

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۵۶



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی APC به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال بیشتر شناسایی شده است (یادداشت توضیحی ۱-۲۳). مضافاً مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال از درآمد شناسایی شده تحت عنوان درآمد حاصل از فروش کاتالیست‌های مستعمل (یادداشت توضیحی ۲۶) مربوط به برآورد بهای نقره موجود در کاتالیست‌هایی است که در سال ۱۳۹۰ جهت استحصال نقره موجود در آن به شرکت Heraeus آلمان ارسال و تا تاریخ این گزارش عودت نگردیده است. باتوجه به موارد فوق در شرایط حاضر شواهد کافی و شرایط لازم جهت شناسایی درآمد مزبور وجود ندارد. اصلاح حسابها از بابت موارد فوق، موجب کاهش سود سال مالی مورد گزارش، دریافتنی‌های تجاری و موجودی مواد و کالا به ترتیب به مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال، ۱۰۷ میلیارد ریال و ۱۹۱ میلیارد ریال می‌گردد.

۵ - شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۴-۲)، ذخیره‌ای در حسابها اعمال ننموده است. در صورت تامین ذخیره مورد نیاز، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۸۲۶ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و حسابهای پرداختنی بلندمدت به ترتیب به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال و ۷۴۵ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۶ - شرکت‌های پالایش نفت آبادان، پالایش نفت شازند و بازرگانی پتروشیمی (تامین کنندگان مواد اولیه مصرفی) بابت تفاوت بهای مواد اولیه ارسالی به شرکت اصلی (ناشی از تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله‌ای) طی دوره ۱۳۹۱/۷/۱ الی ۱۳۹۱/۹/۳۰ به ترتیب مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال، ۲۰۷ میلیارد ریال و ۶۶ میلیارد ریال، جمعاً مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال مطالبه نموده‌اند. شرکت باتوجه به قراردادهای منعقد و مکاتبات قبلی فی‌مابین، ضمن اعتراض به آن، از این بابت ذخیره‌ای در حسابهای منظور ننموده است (توضیح اینکه مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله‌ای مود اولیه دریافتی از ۱۳۹۱/۱۰/۱ به بعد جهت کلیه شرکت‌های تامین خوراک، محاسبه و در حسابها منظور گردیده است). باتوجه به موارد فوق و عدم ادعا توسط سایر شرکت‌های عمده تامین کننده از این بابت و عدم دسترسی به شواهد و اطلاعات کافی، آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.



اظهاری نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۸-۱ - در اوایل سال مالی مورد گزارش، شرکت اصلی طی ۳ نوبت، اقدام به فروش محصولات خود به سه شرکت خارجی (اوستمان ترانزیت، جنرال تریدینگ و آتلانتیس با مدیریت واحد- یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۵) به مبلغ ۴۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) نمود که از این بابت صرفاً مبلغ ۹/۸ میلیون درهم (معادل ۹۵ میلیارد ریال) وصول گردیده است. مضافاً سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل مبلغ فروش) به سررسید ۱۴ آگوست ۲۰۱۵ (برابر با ۱۳۹۴/۵/۲۳) از مدیریت شرکتهای مزبور اخذ شده و همچنین در این خصوص شکایتی توسط شرکت در دادسرای امور بین الملل تهران صورت گرفته است. با توجه به موارد فوق در خصوص وصول چکهای اخذ شده و نتایج حاصل از شکایت مطروحه، ابهام وجود دارد.

۸-۲ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۳، شرکتهای فروشنده مواد اولیه (نفتا) از بابت ۵ درصد عوارض نوسازی خطوط لوله انتقال فرآورده های نفتی (موضوع بند ۲۱-۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲)، جمعاً مبلغ ۷۳۷ میلیارد ریال طی صورتحسابهای ارسالی (به اضافه جرائم مربوط به تاخیر در پرداخت آن) از شرکت اصلی مطالبه نموده اند. شرکت باتوجه به قطعی شدن عدم شمول عوارض مزبور نسبت به خوراک تحویلی به مجتمع های پتروشیمی در سال ۱۳۹۳ (موضوع بند(ک) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۳) و همچنین نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ رئیس کمیسیون برنامه و بودجه مجلس شورای اسلامی به معاون حقوقی و امور مجلس وزارت نفت، مبنی بر عدم شمول عوارض مزبور در سال ۱۳۹۲ و در دست بررسی بودن آن، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است.



۸-۳ - با عنایت به یادداشتهای توضیحی ۹-۴-۱ و ۹-۴-۲، شرکت فرعی نفت نیک قشم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۴ جهت پالایش میعانات گازی و شرکت فرعی پتروشیمی اردبیل در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ جهت احداث واحدهای تولید اوره و آمونیاک تاسیس شدند. هزینه اجرای طرحهای مزبور به ترتیب بالغ بر ۱,۲۳۴ و ۶۴۵ میلیون دلار برآورد شده است. با توجه به مدت زمان سپری شده، مبالغ ارزی طرحهای مزبور تامین نشده و قراردادهای دانش فنی و تجهیزات جهت اجرای طرح (عمدتاً در رابطه با شرکت نفت نیک قشم) مبادله و اجرایی نشده است. مضافاً موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۲ شرکت ملی نفت ایران درخصوص تخصیص خوراک میعانات گازی به شرکت نفت نیک قشم با توجه به عدم تحقق تعهدات، تمدید نگردیده و با توجه به شواهد موجود، تخصیص خوراک میعانات گازی به شرکت مزبور کلاً منتفی گردیده است. ضمن آنکه سازمان منطقه آزاد قشم طبق نامه مورخ ۱۳۹۳/۸/۱۰ نسبت به تمدید مبیعه نامه زمین پالایشگاه نفت نیک قشم تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ اقدام و اعلام داشته است که در صورت عدم آغاز عملیات اجرایی پروژه، نسبت به خلع ید و رفع تصرف آن شرکت از زمین موضوع مبیعه نامه اقدام می کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود به مفاد بندهای ۴ و ۵ این گزارش بمنظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، جلب می نماید.

۱۰ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ در رابطه با تعیین تکلیف کلیه دارائیهای غیر مولد از جمله آپارتمانهای نیمه کاره شهرک مهاجران و ادامه پیگیری مطالبات از شرکت تجارت ممتاز تهران، به نتیجه نرسیده است.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، 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، تشریفات قانونی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت نگرفته است. نظر این سازمان، به استثنای برخی معاملات انجام شده با شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شارند از جمله فروش زمین نوشهر، قرارداد بازاریابی فروش و برخی قراردادهای خرید و خرید خدمات (از جمله تامین نیروی انسانی، لوازم بسته بندی و تهیه و طبخ غذا) به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۱۳-۱- افشای به موقع پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد ۹ ماهه حسابرسی نشده (حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع مزبور) و ارائه پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۳ (بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار).

۱۳-۲- افشای به موقع صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع (حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجامع عمومی) و ارائه به موقع صورتجلسات مجامع عمومی (حداکثر ظرف ۱۰ روز) به اداره ثبت شرکتهای (مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل مزبور).

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به استثنای درج مشخصات کامل برخی اشخاص در قراردادهای، تهیه نرم افزارهای لازم بمنظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و تهیه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و نظارت بر اجرای صحیح کنترلهای داخلی و بررسی فرایندها و سایر وظائف مقرر توسط مسئول واحد پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
معصومه موسوی
سعید قدکپور

۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 Shazand Petrochemical Co.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام):

۶

ترازنامه

۷

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود انباشته

۸

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۹

تاریخچه و فعالیت

۱۰ - ۱۵

اهم رویه های حسابداری

۱۶ - ۵۶

یادداشت های مربوط به ائلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخصیت حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد حسین مشایخی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	وحید باقری غیر آبادی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	سید محمد حسن حسینی غناتی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	وحید ذاکری سنطه	صندوق بازتوانی کشوری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	خداداد غریب پور جهان آباد	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)



مقر مرکزی: تهران - خیابان ولی عصر پلاک ۱۲ مورخه: خرداد ماه ۱۳۹۴ شماره: ۴۸۰ صندوق پستی: ۱۳۱۵۵/۴۵۴۹ ۴۵۴۱۰
 کد پستی: ۱۳۱۵۵/۴۵۴۱۰ تلفن: ۸۷۱۲۱۰۰ فاکس: ۸۷۱۲۱۰۱
 کارخانه: فراک - کیلومتر ۲۲ جاده رودرود صندوق پستی: ۵۷۵ تلفن: ۸۶۳۳۷۸۷۰۱۱-۲۱ فاکس: ۸۶۳۳۷۸۷۰۰۷
 وب سایت: www.shazand.ir

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

تسواژنامه کلیبی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها	پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۱,۳۴۵,۰۱۳	۲,۲۷۹,۳۱۹	پرداختن های تجاری و غیرتجاری	۱۳	۲,۳۹۱,۰۸۳	۷,۱۸۲,۷۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۳۷۳,۱۳۸	۱,۴۱۷,۷۰۷	مالیات پرداختنی	۱۴	۷۲۲,۵۳۵	۱,۱۳۴,۳۷۸
دریافتن های تجاری و غیرتجاری	۵	۳,۱۳۴,۳۲۶	۳,۴۲۴,۳۷۴	تسهلات مالی	۱۵	۱,۰۱۷,۳۲۵	۳۱۲,۸۵۶
موجودی مواد و کالا	۶	۵,۰۵۹,۰۳۱	۵,۴۲۴,۹۵۲	پیش دریافت ها	۱۶	۱,۰۶۷,۹۴۲	۹۴۱,۷۷۴
پیش پرداخت ها	۷	۱,۳۸۵,۹۳۶	۴۵۴,۱۷۶	جمع بدهی های جاری		۹,۱۹۸,۹۸۵	۹,۵۹۱,۷۱۴
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۸	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	بدهی های غیر جاری			
جمع دارایی های جاری		۱۱,۳۲۹,۴۱۷	۱۳,۴۱۳,۴۹۹	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۱۷	۹۴۹,۴۶۰	۵۸۹,۵۸۷
				جمع بدهی های غیر جاری		۹۴۹,۴۶۰	۵۸۹,۵۸۷
دارایی های غیرجاری				جمع بدهی ها		۱۰,۱۸۱,۳۰۱	۱۰,۱۴۸,۳۴۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۱,۰۳۹,۴۰۶	۹۴۸,۹۵۳	حقوق صاحبان سهام			
سرقتی و دارایی های ناشهود	۱۰	۷۷,۸۳۷	۶۷,۱۱۱	سرمایه	۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۶,۴۴۶,۲۴۶	۴,۴۹۰,۲۴۴	افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	.
سایر دارایی ها	۱۲	۷۸۷,۳۳۴	۲۴۴,۴۵۳	اندوخته قانونی	۲۰	۱۳۷,۹۸۵	۱۳۳,۵۶۸
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۳۵۱,۰۴۴	۵,۹۹۲,۷۸۱	سایر اندوخته ها	۲۱	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
				تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		(۳۵,۸۰۱)	۲۴,۱۳۶
				سود انباشته		۵,۴۴۸,۰۷۰	۷,۴۸۸,۴۱۳
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۹,۳۵۲,۰۳۹	۹,۰۴۷,۹۰۲
				سهم الیبت	۲۲	۱۵۹,۹۶۶	۱۷۷,۰۷۷
				جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۵۱۲,۰۰۵	۹,۲۲۴,۹۷۹
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۹,۶۸۰,۴۵۰	۱۹,۶۸۰,۴۵۰

