

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی	۵ الی ۳۶

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۵- بر اساس بررسیهای صورت گرفته اقلام راكد و سنواتی حسابهای دریافتنی و پیش پرداختهای شرکت به مبلغ ۹۶۸,۴۲۴ میلیون ریال (عمدتاً طلب از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۹۰۴,۰۴۸ میلیون ریال) بوده که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۴ همراه صورتهای مالی و علیرغم پیگیریهای صورت گرفته و تایید مبلغ ۸۲۶,۲۴۹ میلیون ریال از مانده مزبور توسط شرکت خدمات حمایتی کشاورزی، تاکنون به حیطه وصول در نیامده و تسویه آن منوط به رفع مشکلات موجود در زمینه تامین منابع لازم برای پرداخت اعلام گردیده است. همچنین مغایرت نامساعدی بمیزان ۱۱,۰۸۴ میلیون ریال با شرکت مذکور در رابطه با سرفصل پیش دریافت مربوطه در حسابها وجود دارد. شایان ذکر است بابت مطالبات فوق مبلغ ۱۱۷,۰۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده که مبلغ ۷۶,۹۳۴ میلیون ریال آن مربوط به شرکت یاد شده در رابطه با اختلاف حسابهای فیما بین بوده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- بر اساس یادداشت توضیحی ۳-۲۲ و قبض دریافتی از شرکت ملی گاز ایران برای دوره مالی منتهی به تاریخ گزارش، مبلغ ۴۴۴,۲۳۶ میلیون ریال بابت تغییرات نرخ گاز از مهرماه ۱۳۹۱ تا پایان سال ۱۳۹۲ برمبنای ۱۳ سنت به ازای هر متر مکعب از شرکت مطالبه شده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور و با عنایت به تغییرات نرخ خوراک طی سنوات قبل و مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی ریاست جمهوری مبنی بر افزایش نرخ خوراک طی مصوبه جلسه ۲۱۰ سال ۱۳۹۲ و متعاقباً لغو مصوبه مذکور طی جلسه ۲۲۶ ستاد فوق الاشاره در همان سال، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق برای این مؤسسه منوط به مشخص شدن نتایج نهایی اقدامات و پیگیریهای انجام شده و تصمیم گیری نهایی مراجع ذیربط می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- بخشی از مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده بمیزان ۲۹۵,۶۱۲ میلیون ریال در رابطه با فروشهای داخلی سال ۱۳۸۷ لغایت پایان دوره مالی مورد گزارش موضوع یادداشت توضیحی ۳-۴ که در قبال آن ذخیره ای بمیزان ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در حسابها منظور شده است بدلیل در نظر نگرفتن مفاد بند ۳ ماده ۱۲ قانون مربوطه مبنی بر معافیت انواع کود از احتساب مالیات بر ارزش افزوده توسط شرکت، فاقد قابلیت باز یافت می باشد که تعیین مبلغ آن بدلیل عدم انجام رسیدگی به وضعیت مالیات بر ارزش افزوده از ابتدای سال مالی ۱۳۹۱ و همچنین عدم ابلاغ نتایج حاصل از رسیدگی انجام شده از ابتدای اجرای قانون مزبور تا پایان سال ۱۳۸۹ در حال حاضر میسر نبوده و منوط به رسیدگی و ابلاغ نتایج مربوطه به شرکت خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

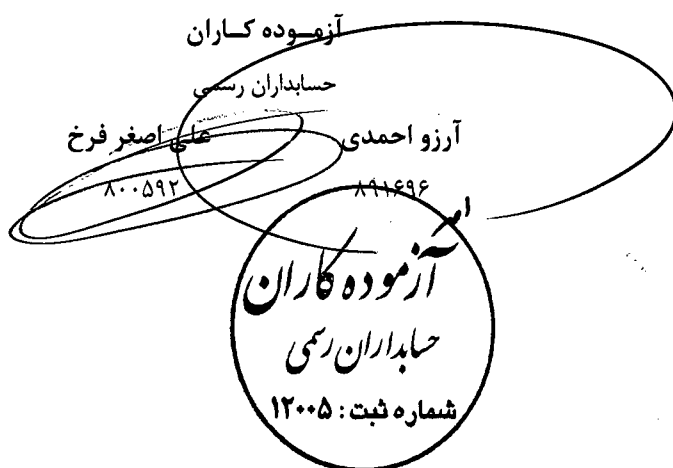
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- براساس بررسیهای انجام شده و اطلاعات ارائه شده ، مقررات تعیین شده در رابطه با سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت رعایت شده است.

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴



بسمه تعالی

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۵	اهم رویه های حسابداری
۵-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	فربرز کریمائی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	کیانوش شمس امیری	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان	لطف اله عبدالمی نیا	عضو هیات مدیره	
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	محمد رضا مدرس خیابانی	عضو هیات مدیره	
شرکت مدیران اقتصاد	محسن حبیب	عضو هیات مدیره	
	احمد رضا اشتری	مدیر عامل	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۶۷۰,۴۶۴	۷۱۶,۱۷۶	۱۱	پرداختی تجاری و غیر تجاری	۴۱۸,۰۱۵	۶۷۰,۷۰۴	۳	موجودی نقد
۱۳۷,۷۴۴	۴۳,۵۰۰	۱۲	ذخیره مالیات	۲,۹۰,۲۵۹	۱,۷۰۶,۵۹۲	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷۹۷,۸۲۴	۲,۹۸۲,۳۰۳	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱,۴۴۶,۵۳۴	۱,۶۶۰,۷۷۰	۵	موجودی مواد و کالا
۲۰۰۱,۹۵۸	۱,۸۳۸,۹۷۹	۱۴	تسهیلات مالی	۱۸۱,۳۰۹	۱۷۶,۹۷۶	۶	پیش پرداختها
۱۴۴,۷۹۲	۹۵,۷۹۳	۱۵	پیش دریافتها				
۳,۷۵۲,۷۸۲	۵,۶۷۶,۷۵۱		جمع بدهی های جاری	۴,۱۳۶,۱۱۷	۴,۲۱۵,۰۴۲		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۱,۱۹۷,۷۳۰	۷۳۳,۲۴۵	۱۴	تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰,۰۲۴	۳۰,۰۲۴	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۲۶۵	۸۰,۴۸۶	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۰۱۹	۶۴,۰۲۱	۸	دارایی های نا مشهود
				۵,۵۲۵,۶۹۷	۵,۷۰۶,۱۵۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
				۱۱۷,۷۱۶	۱۲۲,۶۱۶	۱۰	سایر دارائی ها
۱,۲۴۷,۹۹۵	۸۱۳,۷۳۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۵,۷۳۹,۴۵۶	۵,۹۲۲,۸۱۱		جمع داراییهای غیر جاری
۵,۰۰۰,۷۷۷	۶,۴۹۰,۴۸۲		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۷۶۴,۶۰۰	۱,۷۶۴,۶۰۰	۱۷	سرمایه				
.	۲۷۰,۰۰۵۲	۱۸	افزایش سرمایه در جریان				
۲,۷۱۹	۲,۷۱۹	۱۹	صرف سهام				
۱۷۶,۴۶۰	۱۷۶,۴۶۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۲,۹۳۱,۰۱۷	۱,۴۳۳,۵۴۰		سود انباشته				
۴,۸۷۴,۷۹۶	۳,۶۴۷,۳۷۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۸۷۵,۵۷۳	۱۰,۱۳۷,۸۵۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۸۷۵,۵۷۳	۱۰,۱۳۷,۸۵۳		

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۲,۶۳۹,۷۶۳	۳,۱۲۱,۶۴۴	۵,۸۱۰,۰۲۵
درآمدهای عملیاتی			
۲۲	(۱,۰۲۸,۴۸۱)	(۱,۲۳۳,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۴۵۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۱,۶۱۱,۲۸۲	۱,۸۸۸,۲۶۰	۳,۵۳۷,۵۷۰
سود ناخالص			
۲۳	(۲۰۲,۴۹۶)	(۳۱۳,۱۹۳)	(۵۱۷,۳۲۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۲۴	۳,۱۷۲	۴۴,۵۳۵	۸۶,۶۵۷
سایر اقلام عملیاتی			
	(۱۹۹,۳۲۴)	(۲۶۸,۶۵۸)	(۴۳۰,۶۷۱)
سود عملیاتی	۱,۴۱۱,۹۵۸	۱,۶۱۹,۶۰۲	۳,۱۰۶,۸۹۹
هزینه های مالی	(۲۰۶,۷۳۴)	(۲۲۴,۰۸۳)	(۴۲۵,۱۵۷)
۲۵	۳۲,۴۲۹	۹۳,۰۹۷	۱۸۰,۱۴۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۲۶	(۱۷۴,۳۰۵)	(۱۳۰,۹۸۶)	(۲۴۵,۰۱۰)
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱,۲۳۷,۶۵۳	۱,۴۸۸,۶۱۶	۲,۸۶۱,۸۸۹
مالیات	.	.	.
سود خالص	۱,۲۳۷,۶۵۳	۱,۴۸۸,۶۱۶	۲,۸۶۱,۸۸۹
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی	۸۰۰	۹۱۸	۱,۷۶۱
غیر عملیاتی	(۹۹)	(۷۴)	(۱۳۹)
سود پایه هر سهم	۷۰۱	۸۴۴	۱,۶۲۲

