

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی

بیش بینی شده تعدادی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

به انضمام صورت سود و زیان بیش بینی شده و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۱ الی ۱	صورت و سود و زیان پیش بینی شده تعديلی (براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه) و یادداشت‌های توضیحی
(۱ و ۲)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده تعديلی براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه

۱- صورت سودو زیان پیش بینی شده تعدیلی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۲، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مذبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- طبق مصوبه شماره ۱۵۹۱۰۴ فروردین ماه ۱۳۹۲ ستاد تدبیر ویژه اقتصادی، قیمت گاز خوراک واحدهای پتروشیمی از ۱ مهر ماه ۱۳۹۱ به ازای هر متر مکعب ۱۳ سنت تعیین و وزارت نفت مكلف است که بهای مربوطه را درخصوص محصولات صادراتی عیناً به ارز و بابت فروش داخلی محصولات به صورت ریال (با نرخ ارز مبادله ای) دریافت نماید. در این رابطه پرداخت مابه التفاوت بهای گاز مصرفی براساس مصوبه فوق الذکر مورد تأیید شرکت قرار نگرفته و تعدیلات لازم از این بابت در حسابها انجام نشده است. در صورت محاسبه نرخ خوراک بر اساس نرخ ارز مبادله ای، موارد فوق موجب کاهش سود پیش بینی شده شرکت خواهد شد که به دلیل نبود مستندات و اطلاعات مورد نظر تعیین آثار قطعی ناشی از مصوبه مذکور در شرایط حاضر میسر نمی باشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتونه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مذبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این سازمان به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورت سود و زیان پیش بینی شده مذبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده غالب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیتهای قانونی (شامل معافیت حاصل از صادرات) در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، وضعیت قطعی بدھی شرکت از این بابت منوط به تصمیمات نهایی مسئولین مالیاتی است.

سازمان حسابرسی

۶ آذر ماه ۱۳۹۲

امیر حسین سید صالحی

غلامرضا صادقی نیا

/۸۲۶۷
۲۹۴

بسم الله تعالى

کسی که پس از چون علی بن موسی الرضا ع دارد قدر تقدیم است
نام نیزی را



با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی به همراه سایر اطلاعات برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴ به تایید هیات مدیره
ماه ۱۳۹۲ شرکت بتروشیمی خراسان (سهامی عام) که طی صورت جلسه مورخ شرکت رسیده است تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

بادداشت‌های توضیحی:

- الف - اهم رویه‌های حسابداری
- ب - خلاصه اهم برنامه‌ها و مفروضات
- ت - بادداشت‌های مربوط به اقلام سود و زیان پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا به نمایندگی
عباس نیاوند

نایب رئیس هیئت مدیره
و مدیر عامل (موظف)

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
به نمایندگی محسن حبیب

عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به نمایندگی
حسینعلی زادمهر

عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت پتروفرهنگ به نمایندگی
محب الله دولت زاده

عضو هیئت مدیره
(موظف)

سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی
سید حسین میر افضلی

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

واقعی دوره مالی	واقعی	واقعی دوره مالی	پیش بینی	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲ سال	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۹۳,۸۵۲	۳,۸۵۲,۸۲۳	۲,۴۹۳,۲۶۹	۴,۷۹۴,۳۸۷	۳	فروش خالص
(۴۸۲,۹۰۱)	(۱,۰۹۰,۵۵۳)	(۵۶۶,۱۲۰)	(۱,۲۴۵,۲۰۵)	۴	بهاي تمام شده کالاي فروش رفته
۱,۰۱۰,۹۵۱	۲,۷۶۲,۲۸۰	۱,۹۲۷,۱۴۹	۳,۵۴۹,۱۸۲		سود ناخالص
(۱۰۸,۷۱۹)	(۳۰۳,۰۱۱)	(۱۵۳,۴۸۴)	(۲۸۸,۱۸۲)	۵	هزينه هاي اداري، عمومي و فروش
۳۲۸۷۴	۱۴۵,۹۲۰	۶۲۲	۹۱۸	۶	ساير درآمدهای عملیاتی
(۷۶,۰۴۵)	(۱۵۷,۰۹۱)	(۱۵۲,۸۶۲)	(۲۸۷,۲۶۴)		
۹۳۴,۹۰۶	۲,۵۰۵,۱۸۹	۱,۷۷۴,۲۸۷	۳,۲۶۱,۹۱۸		سود عملیاتی
(۷۹۴)	(۱,۶۸۸)	(۸۶۴)	(۱,۷۴۶)	۷	هزينه هاي مالي
۹۳۶,۴۸	۲۲۳,۶۷۳	۵۲۴,۵۳۱	۸۲۲,-۹۳	۸	ساير درآمدهای غيرعملیاتی
۹۲,۸۵۴	۲۳۱,۹۸۵	۵۲۲,۶۶۷	۸۲۰,۳۴۷		
۱,۰۲۷,۷۶۰	۲,۸۳۷,۱۷۴	۲,۳۰۷,۹۵۴	۴,۰۸۲,۲۶۵		سود قبل از کسر ماليات
(۱۰۰,۷۰۱)	(۱۷۵,۴۹۵)	(۶۲,۳۱۲)	(۲۲۸,۴۲۶)	۹-۴	ماليات بردرآمد
۹۲۷,۰۵۹	۲,۵۶۱,۶۷۹	۲,۲۴۵,۶۴۲	۳,۸۴۳,۸۳۹		سود خالص
۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲		سرمایه
۴۶۶	۱,۲۵۷	۹۶۹	۱,۷۰۲		سود عملیاتی هر سهم - ریال
۵۲	۱۲۰	۲۸۶	۴۴۶		سود غيرعملیاتی هر سهم - ریال
۵۱۸	۱,۴۸۷	۱,۲۵۵	۲,۱۴۸		سود خالص هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده تعدیلی

۹۲۷,۰۵۹	۲,۵۶۱,۶۷۹	۲,۲۴۵,۶۴۲	۳,۸۴۳,۸۳۹		سود خالص
۱,۶۷۷,۵۳۷	۱,۶۷۷,۵۳۷	۲,۸۱۵,۱۶۶	۲,۸۱۵,۱۶۶	۱۱-۱	سود انباشته در ابتدای سال
-	-	(۲۴,۷۱۷)	(۲۴,۷۱۷)		تعديلات سنوي
۱,۶۷۷,۵۳۷	۱,۶۷۷,۵۳۷	۲,۷۹۰,۴۴۹	۲,۷۹۰,۴۴۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۲,۶۰۴,۵۹۶	۴,۳۳۹,۲۱۶	۵,۰۳۶,۰۹۱	۶,۶۲۴,۲۸۸		سود قابل تخصیص
(۲۵,۸۴۳)	(۲۵,۸۴۲)	-	-		اندوخته قانوني
(۱,۵۲۱,۴۲۵)	(۱,۵۲۱,۴۲۵)	(۲,۶۸۴,۸۶۸)	(۲,۶۸۴,۸۶۸)		سود سهام
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۲,۷۰۰)	(۲,۷۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۱,۵۴۸,۷۶۸)	(۱,۵۴۸,۷۶۷)	(۲,۶۸۷,۵۶۸)	(۲,۶۸۷,۵۶۸)		سود انباشته در بیان سال
۱,۰۵۵,۸۲۸	۲,۷۹۰,۴۴۹	۲,۲۴۸,۵۲۳	۲,۹۴۶,۷۲۰		

-۱- اهم رویه های حسابداری

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۱ بطور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

-۲- خلاصه مفروضات اصلی

خلاصه اهم برترانه ها و مفروضات شرکت که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است.

