

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۲

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

لیست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی مالی صاحبان سهام
شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

۱- گزارشنامه شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان و اسناد و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای ارائه شده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبتنی معقول برای اظهار نظر فراهم می‌کند.

۳- به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهند.



۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی. طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۸ خردادماه ۱۳۸۸

سازمان حسابرسی

امیر حسین سید صالحی



شرکت ملی صنایع پتروشیمی
شرکت پتروشیمی خراسان سهامی عام

پیشگی

کمیته پانزده نفره (دوازده نفره) است

مهر

تاریخ: ۱۳۸۸/۴/۱۸

شماره: ۱۸-۱/۱۷۴

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب (زبان) انباشته
۴۰	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استاندارد حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۴/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
رحمن ماریش	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
جواد فلاحت پیشه	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
سید عباس حسینی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
محمّد آله دولت زاده	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
سید مسیحان حسینی جبرائیلی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

سازمان حسابرسی
گزارش



پانزده نفره (دوازده نفره) است. کمیته پانزده نفره (دوازده نفره) است. کمیته پانزده نفره (دوازده نفره) است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

توضیحات	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	باید	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	باید	توضیحات
داراییها	داراییهای جاری:		بدهیهای جاری:		سهولت وینال	سهولت وینال	باید	توضیحات
	موجودی نقد	۸۸,۵۰۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶,۸۵۲	۱۶,۸۵۲	۱۶,۸۵۲	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری
	حسابهای دریافتی تجاری	۸۸,۲۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۵۶,۰۰۴	۵۶,۰۰۴	۵۶,۰۰۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی
	سایر حسابهای دریافتی	۱۹,۲۹۸	ذخیره مالیات	۱۹,۱۳۰	۱۹,۱۳۰	۱۹,۱۳۰	۱۴	ذخیره مالیات
	موجودی مواد و کالاهای فروش در دسترس	۲۵۴,۵۱۲	تسهیلات مالی دریافتی	۶۶۲,۶۶۸	۶۶۲,۶۶۸	۶۶۲,۶۶۸	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
		۵,۱۶۱	۷,۵۳۷					
	جمع داراییهای جاری	۶۵۶,۲۱۰	جمع بدهیهای جاری	۵۶۲,۳۹۱				جمع بدهیهای جاری
	داراییهای غیر جاری:		بدهیهای غیر جاری:					بدهیهای غیر جاری
	داراییهای ثابت مشهود	۱,۵۹۱,۵۳۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۶۳۰,۵۶۱			۱۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
	داراییهای نامشهود	۱۰,۹۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۱۸۵			۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	سایر داراییها	۱,۰۳۹	۱,۵۵۰					جمع بدهیهای غیر جاری
	جمع داراییهای غیر جاری	۱,۶۰۲,۴۹۰	جمع بدهیها	۱,۶۳۲,۲۹۶				جمع بدهیها
	جمع داراییها	۲,۲۵۸,۷۰۰	حقوق صاحبان سهام:					حقوق صاحبان سهام:
			سرمایه ۱,۵۸۹,۵۱۱ و از سهم بکار رفته تسهیل و تسهیلات				۱۷	سرمایه ۱,۵۸۹,۵۱۱ و از سهم بکار رفته تسهیل و تسهیلات
			ذخیره کسب و فروش				۱۸	ذخیره کسب و فروش
			کسب و فروش					کسب و فروش
	جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۲۵۸,۷۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۲۵۸,۷۰۰				جمع حقوق صاحبان سهام
	جمع داراییها	۲,۲۵۸,۷۰۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۲۵۸,۷۰۰				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحاتی همراه، جزء لاینفک صورتبهای مالی است.

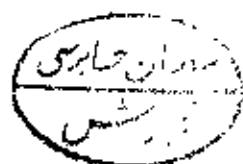


شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

پادداشت	سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۶ (تجدید ارائه شد)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۱۹	۹۱۹,۳۳۸	۶۰۵,۸۱۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰	(۲۸۶,۱۷۱)	(۲۸۶,۰۰۰)
سود ناخالص		۶۳۳,۱۶۷	۳۱۹,۸۱۸
هزینه های فروش ، نظری و عمومی	۲۱	(۳۱,۳۳۸)	(۵۸,۳۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۲	۷۱۴	۳۳۶
تلاطم استثنایی		-	(۲۶,۳۶۱)
سود عملیاتی		۶۰۰,۷۳۳	(۸۴,۵۹۳)
هزینه های مالی	۲۳	(۲۲,۱۷۸)	(۱۱۱,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴	(۳۸,۰۱۰)	(۳,۸۴۳)
سود قبل از مالیات		(۱۱۳,۱۸۸)	(۱۲۰,۸۵۳)
مالیات بر درآمد		۲۵۹,۲۵۵	۱۶,۳۷۰
سود (زیان) خالص		۱۹۴,۱۰۰	(۱۰۴,۴۸۳)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص		۱۹۴,۱۰۰	(۱۰۴,۴۸۳)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۳۲۲,۳۹۷)	(۲۸۷,۳۸۹)
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۲,۸۱۹)	-
انباشته طرح توسعه		(۲۳۷,۱۱۶)	(۲۸۷,۳۸۹)
زیان انباشته در پایان سال		(۳۷۰,۱۱۶)	(۶۷۰,۱۱۶)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان مجموعاً به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جمع ارائه نشده است .

پاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۳۸,۰۱۱	۵۰۹,۴۱۰	۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۱۱۱,۰۱۲)		(۲۲,۱۷۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات معمر
(۲۲,۵۸۱)			سود سهام پرداختی به حساب درآمد عمومی دولت
(۱۳۴,۱۹۳)	(۲۴,۱۷۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
			و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد پرداختی:
		(۴۰,۴۰۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
	(۴۰,۴۰۵)		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۸,۳۷۷)		(۲۲,۳۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		(۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
		۱۰۱	وجه دریافتی بابت سایر داراییها
(۸,۳۷۷)	(۲۲,۳۰۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۵,۴۴۱	۲۵۱,۵۲۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
(۱۷۸,۱۶۰)		(۲۲۹,۸۶۵)	بازپرداخت قسط تسهیلات مالی دریافتی
(۱۷۸,۱۶۰)	(۲۲۹,۸۶۵)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۷,۲۸۱	۷۱,۶۵۵		خالص افزایش در وجه نقد
۹,۵۷۱	۱۶,۸۵۲		مقتد وجه نقد در آغاز سال
۱۶,۸۵۲	۸۸,۵۰۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
پایه‌های ترازویی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی خراسان به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۳/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است که بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۷/۷، تبدیل نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) و همچنین جایگزینی اسنادنامه جدید بجای اسنادنامه قبلی مورد تصویب قرار گرفت که طی مراجع قانونی تحت شماره ثبت جدید ۳۷۵۰ بر اساس نامه ۴۶۰۴ مورخ ۱۳۸۷/۲/۱۲ اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان شمالی در تاریخ مذکور به ثبت رسیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) بر اساس مصوبه هیات وزیران در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ به بخش خصوصی بهت رد دیون قلمی دولت به سازمان تامین اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح، صندوق ذخیره فرهنگیان و صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است. مرکز اصلی شرکت به استناد مصوبه شماره ۱۸۹۰۱/ت/۳۴۷۷۱ هـ- مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۸ هیات محضرم وزیران و نامه شماره ۲۶۰۲۲/۱۰۴۵۲۷ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۸ دبیر محترم هیات دولت و جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۳ در تهران به استان خراسان شمالی - جعفرود کیلومتر ۱۷ جاده جعفرود - شبرون مجتمع پتروشیمی خراسان منتقل گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

تولید آمونیاک و کود لوره که فلهل توسعه در زمینه واحدهای تولیدی مواد پتروشیمیایی نیز میباشد.
 پروژه بهره برداری شماره NPC-FT00-03 مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۰ ابتدا توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی صادر شده و سپس جواز تأسیس شماره ۲۰۳۳۳ و پروژه بهره برداری شماره ۲۴۹۱۲ در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع اخذ گردیده است.
 بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی ۲۲۰ هزار تن آمونیاک و ۴۹۵ هزار تن لوره در سال، در تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱۳ آغاز شده است.

به موجب پروژه بهره برداری شماره ۲/۲۹۳۲۵ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۴ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده است بهره برداری از تأسیسات واحد کریستال ملامین با ظرفیت ۲۰ هزار تن در سال در تاریخ ۸۲/۱۲/۱۷ آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
نفر	نفر	
۴۶۶	۳۶۸	کارکنان رسمی
۴۳	۲۲	کارکنان پیمانی/قراردادی
۳	۸	پیمه قراردادی
۵۱۲	۴۹۸	

شرکت پذیر و ششمن غیر انسان (مسابقی نظام)

یگانگی‌های نوپدید، محور نظامی ملی

میلاد علی‌محمد مشکویی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲- مبنای تهیه مورد نظامی ملی

مورد نظامی ملی اساساً بر مبنای مبنای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مختلفی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اموار و به مبنای حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش، فروش "گروههای اقلام مشابه ارزشهای مبی‌شود، در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه اختلافات به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکتر گسری و روشهای زیر تعیین می‌گردد :

روش مورد استفاده	
میانگین متحرک	مواد اولیه
میانگین هوزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	قطعات و لوازم بدگی
میانگین متحرک	سایر موجودیها

۱-۱-۳- بر اساس تصمیمات انجام شده در هزار و هشتاد و چهارمین جلسه هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی مورخ ۱۳۸۲/۲/۲۰، ذخیره کاهش ارزش موجودی اقلامیکه فاقد نرخ بوده اند بشرح زیر در نظر گرفته می شود .

نرخ محاسبیه ذخیره	
۷۵ درصد ارزش دفتری	اقلام بدون تحرک در ۱۰ سال گذشته و بالاتر
۵۰ درصد ارزش دفتری	اقلام بدون تحرک در ۵ تا ۱۰ سال گذشته
۲۵ درصد ارزش دفتری	اقلام بدون تحرک در ۲ تا ۵ سال گذشته

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مطرح در بالا، ثابت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. متراجه بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت باردهی آنها می‌گردد، به عنوان سرمایه‌های محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم متعلق اقتصادی مورد انتظار و قصد نیازی از مستنداره مستند ارزشی شده پایه دارایی محسوب می‌شود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- بر اساس ماده ۲۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی با دستورالعمل اجرایی مصوب مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۲ هیات محترم وزیران کلیه داراییهای ثابت مشهود و نامشهود شرکت در سال ۱۳۸۱ تصدیه ارزشی گردیده و افزایش حاصلی از تجدید ارزشی به مبلغ ۱۳۸۹۹۹۱۲ سلیون ریال بعنوان مرآت تجدید ارزشی جهت افزایش سرمایه پس از تصویب در مجمع عمومی بطور فوق اقامه صاحبان سهام به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۱ مرد مورخ ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

شرکت تر وشمی خراسان (سهامی عام)

بازرسیهای تر وشمی صورت های مالی

بازر مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۲-۳- استهلاك داراييهاي ثابت مشهود با و در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاي مستقيم، مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحيه هاي بعدي آن و بر اساس نرخها و روشهاي زير محاسبه مي شود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۷، ۸٪ و ۱۰٪	نزولي
تاسيسات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقيم
ماشين آلات	۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقيم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات و تجهيزات کارگامي	۴ و ۸ ساله	خط مستقيم
وسايل نقليه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولي
کاتاليسها	۲، ۳، ۴، ۷ و ۱۰ ساله	خط مستقيم

ارزش دفتری داراييهاي تجديد آرزائي شامل ساختمان و وسايل نقليه بر اساس دو برابر مدت و يا نصف نرخهاي مقرر در آئين نامه استهلاك، موضوع تبصره ۱۰ ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاي مستقيم، مصوب ۱۳۸۰/۱۰/۲۷ مستهلاك مي شود. براي داراييهاي تجزي که طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي شود. در مواردی که هر یک از داراييهاي استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداري به علت تعطيل کار يا علل ديگر براي مدتي موره استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. عمر مفيد تعيين شده کاتاليسها بر اساس دستورالعمل فروشنده مي باشد.

۳-۳- داراييهاي نامشهود

داراييهاي نامشهود بر مبناي بهاي تمام شده در حسابها ثبت مي گردد. حق نياستمي از ليندای دوره بهره برداري طريق توافقي انجام شده با وزارت امور اقتصادي و دارايي با نرخ ۵ ساله و به روش مستقيم مستهلاك مي گردد.

۳-۴- مخارج تأسيس مالي

مخارج نامين مالي در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسايي مي شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصيل "داراييهاي واجد شرايط" است.