پادداشت های توضیحی همراه ، بخش جداگانه تهیه صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

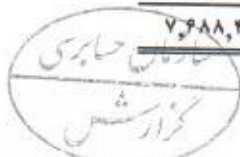
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۱۴۵,۴۶۰	۲۶,۲۴۴,۱۶۲	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۲۳,۱۴۸,۰۴۹)	(۲۱,۱۴۲,۵۰۱)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۹۷,۴۱۱	۵,۰۸۱,۶۶۱	سود ناخالص
(۱,۴۴۰,۱۴۹)	(۱,۷۹۲,۰۱۸)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۸۲,۵۸۱	۳۵۵,۳۸۹	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۳۵۷,۵۶۸)	(۱,۳۳۶,۶۲۹)	
۵,۵۳۹,۸۴۳	۳,۷۴۵,۰۳۲	سود عملیاتی
(۱۴,۴۱۹)	(۱۷,۴۲۵)	۲۷ هزینه های مالی
۳۸۸,۸۱۱	۳۲۵,۶۲۳	۲۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۷۴,۳۹۲	۳۰۸,۱۹۸	
۵,۹۱۴,۲۳۵	۴,۰۵۳,۲۳۰	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳۴۱,۷۸۷	۳۸۸,۷۲۷	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴,۲۵۶,۰۲۲	۴,۴۴۱,۹۵۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۸۱,۶۷۷)	(۴۹۴,۶۳۵)	۱۲ مالیات بر درآمد
۵,۴۷۴,۳۴۵	۳,۹۴۷,۳۲۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۲,۶۱۱)	(۱۲,۱۵۴)	سهم اقلیت از زیان خالص
۵,۴۷۱,۷۳۴	۳,۹۳۵,۱۶۸	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم :
۴,۱۸۹	۱,۳۲۵	عملیاتی
۵۳۷	۲۴۲	غیرعملیاتی
۴,۷۲۶	۱,۵۶۷	سود پایه هر سهم - ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۷۴۳,۱۰۱	۲۹ میانگین موزون تعداد سهام

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سود خالص
۵,۴۷۴,۳۴۵	۳,۹۴۷,۳۲۲	سود انباشته ابتدای سال
۵,۶۰۴,۹۸۹	۸,۰۸۹,۳۶۰	۳۱ تعدیلات سنواتی
(۲۷,۱۶۴)	(۳۳۸,۳۷۶)	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۵,۵۷۷,۸۲۵	۷,۴۵۰,۹۸۴	سود سهام مصوب
(۳,۶۰۰,۴۰۸)	(۴,۰۰۴,۰۷۴)	سود قابل تخصیص
۱,۹۷۷,۴۱۷	۱,۴۴۶,۹۰۸	اندوخته قانونی
۷,۴۵۱,۷۶۲	۵,۵۹۳,۲۳۰	سود انباشته پایان سال
(۷۷۸)	(۷۰۰)	سهم اقلیت از زیان انباشته
۷,۴۵۰,۹۸۴	۵,۵۹۳,۵۳۰	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۳۷,۴۲۹)	(۵۴,۵۳۰)	
۷,۴۱۳,۵۵۵	۵,۵۳۸,۰۰۰	

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



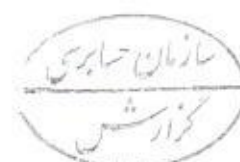
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۷۳,۳۳۵	۳,۹۳۷,۳۲۲	سود خالص سال
(۳۳,۰۰۱)	(۵۹,۹۳۷)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵,۶۳۱,۳۳۴	۳,۸۸۷,۳۸۵	سود جامع سال
(۲۷,۱۶۳)	(۳۳۸,۳۷۶)	تعدیلات سنواتی
۵,۶۰۳,۱۸۰	۳,۵۴۹,۰۰۹	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۲,۶۱۱)	(۱۲,۱۵۳)	سهم اقلیت از سود جامع سال
۵,۶۰۱,۵۶۹	۳,۵۳۶,۸۵۵	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته

سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت مخارج تعمیرات اساسی

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

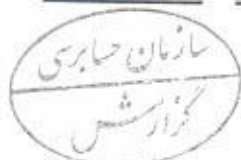
تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۳

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

تیرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارایی ها	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۲۱,۱۳۵	۶,۲۵۹,۳۲۵	۱۳	بدهی های جاری	۵۳۳,۸۲۶	۹۵۹,۵۴۲	۳	دارایی های جاری
۱,۱۳۴,۲۷۳	۷۲۲,۳۸۲	۱۴	پرداختن های تجاری و غیرتجاری	۱,۳۰۰,۷۰۷	۱۷۴,۱۳۸	۴	موجودی نقد
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵	۱۵	مالیات پرداختی	۳,۶۵۸,۳۸۹	۳,۹۹۳,۷۸۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۶۱,۷۷۴	۱,۰۶۷,۹۴۲	۱۶	تسهلات مالی	۵,۶۲۶,۹۵۲	۵,۰۵۹,۰۳۱	۶	دریافتن های تجاری و غیرتجاری
۹,۰۳۱,۰۳۸	۹,۰۶۷,۰۹۴		پیش دریافت ها	۶۵۲,۰۸۵	۱,۳۸۵,۷۸۳	۷	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهی های جاری	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸	پیش پرداخت ها
۵۸۶,۵۳۲	۹۶۶,۱۴۳	۱۷	بدهی های غیر جاری	۱۲,۸۱۰,۹۵۲	۱۱,۵۸۲,۲۴۸		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۵۸۶,۵۳۲	۹۶۶,۱۴۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				جمع دارایی های جاری
۹,۶۲۷,۵۷۰	۱۰,۰۳۳,۲۳۷		جمع بدهی های غیر جاری				
			جمع بدهی ها				
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام	۱,۱۷۵,۷۵۶	۱,۱۶۱,۹۰۳	۹	دارایی های غیرجاری
	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۶,۵۲۸	۱۸,۶۴۴	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان	۳,۱۸۰,۷۲۲	۵,۷۶۳,۵۴۰	۱۱	دارایی های نامشهود
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۱	اندوخته قانونی	۲۶۲,۳۳۱	۷۷۷,۳۰۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷,۳۸۶,۹۳۴	۵,۵۴۸,۶۱۶		سایر اندوخته ها	۵,۶۲۵,۳۳۷	۷,۷۲۱,۳۹۰		سایر دارایی ها
۸,۸۰۸,۷۱۹	۹,۲۷۰,۳۰۱		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۱۸,۴۳۶,۲۸۹	۱۹,۳۰۳,۶۳۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۸,۴۳۶,۲۸۹	۱۹,۳۰۳,۶۳۸		جمع دارایی ها

بادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

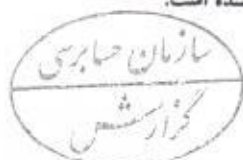
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۸۱,۵۰۸	۲۶,۸۰۶,۳۸۱		۲۳ درآمد های عملیاتی
(۲۳,۱۳۸,۰۳۹)	(۲۱,۱۶۲,۵۰۱)		۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۷۴۳,۴۵۹	۵,۶۴۳,۸۸۰		سود ناخالص
(۱,۶۸۵,۶۹۲)		(۱,۸۴۱,۱۱۳)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۳۲,۴۸۵		۳۷۷,۲۲۹	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۳۵۳,۲۰۷)	(۱,۳۶۳,۸۸۳)		
۶,۳۸۰,۲۵۲	۳,۲۷۹,۹۹۶		سود عملیاتی
(۱۳,۳۱۹)		(۱۷,۳۲۵)	۲۷ هزینه های مالی
۳۵۷,۶۰۱		۲۹۳,۵۹۳	۲۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۴۳,۱۸۲	۲۷۶,۱۶۸		
۶,۶۲۳,۳۳۴	۳,۵۵۶,۱۶۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۸۱,۵۷۲)	(۳۹۴,۳۸۲)		۱۴ مالیات بر درآمد
۶,۰۴۱,۸۶۲	۳,۰۶۱,۶۸۲		سود خالص عملیات در حال تداوم
۳,۷۷۶	۱,۵۲۰		سود پایه هر سهم :
۲۵۹	۹۸		عملیاتی
۵,۰۳۵	۱,۶۱۸		غیر عملیاتی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۷۳۴,۱۰۱		سود پایه هر سهم - ریال
۵,۰۳۵	۱,۱۲۸		۲۹ میانگین موزون تعداد سهام
			سود پایه هر سهم - ریال (بر اساس سرمایه ثبت شده)

گردش حساب سود انباشته

۶,۰۴۱,۸۶۲	۳,۰۶۱,۶۸۲		سود خالص
۵,۰۶۵,۶۰۲		۷,۹۲۵,۳۱۰	سود انباشته ابتدای سال
(۲۰,۵۳۰)		(۴۳۸,۳۷۶)	۳۱ تعدیلات سنواتی
۵,۰۴۵,۰۷۲		۷,۴۸۶,۹۳۴	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۶۰۰,۰۰۰)		(۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۴۴۵,۰۷۲	۱,۴۸۶,۹۳۴		
۷,۴۸۶,۹۳۴	۵,۵۴۸,۶۱۶		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی بوده، صورت مزبور ارائه نشده است.