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۲۳۷,۶۵۳	۱,۴۸۸,۶۱۶	۲,۸۶۱,۸۸۹
سود انباشته در ابتدای سال	۲,۹۲۵,۲۵۹	۳,۶۸۰,۶۱۲	۳,۶۸۶,۳۷۰
تعدیلات سنواتی	۵,۷۵۸	(۸۴,۲۸۴)	(۲۶۴,۵۰۲)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۹۳۱,۰۱۷	۳,۵۹۶,۳۲۸	۳,۴۲۱,۸۶۸
سود سهام مصوب	(۲,۷۳۵,۱۳۰)	(۳,۳۵۲,۷۴۰)	(۳,۳۵۲,۷۴۰)
سود قابل تخصیص	۱۹۵,۸۸۷	۲۴۳,۵۸۸	۶۹,۱۲۸
سود انباشته پایان سال	۱,۴۳۳,۵۴۰	۱,۷۳۲,۲۰۴	۲,۹۳۱,۰۱۷
	۱,۴۳۳,۵۴۰	۱,۷۳۲,۲۰۴	۲,۹۳۱,۰۱۷

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به	تفاوت
	۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

۲,۶۸۷,۶۴۱	۱,۷۷۸,۳۲۰	۱,۷۰۸,۹۸۳	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۷۵,۰۶۶	۸۷,۷۱۷	۳۲,۰۴۴		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۳۰,۵۶۲)	(۲۳۹,۶۷۲)	(۲۶۰,۶۵۸)		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۲,۷۷۳,۶۷۱)	(۱,۵۱۲,۶۴۰)	(۵۵۰,۶۵۱)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی
(۳,۰۲۹,۱۶۷)	(۱,۶۶۴,۵۹۵)	(۷۷۹,۲۶۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
(۲۴,۲۴۳)	(۲۳,۲۴۳)	(۹۴,۲۴۵)		مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۷۳۶,۱۰۰)	(۲۴۳,۵۱۲)	(۲۳۵,۲۵۷)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۲۴	۲۶۲			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴۴۷)	(۳۷۱)			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۷۳۶,۱۲۳)	(۲۴۳,۶۲۱)	(۲۳۵,۲۵۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۱۰۱,۸۹۲)	(۱۵۳,۱۳۹)	۶۰۰,۲۱۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

۰	۰	۲۷۰,۰۵۲		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱,۱۲۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰		دریافت تسهیلات مالی
(۱,۱۸۷,۴۸۴)	(۶۵۷,۷۹۷)	(۶۳۲,۷۳۱)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۹,۴۸۴)	(۵۷۷,۷۹۷)	(۳۶۲,۶۷۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۱۶۱,۳۷۶)	(۷۳۰,۹۳۶)	۲۳۷,۵۳۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۵۵۶,۹۸۵	۱,۵۵۶,۹۸۵	۴۱۸,۰۱۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۲,۴۰۶	۱۲,۸۰۲	۱۵,۱۵۲		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۸,۰۱۵	۸۳۸,۸۵۱	۶۷۰,۷۰۴		مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ تاریخچه

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه در تاریخ ۱۳۷۵/۰۱/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۴۴۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان کرمانشاه به ثبت رسیده است و متعاقبا از تاریخ دیمه سال ۱۳۸۶ شروع به بهره برداری نموده است. و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان ملاصدرا کوی سلمان پلاک ۱۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمانشاه واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است :

الف: تولید انواع محصولات پتروشیمی از طریق احداث، راه اندازی و بهره برداری مجتمع های پتروشیمی و کارخانه های صنعتی

ب: مبادرت به صادرات و واردات انواع محصولات پتروشیمی با رعایت ضوابط و مقررات دولت جمهوری اسلامی ایران

ج: انجام هر گونه فعالیت تجاری، بازرگانی و داخلی و خارجی در خصوص صنعت پتروشیمی

د: اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی

ه: سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت های موجود

و: تاسیس هر نوع شرکت، خرید و فروش سهام شرکتها و موسسات

ز: شرکت در مناقصات، مزایدات، نمایشگاه های داخلی و خارجی، دولتی و غیر دولتی

ح: عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه ها، سازمانها، شرکت های دولتی و خصوصی داخلی و خارجی

ط: اخذ وام، تسهیلات و اعتبار از کلیه بانک های داخلی و خارجی و موسسات ملی و اعتباری

ک: ارائه هر گونه خدمات، مشاوره اعم از فنی و مهندسی مرتبط با صنعت پتروشیمی

ل: اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور

۱-۳- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش صرفا تولید آمونیاک و اوره بوده که بر اساس پروانه بهره برداری شرکت که به شماره ۱۲/۲۸۱۸۹ و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱ با ظرفیت تولید سالانه ۶۶۰/۰۰۰ تن اوره و ۳۹۶/۰۰۰ تن آمونیاک (در سه شیفت) از وزارت صنایع و معادن استان کرمانشاه اخذ شده است ، در حال انجام می باشد .

۱-۴ تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳۶۴	۳۶۲	کارکنان رسمی
۱۰۲	۱۰۸	کارکنان قراردادی
۷۶۰	۷۶۲	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱,۲۲۶	۱,۲۳۲	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد لازم از ارزشهای جاری استفاده می شود.

۲-۲- موجودی مواد و کالا:

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در
سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



۲-۴- داراییهای نا مشهود

۲-۴-۱- داراییهای نا مشهود بر مبنای بهاء تمام شده در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم
حق لیسانس	۲۰ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلاک نمی شود.

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
سایر ماشین آلات	۳۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
اثاثیه	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۲۰ ساله	مستقیم
تاسیسات تولیدی	۲۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های 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 دارایی های 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.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسرمخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱-۱۰-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس "ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس "ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۶,۴۸۲	۶۶۹,۱۲۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۱,۵۳۳	۱,۵۸۰		موجودی صندوق
<u>۴۱۸,۰۱۵</u>	<u>۶۷۰,۷۰۴</u>		

۳-۱- مانده اقلام بانکی به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی	واحد ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲۱,۷۵۹	۲۱۹,۶۴۶			بانک ملت ریالی
۹	۱۰	۳۰۴.۷۷	یورو	بانک ملت ارزی
۱۷۱,۸۴۳	۱,۸۶۹	۲۲۹,۱۲۳.۱۶	درهم	بانک ملت ارزی
۱۴	۱۵	۶۰,۱۱۴.۲۳	ین	بانک ملت ارزی
۳۹	۴۲	۱,۳۸۶.۵	دلار	بانک ملت ارزی
۲,۹۵۰	۵۶,۵۶۸			بانک صادرات ریالی
۶,۹۵۵	۷,۵۲۰	۲۲۴,۱۲۸.۳۹	یورو	بانک صادرات ارزی
۹۹	۱۰۴			بانک کشاورزی ریالی
۳۹,۶۵۶	۳۷,۱۵۵			بانک انصار ریالی
۴۸۸	۷۶۸			بانک ملی ریالی
۴,۷۱۴	۲۷۳,۹۴۸			بانک تجارت ریالی
۳۰	۳۴	۱,۰۰۰	یورو	بانک تجارت ارزی
۱۷۹	۱۷۹			بانک توسعه صادرات ریالی
۱۳,۷۴۴	۱۴,۷۰۷	۴۹۰,۹۶۵.۱۵	دلار	بانک توسعه صادرات ارزی
۵,۷۸۵	۱۹,۷۹۰			بانک مسکن ریالی
۳۳,۶۰۲	۳۵,۹۶۴	۴,۴۰۸,۴۵۴.۹۵	درهم	بانک سامان ارزی
۷	۷	۲۰۰	یورو	بانک سامان ارزی
۱	۱			بانک سامان ریالی
۳	۹۰			بانک پاسارگاد ریالی
۱۵	۱۶	۲,۰۰۰	درهم	بانک پاسارگاد ارزی
۱۴,۳۲۸	۶۸۶			بانک پارسیان ریالی
۲۶۲	۵			بانک سپه ریالی
<u>۴۱۶,۴۸۲</u>	<u>۶۶۹,۱۲۴</u>			



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شامل وجوه ارزی معادل ۶۰.۱۸۴ میلیون ریال است (سال قبل به مبلغ ۲۲۶.۲۵۸ میلیون ریال) است.
موجودی نقد ارزی به شرح زیر است:

نوع ارز	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میزان ارز	نرخ تسعیر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درهم	۴,۶۳۹,۵۷۸.۱۱	۸,۱۵۸	۳۷,۸۴۹	۲۰۵,۴۶۰		
یورو	۲۲۵,۶۳۳.۱۶	۳۳,۵۵۲	۷,۵۷۱	۷,۰۰۱		
دلار	۴۹۲,۳۵۱.۶۵	۲۹,۹۵۶	۱۴,۷۴۹	۱۳,۷۸۳		
ین	۶۰,۱۱۴.۲۳	۲۴۹	۱۵	۱۴		
			۶۰,۱۸۴	۲۲۶,۲۵۸		

۱-۳- موجودی بانک های ارزی به نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تسعیر شده اند.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
					خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :						
حسابهای دریافتنی :						
مشتریان:						
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۹۰۴,۰۴۸		۹۰۴,۰۴۸	(۷۶,۹۳۴)	۸۲۷,۱۱۴	۸۲۷,۱۱۴
شرکت Comzest Trading FZC	۶۵,۳۲۰	۶۵,۳۲۰	۶۵,۳۲۰		۶۵,۳۲۰	
شرکت Golobal Trans						۱۶۷,۱۲۹
شرکت سهامی پتروشیمی ارومیه	۳۱,۶۲۶		۳۱,۶۲۶		۳۱,۶۲۶	۳۱,۶۲۶
پتروشیمی رازی		۱,۳۸۸	۱,۳۸۸		۱,۳۸۸	۱۵,۸۲۱
پتروشیمی کارون	۴,۷۴۱		۴,۷۴۱		۴,۷۴۱	۴,۷۴۱
سایر	۷۲۵	۱,۰۱۹	۱,۷۴۴		۱,۷۴۴	۱,۶۴۸
	۹۴۱,۱۴۰	۶۷,۷۲۷	۱,۰۰۸,۸۶۷	(۷۶,۹۳۴)	۹۳۱,۹۳۳	۱,۰۴۸,۰۷۹