-۲-۱- مفروضات مبنای تهیه فروش پیش بینی شده به شرح زیر می باشد:

مقداری : فروش ۵۷۳,۸۲۸ تن محصولات تولیدی در سال ۱۳۹۲ بر مبنای مقدار فروش واقعی در ۶ ماهه اول سال و پیش بینی مقدار تولید قابل فروش در ۶ ماهه دوم سال ۹۲ بر اساس تجربیات بدست آمده طی سنتوات قبل و شرایط نرمال واحدهای تولیدی پیش بینی شده است.

با توجه به عدم مشکل بازاریابی و فروش ، فرض بر این است که محصولات تولیدی عمدتاً فروخته خواهد شد.

ریالی : مبلغ ۴,۷۹۴,۳۸۷ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش محصولات بر مبنای فروش واقعی ۶ ماهه اول سال ۹۲ و بر اساس میانگین قیمت های تعیین شده در بورس کالای ایران و نیز نرخ مصوب اوره داخلی، و برای فروش های صادراتی نیز بر اساس قیمت F.O.B خلیج فارس با نرخ تسعیر ۲۵,۰۰۰ ریال پیش بینی شده است.

با توجه به موفق بودن طرح سوآپ در کاهش هزینه های صادراتی ، برای سال ۹۲ برنامه افزایش فروش صادراتی از طریق سوآپ پتروشیمی پردیس صورت گرفته است.

-۲-۱-۱- تغییرات نرخ و حجم فروش نسبت به عملکرد واقعی سال ۱۳۹۱

نام محصول	تغییر حجم (درصد)	تغییر نرخ (درصد)	مرجع قیمت گذاری
اوره	۵	۱۳	بورس کالا و نرخ جهانی
آمونیاک	۹۰	۳۹	بورس کالا و نرخ جهانی
کریستال ملامین	۲۹	۷	بورس کالا و نرخ جهانی

-۲-۲- مفروضات مبنای تهیه جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد :

-۲-۲-۱- مواد مصرفی نسبت به عملکرد واقعی سال ۱۳۹۱

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
گاز طبیعی	۲۱	۴	شرکت ملی گاز ایران

مقداری : ۲۵۳,۵۰۹,۰۷۵ مترمکعب گاز طبیعی مصرفی بر اساس متوسط مصرف استاندارد تولید محصول آمونیاک در سال مورد پیش بینی محاسبه است.

ریالی : مبلغ ۲۱۵,۴۸۳ میلیون ریال بهای مواد اولیه مصرفی بر اساس مقدار گاز طبیعی مصرفی و نرخ هر متر مکعب گاز در سال مورد پیش بینی بر اساس نرخ واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ (۷۲۱ ریال) بعلاوه پیش بینی برای ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۲ مبلغ ۸۵۰ ریال با احتساب عوارض ۱۰۰ ریال به و نوسازی مدارس و مالیات بر ارزش افزوده محاسبه گردیده است .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

داداشهای توضیحی سود و زیان پیش‌بینی شده تعديلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۲- حقوق و دستمزد نسبت به عملکرد واقعی سال ۱۳۹۱

افزایش دستمزد مستقیم با توجه به افزایش سالانه حقوق و دستمزد و عملکرد دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منظور شده است.

نوع	تفییر نرخ / درصد	تفییر تعداد کارکنان / درصد
تولیدی	۳۴	۴
اداری و فروش	۱۸	(۱۵)

۱-۲-۳- سربار

مبلغ ۹۷۶,۷۶۶ میلیون ریال هزینه سربار بر مبنای افزایش سطح عمومی قیمتها نسبت به عملکرد سال ۹۱ و هزینه های واقعی دوره میانی ۶ ماهه اول سال ۹۲ می باشد.