۳-۵- تسعير ارز

اقدام بولي ارزی با نرخ رسمي ارز در تاريخ ترازنامه و اقدام غير بولي که به بهاي تمام شده تاريخي بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمي ارز غير تاريخ انجام معامله، تسعير مي شود. تفاوتهاي ناشی از تسويه يا تسعير اقدام بولي ارزی به عنوان درآمد يا هزینه دوره وقوع شناسايي مي شود.

۳-۶- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان براساس يكسمله آخرين حقوق ثابت و فوق العاده ويژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت و منطبق با مدت واقعي اشتغال آنان با سقف حداکثر ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور مي شود.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۸۷

۴- موجودی نسبی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۱۶,۳۵۹	۸۸,۳۸۷	
۵۹۳	۱۲۵	موجودی صندوق
۱۶,۸۵۲	۸۸,۵۰۲	

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۵۲,۳۳۲	۸۸,۲۱۲	
۲,۶۷۱	-	شرکت ملی گاز خراسان شمالی
۵۶,۰۰۳	۸۸,۲۱۲	

۵-۱- طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً بابت فروش کود نوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی (تامین و توزیع کننده انواع کود و سموم در کشور) محوین در بهمن و اسفند ماه سال ۱۳۸۷ و همچنین اسناد در جریان وصول از شرکت بازرگانی پتروشیمی بخروش صادراتی محمول کریمتال ملامین میباشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۵۰,۳۷۵ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴	۵۲۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲	۱۰	سپرده های موقت
۱۱,۲۶۶	۱۰,۳۰۶	۶-۱ طلب از شرکتها
۲,۰۰۲	۱,۲۹۶	علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران
۵,۸۹۰	۵,۸۹۰	۶-۲ بانک تجارت (اعتبار دریافتی)
۳	۱,۸۳۹	سایر اقلام
۱۹,۵۵۷	۱۹,۸۶۴	
(۱۲۷)	(۶۶)	۱۱ حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۹,۴۳۰	۱۹,۷۹۸	

۶-۱- طلب از شرکتها به شرح زیر میباشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۲۳	۶,۳۳۴	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۸۶۷	۴۰۵	شرکت لوره و آمونیاک غدیر
۷۱۱	۷۱۱	شرکت کرین ایران
۵۱۷	۵۱۷	شرکت کالای پتروشیمی
۲۸۵	۲۰۹	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات پتروشیمی
۱,۲۶۳	۲,۱۳۰	سایر
۱۱,۲۶۶	۱۰,۳۰۶	

۶-۱-۱- طلب از شرکتهای پتروشیمی کرمانشاه و لوره و آمونیاک غدیر (غیر وابسته) بابت خدمات نیروهای ازمایشی جهت پیش راه اندازی و راه اندازی واحدهای مذکور می باشد، اگر چه مبلغ یاد شده تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول نشده، لیکن هیچگونه مشکلی در وصول مطالبات مزبور وجود ندارد.

۶-۲- بر اساس مصوبه شماره ۳۸۰۰۵ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۴ هیات مدیره بانک تجارت ترکیب اصل و بهره وام پرداختی به مبلغ توافق شده پرداخت و باقی مانده در سال مالی ۱۳۸۶ تسویه شده است. با توجه به معضلات و ورطه‌ری طی سال ۱۳۸۶، مبلغ ۵,۸۹۰ میلیون ریال اضافه برداشتی توسط بانک تجارت (بانک عامل) به حساب پدیی بانک مذکور منظور شده و وصول آن در حال پیگیری می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷- موجودی مواد و کالا

پایان‌دشت	۱۳۸۷			۱۳۸۶
	پای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	۱۳۸۷	۱۳۸۶
کالای ساخته شده	۳۳,۸۳۲	-	۳۳,۸۳۲	۱۸,۹۸۴
مواد اولیه و بسته بندی	۵۱,۴۱۳	-	۵۱,۴۱۳	۶۱,۰۵۸
خدمات و لوازم بدکی	۲۷۴,۰۲۸	۱۲۷,۰۰۸	۳۴۷,۰۲۰	۲۴۵,۴۴۲
سایر موجودیها	۱۷,۶۴۴	-	۱۷,۶۴۴	۱۷,۷۰۰
جمع	۵۷۶,۸۹۷	۱۲۷,۰۰۸	۴۴۹,۸۸۹	۴۱۳,۲۰۵
کالای در راه	۴,۷۲۲	-	۴,۷۲۲	۱۹,۴۴۲
	۵۸۱,۶۲۰	۱۲۷,۰۰۸	۴۵۲,۶۱۲	۴۳۲,۶۴۸

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد.

	۱۳۸۷		۱۳۸۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
لوره	۹,۷۸۷	۹,۲۰۸	
آمونیاک	۴,۱۵۰	۹۳۶	
کریستال ملامین	۲۱,۸۸۵	۸,۸۴۰	
	۳۵,۸۲۲	۱۸,۹۸۴	

۷-۱-۱- کالای ساخته شده شامل محصول کریستال ملامین به مقدار ۲,۳۲۷ تن جهت صادرات بطور انحصاری شرکت حمل و نقل پتروشیمی در قبالهای جنوبی کشور می باشد.

۷-۱-۲- سایر موجودیها شامل لوازم بدکی، خودرو، لوازم آتشنشانی و اقلام عمومی موجود در قبالهای شرکت میباشد.

۷-۱-۳- کالای در راه شامل اقلام خریداری شده جهت انجام تعمیرات اساسی و نیاز کالای ساخته شده می باشد که از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی اقلام و در حال حمل از بندر و قبالهای فروخته شده به قبالهای شرکت می باشد.

۷-۱-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی کالای ساخته شده خدمات و لوازم بدکی و سایر موجودیها به بهای تمام شده ۵۸۱,۶۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

A- پیش پرداختها

پیش‌پرداخت	۱۳۸۷	۱۳۸۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی پتروشیمی (خرید مواد اولیه) ۸-۱	۱,۵۵۳	۴,۰۱۴
پیش پرداخت به فروشندگان قطعات و لوازم یدکی	۱,۳۳۶	۱,۰۰۲
شرکت بیمه ایران (بیمه تأسیسات مجتمع و وسائط نقلیه)	۱,۴۷۶	۲۱۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی ۸-۲	-	۱,۲۹۸
سایر پیش پرداختها	۷۹۶	۱,۰۱۳
	۵,۱۶۱	۷,۵۳۷

۸-۱- پیش پرداخت به مبلغ مذکور مربوط به قراردادهای جدید منعقد فی مابین جهت تامین کپس ۵۰ کیلوگرمی لوره می باشد ضمناً بخش عمده ای از مواد اولیه موضوع پیش پرداخت مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به این شرکت تحویل شده است .

