

# امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

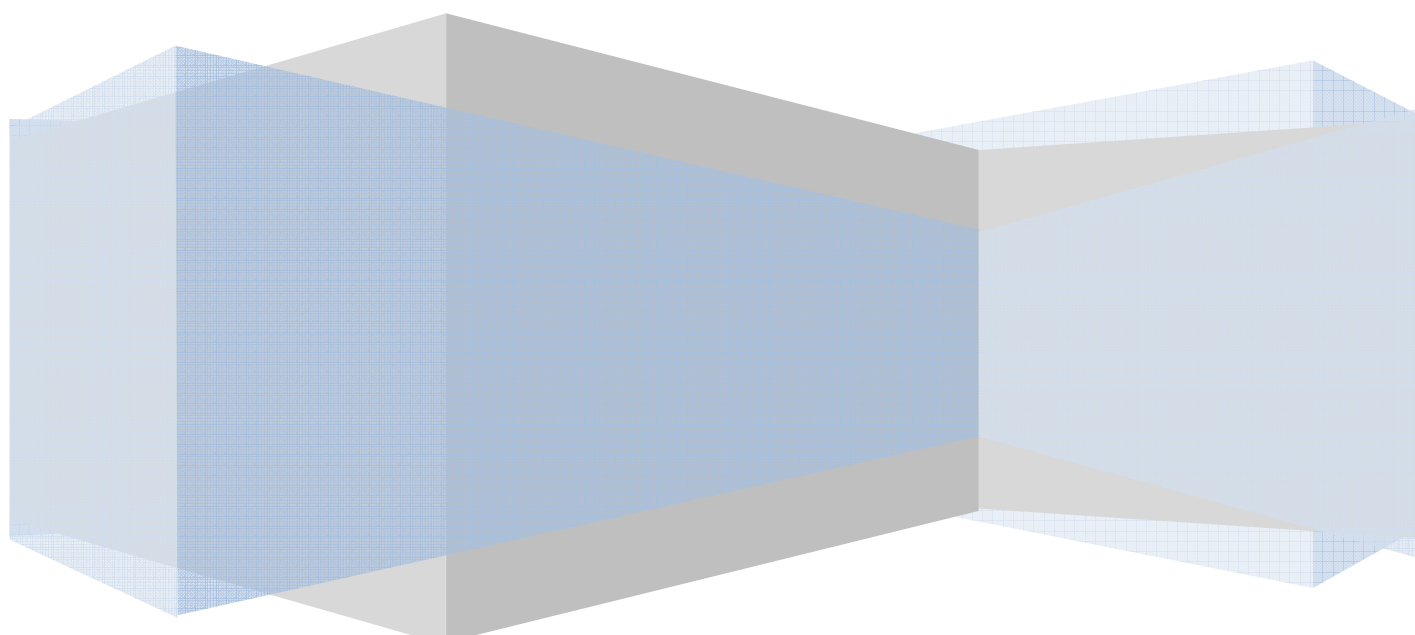
✓ تاریخ برگزاری جلسه هیات پذیرش: ۱۳۹۱/۰۹/۲۶

✓ نماد معاملاتی: شخاس

✓ گروه: محصولات شیمیایی

✓ زیر گروه: تولید کود و ترکیبات نیتروژن

✓ تاریخ درج: ۱۳۹۱/۱۱/۱۱



## فصل اول

### اطلاعات عمومی

نام شرکت	شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
شماره ، محل و تاریخ ثبت:	۲۷۵۰، اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان شمالی - بجنورد، ۱۳۸۷/۰۲/۱۷
موسسین :	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
حسابرس و بازرس قانونی :	سازمان حسابرسی
مرکز اصلی شرکت:	خراسان شمالی، بجنورد، کیلومتر ۱۷ جاده بجنورد- شیروان، مجتمع صنعتی پتروشیمی خراسان
کارگزار معرف:	کارگزاری صبا تامین
شماره و تاریخ ثبت نزد سازمان:	۱۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵

### آخرین ترکیب سهامداران

شرح	تعداد سهام	درصد سهام
سازمان تامین اجتماعی	۸۰۶,۴۲۶,۲۸۲	۴۵.۰۵
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۴۰,۰۸۳,۲۸۰	۱۹
صندوق ذخیره فرهنگیان (شرکت پترو فرهنگ)	۳۴۰,۰۸۳,۲۸۰	۱۹
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۲۳۳,۶۳۷,۲۱۳	۱۳.۰۵
کارکنان شرکت (سهام ترجیحی)	۴۶,۶۶۴,۵۲۵	۲.۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی (جذب نشده سهام ترجیحی)	۲۳,۰۱۷,۴۲۰	۱.۳
<b>جمع</b>	<b>۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

➤ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۷ تعداد ۷۸۶,۶۱۲,۶۲۷ سهم سازمان تامین اجتماعی (معادل ۴۳.۹۵٪ سهام پتروشیمی خراسان) به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین منتقل شد.

### اعضای هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	به نمایندگی از
جلال امانی	رئیس و عضو غیرموظف هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
جواد فلاحی پیشه	نایب رییس و عضو غیرموظف هیأت مدیره	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
سید عباس حسینی	عضو غیرموظف هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
محب اله دولت زاده	عضو غیرموظف هیأت مدیره	شرکت پتروفهنگ
فرامند هاشمی زاده	مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره	سازمان تامین اجتماعی

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

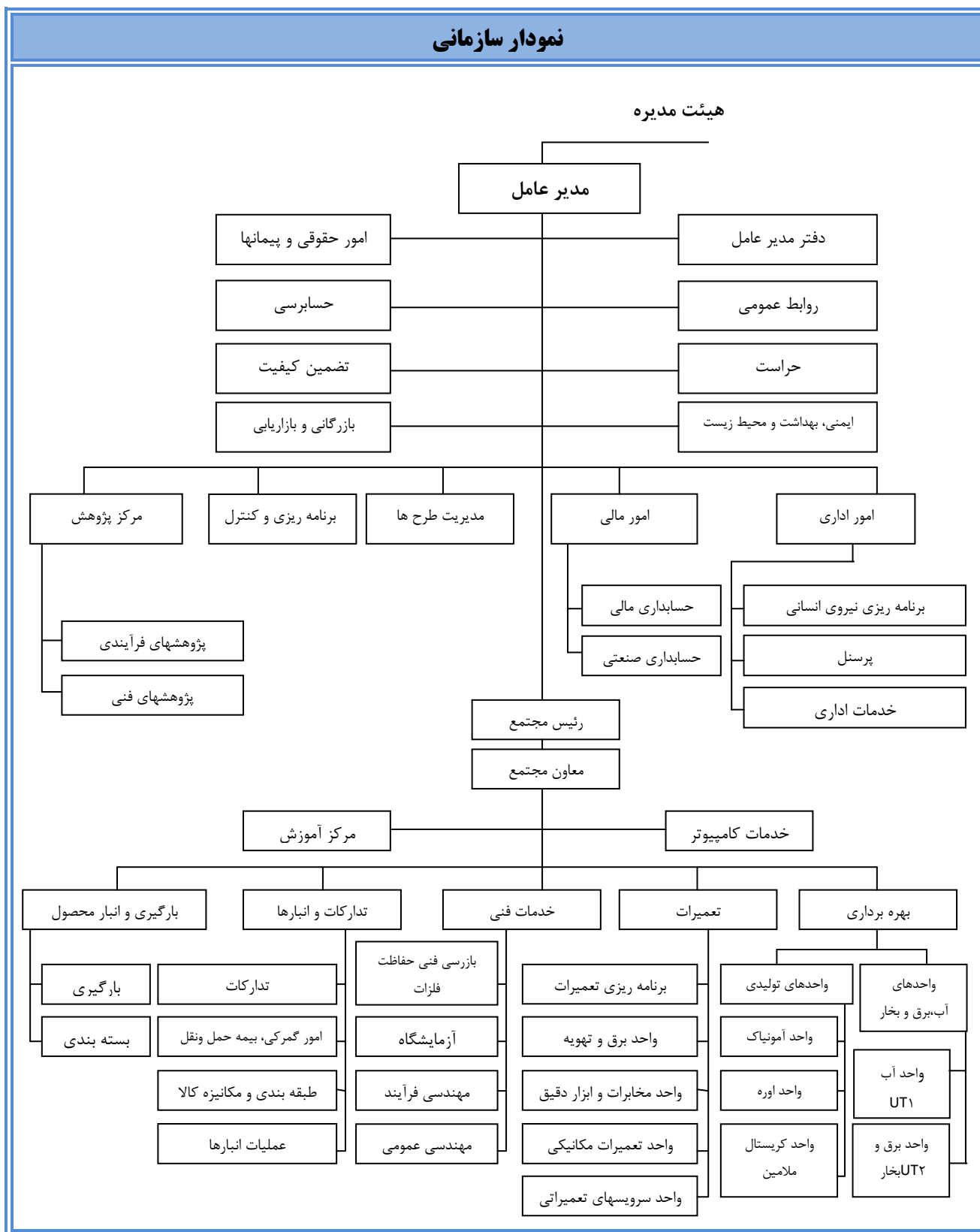
### تغییرات سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	منبع افزایش سرمایه	آخرین سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی
۱۳۸۳/۱۱/۱۸	تجدید ارزیابی	۱,۲۰۰	۱,۱۰۰	۱۰۰
۱۳۸۳/۱۲/۱۶	تجدید ارزیابی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۸۰۰	۱,۲۰۰
۱۳۸۴/۱۲/۲۸	تجدید ارزیابی	۱,۷۸۹,۹۱۲	۵۸۹,۹۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰

### ساختار نیروی انسانی

از نظر نوع قرارداد		از نظر سطح تحصیلات	
تعداد	نوع قرارداد	تعداد	تحصیلات
۴۳۷	رسمی	-	دکتری
۱	قراردادی	۲۰	فوق لیسانس
۲۴	سایر	۲۶۱	لیسانس
۴۶۲	جمع	۱۷۳	دیپلم
		۸	زیر دیپلم
		۴۶۲	جمع

### نمودار سازمانی



## فصل دوم

### معرفی شرکت

شرکت پتروشیمی خراسان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است که بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۷ تبدیل نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و همچنین جایگزینی اساسنامه جدید مورد تصویب قرار گرفت که طی مراحل قانونی تحت شماره ثبت جدید ۲۷۵۰ بر اساس نامه ۴۶۰۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۷ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان شمالی به ثبت رسید.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) بر اساس مصوبه هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ به بخش خصوصی بابت رد دیون قطعی دولت به سازمان تامین اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح، صندوق ذخیره فرهنگیان و صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردید.

فعالیت اصلی شرکت تولید کود اوره، آمونیاک و کریستال ملامین و خوراک اصلی این مجتمع گاز طبیعی می باشد.

### محصولات

**اوره:** اوره از مشهورترین کودهای ازته می باشد که از محاسن آن می توان به مواردی از قبیل سازگاری برای اغلب گیاهان بویژه همه غلات ، عدم تغییر در غلظت املاح خاک و بجا نگذاشتن ترکیبات نمکی در خاک اشاره نمود . از کل اوره تولیدی در جهان بیش از ۷۰٪ آن به مصرف کشاورزی رسیده و بقیه در تولید پودر ملامین ، استفاده بعنوان خوراک دام ، مصارف پزشکی و غیره استفاده می شود. این واحد با تولید سالیانه ۴۹۵,۰۰۰ تن اوره پریل با خوراک سالیانه، ۳۱۰,۰۰۰ تن آمونیاک و ۲۰۰ میلیون نرمال مترمکعب دی اکسید کربن تحت لیسانس Stamicarbon طراحی و در خرداد ۱۳۷۵ به بهره برداری رسید. اوره از واکنش بین مایع آمونیاک و گاز دی اکسیدکربن در فشار  $143 \text{ kg/cm}^2$  و دمای حدود  $170-180^\circ\text{C}$  طی یکسری واکنشهای تعادلی به دست می آید.

**آمونیاک:** آمونیاک مهمترین ترکیب هیدروژنی عنصر ازت میباشد که ترکیبات آن در طبیعت موجود بوده و همچنین از تجزیه مواد آلی ایجاد می گردد. آمونیاک طی چند مرحله و بر اساس ترکیب گاز سنتز نیتروژن (تهیه شده از گاز طبیعی) و هیدروژن طی واکنش شناخته شده هابر- بوش در حضور کاتالیست آهن تولید می شود. بیش از ۸۰٪ آمونیاک تولیدی در جهان جهت تولید کود شیمیایی (اوره) به مصرف می رسد.

واحد آمونیاک پتروشیمی بجنورد با ظرفیت تولید ۱۰۰۰ تن آمونیاک در روز با طراحی و لیسانس ICI با استفاده از گاز طبیعی احداث گردیده است.

**کریستال ملامین:** از محلول اوره ۷۰٪ دریافتی از واحد اوره طی چند مرحله تولید می شود. ملامین عمدتاً به صورت ملامین فرمالدئید جهت صنایع لاستیک سازی، سیمان و بتن ریزی، پودرهای قالب گیری، صنایع چسب سازی، صنایع مصرف کننده حامل نیتروژن دار، صنایع چرم سازی، نساجی، فرش، خاموش کننده ها، صنایع رنگ و پوشش، رزین های رنگی، صنایع کاغذ سازی، ورقه های چندلایه، روکش و دکوراسیون و... استفاده می شود. واحد ملامین این مجموعه در خرداد ماه سال ۱۳۸۲ به بهره برداری رسید. ظرفیت تولید این واحد ۲۰,۰۰۰ تن پودر کریستال ملامین در سال می باشد.

### وضعیت صنعت

**اوره:** ظرفیت فعلی تولید اوره (اصلی ترین محصول شرکت) در ایران حدود ۴.۴ میلیون تن است. میزان مصرف و نیاز فعلی کشور در حال حاضر از ۱.۸ تا ۲.۱ میلیون تن است که با توجه به شرایط آب و هوایی و میزان بارندگی می تواند متغیر برآورد شود و لذا با لحاظ این محدوده تغییر مصرف داخلی، توان صادراتی از ۲.۳ تا ۲.۶ میلیون تن متغیر است. از طرفی ۸ طرح تولیدی دیگر اوره شامل شرکتهای پتروشیمی هنگام، لاوان، هرمز و پردیس ۳ در عسلویه، مدیریت توسعه شیراز، زنجان، اردکان و گلستان با ظرفیت هر کدام حدود ۱.۱۵ میلیون تن در سال و در مجموع ۹.۰۱۰ میلیون تن برای بهره برداری تا پایان سال ۱۳۹۴ در کشور برنامه ریزی گردیده است که در صورت تحقق آن، ظرفیت تولیدی کشور به ۱۳.۴ میلیون تن و میزان مصرف کشور نیز تا پایان سال ۱۳۹۴ به ۳.۳ میلیون تن افزایش خواهد یافت که می بایست حدود ۱۰ میلیون تن آن به صادرات اختصاص یابد.

**آمونیاک:** از آنجا که بیش از ۸۰٪ آمونیاک تولیدی جهت تولید کود شیمیایی (اوره) به مصرف می رسد، تقاضا برای آمونیاک از تقاضا برای کود شیمیایی نشات می گیرد. بنابراین ارتباط تنگاتنگی بین رونق کشاورزی و تقاضای بیشتر برای اوره و به دنبال آن رشد تقاضا و قیمت برای آمونیاک وجود دارد.

**کریستال ملامین:** در دو دهه گذشته کشورهای اروپایی، آمریکا و ژاپن از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان اصلی ملامین در جهان و بازیگران اصلی بازار ملامین و قیمت آن بودند، اما ظهور قدرتهای اقتصادی جدیدی مانند چین، هند، ترکیه و کشورهای در حال توسعه میزان تولید و مصرف را به شدت تغییر داده اند.

در سالهای اخیر مصرف ملامین در جهان افزایش یافته به گونه ای که حتی در اواسط سال ۲۰۱۰ تقاضا بر عرضه پیشی گرفت که خود باعث افزایش قیمت ها در بازار جهانی گردید. با وجود این روند، بدون توجه به قیمت اوره می توان بازاری مناسب را در سالیان پیش رو در عرصه جهانی متصور شد.