غیر تجاری

اسناد دریافتنی

	۱۶۱	۱۶۱	(۱۶۰)	۱	۱	
کارکنان (وام مساعده)	۱۵,۱۰۰	۱۵,۱۰۰		۱۵,۱۰۰	۸,۷۱۵	
طلب از شرکتها و سازمانها	۳۶۱,۶۷۱	۴۳۶,۲۵۳	۷۹۷,۹۲۴	(۴۰,۰۰۰)	۷۵۷,۹۲۴	۱,۰۳۲,۶۳۱
سایر	۱,۶۳۴		۱,۶۳۴		۱,۶۳۴	۸۳۳
	۳۷۸,۵۶۶	۴۳۶,۲۵۳	۸۱۴,۸۱۹	(۴۰,۱۶۰)	۷۷۴,۶۵۹	۱,۰۴۲,۱۸۰
	۱,۳۱۹,۷۰۶	۵۰۳,۹۸۰	۱,۸۲۳,۶۸۶	(۱۱۷,۰۹۴)	۱,۷۰۶,۵۹۲	۲,۰۹۰,۲۵۹

۲-۴- مانده طلب از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی عمدتاً انتقالی از سنوات قبل بوده که تا پایان سال ۱۳۹۳ تطبیق تهیه شده و مورد قبول شرکت مذکور نیز می باشد طبق مفاد قرارداد فیما بین تسویه نشده و با توجه مکاتبات متعدد در حال پیگیری و پس از تامین بودجه پرداخت می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳ - طلب از شرکتها و سازمانها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۹۵۲	۱۳۳,۲۹۴	صرافی زرین قلم (بابت ۱۱۷۸۸,۶۴ دلار و ۱۴۳۳۴۱۵۴,۰۴ درهم و ۴۲۳,۲۴ یورو)
۱۹۳,۰۵۹	۲۹۵,۶۱۲	اداره کل امور اقتصادی و دارایی
۱۸۳,۳۴۶	۳۱,۴۱۰	شرکت گاز استان کرمانشاه
۹۱,۵۹۱	۳۰۱,۷۸۴	صرافی ارز ایران (بابت ۱۰۹۵۴۸۰,۹۲ دلار و ۲۸۵۳۵۱۷۲,۹۷ درهم و ۱۸۴۴,۱۱ یورو)
۱۱,۸۹۵	۱۱,۸۹۵	صندوق دادگستری
۲,۹۷۳	۲,۵۱۵	سرمایه گذاری گنجینه سازان آتی
۲,۶۷۷	۲,۶۷۷	بانک صادرات (بابت سود شناسایی شده حسابهای بانکی)
۲,۴۱۹	۳,۴۸۳	شرکت رامپکو
۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	شرکت اسپک
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بنیاد تعاون سپاه
.	۶,۶۰۵	بانک پارسیان
۱,۱۵۵	۱,۱۷۶	شرکت HAMRAH TARIM (بابت ۲۴۵۷۳,۴۶ دلار و ۸,۸۹۰ یورو)
۳,۴۴۱	۵,۳۵۰	سایر
۱,۰۷۲,۶۳۱	۷۹۷,۹۲۴	مانده
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۰۳۲,۶۳۱	۷۵۷,۹۲۴	خالص

۴-۳-۱- عمده طلب از اداره امور مالیاتی مربوط به مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۳ و دوره مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ به ترتیب به مبلغ ۱,۹۲۹ و ۵۸۶,۵۸۶ و ۷,۹۳۱ و ۱۵,۱۴۲ و ۳۴,۲۶۳ و ۱۰,۳۷۳ و ۱۵,۹۶۶ و ۱۰۲,۵۵۲ میلیون ریال است که تا تاریخ گزارش، تا پایان سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار گرفته و براساس برگ تشخیص صادره جهت سال ۹۰ برگ استرداد به مبلغ ۸,۱۵۲ میلیون ریال صادر شده است.

۴-۳-۲- طلب از اداره گاز بابت علی الحساب پرداختی قبوض واصل نشده مصرف گاز می باشد.

۴-۳-۳- طلب از صندوق دادگستری بابت پرداخت در خصوص دعاوی مطروحه در دادگستری استان کرمانشاه می باشد.

۴-۳-۴- نرخ تسعیر حسابهای ارزی به نرخ ارز آزاد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به نرخ هر دلار ۳۳,۹۵۰ ریال، درهم ۹,۲۷۰ ریال، یورو ۲۸,۴۵۰ ریال می باشد

ق ۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۳۰۳	۳۰۲,۱۲۱	۳۰۲,۱۲۱
۸۱,۳۰۹	۱۲۰,۵۳۲	۱۲۰,۵۳۲
۱,۱۴۲,۱۰۵	۱,۲۳۲,۲۱۸	۱,۲۳۲,۲۱۸
۵,۸۱۷	۵,۸۹۹	۵,۸۹۹
۱,۴۴۶,۵۳۴	۱,۶۶۰,۷۷۰	۱,۶۶۰,۷۷۰
۱,۴۴۶,۵۳۴	۱,۶۶۰,۷۷۰	۱,۶۶۰,۷۷۰

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودیها

جمع

۵-۱- کلیه کالای شرکت در قالب بیمه جامع تا مبلغ ۴۲۰ میلیون یورو (معادل ۱۶,۱۴۹,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۳۸,۴۵۰ ریال) بیمه شده است.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۶۰۹	۲۷,۴۰۳
۳۵,۷۰۹	۳۳,۰۴۶
۳۷,۵۳۹	۲۳,۱۸۲
۹۱,۸۵۷	۸۳,۶۳۱

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی
سایر

پیش پرداخت‌های داخلی:

قطعات و لوازم یدکی
پیمانکاران داخلی
بیمه دارایی‌ها
سایر

۷۳,۵۷۳	۵۰,۸۹۳
۵,۴۷۶	۳۷,۵۶۲
۶,۰۵۲	۵۲۳
۴,۳۵۱	۴,۳۶۷
۸۹,۴۵۲	۹۳,۳۴۵
۱۸۱,۳۰۹	۱۷۶,۹۷۶



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۲۴	۳۰,۰۲۴
۳۰,۰۲۴	۳۰,۰۲۴

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

ظ-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۰۲۶	۲۵,۰۲۶	.	۲۵,۰۲۶	۳.۳۳	۱,۰۰۰
۴,۹۹۸	۴,۹۹۸	.	۴,۹۹۸	۹۹.۹۶	۴,۹۹۸,۰۰۰
۳۰,۰۲۴	۳۰,۰۲۴	.	۳۰,۰۲۴	۱۰۳	۴,۹۹۹,۰۰۰

شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل

شرکت سرمایه گذاری گنجینه سازان اتی

جمع

۷-۲ - با توجه به کم اهمیت بودن گردش حسابهای شرکت گنجینه سازان اتی صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است و لازم به توضیح است اقلام ترازنامه شرکت مذکور شامل داراییها ۸.۱۷۰ میلیون ریال و بدهیها ۱۷۱ میلیون ریال و سرمایه ۵.۰۰۰ میلیون و اندوخته ۱۳۳ میلیون ریال و سود انباشته ۲.۸۶۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۴,۷۹۸	۴۳,۰۸۶	۲۵,۳۹۵	۱,۷۱۲	۲۳,۶۸۳	۶۸,۴۸۱	۶۸,۴۸۱
۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	۰	۰	۰	۳,۷۱۶	۳,۷۱۶
۲۵۶	۲۴۷	۱۳۵	۹	۱۲۶	۲۸۲	۲۸۲
۱,۸۵۹	۱,۵۸۲	۲,۱۰۳	۲۷۷	۱,۸۲۶	۳,۶۸۵	۳,۶۸۵
۱۲,۷۷۰	۱۲,۷۷۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۷۰	۱۲,۷۷۰
۱,۴۸۵	۱,۴۸۵	۰	۰	۰	۱,۴۸۵	۱,۴۸۵
۸۶۳	۸۶۳	۰	۰	۰	۸۶۳	۸۶۳
۲۴۴	۲۴۴	۰	۰	۰	۲۴۴	۲۴۴
۲۸	۲۸	۰	۰	۰	۲۸	۲۸
۶۶,۰۱۹	۶۴,۰۲۱	۲۷,۶۳۳	۱,۹۹۸	۲۵,۶۳۵	۹۱,۶۵۴	۹۱,۶۵۴

حق لیسانس	امتیاز نرم افزار ERP	امتیاز مرکز تلفن آلکاتل	نرم افزار ها	امتیاز انشعاب گاز	امتیاز برق	امتیاز کابل فیبر نوری	امتیاز خط تلفن	امتیاز آب
-----------	----------------------	-------------------------	--------------	-------------------	------------	-----------------------	----------------	-----------