۸-۲- کل مبلغ پیش پرداخت مالیات مبلغ ۷۰,۲۰۹ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۱,۱۰۱ میلیون ریال بابت مالیات سود انرژی سال ۱۳۸۳ در اجرای بند ((الف)) تبصره ۲ قانون بودجه ۱۳۸۲، در وجه اداره دارایی شهرستان بجنورد پرداخت گردیده است و مبلغ ۴۹,۱۰۸ میلیون ریال نیز بابت پرداخت اداره دارایی بجنورد از حساب جاری شرکت بر اساس رای دادگاه در سال ۱۳۸۷ می باشد . با توجه به نامه مورخ ۸۵/۷/۱۹ مبنی بر پذیرش مناقشت مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۳، شرکت در خصوص عملکرد مذکور فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است لذا مبلغ مذکور بعنوان پیش پرداخت سنوات آتی تلقی گردیده ،که از این مبلغ ۹,۸۵۹ میلیون ریال بابت مالیات انرژی عملکرد سال ۱۳۸۵ و مبلغ ۲۲,۲۴۴ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ کسر گردیده است و الباقی آن نیز به مبلغ ۲۷,۵۸۶ میلیون ریال بابت بخشی از مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ کسر گردیده است.

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در	اضافات	کاهش	مانده در	استهلاک	مانده	مانده در	مانده در
	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	طی سال	طی سال	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال جاری	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
زمین	۲۱,۲۰۳	۰	۰	۲۱,۲۰۳	۰	۰	۲۱,۲۰۳	۲۱,۲۰۳
ساختمان	۱۵۴,۱۴۴	۱۲۴	۰	۱۵۴,۲۶۸	۵۳,۴۱۳	۵۸,۲۸۳	۹۵,۹۸۵	۱۰۰,۲۳۱
تجهیزات	۲,۷۲۶,۳۸۷	۰	۰	۲,۷۲۶,۳۸۷	۱,۳۰۵,۳۳۰	۱,۳۸۴,۶۵۴	۱,۳۴۱,۷۲۳	۱,۵۲۱,۰۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۶۰,۷۷۱	۱,۹۲۵	۰	۶۲,۶۹۶	۳۹,۵۷۳	۳۳,۱۰۸	۳۰,۵۸۸	۳۱,۱۹۸
اثاثیه و منسوبات	۹,۴۵۳	۹۹۸	۰	۱۰,۴۵۱	۶,۶۰۵	۷,۱۹۵	۳,۷۵۶	۲,۸۴۸
وسایل نقلیه	۲۹,۲۷۸	۶۷۶	۰	۲۹,۹۵۴	۲۱,۹۴۵	۲۴,۳۲۲	۵,۲۲۲	۷,۳۳۳
جمع	۳,۰۰۱,۲۳۶	۲,۷۲۲	۰	۳,۰۰۴,۹۵۹	۱,۳۱۶,۸۶۶	۱,۵۰۶,۸۶۲	۱,۴۹۸,۰۹۷	۱,۶۸۲,۳۷۰
داراییهای در دست تکمیل	۸,۴۱۱	۷,۵۸۴	(۱,۶۳)	۱۵,۶۶۵			۱۵,۶۶۵	۸,۴۱۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۲,۷۸۱	۱۳۸	(۳,۸۹۶)	۱۹,۷۹۱	(۲۳۲)		۱۹,۷۹۱	۲۲,۷۸۱
اقلام سرمایه ای در کنار	۲۳,۹۹۹	۳۴,۱۵۲	۰	۵۸,۰۴۷	(۱۰۴)		۵۸,۰۴۷	۲۳,۹۹۹
	۳,۰۵۲,۴۲۷	۴۵,۵۹۷	(۴,۰۵۹)	۳,۰۹۸,۹۶۲	(۲۷۳)	۱,۵۰۶,۸۶۲	۱,۵۹۱,۶۳۰	۱,۷۴۰,۵۶۱

با توجه به انتقال دفاتر مرکزی این شرکت از تهران به بندر (محل عملیاتی شرکت) در ۱۳۸۵/۳/۳۱ طبق مصوبه ۱۱۳۶ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱۷ هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی مدیر اجرایی دو باب ساختمان این شرکت در تهران با قیمت تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب ۶,۴۵۰ و ۶,۰۹۵ میلیون ریال به قیمت کارشناس رسمی دادگستری (۲۴ میلیارد ریال) به نهاد ریاست جمهوری واگذار شده که پس از اقدامات تحولی رسمی کتبی کارشناسی از طریق نهاد ریاست جمهوری در وجه شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت خواهد گردید. با توجه به واگذاری شرکت به بخش خصوصی موضوع نقل و انتقال ساختمانهای مذکور متغی و اقدامات لازم جهت باز پس گیری آنها در شرف انجام می باشد.

افزایش در داراییهای در دست تکمیل عمدتاً مربوط به پروژه های فلک مخزن آمونیاک و خرید و نصب مدل B2101 و کاهش در پیش پرداخت سرمایه ای بابت انتقال پروژه خرید مدل B2101 به مراحل داراییهای در جریان تکمیل می باشد.

شرکت پوشش گستران (سهامی عام)
پانزدهمین توضیح صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹-۱- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت است. (مذکور است ۱۵)

۹-۱-۱- اسفالت و سنگ بتلیه مربوط به تعمیرات اساسی ۱۲ دستگاه و سنگ بتلیه، اسفالت مربوط به ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید ۴ دستگاه چک و ۴ دستگاه پمپ ماشین آلات، اسفالت لایه و متصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم ورزشی جهت تجهیز اماکن ورزشی شرکت می باشد.

۹-۲- کلیه ترازیهایی ثبت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۰,۲۸۰,۲۰۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۹۳	۱۱,۹۲۶	شرکت سازه - پروژه لوره با پوشش گوگردی
۸,۴۳۷	۷,۵۶۹	شرکت لوده هند - پروژه لوره با پوشش گوگردی
۱,۶۲۵	-	شرکت پیدم کو - کمپرسور تیوب بتنل مدل ۲۱-۱
۴۲۶	۴۹۶	سایر
۲۳,۰۸۱	۱۹,۷۹۱	

۹-۴- پروژه لوره با پوشش گوگردی در جهت تولید لوره با زمان افزایش جذاب و نگهداری کود در مسافت کشتورزی می باشد.