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۸,۷۰۶	۲,۷۲۱,۹۳۵		۳۲
۸۹,۷۶۵		۷۸,۷۵۷	
۲۱,۵۵۸		۶,۳۰۰	
(۸۹,۲۶۶)		.	
(۲,۳۳۵,۳۲۲)		(۸۷۹,۲۶۲)	
(۲,۳۱۳,۲۸۵)	(۷۹۴,۱۰۷)		
(۱۸۰,۴۳۵)	(۹۰۶,۳۷۳)		
(۷۳۸,۴۲۹)		(۲۸۶,۸۵۶)	
.		(۱,۴۸۲,۳۸۳)	
۵,۱۲۱		۷۲,۳۳۶	
(۱۴,۶۹۵)		(۵۶۷,۸۲۳)	
(۷۲,۸۶۳)		(۹۶,۱۳۶)	
(۱۲۱,۳۳۱)		.	
.		۱,۱۲۶,۵۶۹	
۱۶۸,۳۵۰		۱۰۹,۹۹۹	
(۷۸۳,۸۶۷)	(۱,۴۲۴,۳۰۴)		
۲۱,۱۱۹	(۳۰۲,۸۴۹)		
.		۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۵۵,۶۷۴)		(۳۱۲,۸۵۶)	
(۲۵۵,۶۷۴)	۶۸۷,۱۴۲		
(۲۳۴,۵۵۵)	۳۸۴,۲۹۵		
۷۷۶,۷۶۷	۵۶۳,۸۴۶		
۲۱,۶۳۴	۱۱,۳۰۲		
۵۶۳,۸۴۶	۹۵۹,۵۴۳		
.	۲,۳۵۶,۷۵۷		

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت مخارج تعمیرات اساسی

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

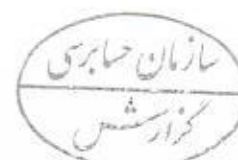
موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در شهریور ۱۳۷۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. سهام شرکت از تاریخ پذیرش، در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می‌گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می‌باشد. محل شرکت اصلی در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۶۸ و محل کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) عبارت است از فعالیت در برخی رشته‌های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده‌های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت‌ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده‌های پتروشیمی بوده و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های مندرج در یادداشت ۴-۹ می‌باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۰۹۱	۱,۰۶۷	۱,۰۹۱	۱,۰۶۷	کارکنان رسمی
۵۹۵	۶۳۲	۶۵۱	۶۹۱	کارکنان قراردادی
۱,۶۸۶	۱,۶۹۹	۱,۷۴۲	۱,۷۵۸	
۲,۱۵۳	۲,۲۴۰	۲,۱۵۳	۲,۲۴۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳,۸۳۹	۳,۹۳۹	۳,۸۹۵	۳,۹۹۸	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می‌شود.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی توسکا، ای پی سی و الدقم در دهم دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در ارقام صورتهای مالی شرکت‌های فرعی مزبور به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک ارقام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه - نفتا	میانگین موزون سالانه
سایر مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه‌گیری و شناخت:
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری:
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱- ۵-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲- ۵-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۶-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۷-۲- دارایی‌های نامشهود

۱- ۷-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲- ۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کاتالیست‌ها	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳، ۴، ۵ ساله	خط مستقیم
حق لیسانس واحدها	۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۸-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۸-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸، ۷، ۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۱۰، ۵ و ۱۵ ساله - ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات واحدها	۷، ۱۰، ۱۲ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

۸-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالاست.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه آنان برای هر سال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های ویژه، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۰- درآمدهای عملیاتی

۱- ۲-۱۰-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲- ۲-۱۰-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳- ۲-۱۰-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ مبادله ای یا نرخ ارز آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۱۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- ۲-۱۳-۱ قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۱۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۲-۱۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۱۴-۲- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشته می شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. تا تاریخ ترازنامه حدود ۲۹۱ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۸,۸۷۷	۹۵۸,۳۸۱	۲,۲۷۳,۱۵۰	۱,۳۶۳,۵۹۷
۳,۹۶۹	۱,۱۶۲	۵,۱۶۹	۱,۳۱۶
۵۶۳,۸۴۶	۹۵۹,۵۴۳	۲,۲۷۹,۳۱۹	۱,۳۶۵,۰۱۳

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به شرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
۳,۱۱۴	۲۷,۹۹۴	۱۱۱,۲۴۲	۳,۱۱۴	۲۷,۹۹۴	۱۱۱,۲۴۳
۱۳,۱۷۲	۳۰,۱۵۶	۳۳۶,۷۹۰	۱۳,۱۷۲	۳۰,۱۵۶	۳۳۶,۷۸۱
۱۴	۷,۶۲۲	۱,۷۷۷	۳۳۸,۶۰۹	۹,۲۸۰	۳۶,۴۸۸,۲۲۰
۰	۰	۰	۴۶,۹۳۳	۸۶,۰۰۰	۵۴۵,۷۳۳
۱۶,۲۹۹			۴۹,۸۲۸		

دلار

یورو

درهم

ریال عمان

۱- ۳-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی توسکا و الدقم به ترتیب بصورت درهم و ریال عمان بوده که به نرخ آزاد و موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی بصورت دلار ، یورو و درهم بوده که با توجه به منشاء داخلی آن به نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۰,۷۰۷	۱۷۴,۱۳۸	۱,۳۰۰,۷۰۷	۳۷۴,۱۳۸
۰	۰	۱۱۷,۰۰۰	۰
۱,۳۰۰,۷۰۷	۱۷۴,۱۳۸	۱,۴۱۷,۷۰۷	۳۷۴,۱۳۸

سپرده های کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۴-۱- مبلغ ۱۷۴,۱۳۸ میلیون ریال سپرده های بانکی شامل مبلغ ۱۱۴,۱۳۸ میلیون ریال سپرده دلاری و یورویی نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی نزد بانک قوامین شعبه آفریقا با نرخ سود ۲۸ درصد می باشد .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳					یادداشت
	ذخیره مطالبات	خالص	مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۱۴	۸۱,۹۱۹	۱۲۸,۹۲۷	۲۱۰,۸۴۶	۲۷,۶۲۰	۱۸۳,۲۲۶	
۵۵,۴۱۴	۸۱,۹۱۹	۱۲۸,۹۲۷	۲۱۰,۸۴۶	۲۷,۶۲۰	۱۸۳,۲۲۶	
۱,۸۸۱,۵۱۳	۸۲۶,۴۸۰	۰	۸۲۶,۴۸۰	۶۹۲,۵۷۲	۱۳۳,۹۰۸	۵-۱-۲
۱,۸۸۱,۵۱۳	۸۲۶,۴۸۰	۰	۸۲۶,۴۸۰	۶۹۲,۵۷۲	۱۳۳,۹۰۸	
۱,۹۳۶,۹۲۷	۹۰۸,۳۹۹	۱۲۸,۹۲۷	۱,۰۳۷,۳۲۶	۷۲۰,۱۹۲	۳۱۷,۱۳۴	
۵۷,۰۱۳	۲۴۵,۲۵۶	۰	۲۴۵,۲۵۶	۰	۲۴۵,۲۵۶	
۳۷۰,۵۲۳	۳۹۷,۹۴۵	۰	۳۹۷,۹۴۵	۰	۳۹۷,۹۴۵	
۱,۰۶۱,۹۱۱	۱,۵۸۴,۷۲۶	۰	۱,۵۸۴,۷۲۶	۰	۱,۵۸۴,۷۲۶	
۱,۳۸۹,۴۴۷	۲,۲۲۷,۹۲۷	۰	۲,۲۲۷,۹۲۷	۰	۲,۲۲۷,۹۲۷	
۳,۴۲۶,۳۷۴	۳,۱۳۶,۳۲۶	۱۲۸,۹۲۷	۳,۲۶۵,۲۵۳	۷۲۰,۱۹۲	۲,۵۴۵,۰۶۱	۵-۱-۳
۵۵,۴۱۴	۸۱,۹۱۹	۱۲۸,۹۲۷	۲۱۰,۸۴۶	۲۷,۶۲۰	۱۸۳,۲۲۶	
۵۵,۴۱۴	۸۱,۹۱۹	۱۲۸,۹۲۷	۲۱۰,۸۴۶	۲۷,۶۲۰	۱۸۳,۲۲۶	
۱,۳۹۴,۴۹۸	۶۹۰,۱۴۲	۰	۶۹۰,۱۴۲	۰	۶۹۰,۱۴۲	۵-۱-۱
۱,۷۹۷,۲۴۳	۸۲۶,۴۷۹	۰	۸۲۶,۴۷۹	۶۹۲,۵۷۱	۱۳۳,۹۰۸	۵-۱-۲
۳,۱۹۱,۷۴۱	۱,۵۱۶,۶۲۱	۰	۱,۵۱۶,۶۲۱	۶۹۲,۵۷۱	۸۲۴,۰۵۰	
۳,۲۴۷,۱۵۵	۱,۵۹۸,۵۴۰	۱۲۸,۹۲۷	۱,۷۲۷,۴۶۷	۷۲۰,۱۹۱	۱,۰۰۷,۲۷۶	
۵۶,۶۲۸	۲۴۴,۸۹۳	۰	۲۴۴,۸۹۳	۰	۲۴۴,۸۹۳	
۶۳,۲۸۱	۲۲۳,۵۹۷	۰	۲۲۳,۵۹۷	۰	۲۲۳,۵۹۷	
۳۷۰,۵۲۳	۳۷۴,۲۲۰	۰	۳۷۴,۲۲۰	۰	۳۷۴,۲۲۰	
۹۲۰,۸۰۲	۱,۵۵۳,۵۳۰	۰	۱,۵۵۳,۵۳۰	۰	۱,۵۵۳,۵۳۰	
۱,۴۱۱,۲۳۴	۲,۳۹۶,۲۴۰	۰	۲,۳۹۶,۲۴۰	۰	۲,۳۹۶,۲۴۰	
۴,۶۵۸,۳۸۹	۳,۹۹۴,۷۸۰	۱۲۸,۹۲۷	۴,۱۲۳,۷۰۷	۷۲۰,۱۹۱	۳,۴۰۳,۵۱۶	۵-۱-۳

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتی:

سایر مشتریان

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

اشخاص وابسته

سایر

اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتی:

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سایر

۱-۵-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۲۰۷,۹۱۵ میلیون ریال (معادل ۲۲,۴۰۶,۶۵۰ درهم) و شرکت الذم به مبلغ ۳۱,۹۲۲

میلیون ریال (معادل ۳۷۱,۱۸۰ ریال عمان) و شرکت ای بی بی به مبلغ ۳۵۰,۳۰۵ میلیون ریال (معادل ۳۸,۵۲۴,۲۶۸ درهم) بابت خالص وجوه وصولی (از

مشتریان) و پرداختی (به فروشندگان) به نیابت از طرف شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵-۱-۲- سایر مشتریان حسابهای دریافتی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان ریالی :			
۱۹,۱۵۱	۳۶,۰۴۱	۱۹,۱۵۱	۳۶,۰۴۱
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی			
.	۱۳,۳۵۹	.	۱۳,۳۵۹
شرکت فراگستر غرب			
۳۵۷,۸۰۸	۸۳,۵۰۸	۳۳۲,۰۷۸	۸۳,۵۰۸
سایر			
۳۷۶,۹۵۹	۱۳۳,۹۰۸	۳۶۱,۲۲۹	۱۳۳,۹۰۸
مشتریان ارزی :			
۳۲۴,۶۹۲	۲۱۱,۶۲۹	۳۲۴,۶۹۲	۲۱۱,۶۲۹
شرکت نکست کمیکال ترکیه - بابت فروش محصول			
.	۱۳۳,۳۸۵	.	۱۳۳,۳۸۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ - بابت فروش محصول			
۱۳۸,۳۷۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۳۸,۳۷۰	۱۰۲,۰۱۸
اتلانتیس مبدل است اف زد ای - بابت فروش محصول (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
۱۵۰,۵۱۴	۵۴,۲۹۶	۱۵۰,۵۱۴	۵۴,۲۹۶
اوستمان ترانزیت - بابت فروش محصول (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
.	۴۱,۳۲۹	.	۴۱,۳۲۹
شرکت ایست پتروایترنشال هلدینگ - بابت فروش محصول			
۲۳۳,۹۵۲	۵,۰۰۰	۲۳۳,۹۵۲	۵,۰۰۰
شرکت گرند جنرال تریدینگ (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
۱۲۳,۰۵۹	.	۱۲۳,۰۵۹	.
شرکت مس پتروکمیکال ام . اس . سی			
۱۸۰,۵۶۱	.	۱۸۰,۵۶۱	.
بازرگانی انتقال خلیج فارس			
۲۵۹,۱۳۶	۱۳۳,۸۱۶	۲۵۹,۱۳۶	۱۳۳,۸۱۵
سایر			
۱,۴۲۰,۲۸۴	۶۹۲,۵۷۱	۱,۴۲۰,۲۸۴	۶۹۲,۵۷۲
۱,۷۹۷,۲۴۲	۸۲۶,۴۷۹	۱,۸۸۱,۵۱۳	۸۲۶,۴۸۰

۵-۱-۲-۱- طلب از سه شرکت خارجی اوستمان ترانزیت ، جنرال تریدینگ و آتلانتیس (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۲۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۹/۸ میلیون درهم (معادل ۹۵/۴ میلیارد ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است ، همچنین با پیگیری های بعدی ، سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان جمعا به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۳۵/۹ میلیون درهم) به سررسید ۱۴ اگوست ۲۰۱۵ (برابر با ۱۳۹۴/۵/۲۳) بابت باقیمانده بدهی شرکت های مزبور اخذ شده است و شکایتی در اینخصوص توسط شرکت بر علیه مدیریت شرکتهای مزبور در دادسرای بین المللی تهران در جریان است .

