

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)	الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ب- صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه هیات مدیره
(۲)	صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۳)	صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۴)	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۶) الی (۵۱)	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی هوشیار / بهمند

۱۱۴ قائم مقام فراهانی - تهران
(صندوق پستی ۱۶۱۹-۱۵۸۱۵)

تلفن/فاکس: ۸۸۸۴۲۷۰۴/۵
E-mail: hb.iran@hoshiyar.com

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

"بسمه تعالی"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۳) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح توضیحات تفصیلی مندرج در یادداشتهای توضیحی ۲-۱۲ و ۴-۱۲، بابت فروش محصول اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی کشاورزی در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ تا مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ و شش ماهه نخست ۱۴۰۲، جمعاً معادل مبلغ ۴,۷۲۸ میلیارد ریال به عنوان ما به التفاوت نرخ فروش تکلیفی و نرخ میانگین وزنی ماهانه بورس کالا برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و حداقل نرخ شش ماهه بورس کالا برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸ و شش ماهه اول ۱۴۰۲ بر اساس مصوبه بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت وزیران و سایر مراجع ذیصلاح از جمله انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و رای صادره مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری به دریافتنی‌های تجاری منظور شده است. علاوه بر این، شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی برای بازه زمانی نیمه دوم سال ۱۳۹۷ تا ۱۷ مهر ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۴۹۰ میلیارد ریال در مراجع قضایی نموده و علیرغم صدور رای دیوان علیه شرکت پیگیریهای مدیریت جهت احقاق حقوق شرکت همانند سایر شرکتهای مشابه صنعت در جریان است. در این ارتباط با توجه به نامشخص بودن زمان و چگونگی اجرای مصوبه جلسه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت وزیران درخصوص اعمال نرخهای فروش تعیین شده و دریافت مابه‌التفاوت مذکور و نیز عدم دسترسی به شواهد و مستندات کافی از جمله عدم دریافت



پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های مزبور و نتایج ناشی از پیگیریهای حقوقی در جریان تا تاریخ این گزارش، تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۳) ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

۵- به شرح توضیحات تکمیلی مندرج در یادداشت ۴-۱۲ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش بابت ما به التفاوت نرخ فروش تکلیفی و حداقل نرخ شش ماهه بورس کالا برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً معادل مبلغ ۲۶،۳۴۱ میلیارد ریال در چارچوب قانون بودجه سال ۱۴۰۰، مطابق گزارش حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی از حسابهای شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی کشاورزی به حساب دولت منظور و پیگیریهای مدیریت شرکت جهت تسویه مانده مطالبات مزبور از طریق سازمان برنامه و بودجه در جریان می باشد.

۶- به شرح یادداشت ۱-۲۱ صورتهای مالی، شرکت گاز استان خراسان شمالی بابت ما به التفاوت قیمت گاز خوراک از ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۲ تا ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲ (به ازای هر مترمکعب ۱۳ سنت) به استناد نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت و مصوبه ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲، مبلغ ۵۰۵ میلیارد ریال صورتحساب برای شرکت ارسال که به دلیل اعتراض شرکت، در حسابها منظور نگردیده است. بنا به مراتب فوق و با عنایت به تغییرات نرخ خوراک طی سنوات قبل، تغییر مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی و اعتراضات شرکت و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و طرح دعاوی حقوقی در دیوان عدالت اداری، تعیین تکلیف نهایی این موضوع مشخص نشده و منوط به اقدامات و پیگیریهای انجام شده و همچنین تصمیم گیری نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۷- به موجب تصویب نامه شماره ۱۳۳۲۹۱/ت/۶۰۳۳۴ هـ مورخ ۲۷ مهرماه ۱۴۰۱ هیات وزیران، محصولات اوره و آمونیاک شرکت در سال ۱۴۰۱ در فهرست مواد و کالاهای خام صادراتی قرار گرفته اند و طبق بند (ص) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ اعتبار مالیاتی خریدهای مرتبط با محصولات صادراتی مزبور قابل استرداد نیست. ضمن آنکه شرکت قصد درخواست استرداد اعتبار مالیات بر ارزش افزوده را ندارد و در نظر است نسبت به تهاتر آنها اقدام نماید و با رعایت مقررات به شرح فوق و بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ اعتبار مرتبط با فروشهای صادراتی محصول اوره و آمونیاک را قابل بازیافت تلقی و در صورتهای مالی پیوست (یادداشت توضیحی ۶-۱۲) جهت تهاتر منعکس نموده که میزان قابلیت بازیافت اعتبار مزبور موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی اداره امور مالیاتی ذیربط است.

۸- به شرح یادداشتهای ۲-۴ و ۳-۱۲ صورتهای مالی، فروشهای صادراتی همانند سنوات قبل به دلیل تنگناهای ناشی از تحریم‌های اعمال شده، بدون گشایش LC بر اساس مذاکرات فیما بین با مشتریان بوده، و نقل و انتقال وجوه ارزی از طریق صرافی در کشور مبدا انجام شده که طبق اعلامیه‌های ارسالی از صرافی رفاه در چارچوب تفاهم نامه همکاری، وجوه ارزی دریافتی از کارگزاران بانک و صرافی مزبور، در بستانکاری حساب فیما بین ارزی شرکت از طرف بانک و



حساب فیما بین با صرافی درج شده، همچنین نرخهای فروش محصولات صادراتی بر اساس نشریه‌های بین المللی (FMB و ARGUS, ICIS) با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و توافق با مشتریان مندرج در یادداشت مزبور تعیین گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همان طور که در بند (۳) توضیحی بخش " مبانی نتیجه گیری مشروط " توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص قابلیت وصول بخشی از حسابهای دریافتنی به شرح مندرج در بند مذکور بدست آورد. از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که " سایر اطلاعات " در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر،

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکتهای پذیرفته شده به شرح زیر رعایت نشده است:
 - حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت (مواد ۶، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس تهران)
 - مفاد ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل کمیته انتصابات و اجرا وظایف محول شده،
 - مراحل تطبیق برخی از اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت با شرایط مندرج در مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه مصوب سال ۱۳۹۱ هیات وزیران تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته.

۱۱- صورتهای مالی شرکت توسط سه عضو هیات مدیره امضا و تایید شده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۲

محمد ستیابی فر محمد علی ناظری





بسمه تعالی

کمیته حسابگری چمن علی بن موسی الرضا ع داره قدر شذات
نام نمایی


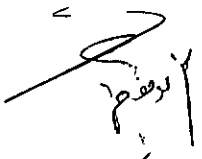
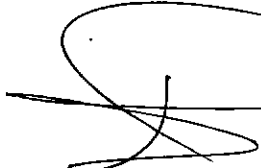
شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

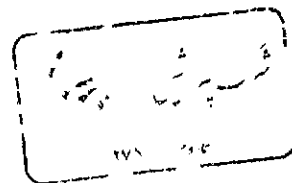
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۵۱	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	نام اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	حسن شاه‌والدی	شرکت پتروشیمی فارابی
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	سید نوراله میراشرفی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسین
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره (موظف)	یوسف حسینی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	زهره مجیدنیا	شرکت پتروشیمی فن آوران
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محسن کریمی	شرکت پترو فرهنگ

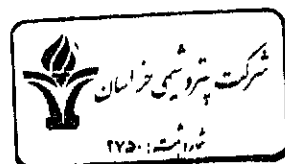


شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۴	۴۶,۱۹۶,۱۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۱۲,۲۵۵,۳۹۸)
سود ناخالص		۳۳,۹۴۰,۷۴۷
هزینه‌های فروش، انباری و عمومی	۶	(۲,۴۷۱,۰۱۴)
سایر درآمدها و هزینه‌ها	۷	۴۴۲,۴۵۳
سود عملیاتی		۳۱,۹۱۲,۱۸۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۸	۱,۷۸۴,۴۳۶
سود قبل از مالیات		۳۳,۶۹۶,۶۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳-۸	(۴,۲۷۴,۳۴۴)
سود خالص		۲۹,۴۲۲,۲۷۸
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۹	۱۵,۴۵۱
غیر عملیاتی (ریال)	۹	۹۹۵
سود پایه هر سهم (ریال)		۱۶,۴۴۶

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

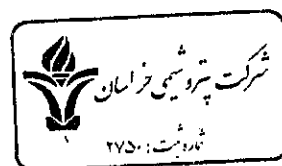
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳,۵۴۰,۷۵۷	۵,۱۰۷,۹۷۵	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳,۰۹۱	۱۲,۹۹۷	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۱۲,۰۳۹	۲۰,۷۳۱	۱۳ سایر دارایی‌ها
<u>۳,۵۶۵,۸۸۷</u>	<u>۵,۱۴۱,۷۰۳</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۹۷,۲۵۱	۴۱۲,۸۷۶	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۳۵۰,۴۲۳	۳,۹۷۷,۸۴۲	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۳,۱۷۱,۶۷۸	۳۹,۳۴۷,۶۶۴	۱۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۳,۸۱۶,۴۴۲	۳۱,۴۶۳,۵۱۳	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۳۷۰,۰۰۱	۱,۸۰۶,۱۲۹	۱۷ موجودی نقد
<u>۷۱,۹۰۵,۷۹۵</u>	<u>۷۷,۰۰۸,۰۲۴</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u>۷۵,۴۷۱,۶۸۲</u>	<u>۸۲,۱۴۹,۷۲۷</u>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱۸ سرمایه
(۸۲,۸۲۸)	(۸۴,۸۸۱)	۲۰ سهام خزانه
۱۹,۵۹۰	۲۸,۶۸۳	صرف سهام خزانه
۱۷۸,۹۹۱	۱۷۸,۹۹۱	۱۹ اندوخته قانونی
۶۲,۹۴۷,۴۴۳	۲۹,۱۷۱,۴۹۸	سود انباشته
<u>۶۴,۸۵۳,۱۰۸</u>	<u>۳۱,۰۸۴,۲۰۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱,۳۹۷,۸۶۹	۱,۶۹۸,۳۱۷	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۳۹۷,۸۶۹</u>	<u>۱,۶۹۸,۳۱۷</u>	
		بدهی‌های جاری
۸۸۰,۳۲۶	۱۰,۷۱۵,۶۰۶	۲۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶,۱۹۵,۱۳۲	۵,۱۱۷,۵۷۰	۲۳ مالیات پرداختی
۱۱۰,۰۹۵	۳۰,۸۶۸,۳۸۰	۲۴ سود سهام پرداختی
۲,۰۳۵,۱۵۲	۲,۶۶۵,۶۵۱	۲۵ پیش‌دریافت‌ها
<u>۹,۲۲۰,۷۰۵</u>	<u>۴۹,۴۶۷,۲۰۷</u>	جمع بدهی‌های جاری
<u>۱۰,۶۱۸,۵۷۴</u>	<u>۵۱,۰۶۵,۵۲۴</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۷۵,۴۷۱,۶۸۲</u>	<u>۸۲,۱۴۹,۷۲۷</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



بروفسور

۳

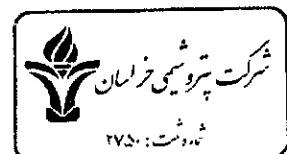


شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۸۵۳,۱۰۸	(۸۲,۸۲۸)	۶۲,۹۴۷,۴۴۳	۱۷۸,۹۹۱	۱۹,۵۹۰	۱,۷۸۹,۹۱۲
۱۴,۵۵۱,۶۷۹	-	۱۴,۵۵۱,۶۷۹	-	-	-
۱۴,۵۵۱,۶۷۹	-	۱۴,۵۵۱,۶۷۹	-	-	-
(۴۸,۳۲۷,۶۲۴)	-	(۴۸,۳۲۷,۶۲۴)	-	-	-
(۱۵,۸۹۲)	(۱۵,۸۹۲)	-	-	-	-
۱۳,۸۳۹	۱۳,۸۳۹	-	-	-	-
۹,۰۹۳	-	-	-	۹,۰۹۳	-
۳۱,۰۸۴,۲۰۳	(۸۴,۸۸۱)	۲۹,۱۷۱,۴۹۸	۱۷۸,۹۹۱	۲۸,۶۸۳	۱,۷۸۹,۹۱۲
۴۰,۳۳۳,۳۱۴	(۷۶,۵۸۴)	۳۸,۳۳۹,۳۶۳	۱۷۸,۹۹۱	۱۱,۶۳۲	۱,۷۸۹,۹۱۲
۲۹,۴۲۲,۲۷۸	-	۲۹,۴۲۲,۲۷۸	-	-	-
۲۹,۴۲۲,۲۷۸	-	۲۹,۴۲۲,۲۷۸	-	-	-
(۲۵,۶۸۵,۲۳۷)	-	(۲۵,۶۸۵,۲۳۷)	-	-	-
(۱۳,۲۴۷)	(۱۳,۲۴۷)	-	-	-	-
۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷	-	-	-	-
۴,۵۷۳	-	-	-	۴,۵۷۳	-
۴۲,۹۷۴,۹۳۸	(۷۶,۵۷۴)	۴۲,۰۶۶,۴۰۴	۱۷۸,۹۹۱	۱۶,۲۰۵	۱,۷۸۹,۹۱۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی
 به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱:
 سود خالص
 سود جامع دوره
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی
 به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:
 سود خالص
 سود جامع دوره
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