حق لیسانس

امتیاز نرم افزار ERP

امتیاز مرکز تلفن آکاتیل

نرم افزارها

امتیاز انشعاب گاز

امتیاز برق

امتیاز کابل فیبر نوری

امتیاز خط تلفن

امتیاز آب



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اسبقی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سایر تعدیلات	نقل و انتقالات
زمین	۹,۴۹۶	۱۰,۴۹۴	۰	۰	۱۰,۴۹۴	۰	۰
ساختمان	۳۷۰,۰۹۵	۳۴۴,۶۵۳	۲۴۴,۱۳۷	۱۴,۷۵۳	۵۸۸,۷۹۰	۲۹۳	(۱۲,۷۰۷)
تاسیسات	۱۷۸,۷۴۱	۱۷۳,۵۰۰	۸۴,۶۷۶	۶,۴۳۹	۲۵۸,۱۷۶	۱,۱۸۵	۱۳
تجهیزات	۵۳,۰۸۳	۵۵,۳۷۹	۳۷,۳۱۵	۳,۵۴۲	۹۲,۶۹۴	۲,۷۸۴	۳,۰۵۴
ماشین آلات تولیدی	۳,۵۰۲,۷۷۴	۳,۳۵۷,۱۲۵	۱,۹۹۱,۳۴۳	۱۳۳,۹۱۲	۵,۳۴۸,۴۶۸	(۱۱,۷۳۷)	۰
ماشین ماشین آلات	۷,۷۱۳	۶,۷۷۹	۱۲,۰۵۲	۹۷۰	۱۸,۸۳۱	۰	۳۶
وسایل نقلیه	۷,۳۰۱	۶,۵۰۹	۱۲,۳۰۷	۹۹۴	۱۸,۸۱۶	۰	۲۰۲
اثاثه و منقولات	۱۳,۷۳۸	۱۳,۴۲۸	۱۰,۸۰۳	۱,۰۸۰	۲۴,۳۳۱	۵	۷۶۵
ابزار آلات	۲,۹۷۰	۳,۶۴۰	۴,۴۰۴	۶۰۶	۸,۰۴۴	۴۳۴	۸۴۲
داراییها در جریان تکمیل	۴,۱۴۵,۹۱۱	۳,۹۷۱,۵۰۷	۲,۳۹۷,۰۳۷	۱۶۲,۳۹۶	۶,۳۶۸,۵۴۴	(۷,۰۳۶)	(۱۲,۷۰۷)
بیش پرداخت های و علی الحسابهای سرمایه ای	۴۴۱,۰۰۶	۵۴۴,۵۲۰			۴۶,۱۲۲	۱۴,۵۴۴	۴۲,۸۴۸
دارایی در جریان تکمیل فاز ۲	۲۵۴,۹۳۳	۱۲۹,۷۲۰			۰	(۱۴۲,۰۹۹)	۱۶,۸۸۵
	۶۸۳,۸۴۷	۱,۰۶۰,۴۰۳	۲۵۱	۱۷۸	۱,۰۶۰,۶۵۴	۶۸,۵۸۲	۱۴۰,۳۶۲
	۵,۵۲۵,۶۹۷	۵,۷۰۶,۱۵۰	۲,۳۹۷,۲۸۸	۱۶۲,۴۷۴	۲,۳۳۴,۸۱۵	۱۰۷,۶۶۸	۰
					۸,۱۰۳,۴۳۸		۳۵,۲۵۷
							۷,۷۶۰,۵۱۳

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۱۹۱	۵۹,۱۹۱	۵۹,۱۹۱
۵۹,۶۸۸	۵۹,۶۸۸	۵۹,۶۸۸
۱۴۲,۰۱۳	۱۴۲,۰۱۳	۱۴۲,۰۱۳
(۱۱,۷۳۷)	(۱۱,۷۳۷)	(۱۱,۷۳۷)
۲۴۹,۱۵۵	۰	۲۴۹,۱۵۵
(۱۴۱,۴۸۷)	(۱۴۱,۴۸۷)	(۱۴۱,۴۸۷)
۱۰۷,۶۶۸	۰	۱۰۷,۶۶۸

هزینه تسهیلات دریافتی فاز ۲

ثبت سپرده حسن انجام کار و بیمه و مالیات

انتقال به پروژه فاز ۲

شناسایی قطعات باز مانده از پروژه و انتقال از ماشین آلات به انبار قطعات

جمع

سایر نقل و انتقالات

۹-۲- کلیه دارایی‌های شرکت تا سقف ۴۲۰ میلیون یورو (۱۶,۱۴۹ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه جامع شرکت بیمه ایران می‌باشد.

۹-۳- سند مالکیت زمین اجرای طرح احداث پروژه اوره و آمونیاک شرکت در قبال قرارداد جعاله احیاء ریالی به مبلغ ۵,۸۷۲,۹۷۱ میلیون ریال در رهن بانک ملت می‌باشد زمینهای مجتمع شامل زمینهای محل احداث طرح فاز یک و دو به مساحت ۲۹۵ هکتار و زمین مجاور دفتر کرمانشاه و ساختمانها علاوه بر ساختمانهای داخل مجتمع شامل ساختمان دفتر مرکزی در کرمانشاه و تهران و یک دستگاه آپارتمان در تهران و یک دستگاه آپارتمان در ۵ طبقه در کرمانشاه می‌باشد.

۹-۴- دارایی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۳۹۹,۱۰۹	۴۰۰,۰۷۸	۶۸,۹۲۵	۹۴/۰۳/۲۶	۸۱٪	۹۹٪ پروژه بازیافت دی اکسید کربن
—	۹,۴۳۱	۹,۴۳۸	۰	۹۳/۰۵/۱۲	۹۹٪	۹۹٪ احداث و نصب سوله مواد شیمیایی
—	۶,۹۴۶	۶,۹۴۶	۲,۰۲۳	۹۴/۱۲/۲۹	۶۴٪	۷۶٪ طراحی و اجرای نرم افزار جامع
—	۲,۳۹۳	۲,۶۴۸	۰	۹۴/۰۷/۳۰	۹۹٪	۹۹٪ پروژه خط لوله گاز بای پس کمپرسور
—	۳۳۲	۳۳۲	۳۰	۹۳/۱۲/۲۹	۹۰٪	۹۹٪ اجرای سیستم اتوماسیون اداری
—	۲۱,۳۷۸	۱۱۷,۴۳۶	۸۹,۹۴۵	۹۵/۰۴/۳۱	۹٪	۶۴٪ احداث انبار ساختمان اداری بندر امام
—	۵۰۴	۸۲۹	۱,۸۱۱	۹۴/۱۲/۰۱	۱۸٪	۸۷٪ اجرای سیستم مدیریت و ممیزی تفضیلی انرژی
—	۴۷	۰	۰	۹۳/۱۲/۲۹	۹۹٪	۱۰۰٪ توسعه ساختمان رختکن اوره و آمونیاک
—	۸۶۶	۱,۱۰۶	۰	۹۴/۰۷/۳۰	۹۱٪	۹۹٪ پروژه پکیج بویلر
—	—	۴,۶۶۲	۰	۹۳/۱۲/۲۹	۰٪	۹۹٪ ساختمان پست برق پروژه گاز کرینیک
—	—	۱,۰۴۵	۳۸۲	۹۴/۰۸/۳۰	۰٪	۹۸٪ احداث ساختمان لاکر واحد آب
	۴۴۱,۰۰۶	۵۴۴,۵۲۰	۱۶۳,۱۱۶			

۹-۴-۱- در خصوص پروژه های ۹۹٪ و بالاتر با توجه به تحویل به شرکت و طی مراحل آزمایشی کار و پس از تهیه صورت جلسه تحویل قطعی به سرفصل داراییها انتقال می یابد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۹- دارایی در جریان تکمیل پروژه فاز ۲:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح ذیل است:

استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال			
شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	الزامات	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اثاثه	۷۶۳	۵۱		۱۲,۷۵۴	۸۱۴	۷۴	۷۰۴
داراییهای در جریان تکمیل	۷۶۳	۵۱		۱۲,۷۵۴	۱۲,۷۵۴	۱۴۱	۱۲,۶۱۳
سفرات و پیش پرداختها و علی الحساب های سرمایه ای	۵۱۰,۸۲۷	۶۷,۸۴۰		۷۱,۳۸۸	۶۵۰,۰۵۵	۶۵۰,۰۵۵	۶۵۰,۰۵۵
جمع	۱۷۲,۳۳۱	۹۹,۹۹۸		۱۲۴,۷۰۲	۳۹۷,۰۳۱	۳۹۷,۰۳۱	۳۹۷,۰۳۱
جمع	۶۸۳,۹۲۱	۱۶۷,۸۸۹	۰	۱۹۶,۰۹۰	۱,۰۶۰,۶۵۴	۱,۰۶۰,۴۰۳	۱,۰۶۰,۴۰۳

۶-۹- مشخصات پروژه فاز ۲:

ظرفیت پروژه	آورده ۶۶۰,۰۰۰ تن	آمویناک ۳۹۶,۰۰۰ تن
مجهزهای اخذ شده	مجموع طرح توسعه از سازمان صنعت و معدن و تجارت و مجوز انشعاب گاز	
درصد پیشرفت کار	واقعی ۱۲,۳۵٪ در صورت تحقق تسهیلات ارزی و ریالی از محل صندوق توسعه ملی و افزایش سرمایه، پروژه می تواند با سرعت بیشتری پیش رود،	
تاریخ بهره برداری	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	
مخارج کل ارزی و ریال طرح	۲۶۸ میلیون یورو	۲۸۴۱,۰۰۰ میلیون ریال
نحوه تامین منابع	۳۰٪ نقد	۷۰٪ تسهیلات

۷-۹- عمده رقم داراییهای در جریان ساخت تکمیل شامل مبلغ ۳۴۷,۳۶۱ میلیون ریال بابت قراردادهای مشاوران و مهندسی اصولی مربوط به شرکت استامی کرین و ۲۰۰,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به انشعاب گاز مربوط به اداره گاز و ۹۹,۰۸۲ میلیون ریال مربوط به عملیات تسطیح زمین مربوط به شرکت عمران راه بازی دراز و مبلغ ۱۰۳,۲۰۵ میلیون ریال مربوط به هزینه قراردادهای مشاوران فاز می باشد. همچنین اضافات طی سال مالی عمدتاً مربوط به شرکت‌های استامی کرین و عمران راه بازی دراز و ناموران دلوار (مشاور طرح) میباشد

