نماید با توجه به اینکه قرار است گاز مصرفی واحد متانول دوم بعنوان خوراک از طریق اجرای طرح پروژه NGL خارگ تامین گردد و اجرای طرح فوق از طریق شرکت نفت فلات قاره ایران با وقفه روبرو گردیده لذا فقط تعدادی از واحدهای طرح متانول دوم از جمله واحد برق رسانی، ساخت مخازن جهت ذخیره نمودن محصول متانول که در اجرای طرح وجه اشتراک با واحدهای موجود مجتمع را دارد در حال انجام بوده و متناسب با پیشرفت اجرایی پروژه NGL و برآورد زمانی تأمین گاز مورد نیاز واحد متانول دوم از طریق واحد NGL اجرای پروژه ادامه خواهد یافت.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۳- پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در راه به شرح زیر است:

پایانست	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۳-۱	۱۰۷۳,۱۱۱	۱,۰۶۴,۳۲۶
پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای		
۱۰-۳-۲	۲۸۶,۵۲۱	۲۹۹,۳۰۹
اقلام سرمایه ای در راه		
	۱,۳۵۹,۶۳۲	۱,۳۶۳,۶۳۵

۱۰-۳-۱- مقادیر پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد.

طرف قرارداد	موضوع قرارداد	پایانست	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توریو کمپرسورفلت - OTC	خرید توربوژنراتور گازی جهت واحد متانول ۲	۱۰-۳-۱-۱	۵۰۴,۷۷۳	۵۰۴,۸۰۰
شرکت توریو کمپرسورفلت - OTC	اجرای عملیات نصب نیروگاه گازی واحد متانول ۲	۱۰-۳-۱-۱	۷,۹۱۰	-
شرکت مهندسین مشاور ناموران	طرح متانول دوم مجتمع خارک	۱۰-۳-۱-۲	۱۹۱,۱۵۰	۱۹۱,۱۵۰
شرکت زمینس	خرید کمپرسور جهت واحد متانول ۲	۱۰-۳-۱-۳	۱۶۸,۵۹۷	۱۶۸,۵۹۷
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	احداث فونداسیون و دیوار حائل و برپایی معادن متانول ۲		۳۲,۷۷۲	۳۲,۷۸۴
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی	خرید کالا		۱۹,۷۶۶	۱۹,۰۵۰
پژوهشگاه صنعت نفت	گوگرد زدایی پروپان بوتان و نفتا	۱۰-۳-۱-۴	۱۰,۷۳۸	۱۰,۷۳۸
شرکت خارک گستر صدف	احداث سگن اجهت صادرات		۳,۷۷۲	۳,۷۷۶
شرکت گرمان تابلو	خرید تابلوهای برق متانول ۲		-	۱,۹۳۳
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	بهای زمین جنب اسکله پوشهر		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
شرکت خارک پتین جنوب	احداث فونداسیون توربین و کفاله های برق نیروگاه گازی واحد متانول ۲		۱,۴۰۳	۱,۴۰۳
شرکت پترو صنعت اسفهان	خرید دستگاه دودکش توربین گازی		۱۳,۹۴۶	۱۳,۹۴۶
شرکت فوس پتن سپاهان	احداث سگن استخر مجتمع پتروشیمی خارک		-	۲,۸۴۳
شرکت توسعه پترو ایران	اجرای خط لوله ابودر		۱۱۱,۱۵۰	۱۰۷,۱۲۲
سایر			۲,۱۳۳	۲,۶۸۴
			۱,۰۷۳,۱۱۱	۱,۰۶۴,۳۲۶

- ۱۰-۳-۱-۱- پرداخت بابت خرید دستگاه توربوژنراتور گازی جهت تامین جریان برق مورد نیاز واحد متانول بوده که در حال نصب می باشد.
- ۱۰-۳-۱-۲- بررسی کارهای مهندسی و مطالعات فنی بمنظور اجرای طرح متانول دوم و خرید ماشین آلات توسط شرکت مهندسین مشاور ناموران .
- ۱۰-۳-۱-۳- خرید یک دستگاه کمپرسور لافزایش دهنده فشار گاز سنتز می باشد که ساخت آن در کشور سازنده به اتمام رسیده و آماده حمل می باشد.
- ۱۰-۳-۱-۴- به منظور کاهش ترکیبات گوگردی موجود در فرآورده های گاز مایع و نفتا و لافزایش کیفیت محصولات فوق که بالطبع افزایش قیمت و صادرات آن را در پی خواهد داشت، قراردادی با پژوهشگاه صنعت نفت منعقد گردیده است.

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰۰۳۰۲ - کالای سرمایه ای در راه به مبلغ ۲۸۶,۵۲۱ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	نوع سفارش	شماره سفارش	شرح مفصلی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۱,۰۸۵	۱۹۱,۰۸۵	phu	۸۱۰۰۱	توربوژنراتورهای گازی متانول
۳۲۰	۳۲۰	phu	۹۱۰۰۵	لوله و اتصالات
۲۹	۲۴۳	phm	۹۲۰۰۱	پمپ های محصول صادراتی
۲۵۸	۲۵۸	phu	۸۱۰۰۵	onload tap
۳۶۶	۳۶۶	phu	۸۱۰۰۶	usr-swb
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	phu	۸۱۰۱۳	stack for gas turbine generators
۷۹	۲۱۷	phm	۸۱۰۱۰	control valve
۷۸۰	-	phm	۱۲۰۱۰	storage area sloop drums
۷۳۳	۷۳۳	phd	۷۲۰۰۲	syn gas compressor ancle turbine
۵۲۲	۷,۳۷۹	phd	۲۲۰۱۱	الزام پیلپ
-	۱۰,۳۰۸	phm	۲۲۰۰۱	ماسه سیلیس
-	۲۷۱	phu	۰۱۰۰۵	flood lighting fixture
۵۳۰	-	phu	۱۱۰۰۱	Earthing cable
۱,۹۲۹	-	phd	-۵۰۱۳	سیستم اجرای شبکه پایش گازهای قابل اشتعال و سمی واحد متانول
۸۳۸	۸۳۸	phd	۱۵۵۰۰	لیفتراک ۱۰ تن و ۳ تن کوماتسو
۵۰۶	-	phd	۱۵۷۷۱	خاموش کننده CO2 چرخدار ۳۰ کیلو گرمی
۸۷	-	phd	-۵۲۲۸	دستگاه جمع آوری اطلاعات و ثبت مکانیزه (لاک شیت با نرم افزار)
۳,۳۶۰	-	phd	۲۵۳۵۱	خودروی سواری رنو
۴۵۵۴۱	۲۲,۸۳۲	phd	۶۶۴۲۷	تعمیر توربین
۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	phd	۸۶۴۰۰	inersoil-rand centrifugal air
۲۸۶	۶۹۹	php	۲۶۱۸۵	بلوک لیکا
۶۹	۱۵۰۲	php	۲۶۱۹۰	سنگ تراورتن حاجی آباد سنگ گرانتیت
-	۴,۳۵۳	phd	۱۵۳۷۳	کامپونت
-	۲,۷۷۸	phd	۲۵۹۳۳	چیلر هوایی
-	۳,۳۷۲	phd	۱۵۳۷۱	خودرو رنو-کالای در راه پستانکار شده (به واسطه اموال و موجودی گرفته شده)
-	۱,۵۵۳	phd	۱۶۱۷۶	کابل
-	۵۷۷	php	۱۶۱۷۱	تابلو برق
-	۲,۱۰۵	phd	۱۵۳۱۷	آمیولانس
-	۵,۴۸۰	phd	۳۵۷۱۴	خودرو پیکاب
-	۸,۹۸۷	phd	۸۶۵۶۳	قطعات کنترل ولو
-	۴,۲۱۸	phd	۳۶۳۹۵	قطعات فن کولر
-	۲,۹۰۶	phd	۱۵۵۰۰	لیفتراک
۴۴,۶۹۹	۵,۸۳۸			سایر
۲۹۹,۳۰۹	۲۸۶,۵۲۱			