کل ظرفیت تولیدی کریستال ملامین در ایران ۲۴,۰۰۰ تن می باشد (۲۰,۰۰۰ تن توسط پتروشیمی خراسان و ۴,۰۰۰ تن توسط پتروشیمی ارومیه) که مازاد تولید داخلی بر مصرف آن در مقطع فعلی حدود ۱۶,۰۰۰ تن و در سالهای آتی حدود ۱۲,۰۰۰ تن برآورد گردیده است.

# امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

## مواد اولیه

ماده اصلی این مجتمع، گاز طبیعی بوده و از شبکه سراسری گاز خانگیران<sup>۱</sup> تامین می شود.

مواد اولیه	مقدار
گاز طبیعی	۷۰۰۰۰ متر مکعب در ساعت
آب خام (طراحی)	۳۰۰ لیتر در ثانیه (۸۵۰ متر مکعب در ساعت)
آب خام (واقعی)	۵۰۰ متر مکعب در ساعت

- بهای گاز مصرفی بر اساس قبض صادره توسط شرکت ملی گاز در دوره های زمانی ۱۵ روزه به شرکت اعلام و بهای آن نقدا پرداخت می گردد.

- آب مصرفی شرکت در فصول سرد (غیرکشاورزی) از طریق جمع آوری و ذخیره سازی آبهای سطحی و در فصول گرم (کشاورزی) از طریق ۸ حلقه چاه تامین می گردد. در صورت انجام پروژه سد اترک، تامین آب مصرفی شرکت با ریسک کمتر مواجه خواهد بود.

- میزان خرید مواد اولیه را می توان در جدول زیر مشاهده کرد:

مواد اولیه	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۰		۱۳۸۹	
	مقدار کل	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار کل	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار کل	مبلغ (میلیون ریال)
گاز طبیعی (متر مکعب)	۱۱۷,۵۸۲,۶۲۱	۸۲,۳۰۸	۲۵۵,۱۳۳,۳۰۰	۱۸۲,۹۶۶	۲۶۲,۴۶۸,۴۸۹	۸۲,۹۵۹
مواد شیمیایی (کیلوگرم)	۴۲۲,۳۶۴	۳۰,۳۰	۸۷۶,۹۴۵	۵,۴۶۴	۸۹۴,۸۱۷	۵,۱۷۸
جمع		۸۵,۳۳۸		۱۸۸,۴۳۰		۸۸,۱۳۷

- علت افزایش هزینه مواد اولیه در سال ۹۰ نسبت به سال ۸۹، اجرایی شدن قانون هدفمندی یارانه ها از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۸ می باشد که نرخ گاز از مبلغ ۱۸۸.۵ ریال به ۷۰۰ ریال افزایش یافت. این نرخ تا کنون (تاریخ تهیه گزارش) تغییر نیافته و احتمالا تا پایان سال جاری نیز تغییر نخواهد یافت.

- مواد شیمیایی خریداری و مصرف شده شامل اسید سولفوریک، بایوساید، سود مایع، فرآور و ... می باشد که عمدتاً از داخل کشور تامین می گردد.

<sup>۱</sup> مخازن گازی خانگیران واقع در شهرستان سرخس (در شمال شرق خراسان رضوی) می باشد.

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

- خریدهای عمده داخلی و خریدهای خارجی شرکت توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی و خریدهای جزئی توسط تدارکات شرکت صورت می گیرد.

تهدیدات شرکت در تامین مواد اولیه عبارتند از:

- افت فشار یا قطع احتمالی گاز به دلیل افزایش مصرف خانگی در فصول سرد: در صورت قطع جریان ورودی گاز به شرکت، خسارتهای مهمی به ماشین آلات وارد شده و راه اندازی مجدد خط تولید مستلزم تعویض برخی قطعات مصرفی و صرف زمان می باشد.

- افزایش قیمت گاز طبیعی و یا قطع گاز از سوی تامین کننده

- احتمال کاهش جریان ورودی آب به دلیل موقعیت جغرافیایی شرکت

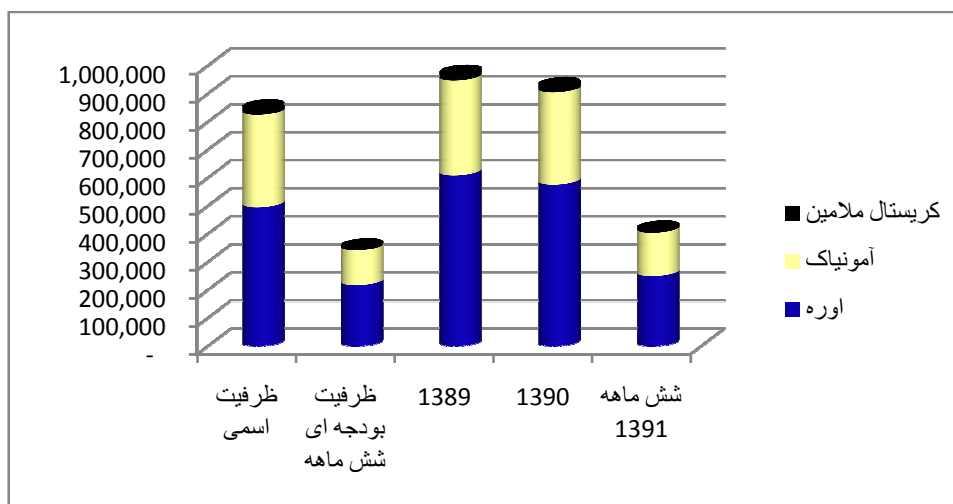
### تولید

جدول مقایسه ای تولید شرکت در سالهای مختلف و نیز با ظرفیت اسمی و بودجه ای، نتایج زیر را نشان می دهد:

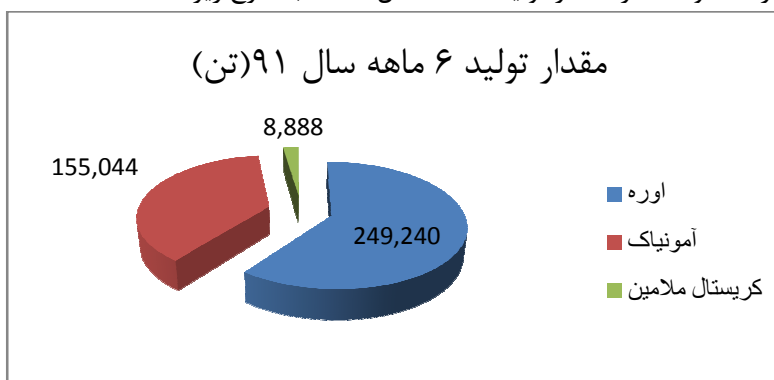
محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت بودجه ای شش ماهه	۶ ماهه سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۲۱۶,۹۰۶	۲۴۹,۲۴۰	۵۷۶,۱۷۰	۶۰۸,۸۰۵
آمونیاک	تن	۳۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۷۰	۱۵۵,۰۴۴	۳۲۸,۸۳۲	۳۳۹,۰۰۰
کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۷,۸۶۶	۸,۸۸۸	۲۰,۰۶۸	۲۰,۶۲۳
جمع			۳۴۹,۵۴۲	۴۱۳,۱۷۲	۹۲۵,۰۷۰	۹۶۸,۴۲۸

● نمودار مقایسه ای مقدار تولید کلی شرکت (بر حسب تن) بشرح زیر می باشد:

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران



\* سهم هر یک از محصولات شرکت در تولید ۶ ماهه سال ۱۳۹۱ به شرح زیر است:



### فروش

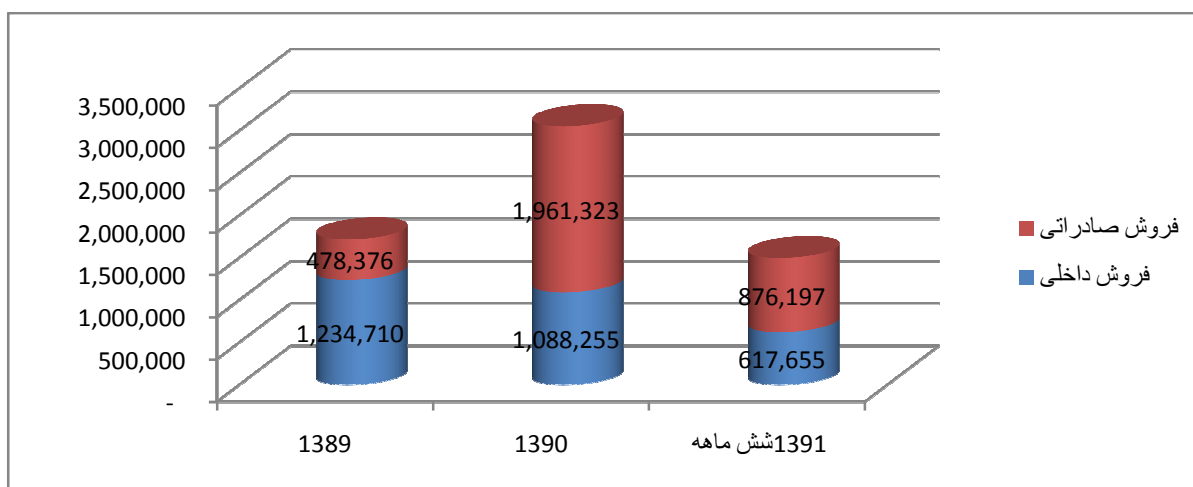
\*مقایسه عملکرد فروش شرکت با دو سال گذشته به شرح جدول زیر میباشد:

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		شش ماهه سال ۱۳۹۱		شرح
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
<b>فروش داخلی</b>						
۱,۱۲۷,۱۸۹	۴۰۸,۹۱۴	۹۰۶,۹۵۹	۲۳۵,۶۴۴	۵۲۴,۳۰۲	۱۳۰,۰۱۸	کود اوره
۲۳,۹۰۳	۷,۱۴۹	۴۶,۲۴۹	۱۰,۲۰۸	۲۵,۶۷۰	۵,۵۵۶	آمونیاک
۸۳,۶۱۸	۶,۰۱۷	۱۳۵,۰۴۷	۸,۳۰۶	۶۷,۶۸۳	۳,۷۵۹	کریستال ملامین
۱,۲۳۴,۷۱۰	۴۲۲,۰۸۰	۱,۰۸۸,۲۵۵	۲۵۴,۱۵۸	۶۱۷,۶۵۵	۱۳۹,۳۳۳	جمع فروش داخلی

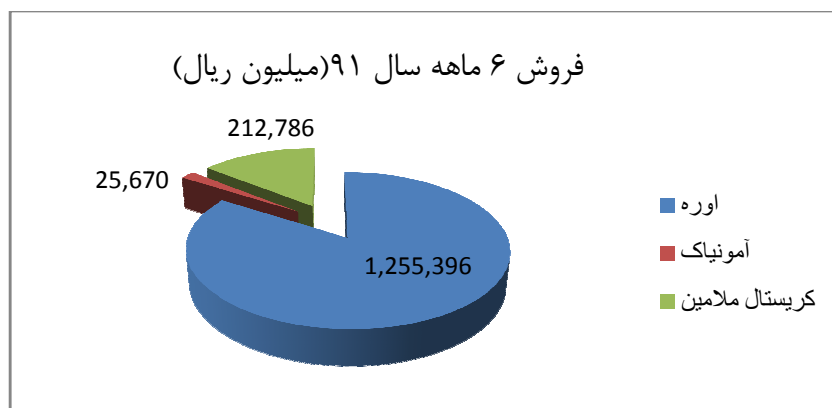
## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

فروش صادراتی						
۳۰۰,۶۵۰	۸۷,۰۵۷	۱,۷۳۵,۲۲۵	۲۹۸,۵۹۶	۷۳۱,۰۹۴	۸۲,۴۳۵	اوره
۳۷	۹	۸۹	۱۵	-	-	آمونیاک
۱۷۷,۶۸۹	۱۱,۷۲۹	۲۲۶,۰۰۹	۱۳,۸۷۸	۱۴۵,۱۰۳	۵,۳۱۳	کریستال ملامین
۴۷۸,۳۷۶	۹۸,۷۹۵	۱,۹۶۱,۳۲۳	۳۱۲,۴۸۹	۸۷۶,۱۹۷	۸۸,۷۴۸	جمع فروشی صادراتی
۱,۷۱۳,۰۸۶	۵۲۰,۸۷۵	۳,۰۴۹,۵۷۸	۵۶۶,۶۴۷	۱,۴۹۳,۸۵۲	۲۲۸,۰۸۱	جمع کل

\* نمودار مقایسه ای فروش شرکت به شرح زیر می باشد:



\* سهم هر یک از محصولات شرکت در فروش ۶ ماهه سال ۱۳۹۱ به شرح زیر است:



## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

- \* با اخذ مجوز صادراتی<sup>۱</sup> محصول اوره در سال ۹۰، فروش داخلی این محصول کاهش و فروش صادراتی آن افزایش یافته است.
- \* شرکت در سال ۱۳۹۰ با شرکت ماکرواینترنشنال جهت صادرات محصول، قرارداد کارگزاری بازرگانی منعقد نموده است. شرکت ماکرواینترنشنال از جمله شرکتهای تابعه مجموعه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که وظیفه مدیریت صادرات شرکتهای مجموعه را به عهده دارد.
- \* در خصوص محصول اوره، بیش از ۸۶٪ صادرات ایران در سال ۹۰ به کشور هندوستان و ۱۴٪ دیگر به ۱۱ کشور انجام شده است.
- \* صادرات اوره پتروشیمی خراسان در سال ۹۰، به کشورهای نظیر هندوستان، سریلانکا، مالزی، ویتنام، موزامبیک، بنگلادش و افغانستان بوده است.
- \* عدم دسترسی به شبکه ریلی کشور و آبهای آزاد و نیز کاهش کیفیت اوره در مراحل حمل و نقل و ذخیره سازی می تواند موجب بروز اشکال در فرآیند انتقال محصولات تولیدی به مبادی صادراتی شود.
- \* چرخش بازار به سمت تولید اوره گرانول<sup>۲</sup>، با توجه به جذابیت قیمتی، سرمایه گذاری نسبی کمتر با وجود تکنولوژی بالاتر، هزینه پائین تغییر الگوی مصرف خریدار و ماندگاری زمانی بیشتر و باکیفیت، می تواند یک مشکل بالقوه به خصوص برای صادرات اوره محسوب شود. اگرچه با توجه به مصرف سنتی بازار داخلی و کشورهای هدف صادراتی، شاید در میان مدت تهدید عمده ای نباشد اما در بلندمدت قطعاً تاثیرگذار خواهد بود.

### قیمت گذاری محصولات:

- قیمت فروش داخلی اوره طبق مصوبه هیئت وزیران، بر اساس ۹۰٪ میانگین قیمت کود اوره صادراتی طی دوره ۴۵ روزه (متوسط قیمت) و قیمت آمونیاک و کریستال ملامین در بازار داخلی، بر اساس مصوبه شورای اقتصاد و با قیمت پایه FOB منهای ۵ درصد در بورس کالا تعیین می شود.
- قیمت فروش محصولات صادراتی بر اساس قیمت جهانی (عمدتاً به صورت میانگین قیمت‌های مجله FMB و FERTECON در ماه قبل از بارگیری) و توسط کمیسیون فروش تعیین می گردد.
- قیمت جهانی اوره تابعی از عوامل مختلفی از قبیل قیمت حاملهای انرژی، وضعیت عرضه و تقاضا، بهره برداری از طرح های جدید، وضعیت تولید واحدهای موجود، عوامل طبیعی (سیل، خشکسالی و ...) و همچنین سیاست گذاری دولتها می باشد.

