

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

کود شیمیائی اوره لردگان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) – قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های

توضیحی 1 تا 25 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. 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 ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**بند مسئولیت حسابرس**

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 ناشی از تقلب یا اشتب

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهار نظر**

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به

تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطالب خاص**

شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمايه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال
نماد: شلرد(لردگان)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمايه ثبت نشده: * ميليون ريال

5. بشرح يادداشت توضیحي 1-2-9، پرداختني هاي غيرتجاري شامل مبلغ 10,432 ميليارد ريال بدهي ارزي (معادل 240,658,357/794 دلار و 1,009,833,000 يورو و 21,839,026 درهم) و ريالي به شرکت صنايع پتروشيمي خليج فارس باشد که بابت انتقال مطالبات شرکت ملي صنايع پتروشيمي (NPC) به همراه کارمزد و جرائم معوق تسهیلات دريافتي از شرکت مزبور (پيرو موافقتنامه 3 جانبه مورخ 30 آذرماه 1395) ايجاد گرديده است. در اين رابطه مفاد بند 6 موافقتنامه ( موضوع تعهد شرکت مورد رسيدگي نسبت به انعقاد قرارداد تسهیلات مالي با شرکت صنايع پتروشيمي خليج فارس در خصوص نحوه بازپرداخت مبالغ انتقالی) عملياتي نشده و تعيين تکليف نگردیده است و در نتيجه تعيين وضعيت آتي مربوطه منو به توافقات طرفين و انعقاد قرارداد ياد شده و امکان تسويه بدهي مزبور با نرخ تسعير مورد عمل شرکت مي باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

6. سرفصل تسهیلات مالي بلند مدت موضوع يادداشت توضیحي 12، شامل مبلغ 19,599 ميليارد ريال (معادل 2,938 ميليون يوان چين) مانده تسهیلات ارزي استفاده شده تا تاريخ صورتهاي مالي از خط اعتباري کشور چين مي باشد که پس از تاييد بانک مرکزي و به عامليت بانک سپه از ابتدای سال مالي 1394 بابت اجرائي طرح توليد اوره و آمونياک در اختيار شرکت قرار گرفته و مانده بدهي ارزي مربوطه در تاريخ ترازنامه با توجه به بخشنامه مورخ 21 فروردين ماه سال 1397 مرکزي موضوع يکسان سازي نرخ ارز به نرخ هر يوان 6,671 ريال در حسابها تسعير گرديده است. با توجه به شرايط اقتصادي فعلي، تخصيص ارز مزبور جهت باز پرداخت تسهیلات، منوط به تصميمات آتي بانک مرکزي در اعلام سياستهاي ارزي و نرخ ارز در زمان تسويه تسهیلات مزبور مي باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

- پیگیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 25 تیرماه 1396 صاحبان در خصوص مواردی که در بندهای 5، 6 و 10 الی 12 این گزارش مطرح شده اند، به نتیجه نرسیده است. مضافاً به ادعای شرکت مقرر توسط مجمع مذکور مبنی بر آزاد سازی داراییهای در رهن شرکت ملی صنایع پتروشیمی و بررسی انتقال حق بازاریابی و فروش محصولات به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (به استثنای یک سوم سهم کارمزد پیش بینی شده جهت شرکت اس و ارائه پیشنهادات جهت فسخ قرارداد مربوطه به سهامدار عمده در حال حاضر موضوعیت ندارد. لازم به ذکر است حق بازاریابی و فروش محصولات شرکت بر اساس بند 3-5 قراردادهای منعقد شده (50 و 3/8 میلیون یورویی) با شرکتهای طر مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی پتروشیمی(اسپک) و شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکتهای مذکور منتقل گردیده و طبق توافق نامه مورخ 19 آذرماه 1391 مقرر شده است کلیه منافع ناشی از قرارداد منعقد با شرکت اسپک(به استثناء یک سوم سهم کارمزد پیش بینی شده) به شرکت ملی صنایع پتروشیمی منتقل گردد که متعاقب آن، حقوق مذکور به موجب توافقات به عمل آمده در تاریخ 30 آذرماه 1395، به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واگذار شده است.
- طبق یادداشت توضیحی 23 و بند 39 تائیدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛ انجام شده، نظر این موسسه 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.
- همانگونه که در یادداشت توضیحی 11-2 درج گردیده است، طرح تولید اوره و آمونیاک با ظرفیت سالانه 1075ر1 و 670هزار تن، با پیش بینی سرمایه گذاری اولیه بمبلغ 9/439 میلیون یورو از مرداد ماه 1387 آغاز و دوره راه اندازی آرمدت 45 ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد EPC (منعقد در سال 1387) تعیین و سپس در سال 1390 بر اساس امکان سنجی مجدد توسط شرکت صدر صنعت، کل مخارج طرح مذکور به مبلغ 553 میلیون یورو و 196ر1 میلیارد ریال تعیین و پیش بینی راه اندازی طرح طی مدت 69 ماه پیش-بینی گردید و نهایتاً طبق آخرین بودجه سال 1395 کل مخارج طرح مذکور بمبلغ 803 میلیون یورو و 35/406ر3 میلیارد ریال تصویب شده است. لازم به ذکر است پیش-بینی پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ ترازنامه بالغ بر 81/98 درصد بوده که 51/87 درصد آن محقق گردیده است. با توجه به مراتب فوق، لزوم تسریع در تکمیل و بهره برداری از طرح به منظور جلوگیری از طولانی شدن و تحمیل مخارج اضافی را یادآور می شود.
- طبق بررسیهای بعمل آمده سرفصل دارایی های ثابت موضوع یادداشت توضیحی 1-7-8 شامل مبلغ 853 میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید کمپرسور به همراه قطعات با نوع قرارداد خرید CFR از شرکت HAVAYAR TRADING در سنوات قبل می باشد که فرآیند حمل، ترخیص و تحویل کامل آن به نتیجه نهایی نرسیده است.
- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیربورسی و غیر فرا بورسی) در خصوص مفاد بند 3 ماده 7 بابت افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای 6 و 9 ماهه سال مالی 1396 ظرف مهلت مقرر و همچنین مفاد ماده 9 مبنی بر افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی رعایت نگردیده است.
- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش و ابلاغ دستورالعملهای مربوطه به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۹ خرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۲۱:۵۰:۴۴ ۱۳۹۷/۰۳/۱۰
شریک موسسه آزموده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۲۱:۵۴:۳۱ ۱۳۹۷/۰۳/۱۰
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۲۱:۵۶:۴۲ ۱۳۹۷/۰۳/۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۶۶,۶۰۵	۳۷,۲۶۹	۷۹	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۶,۵۳۶,۱۳۶	۱۳,۰۱۱,۸۲۵	۲۷
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۸,۶۰۲	۵۲,۳۸۶	(۴۵)	سود سهام پرداختی	۱,۳۲۸	۲,۳۱۲	(۴۳)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۰۲۳	۱,۵۰۹	(۳۲)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۹۶,۲۳۰	۹۱,۱۶۴	۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۶,۵۳۷,۴۶۴	۱۳,۰۱۴,۱۳۷	۲۷
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۰۰۲	۴,۰۰۴	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۵۴,۷۸۵	۲۳۳,۶۰۵	۹	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۹,۵۹۸,۶۳۴	۸,۲۰۹,۰۰۱	۱۳۹
دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۷۷۷,۵۸۱	۲۵,۷۹۰,۲۷۲	۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۳۹۴	۳,۱۹۶	۱۰۰
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۶۰۵,۰۲۸	۸,۲۱۲,۱۹۷	۱۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۴۱,۰۳۶,۳۶۸	۲۶,۰۲۷,۸۸۱	۵۸	جمع بدهی ها	۳۶,۱۴۲,۴۹۲	۲۱,۲۲۶,۳۳۴	۷۰
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۸۸۸,۲۲۸	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	۲,۴۵۴	(۱۱,۹۲۳)	سود (زیان) انباشته				
۲	۴,۸۹۲,۷۱۱	۴,۹۹۰,۱۰۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۷	۲۶,۱۱۹,۰۴۵	۴۱,۱۳۲,۵۹۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷	۲۶,۱۱۹,۰۴۵	۴۱,۱۳۲,۵۹۸	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۲۱	(۲۱,۸۳۴)	(۲۶,۳۳۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۲۱	(۲۱,۸۳۴)	(۲۶,۳۳۱)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
(۲۲)	۱۵,۳۶۳	۱۱,۹۵۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۲۲	(۶,۴۷۱)	(۱۴,۳۷۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۱۲۲	(۶,۴۷۱)	(۱۴,۳۷۷)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۲۲	(۶,۴۷۱)	(۱۴,۳۷۷)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۹)	(۷)	(۵)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۶۰)	۵	۲	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۵۰	(۲)	(۳)	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان		شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمايه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
نماد: شلرد(لردگان)				
گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۷۷)	(۶,۴۷۱)	۱۲۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۴۵۴	۱۰,۹۲۵	(۷۸)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۴۵۴	۱۰,۹۲۵	(۷۸)	
سود سهام مصوب	*	(۲,۰۰۰)	--	
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۴۵۴	۸,۹۲۵	(۷۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۱۱,۹۲۳)	۲,۴۵۴	--	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوختهها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱,۹۲۳)	۲,۴۵۴	--	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ريال	(۳)	(۱)	۲۰۰	
سرمايه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸۵۰.۶۵۸	۲,۰۱۱,۹۹۹	(۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵۰.۶۵۸	۲,۰۱۱,۹۹۹	(۵۸)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۰۳,۹۷۸)	(۳۶۹,۸۰۵)	(۱۸)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۵۸۲	۱۵,۱۱۵	(۲۳)
سود سهام پرداختی	(۹۸۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۳,۳۸۰)	(۳۵۴,۶۹۰)	(۱۷)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۸۵	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۱۳,۳۳۰)	(۱,۴۶۲,۷۵۱)	(۵۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۱,۵۸۸)	(۱۹۴,۰۶۱)	(۸۹)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱)	(۴,۰۰۰)	(۱۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان		شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲		کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱		نماد: شلرد(لردگان)	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمايه‌گذاري	(۶۳۴,۴۳۲)	(۶۳۴,۴۳۲)	(۶۳۴,۴۳۲)	(۱,۶۶۰,۸۱۲)	(۱,۶۶۰,۸۱۲)	(۶۲)	(۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۷,۱۵۴)	(۷۷,۱۵۴)	(۷۷,۱۵۴)	(۳,۵۰۳)	(۳,۵۰۳)	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳
فعالیت‌های تأمین مالی							
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	۵۶,۵۳۴	۵۶,۵۳۴	۵۶,۵۳۴	۳۳,۲۱۹	۳۳,۲۱۹	۷۰	۷۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	--	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	--	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	--	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	۰	--	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰۶,۵۳۴	۱۰۶,۵۳۴	۱۰۶,۵۳۴	۳۳,۲۱۹	۳۳,۲۱۹	۲۲۱	۲۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹,۳۸۰	۲۹,۳۸۰	۲۹,۳۸۰	۲۹,۷۱۶	۲۹,۷۱۶	(۱)	(۱)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷,۲۶۹	۳۷,۲۶۹	۳۷,۲۶۹	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵	۴۰۵	۴۰۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۴)	(۴۴)	(۴۴)	۱۶۸	۱۶۸	--	--
موجودی نقد در پایان دوره	۶۶,۶۰۵	۶۶,۶۰۵	۶۶,۶۰۵	۳۷,۲۶۹	۳۷,۲۶۹	۷۹	۷۹
مبادلات غیرنقدی	۶,۴۶۹,۲۴۴	۶,۴۶۹,۲۴۴	۶,۴۶۹,۲۴۴	۵,۲۱۹,۸۹۱	۵,۲۱۹,۸۹۱	۲۴	۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کود شیمیائی اوره لردگان	نماد: شلرد(لردگان)	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۳۵۲	کد صنعت: ۲۴۱۲۵۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

### آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
اوره	تن	*	*	۰.۰۰
جمع				

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
اوره	تن	*	*	۰.۰۰
جمع				

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
اوره	میلیون ریال	*	*	۰.۰۰
جمع				

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۱۵ الی ۲۹	یادداشتهای توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونى

### به مجمع عمومى عادى صاحبان سهام

### شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامى عام) - قبل از مرحله بهره بردارى

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامى عام) - قبل از مرحله بهره بردارى شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسى 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس و بازرس قانونى

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسى انجام شده طبق استانداردهای حسابرسى است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسى را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسى شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسى درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسى، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسى مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجارى، بررسی می‌شود. حسابرسى 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 حسابرسى کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافى و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونى، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونى مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومى عادى صاحبان سهام گزارش کند.