۸-۹- عمده رقم سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای مبلغ ۱۱,۱۰۹ میلیون ریال بابت قرارداد خدمات مدیریت طرح و ۲۱,۵۱۷ میلیون ریال بابت قرارداد خدمات مشاوره طراحی و مهندسی و مبلغ ۱۸,۴۳۶ مربوط به قراردادهای خرید قطعات پروژه و مبلغ ۴۵,۹۶۹ میلیون ریال مربوط به ساخت ابار اوره فاز ۲ می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ وجوه بانکی مسدود شده	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰
سپرده نزد دیگران	۴,۱۳۵	۳,۳۵۰
حصه بلند مدت تسهیلات کارکنان	۶۳,۹۸۱	۵۹,۸۶۶
	۱۲۲,۶۱۶	۱۱۷,۷۱۶

۱۰-۱ - سپرده مسدودی نزد بانک انصار مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد بین شرکت و بانک انصار به منظور دریافت تسهیلات جهت پرسنل شرکت می باشد و در پایان اقساط وام کارکنان مسترد خواهد شد. و مبلغ ۴۹,۵۰۰ مربوط به مسدودی جهت اخذ دو فقره ضمانتنامه جهت ارائه به بورس کالا می باشد.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۰,۲۳۵	۰	۱۰۰,۲۳۵	۱۰۸,۵۳۵
	۱۰۰,۲۳۵	۰	۱۰۰,۲۳۵	۱۰۸,۵۳۵

تجاری:

حسابهای پرداختنی :

تامین کننده مواد اولیه

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

شرکتهای گروه :

شرکت ملی صنایع پتروشیمی یورو

شرکت ملی صنایع پتروشیمی دلار

شرکت ملی صنایع پتروشیمی پوند

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

طلب پیمانکاران

حق تقدم فروش رفته سهامداران

سایر

۲,۷۰۵	۰	۰	۰
۳۳,۷۸۹	۳۴,۸۲۶	۰	۰
۴۴,۱۳۰	۵۲,۷۰۶	۵۲,۷۰۶	۰
۵۰	۵۰	۵۰	۰
۲	۲	۲	۰
۱,۹۷۱	۵,۰۰۱	۰	۵,۰۰۱
۴,۲۷۵	۴,۹۳۱	۰	۴,۹۳۱
۵۷,۲۰۵	۷۲,۳۷۸	۰	۷۲,۳۷۸
۱۹,۳۹۸	۲۶,۹۸۰	۰	۲۶,۹۸۰
۲۹۹,۴۵۸	۲۹۴,۵۳۷	۰	۲۹۴,۵۳۷
۶,۹۳۷	۲۹,۴۰۱	۰	۲۹,۴۰۱
۵۸,۷۶۷	۵۵,۰۷۳	۰	۵۵,۰۷۳
۳۳,۲۴۲	۴۰,۰۵۶	۷,۳۶۳	۳۲,۶۹۳
۵۶۱,۹۲۹	۶۱۵,۹۴۱	۶۰,۱۲۱	۵۲۰,۹۹۴
۶۷۰,۴۶۴	۷۱۶,۱۷۶	۶۰,۱۲۱	۶۲۱,۲۲۹



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲ - حساب شرکتهای پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۶۱۹	۶۵,۹۵۸	(۱۱-۲-۱)	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۸,۵۳۶	۲۰,۷۰۹		شرکت پتروشیمی پردیس
۱۳	۱۳		شرکت راهبران پتروشیمی
۴۵۰	۰		شرکت پتروشیمی خراسان
۴۷۷	۸۵۸		شرکت پتروشیمی بیستون
۱۴	۳۷		شرکت پتروشیمی تبریز
۸	۸		شرکت پتروشیمی رازی
۰	۱		شرکت پتروشیمی شیراز
۸۵۴	۰		شرکت پتروشیمی فن آوران
۷۷,۹۷۱	۸۷,۵۸۴		

۱۱-۲-۱ - عمده رقم فوق مربوط به بدهی بابت اعلامیه های صادره جهت هزینه بیمه نامه جامع مجتمع می باشد که توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به بیمه ایران پرداخت شده است که مبلغ بدهی شامل ۱.۴۷۵ یورو، ۱.۴۷۵ دلار، ۴۷/۲ پوند، ۱۳.۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

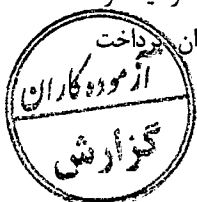
۱۱-۲-۲ - نرخ تسعیر حسابهای ارزی به نرخ ارز آزاد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به نرخ هر دلار ۳۳.۹۵۰ ریال، درهم ۹.۲۷۰ ریال، یورو ۳۸.۴۵۰ ریال و پوند ۵۲.۶۰۰ ریال می باشد

۱۱-۳ - حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۰۹۷	۵۱,۱۷۶		ذخیره کارانه کارکنان
۲۳۷,۶۱۸	۲۱۵,۱۵۷	(۱۱-۳-۱)	ذخیره سایر هزینه های معوق
۲,۸۶۲	۲,۵۵۳		ذخیره قبوض تلفن - آب - برق
۴,۴۲۱	۴,۹۶۸		ذخیره کارانه سهم مدیریت
۲,۳۲۶	۲		ذخیره یک در هزار فروش
۱۶,۱۳۴	۲۰,۶۸۱		ذخیره کارهای انجام شده صورت وضعیت نشده
۲۹۹,۴۵۸	۲۹۴,۵۳۷		

۱۱-۳-۱ - ذخیره هزینه های فوق عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاری مربوط به هزینه های بارگیری و بسته بندی، تعمیرات و نگهداری و فضای سبز، خدمات نیروی انسانی و ایاب و ذهاب و همچنین بابت ذخایر احتیاطی اخذ شده می باشد.

۱۱-۴ - با توجه به افزایش سرمایه شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۹ لغایت ۱۳۹۱/۰۲/۰۹ دارندگان تعداد ۱۳۴.۹۶۵.۳۴۶ سهام در افزایش سرمایه شرکت نکرده اند و در تیرماه سال ۱۳۹۱ حق تقدم ایشان به فروش رسیده و طبق برنامه زمانبندی به شماره های اعلام شده از طرف سهامداران پرداخت میگرد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات:

تجدید ارائه شده

نحوه ی تشخیص ۱۳۹۳/۱۲/۲۹-میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۶/۳۱-میلیون ریال

مالیات

نحوه ی تشخیص	میلان	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده ذخیره	مانده ذخیره
سال مالی	۱۳۸۹	۴۹۴,۸۳۴	۰	۰	۹,۹۰۶	۹,۹۰۶	۹,۹۰۶	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۹۳۳,۷۷۱	۰	۰	۰	۲۹,۸۲۰	۲۳,۲۴۳	۲۳,۲۴۳	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۳,۵۵۲,۰۶۹	۰	۰	۰	۱۶۶,۸۹۹	۸۵,۳۳۶	۸۵,۳۳۶	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۲,۳۶۸,۴۴۵	۰	۰	۰	۱۸۳,۳۵۵	۰	۰	۴۳,۵۰۰	۵۴,۴۶۰
۱۳۹۳	۲,۸۶۱,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده ذخیره	۱۳۷,۷۴۴	۴۳,۵۰۰							

۱۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۸۵,۳۳۶ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است در این رابطه پیگیری شرکت منجر به دریافت بخشودگی به مبلغ ۸۱,۵۶۴ میلیون ریال گردیده است.

۱۲-۲ اجرأ ماده ۱۳۲ ق.م.م و عطف به پروانه بهره برداری که به تاریخ ۸۷/۱/۱۱ اخذ گردیده است، همچنین به استناد گواهی امکان برخورداری از معافیت مالیاتی موضوع ماده فوق به شماره ۵-۷۶۵۰ که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۹ ابلاغ گردیده است این شرکت از ۸۷/۷/۲۶ لغایت ۹۷/۷/۲۶ دارای معافیت ۱۰۰ درصدی می باشد.

۱۲-۳ به استناد برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۳ ابلاغی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ مالیات ۹۴۰۰۷/۰۴ سال مزبور به مبلغ ۵۷,۵۹۷ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است در این رابطه پیگیری شرکت منجر به دریافت بخشودگی به مبلغ ۱۲۵,۷۵۸ میلیون ریال گردیده است.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ق ۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده پرداخت نشده:
—	۲,۲۷۴,۶۳۸	سال ۱۳۹۳
۶۴۰,۳۴۶	۵۷۰,۵۳۰	سال ۱۳۹۲
۱۲۸,۱۷۷	۱۱۰,۹۰۱	سال ۱۳۹۱
۲۹,۳۰۱	۲۶,۲۳۴	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۷۹۷,۸۲۴	۲,۹۸۲,۳۰۳	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱.۵۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱.۹۰۰ ریال بوده است.