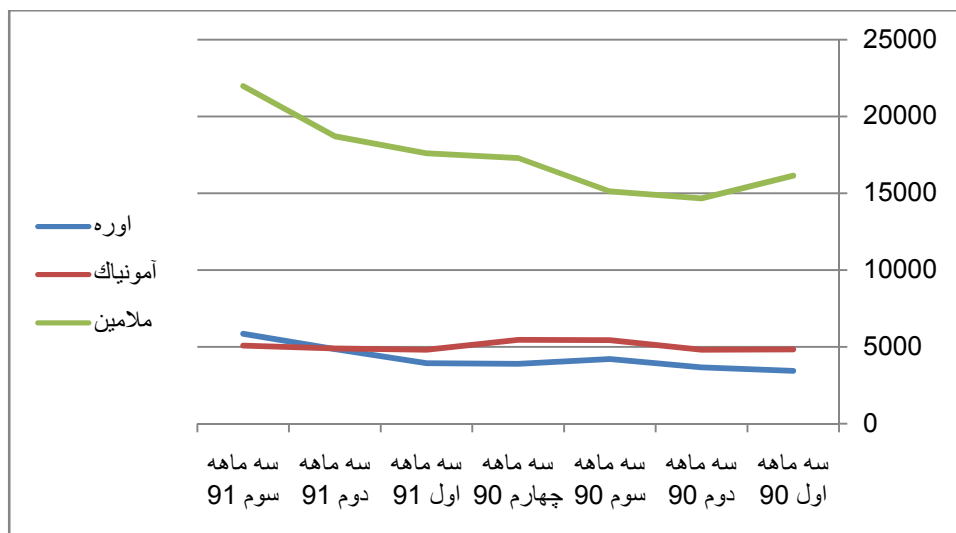
<sup>۱</sup> صدور مجوز صادراتی با تأییدیه وزارتخانه های جهادکشاورزی، نفت و بازرگانی و در نهایت، توسط سازمان توسعه و تجارت وزارت بازرگانی صورت میگیرد.

<sup>۲</sup> اوره گرانول نسبت به اوره پرل ابعاد بزرگتری داشته و سرعت جذب آن در خاک کمتر می باشد. اوره تولیدی شرکت پتروشیمی خراسان از نوع اوره پرل می باشد.

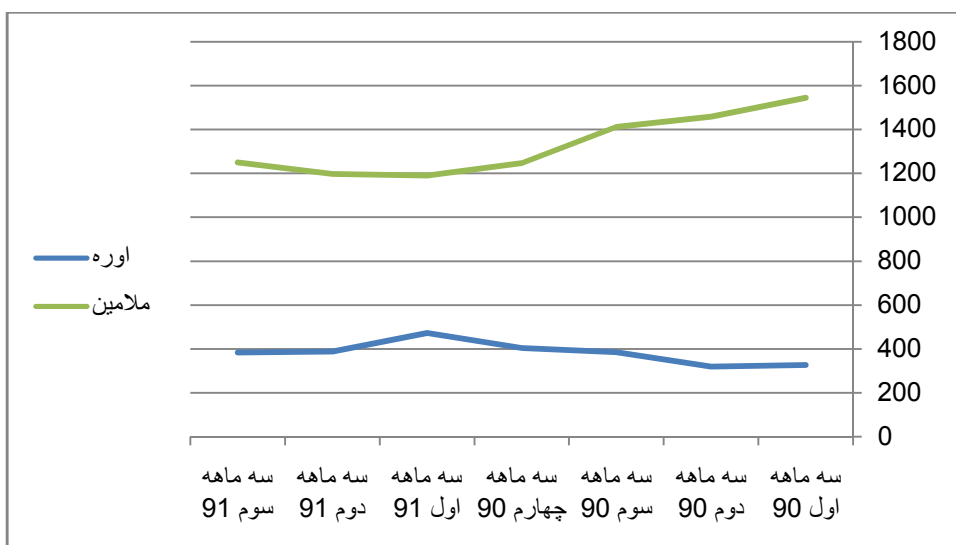
## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

روند نرخ فروش داخلی و صادراتی طی سال ۹۰ و ۹۱ را می توان در نمودارهای زیر مشاهده کرد:

**روند نرخ فروش هر تن محصول (ریال):**



**روند نرخ فروش هر تن محصول (دلار):**



## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

### مشتریان شرکت :

\* مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۸۹		۱۳۹۰		شش ماهه ۱۳۹۱		مشتری
درصد	فروش (میلیون ریال)	درصد	فروش (میلیون ریال)	درصد	فروش (میلیون ریال)	
%۶۵	۱,۱۱۳,۸۶۷	%۲۶	۷۹۳,۷۴۱	%۲۸	۴۱۲,۶۷۹	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
%۳۵	۵۹۲,۱۸۳	%۲۶	۷۸۲,۳۵۶	%۳	۴۸,۳۸۵	فروش توسط شرکت بازرگانی
-	-	%۲۴	۷۴۱,۷۹۳	%۵۲	۷۷۸,۹۳۳	فروش توسط شرکت ماکرواینترنشنال
%۰	۷,۰۳۶	%۲۴	۷۳۱,۶۸۸	%۱۷	۲۵۳,۸۵۵	سایر مشتریان
%۱۰۰	۱,۷۱۳,۰۸۶	%۱۰۰	۳,۰۴۹,۵۷۸	%۱۰۰	۱,۴۹۳,۸۵۲	جمع کل

\* به دلیل الزامات قانونی، محصول اوره تولیدی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت جهاد کشاورزی که یک شرکت دولتی می باشد فروخته می شود. فروش به این شرکت تعهدی بوده و مبالغ حاصل از فروش نیز با تاخیر زمانی بسیار طولانی پرداخت می گردد که این امر منجر به بالا رفتن دوره وصول مطالبات و کاهش توان نقدینگی شرکت می شود.

\* کارمزد بازاریابی و فروش شرکت ماکرو اینترنشنال، معادل دو در هزار قیمت فروش (صورتحساب فروش) می باشد.

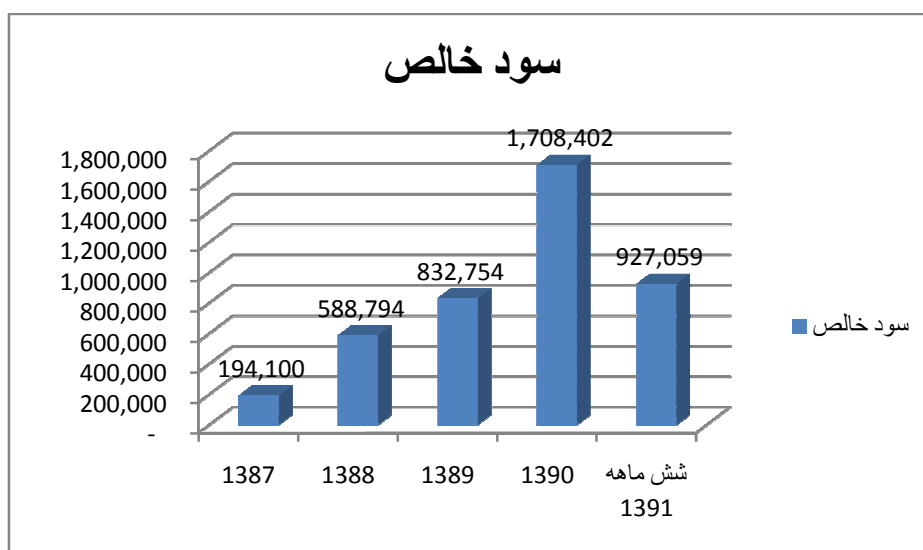
### حاشیه سود محصولات

حاشیه سود ناخالص (درصد)			۶ ماهه ۱۳۹۱ (میلیون ریال)			محصول
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۶ ماهه ۱۳۹۱	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
%۶۸	%۷۲	%۷۰	۸۷۷,۶۴۲	۳۷۷,۷۵۴	۱,۲۵۵,۳۹۶	اوره
%۶۹	%۶۳	%۵۸	۱۵,۰۱۱	۱۰,۶۵۹	۲۵,۶۷۰	آمونیاک
%۵۶	%۴۸	%۵۶	۱۱۸,۲۹۸	۹۴,۴۸۸	۲۱۲,۷۸۶	کریستال ملامین
%۶۶	%۶۹	%۶۸	۱,۰۱۰,۹۵۱	۴۸۲,۹۰۱	۱,۴۹۳,۸۵۲	جمع

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

### روند سود خالص

سال	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱	سود خالص (مبالغ به میلیون ریال)
	۱۹۴,۱۰۰	۵۸۸,۷۹۴	۸۳۲,۷۵۴	۱,۷۰۸,۴۰۲	۹۲۷,۰۵۹	



### رقبا و سهم بازار

ظرفیت فعلی سالانه تولید اوره و آمونیاک در کشور و سهم هر یک از شرکتهای تولیدکننده به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرکت تولیدکننده	اوره		آمونیاک	
		تن	درصد	تن	درصد
۱	پتروشیمی پردیس	۲,۱۵۰,۰۰۰	٪۴۹	۱,۳۶۰,۰۰۰	٪۳۵
۲	پتروشیمی کرمانشاه	۶۶۰,۰۰۰	٪۱۵	۳۹۶,۰۰۰	٪۱۰
۳	پتروشیمی رازی	۵۹۴,۰۰۰	٪۱۴	۱,۳۳۶,۰۰۰	٪۳۵
۴	پتروشیمی شیراز	۴۹۵,۰۰۰	٪۱۱	۴۳۲,۰۰۰	٪۱۱
۵	پتروشیمی خراسان	۴۹۵,۰۰۰	٪۱۱	۳۳۰,۰۰۰	٪۹
	<b>جمع</b>	<b>۴,۳۹۴,۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>	<b>۳,۸۵۴,۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

کل ظرفیت تولیدی کریستال ملامین در ایران، ۲۴,۰۰۰ تن می باشد که سهم پتروشیمی خراسان ۲۰,۰۰۰ تن و پتروشیمی ارومیه ۴,۰۰۰ تن است.

ورود رقبای جدید به بازار تولید اوره و آمونیاک در کشور مانند پتروشیمی پردیس ۲، طرح های پتروشیمی گلستان، لردگان و زنجان و ... با ظرفیت تولیدی بیشتر نسبت به خراسان باعث ایجاد ظرفیت های جدید و حرکت در جهت سهم بازار بیشتر بوده که باعث به وجود آوردن فشار بر روی قیمتها، هزینه های تمام شده و میزان سرمایه گذاری موردنیاز جهت رقابت می شوند. طرح های فوق به خصوص پتروشیمی گلستان در صورت رسیدن به تولید، بازار متمرکز این شرکت در شمال و شمال شرق کشور را تهدید نموده و باعث ایجاد اختلاف در بهره گیری حداکثری از پتانسیل سود دهی آتی شرکت خواهد شد. با ورود این شرکتهای نوظهور به بازار، تولیدکنندگان فعلی مجبور به کاهش قیمت جهت رقابت یا سرمایه گذاری بیشتر برای جلوگیری از ورود رقبای احتمالی دیگر و یا ایجاد ارزش برای مشتری از طریق ارائه خدمات بیشتر و رضایتمندی مشتری و ... می شوند که قطعاً سودآوری تحت تاثیر قرار خواهد گرفت.

### مقایسه با شرکتهای همگروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی خراسان ۹۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی پردیس ۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی شیراز ۹۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی کرمانشاه ۹۰/۱۲/۲۹	شرح
۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۸۲,۳۰۰	سرمایه
۳,۰۴۹,۵۷۸	۸,۶۹۵,۸۹۲	۳,۷۳۲,۴۵۲	۲,۵۵۷,۶۵۹	فروش خالص
۱,۶۴۰,۶۶۷	۱,۵۲۶,۴۹۹	۲,۷۷۵,۹۱۰	۱,۲۰۶,۴۵۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۸۹۷,۴۴۰	۶,۱۳۲,۷۲۴	۱,۶۱۸,۷۰۹	۱,۴۰۹,۵۰۰	سود عملیاتی
۱,۷۰۸,۴۰۲	۶,۰۵۹,۰۲۹	۱,۱۸۲,۷۹۲	۹۳۳,۷۷۱	سود خالص
۱,۷۰۲,۲۵۴	۵,۹۵۴,۹۲۳	۱,۲۴۶,۱۷۹	۹۱۴,۳۴۶	سود انباشته
۹۵۵	۶,۰۵۹	۴۶۴	۱,۰۵۸	سود هر سهم-ریال

### برنامه های آتی

پروژه تولید اوره با پوشش گوگردی: پروژه تولید اوره با پوشش گوگرد به ظرفیت سالانه ۹۰ هزار تن در سال با برآورد سرمایه به میزان ۳۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال در سرفصل تعهدات سرمایه ای درج گردیده است. این پروژه به دلیل مشکلات عدیده اقتصادی و تحریم متوقف می باشد.

پروژه هایی نظیر تولید اوره گرانول در مرحله بررسی کارشناسی می باشند.

### نسبهای مالی

شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
نسبت های نقدینگی	نسبت جاری	۲.۴۲	۴.۹۳	۳.۸۹
	نسبت آتی	۲.۰۱	۴.۰۴	۲.۹۱
نسبت اهرم مالی	نسبت بدهی	۰.۳۴	۰.۱۸	۰.۲۰
	نسبت پوشش بهره	۱,۲۹۵	۴۳.۵۷	۶۴.۴۴
نسبت های فعالیت	گردش مجموع دارایی ها	۰.۳۲۶	۰.۶۸۹	۰.۵۰۸
	گردش دارایی ثابت	۱.۴۵۰	۲.۷۱۹	۱.۳۸۷
نسبت های سودآوری	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	%۳۰	%۴۷	%۳۱
	نسبت سود عملیاتی	%۶۳	%۶۲	%۵۹
	نسبت سود خالص (حاشیه سود)	%۶۲	%۵۶	%۴۹
	نسبت بازده دارائیهها (ROA)	%۲۰	%۳۹	%۲۵

فصل سوم

صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		شرح
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۰	۱,۷۱۳,۰۸۶	۱۰۰	۳,۰۴۹,۵۷۸	۱۰۰	۱,۴۹۳,۸۵۲	فروش خالص
(۳۴)	(۵۸۴,۶۹۷)	(۳۱)	(۹۳۹,۲۸۷)	(۳۲)	(۴۸۲,۹۰۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۶	۱,۱۲۸,۳۸۹	۶۹	۲,۱۱۰,۲۹۱	۶۸	۱,۰۱۰,۹۵۱	سود ناخالص
(۸)	(۱۳۱,۶۳۴)	(۸)	(۲۵۱,۸۹۲)	(۷)	(۱۰۸,۷۱۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱	۱۷,۵۰۱	۱	۳۹,۰۴۱	۲	۳۲,۶۷۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۹	۱,۰۱۴,۲۵۶	۶۲	۱,۸۹۷,۴۴۰	۶۳	۹۳۴,۹۰۶	سود عملیاتی
(۱)	(۱۵,۹۹۷)	(۱)	(۴۳,۷۸۱)	(۰)	(۷۹۴)	هزینه های مالی
۱	۱۶,۶۴۱	۰	۱۰,۲۷۴	۶	۹۳,۶۴۸	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۹	۱,۰۱۴,۹۰۰	۶۱	۱,۸۶۳,۹۳۳	۶۹	۱,۰۲۷,۷۶۰	سود قبل از کسر مالیات
(۱۱)	(۱۸۲,۱۴۶)	(۵)	(۱۵۵,۵۳۱)	(۷)	(۱۰۰,۷۰۱)	مالیات بر درآمد
۴۹	۸۳۲,۷۵۴	۵۶	۱,۷۰۸,۴۰۲	۶۲	۹۲۷,۰۵۹	سود خالص
	۴۹۵,۵۳۳		۸۳۲,۲۳۵		۱,۷۰۲,۲۵۴	سود انباشته در ابتدای سال مالی
	(۵,۸۳۶)		-		-	تعدیلات سنواتی
	۴۸۹,۶۹۷		۸۳۲,۲۳۵		۱,۷۰۲,۲۵۴	سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
	۱,۳۲۲,۴۵۱		۲,۵۴۰,۶۳۷		۲,۶۲۹,۳۱۳	سود قابل تخصیص
	(۴۱,۶۳۸)		(۸۵,۴۱۹)		(۲۵,۸۴۳)	اندوخته قانونی
	(۴۴۸,۵۷۸)		(۷۵۲,۹۶۴)		(۱,۵۲۲,۹۲۵)	سود سهام مصوب
	۸۳۲,۲۳۵		۱,۷۰۲,۲۵۴		۱,۰۸۰,۵۴۵	سود انباشته در پایان سال مالی
	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰		۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰		۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	تعداد سهام
	۴۶۵		۹۵۵		۵۱۸	سود هر سهم - ریال
	۴۲۱		۸۵۱		-	سود نقدی هر سهم