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۹، پرداختنی های غیرتجاری شامل مبلغ ۱۰۴۳۲ میلیارد ریال بدهی ارزی (معادل ۲۴۰۶۵۸,۷۹۴/۳۵ دلار و ۱۰۰۹۸۳۳ و ۱۰۰۲۶ و ۲۱۸۳۹,۰۲۶ درهم) و ریالی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد که بابت انتقال مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی (NPC) به همراه کارمزد و جرائم معوق تسهیلات دریافتی از شرکت مزبور (پیرو موافقتنامه ۳ جانبه مورخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵) ایجاد گردیده است. در این رابطه مفاد بند ۶ موافقتنامه (موضوع تعهد شرکت مورد رسیدگی نسبت به انعقاد قرارداد تسهیلات مالی با شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در خصوص نحوه بازپرداخت مبالغ انتقالی) عملیاتی نشده و تعیین تکلیف نگردیده است و در نتیجه تعیین وضعیت آتی مربوطه منوط به توافقات طرفین و انعقاد قرارداد یاد شده و امکان تسویه بدهی مزبور با نرخ تسعیر مورد عمل شرکت می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- سرفصل تسهیلات مالی بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۲، شامل مبلغ ۱۹,۵۹۹ میلیارد ریال (معادل ۲,۹۳۸ میلیون یوان چین) مانده تسهیلات ارزی استفاده شده تا تاریخ صورتهای مالی از خط اعتباری کشور چین می باشد که پس از تایید بانک مرکزی و به عاملیت بانک سپه از ابتدای سال مالی ۱۳۹۴ بابت اجرای طرح تولید اوره و آمونیاک در اختیار شرکت قرار گرفته و مانده بدهی ارزی مربوطه در تاریخ ترازنامه با توجه به بخشنامه مورخ ۲۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷ بانک مرکزی موضوع یکسان سازی نرخ ارز به نرخ هر یوان ۶,۶۷۱ ریال در حسابها تسعیر گردیده است. با توجه به شرایط اقتصادی فعلی، تخصیص ارز مزبور جهت باز پرداخت تسهیلات، منوط به تصمیمات آتی بانک مرکزی در اعلام سیاستهای ارزی و نرخ ارز در زمان تسویه تسهیلات مزبور می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ تیرماه ۱۳۹۶ صاحبان در خصوص مواردی که در بندهای ۵، ۶ و ۱۰ الی ۱۲ این گزارش مطرح شده اند، به نتیجه نرسیده است. مضافا به ادعای شرکت تکلیف مقرر توسط مجمع مذکور مبنی بر آزاد سازی داراییهای در رهن شرکت ملی صنایع پتروشیمی و بررسی انتقال حق بازاریابی و فروش محصولات به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (به استثنای یک سوم سهم کارمزد پیش بینی شده جهت شرکت اسپک) و ارائه پیشنهادات جهت فسخ قرارداد مربوطه به سهامدار عمده در حال حاضر موضوعیت ندارد. لازم به ذکر است حق بازاریابی و فروش محصولات شرکت بر اساس بند ۳-۵ قراردادهای منعقد شده (۵۰ و ۸/۳ میلیون یورویی) با شرکتهای طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی پتروشیمی (اسپک) و شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکتهای مذکور منتقل گردیده و طبق توافق نامه مورخ ۱۹ آذرماه ۱۳۹۱ مقرر شده است کلیه منافع ناشی از قرارداد منعقد شده با شرکت اسپک (به استثنای یک سوم سهم کارمزد پیش بینی شده) به شرکت ملی صنایع پتروشیمی منتقل گردد که متعاقب آن، حقوق مذکور به موجب توافقات به عمل آمده در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵، به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واگذار شده است.



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

۸- طبق یادداشت توضیحی ۲۳ و بند ۳۹ تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۱-۲ درج گردیده است، طرح تولید اوره و آمونیاک با ظرفیت سالانه ۱۰۷۵ و ۶۷۰ هزار تن، با پیش بینی سرمایه گذاری اولیه بمبلغ ۴۳۹/۹ میلیون یورو از مرداد ماه ۱۳۸۷ آغاز و دوره راه اندازی آن بمدت ۴۵ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد EPC (منعقد در سال ۱۳۸۷) تعیین و سپس در سال ۱۳۹۰ بر اساس امکان سنجی مجدد توسط شرکت صدر صنعت، کل مخارج طرح مذکور به مبلغ ۵۵۳ میلیون یورو و ۱۹۶ میلیارد ریال تعیین و پیش بینی راه اندازی طرح طی مدت ۶۹ ماه پیش‌بینی گردید و نهایتاً طبق آخرین بودجه سال ۱۳۹۵ کل مخارج طرح مذکور بمبلغ ۸۰۳ میلیون یورو و ۳۴۰۶/۵ میلیارد ریال تصویب شده است. لازم به ذکر است پیش‌بینی پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ ترازنامه بالغ بر ۹۸/۸۱ درصد بوده که ۸۷/۵۱ درصد آن محقق گردیده است. با توجه به مراتب فوق، لزوم تسریع در تکمیل و بهره برداری از طرح به منظور جلوگیری از طولانی شدن و تحمیل مخارج اضافی را یادآور می شود.

۱۱- طبق بررسیهای بعمل آمده سرفصل دارایی های ثابت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۷-۸ شامل مبلغ ۸۵۳ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید کمپرسور به همراه قطعات با نوع قرارداد خرید CFR از شرکت HAVAYAR TRADING در سنوات قبل می باشد که فرآیند حمل، ترخیص و تحویل کامل آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیربورسی و غیر فرا بورسی) در خصوص مفاد بند ۳ ماده ۷ بابت افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای ۶ و ۹ ماهه سال مالی ۱۳۹۶ ظرف مهلت مقرر و همچنین مفاد ماده ۹ مبنی بر افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش و ابلاغ دستورالعملهای مربوطه به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

آزموده کاران

۹ خردادماه ۱۳۹۷

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سورانی

۸۰۰۵۹۲

۹۱۱۸۹۰



**شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

**شماره صفحه**

۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
۵	• یادداشتهای توضیحی :
۶ الی ۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱ الی ۲۹	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	رحمن مارینی	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
	نایب رئیس هیئت مدیره	فرزاد اصلاحی	شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	مهدی صمدی	شرکت توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	علی ایمان زاده خانشان	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	محسن زارعی فر	شرکت پتروشیمی ممسنی



شرکت کود شیمیائی اوره لر دگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		دارایی های جاری
۱۳۰,۱۱,۸۲۵,۲۰۱,۵۵۱	۱۶,۵۳۶,۱۳۶,۴۲۸,۱۶۶	۹	بدهی های جاری	۳۷,۲۶۹,۲۱۴,۳۷۳	۶۶۶,۵۰۱,۳۳۴,۵۱۱	۳	دارایی های جاری
-	-	۱۰	برداختنی های غیر تجاری	۵۲,۳۸۵,۴۲۶,۳۷۹	۲۸۵,۶۰۲,۰۳۹,۳۵۶	۴	موجودی نقد
۲,۳۱۱,۷۶۰,۷۴۰	۱,۳۲۷,۶۲۶,۲۵۱	۱۱	مالیات برداختنی	۱,۵۰۸,۸۷۶,۳۵۶	۱,۰۲۲,۷۹۴,۷۲۰	۵	دریافتی های غیر تجاری
۱۳۰,۱۴,۱۳۶,۹۵۲,۳۹۱	۱۶,۵۳۷,۴۶۴,۰۵۴,۴۱۷		سود سهام برداختنی	۹۱,۱۶۴,۵۱۷,۰۰۸	۹۶,۳۲۹,۹۶۸,۶۶۷		پیش برداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۴۰۰,۳۵۴,۵۳۹,۰	۴۰۰,۱۴۳,۹۳۹,۰	۶	جمع دارایی های جاری
۸,۳۰۹,۰۰۱,۰۸۲,۷۱۳	۱۹,۵۹۸,۶۳۳,۶۸۱,۱۱۵	۱۲	بدهی های غیر جاری	۲۳۳,۶۰۵,۳۰۹,۵۶۰	۲۵۴,۷۸۵,۳۶۶,۳۳۹	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۱۹۵,۶۰۰,۷۹۱	۶,۳۹۳,۷۱۵,۷۰۹	۱۳	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵,۷۹۰,۳۷۱,۵۳۹,۳۰۷	۴۰,۷۷۷,۵۸۱,۱۸۲,۳۵۸	۸	دارایی های نامشهود
۸,۲۱۲,۱۹۶,۵۸۳,۵۰۴	۱۹,۶۰۵,۰۲۷,۳۹۶,۸۲۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۰۲۷,۸۸۰,۲۸۴,۲۵۷	۴۱,۰۳۶,۳۶۷,۹۸۷,۹۸۷		دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۳۲۶,۳۳۳,۶۴۵,۸۹۵	۲۶,۱۴۲,۴۹۱,۴۵۱,۳۴۱		جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	جمع بدهی ها				
۸۸۸,۳۳۷,۸۹۰,۰۰۰	-	۱۵	حقوق صاحبان سهام				
۲,۰۳۹,۳۷۳,۳۶۷	۲,۰۳۹,۳۷۳,۳۶۷	۱۶	سرمایه				
۲,۴۵۳,۹۹۳,۱۰۳	(۱۱,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۴)		افزایش سرمایه در جریان				
۴,۸۹۲,۷۱۱,۲۵۵,۳۷۰	۴,۹۹۰,۱۰۶,۵۰۵,۴۱۳		اندرخته قانونی				
۲۶,۱۱۹,۰۴۴,۹۰۱,۳۶۵	۴۱,۱۳۲,۵۹۷,۹۵۶,۶۵۴		سود (زیان) انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۱۱۹,۰۴۴,۹۰۱,۳۶۵	۴۱,۱۳۲,۵۹۷,۹۵۶,۶۵۴		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵		انباشته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	(۲۶,۳۳۰,۸۹۸,۰۱۱)	(۲۱,۸۳۴,۱۰۲,۸۸۹)	(۱۰,۴۶۵,۸۱۶,۱۹۴)		هزینه های اداری و عمومی
	(۲۶,۳۳۰,۸۹۸,۰۱۱)	(۲۱,۸۳۴,۱۰۲,۸۸۹)	(۱۰,۴۶۵,۸۱۶,۱۹۴)		زیان عملیاتی
۱۸	۱۱,۹۵۴,۰۳۸,۰۵۴	۱۵,۳۶۳,۰۰۷,۳۹۴	۱۲۲,۴۸۷,۴۴۰,۰۰۷		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۴,۳۷۶,۸۵۹,۹۵۷)	(۶,۴۷۱,۰۹۵,۴۹۵)	۱۷,۸۳۲,۶۲۳,۸۱۳		سود (زیان) خالص
					سود پایه هر سهم:
					ناشی از عملیات در حال تداوم:
					عملیاتی
					غیر عملیاتی
۱۹	(۲,۹۸)	(۲,۱۶)			سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۷۶,۸۵۹,۹۵۷)	(۶,۴۷۱,۰۹۵,۴۹۵)	۱۷,۸۳۲,۶۲۳,۸۱۳
سود انباشته ابتدای سال	۲,۴۵۳,۹۹۲,۱۰۳	۱۰,۹۲۵,۰۸۷,۵۹۸	-
سود سهام مصوب	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۲۶,۱۱۸,۴۰۰)
	۲,۴۵۳,۹۹۲,۱۰۳	۸,۹۲۵,۰۸۷,۵۹۸	(۲۷,۷۲۶,۱۱۸,۴۰۰)
سود (زیان) قابل تخصیص	(۱۱,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۴)	۲,۴۵۳,۹۹۲,۱۰۳	(۹,۸۹۳,۴۹۴,۵۱۷)
اندوخته قانونی	-	-	(۲,۰۲۹,۳۷۳,۲۶۷)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۱۱,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۴)	۲,۴۵۳,۹۹۲,۱۰۳	(۱۱,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۴)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵		انباشته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>						
۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵۰,۶۵۸,۲۷۸,۳۲۹	۲,۰۱۱,۹۹۹,۱۴۲,۵۱۳	۱۰,۱۴۸,۰۳۲,۹۰۶,۵۶۴		
	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
	سود سهام دریافتی	۶۵,۳۷۹	-	۶۵,۳۷۹		
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۱,۵۸۱,۷۷۰,۸۷۴	۱۵,۱۱۵,۰۰۲,۳۲۸	۱۲۹,۷۱۰,۷۵۰,۷۳۶		
	سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۳۰۳,۹۷۷,۹۴۵,۰۸۰)	(۳۶۹,۸۰۴,۶۳۰,۳۱۲)	(۶۸۹,۰۰۹,۲۶۱,۰۵۴)		
	سود سهام پرداختی	(۹۸۴,۱۳۴,۴۸۹)	-	(۹۸۴,۱۳۴,۴۸۹)		
	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی	(۲۹۳,۳۸۰,۲۴۳,۳۱۶)	(۳۵۴,۶۸۹,۶۲۷,۹۸۴)	(۵۶۰,۲۸۲,۵۷۹,۴۲۸)		
	<b>مالیات بر درآمد:</b>					
	مالیات بر درآمد پرداختی	-	-	(۱۱۴,۲۷۱,۴۲۱)		
	<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>					
	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۶۱۳,۳۰۰,۷۲۶,۸۴۰)	(۱,۴۶۲,۷۵۰,۶۹۶,۲۱۱)	(۱۰,۷۰۲,۸۴۳,۰۲۹,۳۱۷)		
	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود	(۲۱,۵۸۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۰۶۱,۳۷۳,۷۵۰)	(۳۶۷,۶۶۱,۱۲۹,۹۶۴)		
	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت	(۸۹۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۳,۹۰۶,۰۰۰)		
	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۷۸۱,۸۰۲	-	۱,۷۸۱,۸۰۲		
	وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۳۴,۳۹۲,۹۶۷		
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۳۴,۴۳۲,۷۳۹,۰۳۸)	(۱,۶۶۰,۸۱۲,۰۶۹,۹۶۱)	(۱۱,۰۷۱,۱۷۱,۸۹۰,۵۱۲)		
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۷,۱۵۴,۷۰۴,۰۲۵)	(۳,۵۰۲,۵۵۵,۴۳۲)	(۱,۴۸۳,۵۳۵,۸۳۴,۷۹۷)		
	<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>					
	تامین مالی از شرکت اصلی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	وجه حاصل از افزایش سرمایه	۵۶,۵۳۴,۶۱۱,۰۰۰	۳۳,۲۱۸,۷۰۰,۱۴۰	۱,۴۹۹,۸۹۴,۶۹۸,۱۹۶		
	دریافت تسهیلات مالی	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	-	-	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۰۶,۵۳۴,۶۱۱,۰۰۰	۳۳,۲۱۸,۷۰۰,۱۴۰	۱,۵۴۹,۸۹۴,۶۹۸,۱۹۶		
	خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۲۹,۳۷۹,۹۰۶,۹۷۵	۲۹,۷۱۶,۱۴۴,۷۰۸	۶۶,۳۵۸,۸۶۳,۳۹۹		
	مانده وجه نقد در ابتدای سال	۳۷,۲۶۹,۲۱۴,۳۷۳	۷,۳۸۴,۵۳۹,۴۳۰	-		
	تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۳,۹۸۶,۷۵۷)	۱۶۸,۵۳۰,۲۳۵	۲۴۶,۲۷۱,۱۹۲		
	مانده وجه نقد در پایان سال	۶۶,۶۰۵,۱۳۴,۵۹۱	۳۷,۲۶۹,۲۱۴,۳۷۳	۶۶,۶۰۵,۱۳۴,۵۹۱		
	مبادلات غیر نقدی	۶,۴۶۹,۲۴۴,۱۴۳,۰۵۲	۵,۲۱۹,۸۹۰,۹۱۱,۱۳۰	۱۸,۱۲۵,۹۰۰,۷۷۶,۳۸۴		