۱۰۰۹ - کلیه دارایی های ثابت شرکت براساس قرارداد منعقد فیما بین شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت بیمه ایران تاسف مبلغ ۳۱۶,۱۰۸,۱۹۶ یورو تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۰۰۵ - بهره برداری آزمون های مجتمع در چهارچوب تفاهم نامه فی مابین باشکرت ملی نفت ایران صورت می گیرد.

۱۱ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	پایه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۵۰۰	۱۷۸,۵۰۰	۱۱-۱
۱۲,۷۲۰	۱۲,۷۲۰	۱۱-۲
۱۹۱,۲۲۰	۱۹۱,۲۲۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

پهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتها - بانک پارسیان

۱۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت پالایش گاز خارگ مربوط به خرید ۵۱ درصد از سهام آن شرکت می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۷ تحصیل گردیده است. با توجه به این که مجموع دارایی ها ، پدهی ها و عملکرد آن شرکت برای تاریخ منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ با اهمیت نمی باشد، لذا صورت های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۱-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان بوده که در ابتدا با خرید ۱,۲۰۰,۰۰۰ سهم در سال ۱۳۸۳ و پس از آن طی چند مرحله افزایش سرمایه به تعداد ۷,۹۱۹,۹۹۸ سهم افزایش یافته است .

ارزش روز سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ مبلغ ۱۸,۴۳۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- منابع دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	تغییرات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	ودیعه وام نزد اداره امور صندوقهای بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران
۱,۹۴۴	۲,۱۰۰	سپرده نزد گمرکات و دادگستری
۴۱۵	۴۱۵	ودیعه مخابرات
۲۳۱,۲۵۰	۲۳۱,۲۵۰	۳۰-۱ وودیعه نزد بانک جهت صدور ضمانت نامه
۲۳۵,۶۰۹	۲۳۵,۷۶۵	

۱۳- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۹/۳۱	یعداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۴,۳۲۳	۳,۸۱۶,۰۹۸	۱۳-۱
۲	-	
۲,۸۲۴,۳۲۵	۳,۸۱۶,۰۹۸	

۱-۱۳- بدهی به ادارات مرکزی شرکت ملی نفت ایران، بابت خرید گاز ترش (خوراک) از شرکت نفت فلات قاره ایران

می باشد، که به دلیل تفاوت در نحوه پرداخت به صورت ارزی به جای ریال و مقدار گاز ترش تحویلی و تغییرات آن،

هنوز بخشی از آن ، تسویه نگریده است. (یادداشت ۱-۲۲)

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	پادماشت	سایر حساب های پرداختنی	۱۴-
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۳,۹۰۶	۱۰۱,۹۱۱	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	
۶۶,۶۰۹	۶۶,۶۰۹	۳۰-۵	ذخیره بیمه سال های ۸۶-۱۳۷۷ به سازمان تأمین اجتماعی	
۵۳,۹۴۴	۵۰,۳۲۸	۱۴-۲	سپرده حسن انجام کار و تعهدات شرکت ها	
۹۴,۰۹۵	۱۰۴,۰۰۶		ذخیره پاداش تولید	
۶۸,۲۲۲	۳۷,۹۲۴		مطالبات پیمانکاران	
۲۴,۷۸۸	۳۱,۱۴۶	۱۴-۳	شرکتهای گروه و اشخاص وابسته	
۲۷,۵۰۸	۲۷,۶۱۵		ذخیره مرخصی سالتنه کارکنان	
۳۷,۱۵۸	۳۳,۴۹۰		مالیات های تکلیفی وعوارض	
۱۰,۹۵۲	۱۳,۰۱۵		پس انداز کارکنان	
۲۴,۹۷۶	۱۷,۸۳۱		حق بیمه های پرداختنی	
۲۰,۸۸۸	۳۸,۲۲۰		سایر	
<u>۵۳۳,۰۴۶</u>	<u>۵۲۲,۰۹۵</u>			

۱۴-۱ - صورت ریز ذخیره هزینه های تعلق گرفته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۲۸	۳۲,۳۴۱	اداره امور اقتصادی و دارایی - عوارض آلایندگی
۱۴,۶۰۵	۱۴,۹۰۳	شرکت جم صنعت کاران - نیروی انسانی پیمانکاری مجتمع
-	۱۵,۲۱۸	شرکت گسترش پتروشیمی شیراز - نیروی انسانی پیمانکاری مجتمع
۲۲,۰۲۱	-	شرکت گسترش پتروشیمی شیراز-تعمیرات اساسی سال ۱۳۹۳
۶,۶۵۶	-	شرکت شناخت احدثات
-	۶,۳۶۷	شرکت حمل و نقل هوایی
۶,۵۴۶	۱۳,۲۶۵	شهرداری خارگ - فضای سبز مجتمع
۱۵,۵۷۷	۸,۳۶۱	اتاق بازرگانی - عوارض
۹,۱۷۳	۱۱,۴۵۶	سایر
<u>۱۰۳,۹۰۶</u>	<u>۱۰۱,۹۱۱</u>	