۱-۲-۴- ظرفیت تولیدی

نام محصول	واحد سنجش	ظرفیت اسمی	پیش‌بینی سال ۱۳۹۲	واقعی دوره مالی سال ۱۳۹۱	واقعی دوره مالی سال ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
آمونیاک	تن	۳۳۰,۰۰۰	۳۴۳,۲۲۲	۱۸۱,۵۳۲	۱۵۵,۰۴۴
اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۶	۳۱۳,۳۸۰	۲۴۹,۲۴۰
کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۸	۱۱,۴۰۸	۸,۸۸۸

۱-۴-۱- ظرفیت اسمی تولیدات مجتمع بر اساس ۳۲۰ روز تولید در سال می باشد که با توجه به شرایط مناسب واحدهای تولیدی، برای واحد آمونیاک ۳۴۳ روز تولید در نظر گرفته شده است.

۱-۴-۲- ظرفیت اسمی اوره بر اساس تولید اوره پریل می باشد که در ظرفیت پیش‌بینی شده تولید اوره مذاب درج گردیده است که شامل ۵۱۸,۲۰۹ تن اوره پریل و ۶۹,۷۹۷ تن اوره مذاب مصرفی در واحد ملامین می باشد.

۱-۵- سایر هزینه ها

افزایش سایر هزینه های شرکت براساس افزایش سطح عمومی قیمتها و هزینه های واقعی دوره میانی ۶ ماهه اول سال ۹۲ ملاک پیش‌بینی قرار گرفته است.

پُر کت پتو روشنی خر اسان (سہماعی عام)

مکالماتیکی می باشد این است که های توصیفی سود و زبان پیشی پیشی شده تغییری

سال مالی متوجهی به ۴۹ استند ماه ۱۳۹۳

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- بهای تمام شده کالا فروش رفته

شرح	پیش بینی سال ۱۳۹۲	واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	واقعی سال ۱۳۹۱
مواد مستقیم مصرفی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستقیم تولید	۲۱۵,۴۸۳	۱۰۰,۸۶۵	۸۵,۳۳۸	۱۷۷,۷۵۱
سریار تولید	۵۲,۹۵۶	۲۳,۴۰۳	۱۶,۵۷۸	۳۶,۴۳۱
بهاي تمام شده کالا تولید شده	۹۷۶,۷۶۶	۴۸۱,۴۷۰	۴۱۲,۱۵۶	۸۶۰,۰۰۸
قیمت تمام شده کالا خریداری شده	۱,۲۴۵,۲۰۵	۶۰۵,۷۳۸	۵۱۴,۰۷۲	۱,۰۷۴,۱۹۰
(افزایش) کاهش موجودی کالا ساخته شده	-	-	-	۵۴,۳۲۸
بهاي تمام شده کالا فروش رفته	۱,۲۴۵,۲۰۵	۵۶۶,۱۲۰	۴۸۲,۹۰۱	۱,۰۹۰,۵۵۳

۴-۱- بهای تمام شده محصولات تولیدی به شرح زیر است :

نام محصولات	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	واقعی سال ۱۳۹۱
آمونیاک	۱۵,۹۴۲	۲۱,۴۴۵	۶,۶۸۷	۱۲,۴۷۸	۹,۸۵۵	۲۰,۸۱۹	۱۴,۹۶۱	۲۹,۷۳۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوره	۵۲۶,۴۲۵	۱,۰۸۳,۹۳۷	۲۷۷,۹۱۷	۴۷۵,۱۱۸	۲۲۰,۹۱۰	۳۹۶,۵۸۶	۴۸۷,۰۶۳	۸۴۲,۹۷۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالامین	۲۱,۴۵۰	۱۳۹,۸۲۳	۱۱,۴۰۸	۱۱۸,۱۴۲	۸,۸۸۸	۹۶,۶۶۷	۱۹,۶۵۶	۷۰۱,۴۷۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۷۳,۸۲۸	۱,۲۴۵,۲۰۵	۲۹۶,۰۱۲	۶۰۵,۷۳۸	۲۲۹,۶۵۳	۵۱۴,۰۷۲	۵۲۱,۶۸۰	۷۴,۱۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی
سال مالی عنده بده ۱۳۹۲ اسفند ماه