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

## شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۷ طی شماره ۷۶۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرکرد واقع در استان چهار محال و بختیاری به ثبت رسیده است. و متعاقبا در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ در بازار فرا بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ نام شرکت از پتروشیمی لردگان به کود شیمیایی اوره لردگان تغییر یافت که در روزنامه رسمی شماره ۱۹۴۹۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ طی آگهی شماره ۱۲۳/۱/۱۸۵۳۲ به چاپ رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) است. واحد تجاری نهایی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) می باشد.

نشانی مرکز اصلی و قانونی شرکت در مرکز استان چهار محال و بختیاری به آدرس: شهر کرد - بلوار آیت اله کاشانی - نبش کوچه ۲ - پلاک ۲ - طبقه ۲ - کد پستی ۸۸۱۵۷۱۵۳۷۱ و دفتر تهران به آدرس: شهرک غرب - بلوار فرحزادی بالاتر از نیاش - خیابان گلستان یکم - پلاک ۴۸ - کد پستی ۱۹۹۸۹۶۳۶۵۳ و محل کارخانه در جوار روستای مال خلیفه از توابع شهرستان لردگان در استان چهار محال و بختیاری با کد پستی ۸۸۹۵۱۴۳۹۴۱ میباشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی موضوع شرکت عبارت است از:

#### الف - موضوع اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث و راه اندازی و بهره برداری مجتمع های پتروشیمی و کارخانه های صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، صادرات، واردات و تبدیل مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور میباشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

#### ب - موضوع فرعی

- ۱- تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- ۲- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی مجاز داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- ۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- ۴- انجام عملیات خدمات بازرگانی مجاز مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- ۵- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع اصلی شرکت.
- ۶- مبادرت به صدور و انتشار اوراق مشارکت و انجام هرگونه فعالیت که در جهت انجام موضوع اصلی شرکت لازم باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۳۸	۹۹	کارکنان قراردادی
۴	۳	کارکنان مأمور
۴۲	۱۰۲	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای 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 موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

سایر موجودیها

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

ارزش بازار

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

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك

خط مستقیم

نرخ استهلاك

۵ ساله

نوع دارایی

نرم افزارها



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 مستهلک 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.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪ و ۷٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۵٪، ۱۰٪ و ۲۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲، ۱۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

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 می گیرد. 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 کسر مخارج 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.



## شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

### ۷-۲- تسهیم هزینه ها

طبق آنچه که در سایر شرکتهای هم گروه روال می‌باشد طی سالهای قبل از بهره برداری، بر اساس موازین کارشناسی شده بخش متناسبی از هزینه های انجام شده به حساب دارائیهای در جریان تکمیل تسهیم میگردد که نهایتا بعد از بهره برداری مستهلک خواهد شد.

### ۸-۲- 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 حسابها منظور می‌شود.

### ۹-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

### ۱۰-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

لازم به ذکر است با توجه به یکسان سازی نرخ ارز طی بخشنامه بانک مرکزی که در تاریخ ۹۷/۰۱/۲۱ صادر و از طرف سازمان حسابرسی نیز مورد بررسی قرار گرفته تمامی نرخ های به تاریخ یاد شده تسعیر شده است.

### ۱۱-۲- گزارش خلاصه وضعیت طرح

هیأت محترم وزیران در شهریور ماه ۱۳۸۵ با هدف تولید کودهای شیمیایی بر پایه اوره به منظور توسعه کشاورزی و خودکفائی و استفاده از توان بخش خصوصی در جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت با توجه به عبور ۳ رشته خط لوله سراسری گاز طبیعی از استان چهار محال و بختیاری مجوز ایجاد مجتمع پتروشیمی جهت تولید اوره و آمونیاک را در منطقه جهت تولید سالیانه اوره ۱,۰۷۵ میلیون تن و ۶۷۰ هزار تن آمونیاک صادر نمود. پیرو مجوز صادره فوق، زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار توسط اداره منابع طبیعی استان چهار محال و بختیاری جهت احداث مجتمع پتروشیمی بصورت اجاره ای در اختیار شرکت قرار گرفت که عملیات حصار کشی زمین مزبور انجام شده است. اجاره نامه ۱۰۰ هکتار از زمین فوق در اختیار شرکت قرار گرفته و محصور گردیده و مابقی مربوط به طرحهای توسعه ای شرکت میباشد که متعاقبا در اختیار شرکت قرار خواهد گرفت.



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۷ مرداد ماه ۱۳۸۷ با سرمایه ۴۴۲۶ میلیارد ریال تاسیس و تحت شماره ۷۶۰۳ در اداره ثبت شرکتهای شهرکرد در استان چهارمحال و بختیاری به ثبت رسیده است. سرمایه اولیه شرکت ۴۴۲ میلیارد ریال بوده که در مرحله افزایش سرمایه اول، سرمایه شرکت از ۴۴۲ میلیارد ریال بوده که طی پنج مرحله به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. مراتب در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ در اداره ثبت شرکتهای استان چهارمحال و بختیاری به ثبت رسیده است.

میزان سرمایه مورد نیاز طرح بر اساس امکان سنجی انجام گرفته در سال ۱۳۹۰ توسط شرکت صدر صنعت به شرح ذیل به مدت ۶۹ ماه میباشد:

سرمایه ریالی مورد نیاز ۱,۱۹۶ میلیارد ریال .

سرمایه ارزی مورد نیاز ۵۵۲/۸ میلیون یورو .

طبق بودجه مصوب سال ۱۳۹۵ شرکت برآورد کل طرح به شرح ذیل تغییر یافته است:

سرمایه ریالی مورد نیاز ۳,۴۰۷ میلیارد ریال .

سرمایه ارزی مورد نیاز ۸۰۲ میلیون یورو .

خلاصه پیشرفت فیزیکی طرح اوره و آمونیاک بشرح ذیل میباشد:

ردیف	نام فعالیت	ضریب وزنی	پیشرفت تجمعی واقعی
۱	مطالعات و فعالیتهای مقدماتی	۱,۵	۱۰۰٪
۲	لیسانس و مهندسی اصولی	۳,۵	۱۰۰٪
۳	مهندسی تفصیلی	۷,۳	۹۸,۶۰٪
۴	تدارکات و امور کالا (خرید تجهیزات)	۴۹	۹۵,۵۱٪
۵	ساختمان ، نصب و پیش راه اندازی	۳۴,۷	۷۶,۶۹٪
۶	راه اندازی آموزش و تجهیز نیروی انسانی	۲	۰٪
۷	آموزش و تجهیز نیروی انسانی	۱	۹۵٪
۸	خدمات عمومی و رفاهی	۱	۹۵٪
	جمع	۱۰۰	۸۷,۵۱٪

بخش مهندسی

میزان پیشرفت فعالیتهای لیسانس و مهندسی اصولی در واحدهای فرآیندی معادل ۱۰۰ درصد میباشد. همچنین میزان پیشرفت فعالیتهای مهندسی تفصیلی معادل ۹۸/۶ درصد بوده که شامل پیشرفت در واحد آمونیاک ۹۹/۶۴ درصد ، واحد اوره ۹۹/۳ درصد و در واحدهای بوتیلیتی و افسایت معادل ۹۹,۵ درصد میباشد.

بخش تدارکات

میزان پیشرفت کسب شده در بخش تدارکات و تأمین کالا ۹۵/۵۱ درصد بوده که شامل پیشرفت در واحدهای فرآیندی ۹۶/۴۳ درصد و در واحدهای بوتیلیتی و افسایت معادل ۹۶/۰۴ درصد میباشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

بخش ساختمان، نصب و پیش راه اندازی

میزان پیشرفت کسب شده در بخش ساختمان و نصب در حدود ۷۶/۶۹ درصد میباشد که شامل پیشرفت در واحد های فرآیندی ۷۷ درصد و واحدهای یوتیلیتی و آفسایت ۷۱/۵۵ درصد میباشد.

قرارداد EPC واحدهای یوتیلیتی و آفسایت با شرکت AVIC/HFEC چین منعقد و فعالیتهای مهندسی تفصیلی و خرید طبق برنامه زمانبندی در دست انجام میباشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	
۱۰۰٪	۹۸،۸۱٪	پیش بینی درصد پیشرفت فیزیکی
۴۶،۹۹۷	۵۱۶،۹۶۸	پیش بینی ریالی - میلیون ریال
۸،۷۳۳،۲۷۸	۹۶،۰۶۶،۰۵۶	پیش بینی ارزی - یورو

دلایل تاخیر اجرای پروژه بر اساس زمان بندی اولیه و امکان سنجی مجدد در سال ۱۳۹۰، عدم تامین به موقع منابع مالی مورد نیاز و همچنین موثر نشدن فاینانس خارجی در سنوات قبل (فعال شدن در سال ۱۳۹۴) و به تبع آن موثر نشدن قرارداد EPC اولیه و انعقاد سایر قراردادهای برای اجرای طرح می باشد.

طبق امکان سنجی مجدد در سال ۱۳۹۰ مقرر گردید طرح طی ۶۹ ماه از تاریخ شروع (اول آذر ماه ۱۳۹۲) به اتمام برسد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش در حدود ۸۷/۵۱ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. طبق پیش بینی بودجه تعدیل شده سال ۱۳۹۵ جدول ذیل ارائه میگردد.