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۴ - مانده سپرده های اشخاص جهت شرکت در مناقصه ، حسن انجام کار و تمهیدات پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۰۹	۱۴,۱۳۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء
۲,۸۸۱	۳,۲۴۲	شرکت مهندسين مشاور ره شهر
۷۸۶	۱,۳۵۴	شرکت بهسازان توسعه آرمان
۵,۸۲۶	۴,۳۹۵	شرکت جم صنعت کاران
۱,۶۴۱	۱,۶۷۱	شرکت تکین کو
۶,۴۴۴	۷,۲۷۹	شهرداری جزیره خارک
۱,۰۶۴	۱,۱۴۵	پژوهشگاه صنعت نفت
۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	شرکت پترو صنعت اصفهان
۳,۵۹۰	۲,۳۰۲	شرکت خارک طنین جنوب
۱,۵۰۴	۱,۶۲۶	شرکت خارک گستر صدف
۱,۱۳۲	-	شرکت قوس بتن سپاهان
۱,۰۶۶	۱,۴۹۲	شرکت پادیرآب پارس
۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	شرکت آمادکو
۶,۲۴۹	۵,۵۳۶	سایر
۵۳,۹۴۴	۵۰,۳۲۸	

۳-۱۴ - مانده شرکت های گروه و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۸,۷۳۱	۱۳,۸۴۵	صندوق های بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۵,۵۱۵	۴,۱۶۱	شرکت حمل و نقل هوایی ایران
۱,۴۴۹	-	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
		اشخاص غیروابسته:
۸,۰۴۴	۱۱,۶۴۳	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت
۱,۰۴۹	۱,۴۹۷	سایر شرکت ها
۲۴,۷۸۸	۳۱,۱۴۶	

۱۵- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۸۹، تماماً قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر می باشد :

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۸/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱		سود		مالیات		(ارقام به میلیون ریال)	
	مبلغ ذخیره	مبلغ ریال	مبلغ ذخیره	مبلغ ریال	مشمول مالیات	لبرازی	قطعی	لبرازی	تشخیص	شد
رسیدگی به دلاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۵۴۳,۴۷۶	۵۴۳,۴۷۶	۴,۴۶۰	۴,۴۶۰	۱۹,۸۲۳	۲,۳۱۲,۶۱۷	۲,۱۹۱,۷۴۳	۱۹,۸۲۳	۲,۱۹۱,۷۴۳	۱۳۸۹
رسیدگی به دلاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۱۹,۴۵۰	۱۹,۴۵۰	۳۸۳,۹۱۹	۳۸۳,۹۱۹	۱,۱۳۷,۰۳۶	۶,۲۵۲,۸۵۵	۱,۶۱۳,۴۷۷	۱,۱۳۷,۰۳۶	۱,۶۱۳,۴۷۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دلاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۶۲۴,۷۱۶	۶۲۴,۷۱۶	۴۲۲,۳۵۸	۴۲۲,۳۵۸	۱,۰۴۷,۰۷۴	۳۹۲,۳۵۸	۴,۶۵۳,۶۶۲	۱,۰۴۷,۰۷۴	۳۹۲,۳۵۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دلاتر - اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۲۱۸,۴۶۷	۲۱۸,۴۶۷	۲۲۴,۳۴۷	۲۱۸,۴۶۷	۲۲۴,۳۴۷	۲۱۸,۴۶۷	۲۲۴,۳۴۷	۱۳۹۲
در حال رسیدگی به دلاتر	۲,۳۹۸	-	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	۱۳۹۳
	-	۴۵,۵۵۶	-	۴۵,۵۵۶	۴۵,۵۵۶	۴۵,۵۵۶	۴۵,۵۵۶	۴۵,۵۵۶	۴۵,۵۵۶	۱۳۹۴/۶/۳۱
	(۵۰,۰۵۶)	(۴۷,۶۶۰)								
	۱,۱۳۹,۹۸۴	۱,۱۸۵,۵۳۸								

پیش پرداخت مالیات سال های ۱۳۸۹-۹۳

۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ وصول گردیده و این شرکت نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض و ازایات مالیات مذکور مبلغ ۵۴۳,۴۷۶ میلیون ریال در دلاتر مالی ذخیره منظور نموده است.

۲- باتوجه به وصول برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ تا تاریخ تنظیم ترازنامه، مبلغ ۲۸۳,۹۱۹ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی پرداخت گردیده و مبلغ ۱۹,۴۵۰ میلیون ریال نیز در دلاتر مالی ذخیره تأتیجه اعتراض به برگ تشخیص مذکور مشخص گردد.

۳- مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ پس از کسر معافیت های سود سپرده ها و فروش محصولات صادراتی (کل فروش محصولات، صادراتی بوده است) مبلغ ۳۹۲,۳۵۸ میلیون ریال ابراز شده که تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۴۲۲,۳۵۸ میلیون ریال به اداره دارایی بابت سال های ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به صورت طی الحصله پرداخت گردیده است.

۴- مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ پس از کسر معافیت های قانونی، مبلغ ۲۱۸,۴۶۷ میلیون ریال ابراز شده که کل مبلغ ابرازی تا پایان تیرماه ۱۳۹۳ به اداره دارایی پرداخت گردیده است.

۵- مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ پس از کسر معافیت های قانونی، مبلغ ۲۳۹,۸ میلیون ریال محاسبه و ابراز و پرداخت گردیده است.

۶- مالیات عملکرد برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ پس از کسر معافیت های قانونی ۴۵,۵۵۶ میلیون ریال محاسبه و ابراز می گردد.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۲۱۹	۱۷۸,۹۴۶	مانده در ابتدای دوره
۷۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۸,۲۲۰,۲۷۳)	(۷۳۶,۸۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۷۸,۹۴۶	۶,۴۴۲,۰۶۷	مانده در پایان دوره

طبق تصویب مجمع عمومی دال بر پرداخت مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (به ازای ۶۰۰ سهم ۳,۵۰۰ ریالی) بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۳، برنامه پرداخت سود در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۱۴ به سازمان بورس ارسال و حسب آن، سود اشخاص حقیقی و حقوقی به حساب آنان واریز گردیده است. لذا مانده سود سهام پرداختنی در تاریخ ۹۴/۶/۳۱ مربوط به اشخاصی می باشد که طبق برنامه زمانبندی ارائه شده به سازمان بورس تا پایان سال ۱۳۹۴، سود سهام خسود را دریافت خواهند نمود.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