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

<b>خلاصه یادداشتهای اقلام سود و زیانی</b>			
فروش خالص (مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱,۷۱۳,۰۸۶	۳,۰۴۹,۵۷۸	۱,۴۹۳,۸۵۲	فروش خالص
<p>➤ فروش محصولات تولیدی مجتمع بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی و یا از طریق بورس کالا انجام شده است .</p> <p>➤ مبلغ ۶۱۷,۶۵۵ میلیون ریال (حدود ۴۱٪) از فروش شرکت داخلی و مبلغ ۸۷۶,۱۹۷ میلیون ریال (حدود ۵۹٪) از آن صادراتی می باشد.</p> <p>➤ مبلغ ۵۲۴,۳۰۲ میلیون ریال (حدود ۸۵٪) از فروش داخلی مربوط به کود اوره می باشد.</p> <p>➤ مبلغ ۷۳۱,۰۹۴ میلیون ریال (حدود ۸۳٪) از فروش صادراتی مربوط به اوره می باشد.</p> <p>➤ مشتریان عمده شرکت ، شرکتهای ماکرو اینترنشنال (۵۲٪) و شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی (۲۸٪) می باشند.</p> <p>➤ حاشیه سود ناخالص اوره، آمونیاک و کریستال ملامین به ترتیب ۷۰٪، ۵۸٪ و ۵۵٪ می باشد.</p>			

<b>بهای تمام شده کالای فروش رفته (مبالغ به میلیون ریال)</b>			
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۵۸۴,۶۹۷	۹۳۹,۲۸۷	۴۸۲,۹۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
<b>هزینه های تولید به شرح زیر می باشد:</b>			
۸۸,۱۳۷	۱۸۸,۴۳۰	۸۵,۳۳۸	مواد مستقیم مصرفی
۲۲,۱۰۷	۲۷,۴۸۳	۱۶,۵۷۸	دستمزد مستقیم
۵۳۳,۱۷۸	۷۰۳,۹۸۶	۴۱۲,۱۵۶	سربار تولید
۶۴۳,۴۲۲	۹۱۹,۸۹۹	۵۱۴,۰۷۲	جمع هزینه های تولید
<p>➤ تامین کنندگان مواد اولیه شرکت ملی گاز ایران و شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشند که به ترتیب گاز طبیعی و مواد شیمیایی (اسید سولفوریک، بایوساید، سود مایع، فرآور و ...) مورد نیاز شرکت را تامین می نمایند.</p> <p>➤ مبلغ ۹۹,۰۶۴ میلیون ریال از هزینه های سربار مربوط به هزینه استهلاک و مبلغ ۹۱,۳۰۰ میلیون ریال از آن مربوط به هزینه های برق، سوخت ، گاز و تلفن می باشد.</p>			

<b>هزینه های اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)</b>			
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۳۱,۶۳۴	۲۵۱,۸۹۲	۱۰۸,۷۱۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

➤ مبلغ ۵۱,۱۰۷ میلیون ریال از هزینه های فروش، اداری و عمومی مربوط به هزینه های حمل و هزینه های جانبی صادرات محصولات می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۷,۵۰۱	۳۹,۰۴۱	۳۲,۶۷۴	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
➤ مبلغ ۳۲,۳۹۷ میلیون ریال از سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی، سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی می باشد.			

هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۵,۹۹۷	۱۳,۷۱۶	۷۹۴	سود تضمین شده فاینانس بانک HVB آلمان
-	۳۰,۰۶۵	-	سود تسهیلات
۱۵,۹۹۷	۴۳,۷۸۱	۷۹۴	<b>جمع</b>

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
(۲۴,۴۵۹)	(۶۲,۳۵۰)	(۱۱,۷۱۹)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۴۰,۴۱۰	۴۳,۷۵۶	۹۶,۲۳۳	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
-	۲۰,۴۴۹	۷,۰۶۲	سود حاصل از فروش داراییها
۶۹۰	۸,۴۱۹	۲,۰۷۲	سایر درآمدها
۱۶,۶۴۱	۱۰,۲۷۴	۹۳,۶۴۸	<b>جمع</b>

امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

ترازنامه (مبالغ به میلیون ریال)						
درصد	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۷	۲۳۱,۳۱۸	۵	۲۲۰,۵۹۲	۱۵	۷۰۸,۴۳۷	موجودی نقد
۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۴	۶۲۰,۰۰۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۸	۹۴۰,۸۴۹	۳۷	۱,۶۴۰,۶۶۷	۳۳	۱,۵۰۹,۲۶۰	حسابهای دریافتی تجاری
۹	۳۱۱,۸۱۰	۲	۸۵,۰۴۸	۲	۹۴,۴۹۰	سایر حسابهای دریافتی
۱۶	۵۲۹,۰۱۹	۱۳	۵۷۵,۰۲۶	۱۳	۵۹۰,۵۶۲	موجودی مواد و کالا
۰	۷,۰۱۳	۰	۱۵,۴۵۳	۰	۱۵,۴۵۴	پیش پرداختها
۶۳	۲,۱۲۰,۰۰۹	۷۴	۳,۲۸۶,۷۸۶	۷۷	۳,۵۳۸,۲۰۳	جمع داراییهای جاری
۳۷	۱,۲۳۵,۳۹۵	۲۵	۱,۱۲۱,۴۸۷	۲۲	۱,۰۳۰,۴۵۹	داراییهای ثابت مشهود
۰	۱۱,۸۰۴	۰	۱۱,۷۹۴	۰	۱۲,۰۲۷	داراییهای نامشهود
۰	۱,۷۲۳	۰	۵,۲۲۶	۰	۸,۶۶۹	سایر داراییها
۳۷	۱,۲۴۸,۹۲۲	۲۶	۱,۱۳۸,۵۰۷	۲۳	۱,۰۵۱,۱۵۵	جمع داراییهای غیر جاری
۱۰۰	۳,۳۶۸,۹۳۱	۱۰۰	۴,۴۲۵,۲۹۳	۱۰۰	۴,۵۸۹,۳۵۸	جمع داراییها
۲	۶۸,۱۷۴	۳	۱۲۲,۱۳۱	۳	۱۳۹,۶۷۶	حسابهای پرداختی تجاری
۳	۸۶,۶۷۰	۴	۱۶۵,۸۹۴	۳	۱۲۹,۸۶۹	سایر حسابهای پرداختی
۰	۵,۷۲۵	۱	۶۲,۴۸۰	۲	۱۰۰,۹۹۵	پیش دریافتها
۶	۱۸۷,۹۸۳	۴	۱۶۱,۳۶۵	۴	۲۰۲,۸۹۶	ذخیره مالیات
۰	۱۰,۷۰۸	۰	۱۵,۴۲۲	۱۶	۷۳۳,۴۵۸	سود سهام پرداختی
۶	۱۸۵,۸۹۷	۳	۱۳۹,۵۷۵	۳	۱۵۴,۱۲۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱۶	۵۴۵,۱۵۷	۱۵	۶۶۶,۸۶۷	۳۲	۱,۴۶۱,۰۱۵	جمع بدهیهای جاری
۲	۷۴,۲۰۶	۱	۴۳,۴۳۷	-	-	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۲	۵۹,۶۹۲	۲	۶۹,۶۷۵	۲	۷۸,۸۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴	۱۳۳,۸۹۸	۳	۱۱۳,۱۱۲	۲	۷۸,۸۹۵	جمع بدهیهای غیر جاری
۲۰	۶۷۹,۰۵۵	۱۸	۷۷۹,۹۷۹	۳۴	۱,۵۳۹,۹۱۰	جمع بدهیها
۵۳	۱,۷۸۹,۹۱۲	۴۰	۱,۷۸۹,۹۱۲	۳۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	سرمایه
۲	۶۷,۷۲۹	۳	۱۵۳,۱۴۸	۴	۱۷۸,۹۹۱	اندوخته قانونی
۲۵	۸۳۲,۲۳۵	۳۸	۱,۷۰۲,۲۵۴	۲۴	۱,۰۸۰,۵۴۵	سود (زیان) انباشته
۸۰	۲,۶۸۹,۸۷۶	۸۲	۳,۶۴۵,۳۱۴	۶۶	۳,۰۴۹,۴۴۸	جمع حقوق صاحبان سهام
۱۰۰	۳,۳۶۸,۹۳۱	۱۰۰	۴,۴۲۵,۲۹۳	۱۰۰	۴,۵۸۹,۳۵۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

خلاصه یادداشتهای اقلام ترازنامه ای			
سرمایه گذاری کوتاه مدت (مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶۲۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
<p>➤ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت , مربوط به سپرده گذاری ۵ ساله قابل برداشت پس از یک سال بدون تغییر سود سپرده نزد بانکها با نرخ میانگین ۲۲ درصد می باشد .</p>			

حسابهای دریافتنی تجاری (مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۷۳۷,۱۵۱	۸۴۷,۰۲۰	۹۴۰,۸۴۹
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۶۶۶,۹۵۸	۶۸۸,۷۴۱	-
شرکت ماکرو اینترنشنال(شرکت وابسته)	۳۸,۳۰۷	۷۵,۶۳۸	-
سایر	۶۶,۸۴۴	۲۹,۲۶۸	-
<b>جمع</b>	<b>۱,۵۰۹,۲۶۰</b>	<b>۱,۶۴۰,۶۶۷</b>	<b>۹۴۰,۸۴۹</b>
<p>➤ طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً بابت فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی ( تامین و توزیع کننده انواع کود و سموم در کشور) تحویلی در سال ۱۳۸۹ می باشد که مبلغ ۲۰۷,۰۰۰ میلیون آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.</p> <p>➤ از مبلغ ۶۶۶,۹۵۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی، مبلغ ۵۱۵,۷۴۱ میلیون ریال مربوط به اوره تحویلی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی در سال ۹۰ و الباقی آن مربوط به اوره تحویلی در ۶ ماهه اول سال ۹۱ می باشد .</p> <p>➤ طلب از شرکت ماکرو اینترنشنال بابت مبالغ ارزی حاصل از فروش های صادراتی محصولات شرکت که طبق قرارداد فی ما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های مقررات بین المللی می باشد که کلا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.</p> <p>➤ مبلغ ۶۶,۸۴۴ میلیون ریال طلب سایر عمدتاً مربوط به فروش اعتباری به پتروشیمی ارومیه می باشد که مبلغ ۴۱,۳۰۰ میلیون آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.</p>			

سایر حسابهای دریافتنی (مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
سایر حسابهای دریافتنی	۹۴,۴۹۰	۸۵,۰۴۸	۳۱۱,۸۱۰

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

➤ مبلغ ۲۵,۷۵۴ میلیون ریال از سایر حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت خرید قطعات و لوازم یدکی کارخانه و سپرده نزد دفاتر لندن و آلمان جهت خرید های خارجی می باشد.

➤ مبلغ ۲۷,۲۴۶ میلیون ریال از سایر حسابهای دریافتنی مربوط به بانک تجارت می باشد.

بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۳۸۰۰۵ هیات مدیره بانک تجارت مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۴ بدلیل اینکه احداث پتروشیمی خراسان یک طرح ملی تلقی و بدلیل عدم توانایی پرداخت اقساط توسط شرکت (به جهت یارانه ای بودن فروش محصولات و زیانده بودن در سالهای اولیه فعالیت) بر اساس مکاتبات با بانک تجارت و اخذ موافقت بانک مرکزی ، دوره مشارکت از سال ۱۳۷۵ به پایان سال ۱۳۷۸ تمدید و جرایم تاخیر دوره مذکور برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی تعیین و مورد توافق قرار گرفته است و بر این اساس شرکت کل بدهیهای مربوطه را پرداخت و درخواست آزاد سازی وثایق را نموده ولی بدلیل اینکه بانک عامل تاکنون مصوبه مذکور را در حسابهای خود عمل ننموده است ، این مسئله موجب اختلاف حساب فی مابین با شرکت گردیده و مبلغ ۵۷,۳۱۱ میلیون ریال از حساب شرکت برداشت نموده است اضافه برداشتی توسط بانک تجارت (بانک عامل) به حساب بدهی بانک مذکور منظور شده و وصول آن از طریق ارجاع پرونده به مراجع قضایی پیگیری شده و پس از تعیین کارشناس رسمی توسط قاضی پرونده ، کار کارشناسی انجام و منتج به صدور حکم توسط شعبه ۲۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران به شماره دادنامه ۹۰۰۹۹۷۰۲۲۸۶۰۰۸۵۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۸ و محکومیت بانک عامل به پرداخت مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال بابت اصل و خسارات وارده گردیده است .

### موجودی مواد و کالا (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۵۲۹,۰۱۹	۵۷۵,۰۲۶	۵۹۰,۵۶۲	موجودی مواد و کالا
<p>➤ مبلغ ۳۳۹,۳۷۰ میلیون ریال از موجودی مواد و کالا مربوط به قطعات و لوازم یدکی، مبلغ ۸۰,۷۷۳ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی، مبلغ ۷۸,۳۱۸ میلیون ریال کالای ساخته شده، و بقیه اقلام مربوط به سایر موجودیها و کالای در راه می باشد.</p> <p>➤ سایر موجودیها شامل لوازم یدکی خودرو ، لوازم آتشنشانی و اقلام عمومی موجود در انبارهای شرکت می باشد .</p> <p>➤ کالای در راه شامل اقلام خریداری شده جهت تامین نیاز قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی کارخانه میباشد که از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی اقدام و در حال حمل از بنادر و انبار های فروشنده به انبارهای شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً به انبار های شرکت واصل گردیده است .</p> <p>➤ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها به بهای تمام شده ۷۲۱,۷۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه می باشد .</p>			

### دارائیهای ثابت مشهود (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱,۲۳۵,۳۹۵	۱,۱۲۱,۴۸۷	۱,۰۳۰,۴۵۹	دارائیهای ثابت مشهود

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت تروشی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

➤ مبلغ ۷۲۰,۷۰۸ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مربوط به تاسیسات و مبلغ ۱۱۳,۴۴۷ میلیون ریال از آن مربوط به ساختمان می باشد.

➤ کلیه دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۳,۱۹۵,۰۵۵ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

➤ زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت است

### حسابهای پرداختی تجاری (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۶۸,۱۷۴	۱۲۲,۱۳۱	۱۳۹,۶۷۶	حسابهای پرداختی تجاری
➤ مبلغ ۱۳۸,۳۳۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری مربوط به شرکت گاز خراسان شمالی بابت گاز مصرفی (خوراک و سوخت) مجتمع می باشد.			

### سایر حسابهای پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۸۶,۶۷۰	۱۶۵,۸۹۴	۱۲۹,۸۶۹	سایر حسابهای پرداختی
➤ مبلغ ۳۶,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به دریافت یکجا سود سپرده گذاری یکساله نزد بانک سرمایه سهم دوره آتی می باشد .			
➤ مبلغ ۳۰,۶۰۱ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های معوق و مبلغ ۲۱,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران می باشد.			

### پیش دریافتها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۵,۷۲۵	۶۲,۴۸۰	۱۰۰,۹۹۵	پیش دریافتها
➤ مبلغ ۲۷,۶۱۸ میلیون ریال از پیش دریافتها مربوط به شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی(فروش آزاد) و مبلغ ۱۲,۱۰۸ میلیون ریال مربوط به تعاونی های روستائی و کشاورزی ایران می باشد.			