سال ۱۳۹۶		
پیش بینی	واقعی	
۹۸،۸۱٪	۸۷،۵۱٪	وضعیت درصد پیشرفت فیزیکی - انباشته
۳۸،۹۲۲،۳۷۵	۴۱،۰۳۲،۳۶۷	وضعیت مصارف طرح - میلیون ریال - انباشته
مبلغ / درصد	شاخص های ارزیابی استفاده شده	آخرین ارزیابی مالی
۱،۳۴۸،۶۷۶	NPV	خالص ارزش فعلی با نرخ ۲۵٪
۳۹٪	IRR	نرخ بازده داخلی
۲۵٪	IR	بازده مورد انتظار
۴۳	APP	دوره بازگشت سرمایه به ماه



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۵۵۷,۵۳۵,۳۷۳	۶۱,۲۱۴,۰۴۶,۲۰۷	۳-۱
۷۱۱,۶۷۹,۰۰۰	۵,۳۹۱,۰۸۱,۳۸۴	۳-۲
۳۷,۲۶۹,۲۱۴,۳۷۳	۶۶,۶۰۵,۱۳۴,۵۹۱	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق ارزی

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۴۹,۳۶۰,۰۰۵,۲۰۹	اقتصاد نوین شعبه جام جم تهران کد ۲۱۵
۲۷,۳۸۵,۸۴۴,۳۴۶	۳,۱۳۶,۵۵۴,۶۸۷	سپه شعبه میدان ۷ تیر تهران کد ۲۴۷
۴,۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۶,۷۰۱,۰۳۷,۷۶۹	حکمت ایرانیان شعبه آفریقا تهران کد ۱۲۰۵
۱,۴۰۳,۵۴۵,۴۸۶	۱,۱۵۳,۶۱۲,۱۴۷	سپه شعبه سروستان تهران کد ۲۰۲۰
۴۴,۵۰۸,۸۲۳	۴۹,۰۳۸۹,۷۴۲	سامان میدان ونک تهران کد ۸۱۴
۱۳۲,۱۰۰	۱۴۱,۸۵۳	ملت شعبه مستقل مرکزی کد ۶۳۵۲۹
۱۳۹,۴۹۶,۰۳۳	-	کشاورزی شعبه ملاصدرا کد ۱۲۴۵
۲۰,۱۸۹,۴۴۸,۰۸۸	-	تجارت شعبه گاندی جنوبی تهران کد ۲۱۹۰
۹۰۰,۰۰۰	-	خاورمیانه ظفر تهران کد ۱۰۰۹
۹۶۷,۴۹۷	-	حکمت ایرانیان شعبه فرحزادی تهران کد ۱۱۰۳
۲۸۸,۳۳۰,۰۰۰	۳۶۱,۹۶۳,۰۰۰	سپه شعبه میدان ۷ تیر تهران کد ۲۴۷ - ارزی
۸,۲۳۸,۰۰۰	۱۰,۳۴۱,۸۰۰	ملت شعبه مستقل مرکزی کد ۶۳۵۲۹ - ارزی
۳۶,۵۵۷,۵۳۵,۳۷۳	۶۱,۲۱۴,۰۴۶,۲۰۷	

۳-۱-۱- مانده حسابهای ارزی شامل مبلغ ۷,۲۰۰ یورو میباشد که با نرخ بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) ۵۱,۷۰۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۳-۲- مانده صندوق ارزی شامل مبلغ ۶۹,۵۶۹ دلار آمریکا، ۳۵,۶۳۳ یورو و ۹۳,۹۳۵/۴۸ یوان چین میباشد. که به ترتیب با نرخهای بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) ۴۲,۰۰۰ و ۵۱,۷۰۹ و ۶,۶۷۱ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
ریال	ریال	ریال
۳۸,۶۳۰,۷۰۶,۱۱۰	۱۴,۶۶۶,۴۹۵,۳۴۱	۲,۲۸۹,۵۶۲,۳۱۲
۱۲,۳۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۴,۵۵۱,۵۰۰	۱۲,۰۵۷,۷۵۱,۵۰۰
۱,۲۸۲,۱۲۰,۱۶۹	۱,۵۶۰,۹۹۲,۵۱۵	۸۲۷,۲۸۷,۹۳۲
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۲,۳۸۵,۴۲۶,۳۷۸	۲۸,۶۰۲,۰۳۹,۳۵۶	۳,۲۷۳,۷۵۰,۲۴۴
		۲۵,۳۲۸,۲۸۹,۱۱۲

اشخاص حقوقی

سپرده ها و ودایع

اشخاص حقیقی

اسناد دریافتنی (لوله و پروفیل اشتهاارد)



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۱- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی (اشخاص حقوقی) به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۲۳۱,۷۴۱,۴۶۴	۱,۵۸۷,۵۳۴,۰۳۹	۱,۵۸۷,۵۳۴,۰۳۹	-	۴-۱-۱	شرکت سارکس
۱۸,۴۳۸,۵۲۹,۷۰۰	۷۰۲,۰۲۸,۲۷۳	۷۰۲,۰۲۸,۲۷۳	-	۴-۱-۲	شرکت اسپک
۱۱,۵۴۱,۳۷۶,۸۲۰	۱۱,۵۴۱,۳۷۶,۸۲۰	-	۱۱,۵۴۱,۳۷۶,۸۲۰	۴-۱-۳	شرکت فاتح صنعت
۷۷۷,۱۳۸,۷۳۴	۷۷۷,۱۳۸,۷۳۴	-	۷۷۷,۱۳۸,۷۳۴		پتروشیمی گلستان
۱,۶۴۱,۹۱۹,۳۹۲	۵۸,۴۱۷,۴۷۵	-	۵۸,۴۱۷,۴۷۵		سایر شرکتهای
۳۸,۶۳۰,۷۰۶,۱۱۰	۱۴,۶۶۶,۴۹۵,۳۴۱	۲,۲۸۹,۵۶۲,۳۱۲	۱۲,۳۷۶,۹۳۳,۰۲۹		

۴-۱-۱- مانده فوق مربوط به مبلغ ۳۰,۷۰۱/۳۱ یورو نزد شرکت سارکس بابت قرارداد منعقد شده بآن شرکت در خصوص کارگزاری نقل و انتقالات پایاپای وجوه و حواله های ارزی میباشد. که در تاریخ ترازنامه با نرخ بانک مرکزی هر یورو ۵۱,۷۰۹ ریال ( مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) تسعیر شده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است.

۴-۱-۲- مانده فوق مربوط به مبلغ ۱۳,۵۷۶/۵۲ یورو نزد شرکت اسپک بابت قرارداد منعقد شده بآن شرکت در خصوص کارگزاری نقل و انتقالات پایاپای وجوه و حواله های ارزی میباشد. که در تاریخ ترازنامه با نرخ بانک مرکزی هر یورو ۵۱,۷۰۹ ریال ( مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) تسعیر شده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است.

۴-۱-۳- مانده فوق مربوط به جرایم منظور شده به حساب شرکت فاتح صنعت بابت تاخیر در تحویل تجهیزات خریداری شده از شرکت مزبور میباشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است.

۴-۲- مانده سپرده ها و ودایع به ترتیب شامل سپرده ضمانتنامه گمرکی از بانک سپه شعبه هفتم تیر کد ۲۴۷ به مبلغ ۹,۳۵۸ میلیون ریال و ودیعه دفتر اجاره ای شرکت در شهرکرد، مهمانسرای اجاره ای تهران و پکن به مبلغ ۲,۸۵۷ میلیون ریال (معادل ۲۸,۰۰۰ یوان) می باشد.

۴-۳- مانده ارزی حساب اشخاص حقیقی شامل مبلغ ۱۸,۱۰۹ دلار آمریکا و ۱۰,۰۱۴/۹۸ یوان چین میباشد. که به ترتیب با نرخهای بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) ۴۲,۰۰۰ و ۶۶۷۱ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۴۴۱,۸۹۴,۷۲۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۸,۸۷۶,۳۵۶	۴۸۰,۹۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۸,۸۷۶,۳۵۶	۱,۰۲۲,۷۹۴,۷۲۰

شرکت همکاران سیستم پناه تهران (بابت خدمات پشتیبانی)  
شرکت کارگزاری خیرگان سهام (قرارداد پذیرش بازار دوم فرابورس)  
سایر



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۳,۳۹۰	۱,۴۳۷,۳۹۰	٪	۱,۱۸۹
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪	۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	٪	۲,۰۰۰
۴,۰۰۳,۵۴۵,۳۹۰	۴,۰۰۱,۴۳۹,۳۹۰		

شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان  
 شرکت پتروشیمی ارومیه  
 شرکت شیمیایی صدف عسلویه  
 شرکت توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان  
 شرکت پتروشیمی گلستان

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مابقی در پایان سال	مابقی در ابتدای سال	مابقی در پایان سال	افزایش	مابقی در ابتدای سال	یادداشت
۳۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق اشتراک برقراری انشعاب گاز (خوراک)
۴۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق اشتراک استفاده از آب رودخانه سندگان (خوراک)
۲۶۳,۲۹۱,۳۹۰	۲۶۳,۲۹۱,۳۹۰	-	-	۲۶۳,۲۹۱,۳۹۰	-	۲۶۳,۲۹۱,۳۹۰	سایر داراییها (ودیعہ تلفن، برق و آب)
۱,۵۶۸,۰۱۸,۱۷۰	۱,۴۹۸,۰۷۴,۸۴۹	۹۶۰,۳۵۹,۱۵۱	۵۵۲,۵۱۵,۸۳۰	۲,۴۵۸,۴۳۴,۰۰۰	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۵۳۴,۰۰۰	نرم افزار های رایانه ای
۴۰,۰۶۵,۳۰۹,۵۶۰	۳۹,۹۹۵,۲۶۶,۳۳۹	۹۶۰,۳۵۹,۱۵۱	۵۵۲,۵۱۵,۸۳۰	۴۰,۹۵۵,۷۲۵,۳۹۰	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۱۷,۸۲۵,۳۹۰	جمع
۱۹۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
۲۳۳,۶۰۵,۳۰۹,۵۶۰	۲۵۴,۷۸۵,۲۶۶,۳۳۹	۹۶۰,۳۵۹,۱۵۱	۵۵۲,۵۱۵,۸۳۰	۲۵۵,۷۴۵,۷۲۵,۳۹۰	۲۱,۵۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۱۵۷,۸۲۵,۳۹۰	جمع کل

۷-۱- مبلغ فوق بابت قسط اول مسنقه با شرکت برق منطقه ای اصفهان بابت حق انشعاب تامین برق ۵۰,۰۰۰ کیلو وات سایت می باشد.