مبلغ ۳۱۱,۷۶۶ میلیون ریال برابر با ۹,۲۹۲,۰۲۴ یورو بابت باقیمانده اصل و بهره تسهیلات در رابطه با فاینانس طرح متانول یک می باشد که بموجب قرارداد منعقد شده تا در سررسید از محل صادرات شرکت تامین شود. توضیح اینکه وام فاینانس فوق با نرخ شناور به اضافه نیم درصد توسط شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی از کشورهای آلمان، اتریش و اسپانیا جهت طرح متانول دریافت گردیده که عیناً اصل و فرع آن توسط شرکت پتروشیمی خارک تقبل شده است. ضمناً نگهداری حسابهای وام فاینانس (اصل و فرع اقساط وام) و همچنین سایر اطلاعات مربوط به وام فوق الذکر در اختیار شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد. طی چندین نامه ارسالی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تسویه مانده تسهیلات مزبور از طریق شرکت مزبور خواسته شده که در حال پی گیری می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره شش ماهه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۴۵۴	۲۷۱,۷۷۰	مانده در ابتدای دوره / سال
(۸,۴۱۷)	(۱۱,۵۶۸)	پرداخت شده طی دوره / سال
۱۰۳,۷۳۳	۸۷,۸۵۹	ذخیره تامین شده
۲۷۱,۷۷۰	۳۴۸,۰۶۱	مانده در پایان دوره / سال

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته

مبلغ ذخیره مستمری کارکنان رسمی بازنشسته پیش از موعد شرکت به موجب بخشنامه های صادره از وزارت نفت (مربوط به بازنشستگی قبل از ۶۰ سال آقایان و ۵۵ سال خانم ها) بوده که شرکت های تابع مقررات کارکنان صنعت نفت موظف به اجرای آن می باشند، لذا ذخیره مزبور طبق آخرین شرایط با فرض افزایش مستمری کارکنان بازنشسته به میزان ۱۵ درصد در هر سال تعدیل و به حساب ها منظور گردیده است .
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر بوده است :

دوره شش ماهه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۴۵۴	۴۵۸,۷۳۲	مانده در ابتدای دوره / سال
(۵۶,۹۹۵)	(۴۴,۳۲۰)	پرداخت شده طی دوره / سال
۱۱۰,۲۷۳	۶۸,۲۲۵	ذخیره تأمین شده
۴۵۸,۷۳۲	۴۸۲,۶۳۷	مانده در پایان دوره / سال
۶۴	۶۴	تعداد کارکنان بازنشسته مشمول

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از دو میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد و آخرین افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۲۴ بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۳/۳۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۲۲,۱۹	۲۲۱,۹۱۵,۰۷۳	۲۲,۱۹	۴۴۳,۸۳۰,۱۴۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۹,۷۹	۹۷,۸۸۸,۱۲۳	۹,۷۹	۱۹۵,۷۷۶,۲۴۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۷,۲۸	۷۲,۷۸۳,۲۶۹	۷,۲۸	۱۴۵,۵۶۶,۵۳۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶,۷۷	۶۷,۷۳۳,۶۳۸	۶,۷۷	۱۳۵,۴۶۱,۲۶۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۷,۸۱	۱۷۸,۱۱۹,۲۲۹	۳۰,۰۴	۶۰۰,۸۹۱,۴۲۶	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۵,۱۶	۵۱,۵۸۶,۶۲۶	۵,۱۶	۱۰۳,۱۷۳,۲۵۲	صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۳,۳۱	۳۳,۰۷۱,۹۸۵	۳,۰۱	۶۰,۱۴۳,۹۷۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۱۰	۱۰,۹۷۹,۷۵۰	۱,۱۷	۲۳,۴۲۲,۳۱۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۲,۴۰	۱۲۴,۰۰۲,۳۳۳	۰,۰۰	۴,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
-	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۴,۱۹	۱۴۱,۹۱۸,۹۷۴	۱۴,۵۹	۲۹۱,۷۲۸,۱۷۶	سایر سهامداران
۱۰۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه از محل سود سنوات گذشته تا پایان سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال بابت اندوخته قانونی در حساب ها منظور گردیده که باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مبلغ اندوخته قانونی به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ افزایش یافت. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال سود قابل تقسیم به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و به جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- اندوخته طرح و توسعه

به منظور تقویت بنیه مالی شرکت طی سال ۱۳۸۳ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از حساب سودانباشته به حساب اندوخته طرح و توسعه، انتقال داده شد تا جهت اجراء و توسعه طرح های در دست اقدام صرف گردد.

۲۳- فروش خالص

سال ۱۳۹۳			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	هزار دلار	طنان تن	میلیون ریال	هزار دلار	طنان تن	میلیون ریال	هزار دلار	طنان تن
صادراتی:								
۷۱۸,۴۶۴	۲۱,۸۹۱	۱۵۸,۶۶۶	۳۰۸,۳۹۴	۹,۶۳۲	۶۴,۸۲۱	۳۱۳,۳۰۲	۹,۴۳۸	۶۵,۶۱۹
۲۰۰,۸۴,۱۲۵	۶۳,۹۳۴	۱۰۰,۲۸۶	۱,۲۰۱,۳۴۱	۳۷,۴۱۹	۵۰,۲۴۸	۸۱۰,۱۴۹	۲۴,۱۸۵	۶۴,۵۱۴
۲,۴۸۰,۷۵۷	۷۶,۱۵۲	۱۱۶,۷۷۶	۱,۴۵۲,۱۲۹	۴۵,۳۱۳	۵۹,۰۹۴	۱,۰۹۰,۴۲۱	۳۲,۶۱۱	۸۰,۴۹۶
۱,۷۹۶,۹۸۴	۳۹,۴۷۹	۵۸,۱۱۰	۷۹۳,۸۵۵	۲۴,۵۵۸	۲۸,۴۶۱	۵۳۵,۳۴۶	۱۶,۰۴۵	۳۷,۷۹۲
۶,۶۸۹,۵۸۲	۲۰۵,۰۹۵	۶۲۸,۱۳۶	۳,۸۹۷,۳۹۳	۱۲۱,۹۳۶	۳۴۸,۹۳۶	۳,۱۷۳,۰۴۵	۹۵,۱۵۰	۲۲۹,۸۲۲
۱۳,۴۶۹,۹۱۲	۴۰۶,۵۵۱	۱,۰۶۱,۹۷۴	۷,۶۵۳,۳۱۳	۲۳۸,۸۵۸	۵۵۱,۵۶۰	۵,۹۲۲,۲۶۳	۱۷۷,۴۲۹	۵۷۸,۲۲۳