۱۳-۲- به استناد برنامه زمانبندی تقسیم سود اعلام شده، کلیه سود سهامداران جزء از تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۱ در کلیه شعب بانک ملت در سراسر کشور پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹- میلیون ریال			۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۱۹۹,۶۸۸	۱,۱۹۷,۷۳۰	۲,۰۰۱,۹۵۸	۲,۵۷۲,۲۲۴	۷۳۳,۲۴۵	۱,۸۳۸,۹۷۹
۳,۱۹۹,۶۸۸	۱,۱۹۷,۷۳۰	۲,۰۰۱,۹۵۸	۲,۵۷۲,۲۲۴	۷۳۳,۲۴۵	۱,۸۳۸,۹۷۹

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹- میلیون ریال			۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲,۴۷۲,۰۱۳	.	۲,۴۷۲,۰۱۳	۱,۸۷۸,۸۶۸	.	۱,۸۷۸,۸۶۸
۷۳۲,۰۰۰	.	۷۳۲,۰۰۰	۶۶۵,۱۰۶	.	۶۶۵,۱۰۶
۵۴۲,۵۵۰	.	۵۴۲,۵۵۰	۳۱۰,۰۲۹	.	۳۱۰,۰۲۹
۳,۷۴۶,۵۶۳	.	۳,۷۴۶,۵۶۳	۲,۸۵۴,۰۰۳	.	۲,۸۵۴,۰۰۳
(۵۴۶,۸۷۵)	.	(۵۴۶,۸۷۵)	(۲۸۱,۷۷۹)	.	(۲۸۱,۷۷۹)
۳,۱۹۹,۶۸۸	.	۳,۱۹۹,۶۸۸	۲,۵۷۲,۲۲۴	.	۲,۵۷۲,۲۲۴
(۱,۱۹۷,۷۳۰)	.	(۱,۱۹۷,۷۳۰)	(۷۳۳,۲۴۵)	.	(۷۳۳,۲۴۵)
۲,۰۰۱,۹۵۸	.	۲,۰۰۱,۹۵۸	۱,۸۳۸,۹۷۹	.	۱,۸۳۸,۹۷۹

بانکها:

بانک ملت (ریالی)

بانک ملت ۶۰۰ میلیارد ریالی

بانک تجارت (ریالی)

سود و کارمزدهای سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۷,۱۹۰	۲۹۳,۸۶۰
۶۱۷,۲۸۷	۶۱۶,۹۹۷
۲,۱۱۵,۲۱۱	۱,۶۶۱,۳۶۷
۳,۱۹۹,۶۸۸	۲,۵۷۲,۲۲۴

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۱۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۳۷۴,۴۹۴	۱۳۹۴
۹۴۴,۱۵۲	۱۳۹۵
۲۵۳,۵۷۸	۱۳۹۶ و پس از آن
۲,۵۷۲,۲۲۴	

۴-۱-۱۴- تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۲۷۸,۳۶۴	زمین، ساختمان و ماشین آلات (ارزشیابی بانک ۳,۲۸۸,۸۶۴ میلیون ریال)
۲,۲۷۸,۳۶۴	چک و سفته
۲۹۳,۸۶۰	جمع
۲,۵۷۲,۲۲۴	تسهیلات بدون وثیقه

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان:
۴۹,۳۰۴	—	شرکت دیار کرکوک
۳۴,۴۹۷	—	شرکت سما بانگول
۲۰,۱۱۵	۳,۶۹۸	شرکت پتروشیمی اراک
۱۶,۵۰۶	۴۶,۹۳۹	مرکز خدمات حمایتی کشاورزی
—	۴,۸۹۲	آقای حسین عبدالله داود
—	۴,۲۷۵	شرکت لهیب صحرا تجاره
—	۳,۲۷۰	شرکت مصلح دیهیم
—	۲۸,۱۵۸	شرکت کیمیا توسعه غزل
۹,۴۴۹	—	آقای صبیح محمد سعید
۷,۰۳۲	۱۶۵	شرکت چسب ساز
۱,۰۰۷	۳۱۸	اتحادیه مرکزی تعاونی روستایی ایران
۴,۷۷۳	۴,۰۷۸	سایر مشتریان
۱۴۲,۶۸۳	۹۵,۷۹۳	
۲,۱۰۹	—	سایر پیش دریافتها
۱۴۴,۷۹۲	۹۵,۷۹۳	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۳۷۴	۵۰,۲۶۵	مانده در ابتدای سال
(۷۵۰)	(۶۳۶)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۶۴۱	۳۰,۸۵۷	ذخیره تامین شده
۵۰,۲۶۵	۸۰,۴۸۶	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۱,۷۶۴,۶۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۶۴,۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۲.۲۲	۷۴۵,۰۱۶,۳۷۴	۴۲.۲۲	۷۴۵,۰۶۶,۳۷۴	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پارسین
۲۰.۶۷	۳۶۴,۷۶۶,۴۷۹	۲۰.۶۷	۳۶۴,۷۶۶,۴۷۹	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳.۵۵	۶۲,۵۸۶,۰۰۰	۳.۵۵	۶۲,۵۸۶,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۲.۶۶	۴۶,۹۰۲,۷۸۷	۲.۶۸	۴۷,۲۶۶,۰۹۷	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱.۰۰	۱۷,۷۱۹,۱۷۷	۱.۰۰	۱۷,۷۲۱,۰۰۰	شرکت بازرگانی مدبران اقتصاد
۰.۵۰	۸,۸۲۶,۵۶۳	۰.۵۰	۸,۸۲۶,۵۶۲	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۴.۰۷	۷۱,۸۴۳,۰۹۶	۳.۷۶	۶۶,۴۱۹,۹۷۴	سایر شرکت های حقوقی
۲۵.۱۴	۴۴۳,۶۷۱,۹۵۰	۲۵.۴۷	۴۴۹,۳۷۶,۸۵۹	اشخاص حقیقی
۰.۱۹	۳,۲۶۴,۵۷۴	۰.۱۵	۲,۵۶۷,۶۵۵	سهامداران نامشخص
۱۰۰	۱,۷۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۶۴,۶۰۰,۰۰۰	

۱۸- افزایش سرمایه در جریان:

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۰۴/۱۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۷۶۴,۶۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۷۶۴,۶۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده به مبلغ ۳,۵۲۹,۲۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳,۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد از این بابت تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۷۰,۰۵۲ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۹- صرف سهام:

مبلغ صرف سهام از بابت فروش ۲۲۲,۸۵۳ سهم به ارزش ۱۲,۲۰۰ ریال می باشد که با توجه به ارزش گذاری سهام در سال ۱۳۸۵ سهام به ارزش فوق پذیره نویسی شده است

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد موارد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۷۶,۴۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
فروش خالص:					
داخلی:					
اوره					
۱,۹۶۵,۵۱۶	۳۱۳,۴۳۳	۱,۰۷۸,۹۲۹	۱۷۳,۸۲۶	۶۹۷,۴۶۲	۱۰۸,۹۳۵
۱۳۰,۶۲۶	۱۰,۹۴۵	۷۰,۱۸۹	۶,۲۱۴	۳۹۱	۳۰
۲,۰۹۶,۱۴۲	۳۲۴,۳۷۸	۱,۱۴۹,۱۱۸	۱۸۰,۰۴۰	۶۹۷,۸۵۳	۱۰۸,۹۶۵
جمع					
صادراتی:					
اوره					
۳,۶۸۳,۱۷۷	۳۸۹,۶۷۶	۱,۹۷۱,۹۳۷	۲۲۴,۲۲۳	۱,۹۴۱,۹۱۰	۲۰۷,۴۱۱
۳۰,۷۰۶	۲,۲۳۵	۵۸۹	۸۲		
۳,۷۱۳,۸۸۳	۳۹۱,۹۱۱	۱,۹۷۲,۵۲۶	۲۲۴,۳۰۵	۱,۹۴۱,۹۱۰	۲۰۷,۴۱۱
۵,۸۱۰,۰۲۵	۷۱۶,۲۸۹	۳,۱۲۱,۶۴۴	۴۰۴,۳۴۵	۲,۶۳۹,۷۶۳	۳۱۶,۳۷۶
فروش خالص					

۲۱-۱- فروش اوره به سازمان خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های ایران و کشور طبق نرخ مصوب هیئت دولت از تاریخ ۹۲/۰۴/۱۷ تا تاریخ تهیه این گزارش به نرخ هر کیلو گرم ۶۱۲۵ ریال انجام شده است. نرخ فروش داخلی به سایر مشتریان از طریق بورس کالا تعیین می شود. نرخ فروش صادراتی بر اساس توافق با مشتریان به تصویب کمیته فروش می رسد.

۲۱-۲- فروشهای خارجی شرکت بر اساس قیمت‌های جهانی و به صورت نقدی صورت گرفته و با توجه به عدم امکان دریافت مبالغ فروش از طریق سیستم بانکی ارزهای حاصله در خارج از کشور از طریق خدمات صرافانی دریافت و عمدتاً صرف خرید های خارجی مربوط به طرح توسعه گردیده است، توضیحاتی در خصوص صادراتی، انتخاب و تضمین اخذ شده از صرافیه‌ها بر اساس مصوبات کمیته فروش محصول و تأیید مدیریت شرکت بوده است.