۹-۵- داراییهای در دست تکمیل عمدتاً شامل متفرج اولیه مهندسی اصولی و تفصیلی پروژه لوره با پوشش گوگردی می باشد که قراردادی با مشارکت شرکت سازه (پیمانکار ایرانی) و لوده هند (پیمانکار خارجی) جهت ساخت واحد تولیدی با ظرفیت ۹۰ هزار تن لوره با پوشش گوگردی با سرمایه ای معادل ۵۴۵,۸۰۰ میلیون ریال (۴۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال) منعقد گردیده است که بتدریج عدم امکان تامین مالی متفرج خارجی اجرای پروژه رشد قابل ملاحظه ای داشته و در خصوص تامین مالی مذاکراتی با بانکهای محدودیت جهت گذری محصول اجرای پروژه اقتصادی خواهد بود ششما در خصوص پیش پرداختهای مذکور ششما ششما کافی و معتبر اخذ گردیده است.

۹-۶- افزایش طی سال در اقلام سرمایه ای تریه قابل مربوط به خرید کمپرسور پراپمر رفرمر واحد آمونیاک می باشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۸۶	تفاوت طی سال	استهلاک سال	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۳۷	-	-	(۸,۴۳۷)	حق امتیاز طرح کربنات سدیم ۱-۱
۷,۵۶۹	۸	۸	-	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی ۱-۲
۴,۱۸۶	-	-	-	حق امتیاز لوره با پوشش گوگردی ۱-۳
۲۰,۲۸۵	۸	۸	(۸,۴۳۷)	
۱۱,۸۳۱				

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۱۰-۱ حق لیسنس طرح کریستال ملاعین مربوط به اخذ حق لیسنس واحد کریستال ملاعین از شرکت پروتکتیوکیا میباشد و بر اساس دستورالعمل استهلاک با عمر مفید ۵ سال و روش مستقیم مستهلک میگردد.

۱-۱۰-۲ حق اختیار استفاده از خدمات عمومی شامل حق اختیار پرداختی به سازهان آب بابت برداشت آب جهت استفاده در واحدهای تولیدی میباشد.

۱-۱۰-۳ حق لیسنس طرح اوره یا پوشش گوگردی مربوط به اخذ حق لیسنس واحد اوره یا پوشش گوگردی از شرکت نگرو کشور گلابا میباشد که مبلغ فوق بخشی از بابت پرداخت می باشد و تا اتمام پروژه مستهلک نمی گردد.

۱۱- حساب‌های دارایی‌ها

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱۱-۱	سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی
۱۳۷	۶۶	۶	حساب بلند مدت وام کارکنان
۱۳۳	۸۳		سپرده های پرداختی
<u>۱,۸۵۰</u>	<u>۱,۷۴۹</u>		

۱۱-۱ بر اساس مصوبه شماره ۸-۲ مورخ ۱۳۸۱/۱/۲۸ هیات مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی به منظور استفاده بیش از سهمیه همکاران از وام مسکن این مبلغ به عنوان سپرده در اختیار صندوقهای بازنشستگی قرار گرفته است.

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹	۳,۲۱۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۶۶۵	۳۵۰	سایر شرکتها
—	۸,۶۷۱	شرکت ملی گاز
<u>۲,۳۳۴</u>	<u>۱۲,۲۳۱</u>	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۱۶۳	۱۲,۵۹۹	شرکتها و اشخاص حقیقی
۷,۷۶۰	۸,۹۷۴	ذخیره هزینه های معوق
۳,۷۸۸	۷,۰۴۵	سپرده ضمن انجام کار پیمانکاران
۳,۴۱۱	۲,۰۷۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۷۸۲	۱۷۸	مالیاتهای تکلیفی
۱۱۶	۲۸۳	سایر
۷۲,۰۲۰	۲۱,۱۵۶	

۱۳-۱- ملانده حساب شرکتها و اشخاص حقیقی بشرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۹۵۶	۹۰		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
—	۱,۲۶۴	۱۳-۱-۱	شرکت حمل و نقل پتروشیمی
۳,۹۶۱	۳,۶۷۳	۱۳-۱-۲	شرکت فنی و مهندسی پتروشیمی فارس
۸۶۷	۲,۵۹۲		متصرفه کارکنان (پاداش تولید)
۸,۴۷۹	۴,۹۷۵		سایر
۵۶,۱۶۳	۱۲,۵۹۹		

۱۳-۱-۱- پدهی به شرکت حمل و نقل پتروشیمی عمدتاً بابت هزینه های ترخیص کالاهای خرید خارج و هزینه های جانی ملذرات محصول کرسنل ملامین می باشد .

۱۳-۱-۲- مبلغ ۳,۶۷۳ میلیون ریال به شرکت فنی و مهندسی پتروشیمی فارس عمدتاً شامل خدمات صورت وضعیت اسفند ماه تعمیرات و بارگیری محصولات (پاک) میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی کلاً پرداخت گردیده است.

ملفوظات آیت الله العظمیٰ سید محمد تقی حسینی مدظلہ العالی

7

خلاصہ و مضامین: ۱۳۸۴ تا ۱۳۸۷ء کے سوشل جنرل ریلیسٹ

[illegible]

(A-3) $\frac{1}{2} \log \frac{1}{2}$

[illegible][illegible][illegible]