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱				درصد سود
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۰،۱۴۹	۶۱۱،۴۶۴	۱۹۸،۶۸۵	۲۴،۵۲	پروپان - FOB
۱،۰۹۰،۴۲۱	۶۵۳،۸۶۲	۴۳۶،۵۵۹	۴۰،۰۴	پوتان - FOB
۵۳۵،۳۴۶	۴۰۶،۶۵۶	۱۲۸،۶۹۰	۲۴،۰۴	گسولین - FOB
۳،۱۷۳،۰۴۵	۱،۱۵۱،۷۰۷	۲،۰۲۱،۳۳۸	۶۳،۷۰	متانول - CFR
۳۱۳،۳۰۲	۱۴۳،۴۷۹	۱۶۹،۸۲۳	۵۴،۲۰	گوگرد - FOB
۵،۹۲۲،۲۶۳	۲،۹۶۷،۱۶۸	۲،۹۵۵،۰۹۵	۴۹،۹۰	

۲۳-۲- قیمت فروش محصولات صادراتی شرکت براساس نرخهای بین المللی تعیین گردیده و در این رابطه بهای متوسط فروش

و بهای متوسط قیمت تمام شده هر متریک تن از محصولات بشرح ذیل می باشد:

قیمت تمام شده		نرخ متوسط فروش محصولات (هر تن)		
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
ریال	دلار	ریال	دلار	
۲،۱۸۶،۵۴۵	۶۵/۸۷	۴،۷۷۴،۵۵۹	۱۴۳/۸۳	گوگرد عمدتاً FOB
۹،۴۷۸،۰۰۵	۲۸۲/۹۴	۱۲،۵۵۷،۷۲۹	۳۷۴/۸۸	پروپان FOB
۸،۱۲۲،۹۱۵	۲۴۲/۹۳	۱۳،۵۴۶،۲۷۲	۴۰۵/۱۲	پوتان FOB
۱۰،۷۶۰،۳۹۷	۳۲۲/۵۱	۱۴،۱۶۵،۵۹۳	۴۲۴/۵۷	پنتان FOB
۳،۴۹۱،۹۰۴	۱۰۴/۷۱	۹،۶۲۰،۴۷۶	۲۸۸/۴۹	متانول عمدتاً CFR
۱،۸۲۵،۷۴۳	۵۴/۶۶			میانگین هزینه حمل متانول

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

بهره ها	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۲۴-۱	۱,۴۸۶,۶۳۰	۱,۶۷۸,۲۰۵	۲,۸۰۷,۹۸۱
دستمزد مستقیم	۲۴-۲	۳۵,۱۶۵	۲۹,۱۸۰	۳۷,۲۸۸
سرشار تولید	۲۴-۳	۱,۳۰۰,۵۳۶	۷۰۳,۹۸۹	۷۷۰,۹۶۱
جمع هزینه های تولید		۲,۸۲۲,۳۳۱	۲,۴۱۱,۳۷۴	۳,۶۱۶,۲۳۰
اضافه می شود : موجودی کالای ساخته شده در اول سال		۷۷۱,۳۳۳	۶۶۲,۳۶۳	۶۶۲,۳۶۳
کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده در پایان سال		(۵۲۶,۷۰۷)	(۵۵۹,۹۴۹)	(۷۷۱,۴۳۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲,۹۶۷,۹۵۷	۲,۴۱۵,۸۸۸	۳,۵۰۷,۱۵۹

- ۲۴-۱- نرخ گاز ترش مصرفی مجتمع پتروشیمی خارگ جهت شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ بر مبنای صورتحساب ارسالی شرکت ملی نفت ایران با قید کلمه «ملی الحساب سوخت هر متر مکعب به مبلغ ۱,۳۲۰ ریال و خوراک هر متر مکعب مبلغ ۳,۴۴۵ ریال معاسبه و به این شرکت ارسال که در محاسبه عملکرد شش ماهه با همین نرخ هزینه در حساب ها منظور گردیده است . در صورت تغییر در نرخ گاز ترش مصرفی بایستی بر مبنای نرخ واقعی تعدیلات لازم صورت پذیرد علاوه بر آن توجه سهامداران را درمورد هزینه گاز مصرفی از سال ۱۳۹۱ تا آخر سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل جلب مینماید.
- الف - سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ : نرخ گاز هر متر مکعب ۹/۵ سنت بوده که متناسب با نرخ روز تسعیر دلار به ریال (نرخ مرجع بانک مرکزی و مرکز مبادلات) صورتحساب ریالی با قید کلمه «ملی الحساب از طرف شرکت ملی نفت ایران معاسبه و به شرکت پتروشیمی خارگ ارسال گردیده که بعداً شرکت ملی نفت ایران خواهان دریافت هزینه گاز مصرفی از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱ لغایت آخر سال ۱۳۹۲ به صورت ارز دلار در خارج از کشور می باشد که در این مورد شرکت اعتراض خود را اعلام و موضوع در حال پیگیری می باشد.
- ب- نرخ گاز مصرفی جهت سال ۱۳۹۳ که در حساب ها حسب صورتحساب نهایی قطعی ارسالی از طرف شرکت ملی نفت ایران ، برای سوخت هر متر مکعب مبلغ ۱,۳۲۰ ریال و خوراک هر متر مکعب مبلغ ۳,۴۴۵ ریال در حساب های منظور گردیده است.
- لازم به توضیح است به لحاظ نوع خاص ماده اولیه این شرکت (گاز ترش) که همراه نفت خام استخراج و تأمین می گردد، به علت عدم امکان ذخیره سازی ماده مزبور، موجودی مواد اولیه و موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدایان دوره مالی مورد محاسبه قرار نمی گیرد.
- جدول مقایسه ای خرید گاز ترش به شرح زیر است :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گاز ترش دریافتی (خوراک)	۱۶,۱۱۲	۹۷,۵۵۰	۱,۵۷۱,۷۲۰	۲۲,۸۳۷	۷۳,۲۸۶	۱,۶۷۸,۲۰۵
گاز ترش دریافتی (سوخت)	۱۱,۲۴۲	۳۷,۳۸۰	۴۲۰,۲۲۹	-	-	-
گاز ترش خرید	۲۷,۳۵۴	۱۳۴,۹۳۰	۱,۹۹۱,۹۴۹	۲۲,۸۳۷	۷۳,۲۸۶	۱,۶۷۸,۲۰۵
گاز ترش مصرف	۱۶,۱۱۲	۹۷,۵۵۰	۱,۵۷۱,۷۲۰	۲۲,۸۳۷	۷۳,۲۸۶	۱,۶۷۸,۲۰۵
گاز ترش موجودی پایان دوره	۱۱,۲۴۲	۳۷,۳۸۰	۴۲۰,۲۲۹	-	-	-
گاز ترش موجودی ابتدای دوره	۱۱,۲۴۲	۳۷,۳۸۰	۴۲۰,۲۲۹	-	-	-

