

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

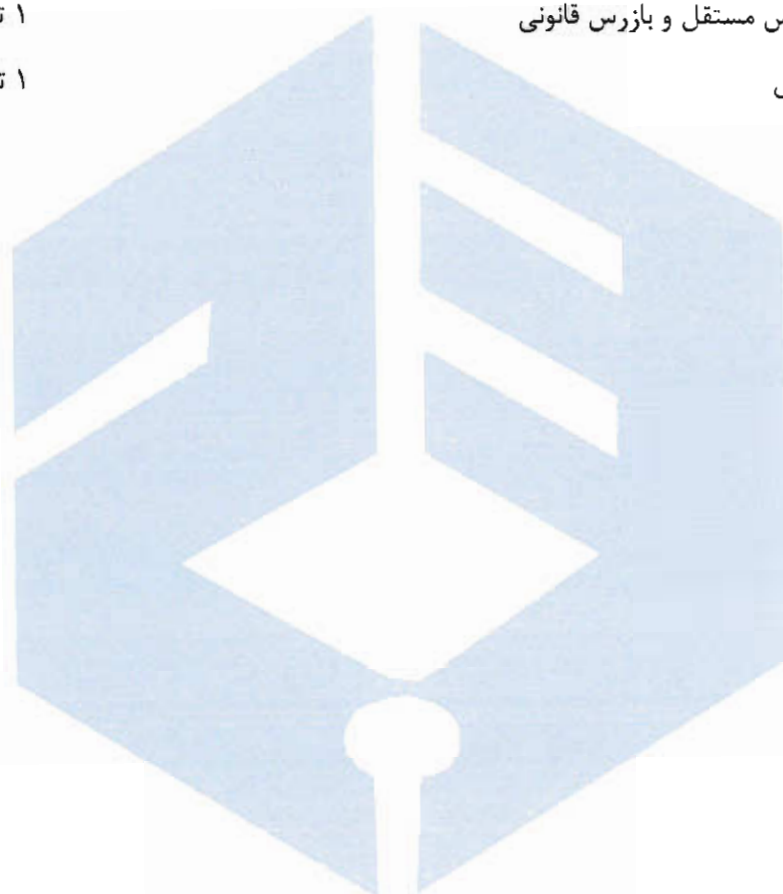
عنوان

۱ تا ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۴۰

صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- دریافتنی های تجاری شامل مبلغ ۱,۶۳۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی کشاورزی بابت مابه التفاوت قیمت کود آورده در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی و اختلاف وزن کیسه های آورده تحویلی در سال های قبل می باشد (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۹) لیکن علی رغم پیگیری های انجام شده تاکنون وصول نشده است، بنابراین احتساب کاهش ارزش از این بابت ضروری است. در صورت انجام تعدیل لازم از این بابت، سود خالص سال جاری (سود انباشته) و دریافتنی های تجاری به مبلغ ۱,۶۳۴ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان

حسابرسی، مستقل از شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، به استثنای مسائل درج شده در بند ۲ بخش مبنای اظهارنظر مشروط، مسئله عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت مطالبات از دولت

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۹، مبلغ ۱۰,۴۳۰ میلیارد ریال مابه التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای سال ۱۴۰۳ می باشد که در چارچوب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۷۰۷۶۳/ت/۶۲۵۹۳ هـ مورخ ۱۴۰۳/۵/۳، پس از تأیید این سازمان و پیش بینی در لوایح بودجه سنواتی وصول می گردد. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به‌نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. مواردی که به‌نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همان طور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت عدم احتساب کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران (عمدتاً اشخاص حقوقی دارای بیش از ۵ میلیون سهم) ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه مبنی بر دریافت سهام وثیقه مدیران در خصوص شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان رعایت نشده است.

۱۰-۳- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر معرفی شخص حقیقی به نمایندگی عضو حقوقی هیأت مدیره ظرف مهلت مقرر در اساسنامه در خصوص شرکت پتروشیمی فارابی رعایت نشده است. (نماینده مربوط از تاریخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۳ در جلسات هیأت مدیره حضور نداشته است.)

۱۰-۴- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۳ اساسنامه مبنی بر تعیین یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل حداکثر یک ماه پس از بلاتصدی شدن مقام مذکور، رعایت نشده است. (شرکت از تاریخ ۱۶ فروردین ۱۴۰۴، توسط سرپرست اداره می شود).

۱۰-۵- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۲، ۱-۱۰، ۲-۱۰ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین (سهامدار عمده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۹) که بدون سود در چارچوب روابط فی مابین صورت پذیرفته، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۳- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه اعلام شده، رعایت نشده است.

۲-۱۳- مفاد بند ۲ ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده شرکت، شناور باشد و یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۳,۰۰۰ میلیارد ریال باشد و همچنین سهام شناور آزاد آن کمتر از ۷ درصد نباشد، رعایت نشده است.

۱۱ خرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

محسن مقیمی

سازمان حسابرسی



بسمه تعالی

کمیته پتروشیمی چون علی بن موسی الرضا ع دارد قدرتش است
نام نمیشود

شماره: ۳۸۴۱/۱۴۰۳
تاریخ: ۱۰/۳/۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

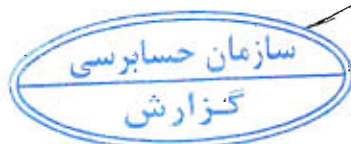
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۰	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و سرپرست شرکت	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	علیرضا زبیا نژاد	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	یوسف حسنی شهر	عضو هیأت مدیره	
شرکت پترو فرهنگ	قاسم عابدزاده شوکی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت پتروشیمی فن آوران	زهره مجیدنیا	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت پتروشیمی فارابی	فاقد نماینده		

سرپرست شرکت

عیسی نوروزی پور



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۷۰,۰۷۲,۷۱۹	۶۵,۱۳۵,۹۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۸۴۱,۱۷۷)	(۳۴,۹۸۷,۶۲۶)
سود ناخالص	۴۲,۲۳۱,۵۴۲	۳۰,۱۴۸,۲۹۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۹۸۸,۱۳۶)	(۴,۹۱۴,۸۰۰)
سایر درآمدها	۲,۷۷۹,۹۴۹	۲۴۱,۱۰۰
سایر هزینه‌ها	(۷۱۵,۹۹۲)	(۳۵۱,۱۰۱)
سود عملیاتی	۳۷,۳۰۷,۳۶۳	۲۵,۱۲۳,۴۹۶
هزینه‌های مالی	(۲,۳۳۸,۷۴۹)	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۴۵۷,۳۰۷	۵,۳۰۵,۹۹۸
سود قبل از مالیات	۳۶,۴۲۵,۹۲۱	۳۰,۴۲۹,۴۹۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۶,۴۵۵,۵۶۵)	(۵,۲۲۷,۲۱۸)
سود خالص	۲۹,۹۷۰,۳۵۶	۲۵,۲۰۲,۲۷۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱۷,۱۴۹	۱۱,۱۲۸
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۰۵)	۲,۹۵۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۶,۷۴۴	۱۴,۰۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱/۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۹,۹۴۱,۰۴۱	۳,۵۴۰,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۳,۶۵۸	۱۳,۰۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۵۸,۵۸۵,۲۱۹	۰
سایر دارایی ها	۱۶	۲۶,۰۰۰	۱۲,۰۳۹
جمع دارایی های غیر جاری		۷۸,۵۶۵,۹۱۸	۳,۵۶۵,۸۸۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۵۳۸,۸۷۸	۲۹۷,۲۵۱
موجودی مواد و کالا	۱۸	۳,۳۴۱,۱۸۶	۲,۲۵۰,۴۲۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲۶,۸۷۶,۷۸۶	۳۳,۱۷۱,۶۷۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۶۵,۶۴۲	۳۳,۸۱۶,۴۴۲
موجودی نقد	۲۱	۴۷۵,۰۴۳	۲,۳۷۰,۰۰۱
جمع دارایی های جاری		۳۱,۴۹۷,۵۳۵	۷۱,۹۰۵,۷۹۵
جمع دارایی ها		۱۱۰,۰۶۳,۴۵۳	۷۵,۴۷۱,۶۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۷۸۹,۹۱۲
صرف سهام خزانه		۳۸,۰۹۴	۱۹,۵۹۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۷۸,۹۹۱	۱۷۸,۹۹۱
سود انباشته		۴۲,۹۸۶,۳۴۵	۶۱,۲۰۰,۱۰۵
سهام خزانه	۲۴	(۹۳,۹۲۷)	(۸۲,۸۲۸)
جمع حقوق مالکانه		۴۴,۸۹۹,۴۱۵	۶۳,۱۰۵,۷۷۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۲,۹۳۲,۳۴۰	۱,۷۴۷,۳۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۱,۷۷۸,۹۱۳	۱,۳۹۷,۸۶۹
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۷۱۱,۲۵۳	۳,۱۴۵,۲۰۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱۷,۸۰۵,۷۹۰	۸۸۰,۳۲۶
مالیات پرداختنی	۲۷	۶,۴۵۵,۱۶۵	۶,۱۹۵,۱۳۲
سود سهام پرداختنی	۲۸	۳,۸۰۰,۴۵۹	۱۱۰,۰۹۵
تسهیلات مالی	۲۹	۲۹,۵۷۴,۶۰۰	۰
پیش دریافت ها	۳۰	۲,۸۱۶,۷۷۱	۲,۰۳۵,۱۵۲
جمع بدهی های جاری		۶۰,۴۵۲,۷۸۵	۹,۲۲۰,۷۰۵
جمع بدهی ها		۶۵,۱۶۴,۰۳۸	۱۲,۳۶۵,۹۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱۰,۰۶۳,۴۵۳	۷۵,۴۷۱,۶۸۲

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

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۶۴,۸۵۳,۱۰۸	(۸۲,۸۲۸)	۶۲,۹۴۷,۴۴۳	۱۷۸,۹۹۱	۱۹,۵۹۰	۱,۷۸۹,۹۱۲
(۱,۷۴۷,۳۳۸)	.	(۱,۷۴۷,۳۳۸)	.	.	.
۶۳,۱۰۵,۷۷۰	(۸۲,۸۲۸)	۶۱,۲۰۰,۱۰۵	۱۷۸,۹۹۱	۱۹,۵۹۰	۱,۷۸۹,۹۱۲
۲۵,۶۷۶,۸۴۶	.	۲۵,۶۷۶,۸۴۶	.	.	.
(۴۷۴,۵۷۰)	.	(۴۷۴,۵۷۰)	.	.	.
۲۵,۲۰۲,۳۷۶	.	۲۵,۲۰۲,۳۷۶	.	.	.
(۴۸,۳۲۷,۶۲۴)	.	(۴۸,۳۲۷,۶۲۴)	.	.	.
(۱۸,۴۸۶)	(۱۸,۴۸۶)	.	.	.	.
۲۳,۱۹۷	۱۴,۰۳۲	.	.	۹,۱۶۵	.
۳۹,۹۸۵,۱۳۳	(۸۷,۲۸۲)	۳۸,۰۷۴,۷۵۷	۱۷۸,۹۹۱	۲۸,۷۵۵	۱,۷۸۹,۹۱۲
۲۹,۹۷۰,۳۵۶	.	۲۹,۹۷۰,۳۵۶	.	.	.
(۲۵,۰۵۸,۷۶۸)	.	(۲۵,۰۵۸,۷۶۸)	.	.	.
(۲۴,۸۳۰)	(۲۴,۸۳۰)	.	.	.	.
۲۷,۵۲۴	۱۸,۱۸۵	.	.	۹,۳۳۹	.
۴۴,۸۹۹,۴۱۵	(۹۳,۹۲۷)	۴۲,۹۸۶,۳۴۵	۱۷۸,۹۹۱	۳۸,۰۹۴	۱,۷۸۹,۹۱۲

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

مانده در ۱۴۰۲/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸-۱)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸-۱)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۲۲,۸۸۴,۷۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷-۱	(۶,۷۶۶,۱۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۸۷۰,۹۶۴	۱۶,۱۱۸,۵۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۱,۰۷۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۹	(۶,۶۵۴,۷۶۹)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۱۴	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۱,۵۱۰)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۲۰,۷۵۷,۲۶۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰-۱	(۶,۶۹۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵-۱-۲	(۱۰,۸۷۵,۹۱۹)
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۱	۱,۳۶۱,۶۵۶
دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی	۱۱	۳,۴۹۹,۹۵۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹,۶۷۳,۲۹۸)	۱۸,۹۶۳,۶۷۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷,۱۹۷,۶۶۶	۳۵,۰۸۲,۲۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۴	۲۳,۱۹۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۹-۳	(۱۸,۴۸۶)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲۹-۳	۹,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۹-۳	(۶۸۸,۳۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۹-۳	(۱۷۲,۵۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۸-۱	(۴۴,۵۹۵,۴۱۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۲۵۹,۵۶۵)	(۳۵,۹۵۱,۵۲۳)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۱,۰۶۱,۸۹۹)	(۸۶۹,۲۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۳۴,۸۳۱	۲,۳۷۰,۰۰۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱-۲	۳۴,۱۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۷۵,۰۴۳	۱,۵۳۴,۸۳۱
معاملات غیر نقدی	۳۳	۲۸۰,۹۳۵

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

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۸۸۴۸ در تاریخ ۱۳۶۹/۴/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۷۹۳۸۸ مورخ ۱۳۶۹/۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱۳ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۲/۱۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و طی شماره ۲۷۵۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی بجنورد به ثبت رسید 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 جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت، شهرستان بجنورد، بخش گرمخان، کیلومتر ۱۷ جاده بجنورد - شیروان می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه، احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیت های تولیدی و صنعتی بازرگانی فنی و مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم مربوط به عملکرد مذکور است، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید و فروش محصولات اوره، آمونیاک و کریستال ملامین بوده است.