۴-۲- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه عمده به شرح زیر است

واقعی سال ۱۳۹۱				واقعی دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				پیش بینی سال ۱۳۹۲			
خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره		خرید و مصرف طی دوره	
مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ
هزار		هزار	هزار		هزار	هزار		هزار	هزار		هزار	هزار		هزار	هزار
میلیون ریال	ریال	متر مکعب	میلیون ریال	ریال	متر مکعب	میلیون ریال	ریال	متر مکعب	میلیون ریال	ریال	متر مکعب	میلیون ریال	ریال	متر مکعب	گاز طبیعی
۱۷۰,۹۹۳	۷۰۲	۲۲۳,۶۲۶	۸۲,۳۰۸	۷۰۰	۱۱۷,۵۸۳	۹۷,۱۰۸	۷۲۱	۱۲۴,۷۱۳	۲۱۵,۴۸۳	۸۵۰	۲۵۳,۵۰۹				

۴-۳- سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک است :

واقعی	واقعی دوره مالی سال ۱۳۹۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیش بینی	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۴۴۱	۶۲,۹۳۸	۹۳,۱۹۶	۱۸۳,۴۵۰		حقوق و مزایا
۲۵۵,۶۴۰	۱۲۲,۴۶۵	۱۳۴,۵۲۰	۲۵۷,۷۰۶		هزینه انرژی
۶,۴۵۷	۱,۱۲۴	۳,۱۰۷	۵,۲۵۵		مواد
۱۹۱,۶۷۷	۹۹,۰۶۴	۹۶,۹۵۱	۱۹۰,۱۰۱		استهلاک
۲۶۵,۷۹۳	۱۲۶,۵۶۵	۱۵۳,۶۹۶	۳۴۰,۲۵۴		سایر هزینه ها
۸۶۰,۰۰۸	۴۱۲,۱۵۶	۴۸۱,۴۷۰	۹۷۶,۷۶۶		جمع

۴-۳-۱- افزایش حقوق و مزایا (تولیدی ، سربار و اداری، عمومی و فروش) با توجه به مفروضات بادداشت ۲-۲-۳ و عملکرد واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ برآورد گردیده است.

۴-۴- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر بشرح زیر است :

ثابت(درصد)	متغیر(درصد)	میلیون ریال	شرح هزینه ها
---	۱۰۰	۲۱۵,۴۸۳	مواد مستقیم
---	۱۰۰	۵۲,۹۵۶	دستمزد مستقیم
۴۵	۵۵	۹۷۶,۷۶۶	سربار
		۱,۲۴۵,۲۰۵	

شیوه کتی و شمی خر اسان (سیامی عام)

یادداشت های تهیی و زان بیش نبین شده تعديلی

سال مالی هشتاد و نه اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- هزینه های اداری، عمومی و فروش

واقعی سال ۱۳۹۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۲۱	واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	پیش بینی سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۱۳	۲۵,۶۲۷	۳۰,۹۵۳	۶۴,۹۲۰	حقوق و مزایا
۳,۴۱۹	۱,۷۰۲	۱,۸۱۶	۳,۴۵۰	انرژی
۴,۲۵۰	۴,۶۸۵	۲,۴۷۲	۳,۳۰۴	استهلاک
۶,۱۱۷	۳,۰۱۶	۳,۲۱۴	۶,۴۰۰	بیمه و عوارض
۹,۵۶۴	۶,۸۵۴	۵,۲۶۰	۸,۵۵۰	اجاره
۱۱,۳۶۹	۵,۸۲۴	۶,۲۱۱	۱۰,۹۲۸	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۰۳,۸۷۷	۲۴,۱۵۶	۴۶,۳۶۸	۸۰,۰۰۰	حمل و نقل
۱۰۹,۱۹۲	۳۶,۸۵۵	۵۷,۱۹۰	۱۱۰,۶۳۰	سایر هزینه ها
۳۰۳,۰۱۱	۱۰۸,۷۱۹	۱۵۳,۴۸۴	۲۸۸,۱۸۲	

۱-۵-کاهش هزئینه اجرا و بدلیا کاهش مدت زمان نگهداری محصول درینادر چنوبی کشور جهت صادرات می باشد.