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

سریار تولید - میلیون ریال			دستمزد مستقیم - میلیون ریال			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
میان ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	میان ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۷۰,۱۷۰	۶۴,۴۳۱	۷۸,۴۲۶	۴۷,۲۸۸	۲۹,۱۸۰	۳۵,۱۶۵	حقوق و مزایای کارکنان
۷۶۵,۸۴۳	-	۴۲۰,۲۲۹	-	-	-	سوخت
۳۳۴,۷۵۶	۱۲۰۰,۳۴	۱۲۱,۳۲۳	-	-	-	لوازم و قطعات یدکی
۱۴۴,۲۲۳	۳۹,۷۷۶	۷۱,۲۸۶	-	-	-	استهلاک
۳۲۵,۰۹۶	۱۱۹,۶۳۳	۱۴۰,۳۶۳	-	-	-	خدمات پیمانکاری
۶۹,۰۳۱	۹۷,۵۶۲	۱۱۱,۷۵۶	-	-	-	خدمات دریافتی
۴۶۴,۳۱۷	۹۸,۹۹۷	۱۶۵,۲۵۱	-	-	-	تعمیرات و نگهداشت
۱۱۷,۸۷۱	۳۲,۴۹۲	۲۱,۶۷۲	-	-	-	مواد شیمیایی
۱۰۰,۶۰	۴۹۱	۵۸۰	-	-	-	برق و سوخت
۷,۸۵۵	۳,۸۵۰	۳,۸۶۵	-	-	-	حق بیمه اموال
۵۹,۶۲۴	۴۳,۱۰۳	۳۸,۶۰۸	-	-	-	کالا و مواد مصرفی
۱۳۹,۷۷۲	۸۳,۶۲۰	۱۲۷,۲۸۷	-	-	-	سایر اقلام
۲,۷۰۹,۶۱۸	۷۰۳,۹۸۹	۱,۳۰۰,۶۴۶	۴۷,۲۸۸	۲۹,۱۸۰	۳۵,۱۶۵	

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه ای نتایج زیر را نشان می دهد.

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	بودجه	۱۳۹۳/۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به
				۱۳۹۳/۶/۳۱	
گوگرد	متریک تن	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۸۴,۸۷۰	۸۰,۵۹۰
پروپان	متریک تن	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۵۷,۵۶۵	۵۴,۱۱۹
پوتان	متریک تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۶۷,۲۲۰	۷۱,۲۹۵
پنتان	متریک تن	۷۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۳۲,۱۸۰	۳۷,۳۸۵
متانول	متریک تن	۶۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۳۳۱,۷۸۵	۳۳۸,۴۹۵
		۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	۵۷۳,۶۲۰	۵۸۱,۸۸۴

شرکت نیروشیمی خاگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

هزینه های فروش ، اداری و عمومی		دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه		
یادداشت	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
هزینه حمل محصولات صادراتی (متانول)	۶۰۲,۱۷۰	۸۳۵,۳۳۵	۱۵۰۴,۴۹۲	۲۵-۱	
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۳۹۸	۱۲,۴۰۵	۲۷,۲۳۵		
هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد	۶۱,۴۶۴	۷۹,۲۲۱	۹۹,۳۴۵		
خدمات پیمانکاری	۱۴,۱۶۱	۱۶,۳۹۸	۹,۶۲۴		
هزینه های بانکی فروش محصولات	۵۲۲	۷۱۷	۱,۰۲۱	۲۵-۲	
مواد و کالای عمومی	۱۰,۳۷	۱۳,۸۹۲	۳,۳۱۸		
هزینه های بازرسی محصولات صادراتی (عوارض بندری)	۳۲,۷۳۰	۷۹,۶۴۳	۱۳۹,۷۶۹		
هزینه بیمه محصولات	.	۸۹۰	۷۵۸		
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴۱۰	۴۰۷	۶۱۴		
خدمات دریافتی	۱۱,۳۱۴	۱۲,۴۰۱	۲,۳۱۳		
سوخت ، آب و برق ، تلفن ، فکس	۱۳	۱۳	۲۸۰		
سایر اقلام	۱۰۹,۶۲۵	۹۹,۰۰۱	۴۵,۷۳۲		
	۸۴۸,۸۴۴	۱,۱۵۰,۳۲۳	۱,۸۳۴,۵۰۱		

۲۵-۱- کاهش مبلغ هزینه حمل محصولات صادراتی در ارتباط با کاهش نرخ بین المللی هزینه حمل و همچنین کاهش کمیت صادراتی

محصول متانول می باشد.

۲۵-۲- کاهش مبلغ هزینه بازرسی محصولات صادراتی و عوارض بندری، مربوط به پرداخت هزینه آلاینده فقط در دوره سه ماهه اول

سال ۱۳۹۴ طبق نامه ۹۴/۱۳۱۷۴ مورخ ۱۳۹۴/۳/۲۶ می باشد.

شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی			
پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف سود خالص سایر درآمدهای عملیاتی :			
تحويل گاز شیرین به شرکت های نفتی	۸۵,۰۹۰	۲۱۴,۵۲۲	۱۹۰,۱۲۰
تحويل بخار به شرکت های نفتی	۱۴,۵۳۸	۷,۹۸۱	۱۵,۴۵۷
تحويل آب شیرین به شرکت های نفتی	۲۵,۲۰۸	۳۷,۸۴۰	۴۷,۲۲۳
سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز- عملیاتی	۷۱,۹۳۵	۵۴,۹۵۴	(۲۶,۶۷۵)
	۱۹۶,۷۷۱	۳۱۴,۲۹۷	۲۲۶,۱۲۵
ب خالص سایر هزینه های عملیاتی (قیمت تمام شده)			
قیمت تمام شده تحويل گاز شیرین به شرکت های نفتی	(۸۵,۰۹۰)	(۲۱۴,۵۲۲)	(۱۹۰,۱۲۰)
قیمت تمام شده تحويل بخار به شرکت های نفتی	(۱۴,۵۳۸)	(۷,۹۸۱)	(۱۵,۴۵۷)
قیمت تمام شده تحويل آب شیرین به شرکت های نفتی	(۲۵,۲۰۸)	(۳۷,۸۴۰)	(۴۷,۲۲۳)
	(۱۲۴,۸۳۶)	(۲۵۹,۳۴۳)	(۲۵۲,۸۰۰)
	۷۱,۹۳۵	۵۴,۹۵۴	(۲۶,۶۷۵)