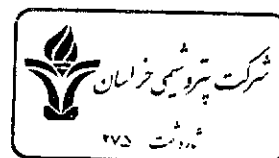


شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۳۲۳,۴۵۷)	(۱,۹۷۶,۱۱۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳,۷۰۳,۹۰۴	۲۴,۱۷۵,۶۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۷۴۶,۶۹۱)	(۵۱۳,۷۳۸)
دریافت های نقدی بابت ابطال سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۳۵۲,۹۲۹	۹,۱۶۱,۶۵۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۱۰)	(۱,۹۸۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	-	(۶,۷۴۹,۷۵۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری بانکی و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۲,۶۹۶,۶۷۴	۱,۷۶۴,۸۷۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۳۰۱,۴۰۲	۶۶۱,۰۵۱
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۷,۰۰۵,۳۰۶	۲۴,۸۳۶,۷۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷,۵۶۹,۳۳۹)	(۲۲,۲۷۳,۸۶۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۷,۵۶۹,۳۳۹)	(۲۲,۲۷۳,۸۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۶۴,۰۳۳)	۲,۵۶۲,۸۸۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۷۰,۰۰۱	۳,۵۱۵,۵۲۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۱	۶۸۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۸۰۶,۱۲۹	۶,۰۷۹,۰۹۲

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

Handwritten signatures and initials.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۸۸۴۸ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۱۳ شروع به بهره‌برداری نموده و همچنین شرکت طبق گواهی ثبت‌نام مودیان مالیاتی با کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۶۸۴۸۵۸۹ در نظام مالیاتی کشور ثبت شده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس اوراق بهادار با نماد (خراسان) و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ در بازار دوم بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت پتروشیمی خراسان جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن استان خراسان شمالی، شهرستان بجنورد، بخش گرمخان، دهستان گرمخان، آبادی پتروشیمی، کیلومتر ۱۷ جاده بجنورد-شیروان، پتروشیمی خراسان است.

۱-۲- پروانه بهره‌برداری

بر اساس پروانه بهره‌برداری صادره از سوی سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی به شماره ۱۹۸۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ محصولات تولیدی شرکت شامل آمونیاک، اوره، پودر ملامین فرمالدئید (کریستال ملامین)، ازت به عنوان محصولات اصلی با ظرفیت‌های به شرح یادداشت ۲-۵ صورت‌های مالی بوده که تولیدات در سه شیفت کاری صورت می‌پذیرد.

۱-۳- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی و صنعتی بازرگانی فنی و مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم مربوط به عملکرد مذکور می‌باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید محصولات اوره، آمونیاک و کریستال ملامین بوده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱- تعداد کارکنان

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی - صندوق‌های پژوهشی، رفاه و پرسنل زینت	۳۲۳	۳۳۷
کارکنان قراردادی - تامین اجتماعی	۲۲۵	۹۱
	۵۴۸	۴۲۸
۱-۴-۱ کارکنان شرکت‌های خدماتی	۵۷۵	۶۹۸
	۱,۱۲۳	۱,۱۲۶

۴-۱-۱ کارکنان شرکت‌های خدماتی عمدتاً در ارتباط با انجام عملیات تولیدی و انجام امور اداری و مالی توسط پرسنل شرکت نگهداشت‌کاران و سایر خدمات (فضای سبز، ایمنی و...) توسط پرسنل شرکت جلوه آب خرمشهر بوده‌اند.

۴-۱-۲ کاهش در تعداد پرسنل مزبور بابت بازنشستگی پرسنل می‌باشد.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۲- مقطع شناسایی درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا زمان انتقال مزایا و مخاطرات مالکیت شامل تحویل کالا به مشتری می‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۳- قیمت فروش محصولات داخلی در بورس کالا بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا تعیین می‌گردد.

۲-۲-۴- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها و موجودی نقد	درهم	نیمایی ۱۰۱,۹۶۵ ریال	دستورالعمل بانک مرکزی
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها و موجودی نقد	دلار	نیمایی ۳۷۴,۴۴۵ ریال	دستورالعمل بانک مرکزی
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها و موجودی نقد	یورو	نیمایی ۴۰۱,۲۰۰ ریال	دستورالعمل بانک مرکزی
سایر پرداختنی‌ها	دلار	نیمایی ۳۷۴,۴۴۵ ریال	دستورالعمل بانک مرکزی

۲-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می‌شود.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کاتالیست‌ها	۳، ۴، ۷، ۹، ۱۵ و ۱۶ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۲-۷-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک
سایر موجودیها	میانگین متحرک

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و فوق‌العاده‌های ویژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت کارکنان رسمی بر مبنای ۳۰ ماه (تا سقف ۷ برابر حداقل حقوق به ازای هر سال تا ۳۰ سال) و برای پرسنل قراردادی بر مبنای ۳۰ ماه محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری: سرمایه‌گذاری سریع‌العمل در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	شناخت درآمد: سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۱۱- سهام خزانه

- ۲-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.
- ۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف حساب خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۲-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۲- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که: الف) حقیق قسانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یکسان است. تنها استثناء، برآورد نرخ مالیات است که در صورت‌های مالی میان دوره‌ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۹,۰۷۴,۱۳۴	۸۲,۳۲۴	۴,۷۸۹,۹۷۵	۶۸,۲۶۵	اوره
۹۹۷,۷۱۳	۵,۶۶۱	۷۹۸,۳۳۲	۹,۰۴۵	آمونیاک
۴,۱۱۵,۴۱۶	۸,۰۷۳	۴,۷۲۵,۴۵۹	۱۰,۲۲۷	کریستال ملامین
<u>۱۴,۱۸۷,۲۶۳</u>		<u>۱۰,۳۱۳,۷۶۶</u>		
صادراتی:				
۲۹,۱۳۲,۶۰۵	۲۰۷,۷۱۸	۲۳,۸۸۵,۸۲۲	۱۹۱,۲۵۶	اوره
۱,۷۹۵,۸۷۵	۹,۷۱۳	۶۷۲,۹۳۶	۷,۸۷۰	آمونیاک
۱,۰۸۰,۴۰۲	۱,۹۱۰	۴۵,۰۹۴	۱۳۰	کریستال ملامین
<u>۳۲,۰۰۸,۸۸۳</u>		<u>۲۴,۶۰۳,۸۵۲</u>		
۴۶,۱۹۶,۱۴۵		۳۴,۹۱۷,۶۱۸		فروش ناخالص
.		(۲,۱۳۸)		تخفیفات
<u>۴۶,۱۹۶,۱۴۵</u>		<u>۳۴,۹۱۵,۴۸۰</u>		فروش خالص

۴-۱- نرخ فروش داخلی محصول اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی برای شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ بر اساس حداقل قیمت‌های پایه کود اوره در بورس کالا هر کیلوگرم مبلغ ۶۶,۱۳۰ ریال تعیین گردیده است. فروش جهت مصارف غیر کشاورزی، همانند سایر محصولات تولیدی مجتمع (اوره غیر کشاورزی، آمونیاک و کریستال ملامین) بر اساس نرخ متغیر بازار بین‌المللی از طریق شرکت بورس کالا جمعاً به مبلغ ۶,۵۹۳,۴۹۲ میلیون ریال انجام شده است. فروش داخلی شرکت عمدتاً به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی مجموعاً به مبلغ ۳,۷۲۰,۲۷۵ میلیون ریال بوده است.

۴-۲- تعیین نرخ فروش صادراتی محصولات بر مبنای قیمت جهانی و با استناد به منابع معتبر بین‌المللی (نشریه‌های Argus.FMB.Icis) و پس از تایید کمیته فروش منتخب هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین فروش‌های صادراتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش به کشورهای افغانستان، عراق، ترکیه، هند و سایر کشورهای اروپایی می‌باشد.

۴-۲-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۶۵,۳۰۱,۲۳۶ دلار معادل مبلغ ۲۴,۶۰۳,۸۵۲ میلیون ریال که وجوه ارزی حاصل از فروش‌های صادراتی شرکت، طبق توافقنامه‌های فیما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت‌های مقررات بین‌المللی، تماماً (با احتساب مبالغ پیش‌دریافت ارزی) نزد بانک ملی و صرافی رفاه معادل مبالغ ارزی به حساب بانک



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

و صرافی مزبور واریز گردیده که عمده وجوه حاصل از فروش صادراتی در دوره جاری در سامانه نیما به فروش رسیده و مابقی مبالغ ارزی مزبور در سرفصل‌های موجودی بانک‌های ارزی (یادداشت ۲-۱۷) و دریافتنی تجاری از صرافی رفاه (یادداشت ۲-۱۲) منعکس شده است. لازم به توضیح است که رفع تعهد ارزی مطابق با مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا تا پایان شهریور ۱۴۰۲ نیز توسط شرکت انجام شده است.

۳-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰.۱	۴۹,۱۶۹	-	۱۹,۰۷۶	پتروشیمی شزندراک- اشخاص وابسته
۶۹.۳	۳۲,۰۰۸,۸۸۳	۷۰.۵	۲۴,۶۰۳,۸۵۲	فروش صادراتی
۱۱.۵	۵,۳۲۸,۴۸۸	۱۷.۷	۶,۱۸۷,۲۳۹	فروش ترابرس کالا
۱۸	۸,۳۱۴,۷۵۴	۱۰.۷	۳,۷۲۰,۲۷۵	فروش به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه تعاونی روستایی
۱.۱	۴۹۴,۸۵۱	۱.۱	۳۸۵,۰۳۸	سایر
	۴۶,۱۹۶,۱۴۵		۳۴,۹۱۵,۴۸۰	

۴-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲	۵۴	۱۵,۳۶۶,۵۰۰	(۱۳,۳۰۹,۲۹۷)	۲۸,۶۷۵,۷۹۷	فروش خالص: اوره
۷۱	۱۱	۱۵۶,۶۹۴	(۱,۳۱۲,۴۳۶)	۱,۴۶۹,۱۳۰	آمونیاک
۶۵	۳۶	۱,۷۳۱,۳۲۶	(۳,۰۳۹,۲۲۷)	۴,۷۷۰,۵۵۳	کریستال ملامین
۷۱	۴۹	۱۷,۲۵۴,۵۲۰	(۱۷,۶۶۰,۹۶۰)	۳۴,۹۱۵,۴۸۰	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۸,۷۲۲,۱۷۱	۶,۶۵۰,۱۲۰
دستمزد مستقیم	۳۱۹,۳۵۱	۲۲۷,۱۵۴
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۱,۴۱۳,۲۴۱	۸۵۵,۶۰۳
مواد غیرمستقیم	۴۲۸,۱۷۱	۱۲۴,۲۰۷
استهلاک	۱۶۶,۵۵۵	۹۰,۷۳۹
برق و سوخت، گاز، تلفن	۵,۷۲۸,۵۲۱	۳,۱۴۹,۹۴۴
هزینه تعمیرات ماشین‌آلات - خدمت‌پیمکاری	۷۶۲,۹۹۰	۶۷۰,۵۶۹
بسته‌بندی محصول	۵۶۴,۵۱۹	۳۷۲,۵۳۳
هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده	۹۴۰,۰۵۵	-
سایر	۴۵۳,۱۱۳	۳۴۰,۷۸۵
جمع هزینه‌های ساخت	۱۹,۴۹۸,۶۸۷	۱۲,۴۸۱,۶۵۴
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده پایان دوره	(۱,۸۳۷,۷۲۷)	(۲۲۶,۲۵۶)
	۱۷,۶۶۰,۹۶۰	۱۲,۲۵۵,۳۹۸

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۹,۱۲۷,۶۹۱ میلیون ریال (دوره مالی مشابه سال قبل ۶,۹۳۵,۴۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه، مواد شیمیایی و بسته‌بندی خریداری شده است. تأمین‌کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته‌بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
گاز طبیعی	ایران	۹۶	۸,۷۲۲,۱۷۱	۹۳.۲	۶,۴۶۶,۴۳۲
مواد شیمیایی	ایران	۱.۶	۱۵۹,۵۴۰	۲.۵	۱۷۷,۱۱۷
کاتالیست	ایران	-	-	۰.۶	۲۸,۴۹۵
کپس	ایران	۲.۴	۲۴۵,۹۸۰	۳.۷	۲۵۳,۴۰۹
		۱۰۰	۹,۱۲۷,۶۹۱	۱۰۰	۶,۹۳۵,۴۵۳



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۵- میانگین نرخ هر متر مکعب خوراک (گاز طبیعی) به مبلغ ۶۷,۷۸۸ ریال (دوره مالی مشابه سال قبل هر متر مکعب ۵۰,۰۰۰ ریال) ابلاغ معاونت برنامه‌ریزی وزارت نفت به شماره مب/۴۳۵۴۱۰ در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ می‌باشد.

۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی (عملی) سالانه	تولید ۶ ماهه ۱۴۰۲	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۱
آمونیاک	۳۳۰,۰۰۰ تن	۱۸۶,۳۰۹	۱۸۶,۰۴۵
اوره	۴۹۵,۰۰۰ تن	۵۲۳,۷۵۵	۳۱۷,۲۳۹
کریستال ملامین	۲۰,۰۰۰ تن	۱۸,۷۲۷	۱۱,۰۹۲

۱-۲-۵- ظرفیت اسمی محصولات بر اساس ۳۳۰ روز تولید در سال می‌باشد که با تداوم تولید منجر به افزایش تولید می‌گردد.

۲-۲-۵- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس تولید سنوات قبل در شرایط عادی توسط واحد فرآیند تولید تعیین شده است. افزایش تولید نسبت به ظرفیت معمول (عملی) ناشی از افزایش نسبت به بودجه تعیین شده است.

۳-۲-۵- مقدار اوره مذاب تولیدی ۳۱۶,۰۱۴ تن می‌باشد که با کسر ۳۶,۳۷۵ تن اوره مصرفی جهت تولید کریستال ملامین، مقدار ۲۷۹,۶۳۹ تن اوره پُرپِل تولید شده است. لازم به ذکر است ظرفیت اسمی واحد اوره طبق طراحی اولیه کارخانه بر اساس پُرپِل مقدار ۴۹۵,۰۰۰ تن سالانه می‌باشد. در سال ۱۳۷۹ جهت تولید کریستال ملامین پروژه افزایش ظرفیت اوره (Revamp) اجرا و میزان تولید ۶۶,۰۰۰ تن سالانه افزایش یافته که این مقدار تولید اوره مذاب به عنوان خوراک واحد کریستال ملامین می‌باشد.

۳-۵- با عنایت به مصوبه هیات محترم وزیران در خصوص واگذاری شرکت پتروشیمی خراسان بابت رد دیون دولت و تغییر اساسنامه شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و واگذاری اختیار تهیه و تدوین کلیه آیین‌نامه‌ها، بخشنامه‌ها و مصوبات بر عهده هیات‌مدیره شرکت، طبق مصوبه ۱۷۴ مورخ ۱۳۸۷/۶/۳ هیات‌مدیره مقرر گردیده از ابتدای واگذاری، کلیه آیین‌نامه‌ها، بخشنامه‌ها و مصوبات هیات‌مدیره شرکت ملی نفت ایران و شرکت صنایع پتروشیمی در رابطه با امور اداری و پرسنلی، مالی، تدارکاتی و... عیناً رعایت و اقدام گردد و موارد خاص حسب تشخیص و صلاحدید رئیس محترم هیات‌مدیره جهت طرح و تصمیم‌گیری به هیات‌مدیره منعکس گردد. افزایش حقوق و دستمزد و پاداش‌های پرداختی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش سالانه حقوق و دستمزد به میزان ۲۰ درصد به علاوه ۱۱ درصد مربوط به ارزیابی کارکنان رسمی توسط وزیر و نیز افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان (یادداشت ۲۲) می‌باشد. همچنین افزایش حقوق و دستمزد کارگران مشمول قانون کار به میزان ۲۷ درصد به دستمزد روزانه می‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز سوخت نسبت به دوره مشابه سال قبل می‌باشد.

۵-۵- افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای پرسنل پیمانکاری می‌باشد.

۶-۵- افزایش هزینه بسته‌بندی محصول نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت خرید کیسه، پاکت و جامبوپگ می‌باشد.

۷-۵- مبلغ مذکور مربوط به هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده کالای معاف (گاز سوخت) طبق تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد.

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های فروش		
۱۹,۴۸۴	۳۳,۷۰۶	۵-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۵۰,۴۷۶	۱,۳۲۷,۹۳۹	۶-۱ هزینه‌های حمل و جانی صادرات
۲۶۱	-	استهلاک
۱۸,۲۱۳	۱۲,۸۱۶	سایر
۱,۱۸۸,۴۳۴	۱,۳۷۴,۴۶۱	
هزینه‌های اداری و عمومی		
۲۴۶,۰۹۸	۳۹۱,۷۷۳	۵-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
-	۵,۰۰۰	پاداش هیات‌مدیره
۱۸۱,۸۸۳	۲۰۱,۳۷۲	خدمات پیمانکاری
۴۶۱,۹۸۳	۱۷۵,۱۶۱	۶-۲ نیم درصد عوارض آلاینده‌گی
۲۹۴,۳۷۸	-	هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده-کالای معاف
۱۵,۲۷۵	۱۴,۵۲۱	استهلاک
۸۲,۹۶۴	۱۹۰,۴۴۵	سایر
۱,۲۸۲,۵۸۰	۹۷۸,۲۷۲	
۲,۴۷۱,۰۱۴	۲,۳۵۲,۷۳۳	

۱-۶- افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حمل محصول جهت فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل می‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲- مبلغ مزبور نیم درصد فروش شرکت به عنوان عوارض سبز به استناد ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد و دلیل کاهش آن نسبت به سال قبل مربوط به تغییر درصد عوارض آلاینده‌گی از یک درصد به نیم درصد و نیز مبلغ فروش می‌باشد.

۷- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) ناشی از تسعیر طلایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۴۳۹,۷۰۰	(۱۴۸,۲۹۵)	اجرت بسته بندی محصول
۶۳۰	۱,۰۴۷	فروش ازت ، آب DM و شارژ کپسول‌های آمونیاک
۲,۱۲۳	۲۱۲	
۴۴۲,۴۵۳	(۱۴۷,۰۳۶)	

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۴,۷۴۹	۲,۳۱۸,۹۸۵	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۶۶,۹۹۲	۳۶۸,۶۲۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۸۵	۱۶۱	سود(زیان) ناشی از تسعیر طلایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۴۸	-	سود ناشی از فروش اقلام مازاد
۳۵۵	۹,۰۶۴	سود(زیان) سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
-	۳۲۲,۷۷۷	برگشت نیم درصد عوارض آلاینده‌گی از ۱۳/۱۰/۱۴۰۰
۱۹,۸۰۷	۲۳,۲۱۱	سایر درآمدها (فروش خدمات، فروش کیسه و ...)
۱,۷۸۴,۴۳۶	۳,۰۴۲,۸۲۳	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۳۱,۹۱۲,۱۸۶	میلیون ریال ۱۴,۷۵۴,۷۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۴,۲۶۹,۴۷۲)	(۳,۲۴۰,۰۹۲)	اثر مالیاتی
۲۷,۶۴۲,۷۱۴	۱۱,۵۱۴,۶۵۹	
۱,۷۸۴,۴۳۶	۳,۰۴۲,۸۲۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۴,۸۷۲)	(۵,۸۰۳)	اثر مالیاتی
۱,۷۷۹,۵۶۴	۳,۰۳۷,۰۲۰	
۳۳,۶۹۶,۶۲۲	۱۷,۷۹۷,۵۷۴	سود قبل از مالیات
(۴,۲۷۴,۳۴۴)	(۳,۲۴۵,۸۹۵)	اثر مالیاتی
۲۹,۴۲۲,۲۷۸	۱۴,۵۵۱,۶۷۹	سود خالص
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۸۴۸,۴۴۵)	(۸۴۲,۸۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۷۸۹,۰۶۳,۵۵۵	۱,۷۸۹,۰۶۹,۱۵۲	

۹-۱- از آنجایی که طی دوره مالی مورد گزارش سهام عادی بالقوه وجود نداشته است، لذا سود تقلیل یافته هر سهم با سود پایه شرکت برابر بوده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمن	ساختمان و مستعدکات	لیسنت	مانسبات و تجهیزات	وسائل الیه	لغو و منسوبات	کالاهستمان‌شمار شده در پانچما	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌رواستحسای سرمایهای	الزام‌سرمایهای و کالاهستمان‌های نزد سایر	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۶۶,۸۳۳	۲,۲۵۲,۶۰۲	۲۹۲,۷۲۵	۴۰,۰۹۲	۳۰۴,۰۸۶	۱۳۸,۶۲۳	۵,۳۲۴,۱۶۴	۲۱۴,۷۸۹	۲۴۰,۸۴۴	۱,۵۸۳,۵۱۲	۷,۳۸۳,۳۰۹
افزایش	-	-	۲۲,۷۰۹	۲,۲۰۰	۶۴,۵۷۱	-	۱۷۷,۳۸۸	۶۰۱,۳۰۵	۷۲۰,۶۷۸	۲۴۷,۳۲۰	۱,۷۴۶,۶۹۱
نقل و انتقالات	-	-	۱۴,۰۶۲	۸۱,۶۱۴	۲۱,۰۳۲	-	۱۸۳,۶۶۲	۹۴,۰۲۴	(۲۲۷,۱۹۱)	(۵۰,۳۹۵)	-
ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶۶,۸۳۳	۲,۲۵۲,۶۰۲	۳۲۰,۵۰۶	۱۲۲,۹۰۷	۳۸۹,۶۸۹	۱۳۸,۶۲۳	۵,۷۰۵,۰۱۴	۹۱۰,۳۸۸	۷۲۴,۳۳۱	۱,۷۸۰,۴۳۷	۹,۱۴۰,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۵۸,۱۴۷	۲,۳۸۰,۵۵۹	۳۱,۷۹۳	۱۷۹,۷۰۷	۲۸۷۸۲	۲,۸۲۲,۵۵۲	-	-	-	۳,۸۲۲,۵۵۲
استهلاک	-	۸,۶۵۲	۱۱۱,۱۰۰	۵,۶۷۴	۳۲,۳۸۳	۳,۵۷۸	۱۷۹,۴۷۳	-	-	-	۱۷۹,۴۷۳
ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۱۶۶,۷۹۹	۲,۳۹۱,۶۵۹	۳۷,۴۶۷	۲۱۳,۰۹۰	۵۲,۳۶۱	۳,۰۲۲,۰۲۵	-	-	-	۳,۰۲۲,۰۲۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۶,۱۹۲	۱۰۰,۰۳۴	۱,۰۱۷,۴۰۵	۱۶۰,۴۳۹	۱۷۵,۹۹۹	۸۶,۲۶۲	۱,۶۸۲,۸۸۹	۹۱۰,۳۸۸	۷۲۴,۳۳۱	۱,۷۸۰,۴۳۷	۵,۱۰۷,۹۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۴۶,۱۹۲	۱۰۸,۶۸۶	۹۷۴,۰۴۳	۱۵۰,۱۷۲	۱۲۴,۲۷۹	۸۹,۸۴۰	۱,۵۰۱,۶۱۲	۲۱۴,۷۸۹	۲۴۰,۸۴۴	۱,۵۸۳,۵۱۲	۳,۵۴۰,۷۵۷
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۴۴,۰۳۴	۲,۹۲۲,۱۶۲	۲۲۰,۳۰۸	۲۷,۵۳۹	۲۴۵,۰۰۷	۱۲۵,۴۰۲	۴,۸۶۲,۳۴۵	۳۹,۳۹۵	۵۴,۶۱۴	۱,۳۸۸,۷۳۸	۶,۳۴۵,۰۹۲
افزایش	-	۲,۶۵۲	۱۹,۴۴۹	۱,۶۸۴	۲۹,۰۳۱	-	۱۰۲,۴۰۴	۲۲,۷۶۸	۴۱,۳۲۷	۲۱۹,۱۹۳	۴۰۶,۵۹۲
نقل و انتقالات	-	-	۵۲,۷۷۸	-	-	-	۵۹,۴۹۸	(۳۵,۵۸۵)	(۲۰,۱۹۹)	(۳,۷۹۴)	-
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۴۴,۰۳۴	۲,۹۲۲,۱۶۲	۲۷۳,۰۸۶	۲۸,۲۲۳	۲۷۴,۰۳۸	۱۲۵,۴۰۲	۵,۰۲۲,۲۴۷	۲۷,۵۷۸	۷۵,۷۲۲	۱,۶۰۴,۱۳۷	۶,۷۵۱,۶۸۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱۴۲,۶۰۷	۲,۱۵۴,۱۳۶	۱۲۱,۶۴۲	۲۷,۲۸۶	۲۱,۶۵۸	۲,۶۰۳,۶۶۶	-	-	-	۲,۶۰۳,۶۶۶
استهلاک	-	۷,۸۲۵	۴۶,۷۰۱	۹,۴۲۱	۱,۸۱۲	۸,۷۱۳	۱۰۴,۹۹۲	-	-	-	۱۰۴,۹۹۲
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۵۰,۴۳۲	۲,۲۰۰,۸۳۷	۱۳۱,۰۶۳	۲۹,۰۹۸	۳۰,۳۷۱	۲,۷۰۸,۶۵۸	-	-	-	۲,۷۰۸,۶۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۶,۱۹۲	۱۰۰,۹۵۵	۸۰۷,۳۵۳	۱۳۸,۷۲۲	۱۱۷,۲۰۱	۹۵,۰۳۱	۱,۳۱۵,۵۸۹	۲۷,۵۷۸	۷۵,۷۲۲	۱,۶۰۴,۱۳۷	۳,۰۲۲,۰۲۴



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۱- با توجه به قرارداد پوشش بیمه‌ای جامع ارزی با شرکت بیمه ایران و کنسرسیومی از سایر شرکت‌های بیمه، دارایی‌های ثابت مشهود شامل ساختمان‌ها، ماشین‌آلات، تاسیسات، تجهیزات، موجودی مواد و کالا و قطعات یدکی تا مبلغ ۴۰۰ میلیون یورو (معادل مبلغ ۱۶۰,۴۸۰ میلیارد ریال) با توجه به نرخ یورو در یادداشت ۲-۳ صورت‌های مالی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. همچنین تعداد ۲۹ دستگاه وسایل نقلیه شرکت دارای بیمه بدنه و شخص ثالث می‌باشند.