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- داراییهای ثابت مشهود

ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	بهای تمام شده - ریال	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	مطل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	ماده در ابتدای سال	یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۵	۱۳۹۶	ماده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	مطل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	ماده در ابتدای سال	یادداشت	شرح اقلام
۵۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۵۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۵۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۲	زمین
۳۳,۷۵۸,۶۱۲,۰۱۵	۲۰,۳۴۶,۳۸۶,۵۳۴	۶,۷۰۲,۵۳۳,۸۸۳	-	۲,۵۱۲,۳۷۵,۴۸۱	۴,۱۹۱,۳۰۸,۴۰۲	۳۶,۹۴۹,۹۲۰,۴۱۷	-	-	۳۶,۹۴۹,۹۲۰,۴۱۷	۸-۲	ساختمان
۴۴۶,۳۴۳,۱۳۲	۴۵۸,۹۱۸,۳۶۵	۴۸۰,۶۰۵,۶۳۵	-	۶۱,۲۱۴,۷۶۷	۴۱۹,۳۹۰,۸۶۸	۹۴۰,۵۳۴,۰۰۰	-	۷۴۸۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۷۳۴,۰۰۰	۸-۳	تاسیسات
۴,۰۰۵,۷۸۳,۸۸۸	۳,۱۹۱,۵۷۱,۹۶۱	۲,۳۸۹,۱۸۰,۷۰۹	-	۸۳۲,۰۱۱,۹۲۷	۱,۵۵۷,۱۶۸,۷۸۲	۵,۵۸۰,۷۵۲,۶۷۰	-	۱۷۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۲,۹۵۲,۶۷۰		تجهیزات فنی
۱۵,۴۳۰,۸۷۲	۴۵۸,۶۳۱	۱۱۸,۰۱۱,۳۶۹	-	۱۷,۶۷۲,۲۴۱	۱۰۰,۳۳۹,۱۷۸	۱۱۸,۴۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۷۰,۰۰۰		ابزار آلات
۱۳,۴۱۳,۲۳۴,۰۹۶	۱۱,۴۵۵,۹۵۶,۸۴۵	۵۱,۰۲۰,۷۷۲,۵۱۵	(۳۹۸,۲۹۳,۴۸۱)	۲,۴۳۲,۶۸۴,۰۰۷	۳,۰۶۸,۳۸۱,۹۸۹	۱۶,۵۹۸,۷۲۹,۳۶۰	-	۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۱,۶۱۶,۰۸۵	۸-۴	وسایط نقلیه
۱۶,۶۷۸,۶۱۶,۹۱۸	۲۰,۰۰۰,۷۳۹,۶۴۴	۶,۰۱۹,۶۷۷,۴۱۲	-	۲,۱۸۷,۲۸۲,۸۰۰	۳,۸۳۲,۳۹۴,۶۱۲	۲۶,۰۲۷,۰۷۷,۰۵۶	-	۵,۵۱۶,۰۶۵,۵۳۶	۲۰,۵۱۱,۰۱۱,۵۳۰	۸-۵	اثاثه و محتوات
۱۱۷,۳۶۸,۰۲۰,۹۲۱	۱۱۵,۴۵۱,۷۰۱,۹۸۰	۳,۸۱۳,۷۸۱,۵۳۳	(۳۹۸,۲۹۳,۴۸۱)	۸,۰۴۳,۰۹۱,۲۳۳	۱۳,۱۶۸,۹۸۳,۷۸۱	۱۱۶,۲۶۵,۴۸۳,۵۰۳	-	۶,۱۹۴,۳۶۵,۵۳۶	۱۳,۰۵۳۷,۰۰۴,۷۰۲	۸-۶	داراییهای در جریان تکمیل
۱۹,۸۸۴,۷۹۲,۲۸۹,۳۳۳	۳۴,۱۱۲,۹۷۱,۴۷۲,۱۵۳					۱,۶۵۹,۸۶۹,۳۶۱,۵۸۹	-	۱۲,۵۶۸,۳۰۹,۹۲۱,۳۴۱	۱۹,۸۸۴,۷۹۲,۲۸۹,۳۳۳	۸-۶	پیش پرداختهای سرمایه ای
۵,۷۷۳,۰۵۱,۱۲۱,۵۸۷	۶,۴۷۳,۰۰۰,۳۵۴,۴۶۵					(۱,۶۵۹,۸۶۹,۳۶۱,۵۸۹)	-	۳,۳۵۹,۹۰۸,۴۹۴,۴۶۷	۵,۷۷۳,۰۵۱,۱۲۱,۵۸۷	۸-۷	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۵۰,۶۰۰,۹۷۵,۷۶۶	۷۶,۰۶۷,۶۵۳,۷۶۰						-	۶۱,۰۰۰,۷۵۵۶,۱۸۴	۱۵۰,۶۰۰,۹۷۵,۷۶۶		اقلام سرمایه ای در انبار
۲۵,۷۹۰,۳۷۷,۵۳۹,۳۰۷	۴۰,۷۷۷,۵۸۱,۱۸۲,۳۵۸	۲۰,۸۱۳,۷۸۱,۵۳۳	(۳۹۸,۲۹۳,۴۸۱)	۸,۰۴۳,۰۹۱,۲۳۳	۱۳,۱۶۸,۹۸۳,۷۸۱	۴۰,۷۹۸,۳۹۴,۹۶۳,۸۸۱	-	(۴۶۵,۸۸۶,۷۳۵)	۱۴,۹۹۵,۴۳۰,۳۳۷,۵۱۸	۲۵,۸۰۳,۴۴۰,۵۱۳,۰۸۸	

۸-۱- اموال و سفارشات جاری شرکت (شامل آن بخش از ماشین آلمانی که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به انبار گمرک در سایت رسیده) به ترتیب به مبلغ ۳۸,۴۵۴ و ۸,۴۶۷,۱۷۸ میلیون ریال و ۵۰۲ میلیون یورو (شامل بیمه تمام خطر نصب و آتش سوزی ماشین آلات و موجودیها) دارای پوشش بیمه ای بوده و همچنین کلیه وسایط نقلیه دارای بیمه شخص ثالث می باشند. لازم به ذکر است مستحقات موجود در محل اجرای طرح بابت اخذ تسهیلات فاینانس در وثیقه بانک سپه می باشد.

۸-۲- حسابهای فوق مربوط به ساختمان دفتر مرکزی دفتر تهران میباشد که بر اساس نظر کارشناس رسمی، عرصه و عیان آن تفکیک گردیده است. لذا در این رابطه لازم به ذکر است دعوی شرکت به طرفیت آقای سید قدیر خضری و خانم رهزما نایوبی (افرنشده ملک مزبور) به خواسته الزام مشارالیه به ایفای تعهدات قراردادی در خصوص تنظیم سند و مطالبه وجه التزام ناشی از قرارداد متعده فی مابین تحت پرونده کلاسه ۹۴۱۲۹۶ در شنبه ۱۰ دادگاه عمومی تهران، منجر به صدور رأی الزام به تنظیم سند به نام شرکت گردیده است. لذا مراتب همچنان در خصوص مطالبه وجه التزام ناشی از قرارداد متعده فی مابین در حال رسیدگی میباشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸-۳- افزایش طی سال مربوط به خرید ۱۹ دستگاه بیسیم جهت استفاده در محل سایت میباشد.

۸-۴- افزایش طی سال مربوط به خرید ۱ دستگاه خودرو برلیانس، و کاهش طی سال مربوط به فروش ۲ دستگاه خودرو پازن و ۱ دستگاه خودرو پژو پارس طبق مصوبات هیات مدیره میباشد.

۸-۵- به طور عمده افزایش طی سال مربوط به خرید تجهیزات اداری ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان اداری سایت میباشد.

۸-۶- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردد. لازم به ذکر است اطلاعات اساسی مربوطه نیز در قسمت ۱۰-۲ مورد اشاره قرار گرفته است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		واحد تولید اوره و آمونیاک
۱۳۹۵	۱۳۹۶			۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	میلیون ریال	۶ ماهه دوم ۱۳۹۷	۶۲.۷۵%	۸۷.۵۱%	
۱۹,۸۸۴,۷۹۲,۲۸۹,۲۲۳	۳۴,۱۱۲,۹۷۱,۴۷۲,۱۵۳	۱۰,۷۹۲,۴۳۷				

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۰۰۲,۸۲۹,۴۱۲,۸۰۰	۱۴,۲۶۴,۷۶۲,۰۰۶,۴۹۹	۸-۶-۱	واحد های فرآیندی
۱,۴۴۰,۷۵۱,۶۴۷,۸۱۹	۳,۹۳۸,۲۸۳,۹۸۷,۰۴۶	۸-۶-۲	واحد های یوتیلیتی
۳۵,۷۳۲,۱۰۶,۷۶۴	۴۰۴,۴۴۷,۳۱۴,۶۸۹	۸-۶-۳	واحد های آفسایت
۹۵,۲۲۰,۲۱۱,۸۸۴	۱۰۰,۴۸۶۶۰۷,۶۱۵		محوطه سازی و راه و جاده
۳۵۷,۲۲۸,۵۸۷,۴۶۹	۵۳۱,۴۳۷,۹۸۱,۳۹۴	۸-۶-۴	واحد های غیر صنعتی
۴۶۷,۰۳۶,۶۲۲,۹۲۶	۴۶۷,۰۳۶,۶۲۲,۹۲۶	۸-۶-۵	حق لیسانس دانش فنی اوره و آمونیاک
۶,۴۸۵,۹۹۳,۶۹۹,۵۶۱	۱۴,۴۰۶,۵۱۶,۹۵۱,۹۸۴	۸-۶-۶	هزینه های مشترک دارائیهای در جریان تکمیل
۱۹,۸۸۴,۷۹۲,۲۸۹,۲۲۳	۳۴,۱۱۲,۹۷۱,۴۷۲,۱۵۳		

۸-۶-۱- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات خارجی از محل فاینانس چین بر اساس HONORING LETTER از طریق بانک و همچنین انتقال سفارشات خارجی کامل شده به حساب دارایی در جریان تکمیل می باشد.

۸-۶-۲- به طور عمده افزایش طی سال مربوط به کارکرد شرکتهای همپا و پناه صنعت پارت (بیمانکاران واحد یوتیلیتی) و خرید ماشین آلات خارجی از محل فاینانس چین بر اساس HONORING LETTER از طریق بانک می باشد.

۸-۶-۳- افزایش طی سال مربوط به انتقال بهای خرید پکیج کمپرسور گاز طبیعی از حساب سفارشات می باشد.

۸-۶-۴- به طور عمده افزایش طی سال مربوط به صورت وضعیتهای شرکت همپا بابت انبار شماره ۲ محصول و صورت وضعیتهای شرکت مخروط کار بابت احداث ساختمانهای غیر صنعتی می باشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۶-۸- حق الامتیاز دانش فنی اوره و آمونیاک بشرح زیر قابل تفکیک میباشند

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۶۶,۶۲۲,۸۱۱,۲۴۱	۲۶۶,۶۲۲,۸۱۱,۲۴۱	حق الامتیاز دانش فنی واحد آمونیاک (شرکت آمونیاکازاله)
۲۰۰,۴۱۳,۸۱۱,۶۸۵	۲۰۰,۴۱۳,۸۱۱,۶۸۵	حق الامتیاز دانش فنی واحد اوره (شرکت استامی کربن)
۴۶۷,۰۳۶,۶۲۲,۹۲۶	۴۶۷,۰۳۶,۶۲۲,۹۲۶	

۶-۶-۸- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به هزینه تسعیر بدهیها و تسهیلات ارزی به مبلغ ۶.۹۰۷.۳۸۲ میلیون ریال و هزینه تعهد و هزینه بهره دوران ساخت تسهیلات فاینانس موضوع یادداشت ۱۲ به مبلغ ۵۳۱.۴۵۶ میلیون ریال و همچنین هزینه کارمزدهای معوق مربوط به قرارداد فیما بین با شرکت ملی صنایع پتروشیمی ۲۳۷.۹۸۲ میلیون ریال می باشد.

۷-۸- پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً شامل سفارشات و اقلام در راه و پیش پرداختهای ارزی و ریالی می باشند که بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۳۱,۷۸۵,۷۴۰,۹۲۰	۵,۵۴۶,۸۹۰,۵۶۷,۸۹۱	۸-۷-۱ سفارشات و اقلام در راه
۱,۳۵۰,۳۳۲,۷۳۷,۷۸۸	۴۷۱,۷۵۹,۹۹۰,۶۷۱	۸-۷-۲ فاینانس چین (مبالغ پرداختی به کنسرسیوم بابت ۱۵٪ پیش پرداخت)
۱۳۲,۶۳۲,۳۵۴,۳۳۸	۴۴,۷۴۱,۷۰۸,۹۸۷	۸-۷-۳ کنسرسیوم اوپیک - اچ اف ای سی (AVIC & HFEC)
۴۲۶,۱۸۰,۵۱۱,۳۷۷	۳۳۲,۰۰۰,۶۶۷,۹۴۷	۸-۷-۴ پیش پرداخت پیمانکاران
۳۲,۱۱۹,۷۷۷,۱۶۴	۷۷,۶۹۷,۴۱۸,۹۶۹	سایر
۵,۷۷۳,۰۵۱,۱۲۱,۵۸۷	۶,۴۷۳,۰۹۰,۳۵۴,۴۶۵	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸-۷-۱- سفارشات و اقلام در راه به شرح زیر می باشند.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	شماره P.O یا L/C	یادداشت
ریال	ریال		
۸۵۲,۱۵۹,۳۱۵,۶۳۷	۸۵۳,۱۹۱,۵۹۹,۴۶۸	S/۱۲/۰۱/۰۰۶۷۸۶۰	۸-۷-۱-۱ کمپرسور گاز CO2 واحد اوره
۶۶۵,۲۶۸,۸۴۶,۹۶۶	۳,۴۹۵,۹۶۹,۱۶۴,۱۴۵	LC NO : ۱۱۱-۱۸۵۸۹۳۵۰۰۴۸۰	۸-۷-۱-۲ تجهیزات خریداری شده از محل فاینانس
۴۸۴,۰۴۵,۹۱۳,۹۲۸	۷۸۰,۱۷۳,۲۴۴,۳۹۰	P.O NO: ۲۱-۳-POR-RE-۳۰۷/۳۱۱/۳۳۷	۸-۷-۱-۳ پمپهای مخصوص کار سنگین
۴۵۷,۵۷۸,۷۵۴,۲۶۸	-	PO: ۲۱-۳-POR-A-HM-۲۵۸A/P	مبدلهای حرارتی خاص
۳۶۷,۲۷۲,۲۸۲,۹۱۶	-	S/۱۱/۰۱/۰۰۶۷۸۰۴	کمپرسور گاز طبیعی
۲۳۸,۵۵۸,۴۳۲,۸۹۰	-	P.O: ۲۱-۳-POR-U-RE-۳۳۵ & ۳۳۵P	فناهی گرانولیشن
۱۹۳,۰۶۳,۷۳۸,۷۱۳	-	S/۱۰/۰۱/۰۰۶۷۳۲۸	زیفورمر اولیه واحد آمونیاک
۱۴۷,۷۶۹,۶۶۹,۲۹۳	-	P.O Proprietary Equipment- Ammonia Casale	تجهیزات Proprietary
۱۴۶,۱۵۶,۴۱۴,۲۲۴	۱۴۶,۱۵۶,۴۱۴,۲۲۴	P.O NO: ۲۱-۳-PO-IN-۶۵-۱۶۵۱/۶۵۲	۸-۷-۱-۴ تجهیزات ابزار دقیق واحد H P
۱۲۶,۸۴۱,۸۵۷,۸۶۶	-	S/۱۰/۰۱/۰۰۶۷۵۳۱	سیستم کنترل و اضطراری
۷۶,۵۲۳,۲۵۵,۶۵۶	۲۵۳,۱۰۶,۵۳۱,۳۷۹	P.O NO: ۲۱-۳-POR-RE-۳۰۸/۳۰۸/۳۰۸/۳۳۸/۳۳۸P	پمپ های فرآیندی
۳۶,۵۲۸,۲۳۱,۰۷۵	-	P.O NO: ۲۱-۳-POR-RE-۳۰۷/۳۱۱/۳۳۷	پمپهای فشار قوی
۲۳,۹۵۴,۶۹۲,۲۹۹	-	PO: ۲۱-۳-POR-G-PI-۴۰۱A/۱۴۰۷A۲	لوله و اتصالات زیرزمینی
۱۶,۰۶۴,۳۳۵,۱۸۹	۱۸,۲۹۳,۶۱۴,۲۸۵		سایر
۳,۸۳۱,۷۸۵,۷۴۰,۹۲۰	۵,۵۴۶,۸۹۰,۵۶۷,۸۹۱		

۸-۷-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید کمپرسور گاز CO2 واحد اوره میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از تجهیزات مربوط به آن ترخیص و پیگیری های لازم در خصوص شروع فرآیند حمل و ترانزیت مابقی تجهیزات مزبور تا تاریخ ۳۰ ژوئن ۲۰۱۸ در حال انجام میباشد.