۵-۱-۳- سایر مشتریان حسابهای دریافتی غیرتجاری به شرح اقلام ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۲۸۱	۱۹۷,۱۴۶	.	.
شرکت پتروشیمی اردبیل - بابت علی الحساب			
.	۲۳,۷۲۵	.	۲۳,۷۲۵
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - بابت علی الحساب			
.	۲,۷۲۶	.	.
شرکت نفت نیک قشم			
۳۷۰,۵۲۳	۳۷۴,۲۲۰	۳۷۰,۵۲۳	۳۷۴,۲۲۰
شرکت پتروشیمیران			
۷۲۹,۲۷۱	۱,۲۹۴,۶۵۰	۷۲۹,۵۱۳	۱,۲۹۴,۶۵۰
مطالبات از محل حواری و مالیات بر ارزش افزوده			
۵۶,۶۲۸	۲۳۴,۸۹۳	۵۷,۰۱۳	۲۳۵,۲۵۶
حصه جاری - وام کارکنان			
۱۹۱,۵۳۱	۲۵۸,۸۸۰	۳۳۲,۳۹۸	۲۹۰,۰۷۶
سایر			
۱,۴۱۱,۲۳۴	۲,۳۹۶,۲۴۰	۱,۴۸۹,۴۴۷	۲,۲۲۷,۹۲۷

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۵,۳۹۱	۱,۶۵۶,۴۰۰	گروه و شرکت اصلی:
۳۳۸,۶۲۹	۳۴۱,۹۳۳	کالای ساخته شده
۶۸۳,۸۱۰	۱,۰۴۸,۸۸۹	کالای در جریان ساخت
۲,۳۵۸,۲۴۴	۲,۳۱۲,۲۴۱	مواد اولیه
۱۹۸,۴۱۲	۱۸۱,۵۴۵	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۵۴,۳۴۵	۹۵,۹۵۴	اقلام حیاتی (یادداشت ۶-۱)
۵,۰۵۹,۰۳۱	۵,۶۲۶,۹۵۲	موجودی واحدها

- ۶-۱- اقلام حیاتی شامل قطعات یدکی واحدها است که در فرآیند تولید از اهمیت خاصی برخوردار هستند و عدم وجود آنها مشکلی جدی در امر تولید ایجاد می نماید، لذا نگهداری اقلام مذکور جهت تداوم تولید ضروری است.
- ۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و کالای ساخته شده در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۱)

۷- پیش پرداخت ها

گروه		شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰,۸۸۹	۳۲۰,۱۶۵	۹۰۰,۸۸۹	۳۲۰,۱۶۵	پیش پرداخت های خارجی:
				مواد اولیه، مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۲۷۹,۱۶۸	۱۳۶,۶۴۲	۲۷۹,۱۶۸	۱۳۶,۶۴۲	پیش پرداخت های داخلی:
۲۰۵,۸۷۹	۹۷,۳۶۷	۲۰۵,۷۲۶	۹۵,۲۷۸	خرید مواد اولیه
۳۸۵,۰۳۷	۲۴۴,۰۰۹	۳۸۴,۸۹۴	۲۴۱,۹۲۰	سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی
۱,۳۸۵,۹۴۶	۶۵۴,۱۷۴	۱,۳۸۵,۷۸۴	۶۵۲,۰۸۵	

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۴	۸,۹۷۴	۸,۹۷۴	۸,۹۷۴	ساختمان های شهرک مهاجران

- ۸-۱- ساختمانهای شهرک مهاجران شامل ۱۰۸ دستگاه آپارتمان در حدود ۹۰ درصد تکمیل، ۹۶ دستگاه تا ۶۰ درصد و دو واحد ویلایی در حد ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی می باشند که بدلیل محدودیت در استخدام و کاهش جذب نیرو عملیات ساخت آنها متوقف گردیده است، شایان ذکر است شرکت در چند مرحله اقدام به فروش آنها از طریق مزایده نموده که تاکنون به فروش نرسیده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
			مبلغ لغتري	مبلغ لغتري	مبلغ لغتري	مبلغ لغتري
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :						
۹-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۹۲۸,۸۳۹	۰	۹۲۸,۸۳۹	۹۲۸,۸۳۹	۹۱۴,۳۳۲	۹۱۴,۳۳۲
۹-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای	۱۱۱,۴۰۱	۶۳۴	۱۱۱,۴۰۱	۱۱۰,۷۶۷	۵۴,۶۲۱	۵۴,۶۲۱
	۱,۰۴۰,۲۴۰	۶۳۴	۱,۰۴۰,۲۴۰	۱,۰۳۹,۶۰۶	۹۶۸,۹۵۳	۹۶۸,۹۵۳

اصلی :

۹-۳ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۳۲۰,۵۵۶	۰	۳۲۰,۵۵۶	۳۲۰,۵۵۶	۳۹۰,۵۵۵	۳۹۰,۵۵۵
۹-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۷۳۰,۵۸۰	۰	۷۳۰,۵۸۰	۷۳۰,۵۸۰	۷۳۰,۵۸۰	۷۳۰,۵۸۰
۹-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای	۱۱۱,۴۰۱	۶۳۴	۱۱۱,۴۰۱	۱۱۰,۷۶۷	۵۴,۶۲۱	۵۴,۶۲۱
	۱,۱۶۲,۵۳۷	۶۳۴	۱,۱۶۲,۵۳۷	۱,۱۶۱,۹۰۳	۱,۱۷۵,۷۵۶	۱,۱۷۵,۷۵۶

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :

بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) توسط شرکت به مبلغ ۷۳۰,۵۸۰ میلیون ریال (۱۲۴,۷۴۰,۰۰۰ مهم) مربوط به ۳۴/۲۷ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور است. شرکت پتروشیمیران مالک ۵۱ درصد از سهام شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی خاص) می باشد که تولید تجاری آن در سال ۱۳۹۰ شروع شده است. در تاریخ ترازنامه سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمیران (شرکت وابسته) بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳			مانده در ابتدای سال
سهام از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۱,۲۹۶	۳۹۳,۰۳۶	۹۱۴,۳۳۲	مانده در ابتدای سال
۳۱۸,۹۶۱	۰	۳۱۸,۹۶۱	سهام از سود شرکت وابسته طی سال
(۳۷۴,۲۲۰)	۰	(۳۷۴,۲۲۰)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۰	(۳۰,۲۳۴)	(۳۰,۲۳۴)	استهلاک سرقفلی
۵۶۶,۰۳۷	۳۶۲,۸۰۲	۹۲۸,۸۳۹	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹-۱-۱- خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) در تاریخ ترازنامه بر اساس صورتهای مالی حابرسی شده سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

سود خالص سال	درآمد	بدهی ها	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۲۷,۱۱۴	۱,۱۳۷,۷۶۷	۱,۹۷۷	۱,۵۴۴,۳۰۰

شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)

۹-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتها به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸,۹۳۳	۱۰,۱۰۴
۵۰۰	۵۰۰
۳۵۰	۳۵۰
۲۸۴	۲۸۴
۸۸	۸۸
۰	۷۵
۴۰,۰۰۰	۰
۵۵,۲۵۵	۱۱۱,۴۰۱
(۶۴۴)	(۶۴۴)
۵۴,۶۱۱	۱۱۰,۷۵۷

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
بانک نفت - در شرف تأسیس
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص)
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (بامسئولیت محدود)
اداره تعاون شهرستان شازند
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
بانک گردشگری
کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی رهجو و شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس

۹-۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۷,۰۲۴	۲۳۷,۰۲۴
۵۸,۸۵۹	۵۸,۸۵۹
۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰
۷,۷۰۹	۷,۷۰۹
۲,۸۶۴	۲,۸۶۴
۶۹,۹۹۹	۰
۳۹۰,۵۵۵	۳۲۰,۵۵۶

شرکت پالایش نفت نیک قشم (سهامی خاص)
شرکت پتروشیمی اردبیل
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود)
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات یدکی ای پی اس
شرکت توسعه پتروشیمی کوهدهشت

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقتساک	
		شرکت	گروه
شرکت های فرعی:	۷۳.۵۹	انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و	ایران
	۳۲.۸	احداث و راه اندازی و بهره برداری و اداره کارخانجات صنعتی، شیمیایی و پتروشیمی و	ایران
	۱۰۰	جهت تسهیل در امور همتاکنی واردات، صادرات، دریانها و پرداختهای ارزی	دبی
	۱۰۰	جهت تسهیل در امور همتاکنی واردات، صادرات، دریانها و پرداختهای ارزی	دبی
	۱۰۰	جهت تسهیل در امور همتاکنی واردات، صادرات، دریانها و پرداختهای ارزی	عمان
	۳۳.۲۷	احداث، ساخت و راه اندازی و بهره برداری از تاسیسات فرآوری پتروشیمی و	ایران
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها		۲۰	ایران

شرکت های وابسته:

- شرکت نفت نیک - سهم سهامی خاص - در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۹-۲)
- شرکت پتروشیمی اردبیل - در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۲-۹-۲)
- شرکت الدقم (یا مسئولیت محدود)
- شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (یا مسئولیت محدود)
- شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات بدکی ای بی سی

شرکت های وابسته:

- شرکت پتروشیران
- شرکت شیمیایی لاران - سهامی خاص (یادداشت ۳-۹-۲)

۹-۲-۱- شرکت نفت نیک - قسم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز تأسیس گردید. هزینه اجرای طرح مزبور طبق آخرین برآوردها بالغ بر ۱,۳۳۴ میلیون دلار بوده است. علیرغم