۱۰-۲- سرفصل زمین عمدتاً مربوط به زمین سایت صنعتی مجتمع و زمین واقع در شهرک فرهنگیان به مساحت حدود ۲۰۴ و ۵۷ هکتار و سرفصل ساختمان شامل ساختمان‌های جانبی تولید، انبار، اداری سایت، تهران، مشهد و کمپ بابامان می‌باشد. طی دوره مالی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) نسبت به میزان ۵/۱۲۹ هکتار زمین واقع در شهرک فرهنگیان ادعای مالکیت نموده که طی پیگیری حقوقی از طریق مراجع قضایی، منتج به صدور رای قطعی به نفع شرکت بابت ۴/۳۷۱۶ هکتار گردید و درخصوص الباقی آن به مترائ ۰/۷۵۷۴ هکتار رای به نفع ستاد اجرایی فرمان امام (ره) صادر گردید. همچنین ستاد اجرایی حضرت امام (ره) بابت حدود ۳۵ هکتار ادعای مالکیت نموده که پس از پیگیری‌های حقوقی از طریق مراجع قضایی، رای قطعی به نفع شرکت صادر شد. همچنین اداره سازمان راه و شهرسازی بابت حدود ۱۱ هکتار ادعای اراضی ملی بودن نموده که پیگیری حقوقی جهت استخدام وکیل در دست انجام است.

۱۰-۳- افزایش سرفصل‌های تاسیسات و ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً شامل خرید تجهیزات و دستگاه‌های مربوط به واحدهای تولیدی و سرفصل وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید موتورسیکلت برقی جهت واحد برق و سرفصل اثاثه و منصوبات مربوط به خرید خاموش کننده Aft ۴ عدد جهت واحد ایمنی و سیلندر تنفسی و کولر گازی و انواع لوازم و تجهیزات اداری می‌باشد.

۱۰-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تائیر پروژه بر عملیات	مغارج انباشته			درصد تکمیل		یادداشت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورده‌مغارج تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
تدوم فعالیت	۵,۰۴۲	۵۳۵,۹۰۳	۶,۷۱۱,۶۹۹	مهر ۱۴۰۲	۱۲	۵۲	۱۰-۴-۱ پروژه پساب - خط انتقال واحداث تصفیه خفه
تدوم فعالیت	۳۹,۴۸۲	۳۹,۴۸۲	۲۵,۲۶۴	اسفند ۱۴۰۲	۷۰	۷۰	۱۰-۴-۲ پروژه تعمیر و بازسازی تیوب بندل ۲۱۰۲ واحد به روز رسانی سیستم‌های کنترل و مانیتورینگ واحدهای تصفیه آب و ازت
تدوم فعالیت	۲,۹۹۳	۹,۱۸۸	۱۰۶,۶۱۲	شهریور ۱۴۰۳	۳۵	۴۵	۱۰-۴-۳ اجرا و نصب تنک جدید گزویی ۱,۲۰۰,۰۰۰ لیتری
تدوم فعالیت	۹۱,۲۴۲	۱۰۲,۷۴۴	۲,۸۴۹	مهر ۱۴۰۲	۷۸	۹۹	۱۰-۴-۴ ساخت دیواره و سقف بلگری قله
تدوم فعالیت	۱۹,۳۰۱	۲۶,۳۰۱	۵,۰۹۱	مهر ۱۴۰۲	۶۱	۹۵	ساخت سوله جهت لبر دام‌های کابل
تدوم فعالیت	۲۵,۱۲۵	۳۷,۰۱۶	۳۵۸	مهر ۱۴۰۲	۶۱	۹۹	ساخت تیوب باتدل R-۲۱۰۱A واحد کریستال ملامین
تدوم فعالیت	۴۸۱	۴۸۱	۱,۰۷۹,۵۲۰	اسفند ۱۴۰۲	۲۵	۲۵	سایر
	<u>۳۱,۱۲۳</u>	<u>۱۴۹,۱۰۳</u>					
	<u>۲۱۴,۷۸۹</u>	<u>۹۱۰,۲۱۸</u>					



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴-۱- با عنایت به تصویب سند سازگاری با کم آبی استان خراسان شمالی، با توجه به کاهش بارندگی‌ها و پیش‌بینی تداوم خشکسالی‌های به وقوع پیوسته، صنایع دارای مصرف آب بالا واقع در استان خراسان شمالی ملزم به جایگزینی پساب‌ها با آب خام مصرفی فعلی می‌باشند. در این راستا به منظور جلوگیری از کمبود منابع آبی پتروشیمی و کاهش ریسک عدم تامین آب، قراردادی با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان شمالی جهت دریافت پساب تصفیه خانه شهر بجنورد و انتقال آن به تصفیه خانه جدید الاحداث پتروشیمی منعقد گردید که شامل دو پروژه EPC می‌باشد. پروژه اول انتقال پساب خام به تصفیه خانه جدید و از آنجا انتقال و پمپاژ آب تصفیه شده به مجتمع پتروشیمی به ظرفیت حدود (۵۰۰ لیتر بر ثانیه) می‌باشد که پیمانکار EPC آن طی مناقصه عمومی انتخاب و مشارکت سه شرکت آرون آب، عمران اندیش، آبران می‌باشد. مدت این پیمان ۱۴ ماه که ۸ ماه آن فاز تامین مصالح و ساخت و ۶ ماه آن فاز بهره برداری است. تاریخ شروع به کار نیز ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ است. تا پایان شهریورماه پیشرفت کل پروژه اول، (انتقال پساب) ۵۲,۱۲٪ شامل بخش‌های مهندسی ۷۸,۶۳٪، تأمین کالا و تجهیزات ۵۹,۲۵٪ و اجرا ۴۶,۵۸٪ می‌باشد. پروژه دوم شامل ساخت تصفیه خانه تکمیلی به منظور کاهش بار آلی تا محدوده تعریف شده می‌باشد. ظرفیت این تصفیه‌خانه ۸۱۰ مترمکعب بر ساعت (۱۹۲۰۰ مترمکعب بر شبانه روز) است. تصفیه‌خانه تکمیلی به صورت یک مدول و سه خط جریان پیش بینی شده است که شرکت مهندسی تارا برنده مناقصه برگزار شده این تصفیه خانه می‌باشد. مدت این پیمان نیز ۱۴ ماه می‌باشد که ۸ ماه آن فاز تامین مصالح، تجهیزات، اجرا و نصب و ۶ ماه دیگر فاز بهره برداری از آن می‌باشد. تاریخ آغاز و شروع به کار این پیمان ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ می‌باشد که در حال حاضر در مرحله تجهیز کارگاه اولیه، شروع طراحی تفصیلی و آغاز عملیات خاکبرداری واحدهای فرآیندی متعادل ساز، بیولوژیک و ته نشینی می‌باشد.

۲-۴-۱- پروژه مزبور مربوط به تعمیر و بازسازی تیوب باندل ۲۱۰۲ واحد آمونیاک بوده که عمده تجهیزات و متعلقات مربوط به اجرای پروژه تا پایان سال ۱۴۰۱ خریداری گردیده و عملیات مربوط به آماده‌سازی و نصب و تست توسط پیمانکار مقرر به انجام می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۰۴,۹۵۰ یورو پیش‌پرداخت (یادداشت ۵-۱۱) در مقابل اخذ تضامین لازم وفق مفاد قرارداد از پیمانکار اخذ شده است و تا میزان ۷۳,۴۶۵ یورو تسویه گردیده است.

۳-۴-۱- در جهت ارتقای سیستم کنترل مانیتورینگ واحد آب و نیتروژن در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱ قراردادی با شرکت پترو فن‌آور نیرو ایرانیان به صورت EPC و به مبلغ ۶۷۶ هزار یورو منعقد شده که عملیات اجرایی پروژه مزبور تا تاریخ تهیه این یادداشت در جریان بوده و مبلغ ۱۰۱,۳۷۷ یورو پیش‌پرداخت صورت گرفته است (یادداشت ۵-۱۰). قابل ذکر است تضامین لازم وفق مفاد قرارداد از پیمانکار اخذ شده است.

۴-۴-۱- پروژه مزبور بابت تجهیز واحد تولید کریستال ملامین بوده که مقرر شد تجهیزات مزبور از منابع مختلف خارجی و از طریق برگزاری مناقصه تامین گردد. تا تاریخ تهیه این یادداشت



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بودجه برآوردی ماشین‌آلات مزبور معادل ۲ میلیون یورو بوده و مراتب مذاکره با تامین کنندگان خارجی در جریان می‌باشد.

۱۰-۵- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۶۰۸	۱۴۳,۹۸۸	شرکت آرون آب (یادداشت ۱-۴-۱۰)
۸,۳۱۲	۲۵,۷۳۶	شرکت فاتح صنعت کیمیا(تعمیرات واحد آمونیاک)
۲۵,۹۸۶	۲۵,۹۸۶	شرکت پتروفن‌آورنیرو ایرانیان (بروزرسانی سیستم کنترل واحد آب و ازت)
۸,۹۹۱	۱۴,۰۴۹	شرکت گسترش سازه تحکیم ساز خاور(ساخت سوله انبار درام کابل‌ها)
۴,۰۴۶	-	شرکت توسعه بازرگانی فتح‌العباد (خرید دستگاه تنفسی)
-	۲۳۲,۴۵۶	شرکت یورو اسلات پارس(ساخت و نصب Termal barrier واحد آمونیاک)
-	۱۱۷,۰۰۰	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان شمال
۵,۴۳۵	-	شرکت سگال تجزیه فرآیند(خرید آنالایزر)
۵,۰۷۸	-	شرکت مهندسی درخشش آفرنگ (خرید جت پرینتر)
-	۹۵,۹۹۲	شرکت عمران اندیش انرژی
-	۳۱,۱۸۵	شرکت آریا افق فیار
-	۱۳,۹۶۴	شرکت مهندسی مشاور پارس پیاب (MC) پروژه پساب
-	۱۲,۲۴۰	شرکت میهن نجات
۷,۳۸۸	۲۱,۷۳۵	سایر
۲۴۰,۸۴۴	۷۳۴,۳۳۱	