۲-۸-کام: هزینه حمل کار و کمیته فوشه، عمدتاً بدلا، بازاریان، مستقیم فروش، توسط شرکت می‌باشد.

۶- سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی بابت فروش محصولات فرعی (فروش ازت و شارژ کپسولهای آمونیاک) به مبلغ ۹۱۸ میلیون ریال می‌باشد.

۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی بابت پرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی از بانک H.V.B آلمان می‌باشد.

۸- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

نحوه	بادداشت	سال	پیش‌بینی	واقعی دوره مالی	واقعی دوره مالی	واقعی
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۸-۱	۱۳۹۲	۶۳۰,۲۲۴	۳۴۳,۵۵۱	۹۶,۲۳۳	۲۶۹,۰۸۲
سود فروش داراییهای ثابت	۸-۲	۱۳۹۲	۹۳,۳۲۷	۹۳,۳۲۷	۷۰,۶۲	۴۰,۸۶۳
سود ناشی از تسعیر داراییها و بدھیهای ارزی	۸-۳	۱۳۹۲	۸۸,۵۴۲	۸۸,۵۴۲	(۱۱,۷۱۹)	(۸۱,۳۵۹)
سایر درآمدها		۱۳۹۲	۱۰,۰۰۰	۹,۱۱۱	۲,۰۷۲	۵,۰۸۷
			۸۲۲,۰۹۳	۵۳۴,۵۳۱	۹۳,۶۴۸	۲۳۳,۶۷۳

۸-۱- با توجه به شرایط تقاضنگی مناسب شرکت پیش‌بینی افزایش سپرده گذاری کوتاه مدت و بلندمدت نزد بانکهای کشور در نظر گرفته شده است.

۸-۲- با توجه به مصوبه هیأت مدیره مبنی، فروش یک باب ساختمان در تهران در ۶ ماهه اول سال ۹۲ صورت گرفته است، لذا سود حاصل از فروش آن نسبت به قیمت دفتری منظور شده است.

۸-۳- افزایش در سایر درآمدها ناشی از برنامه ریزی جهت فروش اقلام مازاد و ضایعاتی می‌باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی متمیز ۱۳۹۲ اسفند ماه ۲۹

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی

مبلغ (میلیون ریال)

سال	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ برداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۹۱	۲,۸۳۷,۱۷۴	۷۰,۱,۹۷۹	۱۷۵,۴۹۵	۰	۰	۱۰۴,۵۰۰	۷۰,۹۹۵
۱۳۹۰	۱,۸۶۳,۹۳۲	۲,۸۹۳,۱۹۳	۱۵۵,۵۳۱	۷۲۳,۲۹۸	۰	۱۶۶,۲۳۲	-
۱۳۸۹	۱,۰۱۴,۹۰۰	۷۸۲,۰۸۰	۱۸۲,۱۴۶	۲۲۲,۱۹۲	۱۹۹,۸۲۲	۱۸۲,۱۴۶	۸۸۲

۱-۹- با توجه به صدور برگ قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۹، جهت برداخت مابه التفاوت اقدامات لازم در جریان است.

۶۷۳,۱۷۴- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۰ به ترتیب به مبلغ ۱۶۶,۲۳۲ میلیون ریال تعیین و معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است. ولی با توجه به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۷۲۳,۲۹۸ میلیون ریال، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در حال رسیدگی است.