پیشگیری های انجام شده مبالغ ارزی و ریالی طرح توسط بانکها تأمین نشده و قراردادهای خرید دانش فنی و تجهیزات جهت اجرای طرح مبادله و اجرایی نشده است. متأسفانه شرکت جهت تأمین تأمین خوراک مورد نیاز پالایشگاه موافقتنامه ای در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۴ با معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت برای مدت یکسال منعقد نمود و تمدید آن منوط به اجرای تعهدات شرکت بشرح ماده ۳ موافقتنامه شامل اخذ تفاهم نامه تأمین منابع مالی از بانک ها و اخذ تفاهم نامه از صاحبان لیسانس برای مدت یکسال گردید. به استناد موافقتنامه مزبور موافقت دیگری در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۲ با تخصیص خوراک میعانات گازی از منابع پارس جنوبی توسط شرکت ملی نفت ایران برای مدت ۲۰ سال از تاریخ راه اندازی و شروع به کار رسمی پالایشگاه موافقت گردید، طبق ماده ۴ موافقتنامه صدرالاشاره، در صورت عدم تحقق تعهدات توسط شرکت در مهلت تعیین شده (یکسال)، حداکثر به مدت ۶ ماه قابل تمدید می باشد و تا پایان مهلت مزبور، موافقتنامه مزبور از درجه اعتبار ساقط می گردد. موافقتنامه یاد شده در ۲ تیرت هر یک به مدت ۶ ماه تمدید شده است (آخرین مهلت سررسید تمدید شده ۹۲/۰۲/۱۴) و شرکت همزمان پیگیر مذاکرات با شرکت های چینی جهت دریافت تسهیلات، اخذ فاینانس از طریق صندوق توسعه ملی می باشد و در صدد تمدید موافقتنامه منعقد با شرکت ملی نفت ایران می باشد. متأسفانه سازمان منطقه آزاد قسم با توجه به عدم آغاز عملیات اجرایی پروژه، در شهریور ۹۳ اقدام به تسخیر بایمه نامه زمین پالایشگاه نمود، با پیشگیری انجام شده بایمه نامه تا پایان شهریور ۹۴ تمدید گردید، لیکن در صورت عدم آغاز عملیات اجرایی پروژه، بایمه نامه زمین از درجه اعتبار ساقط می گردد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹-۴-۲- شرکت پتروشیمی اردبیل در تاریخ ۸۵/۱۱/۲۸ جهت احداث واحدهای تولید اوره و آمونیاک به ترتیب با ظرفیت های ۱۰۰۷۵ و ۶۸۰ هزار تن در سال تاسیس گردید. هزینه اجرای طرح طبق آخرین برآوردها بالغ بر ۶۲۵ میلیون دلار و ۲۰۹۶۹ میلیارد ریال بوده است. با توجه به عدم تامین بجهت مورد نیاز احداث ساختمان های اداری و جانی و سوله ها در محل، اجرای طرح پیشرفت چندانی نداشته است. ضمناً در رابطه با طرح مزبور هزینه های اجرای طرح توسعه صندوق توسعه ملی تصویب گردیده و سندیکای بانکی نیز تشکیل و شرکت پیگیر تخصیص منابع مزبور می باشد.

۹-۴-۳- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) با میزان مالکیت سهام ۲۰ درصد به عنوان شرکت وابسته شرکت اصلی می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ مربوط، سرمایه گذاری در سهام آن شرکت به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی گزارش نگردیده است. خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور در تاریخ ترازنامه بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۵,۳۱۱	۳,۲۳۰	۳۶,۳۱۷	۷,۰۸۸

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

بلدداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی	۱۱,۱۵۳	۱۱,۸۹۷	۰	۰
دارایی های نامشهود	۶۶,۶۹۴	۵۵,۲۱۴	۶,۵۲۸	۱۸,۶۴۴
	۷۷,۸۴۷	۶۷,۱۱۱	۶,۵۲۸	۱۸,۶۴۴

۱۰-۱- سرقفلی به بهای تمام شده ۱۴,۸۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی نفت نیک قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده	۱۴,۸۷۲	۱۴,۸۷۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۲,۹۷۵)	(۲,۲۳۱)
استهلاک سال	(۷۴۴)	(۷۴۴)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۳,۷۱۹)	(۲,۹۷۵)
مبلغ دفتری	۱۱,۱۵۳	۱۱,۸۹۷

۱۰-۲- دارایی های نامشهود به شرح زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نرم افزارهای رایانه ای	۱۲,۰۸۶	۰	۱۲,۰۸۶	۰
حق الامتیاز برق	۲,۲۳۵	۲,۲۵۲	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰
حق الامتیاز گاز	۳۶,۹۱۲	۳۶,۸۵۹	۱,۵۴۵	۱,۵۴۵
حق الامتیاز پست، تلگراف و تلفن	۱,۸۴۱	۱,۸۲۴	۱,۴۰۶	۱,۴۳۸
حق الامتیاز آب	۱۲,۲۸۲	۱۲,۴۳۷	۲۸۲	۲۸۲
سایر	۱,۳۴۰	۱,۹۴۲	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵
	۶۶,۶۹۴	۵۵,۲۱۴	۱۸,۶۴۴	۶,۵۲۸

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی تقل و انتقالات	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات و سایر تعدیلات	فروخته شده طی سال	دارایی های مطمئن شده طی سال	مانده در ابتدای سال
۳۸۶,۲۸۲	۳۸۶,۲۸۲	.	.	.	.	۳۸۶,۲۸۲	.	(۷۰,۶۱۶)	۱,۲۱۸	۳۵۱,۶۸۲
۲۱۸,۹۱۲	۳۲۰,۱۳۰	۱۲۳,۵۸۷	۳۱,۶۸۲	(۱۸)	۹۱,۱۸۴	۵۳۲,۲۲۷	۱۷,۳۷۹	(۷۸,۰۹۱)	۲۹۲,۶۲۲	۳۱۰,۸۱۶
۱,۷۸۵	۱,۳۸۱	۱۵,۱۲۳	۳۰۴	.	۱۳,۸۵۹	۱۶,۶۲۲	.	.	.	۱۶,۶۲۲
۱۵۵,۳۸۱	۳۱۹,۹۲۵	۱۶۸,۲۵۲	۲۹,۱۲۹	.	۱۳۹,۲۰۳	۵۸۸,۲۷۷	۲,۰۲۸	.	۲۹۱,۶۲۵	۲۹۲,۵۸۲
۲,۳۲۲,۳۲۸	۳,۲۲۷,۱۲۲	۳,۲۲۸,۱۰۶	۲۲۲,۸۷۵	.	۳,۱۲۵,۲۳۱	۸,۷۹۵,۲۷۰	۱,۰۷۵,۱۲۲	.	۱,۲۵۲,۵۲۹	۲,۲۲۷,۵۷۹
۵۸۰,۳۵۰	۸۱,۹۹۲	۱۳۸,۸۲۳	۲۲,۲۰۱	(۱۲۶)	۱۱۶,۶۸۶	۲۲۰,۸۵۵	۳,۰۷۱	(۱,۶۵۵)	۲۳۲,۶۱۸	۱۷۲,۸۲۱
۹۰,۱۵۰	۲۰,۸۲۲	۲۲,۲۲۸	۲,۶۲۲	.	۱۵,۵۹۳	۳۲,۰۸۰	.	.	۱۸,۳۷۱	۲۲,۲۰۹
۲۱,۲۲۸	۱۲,۵۵۸	۵۳,۳۰۹	۹,۰۹۶	(۲۱۵)	۳۳,۳۲۸	۶۵,۸۶۷	.	(۱,۸۶۹)	۲,۰۸۰	۶۵,۶۵۶
۳,۲۵۸,۳۸۶	۵,۷۶۶,۳۸۶	۳,۸۸۹,۶۱۸	۳۳۱,۹۵۳	(۳۵۷)	۳,۵۳۸,۰۸۵	۱۰,۶۵۶,۰۰۴	۱,۰۹۸,۶۰۰	(۱۵۲,۳۲۱)	۱,۰۱۰,۳۱۲	۷,۸۰۶,۳۷۱
۱۷۹,۲۸۷	۱۷۸,۱۲۸	.	.	.	.	۱۷۸,۱۲۸	(۱۰,۳۴۲)	.	۹۳,۰۳۰	۱۷۹,۲۸۷
۲۲,۸۲۳	۸۲,۳۴۷	.	.	.	.	۸۲,۳۴۷	۲۲,۰۸۹	(۱۱,۳۴۶)	۲۳,۹۸۱	۲۲,۸۲۳
۱,۲۰۹,۷۲۸	۳۱۹,۲۵۵	.	.	.	.	۳۱۹,۲۵۵	(۱,۱۰۰,۱۷۹)	.	۳۰۹,۷۱۶	۱,۲۰۹,۷۲۸
۱,۳۲۱,۸۷۸	۶۷۹,۸۶۰	.	.	.	.	۶۷۹,۸۶۰	(۱,۰۸۲,۵۵۲)	(۱۱,۳۴۶)	۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۱,۸۷۸
۳,۴۹۰,۲۶۲	۶,۳۴۶,۲۶۲	۳,۸۸۹,۶۱۸	۳۳۱,۹۵۳	(۳۵۷)	۳,۵۳۸,۰۸۵	۱۱,۲۳۵,۸۶۳	۱۳,۰۲۸	(۱۶۳,۶۹۷)	۲,۲۳۷,۱۲۲	۹,۲۲۸,۳۴۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های مواد و کالا به مبلغ ۹۵۸ میلیون یورو بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک اثباته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک اثباته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح التام	
مانده در	مانده در	مانده در پایان سال	تقل و تعدلات	استهلاک مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و تعدلات	فروخته شده طی سال	دارایی های اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۲۷۷,۳۷۸	۲۰۷,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۰۶۲	۰	(۰,۰۱۶)	۲۰۰	۲۷۷,۳۷۸	زیربن
۱۰,۶۳۳۹	۱۱۹,۹۷۵	۹۵,۳۳۵	(۶۳)	(۱۸)	۸۷,۳۵۱	۲۱۵,۳۶۰	۱۷,۳۷۹	(۴۵)	۳,۳۱۶	۱۹۳,۹۹۰	ساختمان
۱,۷۸۵	۱,۳۸۱	۱۵,۱۳۳	۰	۰	۱۳,۸۵۹	۱۶,۳۳۳	۰	۰	۰	۱۶,۳۳۳	چاهه و محوطه سازی
۱۳۸,۳۰۷	۳۱۳,۳۹۰	۱۶۲,۸۳۲	۰	۰	۲۷,۹۹۰	۵۷۶,۵۲۲	۱,۸۹۸	۰	۲۹۱,۳۷۵	۲۸۳,۱۴۹	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات
۲,۳۴۲,۳۴۸	۳,۳۲۷,۱۳۲	۲,۳۴۸,۱۰۶	۰	۰	۲۲۲,۸۷۵	۸,۷۹۵,۳۷۰	۱,۰۷۵,۱۲۲	۰	۱,۲۵۲,۵۶۹	۶,۲۶۷,۵۷۹	تأسیسات واحدها
۵۵,۳۱۳	۸۰,۹۹۸	۱۳۲,۶۷۲	۰	(۵۰)	۲۱,۷۷۳	۲۱۳,۶۷۰	۳,۰۷۱	(۱۰۱)	۳۳,۳۳۹	۱۶۲,۳۲۱	اثاثه و منصوبات
۹۰,۱۵	۲۰,۸۴۲	۲۲,۳۲۸	۰	۰	۶,۳۳۳	۳۲,۰۸۰	۰	۰	۱۸,۳۷۱	۲۲,۰۰۹	اموات و ابزارآلات
۱۳,۳۲۶	۵,۸۱۱	۲۶,۷۱۳	۰	۰	۸,۰۴۵	۵۱,۵۲۲	۰	۰	۵۳۰	۵۱,۹۹۵	وسایل نقلیه
۲,۹۵۳,۰۱۱	۵,۲۷۷,۰۲۳	۲,۸۴۳,۳۴۹	(۶۳)	(۴۸)	۳۱۵,۷۰۷	۱۰,۱۲۰,۳۹۲	۱,۰۱۸,۳۷۰	(۰,۷۸۶)	۱,۶۱۰,۹۰۰	۷,۴۸۱,۸۰۳	دارایی های در دست تکمیل
۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۱)	۰	۰	۲۳۱	مشارکات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۲,۵۳۲	۶۷,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۶۷,۲۳۲	۲۶,۲۲۰	۰	۲۳,۳۸۰	۱۶,۵۳۲	پروژه های در دست اجرا
۱,۲۰۹,۷۴۸	۳۱۹,۲۸۵	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۲۸۵	(۱,۱۰۰,۱۷۹)	۰	۳۰۹,۷۱۶	۱,۲۰۹,۷۴۸	
۱,۲۲۶,۷۱۱	۳۸۶,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۳۸۶,۵۱۷	(۱,۰۰۷,۳۹۰)	۰	۳۳۳,۱۹۶	۱,۲۲۶,۷۱۱	
۳,۱۸۰,۷۲۲	۵,۷۴۲,۵۲۰	۳,۸۴۳,۳۴۹	(۶۳)	(۴۸)	۳۱۵,۷۰۷	۱۰,۴۰۰,۹۰۹	۲۲,۰۸۰	(۰,۷۸۶)	۱,۹۴۵,۰۹۴	۸,۷۰۸,۵۱۵	