۱-۲-۱- آخرین پروانه بهره برداری صادره از اداره صنایع و معادن استان خراسان شمالی به شماره ۱۹۸۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ با ظرفیت اسمی ۳۳۰ هزار تن تولید آمونیاک، ۴۹۵ هزار تن اوره و ۲۰ هزار تن کریستال ملامین می باشد.

۱-۳- کارکنان

کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۳۲۴	۳۰۲	کارکنان رسمی - صندوق های بازنشستگی، رفاه و پس انداز کارکنان صنعت نفت
۲	۲	کارکنان رسمی - سازمان تأمین اجتماعی
۲۲۷	۲۷۷	کارکنان قراردادی - سازمان تأمین اجتماعی
۵۵۳	۵۸۱	
۵۵۳	۴۶۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۱۰۶	۱,۰۴۵	

۱-۳-۱- در سال مورد گزارش، ۴۲ نفر بازنشسته (۲۱ نفر رسمی و ۲۱ نفر قراردادی)، ۶۸ نفر تبدیل وضعیت کارکنان شرکت های خدماتی به قراردادی، ۳ نفر استخدام جدید کارکنان قراردادی و ۱ نفر از کارکنان رسمی به سایر شرکت ها منتقل گردیده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. آثار استاندارد مزبور بر صورت های مالی در دست بررسی است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۳-۵-۲) که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های تجاری و موجودی نقد - حواله ارزی	دلار	مبلغ ۶۸۷,۳۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های تجاری و موجودی نقد - حواله ارزی	یورو	مبلغ ۷۵۰,۷۹۳ ریال	
دریافتنی های تجاری و موجودی نقد - حواله ارزی	درهم	مبلغ ۱۸۷,۱۷۲ ریال	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و موجودی نقد و سایر پرداختنی ها	دلار	مبلغ ۷۰۶,۶۳۷ ریال	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و موجودی نقد و سایر پرداختنی ها	یورو	مبلغ ۷۷۱,۸۱۶ ریال	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و سایر پرداختنی ها	درهم	مبلغ ۱۹۲,۴۱۳ ریال	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به نرخ هایی متفاوت با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه این اقلام طی سال و یا در تسعیر این اقلام در صورت های مالی سال قبل، در صورت سود و زیان منظور می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و مطابق با دستورالعمل اجرایی هیأت وزیران مصوب ۱۳۸۱/۳/۲۷ و با استفاده از کارشناسان مستقل در سال ۱۳۸۳ طی سه مرحله صورت گرفته و افزایش حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۷۸۹,۸۱۲ میلیون ریال پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	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٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کاتالیست ها	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال 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، باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین - نرم افزارها با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و به روش خط مستقیم ۳ ساله محاسبه می شود و حق الامتیاز خدمات عمومی با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالای ساخته شده به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی - صندوق های بازنشستگی، رفاه و پس انداز کارکنان صنعت نفت براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر شامل حقوق پایه، فوق العاده ویژه، فوق العاده جذب عمومی، حق شغل و فوق العاده کارگاهی برای هر سال خدمت آنان و کارکنان رسمی و قراردادی - سازمان تأمین اجتماعی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۹-۳- ذخیره مرخصی

به موجب مقررات اداری و استخدامی وزارت نفت، مرخصی کارکنان رسمی - صندوق های بازنشستگی، رفاه و پس انداز کارکنان صنعت نفت می بایست تا قبل از بازنشستگی استفاده شود، بنابراین مرخصی باقی مانده قابل باز خرید نمی باشد و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نمی شود. ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان رسمی و قراردادی - سازمان تأمین اجتماعی تا سقف ۹ روز (آخرین حقوق و مزایای مستمر) در سال در حساب ها منظور و هنگام خاتمه خدمت پرداخت می شود.

۳-۹-۳- ذخیره تعهدات آتی به کارکنان

براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت هر ساله مبالغی جهت پرداخت برخی مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی، حق اولاد، هزینه مربوط به درمان و یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی بازنشستگان از شرکت مطالبه می نماید. ذخیره مزبور با در نظر گرفتن مفروضات لازم و با تکنیک اکچوئری محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)		

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- سهام خزانة

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود و در سال مورد گزارش موضوعیت ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها و برآوردهای انجام شده با مفروضات و برآوردهای بکار رفته در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یکسان و مبتنی برتجارب گذشته و پیش بینی منطقی روندهای آتی است و به طور مستمر بازنگری می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند. اگرچه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشد، مورد نداشته است. همچنین بر اساس ارزیابی مدیریت، در سال مورد گزارش به دلیل تورم سالانه، شناسایی زیان کاهش ارزش برای دارایی ها، موضوعیت نداشته است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۲						۱۴۰۳					
	مبلغ	نرخ متوسط فروش	مبلغ فروش	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط فروش	مبلغ فروش	نرخ متوسط	مقدار	یادداشت	
داخلی												
اوره	۱۲,۴۱۶,۳۳۷	۹۰,۰۷۲ ریال	دلار	دلار	تن	۱۳۷,۸۴۹	۱۲۸,۳۳۶ ریال	۱۳۶,۹۷۰	۵-۱			
کریستال ملامین	۷,۶۶۷,۰۹۴	۴۶۲,۰۴۰			۱۶,۵۹۴	۸,۹۵۴,۳۴۴	۵۶۶,۰۸۶	۱۵,۸۱۸	۵-۱			
آمونیاک	۱,۷۱۹,۲۲۱	۱۰۹,۷۸۴			۱۵,۶۶۰	۲,۵۷۶,۶۰۴	۱۳۷,۶۱۷	۱۸,۷۲۳	۵-۱			
	۲۱,۸۰۲,۶۵۲				۱۷۰,۰۱۰۳	۲۹,۰۱۰۹,۱۷۹		۱۷۱,۵۱۱				
صادراتی												
اوره	۴۱,۹۷۲,۲۹۲	۱۲۸,۳۱۱	۱۱۰,۵۹۳,۵۹۳	۲۳۸	۳۲۷,۱۱۵	۴۰,۵۹۹,۷۵۰	۱۵۰,۶۳۴	۸۸,۶۸۴,۷۸۹	۳۲۹	۲۶۹,۵۲۶	۵-۲	
کریستال ملامین	۴۶۳,۳۵۷	۳۵۹,۷۴۹	۱,۲۳۵,۶۲۰	۹۵۹	۱,۲۸۸	۲۴۲,۸۶۶	۴۵۹,۹۷۳	۵۴۸,۸۳۲	۱۰,۳۲۹	۵۲۸	۵-۲	
آمونیاک	۹۰,۲,۲۹۳	۸۷,۳۳۰	۲,۳۹۷,۲۱۹	۲۳۲	۱۰,۳۳۲	۱۲۱,۱۷۰	۱۲۶,۴۸۲	۲۹۰,۰۴۸	۳۰۳	۹۵۸	۵-۲	
	۴۳,۳۳۷,۹۴۲				۳۳۸,۷۳۵	۴۰,۹۶۳,۷۸۶		۲۷۱,۰۱۲				
	۶۵,۱۴۰,۵۹۴					۷۰,۰۷۲,۹۶۵						
	(۴۶۷۱)					(۲۴۶)						
	۶۵,۱۳۵,۹۲۳				۵۰,۸۸۳,۸	۷۰,۰۷۲,۹۱۹		۴۴۲,۵۲۳			۵-۳	

فروش ناخالص
تخفیفات فروش آمونیاک
فروش خالص

۵-۱- نرخ فروش داخلی محصول اوره جهت مصارف کشاورزی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی های روستایی و کشاورزی براساس میانگین قیمت پایه کود اوره در بورس کالا می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۳/۵/۲۱ به نرخ ۱۰۰,۳۲۱ ریال و از تاریخ ۱۴۰۳/۵/۲۱ لغایت ۱۴۰۳/۶/۳۱ به نرخ ۱۴۰,۳۲۵ ریال و در سه ماهه سوم به نرخ ۱۴۰,۳۲۵ ریال و در سه ماهه چهارم به نرخ ۱۴۶,۸۶۹ ریال به ازای هر کیلوگرم تعیین گردیده است. نرخ فروش جهت مصارف غیر کشاورزی، شامل اوره غیر کشاورزی، آمونیاک و کریستال ملامین براساس نرخ های بورس کالای ایران می باشد. افزایش مبلغ فروش اوره و کریستال ملامین ناشی از افزایش نرخ فروش بوده و افزایش مبلغ فروش آمونیاک ناشی از افزایش نرخ فروش و تقاضا در سال مورد گزارش است.

۵-۲- فروش صادراتی محصولات براساس میانگین نرخ فوب خلیج فارس به کسر هزینه حمل بصورت هدفگی با تصویب کمیته فروش منتخب هیأت مدیره می باشد. وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی شرکت، طبق توافقاتنامه های فیما بین جهت تسریع در مبادلات ارزی و به جهت اعمال محدودیت های مقررات بین المللی، تماماً (با احتساب مبالغ بیش دریافت ارزی) نزد صرافی رفاه وارنر گردیده که عمده وجوه حاصل از فروش صادراتی در سال جاری در سامانه نیما و مرکز مبادله ارز و طلا وصول شده و باقی مبالغ ارزی مزبور در سرفصل حساب های دریافتی تجاری ارزی از صرافی رفاه (یادداشت ۲-۱۹) منظور شده است. رفع تعهد ارزی مطابق با مقررات بانک مرکزی تا پایان اسفند ۱۴۰۳ انجام شده است. کاهش مقدار فروش محصولات صادراتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تولید می باشد.

۵-۳- تخفیف در فروش محصول آمونیاک به دلیل فروش سریع تر جهت اجتناب از انباشت مازاد تولید در مخازن و کاهش مخاطرات ایمنی بوده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۴- فروش داخلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۴۶,۸۶	۱۰,۲۱۷,۸۰۳	۴۷,۱۶	۱۳,۷۲۹,۰۵۲	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی - اشخاص وابسته
۴۹,۵۴	۱۰,۸۰۱,۴۶۲	۴۶,۳۱	۱۳,۴۸۰,۴۲۶	فروش در بورس کالا
۰,۱۶	۳۳,۸۰۷	۰,۵۲	۱۵۰,۲۵۹	پتروشیمی شازند اراک - اشخاص وابسته
۳,۴۴	۷۴۹,۵۸۰	۶,۰۱	۱,۷۴۹,۴۴۲	سایر
	<u>۲۱,۸۰۲,۶۵۲</u>		<u>۲۹,۱۰۹,۱۷۹</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	مقدار	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۵۰	۶۳	۳۶,۸۹۸,۰۲۴	(۲۱,۲۷۹,۹۵۷)	تن	۴۰۶,۴۹۶	۵۸,۱۷۷,۹۸۱	(۲۱,۲۷۹,۹۵۷)	۳۶,۸۹۸,۰۲۴	۵۰	۶۳
۲۸	۴۴	۴,۰۱۴,۷۵۳	(۵,۱۸۲,۴۵۷)	تن	۱۶,۳۴۶	۹,۱۹۷,۲۱۰	(۵,۱۸۲,۴۵۷)	۴,۰۱۴,۷۵۳	۲۸	۴۴
۱۶	۴۹	۱,۳۱۸,۷۶۵	(۱,۳۷۸,۷۶۳)	تن	۱۹,۶۸۱	۲,۶۹۷,۵۲۸	(۱,۳۷۸,۷۶۳)	۱,۳۱۸,۷۶۵	۱۶	۴۹
۴۶	۶۰	۴۲,۲۳۱,۵۴۲	(۲۷,۸۴۱,۱۷۷)			۷۰,۰۷۲,۷۱۹	(۲۷,۸۴۱,۱۷۷)	۴۲,۲۳۱,۵۴۲	۴۶	۶۰

۵-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ داخلی محصولات، تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲ در سال مورد گزارش (یادداشت ۱-۱-۶) و افزایش نرخ ارز می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۴۰,۱۳۰,۹۹۵	۸,۲۷۱,۹۶۴	۶-۱	مواد مستقیم - گاز خوراک
۶۳۷,۷۱۱	۸۳۲,۶۳۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۹,۴۹۶,۷۹۷	۶,۲۹۹,۰۶۸	۶-۱	گاز سوخت مصرفی مجتمع
۳,۰۱۲,۴۸۰	۴,۱۰۹,۸۶۶	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱,۷۴۵,۸۱۳	۲,۱۴۸,۷۰۵	۶-۳	خدمات دریافتی
۱,۹۱۷,۲۷۱	۱,۷۳۷,۷۶۸	۶-۴	هزینه اعتبار غیرقابل قبول مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۶۱,۶۸۰	۱,۰۱۹,۶۶۱		مواد غیر مستقیم - عمدتاً کالا و مواد شیمیایی
۸۰۴,۲۹۶	۷۳۵,۰۷۱	۶-۵	بسته بندی محصولات
۳۰۲,۳۹۳	۶۶۸,۶۰۷		هزینه آب، برق، تلفن و گاز مصرفی
۱,۳۰۸,۰۴۳	۵۵۵,۰۶۷	۶-۶	استهلاک
۹۲۲,۸۰۶	۱,۲۱۴,۹۳۰		سایر - عمدتاً اجاره و تعمیر ماشین آلات
۳۵,۲۲۳,۲۸۵	۲۷,۵۹۳,۳۴۱		
۰	(۲۲۷,۴۹۳)	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۳۵,۲۲۳,۲۸۵	۲۷,۳۶۵,۸۴۸		جمع هزینه های ساخت
(۲۳۵,۶۵۹)	۴۷۵,۳۲۹		کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
<u>۳۴,۹۸۷,۶۲۶</u>	<u>۲۷,۸۴۱,۱۷۷</u>		

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱ مواد مستقیم - گاز خوراک و گاز سوخت مصرفی مجتمع به شرح زیر است:

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
مبلغ	میانگین نرخ خرید	مقدار	مبلغ	تعدیل نرخ گاز سال قبل	مبلغ	میانگین نرخ خرید	مقدار
میلیون ریال	ریال	متر مکعب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	متر مکعب
۱۴۰۱۳۰۹۹۵	۶۵۰۹۵۸	۲۱۲۰۴۶۹۰۴۵۰	۸۰۲۷۱۰۹۶۴	(۳۰۸۸۴۰۳۷۰)	۱۲۰۱۵۶۰۳۳۴	۶۶۰۴۷۲	۱۸۲۰۸۷۹۰۲۲۴
۹۰۴۹۶۰۷۹۷	۴۰۰۳۴۰	۲۳۵۰۴۲۰۰۲۷۵	۶۰۲۹۹۰۰۶۸	(۲۰۱۵۱۰۰۵۴)	۸۰۴۵۰۰۱۲۲	۴۱۰۰۶۵	۲۰۵۰۷۷۱۰۹۶۹
۲۳۰۵۱۰۰۷۹۲		۴۴۷۰۸۸۹۰۷۲۵	۱۴۰۵۷۱۰۰۳۲	(۶۰۳۵۰۴۲۴)	۲۰۰۶۰۴۵۶		۳۸۸۰۶۵۱۰۱۹۳

۶-۱-۱ کاهش مواد مستقیم - گاز خوراک و گاز سوخت مصرفی مجتمع نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل کاهش میزان مصرف گاز و تعدیل نرخ خوراک گاز

طبیعی مصرفی واحدهای پتروشیمی سال قبل، طبق مکاتبه معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۹ می باشد. نرخ هر متر مکعب خوراک (گاز طبیعی) بر مبنای آخرین ابلاغ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مورخ ۱۴۰۴/۱/۱۷ شناسایی و ثبت شده است.