۱۰-۶- اقلام سرمایه‌ای در انبار شامل قطعات و لوازم یدکی اصلی دستگاه‌ها و تجهیزات کارخانه و انواع کاتالیست مورد نیاز واحدها می‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۹,۵۰۲	۲۱,۵۶۱	۷,۹۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۵۱۰	۱,۵۱۰	-	افزایش
۳۱,۰۱۲	۲۳,۰۷۱	۷,۹۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۶,۴۱۱	۱۶,۴۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۶۰۴	۱,۶۰۴	-	استهلاک
۱۸,۰۱۵	۱۸,۰۱۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۹۹۷	۵,۰۵۶	۷,۹۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۰۹۱	۵,۱۵۰	۷,۹۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۱۱- اضافه‌ات سرفصل فوق بابت ارتقاء اتوماسیون اداری برید سیستم بوده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد دریافتنی				
شرکت صنایع شیمیایی فارس	۲۵,۳۱۵	-	۲۵,۳۱۵	۲۶,۰۰۵
	۲۵,۳۱۵	-	۲۵,۳۱۵	۲۶,۰۰۵
حساب‌های دریافتنی				
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۴,۷۲۷,۴۸۸	-	۴,۷۲۷,۴۸۸	۱۲,۶۵۶,۳۹۴
شرکت اتحادیه تعاونی‌های روستایی و کشاورزی ایران	۲۰,۷۷۵	-	۲۰,۷۷۵	۲۰,۷۷۵
صرافای رفاه- اشخاص وابسته	-	۴,۵۲۳,۸۷۰	۴,۵۲۳,۸۷۰	۱,۳۶۶,۷۰۸
دولت جمهوری اسلامی ایران	۲۶,۳۴۰,۹۷۱	-	۲۶,۳۴۰,۹۷۱	۱۵,۱۳۹,۷۳۷
شرکت‌های خارجی	-	-	-	۱,۷۵۰,۱۹۴
شرکت چسب ساز	۱۵,۰۵۴	-	۱۵,۰۵۴	۲۴۵,۱۳۸
شرکت کیمیا داران نوین شمال	۲۲,۵۴۷	-	۲۲,۵۴۷	۲۴,۸۴۷
شرکت آرین جلا رنگ	-	-	-	۴۹,۴۷۷
شرکت بورس کالای ایران	۱۲,۳۵۶	-	۱۲,۳۵۶	-
شرکت شیمیایی و صنعتی سراوان شیمی	۴۱,۴۸۰	-	۴۱,۴۸۰	-
سایر	۱۱,۴۹۰	-	۱۱,۴۹۰	۲۱,۴۶۳
	۲۱,۱۹۳,۱۶۱	۴,۵۲۳,۸۷۰	۲۵,۷۱۷,۰۳۱	۳۱,۲۷۴,۷۳۳
سایر دریافتنی‌ها				
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹۹,۲۷۴	-	۱۹۹,۲۷۴	۶۰,۳۳۹
سپرده‌های موقت	۲۱,۹۱۵	-	۲۱,۹۱۵	۱۵,۸۰۰
اشخاص وابسته	۷۸,۲۸۶	-	۷۸,۲۸۶	۱۰۹,۱۰۹
اداره کل امور مالیاتی خراسان شمالی	۲۰,۲۵۶,۶۸۰	-	۲۰,۲۵۶,۶۸۰	۱۰,۹۶,۴۱۳
بهداری و بهداشت صنعت نفت- هزینه خدمات درمانی پرسنل رسمی	۴۲,۷۸۱	-	۴۲,۷۸۱	۱۰,۸۳۷
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)	-	۵۲,۱۱۸	۵۲,۱۱۸	-
دفتر بزرگسالی پتروشیمی اینتراکیم‌المان (ICT)	۹۸	۲۴,۳۶۸	۲۴,۴۶۶	-
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان- تامین نیرو	۲,۴۴۵	-	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (پتروشیمی لردگان)	۶۶۶	-	۶۶۶	۶۶۶
شرکت آرون آب	۲۲۴,۲۵۲	-	۲۲۴,۲۵۲	-
شرکت عمران اندیش انرژی	۱۴۹,۵۰۲	-	۱۴۹,۵۰۲	-
شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران	۵۴,۶۴۳	-	۵۴,۶۴۳	-
شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	-
دادگستری کل استان تهران	۵۱,۷۸۶	-	۵۱,۷۸۶	۵۱,۷۸۶
سود سپرده‌های بانکی و سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	۲۰۳,۳۸۷	-	۲۰۳,۳۸۷	۲۱۷,۲۹۲
سپرده‌های دریافتنی	۱,۰۳۱	-	۱,۰۳۱	۱۵۹,۸۸۶
سایر	۳۹۴,۰۸۶	-	۳۹۴,۰۸۶	۱۶۹,۷۶۷
	۳,۴۹۷,۸۳۲	۸۷,۴۸۶	۳,۵۸۵,۳۱۸	۱,۸۹۴,۳۴۰
	۳۴,۷۲۶,۳۰۸	۴,۶۲۱,۳۵۶	۳۹,۳۴۷,۶۶۴	۳۳,۱۷۱,۶۷۸



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۲- اسناد دریافتنی مزبور بابت فروش های اعتباری به شرکت صنایع شیمیایی فارس به تعداد ۱۳ فقره چک به سررسیدهای ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ لغایت ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲,۴۲۶ میلیون ریال از اسناد مزبور به حیظه وصول درآمده است.

۲-۱۲- مبلغ ۷۶۶,۹۵۰ میلیون ریال از مبلغ مزبور بابت مابه‌التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱,۲۳۰,۶۵۳ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ حداقل شش ماهه آورده در بورس کالا در سال ۱۳۹۸ نسبت به نرخ تکلیفی (۶,۱۲۵) ریال و ۷,۹۶۳ ریال به ازای هر کیلوگرم، مبلغ ۳,۸۱۴,۵۵۰ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ حداقل شش ماهه آورده در بورس کالا در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۱۰,۸۷۱,۸۲۸ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ حداقل شش ماهه آورده در بورس کالا در سال ۱۴۰۰ نسبت به نرخ تکلیفی (۷,۹۶۳) ریال به ازای هر کیلوگرم، و مبلغ ۱۱,۱۲۲,۳۷۸ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ حداقل شش ماهه آورده در بورس کالا در سال ۱۴۰۱ نسبت به نرخ تکلیفی (۷,۹۶۳) ریال به ازای هر کیلوگرم، مبلغ ۳,۲۷۲,۳۲۸ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ حداقل شش ماهه آورده در بورس کالا در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ نسبت به نرخ تکلیفی (۷,۹۶۳) ریال به ازای هر کیلوگرم) تحویلی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی وابسته به وزارت جهاد کشاورزی می‌باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸، فروش کود آورده بر مبنای نرخ‌های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۷/۷ هیئت محترم وزیران (ابلاغی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸) قیمت فروش کود آورده در کیسه‌های ۵۰ کیلویی درب واحد تولیدی تعیین و پیش‌بینی شده است. همچنین پیگیری رای قبلی دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام به اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور توسط کارگروه تنظیم بازار وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرف هفت روز از زمان ابلاغ شده است. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس بخشنامه ابلاغی ۱۳۹۸/۷/۱۸ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرآیند وصول شامل اقداماتی همچون حسابرسی ویژه شامل تایید مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش‌بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زمان بر می‌باشد و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. قابل ذکر است که بر اساس جلسه مورخ ۱۳۹۸/۷/۷ هیئت محترم وزیران (ابلاغی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸) طی حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۴۰۰ جهت بازه زمانی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ لغایت پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴,۲۰۳,۰۶۵ میلیون ریال و حسابرسی در سال ۱۴۰۱ جهت سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۰,۹۳۶,۶۷۲ میلیون ریال و حسابرسی در سال ۱۴۰۲ جهت سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱,۲۰۱,۲۳۴ میلیون ریال مندرج در دفاتر شرکت (یادداشت ۴-۱۲ صورت‌های مالی) مورد تایید آن سازمان قرار گرفت و به حساب بدهی دولت جمهوری اسلامی ایران منتقل شده و پیگیری تسویه آن از طریق سازمان برنامه و بودجه در جریان می‌باشد. ضمناً برای دوره ۱۳۹۷/۷/۱ لغایت ۱۳۹۸/۷/۱۷ مبلغ ۱,۴۹۰,۵۵۱ میلیون ریال طلب که در حساب‌ها شناسایی شده مستند به حکم دیوان عدالت اداری می‌باشد و مابه‌التفاوت شناسایی شده مشابه بخشنامه هیئت محترم وزیران خواهد بود



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

که به دلیل عدم عطف بخشنامه هیئت وزیران به سال ۱۳۹۷ و اختلاف نظر، نهایتاً منجر به پیگیری حقوقی از طریق تعیین وکیل و انعقاد قرارداد بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی برای احقاق حقوق گردید که دادخواست شکایت ثبت و در حال پیگیری جهت قطعیت موضوع می‌باشد. همچنین بخشی از مطالبات نیز به مبلغ ۱۰،۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اختلاف وزن کیسه‌های اوره تحویلی در سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ می‌باشد که پیگیری‌های لازم جهت وصول آن در دست اقدام می‌باشد.

۱۲-۳- مبلغ مذکور معادل ۱۲،۱۰۵،۷۴۸ دلار (شامل ۳۵،۲۷۸،۹۴۲ درهم و ۲،۰۷۷،۵۷۲ دلار و ۳۹۵،۶۰۵ یورو) بابت آخرین فروش‌های صادراتی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ می‌باشد که با نرخ میانگین فروش ارز در سامانه نیما به شرح یادداشت ۳-۲ صورت‌های مالی تسعیر گردیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت تمامی وجوه مزبور در سامانه نیما عرضه و به فروش رسیده و وجه آن به حساب‌های شرکت واریز شده است. لازم به توضیح است که در خصوص صرافی مزبور مطابق نامه کتبی دریافتی از بانک رفاه صرفاً مالکیت بانک به میزان ۱۰۰ درصد در شرکت صرافی و تایید برند صرافی توسط بانک به شرکت اعلام گردیده است.

۱۲-۴- مبلغ مذکور مربوط به مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه‌ای فروش به بخش کشاورزی برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۷۴،۶۲۴ میلیون ریال و دوره‌های شش ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳،۸۲۸،۴۴۱ و سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۰،۹۳۶،۶۷۲ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱۰،۲۰۱،۲۳۴ میلیون ریال بر اساس حسابرسی صورت گرفته توسط سازمان حسابرسی می‌باشد. در این ارتباط مقرر گردید سازمان برنامه و بودجه میالغ مذکور را در لوایح سنواتی پیش‌بینی نموده تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار این شرکت قرار گیرد.

۱۲-۵- مبلغ مذکور مربوط به طلب از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (جهت بازارگردانی) و شرکت‌های پتروشیمی جم، پتروشیمی کرمانشاه و پتروشیمی فن‌آوران بابت خدمات ارائه شده می‌باشد.

۱۲-۶- مبلغ مذکور مربوط به طلب از سازمان امور مالیاتی بابت سهم مالیات بر ارزش افزوده پرداختی از فروش صادراتی محصولات اوره و آمونیاک می‌باشد که طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی کشور، از آنجاییکه نام محصولات اوره و آمونیاک در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع مفاد ماده (۱۴۱) قانون مالیات‌های مستقیم که به موجب مصوبه شماره ۵۸۶۸۳/ت/۵۴۵۳۷-هـ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ هیات وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شد ذکر نگردیده است، از این رو بابت سهم مالیات بر ارزش افزوده پرداختی از فروش صادراتی محصولات اوره و آمونیاک مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ نمی‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۷- مبلغ مزبور علی‌الحساب هزینه دادرسی در خصوص مابه‌التفاوت نرخ بورس و نرخ تکلیفی آورده فروخته شده به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ به میزان ۱,۴۹۰ میلیارد ریال (توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱۲) می باشد که علیه وزارت جهاد کشاورزی، شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی و کشاورزی ایران در دادگاه عمومی حقوقی طرح دادخواست گردید. نسبت به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه تعاونی‌های روستایی و کشاورزی ایران دعوی رد گردید و در مورد جهاد کشاورزی، دادگاه عدم صلاحیت به صلاحیت دیوان عدالت اداری داده که در نهایت دیوان عدالت اداری رای مبنی بر عدم متوجه بودن دعوی علیه وزارت جهاد کشاورزی را صادر و قرار رد صادر نموده است. با عنایت به اقامه دعوی مشابه از سوی شرکت گروه گسترش نفت و گاز و پارسین در شعبه‌ای دیگر و ارجاع پرونده به کارشناسی و تعیین مبلغ از سوی کارشناس و ارسال آن به دادگاه، مقرر است به محض مشخص شدن رای دادگاه اقدامات لازم جهت طرح دعوی حقوقی با استفاده از رای قطعی صادر شده از سوی شرکت صورت پذیرد.

۱۲-۸- مبلغ مذکور مربوط به سود تعلق گرفته و پرداخت نشده سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی و سود سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح یادداشت ۱۶ می‌باشد.