۸-۷-۱-۲- مانده فوق مربوط به تجهیزات خریداری شده از محل فاینانس خط اعتباری چین می باشد.

۸-۷-۱-۳- مانده فوق مربوط به خرید پمپهای کار سنگین از شرکت فالکن بوده که در حال بارگیری و حمل می باشد.

۸-۷-۱-۴- مانده فوق مربوط به بخشی از بهای خرید تجهیزات ابزار دقیق واحد HP از شرکت SBN می باشد.

۸-۷-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده مستهلک نشده ۱۵ درصد پیش پرداخت فاینانس چین بوده، که معادل مبلغ ۷۰.۷۱۸.۰۳۱/۸۸ یوان چین میباشد.

۸-۷-۳- مبلغ فوق معادل ریالی مبلغ ۶۶۹۹.۴۶۰/۱۶ یوان چین از محل باقیمانده وجوه Iranian invoice (بخش ایرانی احداث پروژه) که نزد شرکت کنسرسیوم اوپیک جهت مصرف پروژه میباشد.

۸-۷-۴- پیش پرداخت پیمانکاران

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۰۴,۸۴۰,۹۲۴,۶۴۸	۱۳۶,۹۴۸,۲۳۵,۹۵۳	شرکت فاتح صنعت (خرید مبدلهای حرارتی، مخازن، راکتورها، برج و هواکش)
۱۵۹,۸۸۹,۹۷۱,۱۶۲	۷۳,۹۷۳,۸۱۷,۱۴۴	شرکت مهندسی همپا (قراردادهای منعقد) - اشخاص وابسته
-	۶۱,۱۵۷,۲۸۵,۰۹۹	شرکت پناه صنعت پارت (قراردادهای منعقد)
-	۱۴,۶۷۴,۳۹۳,۷۶۰	شرکت مدیریت کنترل پروژه ساخت (CCM)
-	۱۲,۶۰۳,۲۱۳,۸۳۴	شرکت حمل و نقل بین المللی و مسافرتی ستی (قرارداد ترخیص و حمل تجهیزات)
-	۱۲,۵۵۵,۷۲۰,۴۳۸	شرکت زمینس آلمان (قرارداد نظارت بر نصب و راه اندازی)
۱۰,۱۵۵,۹۴۴,۹۳۶	۱۰,۱۵۵,۹۴۴,۹۳۶	شرکت تامین کالای اگسالنت کیش (خرید اقلام پایینینگ)
۵,۲۰۰,۳۵۷,۹۵۴	۴,۳۱۳,۳۴۵,۶۲۷	شرکت مخروط کار (ساخت ساختمانهای غیر صنعتی)
۲,۰۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فناوری و ساخت هواکاران صنعت (خرید کمپرسور هوای ابزار دقیق)
۳۰,۰۴۶,۸۲۴,۶۷۷	۳,۵۴۲,۱۴۱,۱۵۶	سایر
۳۰,۰۴۶,۸۲۴,۶۷۷	۳۳۲,۰۰۰,۶۶۷,۹۴۷	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸-۷-۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال از پیش پرداخت پیمانکاران مستهلک شده و به دارایی در جریان تکمیل انتقال یافته است.

۸-۷-۴-۲- تضامین کافی بابت پیش پرداختها به شرح یادداشت ۳-۲۱ از پیمانکاران اخذ گردیده است.

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۷۵۲,۶۱۲,۲۶۵	۱۸۷,۰۱۶,۷۹۳,۰۷۰	-	۱۸۷,۰۱۶,۷۹۳,۰۷۰	۹-۱ حسابهای پرداختنی اشخاص حقوقی
۱۲۶,۰۹۳,۶۱,۷۵۴,۷۳۶	۱۵۶,۹۷,۶۵۹,۱۰۷,۸۷۶	۱۵,۶۱۸,۱۷۷,۲۱۴,۹۴۹	۷۹,۴۸۱,۸۹۲,۹۲۷	۹-۲ حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه
۲۰۲,۵۵۲,۴۰۱,۱۹۲	۴۹۲,۸۹۳,۵۶۱,۲۶۵	۲۷۳,۸۰۶,۰۷۲,۱۱۴	۲۱۹,۰۸۷,۴۸۹,۱۵۱	۹-۳ سپرده حسن انجام کار
۷۹,۱۹۱,۱۶۰,۷۰۱	۱۴۳,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰	۲۰۹,۳۱۲,۸۶۱	۱۴۳,۶۵۹,۰۲۳,۳۷۹	۹-۴ سپرده بیمه و حق بیمه کارکنان
۹,۴۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۹,۴۶۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۹,۴۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۹-۵ زهرا بابویی سید قدیر خضری
۱,۵۲۴,۲۰۲,۲۶۰	۳,۲۶۳,۸۲۶,۱۹۷	-	۳,۲۶۳,۸۲۶,۱۹۷	مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۹۷۴,۶۲۰,۴۹۷	۱,۹۶۶,۳۵۳,۵۱۸	-	۱,۹۶۶,۳۵۳,۵۱۸	سایر
۱۳۰,۱۱۸,۲۵۰,۲۰۱,۶۵۱	۱۶,۵۳۶,۱۳۶,۴۳۸,۱۶۶	۱۵,۸۹۲,۱۹۲,۵۹۹,۹۲۲	۶۴۳,۹۴۳,۸۲۸,۲۴۲	

۹-۱- حسابهای پرداختنی اشخاص حقوقی در تاریخ ترازنامه به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۳۸,۸۶۰,۱۶۲	۳۰,۵۸۵,۸۹۳,۷۹۱	۹-۱-۱ خالص حق تقدمهای استفاده نشده
۱۷,۳۳۵,۸۳۸,۵۲۷	۴۴,۵۱۸,۷۲۶,۳۱۸	۹-۱-۲ شرکت مهندسان مشاور سازه
-	۲۶,۹۳۲,۷۲۰,۳۱۷	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی (آموزش پرسنل دوران بهره برداری)
-	۹,۳۶۱,۷۶۶,۱۳۶	شرکت دقیق سازان آراز (خرید اقلام لوله کشی)
-	۹,۶۰۶,۱۶۰,۸۴۰	شرکت فن کاوان انرژی پویا (خرید اسکلت فلزی)
۴,۰۵۲,۵۰۰,۹۴۵	۹,۱۶۴,۰۸۰,۵۳۷	شرکت تجهیزات صنعت دلووار افزار (خرید تجهیزات)
-	۶,۵۷۳,۵۹۳,۸۰۰	شرکت طرح مکانیک گستر شیراز (خرید Startup Bin)
-	۵,۷۳۴,۳۸۱,۸۳۳	شرکت خدمات آریا اس جی اس (بازرس فنی پروژه)
-	۴,۱۳۰,۷۲۴,۳۷۴	شرکت کیهان مهر سبزکوه (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۱۳,۲۶۳,۵۱۰,۶۶۴	۳,۸۱۶,۶۳۹,۶۷۷	۹-۱-۳ شرکت مهندسی همپا (پیمانکار ساختمان و نصب) - سهامدار
-	۳,۲۳۸,۵۸۱,۰۵۱	شرکت پایا پرتو فن (پیمانکار ساخت ساختمان آزمایشگاه)
۳۸,۰۶۱,۹۰۱,۹۶۷	۳۳,۳۵۳,۵۲۴,۳۹۶	سایر شرکتهای
۱۰۷,۷۵۲,۶۱۲,۲۶۵	۱۸۷,۰۱۶,۷۹۳,۰۷۰	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹-۱-۱- مبلغ ۲۱,۵۳۹ میلیون ریال از بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدمهای استفاده نشده طی سال پرداخت گردیده است. و مابقی نیز از طریق شعب بانک سپه در حال پرداخت می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۸,۱۴۶,۵۸۱,۹۲۸	حق تقدم استفاده نشده افزایش از ۴۰۰۰ به ۵۰۰۰ میلیارد ریال
۱۰,۷۵۳,۲۸۰,۶۹۵	۶,۵۳۰,۶۳۳,۲۸۶	حق تقدم استفاده نشده افزایش از ۲۰۰۰ به ۴۰۰۰ میلیارد ریال
۷,۴۴۴,۱۶۹,۶۴۵	۴,۶۴۲,۸۲۱,۰۹۳	حق تقدم استفاده نشده افزایش از ۱۲۵۰ به ۲۰۰۰ میلیارد ریال
۱۶,۲۳۷,۷۶۹,۳۰۸	۱۰,۹۳۱,۸۵۷,۱۳۵	حق تقدم استفاده نشده افزایش از ۷۵۲ به ۱۲۵۰ میلیارد ریال
۶۰,۳۶۴,۰۵۱۴	۳۳۴,۰۰۰,۳۴۹	حق تقدم استفاده نشده افزایش از ۴۴۲ به ۷۵۲ میلیارد ریال
۳۵,۰۳۸,۸۶۰,۱۶۲	۳۰,۵۸۵,۸۹۳,۷۹۱	

۹-۱-۲- بدهی به شرکت سازه بابت خالص کارکرد طبق صورت وضعیتهای دریافتی میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۹-۱-۳- بدهی به شرکت همپا بابت خالص کارکرد طبق صورت وضعیتهای دریافتی میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۹-۲- حسابهای پرداختی شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۴۴,۰۷۱,۷۰۴,۱۴۱	۱۰,۴۳۲,۵۵۰,۷۷۱,۳۳۷	۱۰,۴۰۹,۶۵۹,۷۵۷,۶۵۹	۲۲,۸۹۱,۰۱۳,۶۷۸	۹-۲-۱ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۸۶۳,۳۳۸,۳۹۶,۶۲۱	۵,۲۶۳,۱۸۵,۳۲۱,۳۸۸	۵,۲۰۸,۵۱۷,۴۵۷,۲۹۰	۵۴,۶۶۷,۸۶۴,۰۹۸	۹-۲-۲ گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۷۷۳,۶۲۳,۶۴۲	۱,۹۲۲,۹۹۴,۹۵۲	-	۱,۹۲۲,۹۹۴,۹۵۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۲۷۸,۰۳۰,۳۳۲	۲۰,۱۹۹	-	۲۰,۱۹۹	سایر شرکتهای گروه
۱۲,۶۰۹,۳۶۱,۷۵۴,۷۳۶	۱۵,۶۹۷,۶۵۹,۱۰۷,۸۷۶	۱۵,۶۱۸,۱۷۷,۲۱۴,۹۴۹	۷۹,۴۸۱,۸۹۲,۹۲۷	

۹-۲-۱- مانده طلب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بابت انتقال مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی به آن شرکت طبق موافقتنامه ۳ جانبه مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ میباشد که معادل مبلغ ۲۴۰,۶۵۸,۷۹۴/۳۵ دلار و ۱,۰۰۹,۸۳۳ یورو و ۲۱,۸۳۹,۰۲۶ درهم میباشد. که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) شامل دلار ۴۲,۰۰۰ ریال، یورو ۵۱,۷۰۹ ریال و درهم ۱۱,۴۳۷ ریال تسعیر شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۹-۲-۲- مانده طلب شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان بابت پرداختهای ارزی (۴۲۵,۵۳۱,۲۱۴/۹۲) درهم و ۶۶۰۸,۴۶۱/۸۲ یورو) صورت پذیرفته توسط آن شرکت جهت خرید ماشین آلات و همچنین علی الحسابهای دریافتی از آن شرکت جهت انجام هزینه های پروژه می باشد. که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) شامل درهم ۱۱,۴۳۷ ریال، یورو ۵۱,۷۰۹ ریال تسعیر شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۹-۳- سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۵,۲۹۵,۱۳۳/۷۷ یورو میباشد که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر گردیده است. که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) به مبلغ ۵۱,۷۰۹ ریال تسعیر گردیده است.