۶-۲ افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و مزایا به استناد ابلاغیه وزیر نفت به شماره ۲۳۳/ص/م مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۶ به میزان ۲۰ درصد و افزایش نظام ارزیابی عملکرد (شایستگی) سالانه وفق بند ۶ ماده ۱۹ فصل پنجم آیین نامه نظام های اداری و استخدامی کارکنان صنعت نفت به میزان ۱۰ درصد می باشد. همچنین افزایش حقوق و دستمزد کارکنان رسمی و قراردادی - سازمان تأمین اجتماعی به میزان افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار به میزان ۲۲ درصد می باشد.

۶-۳ هزینه مذکور مربوط به تأمین نیروی انسانی جهت خط تولید، انبار و ... می باشد. افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای نیروهای پیمانکاری براساس قانون کار می باشد.

۶-۴ مبلغ مذکور مربوط به هزینه اعتبار غیر قابل قبول مالیات بر ارزش افزوده آورده کشاورزی فروخته شده به شرکت حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی های روستایی و کشاورزی طبق تبصره ۳ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و گاز سوخت مصرفی مجتمع طبق تبصره ۳ ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۶-۵ هزینه مذکور عمدتاً مربوط به خرید کیسه و نخ جهت بسته بندی محصولات می باشد. کاهش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تولید در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۶-۷ می باشد.

۶-۶ کاهش نسبت به سال قبل ناشی از مستهلک نمودن هزینه تعمیرات اساسی ساختمان و تأسیسات در زمان انجام براساس ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد. هزینه تعمیرات اساسی سال جاری به مبلغ ۶۵۰۴۹۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۱۰۳۰۴۶ میلیون ریال) بوده که منجر به افزایش هزینه استهلاک در سال قبل شده است.

۶-۷ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
آمونیاک	تن	۳۳۰۰۰۰	۳۳۲۰۰۰	۳۰۴۰۳۹۱
اوره	تن	۴۹۵۰۰۰	۵۶۲۰۷۴۰	۵۱۹۰۱۶۵
کریستال ملامین	تن	۲۰۰۰۰	۲۰۰۱۲۱	۱۸۰۱۶۳

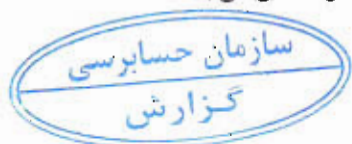
۶-۷-۱ ظرفیت اسمی محصولات بر اساس ۳۳۰ روز تولید در سال می باشد که با تداوم تولید منجر به افزایش تولید می گردد. ظرفیت معمول (عملی) بر اساس تولید سنوات قبل و با در نظر گرفتن تعداد روزهای توقف تولید به دلیل قطع گاز ناشی از برودت هوا توسط واحد فرایند تولید تعیین شده است.

۶-۷-۲ کاهش تولید واقعی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل به دلیل ۹۲ روز قطعی گاز طبیعی (سال قبل ۶۰ روز) به علت برودت هوا می باشد که ۳۴ روز آن صرف تعمیرات اساسی تجهیزات گردیده است.

۶-۷-۳ جدول مقداری تولید، مصرف و فروش به شرح زیر است :

واحد اندازه گیری	موجودی ابتدای سال	تولید طی سال	مصرف بین واحدها	فروش	موجودی پایان سال
	(یادداشت ۱۸-۲)	(یادداشت ۶-۷)	(یادداشت ۶-۷-۳)	(یادداشت ۵-۵)	(یادداشت ۱۸-۲)
آمونیاک	تن	۲۰۷۴۵	۲۶۱۰۸۹۵	(۲۴۲۰۹۳۲)	۲۰۲۷
اوره	تن	۱۰۰۴۴۰	۴۵۳۰۸۲۱	(۵۰۰۴۷۸)	۷۰۲۸۷
کریستال ملامین	تن	۶۶۵	۱۵۰۸۶۰	۰	۱۷۹

۶-۷-۳-۱ مصرف بین واحدها مربوط به مصرف آمونیاک جهت تولید اوره و مصرف اوره جهت تولید کریستال ملامین می باشد.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش				
هزینه های حمل، انبارداری، تخلیه و بارگیری				
حقوق، دستمزد و مزایا				
استهلاک				
سایر - عمدتاً هزینه کارمزد فروش کالا در بورس و همایش				
۷-۱	۳,۷۰۰,۱۶۳	۲,۵۵۵,۵۰۰		
۶-۲	۸۸,۴۹۱	۶۶,۵۹۰		
	۴۴۷	۲۷۷		
	۲۳۶,۱۴۵	۶۷,۲۱۵		
	۴,۰۲۵,۲۴۶	۲,۶۸۹,۵۸۲		
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق، دستمزد و مزایا				
خدمات دریافتی				
هزینه تعهدات آتی به کارکنان - شاغلین				
عوارض آلاینده گی - ماده ۲۷ عوارض سبز قانون مالیات بر ارزش افزوده				
هزینه مسئولیت های اجتماعی				
استهلاک				
پاداش هیأت مدیره				
سایر - عمدتاً هزینه اداری، حسابرسی، چاپ و آگهی و ملزومات مصرفی				
۶-۲	۱,۰۸۴,۶۹۱	۸۴۳,۳۳۶		
۶-۳	۵۷۵,۷۲۴	۴۵۵,۶۲۷		
۲۵-۲-۱	۵۳۹,۱۷۹	۳۵۲,۸۲۹		
	۳۵۰,۳۶۴	۳۲۶,۴۷۲		
۷-۲	۲۴۹,۹۰۹	۴۹,۹۱۲		
	۵۰,۹۰۷	۲۳,۱۲۶		
	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		
	۱۰۷,۱۱۶	۱۵۸,۹۱۶		
	۲,۹۶۲,۸۹۰	۲,۳۲۵,۲۱۸		
	۶,۹۸۸,۱۳۶	۴,۹۱۴,۸۰۰		

۷-۱- افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حمل و اجاره انبار محصولات در بندرعباس می باشد.

۷-۲- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به کمک های پرداختی بابت برگزاری مراسمات مذهبی و مناسبتی، خرید تجهیزات برای ارگان ها و خدمات رسانی به خانواده های زندانیان در چارچوب بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۳/۹ در خصوص مسئولیت های اجتماعی می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی				
اجرت بسته بندی محصول				
سایر				
۸-۱	۲,۷۷۵,۶۵۱	۸۰,۸۷۳		
۸-۲	۳,۳۱۷	۱,۷۴۶		
	۹۸۱	۱۵۸,۴۸۱		
	۲,۷۷۹,۹۴۹	۲۴۱,۱۰۰		

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر سرفصل های دریافتی های تجاری ارزی و پرداختی های تجاری ارزی با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه این اقلام می باشد.

۸-۲- خدمات بسته بندی ملامین به ازای هر تن ۱۵ میلیون ریال و شارژ کپسول آمونیاک براساس بهای تمام شده بعلاوه ضریب بالاسری (۱۰۲ درصد) می باشد که توسط کمیته فروش تعیین می گردد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه تعهدات آتی به کارکنان - بازنشستگان				
هزینه های جذب نشده در تولید				
۲۵-۲-۱	۴۸۸,۴۹۹	۳۵۱,۱۰۱		
۹-۱	۲۲۷,۴۹۳	.		
	۷۱۵,۹۹۲	۳۵۱,۱۰۱		

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید بر مبنای مقایسه نسبت تولید واقعی به ظرفیت معمول - عملی (بر اساس تولید سنوات قبل و با در نظر گرفتن تعداد روزهای توقف تولید)، محاسبه و از قیمت تمام شده کالای فروش رفته (یادداشت ۶) کسر گردیده است. در سال مورد گزارش، هزینه مذکور به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولید محصولات (یادداشت ۲-۷-۶) ناشی از قطعی گاز طبیعی شناسایی شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۱,۲۸۸,۲۱۵
۷۰۳,۰۴۱
۳۴۷,۴۹۳
۲,۳۳۸,۷۴۹

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت - بجنورد
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت - بجنورد
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه - بجنورد

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی در سال قبل به مبلغ ۲۸۰,۹۳۵ میلیون ریال در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت ۴-۶-۱۳) منظور شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته		
سود سهام - شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	۱۱-۱	۹۱۸,۳۷۹
سود سهام - شرکت بورس کالای ایران		۵۰۰
سود سهام صندوق های سرمایه گذاری خریداری شده توسط بازارگردان	۲۰-۱	۱۳,۴۴۷
		۹۳۲,۳۲۶
سایر اشخاص		
سود تضمین شده فروش اعتباری در بورس کالای ایران	۱۹-۱	۱۵۵,۱۷۲
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۱-۲	۸۹,۱۸۷
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱-۳	۴۲,۰۷۳
سود سهام - سایر شرکت های بورسی		۴۲۹,۳۳۰
برگشت نیم درصد عوارض آلاینده های از ۱۳/۱۰/۱۴۰۰		۳۲۲,۷۷۷
سایر - عمدتاً بابت فروش موجودی اسقاط و ضبط تضامین		۸۷,۵۱۱
		۴,۳۷۳,۶۷۲
		۵,۳۰۵,۹۹۸
	۱,۴۵۷,۳۰۷	۷۰,۰۸۹

۱۱-۱- سود سهام دریافتی از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر سرفصل های سایر دریافتی های ارزی و سایر پرداختی های ارزی با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه این اقلام به مبلغ ۸۷,۰۷۶ میلیون ریال و همچنین تسعیر مانده موجودی نقد ارزی در پایان سال به مبلغ ۲,۱۱۱ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۲-۲۰) می باشد. کاهش نسبت به سال قبل به دلیل آزادسازی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اسفندماه سال ۱۴۰۲ بوده که موجب افزایش سود سپرده بانکی در سال قبل نسبت به سال جاری گردیده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۲۵,۱۲۳,۴۹۶
اثر مالیاتی	(۵,۲۰۵,۳۴۰)
	۱۹,۹۱۸,۱۵۶
سود (زیان) غیر عملیاتی	۵,۳۰۵,۹۹۸
صرفه جویی	(۲۱,۸۷۸)
	۵,۲۸۴,۱۲۰
سود قبل از مالیات	۳۰,۴۲۹,۴۹۴
اثر مالیاتی	(۵,۲۲۷,۲۱۸)
سود خالص	۲۵,۲۰۲,۲۷۶
۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰
(۸۵۸,۱۴۲)	(۸۶۹,۴۶۱)
۱,۷۸۹,۰۵۳,۸۵۸	۱,۷۸۹,۰۴۲,۵۳۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲
جمع	کتابت های در اثر الزام سرمایه ای و کتابت های در اثر	بیش برافست های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	کتابت های ملز شده در واحد	اثاث و مسوولیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین		
۷,۳۸۲,۳۰۹	۱,۵۸۳,۵۱۲	۲۴۰,۸۴۴	۲۱۴,۷۸۹	۵,۳۴۳,۱۶۴	۱۳۸,۶۲۳	۳۰۴,۰۸۶	۴۰۰,۹۳۳	۲۹۳,۷۳۵	۴,۲۵۴,۶۰۲	۲۶۶,۸۳۳	۴۶,۱۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶,۹۳۵,۷۰۴	۵۵۶,۶۸۱	۲۰۶,۸۸۷	۲۸۹,۱۷۵	۴۱۸,۳۹۲	۰	۱۵۷,۸۴۵	۴۴۰,۱	۵۵,۳۱۶	۱۹۸,۳۷۸	۲,۴۵۲	۰	افزایش	افزایش
(۱,۲۰۵)	۰	۰	۰	(۱,۲۰۵)	۰	(۱۴۱)	۰	(۱۰۸)	(۹۵۶)	۰	۰	واکفر شده	واکفر شده
۰	(۲۱۴,۹۹۹)	(۸۳۹,۴۴۹)	۲۷۲,۳۰۶	۷۸۲,۱۴۲	۲۰,۳۷۲	۲۶,۲۷۸	۱۲۴,۴۱۴	۶۱,۸۹۳	۴۴۸,۵۵۵	۱۰۰,۷۳۰	۰	نقل و انتقالات	نقل و انتقالات
۱۴,۲۱۷,۸۰۸	۱,۹۲۵,۱۹۴	۲,۴۷۰,۲۶۹	۳,۳۷۸,۸۵۲	۶,۵۴۳,۴۹۳	۱۵۸,۸۹۵	۴۸۸,۰۶۸	۱۶۸,۹۰۸	۴۱۰,۸۳۶	۴,۹۰۰,۵۷۹	۳۷۰,۰۱۵	۴۶,۱۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱,۴۱۴,۱۸۶	۱,۰۶۴,۹۴۱	۲,۴۹۳,۱۷۸	۶,۵۰۵,۴۵۴	۲۵,۰۶۵۳	۰	۱۴۲,۱۳۸	۸۲۰,۳	۴۲,۵۳۷	۱۵۵,۷۷۵	۰	۰	افزایش	افزایش
(۱۱,۹۴۲)	۰	۰	(۱,۹۴۲)	(۱,۹۴۲)	۰	(۱۱,۹۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	واکفر شده	واکفر شده
۰	(۳۰۸,۱۷۵)	(۴۰,۹۳۴۰۹)	(۸,۴۶۳,۸۸۳)	۱۲,۷۶۵,۴۶۷	۳۵۱	۱۲,۲۴۰	۰	۵,۸۱۷	۱۱,۷۹۲,۸۹۱	۹۵۴,۱۶۸	۰	نقل و انتقالات	نقل و انتقالات
۲۵,۷۲۰,۰۵۲	۲,۷۸۱,۹۶۰	۱,۸۶۹,۹۹۸	۱,۴۳۰,۴۲۳	۱۹,۵۴۷,۶۹۱	۱۵۹,۲۴۶	۶۳۱,۵۰۴	۱۷۷,۱۱۱	۴۶۰,۱۹۰	۱۶,۸۴۹,۱۴۵	۱,۳۲۴,۱۸۳	۴۶,۱۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاکی

واکفر شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاکی

واکفر شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و مسوولیات، کتابت های ملز شده در واحدها، دارایی های در جریان تکمیل، موجودی مواد و کالا و قطعات یدکی تا مبلغ ۲۹۰,۹۲۰,۳۷۲ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. همچنین وسایل نقلیه دارای بیمه بدنه می باشند.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- 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 ساختمان های جانبی تولید، انبار، اداری سایت، تهران، مشهد و کمپ باباامان می باشد. لازم به توضیح است برای بخشی از زمین های شرکت از سوی اشخاص حقیقی ادعای مالکیت گردیده و اداره راه و شهرسازی در خصوص حدود ۱۱ هکتار، ادعای ملی بودن اراضی را نموده که پیگیری های حقوقی توسط شرکت در حال انجام است.

۱۳-۳- افزایش تأسیسات عمدتاً بابت خرید لول گیج و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه مته زنی مبدل، دستگاه اندازه گیری دقیق و تعمیرات اساسی الکتروموتور و کمپرسور و وسایل نقلیه عمدتاً بابت تعمیر اساسی لیفتراک و خرید موتورسیکلت و اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ۴۰ دستگاه سیلندر تنفسی، لوازم خانگی، تجهیزات کامپیوتری و دستگاه گازسنج می باشد.

۱۳-۴- طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۶/۲۵ از محل اثاثیه و منصوبات کارکرده در شرکت، ۲ دستگاه کامپیوتر و متعلقات، ۲ دستگاه لپ تاپ، یک دستگاه سرور به همراه ۷ دستگاه اسکنر از محل هزینه های مسئولیت اجتماعی به ارزش دفتری ۸،۵۵۰ میلیون ریال براساس درخواست استانداری خراسان شمالی مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۱ به مرکز آموزش استانداری واگذار شده است.

۱۳-۵- افزایش نقل و انتقالات تأسیسات عمدتاً بابت اتمام پروژه انتقال پساب خام به تصفیه خانه جدید و از آنجا انتقال و پمپاژ آب تصفیه شده به مجتمع پتروشیمی با ظرفیت حدود ۵۰۰ لیتر بر ثانیه و پروژه ساخت تصفیه خانه تکمیلی به منظور کاهش بار آلی تا محدوده تعریف شده به ظرفیت ۸۱۰ متر مکعب بر ساعت می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل - ریالی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
خرید یک ست تیوب باندل (یادداشت ۱-۶-۱۳)	۶۵	۱	۱۴۰۴/۶/۳۱	۵۵۳،۱۲۷	۱،۰۴۷،۰۰۹	۴۸۱	تداوم فعالیت
پروژه ساخت بسکت داخلی (یادداشت ۲-۶-۱۳)	۳۸	۳۸	۱۴۰۴/۶/۳۱	۴۵۰،۵۱۵	۲۸۱،۹۳۴	۳۸۱،۹۳۴	تداوم فعالیت
پروژه تعمیر و بازسازی تیوب باندل ۲۱۰۲ واحد آمونیاک	۶۷	۳۷	۱۴۰۴/۶/۳۱	۳۶،۵۹۰	۷۲،۸۵۷	۳۹،۸۴۲	تداوم فعالیت
سایر (یادداشت ۳-۶-۱۳)				۳۷۳،۱۰۴	۱۸،۶۲۳	۳،۰۵۶،۵۹۵	
				۱،۴۱۳،۳۳۶	۱،۴۲۰،۴۲۳	۳،۳۷۸،۸۵۲	

۱۳-۶-۱- پروژه مزبور مربوط به خرید یک ست تیوب باندل ۳۱۰۱ برای واحد کریستال ملامین می باشد که عمده تجهیزات و متعلقات مربوط به اجرای پروژه خریداری گردیده و عملیات مربوط به آماده سازی و نصب در جریان می باشد.

۱۳-۶-۲- پروژه ساخت بسکت داخلی بابت تجهیز واحد تولید کریستال ملامین بوده که مراحل خرید و تحویل تجهیزات از منابع خارجی به شرح یادداشت ۷-۱۳ در جریان است.

۱۳-۶-۳- با عنایت به تعدد و کم اهمیت بودن مبالغ سایر پروژه ها، درصد تکمیل و تاریخ بهره برداری این پروژه ها درج نشده است.

۱۳-۶-۴- افزایش دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۶،۵۰۵،۴۵۴ میلیون ریال عمدتاً شامل احداث پروژه انتقال پساب خام به تصفیه خانه جدید به مبلغ ۳،۶۴۵،۰۷۹ میلیون ریال، خرید یک ست تیوب باندل به مبلغ ۱۰،۴۶۰،۵۲۸ میلیون ریال و هزینه های مالی تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱،۴۸۵،۹۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۰،۹۳۵ میلیون ریال) می باشد.

۱۳-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

پیش پرداخت های خارجی		یادداشت	پیش پرداخت های داخلی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۱،۲۳۹،۶۱۴	۱۳-۷-۱	۰	۳۱،۱۶۶
۲۳۲،۴۵۶	۴۶۴،۹۲۲	۱۳-۶-۲	۱،۶۷۰،۴۶۶	۲،۶۹۹
۵۶۷،۳۴۷	۱۳۱،۵۹۷		۱،۶۷۰،۴۶۶	۳۳،۸۶۵
۷۹۹،۸۰۳	۱،۸۳۶،۱۳۳		۲،۴۷۰،۲۶۹	۱،۸۶۹،۹۹۸

۱۳-۷-۱- مبلغ مذکور، مربوط به پرداخت ۳۰ درصد قرارداد با شرکت بازرگانی sapra جهت خرید راکتور ۲۰،۰۰۰ تنی واحد اوره پس از اخذ تضمین معتبر می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۸- اقلام سرمایه ای در انبار شامل قطعات و لوازم یدکی اصلی دستگاه ها و تجهیزات کارخانه و انواع کاتالیست مورد نیاز واحدها می باشد.

۱۳-۹- پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۹,۹۲۸,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به افزایش دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱۱,۴۱۴,۱۸۶ میلیون ریال به کسر هزینه مالی تسهیلات منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۱,۴۸۵,۹۷۱ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱۳) می باشد.

۱۳-۱۰- کاهش هزینه استهلاک ساختمان و تأسیسات نسبت به سال قبل، به دلیل تعمیرات اساسی انجام شده در سال قبل به شرح یادداشت ۶-۶ می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۹۴۱	۲۱,۵۶۱	۲۹,۵۰۲
افزایش	۰	۱,۵۱۰	۱,۵۱۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۹۴۱	۲۳,۰۷۱	۳۱,۰۱۲
افزایش	۰	۵,۳۳۸	۵,۳۳۸
برکنار شده	(۹)	۰	(۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۹۳۲	۲۸,۴۰۹	۳۶,۳۴۱
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۶,۴۱۱	۱۶,۴۱۱
استهلاک	۰	۳,۰۹۷	۳,۰۹۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱۹,۵۰۸	۱۹,۵۰۸
استهلاک	۰	۳,۱۷۵	۳,۱۷۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۲۲,۶۸۳	۲۲,۶۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۹۳۲	۵,۷۲۶	۱۳,۶۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۹۴۱	۳,۵۶۳	۱۱,۵۰۴

۱۴-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید ۲ عدد لایسنس واحد کامپیوتر، مازول سامانه مؤدیان و باز طراحی وب سایت شرکت می باشد.

۱۴-۲- مبلغ مذکور مربوط به استرداد ودیعه ۱۸ خط تلفن ثابت بلااستفاده از شرکت مخابرات می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۲,۸۰۰,۲۲۹	۵۸,۵۸۵,۲۱۹	۱۵-۱	۵۸,۵۸۵,۲۱۹	۰	۵۸,۵۸۵,۲۱۹	۱۲,۸۰۰,۲۲۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۲,۵۸۳,۶۴۶	۱۲,۷۱۷,۰۲۱	۴,۱۸۵,۹۶۶,۱۷۳	۰,۵۶	۵۸,۵۰۲,۰۱۱	۰	۵۸,۵۰۲,۰۱۱	۴۰,۱۰۱,۵۵۶	۱۲,۷۱۷,۰۲۱	۲۲,۵۸۳,۶۴۶
۷۱,۶۰۵	۸۳,۲۰۸	۱۳,۲۵۳,۰۱۱	۰,۰۶	۸۳,۲۰۸	۰	۸۳,۲۰۸	۸۵,۶۱۴	۸۳,۲۰۸	۷۱,۶۰۵
۱۲,۸۰۰,۲۲۹	۵۸,۵۸۵,۲۱۹			۵۸,۵۸۵,۲۱۹	۰	۵۸,۵۸۵,۲۱۹			

سرمایه گذاری های سریع

المعامله

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس - بورسی

بورس کلای ایران - بورسی

۱۵-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله، طبق قیمت پایانی سهام در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۱۵- به استناد مصوبه هیأت وزیران به شماره ۷۰۷۶۳/ت ۶۲۵۹۳ هـ مورخ ۱۴۰۳/۵/۳ و طبق شرایط مقرر در قرارداد شماره ۲۶۰۸۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ با سازمان خصوصی سازی، تعداد ۲,۱۷۴,۹۵۵,۸۲۶ سهم شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به قیمت هرسهم ۲۰,۶۶۰ ریال به مبلغ ۴۵,۷۸۴,۹۹۰ میلیون ریال (شامل مبالغ ۴۴,۹۳۴,۵۸۸ و ۸۴۹,۲۶۲ و ۱,۱۴۰ میلیون ریال به ترتیب بابت اصل قیمت سهام، سود متعلقه به اسناد پرداختنی و کارمزد کارگزاری) در قبال تهاتر با مطالبات از دولت بابت اوره تکلیفی فروخته شده به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی به مبلغ ۲۶,۸۰۹,۹۵۵ میلیون ریال، پرداخت نقدی به مبلغ ۱۰,۸۷۵,۹۱۹ میلیون ریال و سه فقره اسناد پرداختنی به سرسیدهای ۱۴۰۴/۳/۲۳، ۱۴۰۴/۶/۲۳ و ۱۴۰۴/۹/۲۳ جمعاً به مبلغ ۸۰,۹۹۰,۱۱۶ میلیون ریال خریداری شده است. اگر چه ارزش بازار سرمایه گذاری مذکور کمتر از مبلغ دفتری می باشد لیکن برآورد مبلغ بازیافتنی ناشی از ارزش فعلی جریان های نقدی آتی مورد انتظار بیشتر از مبلغ دفتری می باشد، لذا زیان کاهش ارزش انباشته شناسایی نگردیده است.

۱۶- سایر دارایی ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۶-۱ وجوه بانکی مسدود شده	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
۱۶-۲ سپرده نزد صندوق مددکاری اجتماعی	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۱۶-۳ سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان شاغل در پیمانکاری	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سایر	.	۳,۵۳۹
	<u>۲۶,۰۰۰</u>	<u>۲۹,۵۳۹</u>

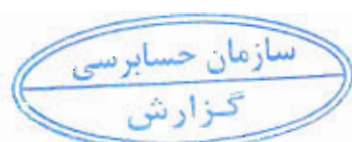
۱۶-۱- مبلغ مذکور مربوط به سپرده نقدی مسدودی نزد بانک سرمایه جهت صدور ضمانت نامه های ارائه شده به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) می باشد.

۱۶-۲- سپرده مذکور طبق مصوبه هیأت مدیره بابت کمک به بنیه مالی صندوق مذکور در سال ۱۳۹۸ پرداخت شده است.