۱۳- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	سپرده نزد صندوق‌های بازنشستگی-وام کارکنان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳-۱ سپرده نزد صندوق قرض‌الحسنه کارکنان شاغل در بیمه‌گری
۳,۵۰۰	۷,۰۰۰	سپرده نزد صندوق مددکاری
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان رسمی
-	۵,۱۹۲	تسهیلات اعطایی بابت سفر زیارتی خارج از کشور
۸۹	۸۹	سایر
۱۲,۰۳۹	۲۰,۷۳۱	

۱۳-۱- سپرده نزد صندوق قرض‌الحسنه کارکنان شاغل در بخش پیمانکاری طبق مصوبه هیات‌مدیره بابت کمک به بنیه مالی صندوق پرداخت شده که پس از دو سال طی شش قسط مساوی تسویه گردد. لازم به ذکر است که بر اساس مصوبه ۴۶۳ هیات‌مدیره سپرده مذکور به مدت دو سال دیگر تمدید گردیده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- پیش‌پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش‌پرداخت‌های خارجی
۵۶,۳۰۱	۶,۰۲۹	بیمه دارایی‌ها- بیمه ایران (یادداشت ۱-۱۰)
۱۸,۳۸۰	۵۱,۰۸۹	سفارشات خارجی- خرید قطعات و لوازم یدکی
۷۴,۶۸۱	۵۷,۱۱۸	
		پیش‌پرداخت‌های داخلی
۴۵,۸۳۵	۲,۲۲۸	شرکت پتروشیمی سازند اراک (فروش آمونیاک- اشخاص وابسته)
۹,۳۰۸	۱۵,۷۱۴	شرکت آروین تجهیز پاسارگاد- خرید لوازم یدکی
۵,۲۱۶	-	شرکت ایرانیان شیک پوش ملیسا
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	دکتر مجتبی قاسمی (یادداشت ۶-۱۲)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت نگهداشت کاران- پیمانکار تعمیرات و تامین نیرو
-	-	شرکت تولیدی کیسه کشاورز- خرید کیسه
۱۵,۲۰۰	۱۰,۶۲۵	شرکت سام بافت پارسیان صنعت- خرید کیسه
۲۱,۰۷۸	۸,۲۸۵	شرکت کشت و صنعت تخته فشرده پاک چوب
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	شرکت صنایع الکترونیک شیراز- ترنسمیتر رادار لول استریپر
-	-	شرکت تولیدی و صنعتی سامد
۲۴,۰۸۲	۱۳,۵۰۴	فروشنندگان مواد پروتئینی
-	۴۱,۰۰۰	شرکت فن آوران صنعت کاشف
۱۹,۸۷۲	۱۴,۹۷۲	شرکت صنایع پلیمر ایپک مهر
-	۴۵,۰۰۰	شرکت تعاونی کامیون داران شهید بهشتی
-	۴۵,۰۰۰	شرکت حمل و نقل اترک بار بجنورد
-	۳۶,۷۳۵	شرکت پلیمر بافت مهر
۶۵,۶۷۲	۸۶,۴۴۱	سایر (عمدتاً شرکت‌های گسترش شیرسازی، صنعت نوین آگرین)
۲۴۲,۵۷۵	۳۵۵,۸۱۶	
		کسر می‌شود:
(۲۰,۰۰۵)	(۵۸)	پیش‌پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۳)
۲۹۷,۲۵۱	۴۱۲,۸۷۶	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۶۵۷,۵۵۲	۸۱۹,۸۲۵	کالای ساخته شده
	۲۴۵,۶۶۷	۵۰۲,۱۱۳	مواد اولیه و بسته‌بندی
	۷۹,۰۷۱	۷۶,۹۷۶	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۱۵-۲	۹۸۲,۴۷۱	۷۶۵,۹۳۴	قطعات و لوازم یدکی
	۳,۹۶۴,۷۶۱	۲,۱۶۴,۸۴۸	
	۱۳,۰۸۱	۸۵,۵۷۵	کالای در راه
	۳,۹۷۷,۸۴۲	۲,۲۵۰,۴۲۳	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی به صورت شناور تا مبلغ بهای تمام شده با دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۱-۱۰ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۵-۲- عمده قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز کارخانه از خارج از کشور تامین شده که با در نظر گرفتن شرایط تحریم و به منظور جلوگیری از توقفات احتمالی و حفظ و استمرار تولید خریداری و نگهداری شده‌اند.

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(تجدید ارائه شده)		(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	
۱۶-۱	۸۹,۲۴۰	-	۸۹,۲۴۰	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار: سایر اوراق بهادار
۱۶-۲	۱۲,۶۵۵,۵۵۴	-	۱۲,۶۵۵,۵۵۴	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱۶-۳	۶۵۴,۰۱۹	-	۶۵۴,۰۱۹	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت
	۱۳,۳۹۸,۸۱۳	-	۱۳,۳۹۸,۸۱۳	
	-	-	-	سایر سرمایه‌گذاری‌ها:
	-	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق صکوک اجاره- شرکت سزمان تامین اجتماعی
	-	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق نهاد واسط اردیبهشت یکم
۱۶-۴	۱۸,۰۶۴,۷۰۰	-	۱۸,۰۶۴,۷۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
	۱۸,۰۶۴,۷۰۰	-	۱۸,۰۶۴,۷۰۰	
	۳۱,۴۶۳,۵۱۳	-	۳۱,۴۶۳,۵۱۳	
	۳۱,۴۶۳,۵۱۳	-	۳۳,۸۱۶,۴۴۲	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار شامل سرمایه‌گذاری در تعداد ۱۰ فقره اوراق (مراجعه- منفعت و اجاره) به نرخ تابلو بورس و از محل وجوه مازاد نزد بازارگردان (صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر) می‌باشد. لازم به ذکر است سود ناشی از خرید و فروش اوراق مزبور در یادداشت ۸ صورت‌های مالی منعکس شده است.

۲-۱۶- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
۱۱,۸۷۳,۹۸۰	۹,۷۲۰,۴۱۸	۱۵,۳۲۷,۳۴۹	۱۲,۵۷۲,۳۴۶	-	۱۲,۵۷۲,۳۴۶	۰.۲۷	۱,۳۰۰,۰۲۹,۶۲۰	بورسی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹۷,۶۰۰	۸۳,۳۰۸	۸۷,۴۱۷	۸۳,۲۰۸	-	۸۳,۲۰۸	۰.۰۶	۸,۱۹۲,۷۷۱	بورسی	بورس کالای ایران
۱۱,۹۷۱,۵۸۰	۹,۸۰۳,۶۲۶	۱۵,۴۱۴,۷۶۶	۱۲,۶۵۵,۵۵۴	-	۱۲,۶۵۵,۵۵۴				

۱-۲-۱۶- با توجه به سیاست‌ها و استراتژی‌های تدوین شده مبنی بر سرمایه‌گذاری و تشکیل پرتفوی بانک‌ها، اوراق و سهام، تصمیم بر آن شد سهام شرکت‌های فوق بر اساس ارزیابی اولیه ۵ ساله از بازدهی سهام‌های مزبور تحصیل گردد. لذا نگهداشت سرمایه‌گذاری‌های مزبور با هدف کوتاه‌مدت مورد تصمیم‌گیری و تاکید سهامداران عمده و هیات‌مدیره شرکت می‌باشد.

۳-۱۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ناشر	نوع اوراق	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	صندوق	۲۱	۱۵۴,۰۱۹	۰
صندوق دوم اکسیر فارابی	صندوق	۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
			۶۵۴,۰۱۹	۵۰۰,۰۰۰

۱-۳-۱۶- مبلغ مذکور بابت خرید اوراق صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اندیشه ورزان صبا با نماد (اوستا) و اکسیر دوم فارابی با نماد (فارابی ثابت) از طریق شرکت کارگزاری صبا تامین می‌باشد. همچنین سود ناشی از سرمایه‌گذاری‌های فوق در یادداشت ۸ صورت‌های مالی انعکاس یافته‌اند.

۴-۱۶- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت مربوط به سپرده‌گذاری یک ساله نزد بانک‌های سرمایه، تجارت، رفاه، ملت، ملی، توسعه تعاون، سامان، کشاورزی، پارسین و اقتصاد نوین با نرخ ۲۲,۵ تا ۲۶ درصد می‌باشد. سود سپرده‌های مزبور به شرح یادداشت ۸ شناسایی و ثبت شده است. مبالغ مذکور به منظور استفاده احتمالی جهت تامین نقدینگی مورد نیاز کارخانه در بانک‌ها سپرده‌گذاری شده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۰,۹۱۹	۱,۶۵۸,۹۷۰	۱۷-۱ موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۳۸,۹۹۲	۱۴۰,۰۵۹	۱۷-۲ موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
-	۷,۱۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها -ریالی
۹۰	-	موجودی صندوق - ارزی
۲,۳۷۰,۰۰۱	۱,۸۰۶,۱۲۹	

۱۷-۱- موجودی ریالی نزد بانک‌ها شامل ۱۴ فقره سپرده پشتیبان و ۱۱ فقره حساب جاری بوده که سود ناشی از سپرده‌های مزبور در یادداشت ۸ صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک‌ها و صندوق شامل ۳۶۵,۶۹۶ دلار، ۹,۷۶۹ درهم و ۵,۳۰۹ یورو نزد بانک تجارت، بانک ملی و بانک شهر می‌باشد که با نرخ‌های مندرج در یادداشت ۳-۲ صورت‌های مالی تسعیر گردیده و سود و زیان حاصل از تسعیر ارزهای فوق در یادداشت ۸ صورت‌های مالی منعکس شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۶/۳۱ مبلغ ۱,۷۸۹,۹۱۲ میلیون ریال، شامل ۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۲۶	۷۹۲,۱۴۱,۵۴۶	۴۴.۲۶	۷۹۲,۹۸۲,۷۶۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۹	۳۴۰,۰۸۴,۲۸۰	۱۹	۳۴۰,۰۸۴,۲۸۰	شرکت پترو فرهنگ
۱۳.۲۴	۲۳۶,۹۵۸,۰۲۵	۱۳.۲۴	۲۳۶,۹۵۸,۰۲۵	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۹.۷۴	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	۹.۷۴	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱.۱۴	۲۰,۳۶۹,۴۲۱	۱.۱۴	۲۰,۳۶۹,۴۲۱	شرکت پتروشیمی فن‌آوران
۰.۰۹	۱,۶۷۱,۲۱۸	۰.۰۹	۱,۶۷۱,۲۱۸	شرکت پتروشیمی فارابی
۱۲.۵۳	۲۲۴,۲۸۳,۸۱۷	۱۲.۴۳	۲۲۲,۴۴۲,۵۹۶	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۱۷۸،۹۹۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سهام خزانه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۷۶,۵۸۴	۸۸۳,۷۹۷	۸۲,۸۲۸	۸۷۹,۷۶۶	مانده ابتدای دوره
۱۳,۲۴۷	۱۱۴,۰۴۴	۱۵,۸۹۲	۱۰۵,۱۳۵	خرید طی دوره
(۱۳,۲۵۷)	(۱۴۹,۳۹۶)	(۱۳,۸۳۹)	(۱۴۲,۰۵۳)	فروش طی دوره
۷۶,۵۷۴	۸۴۸,۴۴۵	۸۴,۸۸۱	۸۴۲,۸۴۸	مانده در پایان دوره