۹-۴- سپرده بیمه شامل مبلغ ۴,۰۴۷/۹ یورو میباشد که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر گردیده است. که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) به مبلغ ۵۱,۷۰۹ ریال تسعیر گردیده است.

۹-۵- مبلغ مزبور بابت قسط سوم زمان تنظیم سند ساختمان خریداری شده جهت دفتر مرکزی تهران موضوع یادداشت ۲-۸ می باشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵ - ریال

۱۳۹۶ - ریال

مالیات

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده برداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	-	-	۷,۸۳۵,۵۵۲	۷,۸۳۵,۵۵۲	۷,۸۳۵,۵۵۲	۰	۷۸,۳۲۵,۷۶۹,۶۱۰	۱۳,۳۲۲,۵۸۹,۳۳۴	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۸۴,۲۸۳,۹۸۴	(۶,۴۷۱,۰۹۵,۴۹۵)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
قطعی شده (رسیدگی نشده)	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۷۶,۸۵۹,۹۵۷)		۱۳۹۵/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			۷,۸۳۵,۵۵۲	۷,۸۳۵,۵۵۲	۷,۸۳۵,۵۵۲	-			

۱-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است. و بابت سنوات گذشته (سالهای منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۹) جمعاً مبلغ ۹,۸۷۴,۹۸۷ ریال از زیانهای ابرازی شرکت مورد تأیید سازمان محترم امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱-۲- بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۴ بموجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱,۱۸۰ میلیون ریال زیان تأیید شده و به شرکت ابلاغ گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه اعتراض به شرکت اعلام نگردیده است.

۱-۳- تبدیل وجود سود ناشی از گواهی سپرده بانکی معاف از مالیات، برای سالهای ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۱,۷۶۰,۷۴۰	۱,۳۲۷,۶۲۶,۲۵۱	۱۱-۱

سود سهام پرداختنی

۱۱-۱- مانده فوق مربوط به سود سهام سهامداران حقیقی در سنوات قبل می باشد که علیرغم پرداخت ۹۸۴ میلیون ریال طی سال مورد گزارش، تمهیدات لازم در خصوص پرداخت الباقی سود سهام از طریق کلیه شعب بانک سپه انجام پذیرفته که منوط به حضور سهامداران محترم در این خصوص می باشد.

۱۲- تسهیلات مالی بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۸,۲۰۹,۰۰۱,۰۸۲,۷۱۳	۱۹,۵۹۸,۶۳۳,۶۸۱,۱۱۵

تسهیلات دریافتی از خط اعتباری کشور چین (یوان ۲,۹۳۷,۸۸۵,۴۲۶/۶۴)

۱۲-۱- تامین کننده تسهیلات:

تسهیلات فوق از محل تسهیلات اعتبار دهندگان چینی و با عاملیت بانک سپه اخذ شده است. مبلغ تسهیلات در مجموع ۳,۵۶۹,۳۴۲,۲۰۰/۱۸ یوان چین (شامل ۳,۴۱۷,۳۴۲,۷۲۰ یوان قرارداد تجاری و ۱۵۲,۰۰۰,۴۸۰/۱۸ یوان معادل ۸۵ درصد هزینه بیمه صادراتی) میباشد. مهلت استفاده از تسهیلات ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن اعتبار اسنادی (مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷) میباشد. لازم به ذکر است تسهیلات استفاده شده از این محل در پایان سال مورد گزارش با نرخ ارز بانک مرکزی (مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱) برابر ۶,۶۷۱ ریال در حسابها تسعیر گردیده است.

۱۲-۲- نرخ سود و کارمزد:

تسهیلات فوق با نرخ بهره اعلامی توسط بانک مرکزی چین و قرارداد فی ما بین معادل ۵ درصد اخذ شده است.

۱۲-۳- زمان بندی پرداخت:

نحوه باز پرداخت طی ۸ قسط مساوی ۶ ماهه می باشد که سر رسید اولین قسط با ۶ ماه تنفس از بهمن ماه سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۸ پس از آخرین حمل خواهد بود.

۱۲-۴- نوع وثیقه:

تضمین تسهیلات مزبور تعداد ۴,۶۹۰ میلیون از سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)، متعلق به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، بعلاوه مستحقات موجود در محل اجرای طرح می باشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱.۳۸۱.۴۹۰.۸۵۴	۳.۱۹۵.۶۰۰.۷۹۱
۱.۹۸۵.۴۵۹.۱۳۰	۳.۲۸۶.۷۱۴.۳۰۸
(۱۷۱.۳۴۹.۱۹۳)	(۸۸.۵۹۹.۳۹۰)
۳.۱۹۵.۶۰۰.۷۹۱	۶.۳۹۳.۷۱۵.۷۰۹

مانده ذخیره در ابتدای سال  
ذخیره تامین شده طی سال  
ذخیره پرداخت شده طی سال  
مانده ذخیره در پایان سال

۱۴- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۸,۷٪	۳.۱۴۶.۷۵۸.۲۷۲	۷۸,۷٪	۳.۹۳۶.۳۷۷.۴۸۵	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴,۹٪	۱۹۶.۶۲۷.۹۸۸	۴,۹٪	۲۴۵.۷۸۴.۹۸۵	شرکت مهندسی همپا
۰,۰٪	-	۲,۰٪	۱۰۱.۹۳۶.۲۰۵	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۰,۴۶٪	۱۸.۲۵۸.۸۲۰	۰,۰۹٪	۴.۵۷۰.۰۱۸	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
۷,۴٪	۲۹۶.۳۱۷.۰۱۸	۰,۲٪	۱۰.۹۳۰.۵۴۳	شرکت سرمایه گذاری بانک صادرات
۱,۲٪	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۱,۰٪	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و تجارت بین المللی ریحانه مشیز
۰,۵۳٪	۲۱.۲۰۰.۰۰۰	۰,۶۱٪	۳۰.۳۲۹.۶۶۷	شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
۰٪	۱.۰۰۰	۰٪	۱.۰۰۰	شرکت پتروشیمی ممسنی
۰٪	۲.۰۰۰	۰٪	۲.۰۰۰	شرکت توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان
۲,۲٪	۸۷.۱۵۹.۸۸۶	۲,۱٪	۱۰۲.۹۴۰.۶۸۰	اشخاص حقوقی کمتر از ۱ درصد
۴,۶٪	۱۸۵.۶۷۵.۰۱۶	۱۰,۴٪	۵۱۹.۱۲۷.۴۱۷	سهامداران حقیقی
۱۰۰٪	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۴-۱ طی سال مالی مورد گزارش مرحله دوم افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲، از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال به ۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران، به پایان رسیده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ در اداره ثبت شرکتها شهرکرد به ثبت رسیده است.

۱۵- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۸۸۸.۲۲۷.۸۹۰.۰۰۰	-

حسابهای پرداختی قابل انتقال به سرمایه

۱۵-۱ لازم به ذکر است پیرو مصوبه هیات مدیره شرکت و گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به ۹,۰۰۰ میلیارد ریال، پیگیری های لازم در خصوص اخذ مجوز از سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در حال انجام می باشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لزدگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۹۰.۳۷۳.۲۶۷ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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.

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سهام انتقال یافته از هزینه های سال مورد گزارش به سود و زیان شرکت به شرح زیر میباشد.

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	انباشته
	ریال	ریال	ریال
آب، برق، سوخت، تلفن و پست	۲۵۰.۷۸۲.۴۰۶	۲۲۲.۳۳۸.۱۵۷	۲.۴۹۴.۴۶۷.۳۷۳
حقوق و دستمزد	۱۹.۱۱۵.۷۰۸۶۹۷	۱۳.۰۱۶.۱۴۰.۸۲۴	۶۲.۱۴۳.۷۹۳.۰۱۵
خدمات قراردادی	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۴۶۷.۵۱۷.۰۸۳	۲.۹۵۹.۰۷۵.۶۵۶
ماموریت و ایاب و ذهاب	۳.۱۰۴.۱۸۵.۴۷۳	۳.۷۷۶.۸۶۰.۳۹۷	۱۳.۱۶۲.۱۶۰.۵۱۴
استهلاک	۱.۱۴۳.۹۹۶.۵۶۶	۱.۰۸۲.۹۵۰.۸۶۷	۳.۷۷۰.۲۷۲.۹۵۶
پذیرایی، آبدارخانه و غذا	۱.۰۷۴.۱۵۹.۹۱۱	۱.۲۸۶.۱۷۳.۰۰۸	۴.۳۷۷.۶۳۴.۷۴۹
اجاره و شارژ ماهیانه	۶۳.۵۰۰.۰۰۰	۴۷.۲۵۰.۰۰۰	۲.۲۲۴.۹۴۸.۵۴۰
هزینه های انفورماتیک	۱۸۱.۷۲۷.۹۷۹	۱۷۱.۸۹۸.۳۵۰	۱.۰۵۵.۷۰۹.۲۳۷
هزینه های تعمیر و نگهداری	۷۴.۸۱۲.۵۲۴	۹۶.۱۳۶.۸۶۴	۷۰۰.۰۸۴.۸۰۴
لوازم التحریر، چاپ و تبلیغات	۱۰۳.۳۱۹.۴۷۲	۷۴.۷۴۴.۸۷۵	۱.۱۷۲.۱۴۲.۵۲۵
حسابرسی و حسابداری	۲۲۷.۷۵۰.۲۵۰	۴۴۸.۷۳۲.۰۰۰	۱.۱۱۷.۲۲۸.۶۵۰
بیمه های مسئولیت مدنی و غیره	۲۷.۸۶۲.۲۷۵	۱۸.۹۴۴.۴۳۶	۸۸.۵۷۶.۹۸۱
حقوقی، افزایش سرمایه و مجامع	۳۸۹.۰۸۳.۹۹۶	۴۵۹.۴۱۵.۱۹۴	۲۰.۲۷۶.۱۱.۳۷۱
سایر	۳۰۹.۹۳۸.۴۶۲	۶۶۵.۱۰۰.۹۳۴	۷.۳۶۱.۱۰۹.۹۳۳
	<u>۲۶.۳۳۰.۸۹۸.۰۱۱</u>	<u>۲۱.۸۳۴.۱۰۲.۸۸۹</u>	<u>۱۰۴.۶۵۴.۸۱۶.۱۹۴</u>

۱۷-۱- افزایش هزینه فوق عمدتاً مربوط به افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش قانونی حقوق و مزایای پرسنل می باشد.

۱۷-۲- هزینه فوق مربوط به حق ماموریت های خارجی به دلیل موثر شدن اعتبارات اسنادی چین میباشد.

۱۷-۳- افزایش هزینه فوق مربوط به افزایش در سر فصل داراییهای ثابت مشهود و نامشهود میباشد.

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

انباشته	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۷۱۰,۷۵۰,۷۳۶	۱۵,۱۱۵,۰۰۲,۳۲۸	۱۱,۵۸۱,۷۷۰,۸۷۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی (۱۰٪ تا ۱۵٪)
(۳۲۱,۶۹۳,۱۳۰)	۱۶۸,۵۳۰,۲۳۵	(۴۳,۹۸۶,۷۵۷)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۴۵۳,۳۳۹,۰۵۹	-	۴۱۷,۴۰۶,۷۵۶	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷,۳۵۴,۹۵۶,۶۵۸)	۷۹,۴۷۴,۸۳۱	(۱,۱۵۲,۸۱۹)	سایر
<u>۱۲۳,۴۱۷,۴۴۰,۰۰۷</u>	<u>۱۵,۳۴۳,۰۰۷,۳۹۴</u>	<u>۱۱,۹۵۴,۰۳۸,۰۵۴</u>	



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶	
سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۶۳,۰۰۷,۳۹۴	(۲۱,۸۳۴,۱۰۲,۸۸۹)	۱۱,۹۵۴,۰۳۸,۰۵۴	(۲۶,۳۳۰,۸۹۸,۰۱۱)

سود عملیات در حال تداوم

۱۹-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم بشرح ذیل می باشد.