۱۶-۳- سپرده مذکور طبق مصوبه هیأت مدیره بابت کمک به بنیه مالی صندوق در سال ۱۳۹۸ پرداخت و مقرر شده پس از دو سال، طی شش قسط مساوی تسویه گردد. بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ سپرده مذکور به مدت دو سال دیگر تمدید شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۷-۱ پیش پرداخت های خارجی	۸۹,۰۹۹	۴۷,۹۹۶
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		
پیش پرداخت های داخلی		
شرکت سهامی بیمه ایران - بیمه دارایی ها	۱۳۹,۷۱۶	۸۶,۱۹۲
شرکت اطهر بافت عجبشیر - خرید کیسه	۷۰,۰۶۸	.
شرکت نریمان بار بجنورد - حمل اوره و کریستال ملامین	۵۵,۰۰۰	.
شرکت کیسه طلایی زاینده رود - خرید کیسه	۳۳,۷۹۹	.
شرکت پلیمر بافت مهر - خرید کیسه	۲۵,۳۰۳	۳۰,۸۳۳
سایر	۱۲۵,۸۹۳	۳۲۸,۷۶۰
	<u>۴۴۹,۷۷۹</u>	<u>۴۴۵,۷۸۵</u>
	<u>۵۳۸,۸۷۸</u>	<u>۴۹۳,۷۸۱</u>



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی به شرح زیر است:

شماره سفارش	نوع کالا	کشور فروشنده	نوع و مقدار ارز	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۰۱۳۰۱۹۲	باتری نیکل سدیم	آلمان	یورو ۱۱۲,۴۵۷	۱۷-۱-۱	۴۹,۸۱۰	۰
۴۰۱۳۰۹۷۴	پتاسیم نیترات	امارات متحده عربی	دلار ۳۱,۷۰۰	۱۷-۱-۱	۱۴,۰۶۱	۰
۴۰۲۳۰۷۷۳	قطعات مصرفی	ترکیه	دلار ۱۲,۴۳۲	۱۷-۱-۱	۸,۱۲۹	۰
سایر	سایر				۱۷,۰۹۹	۴۷,۹۹۶
					۸۹,۰۹۹	۴۷,۹۹۶

۱۷-۱-۱- طبق پیگیری های بعمل آمده، کالاهای مذکور در مهرماه ۱۴۰۴ دریافت خواهد شد.

۱۷-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۶۸,۰۶۵ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۸-۲	۵۸۰,۱۵۵	۱۰,۵۵,۴۸۴	کالای ساخته شده
۱۸-۳	۱,۶۰۷,۴۹۰	۵۲۶,۹۴۵	مواد اولیه و بسته بندی
	۱,۰۶۷,۳۴۰	۱,۱۳۴,۵۱۹	قطعات و لوازم یدکی
	۰	۷۶,۹۴۹	موجودی کالای امانی نزد دیگران
	۳,۲۵۴,۹۸۵	۲,۷۹۳,۸۹۷	
۱۸-۴	۸۶,۲۰۱	۷۱,۲۸۷	کالای در راه
	۳,۳۴۱,۱۸۶	۲,۸۶۵,۱۸۴	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی به صورت شناور تا مبلغ بهای تمام شده همراه با دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۱۳-۱ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۶۰۴,۷۳۹	۱۰,۴۴۰	۳۸۱,۴۷۲	۷,۲۸۷	آوره
۲۳۳,۳۴۷	۲,۷۴۵	۱۴۱,۹۳۱	۲۰,۰۲۷	آمونیاک
۲۱۷,۳۹۸	۶۶۵	۵۶,۷۵۲	۱۷۹	کریستال ملامین
۱,۰۵۵,۴۸۴		۵۸۰,۱۵۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۳- مواد اولیه و بسته بندی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	واحد اندازه گیری	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۲۱۷,۱۷۲	۵۸۴,۸۸۹	تن	۱۸۶,۷۴۸
۲,۸۴۸,۳۸۳	۵۰۷,۸۵۰	عدد	۲۱۲,۸۷۳
۴۰۷,۸۴۴	۳۲۸,۹۷۷	لیتر	۱۱۴,۳۹۱
۱۸۵,۷۷۴			۱۲,۹۳۳
۱,۶۰۷,۴۹۰			۵۲۶,۹۴۵

۱۸-۴- کالای در راه عمدتاً مربوط به ۲۶,۰۰۰ لیتر رزین و قطعات یدکی در گمرک می باشد که پیش بینی می شود تا تیر ماه ۱۴۰۴ به انبارهای شرکت تحویل گردد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
			یادداشت
۰	۱,۰۰۶	۰	۱,۰۰۶ ۱۹-۱
۵۶,۱۱۷	۱,۷۶۹,۵۰۱	۱,۷۶۹,۵۰۱	۰ ۱۹-۲
۲۶,۳۴۰,۹۷۱	۸,۸۱۸,۶۲۰	۰ ۸,۸۱۸,۶۲۰	۱۹-۳
۱۰,۷۱۵,۳۹۵	۱۱,۷۸۵,۵۷۶	۰ ۱۱,۷۸۵,۵۷۶	۱۹-۴
۱۹۱,۲۱۴	۱۷۹,۶۰۹	۰ ۱۷۹,۶۰۹	۱۹-۴
۰	۴۷,۲۴۱	۰ ۴۷,۲۴۱	۱۹-۴
۲,۴۸۳	۳۱,۹۲۵	۰ ۳۱,۹۲۵	۱۹-۴
۱۲,۴۱۴	۱۹,۹۳۰	۰ ۱۹,۹۳۰	۱۹-۴
۱۶۴,۹۳۵	۷۱۴	۱۶۵	۵۴۹
۳۷,۴۸۳,۵۲۹	۲۲,۶۵۳,۱۱۶	۱,۷۶۹,۶۶۶	۲۰,۸۸۳,۴۵۰
۳۷,۴۸۳,۵۲۹	۲۲,۶۵۴,۱۲۲	۱,۷۶۹,۶۶۶	۲۰,۸۸۴,۴۵۶

تجاری

اسناد دریافتنی

اعتبار اسنادی - سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

صرافی رفاه - اشخاص وابسته

دولت جمهوری اسلامی ایران - وزارت جهاد کشاورزی

شرکت خدمات حمایتی کشاورزی-اشخاص وابسته- فروش اوره کشاورزی

شرکت اتحادیه تعاونی های روستایی و کشاورزی ایران-اشخاص وابسته- فروش اوره کشاورزی

اتحادیه مرکزی شرکت تعاونی تولید روستایی کشور-اشخاص وابسته- فروش اوره کشاورزی

شرکت اتحادیه سراسری تعاونی های کشاورزی باغبانی ایران-اشخاص وابسته- فروش اوره کشاورزی

شرکت بین المللی کشاورزی و بازرگانی فجر سبز خاورمیانه-اشخاص وابسته- فروش اوره کشاورزی

سایر

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات (اسپک) - مشاور خریدهای خارجی

مازاد مالیات حقوق کارکنان پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت سال ۱۴۰۱

سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سایر

۱۹-۱- مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری محصولات از طریق گشایش اعتبارات اسناد داخلی - ریالی ۶۰ روزه در بورس کالای ایران با کارمزد ۲/۵ درصد ماهانه می باشد که سود تضمین شده فروش اعتباری در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- مبلغ مذکور معادل ۲۸۲,۵۱۹ دلار آمریکا و ۸,۴۱۳,۰۱۰ درهم و ۸۲۶ یورو بابت آخرین فروش های صادراتی منتهی به تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که با نرخ فروش ارز در سامانه نیما در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ (به ترتیب هر دلار آمریکا ۶۸۷,۳۹۰ ریال و هر درهم ۱۸۷,۱۷۲ ریال و هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال) تسعیر گردیده است. تا تاریخ تأیید صورت های مالی ارزهای مزبور به فروش رسیده و وجه آن به حساب های شرکت واریز شده است. قابل ذکر است مالکیت صرافی رفاه طبق مکاتبه دریافتی از بانک رفاه کارگران (شرکت گروه) به میزان ۱۰۰ درصد متعلق به بانک مذکور بوده و برند صرافی توسط آن بانک تأیید شده است.

۱۹-۳- گردش حساب مطالبات از دولت به شرح زیر است:		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۲۶,۳۴۰,۹۷۱	۱۵,۱۳۹,۷۳۷
مطالبات تأیید شده	۹,۲۸۷,۶۰۴	۱۱,۲۰۱,۲۳۴
تهاتر با خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۲۶,۸۰۹,۹۵۵)	۰
	۸,۸۱۸,۶۲۰	۲۶,۳۴۰,۹۷۱

۱۹-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای سال ۱۴۰۲ براساس حسابرسی صورت گرفته توسط سازمان حسابرسی در چارچوب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۹۰۶۷۴/ت/۵۶۵۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۸ می باشد که می بایست سازمان برنامه و بودجه مبالغ مذکور را در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی به این شرکت پرداخت گردد.

۱۹-۴- گردش حساب شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
مانده ابتدای سال	۱۰,۹۲۱,۵۰۶	۱۲,۶۷۷,۱۶۹
انتقال به مطالبات از دولت	(۹,۲۸۷,۶۰۴)	(۱۱,۲۰۱,۲۳۴)
تبدیل فروش مال های قیل، به دلیل تأیید مطالبات توسط سازمان حسابرسی	۰	۱۵۷,۹۶۷
۱۹-۴-۱	۱,۶۳۳,۹۰۲	۱,۶۳۳,۹۰۲
فروش کود اوره	۱۳,۷۲۹,۰۵۲	۱۰,۲۱۷,۸۰۳
مطالبات وصول شده	(۳,۲۹۸,۶۷۳)	(۹۳۰,۱۹۹)
۱۹-۴-۲	۱۰,۴۳۰,۳۷۹	۹,۲۸۷,۶۰۴
	۱۲,۰۶۴,۲۸۱	۱۰,۹۲۱,۵۰۶

۱۹-۴-۱- مانده مذکور مربوط به مابه التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۷۶۶,۹۵۰ و ۸۵۶,۴۰۶ میلیون ریال (بر اساس بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸) و اختلاف وزن کیسه های اوره تحویلی در سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۰,۵۴۷ میلیون ریال می باشد که پیگیری ها جهت وصول مطالبات مذکور در جریان می باشد.

۱۹-۴-۲- مانده مذکور مربوط به مابه التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی در سال ۱۴۰۳ می باشد که در چارچوب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۷۰۷۶۳/ت/۶۲۵۹۳ هـ مورخ ۱۴۰۳/۵/۳، پس از تأیید توسط سازمان حسابرسی و پیش بینی در لوایح بودجه سنواتی وصول خواهد شد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۵- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۱۴,۸۴۵	۱,۰۸۲,۴۱۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) - سود سهام
۶۵,۳۸۳	۷۰,۵۹۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین - بازارگردانی
۰	۱۳,۰۷۰	شرکت بورس کالای ایران - سود سهام و جرایم دریافتی از خریداران محصولات
۲,۶۶۸	۲,۶۶۸	شرکت پتروشیمی جم - خدمات فنی ارائه شده
۱,۹۴۷,۴۴۶	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین - اشتباه واریزی تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران
۱۶,۳۰۷	۲,۶۶۶	سایر
<u>۲,۹۴۶,۶۴۹</u>	<u>۱,۱۷۱,۴۱۴</u>	

۱۹-۶- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی به شرح زیر است:

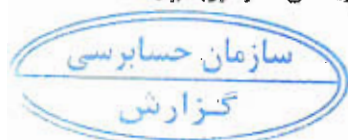
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۷۹۹,۷۴۹	۲,۲۳۶,۸۸۱		مانده ابتدای سال
(۱,۰۴۴,۶۹۹)	(۲,۳۸۹,۶۱۹)		مالیات و عوارض پرداختنی فروش
۴,۰۴۹,۲۸۶	۴,۲۶۱,۲۸۶		مالیات و عوارض دریافتنی خرید
۳۴۹,۸۱۶	۵۰۵,۷۶۶		مالیات و عوارض پرداختنی طی سال
۰	(۱۶۱,۷۶۴)		تعدیل مالیات و عوارض دریافتنی خرید سال ۱۴۰۲
(۱,۹۱۷,۲۷۱)	(۱,۷۳۷,۷۶۸)	۶-۴	اعتبار غیرقابل قبول مالیات بر ارزش افزوده خرید
<u>۲,۲۳۶,۸۸۱</u>	<u>۲,۷۱۴,۷۸۲</u>		

۱۹-۶-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. جمع مبالغ دریافتنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۳۷,۸۵۷ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های قطعی / مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

نحوه تشخیص	کسری (مازاد) اعتبار پذیرفته شده	اعتبار مالیاتی پذیرفته شده	اعتبار مالیاتی	سال
قطعی شده	(۳۴,۱۰۶)	۵۶۴,۱۷۸	۵۳۰,۰۷۲	سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۴۰۱
مرحله تجدیدنظر	(۸۲,۶۳۷)	۳۵۲,۳۱۴	۲۶۹,۶۷۷	سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۱
مرحله بدوی	۲۵۴,۶۰۰	۱,۰۲۰,۷۶۸	۱,۲۷۵,۳۶۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۶۳۹,۶۶۵	۱۴۰۳
	<u>۱۳۷,۸۵۷</u>	<u>۱,۹۳۷,۲۶۰</u>	<u>۲,۷۱۴,۷۸۲</u>	

۱۹-۷- با عنایت به خارج نمودن مزایای شاغل از شمول مالیات حقوق به استناد دادنامه های دیوان عدالت اداری به شماره های ۶۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۹/۱۲ و ۷۳ مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۷ و تفکیک مزایای شغل از شاغل برابر مکاتبه معاون توسعه مدیریت و سرمایه انسانی وزارت نفت به شماره ۴۶۴۹۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰، مبلغ مذکور در سال قبل به طلب این شرکت از اداره امور مالیاتی منظور و مالیات اضافی کسر شده به کارکنان مسترد گردید.