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۳- فروش به تفکیک مشتریان

محصول اوره: اوره صادراتی:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
شرکت Global trans national fze	۵۹,۸۷۴	۵۴۶,۹۰۷	۹۶,۵۲۰	۸۱۹,۹۳۱	۱۴۶,۷۹۸	۱,۲۹۴,۵۱۳
شرکت Transglobe	۳۱,۴۰۴	۲۸۳,۷۹۴	۳۴,۰۴۴	۲۸۹,۴۱۴	۳۴,۰۴۴	۲۸۹,۴۱۴
شرکت الهودج	۳۰,۰۴۳	۲۸۹,۵۲۶	—	—	۲۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۸۳
شرکت moderate general trading	۳۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۶۹	—	—	—	—
شرکت AMC Trading	۲۵,۰۲۶	۲۴۹,۵۳۵	—	—	—	—
شرکت Comzest trading	۷,۵۰۰	۶۵,۳۲۰	—	—	—	—
آقای فخرالدین حسینی	۵,۰۰۰	۴۸,۷۶۳	۵,۸۷۵	۵۴,۸۴۲	۱۴,۳۰۰	۱۴۷,۳۶۶
آقای وریا جلیل رحمان	۴,۲۴۶	۴۱,۹۳۹	۲,۶۰۰	۲۴,۴۰۱	۱۰,۷۰۰	۱۱۲,۲۴۲
شرکت سمبانتگول	۲,۰۰۰	۱۹,۱۵۷	۵,۴۲۲	۵۵,۰۲۳	۲۶,۸۸۳	۲۸۶,۶۸۳
آقای علی عمر علی	۶۰۰	۵,۸۱۷	۶,۶۴۲	۶۳,۵۶۳	۱۱,۰۵۰	۱۱۰,۶۱۹
شرکت پترو تجهیز صنعت	—	—	۳۰,۰۰۱	۲۵۷,۱۴۹	۳۰,۰۰۱	۲۵۷,۱۴۹
شرکت AL AWRAD	—	—	۱۱,۰۶۸	۱۰۶,۴۳۲	۳۰,۰۰۰	۳۰۸,۸۸۱
سایر	۱۱,۷۱۸	۱۱۵,۵۳۳	۳۲,۰۵۱	۳۰۱,۱۸۲	۶۵,۹۰۰	۶۶۸,۷۲۷
	۲۰۷,۴۱۱	۱,۹۴۱,۹۱۰	۲۲۴,۲۲۳	۱,۹۷۱,۹۳۷	۳۸۹,۶۷۶	۳,۶۸۳,۱۷۷
اوره داخلی:						
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۸۶,۹۹۷	۵۳۲,۸۵۸	۱۴۰,۳۰۲	۸۵۹,۳۴۸	۲۳۸,۵۱۰	۱,۴۶۰,۸۷۴
سایر شرکت ها	۲۱,۹۳۸	۱۶۴,۶۰۴	۲۳,۵۲۴	۲۱۹,۵۸۱	۷۴,۹۲۳	۵۰۴,۶۴۲
	۱۰۸,۹۳۵	۶۹۷,۴۶۲	۱۷۳,۸۲۶	۱,۰۷۸,۹۲۹	۳۱۳,۴۳۳	۱,۹۶۵,۵۱۶
	۳۱۶,۳۴۶	۲,۶۳۹,۳۷۲	۳۹۸,۰۴۹	۳,۰۵۰,۸۶۶	۷۰۳,۱۰۹	۵,۶۴۸,۶۹۳

محصول آمونیاک
 آمونیاک داخلی:

محصول آمونیاک: آمونیاک داخلی:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲	
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
شرکت عمران شیمی روز	۲۰	۲۵۶	۳۴۷	۴,۳۰۷	۵۹۴	۷,۷۶۳
شرکت ازنق شیمی	۱۰	۱۳۵	۱۷۰	۲,۱۴۰	—	—
شرکت پتروشیمی سازند اراک	—	—	۱,۶۷۳	۱۷,۱۳۲	۳,۶۴۹	۴۰,۶۸۶
شرکت کربنات سدیم	—	—	۱,۲۷۳	۱۵,۳۳۴	۱,۹۱۲	۲۴,۷۰۹
شرکت سهامی پتروشیمی ارومیه	—	—	۱,۳۵۹	۱۳,۶۹۹	۱,۹۱۳	۲۰,۴۰۱
شرکت کاوه سودا	—	—	۷۲۹	۹,۱۷۶ #	۱,۰۳۹	۱۳,۳۵۱
پتروشیمی کارون	—	—	۹۶	۱۱۱۶	۴۴۲	۵,۳۱۵
شرکت عزت شیمی	—	—	۱۷۱	۲,۱۳۴	۲۳۴	۴,۵۰۶
سایر	—	—	۳۹۶	۵,۱۵۱	۱,۰۶۲	۱۳,۸۹۵
	۳۰	۳۹۱	۶,۲۱۴	۷۰,۱۸۹	۱۰,۹۴۵	۱۳۰,۶۲۶
آمونیاک صادراتی:						
شرکت Nap trading co	—	—	۸۲	۵۸۹	۱,۴۰۰	۱۵,۳۱۰
آمونیاک صادراتی از طریق پتروشیمی رازی	—	—	—	—	۸۳۵	۱۵,۳۹۶
	۰	۰	۸۲	۵۸۹	۲,۲۳۵	۳۰,۷۰۶
	۳۰	۳۹۱	۶,۲۹۶	۷۰,۷۷۸	۱۳,۱۸۰	۱۶۱,۳۳۲

۲۱-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
۲,۶۳۹,۳۷۲	۱,۰۲۸,۳۶۲	۱,۶۱۱,۰۱۰	۶۱.۰۴	۳,۰۵۰,۸۶۶	۱,۲۰۶,۹۴۳	۱,۸۴۳,۹۲۳	۶۰.۴۴
۳۹۱	۱۱۹	۲۷۲	۶۹.۵۷	۷۰,۷۷۸	۲۶,۴۴۱	۴۴,۳۳۷	۶۲.۶۴
۲,۶۳۹,۷۶۳	۱,۰۲۸,۴۸۱	۱,۶۱۱,۲۸۲		۳,۱۲۱,۶۴۴	۱,۲۳۳,۳۸۴	۱,۸۸۸,۲۶۰	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ج ۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
مواد مستقیم مصرفی	۷۹۱,۶۸۵	۰	۷۹۱,۶۸۵	۴۶۵,۵۸۲	۰	۴۶۵,۵۸۲	۳۵۸,۲۳۴	۰	۳۵۸,۲۳۴
دستمزد مستقیم	۵۰,۴۰۳	۰	۵۰,۴۰۳	۲۴,۵۷۰	۰	۲۴,۵۷۰	۳۲,۵۹۶	۰	۳۲,۵۹۶
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۲۰۳,۸۶۱	۰	۲۰۳,۸۶۱	۹۷,۲۸۰	۰	۹۷,۲۸۰	۱۳۷,۴۹۸	۰	۱۳۷,۴۹۸
مواد غیر مستقیم	۱۳۰,۷۲۶	۰	۱۳۰,۷۲۶	۶۷,۵۰۳	۰	۶۷,۵۰۳	۵۳,۸۸۹	۰	۵۳,۸۸۹
استهلاک	۳۱۵,۶۴۴	۰	۳۱۵,۶۴۴	۱۵۷,۴۹۰	۰	۱۵۷,۴۹۰	۱۵۷,۱۳۲	۰	۱۵۷,۱۳۲
قطعات یدکی	۷۵,۱۵۸	۰	۷۵,۱۵۸	۲۴,۴۲۰	۰	۲۴,۴۲۰	۱۱,۵۲۲	۰	۱۱,۵۲۲
گاز سوخت	۵۵۸,۵۶۰	۰	۵۵۸,۵۶۰	۳۱۶,۰۴۵	۰	۳۱۶,۰۴۵	۲۵۶,۰۸۹	۰	۲۵۶,۰۸۹
تعمیر و نگهداشت	۸۳,۲۲۵	۰	۸۳,۲۲۵	۴۱,۲۳۸	۰	۴۱,۲۳۸	۴۶,۵۹۴	۰	۴۶,۵۹۴
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۲۳,۵۰۳	۰	۱۲۳,۵۰۳	۵۱,۰۰۰	۰	۵۱,۰۰۰	۶۳,۵۵۲	۰	۶۳,۵۵۲
هزینه های جذب نشده	۱,۴۹۰,۶۷۷	۰	۱,۴۹۰,۶۷۷	۷۵۴,۹۷۶	۰	۷۵۴,۹۷۶	۷۲۶,۲۷۶	۰	۷۲۶,۲۷۶
جمع هزینه های ساخت	۲,۳۳۲,۷۶۵	۰	۲,۳۳۲,۷۶۵	۱,۲۴۵,۱۲۸	۰	۱,۲۴۵,۱۲۸	۱,۱۱۷,۱۰۶	۰	۱,۱۱۷,۱۰۶
ضایعات غیر عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده ساخت	۲,۳۳۲,۷۶۵	۰	۲,۳۳۲,۷۶۵	۱,۲۴۵,۱۲۸	۰	۱,۲۴۵,۱۲۸	۱,۱۱۳,۳۰۰	۰	۱,۱۱۳,۳۰۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته	(۶۰,۳۱۰)	۰	(۶۰,۳۱۰)	(۱۱,۷۴۵)	۰	(۱۱,۷۴۵)	(۸۴,۸۱۹)	۰	(۸۴,۸۱۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۲۷۲,۴۵۵	۰	۲,۲۷۲,۴۵۵	۱,۲۳۳,۳۸۳	۰	۱,۲۳۳,۳۸۳	۱,۰۲۸,۴۸۱	۰	۱,۰۲۸,۴۸۱

۲۲-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۵۸,۲۳۴ ریال (سال قبل ۷۹۱,۶۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گاز طبیعی	ایران	۳۵۸,۲۳۴	۶۶.۹۳	۴۶۵,۵۸۲	۶۷.۴۵	۷۹۱,۶۸۵	۷۹.۳۶

۲۲-۲- بر اساس مصوبه مجلس شورای اسلامی نرخ گاز بر اساس خوراک ۴۷۸٪ به هر متر مکعب ۳ اسنت معادل ۳,۴۴۵ ریال و سوخت ۵۲.۲٪ هر متر مکعب ۱۳۲۰ ریال محاسبه گردیده است.