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تضمین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۶			۱۳۸۷			
ریالی	لرزی	جمع	ریالی	لرزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
---	۳۱۱,۶۹۰	۳۱۱,۶۹۰	---	۲۹۶,۵۵۷	۲۹۶,۵۵۷	باقیها
۱۶۲,۷۷۸	---	۱۶۲,۷۷۸	---	---	---	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۶۲,۷۷۸	۳۱۱,۶۹۰	۵۷۶,۷۳۲	۲۹۶,۵۵۷	۴۵۹,۲۲۵	۷۵۵,۷۸۲	
---	---	---	---	---	---	کسر میشود:
(۳۱,۵۰۵)	(۴۹,۹۶۲)	(۸۱,۴۶۷)	(۱۸,۲۶۳)	(۴۹,۷۶۸)	(۶۸,۰۳۱)	سود و کارمزد سایرهای آتی
۱۳۱,۲۷۲	۲۶۱,۷۲۸	۳۹۲,۹۹۰	۲۷۸,۲۹۴	۴۰۹,۵۶۷	۶۸۷,۸۶۱	
---	(۱۹۲,۳۷۵)	(۱۲,۵۱۳)	(۱۷۱,۲۲۶)	(۱۷۱,۲۲۶)	(۳۴۲,۴۵۲)	حکم بلند مدت
۱۳۱,۲۷۲	۶۹,۳۵۳	۲۰۰,۶۲۵	۱۰۷,۰۶۸	۲۳۸,۳۴۱	۳۴۵,۴۰۹	حکم جاری
---	---	---	---	---	---	تفاضل می شود:
---	۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	۲۱,۹۴۳	۲۱,۹۴۳	۴۳,۸۸۸	سود کارمزد حقوق
۱۳۱,۲۷۲	۷۲,۰۲۸	۲۰۳,۳۰۰	۱۲۹,۰۰۱	۲۶۰,۲۷۴	۳۸۹,۲۷۵	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۶		۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۶,۷۳۲	۱۶۲,۷۷۸	۷۵۵,۷۸۲	۱۶۲,۷۷۸
۳۱۱,۶۹۰	۲۹۶,۵۵۷	۶۰۸,۲۴۷	۲۹۶,۵۵۷
۸۸۸,۴۲۲	۴۵۹,۲۲۵	۱,۲۶۷,۶۶۷	۴۵۹,۲۲۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

۵ تا ۱۰ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱,۹۲۶	۱۳۸۸
۵۵,۹۲۹	۱۳۸۹
۵۲,۴۲۰	۱۳۹۰
۴۸,۹۹۰	۱۳۹۱
۴۵۹,۲۲۵	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهایی عام)

تسهیلات مالی، صورتحساب مالی

مقاله مالی عمومی به ۴۰ ماده ماده ۱۳۸۷

۵- به تفکیک نوع وثیقه

مبلغ		
میلیون ریال		
—	زمین، ساختمان و ماشین آلات فعلی و انبار	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۳۰۰,۲۳۸	ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارایی	تسهیلات دریافتی از بانک HVB
۱۳۱,۲۷۲	—	شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۱۵-۱ - تسهیلات مالی دریافتی از بانک HVB آلمان ملی سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۳ جهت پروژه کریستال ماکزیم بوده است که به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه (هر دلار ۹,۷۱۷ ریال) تسهیر و در حسابها مستحسن گردیده است (توضیحاً تسهیلات مذکور کلاً به مبلغ ۴۰,۵۲۲,۲۱۹ دلار آمریکا میباشد) تسهیلات مذکور از طریق بانک تجارت بر اساس قرارداد سه جعبه شرکت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی با بانک و با نرخ بهره ۲۷/۸٪ در چهار چوب مجوز بانک مرکزی از طریق بانک HVB آلمان تعیین گردیده و بازپرداخت آن طی ۱۲ قسط منوطی ۶ ماهه خواهد بود.

اقساط ششم و هفتم و هشتم به ترتیب به سررسیدهای ۱۳۸۶/۸/۲۹، ۱۳۸۷/۲/۹ و ۱۳۸۷/۸/۹ به مبلغ ضعیف نقدینگی ارزی شرکت ملی صنایع پتروشیمی (متعهد اصلی قرارداد تسهیلات) به بانک تجارت پرداخت نگردیده است.

۱۵-۲ - با توجه به پرداخت اقساط و سود تسهیلات به بانک تجارت بر اساس قرارداد منسوخه از نظر این شرکت تسویه و بخشی نیز به صورت اضافه برداشت از حساب جاری شرکت توسط بانک تجارت صورت گرفته است. (یادداشت ۳-۲)

۱۵-۳ - بر اساس قرارداد استرداد تسهیلات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شماره ۱۰۶/۱۵۵۵۲ ص پ و مصوبه شماره ۱۱۴۰ هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی، بازپرداخت تسهیلات دریافتی از پتروشیمی از ابتدای سال ۱۳۸۶ طی ۶۰ ماه یا سود سالانه ۱۶ درصد و بصورت روز شمار به مبلغ ۱۹۵,۸۰۸ میلیون ریال نسبت به مانده تسهیلات محاسبه و اعلام گردیده است. همچنین بر اساس مصوبه شماره ۱۳۳۹ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۹ هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی، مقرر شد در چهار چوب قرارداد مذکور حداکثر ظرف مدت ۶ ماه پس از تاریخ مصوبه تسویه بخشی از محل مزایای وجوه حاصل از فروش محصولات داخلی و صادراتی صورت پذیرد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

بازرسیهای توجیهی صورت گرفته

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۹۸	۲۹,۴۳۹	مقتد در ابتدای سال
(۴۱۵)	(۴۲۲)	پرداخت شده طی سال
۶,۰۸۷	۷,۹۸۴	ذخیره تعیین شده طی سال
-	(۸۴۸)	ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت های تابعه
۶۹	۲۲	ذخیره بابت کارکنان انتقالی از شرکت های تابعه
۲۹,۴۳۹	۲۶,۱۷۶	مقتد در پایان سال
۶,۲۸۰	۵,۹۵۲	ذخیره کسور بازنشستگی سهام گذرمان
۲۵,۷۱۹	۲۲,۱۲۸	

۱۶-۱- بر اساس هزار و پانصد و پنجاهمین جلسه مورخ ۱۳۸۵/۸/۱۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران مبلغ ۱۱,۳۴۰ میلیون ریال بابت احتساب فوق العاده های ویژه و کارگانی مشمول کسور بازنشستگی کارمندان از بهر استخدام تا پایان سال ۱۳۸۴ در سال مزبور محاسبه و در صرفه های فوق منظور شده است . با عنایت به پرداخت مبلغ مزبور به هنگام بازنشستگی کارمندان به امور صندوق های بازنشستگی مبلغ مربوطه رو به کاهش می باشد .