۱۹-۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۲,۷۳۴,۵۱۲ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول گردیده است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	یادداشت بهای تمام شده کاهش ارزش
۹۳,۹۴۸	۱۰۰,۶۴۲	۰
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۰
۲۵۸,۹۴۸	۲۶۵,۶۴۲	۰

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار - اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سرمایه گذاری در ۵ فقره اوراق صندوق با درآمد ثابت با نرخ ۲۵ الی ۳۳ درصد به نرخ تابلوی بورس و از محل وجوه مازاد نزد بازارگردان توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین می باشد. سود ناشی از خرید و فروش اوراق در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس شده است. پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های مذکور در سال مورد گزارش به مبلغ ۶,۶۹۴ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲- مبلغ مذکور مربوط به سپرده گذاری به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۵ نزد بانک سرمایه با نرخ میانگین ۲۲,۵ درصد می باشد. سود سپرده های مزبور در یادداشت ۱۱-۳ صورت های مالی منعکس شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۳۷۸,۰۹۰	۴۴۸,۸۱۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴۴,۷۰۳	۲۳,۵۷۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۲,۰۳۸	۲,۶۵۳	موجودی نزد بانک ها - حواله ارزی
۱,۵۳۴,۸۳۱	۴۷۵,۰۴۳	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۳۲,۸۵۰ دلار آمریکا و ۴۶۴ یورو (سال قبل ۳۵۲,۱۹۳/۵ دلار آمریکا و ۴,۲۵۳/۵۳ یورو) می باشد که به نرخ خرید ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ترتیب هر دلار آمریکا ۷۰۶,۶۳۷ ریال و هر یورو ۷۷۱,۸۱۶ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصله در سرفصل سایر درآمدها (یادداشت ۸) منعکس شده است.

۲۱-۲- موجودی حواله ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۱۴۰ دلار آمریکا و ۱۳,۶۶۷ درهم (سال قبل ۲۵,۹۵۳/۳ دلار آمریکا و ۵/۱۲ یورو و ۱۳,۶۹۲ درهم) می باشد که به نرخ خرید حواله ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ترتیب هر دلار آمریکا ۶۸۷,۳۹۰ ریال و درهم ۱۸۷,۱۷۲ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصله در سرفصل سایر درآمدها (یادداشت ۸) منعکس شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱,۷۸۹,۹۱۲ میلیون ریال، شامل ۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴,۳۷	۷۹۴,۲۶۰,۶۶۳	۴۴,۴۷	۷۹۵,۹۸۲,۷۶۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
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	۰,۴۷	۸,۲۶۱,۴۲۱	شرکت پتروشیمی فن آوران
۰,۰۹	۱,۶۷۱,۲۱۸	۰,۰۹	۱,۶۷۱,۲۱۸	شرکت پتروشیمی فارابی
۱۲,۴۲	۲۲۲,۱۶۴,۷۰۰	۱۲,۹۹	۲۳۲,۵۵۰,۵۹۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۷۸,۹۹۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	
۸۲,۸۲۸	۸۷۹,۷۶۶	۸۷,۲۸۲	۸۵۹,۱۵۷	مانده ابتدای سال
۱۸,۴۸۶	۱۲۳,۳۴۷	۲۴,۸۳۰	۱۷۱,۱۷۴	خرید طی سال
(۱۴,۰۳۲)	(۱۴۳,۹۵۶)	(۱۸,۱۸۵)	(۱۷۳,۲۰۵)	فروش طی سال
۸۷,۲۸۲	۸۵۹,۱۵۷	۹۳,۹۲۷	۸۵۷,۱۲۶	مانده پایان سال

۱- ۲۴- طبق بند ب ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال، حق دریافت هیچگونه دارایی را ندارد.

۲- ۲۴- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین اقدام به عقد قرارداد به عنوان بازارگردان نمود و پس از واریز مبلغ ۱۹۹,۶۰۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور، آن صندوق اقدام به خرید سهم شرکت پتروشیمی خراسان و اوراق صندوق با درآمد ثابت و سایر اوراق بهادار از بازار (از محل وجوه مازاد) نموده که سود سال مورد گزارش به مبلغ ۹,۳۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۹,۱۶۵ میلیون ریال) بوده و تا پایان سال مورد گزارش از این بابت مبلغ ۳۸,۰۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۸,۷۵۵ میلیون ریال) در سرفصل صرف سهام خزانه منظور شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۳,۳۲۰,۶۵۹	.	.	.	۳,۳۲۰,۶۵۹	.	تجاری
۲,۵۱۶,۴۸۸	۵,۸۸۴,۲۸۴	۵,۸۸۴,۲۸۴	.	۲,۵۱۶,۴۸۸	۵,۸۸۴,۲۸۴	اسناد پرداختنی
.	۱۷,۵۴۱	۱۷,۵۴۱	.	.	۱۷,۵۴۱	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی
.	۷,۲۸۲	۷,۲۸۲	.	.	۷,۲۸۲	حساب های پرداختنی
۶۸,۳۲۵	۲۳,۰۸۲	۱۶,۸۶۷	۶,۲۱۵	۶۸,۳۲۵	۲۳,۰۸۲	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی
۲,۵۸۴,۸۱۳	۵,۹۳۲,۱۸۹	۵,۹۳۲,۹۷۴	۶,۲۱۵	۲,۵۸۴,۸۱۳	۵,۹۳۲,۱۸۹	شرکت پارس نتوپان - اضافه واریزی خرید آمونیاک
۵,۹۰۵,۴۷۲	۵,۹۳۲,۱۸۹	۵,۹۳۲,۹۷۴	۶,۲۱۵	۵,۹۰۵,۴۷۲	۵,۹۳۲,۱۸۹	شرکت کربنات سدیم سمنان - اضافه واریزی خرید آمونیاک
.	.	.	.	.	.	سایر
.	۸۰,۹۹,۱۱۶	۸۰,۹۹,۱۱۶	.	.	۸۰,۹۹,۱۱۶	سایر پرداختنی ها
.	۱۷۷,۸۷۹	۱۷۷,۸۷۹	.	.	۱۷۷,۸۷۹	اسناد پرداختنی
.	۱۷۷,۷۳۵	۱۷۷,۷۳۵	.	.	۱۷۷,۷۳۵	سازمان خصوصی سازی - خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱۳۵,۶۳۰	۱۳۵,۶۳۰	.	.	۱۳۵,۶۳۰	اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی - ۴ در هزار سال ۱۴۰۱
.	۸۹۴	۸۹۴	.	.	۸۹۴	فروشنده گان و پیمانکاران - خرید لوازم و خدمات
.	۸,۵۹۱,۲۵۴	۸,۵۹۱,۲۵۴	.	.	۸,۵۹۱,۲۵۴	اداره امور مالیاتی - عوارض آلایندگی سه ماهه سوم سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	کارکنان - حق سنوات
۱۵۱,۳۰۵	۳۸,۵۴۷	۳۸,۵۴۷	.	۱۵۱,۳۰۵	۳۸,۵۴۷	حساب های پرداختنی
۱۷۸,۰۶۸	۱,۳۰۳,۲۰۹	۱,۳۰۳,۲۰۹	۸۴,۷۰۵	۱۷۸,۰۶۸	۱,۳۰۳,۲۰۹	اشخاص وابسته
۴۹۲,۵۸۰	۱,۰۵۱,۵۹۹	۱,۰۵۱,۵۹۹	.	۴۹۲,۵۸۰	۱,۰۵۱,۵۹۹	پیمانکاران
۱۹۱,۶۷۹	۳۳۷,۴۵۰	۳۳۷,۴۵۰	.	۱۹۱,۶۷۹	۳۳۷,۴۵۰	سپرده ها - بیمه و حسن انجام کار
۵۲,۹۶۰	۲۳۰,۸۲۷	۲۳۰,۸۲۷	.	۵۲,۹۶۰	۲۳۰,۸۲۷	هزینه های پرداختنی - ۳ و ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی
۳۷,۳۵۹	۱۲۷,۵۶۶	۱۲۷,۵۶۶	.	۳۷,۳۵۹	۱۲۷,۵۶۶	شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی - آب مصرفی
.	۲۲,۹۰۶	۲۲,۹۰۶	.	.	۲۲,۹۰۶	مطالبات کارکنان - عمدتاً پاداش تشویقی کارکنان و حق سنوات
۵۳,۶۹۶	۱۷۰,۲۴۳	۱۷۰,۲۴۳	.	۵۳,۶۹۶	۱۷۰,۲۴۳	اداره امور مالیاتی - عوارض آلایندگی سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۳
۱,۱۵۷,۶۴۷	۳,۲۸۲,۳۴۷	۳,۱۹۷,۶۴۲	۸۴,۷۰۵	۱,۱۵۷,۶۴۷	۳,۲۸۲,۳۴۷	سایر
۱,۱۵۷,۶۴۷	۱۱,۸۷۳,۶۰۱	۱۱,۷۸۸,۸۹۶	۸۴,۷۰۵	۱,۱۵۷,۶۴۷	۱۱,۸۷۳,۶۰۱	
۷,۰۶۳,۱۱۹	۱۷,۸۰۵,۷۹۰	۱۷,۷۱۴,۸۷۰	۹۰,۹۲۰	۷,۰۶۳,۱۱۹	۱۷,۸۰۵,۷۹۰	

۱-۲۵-۱-۲۵- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت نگهداشت کاران - اشخاص وابسته - تأمین نیرو
۱۳۶,۳۱۰	۲۴۶,۹۹۲	شرکت پتروشیمی هنگام - شرکت همگروه - حق سنوات پرسنل انتقالی
۱۱,۲۸۰	۱۱,۶۸۴	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین (تاپیکو) - سهم برگزاری نمایشگاه
.	۸۸۲	سایر
۳,۸۱۵	۱,۲۸۹	
۱۵۱,۳۰۵	۳۸,۵۴۷	

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۵- بدهی به پیمانکاران به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۵,۰۵۴	۸۳۹,۱۱۹
.	۵۰,۹۱۹
.	۷۰,۶۳۲
۱۴۳,۰۱۴	۳۴۲,۵۳۹
۱۷۸,۰۶۸	۱,۳۰۳,۲۰۹

شرکت مهندسی تارا - اجرای پروژه تصفیه خانه پساب
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات (اسپک) - خریدهای خارجی
شرکت فناوری خوارزمی - خرید کاتالیست
سایر

۳-۱-۲۵- افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً بابت صورت وضعیت های تأیید شده شرکت مهندسی تارا - پیمانکار اجرای پروژه تصفیه خانه پساب، جهت تأمین آب خام شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۲۲۱,۹۰۸	۲,۹۳۲,۳۴۰	۲۵-۲-۱

ذخیره تعهدات آتی به کارکنان

۱-۲-۲۵- با توجه به تعهد شرکت در خصوص پرداخت برخی از مزایای دوران بازنشستگی کارکنان تابع صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، بدهی مربوط به ایفای تعهدات آتی با استفاده از مفروضات تکنیک اکچوئری به مبلغ ۳,۲۴۹,۵۸۶ میلیون ریال (سال مورد گزارش ۱,۰۲۷,۶۷۸ میلیون ریال، سال قبل ۴۷۴,۵۷۰ میلیون ریال و سال های قبل از ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۷۴۷,۳۳۸ میلیون ریال) محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۷۴۷,۳۳۸	۲,۲۲۱,۹۰۸	
(۲۲۹,۳۶۰)	(۳۱۷,۲۴۶)	۲۵-۲-۱-۱
۳۵۲,۸۲۹	۵۳۹,۱۷۹	۷
۳۵۱,۱۰۱	۴۸۸,۴۹۹	۹
۲,۲۲۱,۹۰۸	۲,۹۳۲,۳۴۰	

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده طی سال - شاغلین
ذخیره تأمین شده طی سال - بازنشستگان
مانده در پایان سال

۱-۲-۲۵- صندوق بازنشستگی، رفاه و پس انداز کارکنان صنعت نفت هر ساله مبالغی جهت تسهیلات رفاهی، غرامت فوت و ... کارکنان رسمی بازنشسته مطالبه می نماید. همچنین با توجه به بازنشستگی پیش از موعد ۴۸ نفر از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه های وزارت نفت) شرکت ملزم به پرداخت حقوق و مزایای کارکنان مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی عادی به عنوان مقرری به صندوق مذکور می باشد. شرکت در رعایت مقررات مذکور طی سال مورد گزارش مبلغ ۹۳,۰۶۰ میلیون ریال بابت ۸۶ نفر از بازنشستگان و مبلغ ۲۲۴,۱۸۶ میلیون ریال بابت ۴۸ نفر از بازنشستگان پیش از موعد، پرداخت نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۳۹۷,۸۶۹	۱,۷۰۸,۱۱۸	
(۵۷,۵۱۶)	(۱۱۵,۲۱۹)	
.	(۵,۵۰۰)	
۳۶۷,۷۶۵	۱۹۱,۵۱۴	۲۶-۱
۱,۷۰۸,۱۱۸	۱,۷۷۸,۹۱۳	

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
کارمندان انتقالی به سایر شرکت ها
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۱-۲۶- کاهش نسبت به سال قبل، به دلیل عدم احتساب ذخیره مزاد بر سقف مقرر پرداختی سنوات خدمت کارکنان سال بعد طبق مکاتبه وزیر نفت به شماره ۲۳۳/ص/م مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۶ به میزان ۶,۵۰۰ میلیون ریال برای هر نفر از کارکنان رسمی می باشد.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲-۵ طی سال مورد گزارش بابت مالیات سال های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۷،۲۶۹، ۳۳۹،۰۷۰، ۴،۳۲۹،۸۶۹ و ۴۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۴،۶۷۶،۶۰۸ میلیون ریال) پرداخت شده است.