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

ذخیره مالیات (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۸۷,۹۸۳	۱۶۱,۳۶۵	۲۰۲,۸۹۶	ذخیره مالیات
<p>➤ شرکت بر اساس بند (د) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و بند ((الف)) ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم، باتوجه به اینکه محصولات صادراتی شرکت جزء محصولات غیر نفتی محسوب، از مالیات معاف میباشد، طبق گزارش حسابرسی مالیاتی، عملکرد سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ و بر اساس برگهای تشخیص صادره به مبالغ بترتیب ۱۵,۳۱۸، ۱۵,۵۳۱ و ۳۱,۵۵۷ میلیون ریال مالیات بعلت نپذیرفتن معافیت فروش جهت سالهای مزبور تعیین گردیده است و شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده که موضوع توسط هیئت حل اختلاف در دست بررسی میباشد.</p> <p>➤ درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۸۷ به ترتیب به مبالغ ۲۶۰,۶۱۹ و ۶۵,۱۵۵ میلیون ریال و برای سال ۱۳۸۸ مبالغ ۷۰۱,۹۸۷ و ۱۷۴,۳۱۴ میلیون ریال تعیین شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، برگ تشخیص به مبالغ فوق دریافت و شرکت به آن اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.</p> <p>➤ درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۸۹ به ترتیب مبالغ ۷۲۸,۵۸۴ و ۱۸۲,۱۴۶ میلیون ریال تعیین گردیده که پرداخت شده است برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۸۹ به مبالغ فوق دریافت و شرکت به آن اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.</p> <p>➤ درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۰ به ترتیب مبالغ ۶۷۳,۱۷۴ و ۱۶۶,۲۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است ضمنا مبلغ ۱۵۵,۵۳۱ میلیون ریال مالیات ابرازی سال ۹۰ بر اساس توافق با دارایی به صورت اقساط ۱۰ ماهه تقسیط گردیده که مبلغ ۵۹,۱۰۶ میلیون آن پرداخت شده است.</p>			
سود سهام پرداختنی (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۰,۷۰۸	۱۵,۴۲۲	۷۳۳,۴۵۸	سود سهام پرداختنی (سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰)
<p>➤ بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی، مبالغ سود سهام پرداخت نشده عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ مجموعا شامل مبلغ ۳۴,۹۸۷ میلیون ریال مربوط به ۱.۳ درصد سهام ترجیحی جذب نشده می باشد که پیگیری های لازم جهت تعیین تکلیف آن با سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است.</p> <p>ضمنا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه سود مصوب سال ۹۰ پرداخت شده است.</p>			
تسهیلات مالی دریافتی (مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۱۸۵,۸۹۷	۱۳۹,۵۷۵	۱۵۴,۱۲۱	تسهیلات مالی دریافتی
<b>الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات</b>			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح	

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

۱۳۲,۴۲۱	۱۰۲,۴۳۳	بانک H.V.B آلمان (ارزی - میلیون ریال)
(۲,۱۰۹)	(۱,۱۲۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳۰,۳۱۲	۱۰۱,۳۱۳	<b>حصه جاری</b>
۵۲,۷۰۰	۵۲,۸۰۸	اضافه می شود: سود، کارمزد معوق
۱۳۹,۵۷۵	۱۵۴,۱۲۱	<b>جمع</b>
<b>ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد</b>		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	<b>شرح</b>
۱۳۲,۴۲۱	۱۰۲,۴۳۳	۷/۱۸ درصد
۱۳۲,۴۲۱	۱۰۲,۴۳۳	<b>جمع</b>
<b>ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت</b>		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱		<b>شرح</b>
۵۱,۲۷۶		۱۳۹۱
۵۱,۲۷۶		۱۳۹۲
۱۰۲,۴۳۳		<b>جمع</b>
<b>د- به تفکیک نوع وثیقه</b>		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	<b>نوع وثیقه</b>	<b>شرح</b>
-	زمین، ساختمان و ماشین آلات فعلی و آتی	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۰۲,۴۳۳	ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارائی	تسهیلات دریافتی از بانک HVB
<p>➤ تسهیلات مالی دریافتی از بانک H.V.B آلمان طی سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۳ جهت پروژه کریستال ملامین بوده است که به نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه (هر دلار ۲۳,۰۰۰ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است (توضیحاً تسهیلات مذکور کلاً به مبلغ ۴۰,۵۷۳,۳۱۹ دلار آمریکا می باشد) تسهیلات مذکور از طریق بانک تجارت بر اساس قرارداد سه جانبه شرکت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی با بانک و با نرخ بهره ۷/۱۸٪ در چارچوب مجوز بانک مرکزی از طریق بانک HVB آلمان تامین گردیده و بازپرداخت آن طی ۱۷ قسط متوالی ۶ ماهه خواهد بود.</p> <p>➤ با توجه به پرداخت اقساط و سود تسهیلات به بانک تجارت بر اساس قرارداد منعقد شده از نظر این شرکت تسویه و بخشی نیز به صورت اضافه برداشت از حساب جاری شرکت توسط بانک تجارت صورت گرفته است.</p>		

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

### تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی (مبالغ به میلیون ریال)

- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مربوط به پروژه اوره با پوشش گوگردی با ظرفیت ۹۰ هزار تن در سال با سرمایه ای معادل ۷۱۹,۰۰۰ میلیون ریال ( ۳۸ میلیون دلار و ۲۰۰ میلیارد ریال ) می باشد .
- بدلیل اختلاف حساب فی مابین بانک تجارت با شرکت ، بانک مذکور مدعی طلب ۲۸۰,۰۴۱ میلیون ریال بیش از مبلغی که از حسابها برداشت نموده است که با توجه به رای دادگاه بانک مذکور محکوم به استرداد ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال از وجوه مسدود شده شرکت گردیده است و پیگیری های لازم جهت قطعیت رای مذکور و مراحل اجرایی آن در جریان است .

### معاملات با اشخاص وابسته (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	طلب (بدهی) در پایان سال
<b>الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹</b>				
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	سهامدار عمده	سود سهام پرداختنی	۶۸۵,۴۶۲	۳۶۲,۸۹۲
		خرید ساختمان	۵۸,۵۹۲	(۱۱,۶۵۶)
شرکت پتروشیمی اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصول آمونیاک	۱۱,۳۵۸	۵,۹۴۵
<b>ب - اشخاص وابسته</b>				
شرکت ماکرو اینترنشنال	اشخاص وابسته	مبادلات ارزی مربوط به فروش محصولات و کارمزد قرارداد کارگزاری	۷۴۴,۰۲۸	۳۸,۳۰۷

### وضعیت ارزی (مبالغ به میلیون ریال)

➤ داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرح	دلار	یورو
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی	۴,۹۴۵,۰۰۰	۱,۳۶۷,۰۰۰
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی	(۴,۷۷۳,۳۴۰)	-
<b>خالص داراییهای پولی ارزی</b>	<b>۱۷۱,۶۶۰</b>	<b>۱,۳۶۷,۰۰۰</b>

## امیدنامه پذیرش و درج شرکت ترویشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

<b>صورت جریان وجوه نقد (مبالغ به میلیون ریال)</b>			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح
۷۰۹,۹۵۸	۱,۶۹۰,۷۰۵	۱,۱۴۴,۴۳۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۴۰,۴۱۰	۴۳,۷۵۶	۹۶,۲۳۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۷۲۰)	(۲۳,۲۳۶)	(۶۸۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۴۳۷,۸۷۰)	(۷۴۸,۲۵۰)	(۸۰۴,۸۸۹)	سود سهام پرداختی
(۳۹۹,۱۸۰)	(۷۲۷,۷۳۰)	(۷۰۹,۳۴۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۱۶۸,۳۸۷)	(۱۸۲,۱۴۹)	(۵۹,۱۷۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیهای سرمایه گذاری:			
(۱۱,۹۸۶)	(۷۹,۴۰۰)	(۹,۷۸۵)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۶۵۰,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵۳۵	۲۲,۱۱۳	-	وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۰)	(۳,۵۰۳)	-	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر داداییها
-	۱۰	(۲۳۳)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت داراییهای مشهود
(۱۱,۴۶۱)	(۷۱۰,۷۸۰)	۱۱۹,۹۸۲	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۳۰,۹۳۰	۷۰,۰۴۶	۴۹۵,۹۰۳	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیهای تامین مالی:			
(۴۹,۵۲۲)	(۱۲۹,۹۲۱)	(۴۰,۴۵۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۹,۵۲۲)	(۱۲۹,۹۲۱)	(۴۰,۴۵۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۸۱,۴۰۸	(۵۹,۸۷۵)	۴۵۵,۴۴۸	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۱۳۹,۲۱۰	۳۳۱,۳۱۸	۲۲۰,۵۹۲	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۰,۷۰۰	۴۹,۱۴۹	۳۲,۳۹۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۱,۳۱۸	۲۲۰,۵۹۲	۷۰۸,۴۳۷	مانده وجه نقد در پایان سال

## فصل چهارم

### بررسی شرایط پذیرش در فرابورس

<p>➤ تاریخ ارائه درخواست پذیرش: ۱۳۹۱/۰۸/۲۷</p> <p>➤ تاریخ تکمیل مدارک پذیرش: ۱۳۹۱/۱۱/۱۰</p> <p>➤ تاریخ برگزاری جلسه هیات پذیرش: ۱۳۹۱/۰۹/۲۶</p> <p>➤ مشاور پذیرش: کارگزاری صبا تامین</p>	
شرایط اعلامی به منظور پذیرش و درج	اقدامات انجام شده
<p>ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شود.</p>	<p>طبق نامه شماره ۱۲۱۰۲۰۷۲۴۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ شرکت پتروشیمی خراسان با شماره ۱۱۱۱۹ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید.</p>
<p>۱- تاییدیه حسابرس در خصوص کفایت سیستم های کنترل داخلی شرکت به نحوی که متضمن حفظ و رعایت حقوق و منافع سهامداران به صورت یکسان باشد ارائه شود.</p> <p>۲- تاییدیه حسابرس مبنی بر بهره مندی شرکت از سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) مطلوب و متناسب با حجم فعالیت شرکت ارائه شود.</p>	<p>طبق نامه شماره ۹۱۲۵۳۱۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۸ سازمان حسابرسی: "...بر اساس ارزیابی صورت گرفته دستورالعمل جامع و مدون در خصوص نحوه تعیین بهای تمام شده کالا تولیدی شامل تعیین ظرفیت عملی تولید، تفکیک هزینه های ثابت و متغیر و تفکیک ضایعات عادی و غیرعادی در شرکت به صورت مدون وجود ندارد. به استثنای موارد فوق این سازمان به نقاط ضعف با اهمیت دیگری که مرتبط با طراحی یا اجرای کنترلهای داخلی مرتبط با گزارشگری مالی باشد، برخورد نکرده است."</p>
<p>آخرین وضعیت وصول مطالبات شرکت از شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت خدمات حمایتی کشاورزی افشا شود.</p>	<p>اقدامات شرکت منجر به وصول ۲۳۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت از شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت خدمات کشاورزی شده که عمدتاً مربوط به سالهای ۸۹ و ۹۰ می باشد اما همچنان مبلغ مطالبات بالا می باشد. در سال ۹۱ با کاهش سهمیه این شرکت و تغییر نحوه تحویل کود، که به صورت آزاد و واریز وجه صورت می گیرد مبلغ مطالبات پایین می باشد.</p>
<p>آخرین وضعیت دعوی حقوقی شرکت با بانک تجارت افشا شود.</p>	<p>اقدامات حقوقی شرکت منجر به محکومیت بانک عامل به پرداخت مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال بابت اصل و خسارات وارده</p>

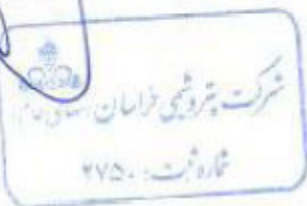
## امیدنامه پذیرش و درج شرکت پتروشیمی خراسان در بازار دوم فرابورس ایران

گردیده اما بانک عامل نسبت به رای اعتراض نموده و لذا مجددا موضوع در جریان رسیدگی قرار گرفته است.	
بازپرداخت این تسهیلات در قالب ۱۷ قسط متوالی ۶ ماهه بوده است که ۱۶ قسط آن پرداخت و آخرین قسط آن به سررسید ۹۲/۰۲/۱۱ می باشد.	آخرین وضعیت نحوه بازپرداخت اقساط باقیمانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک HVB آلمان افشاء گردد.
پروژه تولید اوره با پوشش گوگردی در مرحله مطالعه و بررسی اولیه می باشد.	آخرین تصمیمات شرکت در رابطه با تامین مالی و نحوه اجرای پروژه تولید اوره با پوشش گوگردی افشاء گردد.
تسعیر ارز حاصل از فروش بر اساس نرخ توافقی انجام می گردد.	نحوه انجام فروش صادراتی شرکت از حیث تسعیر ارز در امیدنامه افشاء شود.
مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ شرکت با توجه به رای صادره کمیسیون حل اختلاف مالیاتی، مطابق گزارش مالیاتی شرکت نهایی شده و برای مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۸۹ نیز شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده که در مراحل نهایی صدور رای کمیسیون حل اختلاف می باشد.	آخرین وضعیت مالیاتی شرکت ارائه و در امیدنامه افشاء شود.
سهامداران عمده شرکت نسبت به عرضه اولیه ۵ درصد قدرالسهم خود در سهام پتروشیمی خراسان تعهد نموده اند.	تعهد عرضه ۵ درصد سهام در فرآیند عرضه اولیه از سهامدار عمده اخذ گردد.

آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت ضمیمه این گزارش می باشد.

مهر و امضای مدیرعامل شرکت

فرامند هاشمی زاده



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) و (۲)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۸

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی



جمهوری اسلامی ایران

بیت المال

وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی خراسان خراسان (سهامی عام)

### مقدمه

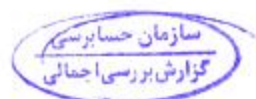
۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی خراسان خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



### تأکید بر مطلب خاص

۴- سرفصل سایر حسابهای دریافتی (یادداشت توضیحی ۲-۷) شامل مبلغ ۲۷,۲۴۶ میلیون ریال مطالبات از بانک تجارت می باشد. توضیح اینکه بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۳۸۰۰۵ مدیریت امور اعتباری بانک تجارت مورخ ۴ اسفند ماه ۱۳۸۲، به دلیل عدم توانایی پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی، طی توافقنامه شماره ۸۳/۳۴۰۰۰۰۱ مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۸۳ دوره مشارکت از سال ۱۳۷۵ به پایان سال ۱۳۷۸ تمدید و جرائم تأخیر دوره مذکور از حسابها برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی طبق توافقنامه مذکور پرداخت گردیده است. در این رابطه عدم اجرای مصوبه مذکور از سوی بانک تجارت موجب اختلاف حساب بین طرفین شده که پیگیریهای به عمل آمده جهت رفع آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و بانک مذکور جمعاً مبلغ ۵۷,۳۱۱ میلیون ریال (در سالهای مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب به مبلغ ۵,۸۹۱ و ۵۱,۴۲۰ میلیون ریال) از حساب شرکت برداشت نموده که جهت وصول مبلغ فوق از طریق مراجع قضایی اقدامات لازم صورت پذیرفته و دادگاه بدوی در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۰ بانک تجارت را محکوم به پرداخت مبلغ ۲۷,۹۲۷ میلیون ریال (مشمول بر ۶۸۱ میلیون ریال خسارت) نموده است. شرکت بقیه مبلغ (۳۰,۰۶۵ میلیون ریال) را در سال قبل به عنوان هزینه مالی شناسایی و ثبت کرده و تا تاریخ این گزارش مانده مطالبات فوق وصول نشده و موضوع مورد اعتراض بانک قرار گرفته است. طبق تأییدیه دریافتی، بانک مذکور مانده طلب خود در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ را مبلغ ۳۳۷,۳۵۱ میلیون ریال اعلام نموده است.