۱۱-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود و موجودی های مواد و کالای مجتمع شامل ناحیه ۱: القین، بنزین پیرولیز و مخازن. ناحیه ۲: پلی اتیلن سبک، پلی اتیلن سنگین، پلی پروپیلن، بوتادین، پلی بوتادین رابر و بوتن یک و ناحیه ۳: اسید استیک، وینیل استات، اتیلن گلاکول ها، دواتیل هگزاتول و ترکیبات آلی نیتروژن دار، مجموعاً به مبلغ ۹۵۸ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۱۱-۳-۲ سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خیابان تپان) در قبال وام دریافتی از بانک توسعه صادرات شنبه مرکزی تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک مذکور است. توضیح اینکه با توجه به تسویه وام، در رهن بودن ملک مزبور مورد نداشته، لیکن شرکت قصد دارد در آینده اقدام به دریافت وام جدید نماید، لذا در حال حاضر از فک رهن آن خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱-۲-۳- افزایش تاسیسات واحدهای تولیدی مربوط به هزینه های تعمیرات اساسی (اورهال) انجام شده طی دوره ۱۳۹۳/۰۵/۱۲ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد. هزینه های مزبور شامل هزینه های پیمانکاران و هزینه های پرسنلی و سربار دواير مرتبط با تعمیرات اساسی بوده که به عنوان مخارج سرمایه ای، به حساب تاسیسات واحدهای تولیدی منظور شده که از تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ طبق یادداشت توضیحی ۲-۸-۲ مستهلک می شود.

۱۱-۲-۴- مانده سرفصل دارایی های در دست تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای برای گروه همدتا شامل دارایی های مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد تکمیل	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	برآورد تکمیل
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فرعی پتروشیمی ارفیل	احداث ساختمان و سوله	همدتاً ۷۵ تا ۹۵ درصد	۱۳۴,۲۳۲	۲۲۷,۰۰۰
شرکت فرعی نفت نیک قسم	استگاه تقارن گری گاز پالایشگاه	در حال تنظیم قرارداد گاز	۱۳,۳۳۶	-
شرکت فرعی نفت نیک قسم	مطالعات مهندسی پایه و اصولی	۹۵ درصد	۲۵,۶۶۸	۱,۰۰۰
سایر			۵۷,۳۳۹	
			<u>۲۶۰,۵۷۵</u>	

۱۱-۲-۵- پروژه های در دست اجرا شامل پروژه طرح احداث مخازن ذخیره نفتا، پروژه احداث مخازن محصولات صادراتی در بندر ماهشهر و پروژه حفاظت کاتدیک می باشد که طبق برنامه پروژه های مذکور تا پایان سال جاری به بهره برداری خواهد شد.

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۰۲۵	۴۱۱,۳۵۶	۳۱,۰۲۵	۴۱۱,۳۵۶
۱۳۱,۲۹۴	۳۰۲,۱۳۲	۱۳۱,۲۹۴	۳۰۲,۱۳۲
۶۱,۱۷۵	۶۱,۱۸۳	۶۱,۲۳۶	۶۱,۱۸۳
۳۸,۸۳۷	۲,۵۳۲	۴۲,۸۹۸	۱۲,۵۶۳
<u>۲۶۲,۳۳۱</u>	<u>۷۷۷,۳۰۳</u>	<u>۲۶۶,۳۵۳</u>	<u>۷۸۷,۳۲۴</u>

کاتالیست ها (یادداشت ۱۲-۱)
سپرده های مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۱۲-۲)
وام کارکنان - حصه بلند مدت
سایر - همدتا سپرده نزد گمرکات

۱۲-۱- کاتالیست ها مربوط به شرکت اصلی و شامل مبلغ دفتری کاتالیست های استفاده شده در واحدهای تولیدی اتیلن اکساید، اتیلن گلاکول ها، دواتیل هگزانول و وینیل استات بوده که به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۰۲۵	۳۱,۰۲۵
۰	۴۲۸,۰۱۳
۰	(۶,۸۳۷)
۰	(۲۰,۷۳۵)
<u>۳۱,۰۲۵</u>	<u>۴۱۱,۳۵۶</u>

ارزش دفتری کاتالیست ها در ابتدای دوره
افزایش طی سال
کاهش طی سال
استهلاک دوره
مانده در پایان دوره

۱۲-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۳۷,۰۵۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های صادره، مبلغ ۴۴,۸۳۷ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک بابت ضمانتنامه های صادره، مبلغ ۱۹,۲۴۵ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه PLC لندن بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه :
		تجاری :
		حسابهای پرداختی :
۴,۳۰۶,۲۳۹	۲,۷۲۱,۴۱۶	۱۳-۱-۱ سایر اشخاص
۴,۳۰۶,۲۳۹	۲,۷۲۱,۴۱۶	
		غیر تجاری :
۰	۶۶۵,۹۳۱	۱۳-۱-۲ اسناد پرداختی
۲۸,۴۷۹	۵۷,۶۶۹	حق بیمه پرداختی
۴۵,۰۸۶	۷۷,۰۰۹	سپرده حسن انجام کار
۵۷۴,۰۶۸	۷۴۳,۳۱۶	۱۳-۱-۳ هزینه های پرداختی
۶,۹۱۳	۸,۲۵۷	مالیاتهای تکلیفی
۱,۳۱۱,۰۰۳	۱,۶۷۴,۹۸۲	۱۳-۱-۴ شرکتهای گروه
۰	۸۶,۳۷۰	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۶۲۷,۷۵۹	۱۱۸,۹۴۹	۱۳-۱-۵ اشخاص وابسته
۲۸۳,۱۵۹	۲۳۷,۱۸۴	سایر
۲,۸۷۶,۴۶۷	۳,۶۶۹,۶۶۷	
۷,۱۸۲,۷۰۶	۶,۳۹۱,۰۸۳	

اصلی :

تجاری :

حسابهای پرداختی :

۴,۳۰۶,۲۳۹	۲,۷۲۱,۴۱۶	۱۳-۱-۱ سایر اشخاص
۴,۳۰۶,۲۳۹	۲,۷۲۱,۴۱۶	
		غیر تجاری :
۰	۶۶۵,۹۳۱	۱۳-۱-۲ اسناد پرداختی
۲۷,۳۱۱	۵۵,۸۹۷	حق بیمه پرداختی
۴۲,۸۰۶	۷۳,۴۹۴	سپرده حسن انجام کار
۵۷۲,۹۴۰	۷۴۲,۵۶۰	۱۳-۱-۳ هزینه های پرداختی
۶,۶۱۰	۸,۱۳۷	مالیاتهای تکلیفی
۱,۳۱۱,۰۰۳	۱,۶۷۴,۹۸۲	۱۳-۱-۴ شرکتهای گروه
۰	۸۶,۳۷۰	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۹۹,۷۱۵	۰	۱۳-۱-۵ اشخاص وابسته
۲۶۵,۵۱۱	۲۳۰,۵۵۸	سایر
۲,۳۲۵,۸۹۶	۳,۵۳۷,۹۲۹	
۶,۶۳۲,۱۳۵	۶,۲۵۹,۳۴۵	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۳- سایر اشخاص حسابهای پرداختی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد :

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۵۶۸	۱,۰۱۲,۷۱۱	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۱,۳۸۲,۸۸۳	۹۱,۸۹۳	ذخیره خوراک دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۰	۳۷۷,۹۰۴	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
۰	۳۵۲,۹۳۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید TP۱۰۰ و TP۲۰۰)
۳۳,۵۸۷	۱۴۱,۳۰۰	شرکت پتروشیمی مارون (بابت خرید اتیلن گلاکول)
۰	۱۱۳,۲۴۱	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۰	۲۰,۳۵۲	شرکت آ.سوی.رون (خرید نفتا)
۱,۰۳۲,۶۰۷	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۹۵۴,۵۹۳	۶۰۹,۹۸۳	سایر
۲,۳۰۶,۲۳۹	۲,۷۲۱,۳۱۶	

۲-۱-۱۳- اسناد پرداختی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳	
میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (چک شماره ۵۵۲۷۲۷ مورخ ۹۳/۰۱/۲۵)
۱۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت آبادان (چک شماره ۵۵۲۶۷۰ مورخ ۹۳/۱۲/۱۷)
۱۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (چک شماره ۵۵۲۷۳۸ مورخ ۹۳/۰۱/۱۰)
۱۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (چک شماره ۱۰۵۵۲۷۲۶ مورخ ۹۳/۰۱/۰۶)
۶۲,۸۰۰	اداره دارائی شازند - بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۱۰۳,۱۳۱	سلفی (شامل ۳۶ فقره چک)
۶۶۵,۹۳۱	