۲۰-۱- طبق بند ب ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۰-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین اقدام به عقد قرارداد به عنوان بازارگردان نمود و شرکت در همین راستا تاکنون مبلغ ۱۹۹,۶۰۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق اقدام به خرید سهم پتروشیمی خراسان و اوراق مشارکت از بازار(از محل وجوه مازاد) سرمایه نموده است. همچنین شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به عنوان یکی از سهامداران عمده اقدام به عقد قرارداد با صندوق مذکور جهت انجام بازارگردانی نموده و صندوق مذکور از محل مبالغ دریافتی از شرکت و سهامدار عمده، اقدام به خرید سهام شرکت نموده است. قابل ذکر است تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری تخصیص یافته در تاریخ صورت وضعیت مالی توسط بازارگردان به این شرکت، شامل تعداد ۱۰۰,۸۹۶ واحد بوده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۲۵۰,۲۸۶	-	-	-	شرکت گاز استان خراسان شمالی
۲۵۰,۲۸۶	-	-	-	
حساب‌های پرداختنی				
-	۹,۳۸۷,۷۴۶	-	۹,۳۸۷,۷۴۶	۲۱-۱ شرکت گاز استان خراسان شمالی
۸۰,۵۵۹	-	-	-	شرکت کود شیمیایی لوره لردگان- انبساط و بسته
۷,۴۴۰	-	-	-	شرکت کله‌رزین
۱۴,۷۴۶	-	-	-	شرکت صنایع شیمیایی فارس
-	۸,۲۹۵	-	۸,۲۹۵	شرکت نئویان ۲۲ بهمن
-	۸,۲۹۵	-	۸,۲۹۵	شرکت جهان شیمی بسپار
-	۱۳,۵۶۵	-	۱۳,۵۶۵	مجتمع شیمیایی ابنوس
۱۶,۶۸۲	۲۳,۳۴۹	۸۷۶	۲۲,۴۷۳	سایر
۱۱۹,۴۲۷	۹,۴۴۱,۲۵۰	۸۷۶	۹,۴۴۰,۳۷۴	
سایر پرداختنی‌ها				
۴۲,۹۹۰	۱۲۱,۲۴۶	-	۱۲۱,۲۴۶	سپرده حسن انجام کار و تمهیدات
۸۵,۱۶۳	۱۰۸,۹۰۰	-	۱۰۸,۹۰۰	۲۱-۲ سپرده بیمه بیمه‌کاران
۱۹۱,۶۷۹	۱۹۱,۶۷۸	-	۱۹۱,۶۷۸	هزینه‌های پرداختنی - ۴ در هزار سهم‌اتاق بلزرگلی
۱۸,۴۵۱	۲۸۷,۹۵۷	-	۲۸۷,۹۵۷	۲۱-۳ بیمه‌کاران تامین نیروی انسانی
۲,۸۲۶	۱۲,۹۳۹	-	۱۲,۹۳۹	مالیات پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)
۴,۱۳۰	-	-	-	شرکت آب منطقه‌ای استان خراسان شمالی
۶,۸۳۵	-	-	-	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی (اسپک)
-	۳۱,۷۷۵	۳۱,۷۷۵	-	شرکت آریا افق فیلر
-	۲۳,۳۵۹	۲۳,۳۵۹	-	شرکت فاتح صنعت کیمیا
-	۳۴,۲۵۱	-	۳۴,۲۵۱	مندوق بازنستگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
-	۲۳,۰۵۴	-	۲۳,۰۵۴	بهداری بهداشت صنعت نفت
-	۱۶۵,۳۵۸	-	۱۶۵,۳۵۸	حقوق پرداختنی کارکنان
۵۸,۵۳۹	۲۷۳,۸۳۹	-	۲۷۳,۸۳۹	سایر
۴۱۰,۶۱۳	۱,۲۷۴,۳۵۶	۵۵,۱۳۴	۱,۲۱۹,۲۲۲	
۸۸۰,۳۲۶	۱۰,۷۱۵,۶۰۶	۵۶,۰۱۰	۱۰,۶۵۹,۵۹۶	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به طلب شرکت گاز استان خراسان شمالی بابت بخشی از هزینه گاز خوراک و سوخت مصرفی شهریور ۱۴۰۲ می‌باشد. قابل ذکر است به استناد نامه شماره م.ب/س/۵۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت و مصوبه ۲۴۶ مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، شرکت گاز استان خراسان شمالی بابت مابه‌التفاوت نرخ گاز خوراک مصرفی از تاریخ ۲۱ فروردین ۱۳۹۲ الی ۲۳ آذر ۱۳۹۲ مبلغ ۵۰۴,۶۶۰ میلیون ریال مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت به آن، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. با عنایت به تغییرات نرخ خوراک طی سنوات قبل و تغییر مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی و عدم تعیین تکلیف اعتراضات شرکت و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و طرح دعاوی حقوقی در دیوان عدالت اداری، شرکت تاکنون از پذیرش آن خودداری نموده است. لازم به ذکر است که ادامه پیگیری‌های مدیریت شرکت از طریق انعقاد قرارداد وکالت جهت طرح دعوی در دیوان عدالت اداری تا تاریخ تهیه این گزارش در جریان بوده است. با توجه به توضیحات فوق، موضوع مزبور برای شرکت‌های فعال در صنعت مشابه نیز وجود داشته که در این خصوص شرکت پتروشیمی شیراز در حل و فصل موضوع مزبور از طریق اخذ رای قطعی موفق بوده، لذا مدیریت شرکت عقیده دارد که با توجه به پیگیری‌های قانونی از جمله انعقاد قرارداد وکالت، موفقیت آن در محاکم قضایی محتمل می‌باشد.

۲۱-۲- سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به سپرده‌های بیمه مکسوره از کلیه پرداخت‌ها به پیمانکاران طبق ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی می‌باشد و استرداد آن‌ها منوط به تسلیم مقاصد حساب از سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۲۱-۳- پیمانکاران تامین نیروی انسانی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۸,۴۲۲	شرکت جلوه آب خرمشهر
۳,۰۶۱	۱۰۵,۳۱۵	شرکت نگهداشت کلران- تعمیرات مجتمع
۹۲۲	۱۵۰	شرکت معین راگستر- تامین نیروی فنی، غیر فنی و حراست
۱۲,۹۹۱	-	شرکت پدیدآوران امید پارس- اجاره لبر بندرعباس و تخلیه و بارگیری
۱,۴۷۷	-	شرکت لبر و باد فلات- تامین نیروی پلک، فضای سبز، رستوران، کمپ
-	۱۳۴,۰۷۰	پلامان، اپنلر خنه و نظیفات
-	-	سایر
۱۸,۴۵۱	۲۸۷,۹۵۷	



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۰,۴۱۸	۱,۳۹۷,۸۶۹	مانده در ابتدای دوره
(۴۹,۳۱۲)	(۲۸,۷۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۱۹۱,۷۱۴	۳۲۹,۱۶۲	ذخیره تامین شده دوره
۱,۳۷۲,۸۲۰	۱,۶۹۸,۳۱۷	مانده در پایان دوره

۲۳- مالیات پرداختنی

۱- ۲۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۲,۶۵۴	۶,۲۱۵,۱۳۷	مانده در ابتدای دوره
۶,۲۱۵,۱۳۷	۲,۶۵۸,۳۲۸	ذخیره مالیات عملکرد طی دوره
(۹۶,۴۴۵)	۵۸۷,۵۶۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۱,۹۷۶,۲۰۹)	(۴,۳۴۳,۴۰۴)	پرداختی طی دوره
۶,۲۱۵,۱۳۷	۵,۱۱۷,۶۲۸	
(۲۰,۰۰۵)	(۵۸)	پیش‌پرداخت‌های مالیات
۶,۱۹۵,۱۳۲	۵,۱۱۷,۵۷۰	مانده در پایان دوره



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی - تسویه شده	-	-	۹۰۷,۲۶۱	۸۸۸,۲۹۹	۱,۶۶۰,۹۰۱	۹۰۷,۲۶۱	۵,۶۸۷,۴۴۳	۱۵,۳۱۲,۴۷۳	۱۳۹۹
قطعی - تسویه نشده	-	۷,۲۶۹	۱,۹۷۶,۲۰۹	۱,۹۸۳,۴۷۸	۲,۶۷۹,۸۷۶	۱,۹۷۶,۲۰۹	۱۲,۴۰۰,۴۵۲	۳۴,۶۸۲,۴۳۷	۱۴۰۰
رسدگی نشده	۶,۲۱۵,۱۳۷	۲,۴۵۲,۰۳۱	۴,۴۳۲,۴۲۸			۶,۸۸۴,۴۵۹	۴۷,۸۰۸,۷۴۶	۵۶,۴۲۲,۰۰۹	۱۴۰۱
	-	۲,۶۵۸,۳۲۸				۲,۶۵۸,۳۲۸	۱۳,۳۹۱,۶۴۲	۱۷,۲۹۷,۵۷۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲
	۶,۲۱۵,۱۳۷	۵,۱۱۷,۶۲۸							
	(۲۰,۰۰۵)	(۵۸)							پیش پرداخت‌های مالیاتی
	۶,۱۹۵,۱۳۲	۵,۱۱۷,۵۷۰							

۳-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده‌اند و مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ قطعی و مالیات پرداختنی ۷,۲۶۹ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۴-۲۳- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، بر اساس سود ابرازی پس از احتساب معافیت‌های مالیاتی ماده ۱۴۳، سود صادراتی (محصول کریستال ملامین)، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و عطف به بند «م» تبصره ۶ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. همچنین افزایش ذخیره مالیات در سال جاری به دلیل افزایش درآمدها و متعاقب آن سود مشمول مالیات و اعمال تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۳۳۲۹۱/ت ۶۰۳۳۴-هـ مورخ ۱۴۰۱/۷/۲۷ و به استناد بند «ص» تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ که در آن علاوه بر سود صادراتی محصول آمونیاک، محصولات تولیدی اوره صادراتی نیز مشمول مالیات قرار گرفته‌اند.

۵-۲۳- برای عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و پس از احتساب معافیت‌های مالیاتی ماده ۱۴۳، سود صادراتی و عطف به بند «ن» تبصره ۶ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۶- با توجه به عدم وجود تفاوت موقتی با اهمیت بین درآمد مشمول مالیات و سود محاسبه شده طبق استانداردهای حسابداری، مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ در خصوص دارایی مالیات انتقالی و بدهی مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

۲۳-۷- رفع تعهد ارزی بر اساس رسیدگی‌های سازمان امور مالیاتی، تا پایان شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ به صورت ۱۰۰٪ تحقق یافته است.

۲۳-۸- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۷۴,۳۴۴	۲,۶۵۸,۳۲۸	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	۵۸۷,۵۶۷	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
<u>۴,۲۷۴,۳۴۴</u>	<u>۳,۲۴۵,۸۹۵</u>	هزینه مالیات بر درآمد

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۶۴	۱۳,۸۴۰	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۹۵,۹۳۱	۹۵,۷۵۵	سال ۱۴۰۰
-	۳۰,۷۵۸,۷۸۵	سال ۱۴۰۱
<u>۱۱۰,۰۹۵</u>	<u>۳۰,۸۶۸,۳۸۰</u>	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۷,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴,۳۵۰ ریال است. لازم به توضیح است که پرداخت بخش عمده سود سهام سهامداران به استثنای سهامداران عمده طی هماهنگی با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب بانکی سهامداران معرفی شده در سامانه سجام انجام پذیرفت و پرداخت سود بخشی از سهامداران به دلیل عدم تکمیل اطلاعات در سامانه سجام، از طریق مراجعه به بانک انجام شد. الباقی سود پرداختنی به دلیل عدم تکمیل اطلاعات در سامانه سجام و یا عدم مراجعه به بانک می‌باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان
۲۱,۱۱۶	۳۲۴	اشخاص وابسته-پتروشیمی شازند اراک (فروش آمونیاک)
۲,۰۰۷,۲۲۲	۲,۶۴۵,۷۳۳	سایر مشتریان
۲,۰۲۸,۳۳۸	۲,۶۴۶,۰۵۷	
۶,۸۱۴	۱۹,۵۹۴	سایر پیش دریافت‌ها
۲,۰۳۵,۱۵۲	۲,۶۶۵,۶۵۱	

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۲۶-۱- تجدید طبقه‌بندی

۱-۱-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۳,۳۱۶,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۶,۴۴۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۲۲,۲۷۸	۱۴,۵۵۱,۶۷۹	سود خالص
		تعدیلات
۴,۲۷۴,۳۴۴	۳,۲۴۵,۸۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۲,۴۰۲	۳۰۰,۴۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۶,۲۷۵	۱۸۱,۰۷۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
(۱,۷۶۲,۰۹۶)	(۲,۶۹۶,۶۷۴)	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در لیزینگ مشارکت و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۶۸۵)	(۱۶۱)	زیان تسعیر دلاری ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۷۶۰,۲۴۰	۱,۰۳۰,۵۸۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۸,۵۵۲,۴۵۳)	(۶,۱۶۸,۹۴۳)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۳۶,۶۹۰)	(۱,۷۲۷,۴۱۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۲,۶۱۵	(۱۱۵,۶۲۶)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	(۸,۶۹۲)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۱,۳۷۹,۰۲۸	۹,۸۳۵,۲۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱,۳۳۶,۷۸۹	۶۳۰,۴۹۹	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۶,۰۳۰,۷۱۱)	۲,۴۴۵,۰۹۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۶,۱۵۱,۸۰۷	۱۸,۰۲۷,۳۶۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثرکردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل متمرکز بر ثبات استمرار تولید و فروش و بازار می‌باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌ای، تحمیل شده از خارج از شرکت، نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت در دوره مالی جاری دارای نسبت اهرمی هدف متناسب با نوع فعالیت بوده که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۵۸ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح بالاتر از ۱۳ درصد از پایان سال قبل برگشته است.