سازمان حسابرسی

۷ دی ماه ۱۳۹۱

امیر حسین سید صالحی

حسین زحمتکش



شرکت پتروشیمی خراسان (سهام عام)

بسمه تعالی

کسی که پرتابکنای چوین علی ابن موسی الرضا (ع) دارو قد زتمند است.

امروزه ۱۳۹۱/۱۰/۰۱

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	تراز نامه
۲	صور سود و زیان
۳	گردش حساب (زیان) انباشته
۴	صور جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت
۶-۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی میان دوره ای براساس استاندارد حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی جلال لاثی
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به نمایندگی جولاد فلاحت پیشه
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت سرمایه کلتری آتیه سبا به نمایندگی میدعباس حسینی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت پتروفرهنگ به نمایندگی محب اله دولت زاده
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی فرهاد هاشمی زاده

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۱۲۳,۱۳۱	۱۳۹,۶۷۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۳۲۰,۵۹۲	۷۰۸,۴۳۷	۴	موجودی نقد
۱۶۵,۸۹۴	۱۳۹,۸۶۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۷۵۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶۲,۴۸۰	۱۰۰,۹۹۵	۱۵	پیش دریافت ها	۱,۶۴۰,۶۶۷	۱,۵۰۹,۲۶۰	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۶۱,۳۶۵	۲۰۲,۸۹۶	۱۶	ذخیره مالیات	۸۵۱,۰۴۸	۹۴,۴۹۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۵,۴۲۲	۷۳۳,۴۵۸	۱۷	سود سهام پرداختی	۵۷۵,۰۲۶	۵۹۰,۵۶۲	۸	موجودی مواد و کالا
۱۳۹,۵۷۵	۱۵۴,۱۲۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵,۴۵۳	۱۵,۴۵۴	۹	پیش پرداختها
۶۶۶,۸۶۷	۱,۴۶۱,۰۱۵		جمع بدهیهای جاری	۳,۲۸۶,۷۸۶	۳,۵۳۸,۲۰۳		جمع داراییهای جاری
۴۳,۴۳۷	-	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۱,۱۲۱,۴۸۷	۱,۰۳۰,۴۵۹	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۶۹,۶۷۵	۷۸,۸۹۵	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۱,۷۹۳	۱۳,۰۳۷	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۲۶	۸,۶۶۹	۱۲	داراییهای نامشهود
۱۱۳,۱۱۲	۷۸,۸۹۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۱۲۸,۵۰۷	۱,۰۵۱,۱۵۵		جمع داراییهای غیر جاری
۷۷۹,۹۷۹	۱,۵۳۹,۹۱۰		جمع بدهیها				
			<b>حقوق صاحبان سهام:</b>				
۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۲۰	سرمایه (۱,۷۸۹,۹۱۲) هزار سهم یک هزار ریال (شماره ثبت: ۱۳۸۸۱۱۱۱)				
۱۵۳,۱۴۸	۱۷۸,۹۹۱	۲۱	انذوقته قانونی				
۱,۷۰۲,۲۵۴	۱,۰۸۰,۵۴۵		سود انباشته				
۳,۶۴۵,۳۱۴	۳,۰۴۹,۳۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۳۲۵,۳۹۳	۴,۵۸۹,۳۵۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۳۲۵,۳۹۳	۴,۵۸۹,۳۵۸		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

سال	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به		یادداشت	
		۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
۱۳۹۰	حسابرسی نشده	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۴۹,۵۷۸	۱,۴۶۳,۲۲۸	۱,۴۹۳,۸۵۲		۲۲	فروش خالص
(۹۳۹,۲۸۷)	(۴۷۶,۱۰۶)	(۴۸۲,۹۰۱)		۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۱۱۰,۲۹۱	۹۸۷,۱۲۲	۱,۰۱۰,۹۵۱			سود ناخالص
(۲۵۱,۸۹۲)	(۱۳۸,۰۰۳)		(۱۰۸,۷۱۹)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹,۰۴۱	۲۵۲		۳۲,۶۷۴	۲۵	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۲۱۲,۸۵۱)	(۱۳۷,۷۵۱)	(۷۶,۰۴۵)			
۱,۸۹۷,۴۴۰	۸۴۹,۳۷۱	۹۳۴,۹۰۶			سود عملیاتی
(۴۳,۷۸۱)	(۸,۵۵۰)		(۷۹۴)	۲۶	هزینه های مالی
۱۰,۲۷۴	۲۱,۵۹۵		۹۳,۶۴۸	۲۷	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی
(۳۳,۵۰۷)	۱۳,۰۴۵	۹۲,۸۵۴			
۱,۸۶۳,۹۳۳	۸۶۲,۴۱۶	۱,۰۲۷,۷۶۰			سود قبل از مالیات
(۱۵۵,۵۳۱)	(۹۸,۶۹۴)	(۱۰۰,۷۰۱)			مالیات بر درآمد
۱,۷۰۸,۴۰۲	۷۶۳,۷۲۲	۹۲۷,۰۵۹			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۷۰۸,۴۰۲	۷۶۳,۷۲۲	۹۲۷,۰۵۹			سود خالص
۸۳۲,۲۳۵	۸۳۲,۲۳۵		۱,۷۰۲,۲۵۴		سود انباشته در ابتدای سال
۸۳۲,۲۳۵	۸۳۲,۲۳۵	۱,۷۰۲,۲۵۴			
۲,۵۴۰,۶۳۷	۱,۵۹۵,۹۵۷	۲,۶۲۹,۳۱۳			سود قابل تخصیص
(۸۵,۴۱۹)	(۳۸,۱۸۶)		(۲۵,۸۴۳)		اندرخته قانونی
(۷۵۲,۹۶۴)	(۷۵۲,۹۶۴)		(۱,۵۲۲,۹۲۵)	۲۸	سود سهام مصوب مجمع
(۸۳۸,۳۸۳)	(۷۹۱,۱۵۰)	(۱,۵۴۸,۷۶۸)			سود تخصیص داده شده طی دوره
۱,۷۰۲,۲۵۴	۸۰۴,۸۰۷	۱,۰۸۰,۵۴۵			سود انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجزای

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۰	۲۵۲,۸۷۱	۱,۱۴۴,۴۳۳	۹۶,۲۳۳	<b>فعالیت های عملیاتی</b> جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات بر درآمد پرداختی: مالیات بر درآمد پرداختی  <b>فعالیت های سرمایه گذاری</b> وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر داداییها وجوه دریافتی (پرداختی) بابت دارایی های نامشهود جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  <b>فعالیت های تامین مالی</b> بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در ابتدای سال تاثیر تغییرات نرخ ارز مانده وجه نقد در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۰,۷۰۵	۲۵۲,۸۷۱	۱,۱۴۴,۴۳۳	۹۶,۲۳۳	
۴۳,۷۵۶	(۱۶,۱۱۸)		۹۶,۲۳۳	
(۲۳,۲۳۶)	(۹,۹۸۵)		(۶۸۶)	
(۷۴۸,۲۵۰)	(۱۰۲,۴۵۳)		(۸۰۴,۸۸۹)	
(۷۳۷,۷۳۰)	(۱۲۸,۵۵۶)	(۷۰۹,۳۴۲)		
(۱۸۲,۱۴۹)	(۹۸,۶۹۴)		(۵۹,۱۷۰)	
(۱۸۲,۱۴۹)	(۹۸,۶۹۴)	(۵۹,۱۷۰)		
(۷۹,۴۰۰)	(۲۹۴)		(۹,۷۸۵)	
(۶۵۰,۰۰۰)	-		۱۳۰,۰۰۰	
۲۲,۱۱۳	-		-	
(۳,۵۰۳)	-		-	
۱۰	-		(۲۳۳)	
(۷۱۰,۷۸۰)	(۲۹۴)	۱۱۹,۹۸۲		
۷۰,۰۴۶	۲۵,۳۲۷	۴۹۵,۹۰۳		
(۱۲۹,۹۲۱)	(۵۴,۱۲۰)		(۴۰,۴۵۵)	
(۱۲۹,۹۲۱)	(۵۴,۱۲۰)	(۴۰,۴۵۵)		
(۵۹,۸۷۵)	(۲۸,۷۹۳)	۴۵۵,۴۴۸		
۲۳۱,۳۱۸	۲۳۱,۳۱۸	۲۲۰,۵۹۲		
۴۹,۱۴۹	-	۳۲,۳۹۷		
۲۲۰,۵۹۲	۲۰۲,۵۲۵	۷۰۸,۴۳۷		

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجزائی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

1- تاریخچه فعالیت

1-1- کلیات

شرکت پتروشیمی خراسان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره 79388 مورخ 1369/4/17 در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است که بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1386/7/7، تبدیل نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) و همچنین جایگزینی اساسنامه جدید بجای اساسنامه قبلی مورد تصویب قرار گرفت که طی مراحل قانونی تحت شماره ثبت جدید 2750 بر اساس نامه 4603 مورخ 1387/2/17 اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان شمالی در تاریخ مذکور به ثبت رسیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) بر اساس مصوبه هیات وزیران در تاریخ 1386/12/19 به بخش خصوصی بابت رد دیون قطعی دولت به سازمان تامین اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح، صندوق ذخیره فرهنگیان و صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است. مرکز اصلی شرکت به استناد مصوبه شماره 36022/104547 مورخ 1384/12/28 هیات محترم وزیران و نامه شماره 36022/104547 مورخ 1385/08/28 دبیر محترم هیات دولت و جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ 1385/10/23 از تهران به استان خراسان شمالی - بجنورد 17 کیلومتر جاده بجنورد - شیروان مجتمع پتروشیمی خراسان منتقل گردیده است. بر اساس درخواست سهامداران عمده و تکلیف هیات مدیره شرکت، اقدامات لازم جهت پذیرش در شرکت فرابورس ایران انجام و پذیرش شرکت مورد تصویب قرار گرفت.

1-2- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده 2 اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

تولید آمونیاک و کود اوره که قابل توسعه در زمینه واحدهای تولیدی مواد پتروشیمیایی نیز میباشد. پروانه بهره برداری شماره NPC-FT00-03 مورخ 1378/10/20 ابتدا توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی صادر شده و سپس جواز تاسیس شماره 20433 و پروانه بهره برداری شماره 24912 در تاریخ 1380/4/20 از وزارت صنایع اخذ گردیده است. بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی 330 هزار تن آمونیاک و 495 هزار تن اوره در سال، در تاریخ 1375/4/13 آغاز شده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره 2/29325 مورخ 1382/12/24 که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده است بهره برداری از تاسیسات واحد کریستال ملامین با ظرفیت 20 هزار تن در سال در تاریخ 82/12/17 آغاز شده است و پروانه بهره برداری از سازمان صنایع و معادن خراسان شمالی به شماره 1372 در مورخ 1391/2/16 جهت کلیه محصولات اصلی و جانبی اخذ و جایگزین پروانه های بهره برداری قبلی گردیده است.

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**3-1- تعداد کارکنان**

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

1390/12/29	1391/06/31	
نفر	نفر	
437	432	کارکنان رسمی
1	1	کارکنان پیمانی/قراردادی
24	28	بیمه قراردادی
462	461	

**2- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

**3- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

**3-1- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی 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 روشهای زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

مواد اولیه	میانگین متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک
سایر موجودیها	میانگین متحرک

**3-2- داراییهای ثابت مشهود**

3-2-1- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت 2-2-3، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

3-2-2- بر اساس ماده 62 قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و مطابق با دستورالعمل اجرائی مصوب مورخ 1381/03/27 هیات محترم وزیران کلیه داراییهای ثابت مشهود و نامشهود شرکت در سال 1381 تجدید ارزیابی گردیده و افزایش حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ 1,789,812 میلیون ریال بعنوان مازاد تجدید ارزیابی جهت افزایش سرمایه پس از تصویب در مجمع عمومی بطور فوق العاده صاحبان سهام به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ 1385/03/27 نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.

### شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391

3-2-3- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با و در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه 1366 و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	7% ، 8% و 10%	نزولی
تاسیسات	12 و 15 ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	4 ، 5 ، 8 ، 10 و 12 ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	5 و 10 ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	4 و 8 ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	15% ، 25% ، 30% و 35%	نزولی
کاتالیستها	2 ، 6 ، 7 و 10 ساله	خط مستقیم

ارزش دفتری داراییهای تجدید ارزیابی شامل ساختمان و وسائط نقلیه بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در آیین نامه استهلاک موضوع تبصره 10 ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب 1380/10/27 مستهلک می شود . برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . عمر مفید تعیین شده کاتالیستها بر اساس دستورالعمل فروشنده میباشد .

### 3-3- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌گردد. حق لیسانس از ابتدای دوره بهره برداری طبق توافق انجام شده با وزارت امور اقتصادی و دارائی با نرخ 5 ساله و به روش مستقیم مستهلک می‌گردد.

### 3-4- مخارج تأمین مالی

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

### 3-5- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

### 3-6- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و فوق العاده ویژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت و منطبق با مدت واقعی اشتغال آنان با سقف حداکثر 36 ماه محاسبه و در حسابها منظور می شود .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**4- موجودی نقد**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال 104,319	میلیون ریال 550,093		موجودی نزد بانکها - ریالی
115,911	157,842	4-1	موجودی نزد بانکها - ارزی
362	489		موجودی صندوق
-	13		موجودی تنخواه گردان
<b>220,592</b>	<b>708,437</b>		

4-1- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ 17,149 هزار درهم، 1,367 هزار یورو و 272 هزار دلار می باشد که با نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه، به ترتیب 6,267، 30,360 و 23,000 ریال تسعیر گردیده است.

**5- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال 750,000	میلیون ریال 620,000	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
<b>750,000</b>	<b>620,000</b>	

5-1 - سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت، مربوط به سپرده گذاری 5 ساله قابل برداشت پس از یک سال بدون تغییر سود سپرده نزد بانکها با نرخ میانگین 22 درصد می باشد.

**6- حسابهای دریافتنی تجاری**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال 847,020	میلیون ریال 737,151	6-1	شرکت بازرگانی پتروشیمی
688,741	666,958	6-2	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
75,638	38,307	6-3	شرکت ماکرو اینترنشنال (شرکت وابسته)
29,268	66,844	6-4	سایر
<b>1,640,667</b>	<b>1,509,260</b>		

6-1 - طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً بابت فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی (تامین و توزیع کننده انواع کود و سموم در کشور) تحویلی در سال 1389 می باشد که مبلغ 207,000 میلیون آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

6-2 - مبلغ مزبور شامل مبلغ 515,741 میلیون ریال مربوط به اوره تحویلی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی وابسته به وزارت کشاورزی در سال 90 و مبلغ 151,217 میلیون آن نیز مربوط به اوره تحویلی در 6 ماهه اول سال 91 می باشد که مبلغ 61,420 میلیون آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

6-3 - طلب از شرکت ماکرو اینترنشنال بابت مبالغ ارزی حاصل از فروش های صادراتی محصولات شرکت که طبق قرارداد فی ما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های مقررات بین المللی می باشد که کلاً تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است .

6-4 - مبلغ 66,844 میلیون ریال طلب سایر عمدتاً مربوط به فروش اعتباری به پتروشیمی ارومیه می باشد که مبلغ 41,300 میلیون آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

**7- سایر حسابهای دریافتنی**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال 1,099	میلیون ریال 6,616		کارکنان (وام و مساعده)
5	5		سپرده های موقت
32,978	29,322	7-1	طلب از شرکتهای
27,246	27,246	7-2	بانک تجارت (اعتبار دریافتی)
9,037	7,962		بدهکاران متفرقه اشخاص
15,293	24,036		سایر اقلام
85,658	95,187		
(610)	(697)	12	حصه بلند مدت وام کارکنان
85,048	94,490		

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ 14,194 میلیون ریال تسویه شده است .