۱-۲-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۵۲,۵۶۳ میلیون ریال از چکهای فوق از حساب برداشت شده است .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱-۱- ذخیره مواد اولیه (خوراک دریائی) شرح ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۳

۱۳۹۲	جمع کل	پروپین	Tailgas	Cv	ال.ج.جی	رالیبت	پلتان	فنا	حلال	کداسیت	C۳	شرح
۵۲۹,۵۱۲	۲۲,۰۶۸	۰	۲۲,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت امام خمینی
۳۷,۶۶۷	۲۵۷,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۶۵۶	۱۹۴,۶۷۳	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت آبادان
۷۱۱,۳۳۱	۲۴۶,۱۹۳	۲۴۶,۱۵۶	۰	۰	۲,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی پارس
۱۹۲,۰۷۲	۱۳۸,۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۰۵	۱۰۰,۸۲۶	۰	۰	شرکت پالایش نفت شومز
۸۰,۷۸۳	۱۸,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۰۸	۰	۰	۰	شرکت های عراقی
۰	۱۲۸,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۷۷۳	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت لارون
۰	۱,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۲	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت شهید تندگویان
۰	۵,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۶	۰	شرکت پتروشیمی دی
۰	۳۲,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۳۲,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی بزرویه
۰	۱۸,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۵۵	شرکت پتروشیمی مروارید
۰	۳۲,۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۹۵۲	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی شایان شیمی صنعت
۱۷۷,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بازگشت پتروشیمی
۳۹,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی بندرامام
۰	۲۵۲	۰	۰	۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی گلویان
۰	۲۰۵,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۲۸۲	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت تهران
۱,۷۶۰,۹۲۴	۱,۱۲۰,۱۶۷	۲۴۶,۱۵۶	۲۲,۰۶۸	۲۵۲	۲,۰۳۷	۳۲,۳۹۲	۶۲,۶۵۶	۶۱۹,۸۶۷	۱۰۰,۸۲۶	۵,۱۷۶	۱۸,۵۵۵	جمع شرکتها
(۲۷۸,۰۵۱)	(۱,۰۲۸,۲۷۲)											پیش پرداخت به شرکت های پتروشیمی و پالایش
۱,۳۸۲,۸۸۳	۹۱,۸۹۳											

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳-۱-۱-۲- شرکتهای فروشنده مواد اولیه (نفتا) از بابت ۵ درصد حوارض نوسازی خطوط لوله انتقال فرآورده های نفتی (موضوع بند ۲۱-۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲)، جمعا مبلغ ۷۳۷ میلیارد ریال طی صورتحسابهای ارسالی (و مطالبه جرائم مربوط به تاخیر در پرداخت آن) از شرکت مطالبه نموده اند. شرکت با توجه به قطعی شدن عدم شمول حوارض مزبور نسبت به خوراک تحویلی به مجتمع های پتروشیمی در سال ۱۳۹۳ (موضوع بند "ک" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۳) و همچنین نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ رئیس کمیسیون برنامه و بودجه مجلس شورای اسلامی به معاون حقوقی و امور مجلس وزارت نفت، مبنی بر عدم شمول حوارض مزبور در سال ۱۳۹۲ و در دست بررسی بودن آن، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است.

۱۳-۱-۱-۳- حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۹,۰۰۷	۴۱۵,۶۶۲	۳۰۹,۰۰۷	۴۱۵,۶۶۲
۲۲۸,۸۸۶	۲۹۶,۷۲۹	۲۲۸,۸۸۶	۲۹۶,۷۲۹
۱۴,۵۷۲	۲۸,۱۱۰	۱۴,۵۷۲	۲۸,۱۱۰
۲۰,۴۷۵	۲,۰۵۹	۲۱,۶۰۳	۲,۸۱۵
۵۷۲,۹۴۰	۷۴۲,۵۶۰	۵۷۴,۰۶۸	۷۴۳,۳۱۶

ذخیره حوارض آلاینده گی
ذخیره قراردادهای داخلی (تامین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و ...)
ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
سایر

۱۳-۱-۱-۴- مانده حسابهای شرکتهای گروه عمدتا بابت سود سهام پرداختی سهامداران عمده می باشد که طبق توافق فیما بین تسطی و در جریان پرداخت می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۶۵۳,۷۸۷	۰	۱,۶۵۳,۷۸۷
۱,۲۶۶,۹۷۶	۲۱,۱۹۵	۱,۲۶۶,۹۷۶	۲۱,۱۹۵
۴۴,۰۲۷	۰	۴۴,۰۲۷	۰
۱,۳۱۱,۰۰۳	۱,۶۷۴,۹۸۲	۱,۳۱۱,۰۰۳	۱,۶۷۴,۹۸۲

سال ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۱
سالهای قبل از ۱۳۸۹

۱۳-۱-۱-۵- اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۷۱۵	۰	۶۲۷,۷۵۹	۱۱۸,۹۴۹

شرکت پلی پروپیلن جم

شرکت بتروشمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴- مالیات پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵	۱۵۳	۱۴-۱	شرکت های فرعی
۱,۱۳۴,۲۷۳	۷۲۲,۳۸۲	۱۴-۲	شرکت اصلی
۱,۱۳۴,۳۷۸	۷۲۲,۵۳۵		گروه

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی شرکت های فرعی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۵	مانده در ابتدای سال
۱۰۵	۱۵۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۱۰۵)	پرداختی طی سال
۱۰۵	۱۵۳	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

۱۳۹۲

میلیون ریال

۱۳۹۳ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	نادیده شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۸۰۰	.	۳۰۵,۶۸۳	۳۰۵,۶۸۳	۲۲۵,۵۶۳	۲۳۷,۲۰۷	۱,۵۹۳,۵۲۲	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۱۱۰,۳۱۸	.	۲۳۸,۳۲۴	۲۳۸,۳۲۴	۳۰۵,۶۸۳	۷۷,۶۳۷	۱,۰۶۲,۸۵۳	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۵۳,۸۷۱	.	۱۹۲,۶۵۲	۱۹۲,۶۵۲	۲۰۲,۹۱۰	۷۷,۱۶۳	۸۵۶,۲۳۲	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۶۱۵	.	۱۷۷,۹۶۸	۱۷۷,۹۸۱	۲۰۷,۹۸۰	۱۲۹,۱۷۰	۸۹۲,۸۲۶	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۷۱,۱۶۵	.	۲۰۲,۰۳۶	۱۹۰,۸۶۶	۲۵۶,۶۱۸	۱۳۹,۰۰۳	۷۶۳,۳۸۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۴۹,۲۰۳	.	۳۴۷,۱۸۰	۳۴۷,۱۸۰	۴۰۲,۳۳۲	۱۳۳,۹۷۲	۱,۵۴۳,۳۸۴	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۴۲۳,۸۰۶	۲۱۶,۸۸۶	۲۰۸,۸۸۳	.	۵۳۲,۱۶۷	۳۲۳,۳۱۶	۲,۵۳۵,۲۲۶	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۵۸۱,۵۷۲	۴۶,۴۶۰	۵۲۳,۳۸۶	.	.	۵۷۳,۳۸۶	۳,۳۲۹,۹۲۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	.	۴۹۳,۳۸۲	.	.	.	۲۹۳,۳۸۲	.	۱۳۹۳
	۱,۳۴۳,۳۵۰	۷۵۷,۸۲۸					۴,۵۵۶,۱۶۴	
	(۲۲۹,۱۷۷)	(۳۵,۲۴۴)						
	۱,۱۳۴,۲۷۳	۷۲۲,۳۸۲						

پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ کلاً قطعی و تسویه گردیده است.

۱۴-۲-۲- شرکت برای سال ۱۳۹۱ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی ذخیره کافی در حسابها منظور و نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵

تسهیلات دریافتی

- ۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف
 ۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۸,۴۳۷	۱,۲۴۵,۰۰۰
۰	(۲۳۷,۵۷۵)
۲۹۸,۴۳۷	۱,۰۱۷,۴۲۵
۱۴,۴۱۹	۰
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵

بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک
سود و کارمزد سالهای آتی

سود ، کارمزد و جرائم معوق

- ۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۱۷,۴۲۵
۳۱۲,۸۵۶	۰
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵

۲۶/۵ درصد

۸/۵ درصد

- ۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۱۷,۴۲۵
۳۱۲,۸۵۶	۰
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳

- ۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۱۷,۴۲۵
۳۱۲,۸۵۶	۰
۳۱۲,۸۵۶	۱,۰۱۷,۴۲۵

تسهیلات بدون وثیقه

در قبال ساختمان و چک و منته

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- بانک ملی شعبه کالج جرائم تاخیر در پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی را مبلغ ۷ میلیون يورو (مبادل ۲۱۲/۲ میلیارد ریال) اعلام نموده است (موضوع تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۸۰)، لیکن این شرکت بر اساس تبصره ۴ مصوبه شماره ۱۸۳۳۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ هیات امنای حساب ذخیره ارزی، نسبت به پرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی ظرف مهلت تعیین شده جهت استفاده از بخشودگی جرائم متعلقه اقدام نموده و مشمول بخشودگی جرائم می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۹,۲۰۰	۶۷۷,۳۰۲	پیش دریافتهای فروش صادراتی
۴۶۶,۹۵۷	۳۸۷,۲۹۰	پیش دریافتهای فروش مستقیم داخلی
۲۲,۲۸۷	۴۹۱	پیش دریافت کارمزد فروشهای اعتباری
۳,۳۳۰	۲,۸۵۹	سایر پیش دریافتها
۹۶۱,۷۷۴	۱,۰۶۷,۹۴۲	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۲,۷۸۹	۵۸۶,۵۳۲	۳۸۴,۲۷۹	۵۸۹,۵۸۷	مانده در ابتدای سال
۲۱۹,۲۰۷	۴۱۰,۷۹۲	۲۲۱,۷۰۷	۴۱۳,۲۱۳	ذخیره تامین شده
(۱۵,۴۴۴)	(۴۱,۱۸۱)	(۱۶,۳۹۹)	(۳۳,۳۴۰)	پرداخت شده طی سال
۵۸۶,۵۳۲	۹۶۶,۱۴۳	۵۸۹,۵۸۷	۹۶۹,۴۴۰	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی شانزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰.۳۳	۶۰۳,۹۵۳,۶۸۰	۵۰.۵۳	۶۰۶,۳۰۷,۱۱۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰.۰۶	۲۴۰,۶۷۲,۷۱۳	۲۰.۰۶	۲۴۰,۶۷۲,۷۱۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵.۷۷	۱۸۹,۲۹۵,۵۱۸	۱۵.۷۷	۱۸۹,۲۹۵,۵۱۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۵۲	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱.۵۲	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه مرکزی ایران
۱.۰۴	۱۲,۴۳۲,۹۵۵	۱.۰۴	۱۲,۴۳۲,۹۵۵	شرکت سرمایه گذاری مپ
۰.۸۶	۱۰,۳۳۱,۷۶۶	۰.۹۱	۱۰,۹۵۱,۵۷۸	شرکت سهامی بیمه ایران
۱۰.۳۳	۱۲۵,۱۱۳,۳۶۸	۱۰.۱۷	۱۲۲,۰۳۰,۱۲۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲.۴۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. توضیح اینکه افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مطالبی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال 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.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت به مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال مربوط می شود به تمه اندوخته طرح و توسعه که از سال ۱۳۷۹ انتقال یافته است.