۳-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مورد گزارش عمدها پس از احتساب معافیتهای ناشی از صادرات و سود سپرده های بانکی محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۴-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ با احتساب معافیت فروش صادراتی پیش بینی شده است. ضمناً این شرکت در سال ۱۳۹۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده که با توجه به عرضه سهام در سال ۱۳۹۲ از معافیت مالیاتی شرکتهای بورسی نیز برخوردار خواهد شد.

۱۰- گسری ذخایر و بدهیهای اهتمالی

۱-۱۰- بدليل اختلاف حساب فی ما بین بانک تجارت با شرکت، بانک مذکور مدعی طلب ۲۸۰,۰۴۱ میلیون ریال پیش از مبلغی که از حسابها برداشت نموده است، می باشد. که با توجه به رای دادگاه بانک مذکور محکوم به استرداد مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال از وجود مسدود شده شرکت گردیده است. و پیگیری های لازم جهت قطعیت رای مذکور و مراحل اجرایی آن در جریان است.

۱۱- تعدیلات سنواتی

۱-۱۱-۱- تعدیلات سنواتی به مبلغ ۲۴,۷۱۷ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۴,۵۰۹ و ذخیره عوارض آایندگی و مالیات حقوق پرستیل به مبلغ ۱۰,۲۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲- طرحهای عمده در دست اجرا، منابع تامین آن و درصد پیشرفت کار

طرح های عمده ای شرکت شامل پروژه های اوره با پوشش گوگردی و اوره ای گرانول می باشد که پیش بینی نمی شود در سال ۱۳۹۲ به بهره برداری برسد.

۱۳- وضعیت معاملات سهام

۱-۱۲-۱- این شرکت در سال ۱۳۹۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۹ معاملات آن در بازار مذبور آغاز شده است.

شرکت پتروشیمی خواسان (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی سود و زیان بینی شده تعدیلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ترکیب صاحبان سهام

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
۴۱.۷	۷۴۶,۷۸۲,۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۹.۰	۳۴۰,۰۸۲,۲۸۰	صندوق ذخیره فرهنگیان
۱۸.۱	۲۲۳,۰۷۹,۱۱۶	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۲.۴	۲۲۲,۱۲۱,۵۴۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه حبایا
۸.۰	۱۲۸,۰۲۲,۱۴۲	سایر سهامداران
۱.۱	۱۹,۸۱۳,۶۵۵	سازمان تامین اجتماعی
۱۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	جمع

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام

مجموع عمومی عادی سال قبل مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۲		آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷		شرح
درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال	
۴۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	۲۸	۱,۷۸۹,۹۱۲	سرمایه
۴	۱۵۳,۱۴۸	۴	۱۷۸,۹۹۱	اندוחته قانونی
۴۷	۱,۷۰۲,۲۵۴	۵۸	۲,۷۹۰,۴۴۹	سود انباشته
۱۰۰	۳,۶۴۵,۳۱۴	۱۰۰	۴,۷۵۹,۳۵۲	جمع

۱۶- پیشنهادات آتی هیات مدیره

- ۱۶-۱- هیات مدیره برای افزایش سرمایه در سال مورد گزارش برنامه خاصی را مد نظر ندارد.
- ۱۶-۲- پیشنهاد هیات مدیره در خصوص توزیع مبلغ سود بین صاحبان سهام به میزان حداقل ۸۰ درصد سود سال مورد گزارش می باشد.

۱۷- سایر موارد

- ۱۷-۱- افزایش سود پیش بینی شده تعدیلی نسبت به قبل ناشی از افزایش نرخ فروش کود اوره داخلی از مبلغ ۳۵۰۰ ریال به مبلغ ۶۱۲۵ ریال ، تعییر مبالغ ارزی فروشهای صادراتی بطور میانگین برای هر دلار ۳۳۴۸۰ ریال ، افزایش سود سپرده های بانکی و نیز سود فروش داراییهای ثابت بوده است.

- ۱۷-۲- مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه بر