**7-1- طلب از شرکتهای به شرح زیر میباشد:**

1390/12/29	1391/06/31		
میلیون ریال 30,299	میلیون ریال 25,754	7-1-1	شرکت بازرگانی پتروشیمی
50	50		شرکت پتروشیمی کرمانشاه
236	236		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
711	711		شرکت کربن ایران
1,053	1,053		شرکت پتروشیمی گلستان
629	1,518		سایر
32,978	29,322		

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

7-1-1- مبلغ مذکور جهت خرید قطعات و لوازم یدکی کارخانه و سپرده نزد دفاتر لندن و آلمان شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت خرید های خارجی می باشد .

7-2- بر اساس مصوبه اعتباری شماره 38005 هیات مدیره بانک تجارت مورخ 1382/12/4 بدلیل اینکه احداث پتروشیمی خراسان یک طرح ملی تلقی و بدلیل عدم توانایی پرداخت اقساط توسط شرکت (به جهت یارانه ای بودن فروش محصولات و زیانده بودن در سالهای اولیه فعالیت) بر اساس مکاتبات با بانک تجارت و اخذ موافقت بانک مرکزی ، دوره مشارکت از سال 1375 به پایان سال 1378 تمدید و جرایم تاخیر دوره مذکور برگشت و مانده بدهی شرکت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی تعیین و مورد توافق قرار گرفته است و بر این اساس شرکت کل بدهیهای مربوطه را پرداخت و درخواست آزاد سازی وثایق را نموده ولی بدلیل اینکه بانک عامل تاکنون مصوبه مذکور را در حسابهای خود عمل ننموده است ، این مسئله موجب اختلاف حساب فی مابین با شرکت گردیده و مبلغ 57,311 میلیون ریال از حساب شرکت برداشت نموده است اضافه برداشتی توسط بانک تجارت (بانک عامل) به حساب بدهی بانک مذکور منظور شده و وصول آن از طریق ارجاع پرونده به مراجع قضایی پیگیری شده و پس از تعیین کارشناس رسمی توسط قاضی پرونده ، کار کارشناسی انجام و منتج به صدور حکم توسط شعبه 26 دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران به شماره دادنامه 9009970228600855 مورخ 1390/11/8 و محکومیت بانک عامل به پرداخت مبلغ 27,927 میلیون ریال بابت اصل و خسارات وارده گردیده است .

**8- موجودی مواد و کالا**

1390/12/29	1391/06/31			یادداشت
	1391/06/31	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال 47,147	میلیون ریال 78,318	میلیون ریال -	میلیون ریال 78,318	8-1 کالای ساخته شده
80,768	80,773	-	80,773	مواد اولیه و بسته بندی
377,182	339,370	(146,689)	486,059	قطعات و لوازم یدکی
15,093	32,578	-	32,578	8-2 سایر موجودیها
520,190	531,039	(146,689)	677,728	جمع
54,836	59,523	-	59,523	8-3 کالای در راه
575,026	590,562	(146,689)	737,251	

8-1- اقلام تشکیل دهنده کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد .

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال 17,697	میلیون ریال 36,529	اوره
12,360	22,521	آمونیاک
17,090	19,268	کریستال ملامین
47,147	78,318	

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

8-1-1- کالای ساخته شده شامل مقدار 1,724 تن محصول کریستال ملامین و مقدار 17,064 تن محصول اوره جهت صادرات بطور امانی نزد انبارهای جنوبی کشور می باشد .

8-2- سایر موجودیها شامل لوازم یدکی خودرو ، لوازم آتشنشانی و اقلام عمومی موجود در انبارهای شرکت میباشد .

8-3- کالای در راه شامل اقلام خریداری شده جهت تامین نیاز قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی کارخانه میباشد که از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی اقدام و در حال حمل از بنادر و انبار های فروشنده به انبارهای شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً به انبار های شرکت واصل گردیده است .

8-4- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها به بهای تمام شده 721,715 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه می باشد .

#### 9- پیش پرداختها

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال	میلیون ریال	
7,163	9,457	پیش پرداخت به فروشندگان قطعات و لوازم یدکی
1,917	18	شرکت بیمه ایران (بیمه تاسیسات مجتمع و وسائط نقلیه)
4,870	4,779	پیش پرداخت به پیمانکاران (حمل محصولات صادراتی)
1,503	1,200	سایر پیش پرداختها
15,453	15,454	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ 7,569 میلیون ریال تسویه شده است .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391

10- دارایی های ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در 1390/12/29	مانده در 1391/06/31	مانده 1391/06/31	استهلاک دوره جاری	مانده 1390/12/29	مانده در 1391/06/31	نقل و انتقالات و تعدیلات	کاهش طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در 1390/12/29	شرح اقلام
50,059	50,059	0	0	0	50,059				50,059	زمین
117,067	113,447	76,852	3,620	73,232	190,299				190,299	ساختمان
814,258	720,708	2,017,255	93,748	1,923,507	2,737,963			198	2,737,765	تاسیسات
30,430	28,755	38,277	2,081	36,196	67,032		0	406	66,626	ماشین آلات و تجهیزات
6,877	7,717	9,228	663	8,565	16,945		0	1,503	15,442	اثاثیه و منصوبات
3,309	4,114	22,984	701	22,283	27,098	755	0	751	25,592	وسایط نقلیه
1,022,000	924,800	2,164,596	100,813	2,063,783	3,089,396	755	0	2,858	3,085,783	جمع
31,109	37,948	/	/	/	37,948			6,839	31,109	داراییهای دردست تکمیل
7,274	6,607	/	/	/	6,607	(755)	0	88	7,274	پیش پرداختهای سرمایه ای
61,104	61,104	/	/	/	61,104	0	0	0	61,104	اقلام سرمایه ای در انبار
1,121,487	1,030,459	2,164,596	100,813	2,063,783	3,195,055	0	0	9,785	3,185,270	

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

10-1- کلیه داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ 3,195,055 میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

10-2- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت است. (یادداشت 18)

10-3- اضافات و نقل و انتقالات وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه سواری ون (آمبولانس) و تویوتا و اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز ، صندلی و کمد جهت کارکنان شرکت می باشد.

10-4- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای در دست تکمیل بشرح زیر می باشد :

مانده در	نقل	کاهش	اضافات	مانده در	
91/06/31	و انتقالات	طی دوره	طی دوره	90/12/29	
27,863	-	-	-	27,863	اوره با پوشش گوگردی
6,311	-	-	6,311	-	تعویض تیوپهای پرایمری واحد آمونیاک
528	-	-	528	-	ساختمان جدید حراست
3,246	-	-	-	3,246	سایر
<u>37,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,839</u>	<u>31,109</u>	

10-4-1- داراییهای در دست تکمیل عمدتاً شامل مخارج اولیه مهندسی اصولی و تفصیلی پروژه اوره با پوشش گوگردی می باشد که قراردادی با مشارکت شرکت سازه (پیمانکار ایرانی) و اوده هند (پیمانکار خارجی) جهت ساخت واحد تولیدی با ظرفیت 90 هزار تن اوره با پوشش گوگردی با سرمایه ای معادل 545,800 میلیون ریال ( 38 میلیون دلار و 200 میلیارد ریال) منعقد گردیده است که بدلیل عدم امکان تامین مالی منابع خارجی اجرای پروژه رشد قابل ملاحظه ای نداشته و در خصوص تامین مالی مذاکراتی با بانکهای داخلی انجام و نهایتاً مقرر گردیده از محل صندوق ذخیره ارزی دولت تامین گردد. با توجه به اجرای واگذاری شرکت و رفع محدودیت قیمت گذاری محصول ، اجرای پروژه اقتصادی خواهد بود. معذالک شرکت اوده هند به دلیل تحریم جهانی عدم امکان همکاری را اعلام نمود اما شرکت سازه اعلام نموده است قادر به ادامه کار بصورت راساً می باشد که بدلیل عدم موافقت آن شرکت با کاهش هزینه پیشنهادی ، شرکت در حال انجام مذاکره با شرکت ISAT کانادا می باشد که با عنایت به قیمت مناسب پیشنهادی (719 میلیارد ریال با ظرفیت تولید 120 هزار تن) آن شرکت ، ادامه روند انجام فازهای مقدماتی و تصمیم گیری لازم در این خصوص منوط به ارائه گزارش توجیهی طرح فوق و طرح اوره کرانول توسط مشاور می باشد. ضمناً در خصوص حق لیسانس پروژه مذکور در سال 1387 مبلغ 500 هزار دلار بابت قسط اول در وجه شرکت نگرو کشور کانادا پرداخت شده است (یادداشت 2-11).

10-5- پیش پرداخت سرمایه ای ارقام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	1391/06/31	1390/12/29	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
10-5-1	2,710	2,710	شرکت سازه - پروژه اوره با پوشش گوگردی
10-5-2	3,897	4,564	سایر
	<u>6,607</u>	<u>7,274</u>	

10-5-1- پروژه اوره با پوشش گوگردی در جهت تولید اوره با زمان افزایش جذب و نگهداری کود در مصارف کشاورزی می باشد .

10-5-2- پیش پرداخت مزبور عمدتاً شامل خرید یکدستگاه مبدل 4106 واحد اوره می باشد .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**11- داراییهای نامشهود**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
7,613	7,846	11-1	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
4,181	4,181	11-2	حق لیسانس اوره با پوشش گوگردی
<u>11,794</u>	<u>12,027</u>		

11-1- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی شامل حق امتیاز پرداختی به سازمان آب بابت برداشت آب جهت استفاده در واحدهای تولیدی میباشد .

11-2- حق لیسانس طرح اوره با پوشش گوگردی مربوط به اخذ حق لیسانس واحد اوره با پوشش گوگردی از شرکت نگرو کشور کانادا میباشد که مبلغ فوق بخش اول پرداخت می باشد و تا اتمام پروژه مستهلک نمی گردد .

**12- سایر داراییها**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
1,600	1,600	12-1	سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی
-	4,370	12-2	حصه بلند مدت وام واگذاری خودروها
610	697	7	حصه بلند مدت وام کارکنان
3,016	2,002	12-3	سپرده های دریافتی
<u>5,226</u>	<u>8,669</u>		

12-1- بر اساس مصوبه شماره 802 مورخ 1381/1/28 هیات مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی به منظور استفاده بیش از سهمیه همکاران از وام مسکن این مبلغ به عنوان سپرده در اختیار صندوقهای بازنشستگی قرار گرفته است.

12-2- با توجه به سیاست برون سپاری و مصوبه هیات مدیره شرکت ، کلیه وسایط نقلیه به رانندگان بصورت اجاره بشرط تملیک 5 ساله واگذار گردیده است .

12-3- سپرده های دریافتی عمدتاً شامل مبلغ 1,150 میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت می باشد .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**13- حسابهای پرداختنی تجاری**

1390/12/29	1391/06/31		
میلیون ریال	میلیون ریال		
150	-		شرکت بازرگانی پتروشیمی
24	1,337		شرکت حمل و نقل پتروشیمی
116,603	138,339	13-1	شرکت گاز خراسان شمالی
5,354	-	13-2	سایر شرکتها
<b>122,131</b>	<b>139,676</b>		

13-1- بدهی به شرکت گاز خراسان شمالی بابت گاز مصرفی (خوراک و سوخت) مجتمع می باشد .

13-2- مبلغ مزبور عمدتاً بابت مبالغ دریافتی تضمین عودت سپرده صادرات از مشتریان مجتمع می باشد .

**14- سایر حسابهای پرداختنی**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
109,469	62,852	14-1	شرکتها و اشخاص حقیقی
34,720	30,601	14-2	ذخیره هزینه های معوق
12,558	21,650		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
6,437	11,276		سپرده بیمه پیمانکاران
2,006	2,563		مالیاتهای تکلیفی
704	927		سایر
<b>165,894</b>	<b>129,869</b>		

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ 22,560 میلیون ریال تسویه شده است .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

14-1- مانده حساب شرکتهای و اشخاص حقیقی بشرح زیر تفکیک میگردد :

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت
میلیون ریال 66,165	میلیون ریال 36,438	14-1-1 بانک سرمایه (درآمد انتقالی سود سپرده)
11,656	11,656	14-1-2 شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
6,181	-	شرکت تامین قطعات و لوازم پتروشیمی
3,623	3,042	14-1-3 شرکت فنی و مهندسی پتروشیمی فارس
2,344	3,040	متفرقه کارکنان
19,500	8,676	سایر
<u>109,469</u>	<u>62,852</u>	

14-1-1- مبلغ 36,438 میلیون ریال مربوط به دریافت یکجا سود سپرده گذاری یکساله نزد بانک سرمایه سهم دوره آتی می باشد .

14-1-2- مبلغ مزبور بابت الباقی ثمن یک باب ساختمان خریداری شده در تهران از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد .

14-1-3- مبلغ 3,042 میلیون ریال به شرکت فنی و مهندسی پتروشیمی فارس عمدتاً شامل خالص صورت وضعیت شهریور ماه تعمیرات و بارگیری محصولات (بالک) میباشد.

**15- پیش دریافت ها**

1390/12/29	1391/06/31	یادداشت
میلیون ریال 34,148	میلیون ریال 1,404	15-1 شرکت های وابسته
4,278	752	شرکت چسب سامد مشهد
3,520	833	شرکت صنایع شیمیایی فارس
-	27,618	شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی (فروش آزاد)
-	12,108	تعاونی های روستائی و کشاورزی ایران
-	8,058	شرکت های تعاونی تولید روستائی کشور
-	7,002	شرکت OZ BASHAK ترکیه
20,534	43,220	سایر شرکتهای
<u>62,480</u>	<u>100,995</u>	

15-1- پیش دریافت از شرکت های وابسته بشرح زیر می باشد :

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال 28,566	میلیون ریال -	شرکت ماکرو اینترنشنال
5,582	1,404	شرکت پتروشیمی اراک
<u>34,148</u>	<u>1,404</u>	

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**۱۶- ذخیره مالیات**

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال 1383 تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای 1384 تا 1390 به شرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص	1390/12/29		1391/6/31 – میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	میلین ریال
	مانده ذخیره	میلین ریال	میلیات - میلیون ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی								
رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	—	15,318	—	—	110,109	1384					
رسیدگی به دفاتر	227	227	9,632	—	—	15,531	9,632	38,530	82,953	1385					
رسیدگی به دفاتر	3,314	3,314	19,450	—	—	31,557	19,450	77,799	16,370	1386					
رسیدگی به دفاتر	—	—	65,155	—	—	66,620	65,155	260,619	259,255	1387					
رسیدگی به دفاتر	5,836	5,836	168,478	—	—	182,503	168,478	673,912	763,109	1388					
رسیدگی به دفاتر	—	—	182,146	—	—	232,192	182,146	728,584	1,014,900	1389					
رسیدگی نشده است	155,531	96,425	59,106	—	—	—	155,531	622,124	1,863,932	1390					
	—	100,701	—	—	—	—	100,701	402,805	1,027,760	91/6/31					
	164,908	206,503													
	(3,543)	(3,607)													
	161,365	202,896													

پیش پرداخت مالیات

16-1- شرکت بر اساس بند ((د)) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و بند ((الف)) ماده 141 قانون مالیاتهای مستقیم ، باتوجه به اینکه محصولات صادراتی شرکت جزء محصولات غیر نفتی محسوب ، از مالیات معاف میباشد، طبق گزارش حسابرسی مالیاتی ، عملکرد سالهای 1384 الی 1386 و بر اساس برگهای تشخیص صادره به مبالغ بترتیب 15,318 ، 15,531 و 31,557 میلیون ریال ، مالیات بعلت نپذیرفتن معافیت فروش جهت سالهای مزبور تعیین گردیده است و شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده که موضوع توسط هیئت حل اختلاف در دست بررسی میباشد.