۲۲-۳- شرکت گاز استان کرمانشاه با استناد به مصوبه شماره ۲۱۰ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ ۱۳۹۲/۱/۱۸ که قیمت انواع خوراک گاز واحد های پتروشیمی را تعیین و اجرای آن را به تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ عطف به ماسبق نموده بود مبادرت به صدور صورتحساب گاز بر مبنای نرخ مندرج در مصوبه مذکور از ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تا پایان سال ۱۳۹۲ و مطالبه مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال نموده است. در حالیکه به دلیل مغایرتهای قانونی در جلسه ۲۲۶ ستاد مذکور مصوبه ۲۱۰ ستاد تدابیر ویژه لنو و طی نامه شماره م ب/۲۰۶۵ مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۸ از طرف معاون برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدرو کربوری وزارت نفت ابلاغ گردیده است.

۲۱-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۹۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۹۳
تن	۳۳۰,۰۰۰	۳۴۳,۲۴۹	۳۴۳,۲۴۹	۶۸۲,۵۲۱
تن	۱۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۳۳۷	۱۹۲,۳۳۷	۳۹۸,۶۶۸

اوره
آمونیاک



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۴۷۱	۳۶,۶۱۹	۵۲,۱۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	پاداش هیئت مدیره
۱۲۸,۴۸۰	۶۴,۰۰۲	۵۹,۸۱۶	۲۳-۱ حمل و نقل
۱۴,۶۲۷	۲,۸۵۲	۳,۱۲۶	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۵,۵۳۵	۷,۷۳۰	۷,۱۶۱	استهلاک
۱۸۷,۵۰۵	۹۶,۴۱۷	۶۸,۰۳۷	کیسه مصرفی و خدمات بسته بندی
۸۵,۷۱۰	۱۰۲,۵۷۲	۱۲,۱۸۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰٪ هزینه های فروش، اداری، عمومی)
۵۱۷,۳۲۸	۳۱۳,۱۹۲	۲۰۲,۴۹۶	

۲۳-۱- با توجه به اینکه بخشی از صادرات شرکت به صورت FOB می باشد لذا هزینه حمل از انبار مجتمع تا بندر به عهده شرکت می باشد.

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۹	۱,۵۶۲	۲,۸۷۸	فروش ضایعات
۹۷,۶۷۳	۴۵,۸۸۱	۱۵,۲۷۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی
.	.	(۳,۸۰۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۵,۰۳۵)	(۲,۹۰۸)	(۱۱,۱۷۴)	سایر
۸۶,۶۵۷	۴۴,۵۳۵	۳,۱۷۲	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵ - هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۵,۱۵۷	۲۲۴,۰۸۳	۲۰۶,۷۳۴
۴۲۵,۱۵۷	۲۲۴,۰۸۳	۲۰۶,۷۳۴
۴۲۵,۱۵۷	۲۲۴,۰۸۳	۲۰۶,۷۳۴

وام های دریافتی:

بانکها

۲۶ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۶	۲۱۴	.
۱۷۵,۰۶۶	۹۰,۴۵۹	۳۲,۰۴۴
(۱,۰۹۷)	(۱۶)	۱۱۸
۵,۸۳۲	۲,۴۴۰	۲۶۷
۱۸۰,۱۴۷	۹۳,۰۹۷	۳۲,۴۲۹

سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر زیانهای غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه ها



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعدیلات سنواتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
•	۸۴,۲۸۴	•
•	•	۱۲۵,۷۵۸
•	•	(۱۲۰,۰۰۰)
•	۸۴,۲۸۴	۵,۷۵۸

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

اصلاح ذخیره مالیات براساس برگ قطعی ۱۳۹۲

اصلاح ذخایر هزینه های معوق

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۶,۸۹۹	۱,۶۱۹,۶۰۲	۱,۴۱۱,۹۵۸	سود عملیاتی
۳۳۱,۱۷۹	۱۶۵,۲۲۰	۱۶۴,۲۹۳	استهلاک دارایی ثابت مشهود و دارایی نامشهود
۱۵,۸۹۱	۱۰,۴۶۵	۳۰,۲۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵۳,۲۱۴)	(۹۱,۸۴۵)	(۲۰۶,۶۹۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
۸۱,۶۰۱	۳۸,۸۴۰	(۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۰۹,۸۷۰)	(۴۲۹,۹۸۶)	۳۷۸,۷۳۹	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۳۸,۶۴۶	۴۱۱,۶۵۱	(۵,۴۳۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴,۵۸۰)	۴۳,۳۹۸	(۴۸,۹۹۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸,۹۱۱)	۱۰,۹۷۵	(۱۵,۰۱۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۸۷,۶۴۱	۱,۷۷۸,۳۲۰	۱,۷۰۸,۹۸۳	

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۰۳۷,۵۱۹	اجرای فاز ۲
۸۹,۹۴۵	احداث انبار ساختمان اداری بندر امام خمینی
۱۳۱,۰۹۳	خدمات مشاوره و طراحی و مهندسی فاز دو (ناموران)
۱۲۳,۰۰۵	خدمات مدیریت طرح (پروژه فاز دو) (نام آوران دلوار)
۶۸,۹۲۵	اجرای پروژه گاز کربنیک
۲,۰۲۳	طراحی و اجرای نرم افزار جامع ERP
۳۰	سیستم اتوماسیون اداری
۱,۴۵۲,۵۴۰	

۲۹-۲- تعهدات احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۲۹-۲-۱- خلاصه وضعیت حسابهای انتظامی نزد بانکها به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۵,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی- سفته
۲,۵۸۵,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰	

۲۹-۲-۲- خلاصه وضعیت تعهدات و اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت به عهده شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۳۱۵	۷۷,۳۱۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۵,۹۷۵	۲۵,۹۷۵	گمرک بندر عباس
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	شرکت سهامی بورس کالای ایران
۲۰,۵۰۹	۲۰,۵۰۹	سازمان خصوصی سازی
۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	صندوق مهر امام رضا(ع)
۶,۹۱۳	۶,۹۱۳	اداره بنادر استان خوزستان
۲,۵۶۰	۱,۱۶۰	سایر
۱۸۰,۲۹۷	۱۷۸,۸۹۷	



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- رویدادها بعد از تاریخ ترازنامه

۳۰-۱ از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است..

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

الف: معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تفصیلین اعطایی / دریافتی
شرکتهای وابسته	شرکت پتروشیمی پردیس	عضو مشترک	بله	۲۰.۷۰۹	۲۳۳	—	—	—	—	—
		هئیت مدیره								
	جمع			۲۰.۷۰۹	۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۰

۳۱-۲ در خصوص معامله با شرکت پتروشیمی پردیس مربوط به طرح سوآپ می باشد که بابت تحویل محصول اوره به مرکز خدمات حمایتی کشاورزی در ازای صادرات محصول پتروشیمی کرمانشاه می باشد که از این بابت بابت هرتن مبلغ ۳۵۰۰۰۰ ریال کارمزد دریافت می نماید و مانده کالا به عنوان کلای امانی نزد دو شرکت نگهداری می شود.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳۱- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب						شرکت پتروشیمی پردیس	
(۱۸,۵۳۶)	۲۴۹			.				.		شرکتهای وابسته
(۱۸,۵۳۶)	۲۴۹			.				.		
(۱۸,۵۳۶)	۲۴۹	۲۰,۷۰۹	۲۳۳	.	۲۰,۷۰۹	.	۲۳۳	.	جمع	

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی به مبلغ معامله ندارد.



شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	ین	
۳	۴۹۲,۳۵۱.۶۵	۲۲۵,۶۳۳.۱۶	۰.۰۰	۴,۶۳۹,۵۷۸.۱۱	۶۰,۱۱۴.۲۳	موجودی نقد
۴	۱,۱۷۶,۳۴۲.۴۶	۱۱,۱۷۵.۳۵	۰.۰۰	۴۹,۹۸۰,۶۹۱.۳۲	۰.۰۰	دریافته‌های تجاری و غیر تجاری
	۱,۶۶۸,۶۹۴.۱۱	۲۳۶,۸۰۸.۵۱	۰.۰۰	۵۴,۶۲۰,۲۶۹.۴۳	۶۰,۱۱۴.۲۳	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۱۱	(۲,۳۹۹.۲۰)	(۱,۳۷۰,۷۶۸.۹۶)	(۴۷.۲۰)	(۷۹۰,۸۹۴.۶۷)	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۵	(۷,۲۸۶.۸۳)	۰	۰	(۵,۰۲۰,۸۶۸.۲۳)	۰	پیش دریافت‌ها
	(۹,۶۸۶.۰۳)	(۱,۳۷۰,۷۶۸.۹۶)	(۴۷.۲۰)	(۵,۸۱۱,۷۶۲.۹۰)	۰	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۱,۶۵۹,۰۰۸.۰۸	(۱,۱۳۳,۹۶۰.۴۵)	(۴۷.۲۰)	۴۸,۸۰۸,۵۰۶.۵۳	۶۰,۱۱۴.۲۳	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹)
	۲,۹۷۲,۱۹۳.۰۰	۱۲,۵۶۹,۲۲۳	۰	۰	۰	تعهدات سرمایه‌ای ارزی

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	روپیه	درهم
فروش و ارائه خدمات	۷,۶۳۶,۷۷۴	۰.۰۰	۱۸۶,۶۳۵,۶۳۴.۰۰
خرید قطعات یدکی	۱,۴۵۴,۸۲۳	۳۹,۶۱۸,۹۲۵	۱,۹۳۹,۶۵۸

۳۲-۲- ارز مورد نیاز جهت سال بعد به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
فاز یک	۴,۱۶۱,۹۶۰	—
فاز دو	—	۱۱۱,۲۰۸,۵۰۰