سال ۱۳۹۵				سال ۱۳۹۶			
میانگین موزن سهام قابل اعمال	زمان قابل اعمال (روز)	تعداد سهام	میانگین موزن سهام قابل اعمال	زمان قابل اعمال (روز)	تعداد سهام	تعداد سهام در ابتدای سال	تعداد سهام بعد از افزایش سرمایه
۱,۰۰۵,۴۶۴,۴۸۱	۱۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۶۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۹۸۹,۰۷۱,۰۳۸	۱۸۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۳۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۹۹۴,۵۳۵,۵۱۹			۴,۸۲۴,۶۵۷,۵۳۴				

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶	
میانگین موزن سهام قابل اعمال	زمان قابل اعمال (روز)	تعداد سهام	میانگین موزن سهام قابل اعمال
(۷,۲۹)	(۵,۳۶)		
۵,۱۳	۲,۳۸		
(۲,۱۶)	(۲,۹۸)		

سود پایه هر سهم:

ناشی از عملیات در حال تداوم:

عملیاتی - ریال  
غیر عملیاتی - ریال  
سود پایه هر سهم - ریال



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

انباشته	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰۴۶۵۴۸۱۶,۱۹۴)	(۲۱,۸۳۴,۱۰۲,۸۸۹)	(۲۶,۳۳۰,۸۹۸,۰۱۱)	زیان عملیاتی
۲۲,۴۰۲,۸۳۴,۶۵۹	۷,۷۵۱,۵۵۶,۷۳۷	۸,۴۵۰,۹۳۴,۵۴۴	استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۶,۳۹۳,۷۱۵,۷۰۹	۱,۸۱۴,۱۰۹,۹۳۷	۳,۱۹۸,۱۱۴,۹۱۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۴۹۸,۰۱۷,۱۱۰)	(۸۴۶,۳۹۴,۲۵۲)	۴۸۶,۰۸۱,۶۳۶	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۲۷,۹۷۵,۶۶۳,۳۴۶)	۱۲۵,۲۲۰,۹۵۰,۵۸۰	۲۳,۷۸۴,۳۸۶,۹۲۳	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
۱۰,۲۵۱,۸۵۹,۴۱۶,۲۵۸	۱,۸۹۹,۸۱۳,۵۴۷,۵۶۹	۸۴۱,۰۶۹,۶۵۸,۳۱۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۵۰۵,۴۳۶,۴۸۸	۷۹,۴۷۴,۸۳۱	-	خالص سایر درآمدهای و هزینه ها غیر عملیاتی
۱۰,۱۴۸,۰۳۲,۹۰۶,۵۶۴	۲,۰۱۱,۹۹۹,۱۴۲,۵۱۳	۸۵۰,۶۵۸,۳۷۸,۳۲۹	

۲۰-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

انباشته	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۸۷,۷۴۷,۸۱۵	۲,۷۸۷,۷۴۷,۸۱۵	-	کاهش سود پرداختی در قبال افزایش حسابهای پرداختی
۳,۵۰۰,۱۰۵,۳۰۱,۸۰۴	۲,۸۵۵,۰۰۹,۱۸۹,۸۶۰	۵۵,۳۳۷,۴۹۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۴,۶۲۳,۰۰۷,۷۲۶,۷۶۵	۲,۳۶۲,۰۹۳,۹۷۳,۴۵۵	۶,۴۱۴,۰۰۶,۶۴۴,۰۵۲	تحصیل داراییهای ثابت مشهود و نامشهود در قبال تسهیلات
۱۸,۱۲۵,۹۰۰,۷۷۶,۳۸۴	۵,۳۱۹,۸۹۰,۹۱۱,۱۳۰	۶,۴۶۹,۳۴۴,۱۴۳,۰۵۲	



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قلم از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داریهای احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سر مابه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	مانده تعهد شده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ اولیه قرارداد	یادداشت	موضوع قرارداد	طرف قرارداد
(ارزی)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			
۲,۵۰۹,۰۸۷ یورو	۱۳۹,۷۴۲	۲۶۹,۲۴۴	۳۹۸,۹۸۷	۸-۶-۴	لیسانس و دانش فنی اوره	شرکت استامی کرین
۴۷۹,۴۵۷,۲۹۳ یوان	۳,۱۹۸,۴۶۰	۲۳,۶۲۱,۶۵۰	۲۶,۸۲۰,۱۱۰	۸-۷-۲ و ۸-۷-۳	فاینانس	کسرسیوم اویک
۳,۳۵۷,۰۶۸ یورو	۱۷۳,۵۹۱	۱,۳۸۵,۹۶۴	۱,۵۵۹,۵۵۵	۸-۷-۱	خرید تجهیزات	شرکت فالکن (Falcon)

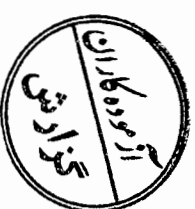
۲۱-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۹۷۱,۳۴۳,۹۳۹,۷۴۳	۲,۰۵۷,۲۰۶,۹۴۵,۲۱۰	۲۱-۲-۱
۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۸,۷۵۷,۵۰۰	۲۱-۲-۳
<u>۶,۰۷۰,۳۴۳,۹۳۹,۷۴۳</u>	<u>۲,۱۵۶,۳۹۵,۷۰۲,۷۱۰</u>	

استاد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات

سفته تضمینی نزد بانک سپه (بابت ضمانتنامه گمرکی)

ضمانتنامه های بانکی (گمرک شهر کرد)



**شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۲۱-۲-۱- اسناد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات به شرح ذیل تفکیک میگردد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۱ شرکت اسپیک (طراحی و تامین قطعات و مواد شیمیائی صنایع پتروشیمی)
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۹۷,۵۶۱,۹۳۹,۷۴۳	۸۰۵,۷۹۳,۳۳۲,۹۷۸	۲۱-۲-۱-۳ گمرک استان چهار محال و بختیاری
۴,۲۷۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۳,۶۱۲,۳۳۲	۲۱-۲-۱-۴ سایر
<b>۵,۹۷۱,۳۴۳,۹۳۹,۷۴۳</b>	<b>۲,۰۵۷,۲۰۶,۹۴۵,۲۱۰</b>	

۲۱-۲-۱-۱- واگذاری سفته شماره (۹۶۱۵۳۷) به شرکت اسپیک بابت تضمین تسهیلات دریافتی طبق ماده ۵ قرارداد فیما بین موضوع یادداشت ۱-۳-۹ میباشد.

۲۱-۲-۱-۲- واگذاری چک ۹۵۱۰۵ بانک سپه جهت تضمین تامین پ.پ خرید پمپهای Heavy Duty Pumps موضوع یادداشت ۱-۷-۸ میباشد.

۲۱-۲-۱-۳- اسناد فوق مربوط به تضمین واردات ماشین آلات معاف از مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۱-۲-۱-۴- کاهش حساب فوق عمدتاً بابت استرداد تضمین نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۴,۲۵۸,۲۴۰ میلیون ریال میباشد.

۲۱-۲-۲- بابت سفته های تضمینی نزد بانک سپه ۲۴۷ جهت ضمانتنامه گمرکی موضوع یادداشت ۲-۳-۲۱ ذیل میباشد.

۲۱-۲-۳- بابت ضمانتنامه گمرکی شماره ۹۰۰۱۶۰۹ ، ۹۳۰۰۱۲۸ ، ۹۶۰۰۰۵۸ و ۹۶۰۰۰۶۵ جهت تضمین حقوق ورودی کالای ترخیصی شرکت نزد اداره گمرک

استان چهار محال و بختیاری میباشد.

۲۱-۳- علاوه بر اسناد تضمینی نزد دیگران، اسناد تضمینی به نفع شرکت به شرح ذیل تفکیک میگردد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۵,۲۰۸,۵۳۹,۳۳۲	۹۱۹,۸۹۹,۰۳۴,۷۸۰	ضمانت نامه های بانکی بابت پیش پرداخت و حسن انجام کار
۱,۳۳۲,۴۱۳,۷۵۰,۶۵۴	۱,۸۱۶,۵۰۴,۶۹۰,۳۷۲	اسناد تضمینی سایر طرفهای تجاری بابت پیش پرداخت و حسن انجام کار
۵,۱۰۷,۲۵۳,۲۹۹,۵۱۲	۵,۱۰۷,۲۵۳,۲۹۹,۵۱۲	۲۱-۳-۱ اسناد تضمینی دریافتی از کنسرسیوم اویک - اچ اف ای سی
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی تنخواه گردانها
۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
<b>۷,۱۴۷,۷۲۰,۵۸۹,۴۹۸</b>	<b>۸,۰۲۸,۷۵۲,۰۲۴,۶۶۴</b>	

۲۱-۳-۱- مانده فوق مربوط به معادل ریالی مبلغ ۶۱۰,۴۷۹,۲۷۸ یوان اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت و حسن انجام تعهدات در یافتی از شرکت مزبور می

۲۱-۴- وضعیت بیمه ای شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ رسیدگی شده و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال اعلامیه بدهی صادر گردیده است، که

پس از اعتراض شرکت در هیات بدوی و تجدید نظر به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال کاهش یافته که علیرغم تقسیط و پرداخت ۶ قسط به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مراتب

در دیوان عدالت اداری به جهت شکایت شرکت در حال رسیدگی می باشد. مضافاً شایان ذکر است با توجه به رسیدگی مامورین محترم مالیاتی برگ مطالبه

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری دریافت نشده است.

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

به استثناء یادداشت ۱۰-۲ ، شرکت فاقد هرگونه رویداد مالی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی می باشد.



شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	پرداختی	وجه نقد دریافتی	اجاره	خرید	فروش	شرح
واحد تجاری نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	همگروه	بله	-	-	-	-	۱۸۵۵	-	واحد تجاری نهایی
واحد تجاری اصلی	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	عضو هیات مدیره	بله	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	واحد تجاری اصلی
	شرکت پتروشیمی ممسنی	عضو هیئت مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	عضو هیئت مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	
	شرکت توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان	عضو هیئت مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	
	شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	عضو هیئت مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	
سهمدار	شرکت مهندسی همپا	سهمدار	خیر	۶۹,۲۷۸	۷۶۶,۶۹۷	-	-	-	-	سهمدار

۲۳-۲- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش میبایست و مبلغ دریافتی از سهامدار عمده به شرح فوق صرفاً در جهت تأمین نقدینگی مخارج پروژه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۶		۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	پرداختی های غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری
		طلب	بدهی	طلب	بدهی						
واحد تجاری نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۱۰,۴۳۲,۵۵۱	-	-	-	-	۱۰,۴۳۲,۵۵۱	-	-	-
واحد تجاری اصلی	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	۵,۲۶۳,۱۸۵	-	-	-	-	۵,۲۶۳,۱۸۵	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی کارزون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهمدار	شرکت مهندسی همپا	-	-	۷۰,۱۵۷	-	-	-	-	۳۸۱۷	-	-
		-	-	۱۴۶,۶۲۶	-	-	-	-	۷۳,۹۷۴	-	-

۲۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۲۳-۲- عمده تغییرات در مانده حساب گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان، افزایش سرمایه موضوع یادداشت ۱-۱۳ از محل مطالبات سهامداران میباشد.



شرکت کود شیمیائی اوره لردگان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یوان	یورو	درهم امارات	دلار آمریکا
موجودی نقد	۹۳,۹۳۵	۴۲,۸۳۳	-	۶۹,۵۶۹
دریافتنی غیر تجاری	۳۸,۰۱۵	۴۴,۲۷۸	-	۱۸,۱۰۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۳۱,۹۵۰	۸۷,۱۱۱	-	۸۷,۶۷۸
پرداختنی های غیر تجاری	-	(۱۲,۹۱۷,۴۷۶)	(۴۴۷,۳۷۰,۲۴۱)	(۲۴۰,۶۵۸,۷۹۴)
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	(۲,۹۳۷,۸۸۵,۴۲۷)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲,۹۳۷,۸۸۵,۴۲۷)	(۱۲,۹۱۷,۴۷۶)	(۴۴۷,۳۷۰,۲۴۱)	(۲۴۰,۶۵۸,۷۹۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۲,۹۳۷,۷۵۳,۴۷۶)	(۱۲,۸۳۰,۳۶۶)	(۴۴۷,۳۷۰,۲۴۱)	(۲۴۰,۵۷۱,۱۱۶)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۱,۷۴۵,۷۹۷,۰۵۹)	(۴۲,۲۵۳,۳۷۲)	(۱,۱۷۳,۳۳۰,۴۱۴)	۶,۱۹۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	۴۷۹,۴۵۷,۲۹۳	۵,۸۶۶,۱۵۶	-	-

۱-۲۴- ارز مصرفی جهت ساخت پروژه طی سال جمعا به مبلغ ۱,۱۹۲,۰۳۲,۳۶۸ یوان بوده است.

۲۵- سود انباشته در پایان سال

با توجه به وجود زیان برای سال مالی مورد گزارش شرکت تصمیمی برای تقسیم سود ندارد.