۲۶-۱ نرخ اعمال شده جهت سرویس های یوتیلیتی به شرکت های نفتی دقیقاً مطابق با قیمت تمام شده می باشد.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای غیر عملیاتی :			
درآمد حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۳۲۹,۵۳۳	۴۱۰,۵۲۰	۸۴۷,۰۸۹
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	-	۱۱,۱۵۰	۱۱,۱۵۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر مانده تسهیلات ارزی (فاینانس)	(۳۱,۵۵۶)	۶,۲۲۶	۴۴,۵۰۹
سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی	۴۵,۵۴۴	۸۱,۶۲۶	۱۳۶,۲۵۳
	۳۴۳,۵۲۱	۵۰۹,۵۲۲	۱,۰۳۹,۰۰۱
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز مانده حساب های بانکی داخل کشور	۱۱۶,۵۴۶	(۲۰۰,۰۰۷)	(۱۴۳,۴۳۱)
	۱۱۶,۵۴۶	(۲۰۰,۰۰۷)	(۱۴۳,۴۳۱)
	۴۶۰,۰۶۷	۴۸۹,۵۱۵	۸۹۵,۵۷۰

شرکت نیروشیمی خاگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- خالص تعدیلات سنوالتی

	دوره مالی شش ماهه	
	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه قراردادهای بیمهتکاری	-	(۲۴,۳۷۹)
عوارض آلاینده	-	(۱,۶۴۲)
مالیات تکلیفی و حقوق	-	-
عوارض اتاق بازرگانی	(۱۳,۹۶۱)	-
تعدیل هزینه کارکنان	(۶۰,۴۳۸)	-
تعدیل سود سال های ۱۳۹۰-۹۱	-	۱۰,۲۷
	(۷۸,۱۰۰)	(۲۴,۹۹۴)

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، تغییرات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به اصلاحات دوره های قبل (یادداشت ۲۸)، صورتهای مالی مقایسه ای به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده، لذا اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی حسابرسی شده در سال قبل مطابقت ندارد.

ماده طبق صورتهای	تعدیلات سنوالتی و طبقه بندی		ماده طبق صورتهای
	پسگزار	پیشگزار	
مالی سال جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	مالی سال قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اقلام ترازنامه :			
سایر حساب های پرداختنی	۲۶,۰۲۱	-	(۵۰۷,۰۲۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-	۱۰,۲۷	(۱۷۹,۹۷۳)
اقلام سود و زیان:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-	۲۲,۰۲۱	۵,۴۳۵,۸۹۴
تعدیلات سنوالتی	۱۰,۲۷	۴,۰۰۰	۷۵,۱۲۷
	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	۴,۸۲۴,۰۲۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی شش ماهه		
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۵۰,۸۲۱	۴,۱۴۲,۰۵۶	۲,۱۷۸,۱۸۶
۱۴۴,۸۳۸	۴۰,۱۸۳	۷۱,۶۹۷
۹۵,۳۱۶	۹۹,۵۸۶	۷۶,۲۹۱
۵۳,۲۷۸	۶۶,۷۳۵	۲۳,۹۰۵
(۲۶۶,۵۳۳)	(۵۷,۹۶۲)	۴۷,۸۹۴
۷۰,۳۵۵	(۳۸,۴۹۲)	۱۳,۷۲۵
(۱,۲۹۸,۴۳۲)	(۷۵۲,۵۶۷)	(۱,۹۸۸,۴۷۵)
(۱۹۷)	(۳۳۲)	(۱۵۶)
۱,۳۶۸,۶۰۴	(۱۲۸,۴۱۸)	۹۸۰,۸۷۲
۱۳۶,۲۵۳	۸۱,۶۲۶	۴۵,۵۴۴
۶,۲۵۴,۳۰۸	۳,۴۵۲,۴۰۵	۱,۴۴۹,۴۳۲

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص افزایش (کاهش) ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته

خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها

خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی

خالص (افزایش) کاهش سپردارایی ها

خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۰- تعهدات و دارایی ها و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۰-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال به نهادهای دولتی جهت انجام امور جاری شرکت تضمین بانکی ارائه نموده است.

۳۰-۲ تعهدات عمده ناشی از انعقاد قراردادهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع قرارداد	ارز (دلاری)	مبلغ کل پیمان	باقی مانده تعهدات
		مبلغ به هزار	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	احداث فولداسیون توربین و کانال های برق و محوطه سازی متفرق دو	-	۲۵۷,۲۳۰	۱۸۶,۰۳۱
شرکت گرمان نابلو	خرید تابلوهای برق و لوازم بدکی متفرق ۲	-	۴۹,۴۶۷	۶,۱۹۹
شرکت خارک طنین جنوب	احداث فولداسیون توربین و کانال های برق و محوطه سازی نیروگاه متفرق ۲	-	۱۳,۱۰۹	۲,۵۰۴
شرکت خارک طنین جنوب	احداث کانال های برق واحد LPTG	-	۲۶,۰۹۹	-
شرکت پترو صنعت اصفهان	خرید سه دستگاه دودکش توربین های گازی واحد متانول ۲	-	۱۹,۱۶۱	۵,۲۱۵
شرکت قوس بتن سپاهان	احداث سالن استخر مجتمع پتروشیمی خارک	-	۱۴,۵۳۰	-
شرکت خارک گستر صدف	احداث سالن اجتماعات و آمفی تئاتر مجتمع پتروشیمی خارک	-	۲۵,۵۵۶	۶,۹۵۲
شرکت گویا پارس لیان	احداث دیوار حالت پتتی روی مسیر لوله های عبوری گسولین و محوطه سازی مخزن خوراک گسولین	-	۹,۴۰۴	۱,۶۳۰
شرکت پتروفرآیند انرژی	مشاوره جهت مطالعات و طراحی سیستم لفر و غشک کننده لروفر آیرندی	-	۱۴,۶۴۴	۱۱,۰۸۰
شرکت ایمن پارس	اجرای سیستم مربوط به اعلام و اطفاء حریق ساختمان پست برق	-	۱۰,۶۲۲	۳,۱۲۸
مهندسین مشاور ابنیه نوآریندیش	خدمات مهندسی جهت مطالعات و طراحی سالن ورزشی چند منظوره	-	۱۸,۶۲۲	۲۳۸
شرکت بهسازان توسعه آرمان	خرید پوشش های ضد حریق واحد گاز مایع	۵۳۸	۲,۱۰۰	۹۰۰
شرکت بهسازان توسعه آرمان	عملیات اجرایی پوشش های ضد حریق واحد گاز مایع	-	۲۰,۸۷۵	۷,۳۳۴
شرکت مهندسی سدا صنعت لوآپران هنر هاشم	طراحی و اجرای دکوراسیون داخلی آمفی تئاتر مجتمع	-	۱۱,۷۰۳	۱۱,۷۰۳
شرکت توربو کمپرسور نفت	اجرای عملیات نصب نیروگاه گازی متانول ۲	-	۷۶,۸۲۷	۷۶,۸۲۷