۱۷- سسرمسایسه

۱۷-۱- سهامداران عمده در تریخ ترزنامه به شرح زیر است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	درصد سهام	
تعداد سهام	تعداد سهام		
-	۷۸۶,۶۱۲,۶۲۷	۲۲/۱۵	سازمان تامین اجتماعی
-	۳۴۰,۰۰۸۲,۲۸۰	۱۹	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
-	۳۴۰,۰۰۸۲,۲۸۰	۱۹	صندوق ذخیره فرهنگیان (شرکت پترو فرهنگ)
-	۲۲۲,۶۲۷,۲۱۲	۱۲/۰۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۸۹,۴۹۵,۶۰۰	۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی (سهام ترجیحی)
۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۲۲ اساسنامه ، مبلغ ۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر ازناسی نیست . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 اطلاعات ترازوی سودهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۹- فروش خالص

۱۳۸۶		۱۳۸۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۷۹,۳۳۷	۴۵۴,۳۹۴	۶۱۰,۹۳۵	۵۳۳,۹۴۳	داخلی:
۸,۸۵۷	۱۰۰,۶۵	۹۱,۳۷۷	۱۲,۱۱۱	کود نوره
۳۱,۵۸۰	۲,۱۲۰	۳۸,۰۳۲	۲,۷۸۵	آمونیاک
۲۱۹,۸۷۲	۲۳۷,۵۷۹	۶۹۰,۲۴۴	۵۳۸,۸۵۹	گریستال ملامین
				جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۲,۷۸۹	۱,۱۸۲	-	-	آمونیاک
۱۸۳,۱۵۵	۲۹,۳۷۷	۲۲۸,۵۹۴	۱۶,۴۴۱	گریستال ملامین
۱۸۵,۹۴۴	۱۵,۹۵۹	۲۲۸,۵۹۴	۱۶,۴۴۱	جمع فروش صادراتی
۶۰۵,۸۱۸	۲۸۳,۵۲۸	۹۱۹,۳۲۸	۵۶۵,۵۰۰	جمع کل

۱۹-۱ جفت‌بان عمده محصولات شرکت بر اساس سورت‌های صادره به شرح زیر است:

۱۳۸۶		۱۳۸۷		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۶۳	۳۷۴,۵۶۷	۶۳	۵۷۴,۹۸۶	شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی
۲۶	۲۱۶,۱۲۹	۲۶	۲۴۴,۱۲۰	فروش توسط شرکت بازرگانی
-	۴,۸۷۰	-	۶۳۲	شرکت پتروشیمی ارومیه
۱	۱۰,۲۰۳	-	-	سایر مشتریان
۱۰۰	۶۰۵,۸۱۸	۱۰۰	۹۱۹,۳۲۸	جمع کل

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۹-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۶۱۰.۹۳۵	۳۷۳.۰۶۷	۲۳۷.۸۶۸	۳۹
۴۱.۷۷۷	۸.۴۱۴	۳۳.۳۶۳	۸۰
۲۶۶.۶۲۶	۱۰۴.۶۹۰	۱۶۱.۹۳۶	۶۱
۹۱۹.۳۳۸	۴۸۶.۱۷۱	۴۳۳.۱۶۷	۴۷

اوره

آمونیاک

کریستال ملامین

۱۹-۲-۱- براساس مصوبه هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۷/۲/۱۵ نرخ فروش اوره کشاورزی از ابتدای سال ۱۳۸۷ برای هر کیلوگرم ۱۰۱۰۰ ریال تعیین گردیده است . و فروش آمونیاک ، کریستال ملامین داخلی و محصولات صادراتی از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی انجام شده است که افزایش نرخ فروش ناشی از افزایش نرخ جهانی و نرخ برابری یورو نسبت به ریال می باشد . علیرغم اینکه قیمت گذاری فروش محصولات این شرکت تکلیفی می باشد شرکت از دولت ویا موسسات و شرکت های وابسته به آن هیچگونه یارانه ای بطور مستقیم و یا غیر مستقیم دریافت نمی نماید .

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	۱۳۸۷	۱۳۸۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۴۷.۹۹۵	۱۳.۲۹۴
دستمزد مستقیم	۱۴.۷۶۴	۱۱.۰۸۳
سربار تولید	۴۳۸.۲۵۰	۳۹۲.۱۱۵
هزینه های جذب نشده در تولید	-	(۲۶.۷۶۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵۰۱.۰۰۹	۳۸۹.۷۳۱
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۱۴.۸۳۸)	(۵.۷۳۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۸۶.۱۷۱	۳۸۴.۰۰۰

۲۰-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است :

نوع مواد	خرید و مصرف سال ۱۳۸۷	خرید و مصرف سال ۱۳۸۶	تامین کنندگان
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
گاز طبیعی - مترمکعب	۲۷۳.۷۳۴.۵۷۹	۴۳.۵۵۲	شرکت ملی گاز ایران
مواد شیمیائی - کیلوگرم	۹۶۳.۷۷۲	۴.۴۴۳	خارجی / داخلی
	۴۷.۹۹۵	۱۳.۲۹۴	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰-۱-۱- مواد شیمیایی خریداری و مصرف شده طی دوره که عمدتاً از داخل کشور تامین میگردد بشرح زیر قابل تفکیک میباشد :

نوع مواد	میلیون ریال
اسید سولفوریک	۱,۲۴۱
بایوساید	۲۴۵
سود مایع	۱,۱۱۸
فرآور	۵۱۸
سایر اقلام	۱,۳۲۱
	<u>۴,۴۴۳</u>

۲۰-۱-۲- خریدهای خارجی شرکت و خریدهای کلی داخلی، توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی و بر اساس موافقت نامه فی مابین صورت می گیرد. مضافاً خریدهای جزئی توسط تدارکات شرکت و بر اساس آئین نامه معاملات شرکت (که در چارچوب اختیارات هیات مدیره وفق ماده ۳۷ اساسنامه و مصوبه ۱۳۸۷/۶/۲۷ هیات مدیره همچنان آئین نامه های قبلی مبنای خرید قرار گرفته است) صورت می پذیرد.

۲۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

دستمزد مستقیم		سربار تولید		یادداشت	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۶۶۵	۵۶,۶۲۸	۱۱,۰۸۳	۱۴,۷۶۴	۲۰-۲-۱	حقوق و مزایا
۱۹۹,۴۳۷	۱۹۷,۸۹۴	—	—		استهلاک
۳۷,۹۳۱	۴۳,۱۷۰	—	—		تعمیرات ماشین آلات
۱۵,۰۵۷	۱۶,۲۱۰	—	—	۲۰-۲-۲	بارگیری محصولات
۴,۷۷۳	۵,۴۸۷	—	—	۲۰-۲-۳	خدمات پیمانکاری
۳۶,۶۳۵	۲۵,۱۸۱	—	—		مواد غیر مستقیم
۱۲,۳۵۱	۴۲,۴۰۰	—	—		برق و سوخت، گاز، تلفن
۳۳,۸۳۱	۴۰,۵۹۶	—	—	۲۰-۲-۴	هسته بندی محصول
۳,۸۵۴	۳,۵۲۳	—	—		حق بیمه اموال
۵,۵۸۱	۷,۱۶۱	—	—		سایر
<u>۳۹۲,۱۱۵</u>	<u>۴۳۸,۲۵۰</u>	<u>۱۱,۰۸۳</u>	<u>۱۴,۷۶۴</u>		

۲۰-۲-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایشات عمومی و اضافات شایستگی کارکنان و افزایش تعداد پرسنل تولید بوده است.