۲۷-۳ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱،۶۹۹،۶۰۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / هیات بدوی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۱	۶،۸۸۴،۴۵۹	۷،۶۴۸،۵۲۹	۷۶۴،۰۷۰
۱۴۰۲	۴،۶۵۹،۵۴۶	۵،۵۹۵،۰۷۹	۹۳۵،۵۳۳
	۱۱،۵۴۴،۰۰۵	۱۳،۲۴۳،۶۰۸	۱،۶۹۹،۶۰۳

۲۷-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴،۶۵۹،۵۴۶	۶،۴۵۵،۵۶۵	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۵۶۷،۶۷۲	.	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۵،۲۲۷،۲۱۸	۶،۴۵۵،۵۶۵	

۲۷-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۰،۴۲۹،۴۹۴	۳۶،۴۲۵،۹۲۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
۷،۶۰۷،۳۷۴	۹،۱۰۶،۴۸۰	اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۸۲۸)	(۱۱،۴۶۰)	درآمد فروش صادراتی کریستال ملامین - مبلغ ۴۵،۸۴۱ میلیون ریال
(۲۱۶)	(۴،۱۱۴)	درآمد تسعیر ارز ناشی از فروش صادراتی کریستال ملامین - مبلغ ۱۶،۴۵۶ میلیون ریال
(۱،۲۱۵،۴۰۲)	(۲۸۵،۷۱۴)	درآمد سود سپرده بانکی، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - مبلغ ۱،۱۴۲،۸۵۹ میلیون ریال
(۱۰۶،۷۴۷)	(۴۶،۹۷۳)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۷۸،۵۲۶)	(۱۵۸،۶۹۹)	اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر :
(۶۴۹،۱۰۶)	(۹۱۴،۰۲۵)	کالای فروش رفته در بورس (ماده ۱۴۳ ق م م)
		سهام معامله شده در بازار بورس (ماده ۱۴۳ ق م م)
(۱،۱۶۴،۸۸۶)	(۱،۷۴۵،۹۸۳)	اثر بخشودگی های مالیاتی:
		بند "ک" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴
۱۲،۳۷۸	۶۲،۴۷۷	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :
۱۶۸،۷۲۰	۲۵۷،۳۱۸	هزینه مسئولیت های اجتماعی - مبلغ ۲۴۹،۹۰۹ میلیون ریال
۸۶،۷۸۵	۱۹۶،۲۵۸	هزینه مستمری بازنشستگان رسمی - مبلغ ۷۱۰،۴۳۲ میلیون ریال
۴،۶۵۹،۵۴۶	۶،۴۵۵،۵۶۵	سایر هزینه های کارکنان - مبلغ ۳۴۷،۱۳۹ میلیون ریال
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷/۳۸ درصد (سال قبل با نرخ موثر مالیات ۱۵/۰۷ درصد)

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۳,۷۲۴	۰	۱۳,۷۲۴	۱۲,۸۸۷	۰	۱۲,۸۸۷	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۹۰,۷۸۳	۰	۹۰,۷۸۳	۸۷,۲۹۲	۰	۸۷,۲۹۲	سال ۱۴۰۰
۳,۷۳۷,۸۰۲	۳,۶۰۲,۶۲۹	۱۳۵,۱۷۳	۱۲۸,۲۸۸	۰	۱۲۸,۲۸۸	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۳,۵۷۱,۹۹۲	۰	۳,۵۷۱,۹۹۲	سال ۱۴۰۲
۳,۸۴۲,۳۰۹	۳,۶۰۲,۶۲۹	۲۳۹,۶۸۰	۳,۸۰۰,۴۵۹	۰	۳,۸۰۰,۴۵۹	

۲۸-۱- گردش سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱۰,۰۹۵	۳,۸۴۲,۳۰۹	مانده در ابتدای سال
۰	۱۶۸	اصلاح سود سهام پرداختنی به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به طرفیت سایر حساب های پرداختنی
(۵,۵۸۸)	(۳,۶۱۴,۰۱۰)	پرداختی طی سال بابت سنوات قبل
۱۰۴,۵۰۷	۲۲۸,۴۶۷	جمع
۴۸,۳۲۷,۶۲۴	۲۵۰,۵۸۰,۷۶۸	سود سهام مصوب مجمع - ۱۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۲ (سال قبل ۲۷,۰۰۰ ریال)
(۴۴,۵۸۹,۸۲۲)	(۲۱,۴۸۶,۷۷۶)	پرداخت سود سهام
۳,۸۴۲,۳۰۹	۳,۸۰۰,۴۵۹	

۲۹- تسهیلات مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین - اشخاص وابسته
۴,۷۶۳,۵۸۸	۷,۵۸۳,۵۳۷	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۰	۷,۳۴۷,۴۹۳	تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران شعبه میدان شهید بجنورد
۱,۱۴۳,۵۹۸	۶,۶۴۳,۵۷۰	تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه ممتاز بجنورد
۳,۰۰۴,۱۶۷	۰	اوراق گواهی سپرده مدت دار، ویژه سرمایه گذاری خاص - بانک رفاه کارگران
۸,۹۱۱,۳۵۳	۲۹,۵۷۴,۶۰۰	

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۹- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۵۹۹,۶۴۷	۲۳,۸۴۷,۸۱۲	بانک ها
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین - اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراق گواهی سپرده مدت دار، ویژه سرمایه گذاری خاص
۹,۵۹۹,۶۴۷	۳۱,۸۴۷,۸۱۲	
(۶۸۸,۲۹۴)	(۲,۲۷۳,۲۱۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۸,۹۱۱,۳۵۳	۲۹,۵۷۴,۶۰۰	

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۰۰۴,۱۶۷	۲۱,۵۷۴,۶۰۰	۲۳ درصد
۵,۹۰۷,۱۸۶	۰	۳۵ درصد
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
۸,۹۱۱,۳۵۳	۲۹,۵۷۴,۶۰۰	

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	
۲۹,۵۷۴,۶۰۰	سال ۱۴۰۴

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۳	
۲۹,۵۷۴,۶۰۰	قرارداد لازم الاجرا و چک

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۲- شرکت با هدف تأمین مالی جهت پرداخت حصة نقدی خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (یادداشت توضیحی ۱-۲) مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین (سهامدار عمده) دریافت نموده است. بازپرداخت طی دو فقره چک هر یک به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ های ۱۴۰۴/۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۱/۳۱ می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۹-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۲/۱/۱	.	
دریافت های نقدی	۹,۵۰۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۲۸۰,۹۳۵	۲۹-۳-۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۸۸,۳۲۴)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۷۲,۵۰۰)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۸,۷۵۸)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۹۱۱,۳۵۳	
دریافت های نقدی	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	
سود و کارمزد	۳,۸۲۴,۷۲۰	۲۹-۳-۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۳,۲۶۶,۴۶۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳,۰۹۵,۰۰۵)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹,۵۷۴,۶۰۰	

۲۹-۳-۱- سود و کارمزد تسهیلات به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالی	۲,۳۳۸,۷۴۹	.
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۴۸۵,۹۷۱	۲۸۰,۹۳۵
	۳,۸۲۴,۷۲۰	۲۸۰,۹۳۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت پتروشیمی شازند اراک - اشخاص وابسته - فروش آمونیاک	۳۵۹	۲۵,۴۳۵
فروش داخلی	۷۵۱,۲۲۸	۶۰۸,۶۵۲
فروش صادراتی	۲,۰۶۲,۱۱۴	۱,۶۶۱,۰۸۳
سایر پیش دریافت ها	۲,۸۱۳,۷۰۱	۲,۲۹۵,۱۷۰
	۳,۰۷۰	۱۶,۰۶۷
	۲,۸۱۶,۷۷۱	۲,۳۱۱,۲۳۷

۳۰-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۲,۶۷۴,۶۳۸ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۰	۴۷۴,۵۷۰	۳۱-۱-۱ شناسایی هزینه تعهدات آتی به کارکنان سال ۱۴۰۲
۱,۷۴۷,۳۳۸	۱,۷۴۷,۳۳۸	۳۱-۱-۱ شناسایی هزینه تعهدات آتی به کارکنان سال ۱۴۰۱ و سال های قبل از آن
۱,۷۴۷,۳۳۸	۲,۲۲۱,۹۰۸	

۳۱-۱-۱ در سال های قبل هزینه تعهدات آتی به کارکنان به شرح یادداشت ۲-۲-۲۵ به اشتباه شناسایی و ثبت نشده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۱-۲ تجدید طبقه بندی

۳۱-۲-۱ در سال قبل سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و بورس کالای ایران به مبلغ ۱۲,۸۰۰,۲۲۹ میلیون ریال در سرفصل سرمایه گذاری های جاری و سایر دارایی ها - سپرده مسدود شده نزد بانک سرمایه به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و سود سهام پرداختنی - اسناد پرداختنی به سهامداران به مبلغ ۳,۶۰۲,۶۲۹ میلیون ریال در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها منعکس گردیده که با طبقه بندی در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۱-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در اطلاعات مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

۳۱-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	صورت سود و زیان
۴,۹۱۴,۸۰۰	۰	۱۲۳,۴۶۹	۴,۷۹۱,۳۳۱	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۵۱,۱۰۱	۰	۳۵۱,۱۰۱	۰	۹	سایر هزینه ها
۲۵,۲۰۲,۲۷۶	۰	(۴۷۴,۵۷۰)	۲۵,۶۷۶,۸۴۶		سود خالص
۱۲,۸۰۰,۲۲۹	۱۲,۸۰۰,۲۲۹	۰	۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۵۳۹	۱۴,۰۰۰	۰	۱۵,۵۳۹	۱۶	سایر دارایی ها
۴۳,۵۸۷,۲۵۸	(۱۴,۰۰۰)	۰	۴۳,۶۰۱,۲۵۸	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۸,۹۴۸	(۱۲,۸۰۰,۲۲۹)	۰	۱۳,۰۵۹,۱۷۷	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۰۶۳,۱۱۹	(۳,۶۰۲,۶۲۹)	۰	۱۰,۶۶۵,۷۴۸	۲۵-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۲۲۱,۹۰۸	۰	۲,۲۲۱,۹۰۸	۰	۲۵-۲	پرداختنی های بلند مدت
۳,۸۴۲,۳۰۹	۳,۶۰۲,۶۲۹	۰	۲۳۹,۶۸۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۳۸,۰۷۴,۷۵۷	۰	(۲,۲۲۱,۹۰۸)	۴۰,۲۹۶,۶۶۵		سود انباشته

۳۱-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۱,۷۴۷,۳۳۸	۰	۱,۷۴۷,۳۳۸	۰	پرداختنی های بلند مدت
۶۱,۲۰۰,۱۰۵	۰	(۱,۷۴۷,۳۳۸)	۶۲,۹۴۷,۴۴۳	سود انباشته

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲- نقد حاصل از عملیات	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۵,۲۰۲,۲۷۶	۲۹,۹۷۰,۳۵۶		سود خالص
			تعدیلات
۵,۲۲۷,۲۱۸	۶,۴۵۵,۵۶۵	۲۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
.	۲,۳۳۸,۷۴۹	۱۰	هزینه های مالی
(۴,۸۶۱,۶۰۹)	(۱,۱۴۲,۸۵۹)		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۱۰,۲۴۹	۷۰,۷۹۵		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۱,۴۴۷	۶۰۵,۸۸۱		استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۰۷۷)	۸,۵۵۰	۱۳-۴	زیان (سود) حاصل از واگذاری دارایی های ثابت
(۳۴,۱۰۱)	(۸۹,۱۸۷)	۱۱	سود تسعیر ارز - دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۷,۱۸۴,۴۰۳	۳۸,۲۱۷,۸۵۰		
(۱۰,۴۱۵,۵۸۰)	(۱۰,۰۱۲,۴۰۷)		افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۶۱۴,۷۶۱)	(۴۷۶,۰۰۲)		افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۹۶,۵۳۰)	(۴۵,۰۹۷)		افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷,۵۰۰)	۳,۵۳۹		کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۶,۶۶۸,۶۱۰	۳,۳۵۴,۱۵۵		افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۷۶,۰۸۵	۵۰۵,۵۳۴		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۲,۸۸۴,۷۲۷	۳۱,۵۴۷,۵۷۲		نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۳- معاملات غیر نقدی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
.	۳۴,۹۰۹,۰۷۱	۱۵-۱-۲	تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت در قبال تهاتر با مطالبات از دولت و اسناد پرداختنی
۲۸۰,۹۳۵	۱,۴۸۵,۹۷۱	۱۳-۶-۴	تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
۲۸۰,۹۳۵	۳۶,۳۹۵,۰۴۲		

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل متمرکز بر ثبات استمرار تولید و فروش می باشد. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه ای، تحمیل شده از خارج از شرکت، نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۰,۷۳۴,۲۵۲	۶۵,۱۶۴,۰۳۸	جمع بدهی
(۱,۵۳۴,۸۳۱)	(۴۷۵,۰۴۳)	موجودی نقد
۲۹,۱۹۹,۴۲۱	۶۴,۶۸۸,۹۹۵	خالص بدهی
۳۹,۹۸۵,۱۳۳	۴۴,۸۹۹,۴۱۵	حقوق مالکانه
۷۳	۱۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۶۰ الی ۸۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۳ درصد بین محدوده هدف بوده لیکن به علت عدم وصول مابه التفاوت نرخ اوره کشاورزی تحویلی به دولت، در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ این نسبت به حدود ۱۴۴ درصد رسیده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت سالیانه به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های تعیین شده از جانب هیأت مدیره و نیز برنامه های اعلامی از سوی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴-۳۴- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک های تجاری در فروش داخلی و صادراتی محصولات تولیدی شرکت می باشد:

دور بودن از مبادی صادراتی کشور و در نتیجه افزایش تصاعدی هزینه ها و مشکلات حمل و نقل کالا به مقصد.

فرونی عرضه بر تقاضا در بازارهای داخلی و خارجی، به خصوص داخلی پس از شروع به کار واحدهای جدید پتروشیمی پردیس و شیراز.