۲۸-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۱۸,۵۷۴	۵۱,۰۶۵,۵۲۴	موجودی نقد
(۲,۳۷۰,۰۰۱)	(۱,۸۰۶,۱۲۹)	خالص بدهی
۸,۲۴۸,۵۷۳	۴۹,۲۵۹,۳۹۵	حقوق مالکانه
۶۴,۸۵۳,۱۰۸	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳	۱۵۸	

۲۸-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت سالیانه به هیات‌مدیره گزارش می‌دهد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های تعیین شده از جانب هیئت‌مدیره و نیز برنامه‌های اعلامی از سوی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴-۲۸- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک‌های تجاری در فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت می‌باشد:

- دور بودن از مبادی صادراتی کشور و بالطبع افزایش تصاعدی هزینه‌ها و مشکلات حمل و نقل کالا به مقصد.
- فزونی عرضه بر تقاضا در بازارهای داخلی و خارجی، به خصوص داخلی پس از شروع واحدهای جدید پتروشیمی پردیس و شیراز
- مسافت طولانی مصرف‌کنندگان اصلی داخلی (بخصوص محصول آمونیاک) از شرکت در مقایسه با رقبا .
- بازار افغانستان و عراق یکی از بازارهای مهم هدف این شرکت بوده که با راه‌اندازی واحد ۶۳۵ هزار تنی اوره ترکمنستان در نزدیکی مرزهای شمالی افغانستان و با در نظر گرفتن قیمت تمام شده کمتر و حمل و نقل ریلی به مرزهای افغانستان و ارائه قیمت‌های بسیار پایین در مرزهای افغانستان جهت نفوذ به این بازار با ریسک از دست دادن سهم خود در این بازارها مواجه هستیم. ضمناً با راه‌اندازی واحد جدید ترکمنستان با ظرفیت ۱,۱۵۵ میلیون تن که در سال ۲۰۱۹ به بهره‌برداری کامل رسیده، قیمت‌ها و الگوی مصرف بازارهای مجاور تحت تاثیر قرار گرفته است.
- تولید واحد جدید پتروشیمی پردیس و تهدید بازارهای هند و جنوب شرق آسیا
- محدود شدن بازارها و کشورهای هدف با توجه به تحریم‌های اقتصادی
- کاهش قدرت چانه زنی در تعیین قیمت رقابتی در شرایط تحریم
- عدم امکان شرکت مستقیم در تندرهای بین‌المللی و ارائه پیشنهاد قیمت رقابتی در شرایط تحریم
- کاهش تقاضای داخلی به واسطه رکود اقتصادی

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت به دلیل صادرات بیش از نیمی از محصولات دارای منابع ارزی نسبتاً قابل توجهی بوده و در مقابل مصارف ارزی اندکی در بخش خرید قطعات یدکی خارجی کارخانه و بیمه جامع تاسیسات کارخانه داشته و به دلیل عدم وجود بدهی ارزی از جمله تسهیلات خارجی، ارزآوری مناسبی دارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

۲۸-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود قبل از مالیات است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود قبل از مالیات وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر تضعیف ریال		اثر تقویت ریال		سود قبل از مالیات
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۰۷۹,۱۱۵	۲۰,۲۵۷,۹۶۰	۵۰,۷۶۴,۹۰۳	۱۵,۳۳۷,۱۹۰	

۲۸-۶- سایر ریسک‌های قیمت

به دلیل سرمایه‌گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه، شرکت در معرض ریسک قیمت در این حوزه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۸-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد (به استثناء موارد مذکور در یادداشت ۴-۱۲) ندارد.

۸-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

فروش‌های شرکت عمدتاً نقدی بوده و مبالغ حاصل از فروش بدلیل نقد بودن و نگهداری قسمتی از آن در قالب سپرده‌های کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی کاملاً مدیریت می‌شود. همین امر منجر به افزایش توان نقدینگی شرکت شده است.

۲۹- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	
۳۶۵,۶۹۶	۵,۳۰۹	۹,۷۶۹	موجودی نقد
۲,۰۹۰,۲۴۵	۶۰۶,۵۴۴	۳۵,۳۱۶,۱۹۰	دریافتی‌های تجاری، سایر دریافتی‌ها
۲,۴۵۵,۹۴۱	۶۱۱,۸۵۳	۳۵,۳۲۵,۹۵۹	جمع دارایی‌های پولی ارزی
(۲,۳۴۰)	(۱۳۷,۴۲۲)	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۲,۳۴۰)	(۱۳۷,۴۲۲)	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۲,۴۵۳,۶۰۱	۴۷۴,۴۳۱	۳۵,۳۲۵,۹۵۹	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۱۸,۷۳۹	۱۹۰,۳۲۷	۳,۶۰۲,۰۱۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۵,۲۱۷,۵۶۹	۴۵۰,۸۷۳	۱۱,۲۸۳,۳۸۳	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۹۰۹,۶۳۰	۱۷۶,۷۸۷	۱,۱۲۴,۵۵۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۹- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

مبلغ			
دلار	یورو	درهم	
۶۴,۷۶۷,۵۱۲	۵۰۸,۳۱۰	-	فروش محصول و ارائه
۲۶,۰۹۱	۲۲۳,۵۹۸	۲,۲۵۱,۰۴۵	خرید قطعات
۱۴۲	۳,۳۶۲	۹,۰۰۴	سایر مصارف

توضیح اینکه کلیه فروش‌های صادراتی شرکت به صورت دلاری و یورویی در حساب فروش ارزی ثبت می‌شود، لیکن مشتریان خارجی وجوه فروش صادراتی را به دلار، یورو و درهم به حساب بانک تجارت و صرافی رفاه واریز می‌نمایند. وجوه ارزی نزد بانک تجارت، ملی و صرافی رفاه بر اساس نوع ارز موجود در پایان دوره مالی انعکاس یافته است. کل ارزش ریالی فروش صادراتی به صورت ارزی به کشورهای افغانستان، عراق، امارات، ترکیه، هند و سایر کشورهای اروپایی می‌باشد. همچنین کلیه وجوه ارزی فروش صادراتی از طریق سامانه نیما (صرافی رفاه و تجارت دارای مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا) به فروش رسیده و معادل وجه ریالی آن به حساب‌های بانکی ریالی شرکت واریز گردیده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹		فروش ارز	فروش کالا و خدمات	علی‌الحساب	
			اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات				
شرکت‌های وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	شرکت پتروشیمی شازند لاک	شرکت‌های تحت کنترل مشترک	✓	۴۱,۹۹۷		۱۹,۰۷۶		
	فست لبراول		✓	۲۴,۸۸۰				
	تکین کو		✓	۲۹۹				
	شرکت نگهداشت کلران		✓	۷۰۳,۵۸۴				
شرکت‌های وابسته به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	پتروشیمی تبریز	همگروه	✓	۲۵۹		۹,۰۳۷		
	پتروشیمی کرمانشاه		✓					
سپرده‌های وابسته	پارس کالای ایران	همگروه	✓	۳,۲۵۹		۳,۵۶۹		
	شرکت صرافی رفاه			۱,۳۱۰	۲۳,۴۸۸,۲۰۱			
	پسته لبریز			۱۲۷				
	پسته مین			۵۰۴				
	کارگزاری صبا تامین			۶,۹۶۰				
	تامین سرمایه تامین							
	گروه هتل‌های صبا							
	سازمان تامین اجتماعی							
							۲۸۱,۵۰۰	
								۱۷۶
تامین کننده مواد اولیه	شرکت ملی گاز	مفاد بند ۱۴ ماده ۱ دستورالعمل افشا اشخاص وابسته اشخاص بررسی		۱۴,۳۶۶,۳۷۴				
جمع								
				۱۵,۲۳۹,۵۸۹	۲۳,۴۸۸,۲۰۱	۳۱۲,۱۸۲	۱۷۶	

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

تسلیع به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های جاری	بروفاستهای جاری	پیش دریافتی های جاری	پیش دریافتی های جاری	پیش دریافتی های جاری	پیش دریافتی های جاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		خالص
								طلب	بدهی	
شرکت پتروشیمی - جشم								۲,۶۶۸		۲,۶۶۸
شرکت پتروشیمی غدیر								۱۵		۱۵
شرکت پتروشیمی سن آوران								۵۰۰		۵۰۰
شرکت پتروشیمی شرفد اراک								۳۳,۷۷۰		۳۳,۷۷۰
شرکت نگهدارنده کابل								۱۹,۲۹۷	(۶,۸۱۰)	۱۲,۴۸۷
شرکت صنایع پتروشیمی طرح سازان								(۳,۵۳۳)		(۳,۵۳۳)
شرکت تکین کو								(۳۹۵)		(۳۹۵)
شرکت نیرو کار								(۱,۶۹۵)		(۱,۶۹۵)
شرکت پالوده ها و مخازن پتروشیمی								(۱۵۰)		(۱۵۰)
مسئول سرمایه گذاری انحصاری بازارگرمی سا گستر نقد و گستر تامین								۶۲,۵۳۹		۶۲,۵۳۹
پتروشیمی کرمانشاه								۵,۱۰۲		۵,۱۰۲
پتروشیمی شیراز								۱۲		۱۲
پتروشیمی پارس									(۱)	(۱)
پتروشیمی دماوند									(۷۵)	(۷۵)
پتروشیمی پردیس								۳۲		۳۲
پتروشیمی مسجد سلیمان								۲,۴۴۵	(۸۵۱)	۱,۵۹۴
بورس کالای ایران								۵۰۰		۹,۷۸۷
شرکت پتروشیمی تک								۳۷		۳۷
شرکت صرافان رفاه										۱,۳۳۶,۷۰۸
بیمه مهمن										۱۰۰
مافرو آیترونیال										۳,۴۶۲
بانک رفاه کارگران										۶,۱۶۴
کارگزاری سیا تامین										۱۱۹
تامین سرمایه تامین										۲۸۴
گروه هتل های حصا										۱۷۶
سازمان تامین اجتماعی										(۱۵,۰۰۲)
کارگزاری بانر										(۱۰)
شرکت ملی گاز										(۳۵۰,۳۸۶)
جمع								۲,۵۷۷	۱۰۷,۴۳۴	۴,۵۷۱,۰۷۲

۳-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و شش ماهه سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۰ بالغ بر ۷,۹۳۱,۳۹۳ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۹۵,۱۰۲	۶,۷۱۱,۶۹۹	پروژه پساب - خط انتقال و احداث تصفیه خانه
۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۴	پروژه تعمیر و بازسازی تیوب بانندل ۲۱۰۲ واحد آمونیاک
۱۱۵,۸۰۰	۱۰۶,۶۱۲	به روزرسانی سیستم‌های کنترل و مانیتورینگ واحدهای تصفیه آب و ازت اجرا و نصب تانک جدید گازوئیل ۷۵۰,۰۰۰ لیتری
۱۳,۳۰۳	۲,۸۴۹	ساخت دیواره و سقف بارگیری فله
۲۱,۵۷۴	۵,۰۹۱	ساخت سوله جهت انبار درام‌های کابل
۱۸,۶۱۹	۳۵۸	ساخت تیوب بانندل R-۳۱۰۱A واحد کریستال ملامین
۷۸۰,۲۰۰	۱,۰۷۹,۵۲۰	
۸,۱۹۴,۵۹۸	۷,۹۳۱,۳۹۳	

۳۱-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۱-۲-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است. سال ۱۴۰۱ نیز تا تاریخ تهیه این یادداشت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱-۲-۲- معاملات ماده ۱۶۹ تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی است. سال ۱۴۰۱ نیز تا تاریخ تهیه این یادداشت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱-۲-۳- مالیات حقوق برای سال‌های قبل از ۱۳۹۷ بر اساس برگ‌های قطعی پرداخت و تسویه گردیده است. مالیات حقوق برای عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه صادر و در مرحله اعتراض و رسیدگی قرار دارد. سال‌های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ نیز در جریان رسیدگی می‌باشند و سال ۱۴۰۱ نیز تا تاریخ تهیه این یادداشت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱-۲-۴- عوارض آلاینده‌ها برای سال‌های قبل از ۱۴۰۱ بر اساس برگ‌های قطعی صادره پرداخت و تسویه شده است. سال ۱۴۰۱ نیز تا تاریخ تهیه این یادداشت مورد رسیدگی قرار نگرفته و جزئیات آن به شرح یادداشت ۲-۷ می‌باشد.

۳۱-۲-۵- بیمه تامین اجتماعی برای سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای صادره از سوی هیات بدوی مبلغ ۲۳ میلیارد ریال به عنوان بدهی مطالبه شده است، لیکن رای مذکور مورد اعتراض قرار گرفته و در



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مرحله بررسی مجدد می‌باشد. عملکرد سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته که طبق بخشنامه صادره صرفاً دو سال اخیر قابل رسیدگی می‌باشد.

۳-۳۱- سازمان تعزیرات حکومتی طی ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ به دلیل عدم رعایت کف عرضه مقدار ۵۰۵ تن محصول کریستال ملامین شرکت پتروشیمی خراسان در بورس کالا، اقدام به صدور اجراییه وصول مبلغ ۱۱،۴۱۰ میلیون ریال به عنوان جریمه نموده که طی پیگیری‌های حقوقی شرکت، شعبه ۴ دیوان عدالت اداری رای بر علیه شرکت صادر و مجدداً نسبت به آن اعتراض و به تجدید نظر دیوان ارجاع شده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، که مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