۳-۳- در ارتباط با تعدیلات ذخیره های مستوری بازنشتگان پیش از موعد بازنشتگی سهم کارفرما (موضوع یادداشت ۱۹) بدهی های احتسابی وجود دارد که میزان آن در زمان بازنشتگی آنان مشخص خواهد شد.

۳-۴- در تاریخ ترانزاه، بدهی های احتسابی ازبیت بیمه مالیات عملکرد و تکلیفی حقوق و ارزش افزوده وجود دارد که میزان آن، در هنگام رسیدگی مأموران مربوطه مشخص خواهد شد.

۳-۵- توضیح این که در تاریخ ۸/۱۳/۸۹ براساس برگ اعلامیه بدهی دریافتی از سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران مبلغ ۷۷۹,۸۴ میلیون ریال بدهی بابت حق بیمه قراردادهای منتهی باهیستاکاران از سال ۱۳۷۷ لغایت سال ۱۳۸۶ از ضرر کت مطالبه که پس از اعتراض نسبت به آن اعلامیه مبلغ بدهی را طی اعلامیه ای دیگر از سوی آن سازمان در تاریخ ۱۴/۱۲/۸۹ به مبلغ ۷۵۶,۶۴۴ میلیون ریال تقلیل یافت که مجدداً این شرکت در تاریخ ۲۲/۱۲/۸۹ طی نامه ای اعتراض نموده که در نهایت مبلغ ۵۹۳,۶۷۹ میلیون ریال را عنوان نمودند با توجه به اعتراضات عنوان شده ذخیره ای، مطالب بدهی مذکور در حساب ها منظور گردیده و موضوع اعتراض در حال پیگیری قرار دارد (یادداشت شماره ۱۴). قابل ذکر است موضوع از طریق دیوان عدالت اداری هم در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۵۸۳-۹۰۱۲۰۰۹۰۹۷۰ مورخ ۲۴/۳/۹۲ حکم به نقض رأی هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات سازمان تأمین اجتماعی و رسیدگی مجدد در مرجع ذریع صادر و اعلام نموده است.

۳۱۔ معملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۳/۹/۲۹										نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	رابطه
سال ۱۳۹۳					۱۳۹۳/۹/۲۹								
مقدمه طلب (درجی)	سود (دان) مقدمه	مبلغ مقدمه	مقدمه هشتاد و نه (درجی)	سود (دان) مقدمه	مبلغ مقدمه	نوع وابستگی	موضوع مقدمه	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	رابطه		
(۵,۵۱۵)	-	۶۵۰,۷۸	(۳,۱۶۰)		۴۳,۱۷۵	مصرفه هوانیایی کشور	خدمات پروازی	خدمات مشترک میان مدیره	شرکت حمل و نقل هوایی نفت	معلنان مشمول ساله ۱۴۹	الف		
(۱,۳۴۹)	-	-	-		۱,۳۴۹	مصرفه هوانیایی کشور	خدمات پروازی	خدمات مشترک میان مدیره	شرکت پتروشیمی امیرکبیر				
۴۰۱۲	-	۱,۳۲۶	۵,۴۷۶		۱,۳۶۴	مصرفه هوانیایی کشور	خدمات پروازی	خدمات مشترک میان مدیره	شرکت ملی نفتکش ایران				
(۸,۷۳۱)	-	۲۴۵,۱۸۵	(۱۳,۸۴۵)		۱۷۵,۱۶۶	مصرفه هوانیایی کشور	خدمات پروازی	خدمات مشترک میان مدیره	شرکت ملی نفتکش ایران				
(۲,۸۲۴,۳۴۶)	-	۳,۷۶۳,۱۴۴	(۳,۸۱۶,۰۹۸)		۱,۹۹۶,۵۶۶	مصرفه هوانیایی کشور	خدمات پروازی	خدمات مشترک میان مدیره	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته	ب		

• باتوجه به بودن خدمات پروازی نرخ منطقی هوایا توسط شرکت حمل و نقل هوایی نفت تعیین می گردد.

۵۵. باتوجه به این که مواد اولیه (گاز ترش) مورد نیاز جهت تولید محصولان این شرکت از شرکت ملی نفت ایران (تولید کننده، تحمیری) خریداری می گردد، تعیین نرخ آن توسط هیأت مدیره آن شرکت تعیین می گردد.

۳۲۲۔ وضعت لرزی

دلاری، ها و بدهی های پولی (ارزی) در پایان سال به شرح زیر می باشد: ۳۲-۱

[illegible]

۴۲-۲- کوچه حصار، اقتصادرات وادز مورد نیاز جهت ولادات در سال ۱۳۹۴ به شرح زیر برآورد می گردد:

مبالغ	هزار دلار
	۳۵۲,۷۰۰
	۳,۷۷۱
	۱۸,۶۰۲
	۳۸,۲۰۰

فروش سالاته محصولات
خرید مواد و قطعات
تعهدات سرمایه ای لریزی
هزینه حمل محصول

شرکت پتروشیمی خاگ (سهامی عام)

صورت سودوزیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۳- سود هر سهم

سود هر سهم از تقسیم سود خالص پس از کسر مالیات بر تعداد سهام منتشره محاسبه شده است.

۳۳-۱- سود عملیاتی هر سهم

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۰۵۲	۲,۱۲۴	۱,۰۸۹
۳	(۶)	(۸)
۳,۰۵۵	۲,۱۱۸	۱,۰۸۱

سود هر سهم - عملیاتی
اثر مالیاتی

۳۳-۲- سود غیر عملیاتی هر سهم

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۹	۲۵۱	۲۳۰
(۴)	(۸)	(۱۵)
۴۵۵	۲۴۳	۲۱۵

سود هر سهم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

۳۴- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی در هیأت مدیره ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه آن باشد ، وجود نداشته است.