۲۰-۲-۲- افزایش در هزینه بارگیری محصولات نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است.

۲۰-۲-۳- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است.

۲۰-۲-۴- افزایش هزینه بسته بندی محصول نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش مقدار فروش بوده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید واقعی، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت بودجه ای	تولید واقعی سال
اوره	۴۹۵,۰۰۰	۵۲۹,۴۴۰	۵۵۷,۰۶۰
آمونیاک	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۶۳,۲۶۵
کریستال ملامین	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱,۸۳۰

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۸۷	۱۳۸۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۱-۱	۱۸۶۰۸
خدمات پیمانکاری	۹,۸۵۶	۸,۲۴۴
کارمزد پرداختی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۱-۲	۱,۸۳۵
کارمزد پرداختی به شرکت بازرگانی پتروشیمی	۲,۳۴۹	۱,۵۱۵
استهلاک	۴,۸۱۱	۴,۵۶۸
مواد و کالای عمومی	۲,۸۳۷	۲,۴۲۱
حمل و هزینه های جایی صادرات محصولات	۱۱,۲۶۶	۹,۷۲۶
هزینه یک درصد عوارض آلاینده‌گی	۳,۳۸۸	-
سایر	۶,۴۸۸	۵,۴۲۷
	۶۱,۴۳۸	۵۸,۲۶۹

۲۱-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایشات عمومی و اضافات شایستگی کارکنان میباشد.

۲۱-۲- کاهش در هزینه کارمزد پرداختی مذکور ناشی از کاهش نرخ کارمزد فروش، خدمات مالی، اداری و فنی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی از دو (۲) درصد در سال قبل به دو دهم (۰/۲) درصد در سال ۱۳۸۷ بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است.

۲۲- سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدها (فروش ازت و شارژ کپسولهای آمونیاک)	۱۳۸۷	۱۳۸۶
	۷۱۴	۴۳۶

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۳- هزینه های مالی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸.۴۷۱	۶۵.۱۳۹	۱۵-۳ سود تسهیلات شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۵.۰۱۹	۹.۰۳۹	۲۳-۱ سود تضمین شده فاینانس بانک HVB آلمان
۲۷.۵۲۲	-	۲۳-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۱۱.۰۱۲	۷۴.۱۷۸	

۲۳-۱- سود تضمین شده فاینانس بانک H.V.B آلمان بابت سود تضمین شده سال ۱۳۸۷ می باشد و علت کاهش آن نسبت دوره مشابه قبل ناشی از کاهش نرخ جهانی بهره در دوره جاری می باشد .

۲۳-۲- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت طبق قرارداد منعقد شده تا پایان سال ۱۳۸۶ کلاً پرداخت و تسویه شده است و بخاطر اختلاف محاسباتی بین شرکت و بانک عامل هنوز پرونده مختومه نگردیده است .

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷.۲۳۰)	(۲۰.۰۳۵)	کاهش ارزش موجودیهای بی تحرک انبارهای مجتمع (یادداشت ۱-۱-۳)
۱۲.۲۲۹	(۲۴.۱۲۱)	سود(زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی (یادداشت ۱-۱۵)
۵.۱۵۹	۵.۱۴۶	سایر درآمدها
(۹.۸۴۲)	(۳۹.۰۱۰)	

با توجه به اینکه موجودیهای فاقد تحرک انبارهای شرکت در حال حاضر در چارچوب عملیات فعلی مورد استفاده نبوده ، هزینه کاهش ارزش آن در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده و در خصوص تعیین تکلیف و فروش اقلام مازاد نیز اقدامات لازم صورت گرفته است .

۲۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی سال مورد گزارش به مبلغ ۲۸۱۹ میلیون ریال مربوط به تعدیل مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۶ بر اساس مبلغ مالیات تعیین شده در گزارش حسایرسی مالیاتی سال مزبور می باشد .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷.۲۲۴	۳۷۲.۴۴۳	سود عملیاتی
۱۹۸.۱۴۵	۲۰۲.۷۰۵	هزینه استهلاک
۶۸۱	۶.۴۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶.۲۷۷)	(۱۶.۲۲۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱.۷۴۶)	۲.۳۷۶	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۶.۳۷۶	(۳۲.۵۷۶)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۶.۲۲۰	(۳۰.۹۶۷)	(کاهش) (افزایش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۷.۳۸۸	۵.۱۴۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳۸.۰۱۱	۵۰۹.۳۱۰	

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به پروژه اوره با پوشش گوگردی با ظرفیت ۹۰ هزار تن در سال با سرمایه ای معادل ۵۴۵.۸۰۰ میلیون ریال (۳۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال) میباشد .

۲۷-۲- بر اساس مصوبه شماره ۳۸۰۰۵ هیات مدیره بانک تجارت مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۴ بدلیل اینکه احداث پتروشیمی خراسان یک طرح ملی تلقی و بدلیل عدم توانایی پرداخت اقساط توسط شرکت به جهت یارانه ای بودن فروش محصولات و زیانده بودن در سالهای اولیه فعالیت بر اساس مکاتبات با بانک تجارت و اخذ موافقت بانک مرکزی ، دوره مشارکت از سال ۱۳۷۵ به پایان سال ۱۳۷۸ تمدید و جرائم تاخیر دوره مذکور برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی تعیین و مورد توافق قرار گرفته است و بر این اساس شرکت تعدیلات لازم را محاسبه و در حسابها عمل و بر اساس آن بطور کامل پرداخت و درخواست آزاد سازی وثایق را نموده است ولی بدلیل اینکه بانک عامل تا کنون مصوبه مذکور را در حسابهای خود عمل ننموده است و وضعیت مذکور در مورد نحوه محاسبه جرائم تاخیر تسهیلات موجب ایجاد اختلاف حساب فی مابین با شرکت گردیده که پیگیری های لازم جهت رفع اختلاف مذکور صورت پذیرفته است که به لحاظ عدم اجرای مصوبه مذکور توسط بانک عامل، مجدداً هیئت مدیره بانک تجارت در دیماه ۱۳۸۶ مصوبه فوق الذکر را جهت اجراء تنفیذ نموده است .

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به وقوع نپیوسته است .