16-2- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال 1387 به ترتیب به مبالغ 260,619 و 65,155 میلیون ریال و برای سال 1388 مبالغ 701,987 و 174,314 میلیون ریال تعیین شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، برگ تشخیص به مبالغ مندرج در جدول فوق دریافت و شرکت به آن اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

16-3- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال 1389 به ترتیب مبالغ 728,584 و 182,146 میلیون ریال تعیین گردیده که پرداخت شده است برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 89 به مبلغ مندرج در جدول فوق دریافت و شرکت به آن اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

16-4- درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال 1390 به ترتیب مبالغ 673,174 و 166,232 میلیون ریال تعیین گردیده که تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است ضمناً مبلغ 155,531 میلیون ریال مالیات ابرازی سال 90 بر اساس توافق با دارایی بصورت اقساط 10 ماهه تقسیط گردیده که مبلغ 59,106 میلیون آن پرداخت شده است .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**17- سود سهام پرداختنی**

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال 15,422	میلیون ریال 733,458	سود سهام پرداختنی : سالهای 1388 لغایت 1390

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی ، مبلغ سود سهام پرداخت نشده عملکرد سالهای 1388 لغایت 1390 مجموعاً شامل مبلغ 34,987 میلیون ریال مربوط به 1/3 درصد سهام ترجیحی جذب نشده می باشد که پیگیریهای لازم جهت تعیین تکلیف آن با سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است .  
 ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه سود مصوب سال 90 پرداخت شده است .

**18- تسهیلات مالی دریافتی**

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

**الف \_ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات**

1390/12/29	1391/06/31	
ارزی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
132,421	102,433	بانکها
		کسر میشود :
(2,109)	(1,120)	سود و کارمزد سالهای آتی
130,312	101,313	
(43,437)	-	حصه بلند مدت
86,875	101,313	حصه جاری
		اضافه می شود:
52,700	52,808	سود، کارمزد معوق
139,575	154,121	

**ب \_ به تفکیک نرخ سود و کارمزد**

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال 132,421	میلیون ریال 102,433	7/18 درصد

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**ج \_ به تفکیک زمانبندی پرداخت**

1391/06/31	
میلیون ریال	
51,276	1391
51,157	1392
102,433	

**د \_ به تفکیک نوع وثیقه**

مبلغ		
میلیون ریال		
—	زمین، ساختمان و ماشین آلات فعلی و آتی	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
102,433	ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارائی	تسهیلات دریافتی از بانک HVB

18-1 - تسهیلات مالی دریافتی از بانک H.V.B آلمان طی سالهای 1381 لغایت 1383 جهت پروژه کریستال ملامین بوده است که به نرخ توافقی ارزش در تاریخ ترازنامه (هر دلار 23,000 ریال) تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است (توضیحاً تسهیلات مذکور کلاً به مبلغ 40,573,319 دلار آمریکا میباشد) تسهیلات مذکور از طریق بانک تجارت بر اساس قرارداد سه جانبه شرکت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی با بانک و با نرخ بهره 7/18% در چارچوب مجوز بانک مرکزی از طریق بانک HVB آلمان تامین گردیده و بازپرداخت آن طی 17 قسط متوالی 6 ماهه خواهد بود .

18-2 - با توجه به پرداخت اقساط و سود تسهیلات به بانک تجارت بر اساس قرارداد منعقد شده از نظر این شرکت تسویه و بخشی نیز به صورت اضافه برداشت از حساب جاری شرکت توسط بانک تجارت صورت گرفته است. (یادداشت 2-7)

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**19- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

1390/12/29	1391/06/31	
میلیون ریال	میلیون ریال	
54,197	64,339	مانده در ابتدای سال
(561)	-	پرداخت شده طی دوره
11,507	10,199	ذخیره تامین شده طی دوره
(804)	(979)	ذخیره بابت کارکنان انتقالی به شرکتهای تابعه
64,339	73,559	مانده در پایان سال
5,336	5,336	19-1 ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما
69,675	78,895	

19-1- بر اساس هزار و پانصد و پنجاهمین جلسه مورخ 1385/8/16 هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران مبلغ 11,340 میلیون ریال بابت احتساب فوق العاده های ویژه و کارگاهی مشمول کسور بازنشستگی کارمندان از بدو استخدام تا پایان سال 1384 در سال مزبور محاسبه و در سرفصل فوق منظور شده است . با عنایت به پرداخت مبالغ مزبور به هنگام بازنشستگی کارمندان به امور صندوقهای بازنشستگی مبلغ مربوطه رو به کاهش می باشد .

**20- سرمایه**

20-1- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	
806,426,282	45/05	سازمان تامین اجتماعی
340,083,280	19	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
340,083,280	19	صندوق ذخیره فرهنگیان (شرکت پترو فرهنگ)
233,637,213	13/05	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
46,664,525	2/6	کارکنان شرکت (سهام ترجیحی)
23,017,420	1/3	شرکت ملی صنایع پتروشیمی (سهام ترجیحی)
1,789,912,000	100	

**21- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 24 اساسنامه ، مبلغ 178,991 میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 10 درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است ، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391

22- فروش خالص

سال 1390		دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)		دوره میانی منتهی به 1391/6/31		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
						داخل کشور:
906,959	235,644	440,757	126,873	524,302	130,018	کود اوره
46,249	10,208	22,627	4,907	25,670	5,556	آمونیاک
135,047	8,306	66,107	4,308	67,683	3,759	کریستال ملامین
1,088,255	254,158	529,491	136,088	617,655	139,333	جمع فروش داخلی
						صادراتی:
1,735,225	298,596	800,681	186,736	731,094	83,435	اوره
89	15	-	-	-	-	آمونیاک
226,009	13,878	133,056	7,652	145,103	5,313	کریستال ملامین
1,961,323	312,489	933,737	194,388	876,197	88,748	جمع فروش صادراتی
3,049,578	566,647	1,463,228	330,476	1,493,852	228,081	جمع کل

22-1- فروش محصولات تولیدی مجتمع بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی و یا از طریق بورس کالا انجام شده است .

22-2- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)		دوره میانی منتهی به 1391/6/31		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
27	395,462	28	412,679	شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی
21	305,245	3	48,385	فروش توسط شرکت بازرگانی
27	391,540	52	778,933	فروش توسط شرکت ماکرواینترنشنال
25	370,981	۱۷	253,855	سایر مشتریان
100	1,463,228	100	1,493,852	جمع کل

22-3- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
70	877,642	377,754	1,255,396	اوره
58	15,011	10,659	25,670	آمونیاک
55	118,298	94,488	212,786	کریستال ملامین
68	1,010,951	482,901	1,493,852	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391

23- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال 1390	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
188,430	88,137	85,338	23-1 مواد مستقیم مصرفی
27,483	13,808	16,578	23-2 دستمزد مستقیم
703,986	348,508	412,156	23-2 سربار تولید
919,899	450,453	514,072	بهای تمام شده کالای تولید شده
34,018	25,653	(31,171)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(14,630)	-	-	کسری موجودی انبار
939,287	476,106	482,901	بهای تمام شده کالای فروش رفته

23-1-1- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است :

تامین کنندگان	خرید و مصرف دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)		خرید و مصرف دوره میانی منتهی به 1391/6/31		نوع مواد
	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
شرکت ملی گاز ایران	91,641	130,916,120	82,308	117,582,621	گاز طبیعی - مترمکعب
خارجی / داخلی	2,444		3,030		مواد شیمیائی
	88,137		85,338		

23-1-1-1- مواد شیمیایی خریداری و مصرف شده طی دوره که عمدتاً از داخل کشور تامین میگردد بشرح زیر قابل تفکیک میباشد :

میلیون ریال	نوع مواد
612	اسید سولفوریک
115	بایوساید
697	سود مایع
267	فرآور
1,339	سایر اقلام
3,030	

23-1-1-2- خریدهای خارجی شرکت و خریدهای کلی داخلی، توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی و بر اساس موافقت نامه فی مابین صورت می گیرد، مضافاً خریدهای جزئی توسط تدارکات شرکت و بر اساس آئین نامه معاملات شرکت (که در چارچوب اختیارات هیات مدیره وفق ماده 37 اساسنامه و مصوبه 1387/6/27 هیات مدیره همچنان آئین نامه های قبلی مبنای خرید قرار گرفته است) صورت می پذیرد.

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

23-2- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سر بار تولید			دستمزد مستقیم			
سال	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به	سال	دوره میانی منتهی به	دوره میانی منتهی به	
1390	1390/6/31	1391/6/31	1390	1390/6/31	1391/6/31	
	(حسابرسی نشده)			(حسابرسی نشده)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
105,765	50,984	62,938	27,483	13,808	16,578	حقوق و مزایا
187,984	94,122	99,064	—	—	—	هزینه استهلاک
72,833	35,507	62,508	—	—	—	هزینه تعمیرات ماشین آلات
23,320	11,789	14,846	—	—	—	بارگیری محصولات
9,466	4,596	15,588	—	—	—	خدمات پیمانکاری
42,719	21,420	31,935	—	—	—	مواد غیر مستقیم و هزینه های رستوران و خدماتی
193,512	97,561	91,300	—	—	—	برق و سوخت ، گاز ، تلفن
54,262	27,855	28,852	—	—	—	بسته بندی محصول
4,048	2,026	1,965	—	—	—	حق بیمه اموال
10,077	2,648	3,160	—	—	—	سایر هزینه های متفرقه
<b>703,986</b>	<b>348,508</b>	<b>412,156</b>	<b>27,483</b>	<b>13,808</b>	<b>16,578</b>	

23-2-1- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایشات عمومی و ترفیعات بر اساس دستورالعمل شرکت می باشد .

23-2-2- افزایش در هزینه تعمیرات ماشین آلات و بارگیری محصولات (پیمانکار شرکت فنی مهندسی پتروشیمی فارس) ناشی از افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها و همچنین انجام تعمیرات اساسی می باشد که در دوره مشابه قبل مورد نداشته است .

23-2-3- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها و همچنین انجام تعمیرات اساسی مجتمع می باشد .

23-2-3- کاهش در هزینه برق ، سوخت، گاز و تلفن نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل انجام تعمیرات اساسی مجتمع بوده که منجر به توقف تولید و کاهش مصرف می باشد .

23-3- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید سال ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید سال قبل	تولید 6ماهه	ظرفیت بودجه ای 6ماهه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
576,170	249,240	216,906	495,000	تن	اوره
328,832	155,044	124,770	330,000	تن	آمونیاک
20,068	8,888	7,866	20,000	تن	کریستال ملامین

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**24- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
42,134	20,614	25,627	24-1 حقوق و دستمزد و مزایا
16,158	7,958	16,512	24-2 خدمات پیمانکاری
6,296	1,775	2,367	هزینه کارمزد پرداختی به PCC و بورس کالا
7,599	2,417	4,685	هزینه استهلاک
5,754	2,133	4,754	مواد و کالای عمومی
171,169	101,512	51,107	24-3 هزینه های حمل و هزینه های جانبی صادرات محصولات
2,782	1,594	3,667	24-4 سایر هزینه های متفرقه
<b>251,892</b>	<b>138,003</b>	<b>108,719</b>	

24-1-- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایشات عمومی و ترفیعات بر اساس دستورالعمل شرکت نفت می باشد .

24-2 - - افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش مبلغ قرارداد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها و برون سپاری خدمات تهیه مواد غذایی رستوران که در سال قبل مورد نداشته است و همچنین انجام تعمیرات اساسی مجتمع می باشد .

24-3 - - کاهش هزینه حمل و جانبی صادرات محصولات بدلیل کاهش صادرات مقداری نسبت به دوره مشابه می باشد .

24-4 - - افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً بدلیل افزایش عمومی سطح قیمتها نسبت به دوره مشابه قبل می باشد .

**25- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

سال	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
418	252	277	سایر درآمدها (فروش ازت و شارژ کپسولهای آمونیاک)
53,253	-	32,397	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(14,630)	-	-	کسری موجودی انبار محصول
<b>39,041</b>	<b>252</b>	<b>32,674</b>	

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**26- هزینه های مالی**

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

سال	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	یادداشت
1390	میلیون ریال 30,065	میلیون ریال 794	26-1 سود تضمین شده فاینانس بانک HVB آلمان
	13,716	-	26-2 سود تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
	43,781	794	

26-1- علت کاهش سود تضمین شده نسبت به دوره مشابه قبل بدلیل تسویه اقساط بانک HVB و باز پرداخت آخرین اقساط آن می باشد .

26-2- سود تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در سال قبل بدلیل انجام اصلاحات در دفاتر شرکت بر اساس حکم صادره از طرف دادگاه بوده است که در سال جاری مورد ندارد .

**27- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	
1390	میلیون ریال (62,350)	میلیون ریال (11,719)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
	43,756	96,233	27-1 سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
	20,449	7,062	سود حاصل از فروش اقلام مازاد
	8,419	2,072	سایر درآمدها
	10,274	93,648	

27-1- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بدلیل افزایش موجودی نقدی نزد بانکها که ناشی از افزایش نقدینگی شرکت بدلیل افزایش مبلغ فروش و همچنین فروشهای نقدی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد .

**28- سود سهام مصوب مجمع**

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ 1391/3/22، از خالص سود قابل تخصیص سال شرکت مبلغ 1,521,425 میلیون ریال (به ازای هر سهم 850 ریال) و مبلغ 1,500 میلیون ریال نیز از همین محل بعنوان پاداش هیات مدیره پرداخت گردد .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**29- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال	دوره میانی منتهی به 1390/6/31 (حسابرسی نشده)	دوره میانی منتهی به 1391/6/31	
1,897,440	849,371	934,906	سود عملیاتی
(49,149)	-	(32,397)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
189,802	94,122	100,813	هزینه استهلاک
9,983	4,857	9,220	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(46,007)	(229,411)	(15,536)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(8,440)	(5,215)	(1)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(503,121)	(535,470)	118,522	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
133,181	28,568	(18,480)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
56,755	24,454	38,515	افزایش در پیش دریافت ها
10,261	21,595	8,871	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>1,690,705</u>	<u>252,871</u>	<u>1,144,433</u>	

**30- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

30-1- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به پروژه اوره با پوشش گوگردی با ظرفیت 90 هزار تن در سال با سرمایه ای معادل 719,000 میلیون ریال ( 38 میلیون دلار و 200 میلیارد ریال ) میباشد .

30-2- بدلیل اختلاف حساب فی مابین بانک تجارت با شرکت (موضوع یادداشت توضیحی 2-7) ، بانک مذکور مدعی طلب 280,041 میلیون ریال بیش از مبلغی که از حسابها برداشت نموده است ، میباشد که با توجه به رای دادگاه بانک مذکور محکوم به استرداد 27,927 میلیون ریال از وجوه مسدود شده شرکت گردیده است . و پیگیری های لازم جهت قطعیت رای مذکور و مراحل اجرایی آن در جریان است .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

**31- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده 129 قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر به وقوع پیوسته است .

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ق-ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱		
								ماتده	طلب(بدهی)	مبلغ معامله
شرکت مادر/سهامدار کنترل کننده	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	سهامدار عمده	سود سهام پرداختی	ن	ارزش منصفانه	۶۸۵,۴۶۲	-	۳۶۲,۸۹۲	-	۳۶۲,۸۹۲
			خرید ساختمان	ن	ارزش منصفانه	۵۸,۵۹۲	-	(۱۱,۶۵۶)	-	(۱۱,۶۵۶)
واحدهای تجاری وابسته	شرکت ماکرو اینترنشنال	اشخاص وابسته	مبادلات ارزی مربوط به فروش محصولات و کارمزد قرارداد کارگزاری		ارزش منصفانه	۷۴۴,۰۲۸	-	۳۸,۳۰۷	-	۳۸,۳۰۷
			فروش محصول آمونیاک	ن	ارزش منصفانه	۱۱,۳۵۸	-	۵,۹۴۵	-	۵,۹۴۵

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد .

**شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1391**

32- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

<u>یورو</u>	<u>دلار</u>	
1,367,000	4,945,000	موجودی نقد و حسابهای و اسناد دریافتنی ارزی
-	(4,773,340)	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
1,367,000	171,660	خالص داراییهای پولی ارزی