مسافت طولانی مصرف کنندگان اصلی داخلی (به خصوص محصول آمونیاک) از شرکت در مقایسه با رقبا.

بازار افغانستان و عراق یکی از بازارهای مهم هدف این شرکت بوده که با راه اندازی 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 قیمت های بسیار پایین در مرزهای عراق جهت نفوذ به این بازار با ریسک از دست دادن سهم خود در این بازارها مواجه هستیم. ضمناً با راه اندازی واحد جدید ترکمنستان با ظرفیت ۱،۱۵۵ میلیون تن که در سال ۲۰۱۹ به بهره برداری کامل رسیده، قیمت ها و الگوی مصرف بازارهای مجاور تحت تأثیر 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 تحریم های اقتصادی.

کاهش قدرت چانه زنی در تعیین قیمت رقابتی در شرایط تحریم.

عدم امکان شرکت مستقیم در مزایده های بین المللی و ارائه پیشنهاد قیمت رقابتی در شرایط تحریم.

کاهش تقاضای داخلی به واسطه رکود اقتصادی.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۵-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت به دلیل صادرات بیش از نیمی از محصولات، دارای منابع ارزی مناسب در مقابل مصارف ارزی اندک در بخش خرید قطعات یدکی خارجی می باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی عملیاتی (دلار) قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت 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 سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول زیر نشان دهنده افزایش در سود قبل از مالیات است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود قبل از مالیات وجود خواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر تضعیف ریال		اثر تقویت ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۷,۷۲۲,۵۰۴	۳۲,۹۶۷,۳۹۲	۲۲,۶۸۲,۰۴۸	۲۶,۹۷۳,۳۲۰

سود قبل از مالیات

۶-۳۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۷-۳۴- 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 توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
۰	۱,۰۰۶	اعتبار اسنادی - سایر مشتریان
۸,۸۱۸,۶۲۰	۸,۸۱۶,۶۲۰	حساب دریافتنی تجاری - دولت جمهوری اسلامی ایران - وزارت جهاد کشاورزی - اشخاص وابسته
۱,۶۳۳,۹۰۲	۱۲,۰۶۴,۲۸۱	حساب دریافتنی تجاری - شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی - اشخاص وابسته
۰	۱,۷۶۹,۵۰۱	حساب دریافتنی تجاری - صرافی رفاه - اشخاص وابسته
۰	۷۱۴	حساب دریافتنی تجاری - سایر مشتریان
۱۶,۹۰۲	۱,۱۷۱,۴۱۴	سایر حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته
۶,۱۰۰	۳,۰۵۱,۲۵۰	سایر حساب های دریافتنی - سایر اشخاص
۱۰,۴۷۵,۵۲۴	۲۶,۸۷۴,۷۸۶	جمع

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

فروش های شرکت عمدتاً نقدی بوده و مبالغ حاصل از فروش بدلیل نقد بودن و نگهداری قسمتی از آن در قالب سپرده های کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی کاملاً مدیریت می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۵,۹۳۲,۱۸۹			۵,۹۳۲,۱۸۹
سایر پرداختنی ها	۱۴,۴۷۴,۱۹۱	۲,۶۹۹,۷۰۵	۲,۶۹۹,۷۰۵	۱۹,۸۷۳,۶۰۱
تسهیلات مالی	۸۲۹,۳۹۲	۸,۲۹۱,۴۴۰	۱۲,۴۵۳,۷۶۸	۲۱,۵۷۴,۶۰۰
مالیات پرداختنی	۶,۴۵۵,۱۶۵	.	.	۶,۴۵۵,۱۶۵
سود سهام پرداختنی	۳۸۰,۴۵۹	.	.	۳۸۰,۴۵۹
جمع	۳۱,۴۹۱,۳۹۶	۱۰,۹۹۱,۱۴۵	۱۵,۱۵۳,۴۷۳	۵۷,۶۳۶,۰۱۴

۳۵- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۳۲,۹۹۰	۴۶۴	۱۳,۶۶۷
۲۸۲,۷۵۹	۲۲۲,۱۷۴	۸,۵۵۶,۱۱۲
۳۱۵,۷۴۹	۲۲۲,۶۳۸	۸,۵۶۹,۷۷۹
۶۷,۳۲۸	۵۹,۴۱۳	۱۷۶
۶۷,۳۲۸	۵۹,۴۱۳	۱۷۶
۲۴۸,۴۲۱	۱۶۳,۲۲۵	۸,۵۶۹,۶۰۳
۳۶۱,۴۷۸	۹۲۷,۴۰۱	۱۴۲,۵۲۶
۱۷۱,۳۹۴	۹۴,۲۸۰	۱,۶۰۳,۹۸۹
۱۴۶,۵۸۹	۴۰۹,۶۴۱	۱۵,۷۳۸
.	۱,۳۶۴,۵۷۵	.

موجودی نقد (یادداشت توضیحی ۱-۲۱ و ۲-۲۱)

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

معادل ریالی تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم
۲۶,۸۲۷,۵۴۰	۱,۱۳۹,۷۳۴	۲۲۳,۹۵۸,۳۳۵
۵۳,۸۷۵	۳,۷۱۳,۲۱۶	۲۰۸,۲۵۱

فروش

خرید قطعات یدکی و سایر هزینه ها

۳۵-۲- کلیه فروش های صادراتی شرکت به صورت دلاری و یورویی در حساب فروش ارزی ثبت می شود، لیکن مشتریان خارجی وجوه فروش صادراتی را به دلار، یورو و درهم به حساب صرافی رفاه واریز می نمایند. وجوه ارزی نزد صرافی رفاه بر اساس نوع ارز موجود در پایان سال مالی انعکاس یافته است. همچنین کلیه وجوه ارزی فروش صادراتی از طریق سامانه نیما (صرافی های رفاه و تجارت و بانک های تجارت، ملی و ملت دارای مجوز از بانک مرکزی و متعلق به بانک ها) به فروش رسیده و معادل وجه ریالی آن به حساب های بانکی ریالی شرکت واریز گردیده است.

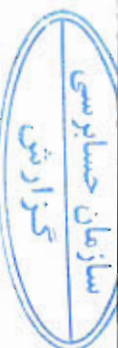
شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	فروش کالا (یادداشت توضیحی ۴-۵)	خرید کالا و خدمات	فروش ارز	تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۳۹)
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	•	۸۸۲	•	۸,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پترو فرهنگ	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•
	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•
	شرکت پتروشیمی فن آوران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	۴,۱۲۶	•	•
	شرکت پتروشیمی فارابی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•
	شرکت پتروشیمی سازند اراک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵۰,۲۵۹	•	•	•
	شرکت نفت ایرانول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	۷,۱۴۲	•	•
	شرکت پتروشیمی شیراز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	۳,۶۲۵	•	•
	شرکت پتروشیمی تبریز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	۲,۶۷۴	•	•
	جمع			۱۵۰,۲۵۹	۱۷,۵۶۷	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت بورس کالای ایران	سهامدار مشترک	خیر	•	۶,۷۲۲	•	•
	شرکت نگهداشت کاران	سهامدار مشترک	خیر	•	۱,۹۷۸,۱۳۵	•	•
	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو	سهامدار مشترک	خیر	•	۹,۴۴۰	•	•
	شرکت صرافى رفاه	سهامدار مشترک	خیر	•	•	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	•
	شرکت کارگزاری صبا تأمین	سهامدار مشترک	خیر	•	۱۶,۰۶۷	•	•
	بانک رفاه کارگران	سهامدار مشترک	خیر	•	•	•	•
	سازمان تأمین اجتماعی	سهامدار مشترک	خیر	•	۲۷۷,۲۸۱	•	•
	شرکت خدمات حسابداری و نظارتی های مشاوره رستایی	خریدار محصول	خیر	۱۳,۷۲۹,۰۵۲	•	•	•
	شرکت ملی گاز ایران	تأمین کننده اصلی مواد اولیه	خیر	•	۲۰,۶۰۶,۴۵۶	•	•
	جمع			۱۳,۷۲۹,۰۵۲	۲۲,۸۹۴,۱۰۱	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	۷,۳۴۷,۴۹۳
جمع کل				۱۳,۸۷۹,۳۱۱	۲۲,۹۱۲,۵۵۰	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	۱۵,۳۴۷,۴۹۳



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		پیش دریافت ها (یادداشت توضیحی ۳۰)	سهولت مالی (یادداشت توضیحی ۲۹)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (یادداشت توضیحی ۲۵)	سود سهام پرداختی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (یادداشت ۱۹)	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت های همگروه	۰	۹,۶۵۳,۴۴۰	۰	۹,۶۵۳,۴۴۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲	۱,۶۵۲,۵۵۸	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین	شرکت اصلی
	۰	۷۱۴,۰۵۳	۰	۷۱۴,۰۵۳	۰	۰	۰	۷۱۴,۰۵۳	۰	شرکت پتروفرهنگ	
	۰	۱۳۲,۴۴۰	۰	۱۳۲,۴۴۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۴۰	۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	
	۰	۸,۰۲۲	۰	۸,۰۲۲	۰	۰	۰	۸,۰۲۲	۰	شرکت پتروشیمی فارابی	
	۲۵,۶۹۹	۲۵۹	۰	۲۵۹	۲۵۹	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی شازند اراک	
	۰	۱,۰۸۲,۴۱۱	۰	۱,۰۸۲,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۲,۴۱۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	
	۰	۲,۶۶۸	۰	۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۸	شرکت پتروشیمی چمن	
	۲۵,۶۹۹	۸۵۴,۸۷۴	۱,۰۸۵,۰۷۹	۲۵۹	۰	۰	۲۴,۶۹۲	۸۵۴,۵۱۵	۱,۰۸۵,۰۷۹	جمع	
	۱۱۵,۴۱۶	۲۴,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نگهداشت کاران	
	۰	۶۵,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۹۹	صندوق سرمایه گذاری تخصصی انرژی پارس و گاز نفت	
سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۱۳,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۷۰	شرکت بورس کالای ایران	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۹,۵۰۱	شرکت صرافان رفاه	
	۲,۰۰۴,۱۶۷	۷,۳۴۷,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک رفاه کارگران	
	۰	۰	۱۲,۰۶۴,۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۶۴,۲۸۱	شرکت خدمات حسابداری و نظارتی و محاسبه های مالی و رسمی	
	۵,۸۳۷,۱۴۷	۵,۸۸۴,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی گاز ایران	
	۸,۶۸۴	۱۲,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر	
	۸,۹۵۵,۴۱۴	۱۳,۲۶۹,۴۴۲	۱۳,۹۲۰,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۲۰,۱۱۷	جمع	
	۸,۹۹۱,۱۱۳	۲۳,۷۷۷,۷۵۶	۱۵,۰۰۵,۱۹۶	۲۵۹	۲۵۹	۱۵,۳۴۷,۴۹۳	۵,۹۲۲,۸۳۱	۲۵۰۷,۰۷۳	۱۵,۰۰۵,۱۹۶	جمع کل	

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۲۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات شرکت تفاوت با اهمیت نداشته است.
۴-۲۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.
۳۸

شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای - ریالی شرکت ناشی از قراردادهای منعقد بابت تکمیل پروژه های در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۴,۹۳۴	بهسازی ساختمان های صنعتی و غیر صنعتی
۷,۰۴۷,۶۵۲	۰	پروژه پساب - احداث تصفیه خانه
۱,۳۶۲,۳۴۸	۰	پروژه پساب - خط انتقال
۰	۵,۷۹۹	سایر
۸,۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

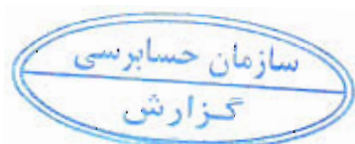
۳۷-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۷۷,۰۲۰	۵۵۳,۱۲۷	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت ساخت تیوپ باندل
۰	۴۲۲,۵۱۵	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت ساخت بسکت داخلی
۳۱۵,۹۵۷	۳۹۰,۳۷۱	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت به روزرسانی سیستم های کنترل واحدهای تصفیه آب و ارت
۷۵,۹۶۳	۳۶,۵۹۰	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت تعمیر و بازسازی تیوپ باندل واحد آمونیاک
۲,۰۶۸,۹۴۰	۱,۴۰۲,۶۰۳	

۳۷-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۷-۳-۱- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۱,۹۹۹ و ۳,۰۵۹ میلیون ریال بابت اصل و ۲,۷۹۰ و ۴,۰۵۳ میلیون ریال بابت جرائم صادر و در مرحله اعتراض و رسیدگی قرار دارد. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به بعد تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۳-۲- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۴۰۱ برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به مبلغ ۲,۵۲۲ میلیون ریال صادر که درخواست بخشودگی به اداره امور مالیاتی ارائه شده است. برای سال ۱۴۰۲ برگ مطالبه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به مبلغ ۹۳,۳۲۷ میلیون ریال صادر و در مرحله اعتراض و رسیدگی قرار دارد. سال ۱۴۰۳ نیز تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۳-۳- عوارض آلاینده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. برگ مطالبه سه ماهه اول، دوم و سوم سال ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ مطابق اظهار نامه ابرازی صادر گردیده لیکن برگ مطالبه سه ماهه چهارم سال مذکور به مبلغ ۹,۵۸۶ میلیون ریال بیش از اظهارنامه صادر و در مرحله اعتراض و رسیدگی قرار دارد. سال ۱۴۰۳ نیز تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۳-۴- بدهی بیمه تأمین اجتماعی برای سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است. طبق برگ ابلاغی اداره تأمین اجتماعی شعبه بجنورد به شماره ۳۳۴۶۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹، بدهی بابت حسابرسی دفاتر سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷,۲۹۶ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹,۸۴۴,۵۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۵,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.