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۶۴۱	۲۰۲,۶۴۱	سرمایه
۳۳۸	۳۳۸	اندوخته قانونی
(۳۷,۴۲۹)	(۵۴,۵۴۰)	سود انباشته
۱۱,۵۲۷	۱۱,۵۲۷	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۱۷۷,۰۷۷	۱۵۹,۹۶۶	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۱۱۸,۸۶۳	۲۶,۲۳۳,۳۳۱	۲۹,۱۱۸,۸۶۳	۲۶,۲۳۳,۳۳۱	۲۳-۲ فروش خالص
۷۶۲,۶۴۵	۵۶۲,۰۵۰	۲۶,۵۹۷	(۱۶۹)	۲۳-۱ سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۲۹,۸۸۱,۵۰۸	۲۶,۸۰۶,۳۸۱	۲۹,۱۴۵,۳۶۰	۲۶,۲۳۳,۱۶۲	

۲۳-۱- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۹,۹۵۸	۳۷۳,۲۲۰	سود سهام شرکت پتروشیران (شرکت وابسته)
۰	۱۲۸,۹۸۲	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی ای.پی.سی (شرکت فرعی)
۱۰۳,۵۹۵	۵۰,۹۹۲	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (شرکت فرعی)
۰	۵,۲۹۹	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۱۲,۳۹۵	۲,۷۲۶	سود سهام شرکت پالایش نفت نیک قشم (شرکت فرعی)
۲۶,۵۹۷	(۱۶۹)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۷۶۲,۶۴۵	۵۶۲,۰۵۰	شرکت اصلی
۲۶,۵۹۷	(۱۶۹)	گروه

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
فروش داخلی:			
۴۲,۴۰۴	۱,۸۳۹,۶۱۲	۴۵,۸۸۵	۱,۷۳۵,۲۸۲
پلی اتیلن سنگین			
۳۲,۷۰۷	۱,۳۵۰,۱۹۴	۳۱,۴۸۸	۱,۵۳۵,۶۱۴
پلی اتیلن سبک			
۳۲,۹۸۵	۱,۸۲۹,۶۹۴	۳۶,۰۹۰	۱,۴۱۳,۷۹۴
پلی پروپیلن			
۵۴,۴۱۴	۲,۳۳۷,۳۰۷	۶۱,۶۶۵	۲,۱۴۱,۳۱۳
دو اتیل هگزاتول			
۲۷,۲۳۹	۱,۱۷۶,۸۶۴	۳۱,۶۵۹	۸۰۴,۴۶۷
وینیل استات			
۲۴,۱۶۹	۶۲۶,۲۱۱	۳۳,۴۴۸	۸۳۱,۹۴۲
اتیلن گلاکول ها			
۲۰,۰۶۶	۱,۰۰۵,۸۰۵	۲۶,۹۷۹	۱,۳۹۶,۲۷۰
پلی بوتادین رابر			
۸۷۴	۱۷,۷۳۵	۲,۵۳۸	۶۱,۱۰۳
هیدروکربور چهار کرینه			
۵,۸۳۷	۷۴,۵۳۴	۳,۰۳۷	۵۴,۹۵۴
سی اف او			
.	.	۳۳	۱,۰۲۴
بوتن یک			
۲۵,۴۴۳	۵۳۸,۴۵۷	۲۰,۲۹۱	۴۵۱,۳۳۲
بوتادین (بی بی آر)			
۲۰۰	۲,۱۲۰	۱۹,۶۵۱	۴۰۱,۴۴۳
هیدروکربورهای هیدروژنه شده			
۱۴,۸۷۰	۶۳۲,۱۲۹	۱۳,۹۵۷	۴۹۰,۴۲۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار			
۲۴,۱۲۴	۲۱۱,۵۶۳	۲۶,۵۳۰	۵۳۰,۷۳۷
اتوکسیلات ها			
۳,۲۷۹	۱۵۰,۹۲۴	۳,۹۳۰	۱۳۷,۵۴۳
اتیلن اکساید			
۶,۷۹۱	۳۵,۸۹۵	۴,۲۴۲	۳۱,۹۰۷
متفرقه			
۳۲۳,۳۰۳	۱۲,۳۵۹,۰۴۶	۳۷۲,۴۲۳	۱۲,۰۲۸,۹۷۳
جمع فروش داخلی			
فروش صادراتی:			
۴۳,۸۷۸	۱,۹۹۴,۰۷۱	۴۲,۷۱۹	۱,۹۵۰,۸۴۷
پلی اتیلن سنگین			
۳۶,۶۷۵	۱,۶۰۱,۴۸۳	۳۲,۱۶۴	۱,۸۸۸,۲۹۸
پلی اتیلن سبک			
۲۶,۰۹۰	۱,۰۷۰,۰۴۳	۵۳,۵۷۰	۲,۴۵۲,۸۴۳
پلی پروپیلن			
۱,۶۱۰	۵۴,۴۴۹	۱,۴۱۴	۵۰,۳۴۵
دو اتیل هگزاتول			
۶۳,۱۳۷	۱,۶۶۱,۱۲۶	۷۴,۸۶۱	۲,۰۳۴,۵۸۰
اتیلن گلاکول ها			
۱۲,۰۹۰	۵۶۰,۳۲۵	۷,۷۴۲	۳۷۵,۱۵۷
پلی بوتادین رابر			
۵,۶۴۵	۷۹,۵۱۰	۳,۴۹۲	۶۹,۸۸۸
هیدروکربور چهار کرینه			
۸۵	۱,۶۵۱	۱۶۰	۵,۴۸۶
بوتن یک			
۶۴۴	۲۵,۶۳۶	۳,۵۳۷	۱۳۸,۱۰۳
اتوکسیلات ها			
۵۶,۲۰۸	۱,۲۴۲,۲۳۵	۸۹,۸۲۲	۲,۳۱۵,۳۹۹
هیدروکربورهای هیدروژنه شده			
۲۱۵,۳۷۰	۴,۹۱۳,۵۲۹	۱۶۸,۹۱۴	۴,۷۸۰,۰۵۲
هیدروکربور آ-۸۰ و آ-۹۲			
۹,۵۲۲	۳۷۲,۴۵۱	۱۶,۵۰۰	۶۶۵,۲۹۹
ترکیبات آلی نیتروژن دار			
۲۱,۳۱۱	۲۸۰,۴۴۴	۲۴,۶۸۷	۴۴۳,۵۹۲
سی اف او			
۹۶۲	۲۸,۰۴۲	.	.
بوتادین و بی بی آر			
۴۹۳,۳۱۷	۱۳,۸۸۵,۲۸۵	۵۲۹,۵۸۲	۱۷,۰۸۹,۸۸۹
جمع فروش صادراتی			
۸۱۴,۶۲۰	۲۶,۲۴۴,۳۳۱	۹۰۴,۰۰۵	۲۹,۱۱۸,۸۶۳
جمع کل فروش			

۲-۲۳- معادل ارزی مبلغ فروش صادراتی شامل فروش دلاری به مبلغ ۱۶۰.۹۱۰ هزار دلار ، فروش یورویی به مبلغ ۴۵.۷۸۰ هزار

یورو و فروش درهمی به مبلغ ۷۴۱.۰۷۵ هزار درهم است .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۲۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران پس از تأیید مدیریت شرکت و نرخ فروش محصولات صادراتی بر بنای قیمت های جهانی و بر اساس نرخ فوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتز و با لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۳-۲۳- جدول مقایسه ای فروش محصولات مربوط به شرکت اصلی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است :

نام مشتری	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	درصد		درصد	
	مبلغ فروش	نسبت به	مبلغ فروش	نسبت به
	کل	کل	کل	کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش داخلی:				
شرکت شیمی بافت	۵۴۷,۷۰۹	۴.۴	۴۸۲,۰۳۵	۴.۰
شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۲۹۰,۲۴۷	۲.۳	۲۳۳,۶۲۹	۱.۹
شرکت پتروشیمی تبریز	۲۶۹,۴۱۳	۲.۲	۴۵۰,۷۰۶	۳.۷
شرکت گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۲۱۶,۷۲۲	۱.۸	۲۱۳,۴۳۸	۱.۸
شرکت پتروشیمی فارابی	۱۸۴,۰۱۳	۱.۵	۲۷۹,۳۰۹	۲.۳
توسعه صنایع رضا	۱۸۲,۴۶۹	۱.۵	۰	۰.۰
شرکت شیمیایی فخر آباد	۱۷۸,۱۱۴	۱.۴	۱۹۶,۷۹۳	۱.۶
شرکت پلی اکریل ایران	۱۶۲,۸۰۹	۱.۳	۰	۰.۰
شرکت کف دارو	۱۳۷,۷۷۰	۱.۱	۰	۰.۰
شرکت پوشش نگین گلستان	۱۳۱,۱۳۱	۱.۱	۰	۰.۰
شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۳۰,۹۷۷	۱.۱	۲۱۷,۷۲۶	۱.۸
سایر	۹,۹۲۷,۶۷۲	۸۰.۳	۹,۹۵۵,۳۳۸	۸۲.۸
	۱۲,۳۵۹,۰۴۶	۱۰۰	۱۲,۰۲۸,۹۷۴	۱۰۰
فروش صادراتی:				
شرکت خانی لیمپند	۱,۰۹۸,۶۵۵	۷.۹	۱,۰۰۷,۷۴۰	۵.۹
شرکت فیوا پلاستیک سن	۱,۰۸۸,۷۳۴	۷.۸	۹۰۹,۷۳۰	۵.۴
شرکت پایونیر جم	۷۵۸,۰۸۳	۵.۵	۰	۰.۰
شرکت آی اس ام جنرال تریدینگ	۶۵۳,۰۶۴	۴.۷	۱,۲۷۵,۲۹۵	۷.۵
شرکت کیمپاس	۵۴۸,۳۲۰	۴.۹	۱,۳۱۷,۵۱۲	۷.۷
شرکت گلوبال بزینس نت ورک	۵۲۳,۹۸۲	۴.۸	۰	۰.۰
شرکت میرسان پلاستیک تور	۳۳۰,۷۱۶	۲.۴	۰	۰.۰
شرکت آپادانا پتروپازرگان	۳۱۶,۱۰۱	۲.۳	۰	۰.۰
شرکت نورس سود انرژی	۳۰۴,۳۹۳	۲.۲	۰	۰.۰
شرکت ای.پی.ام.سی فالز	۲۷۵,۸۸۹	۲.۰	۰	۰.۰
شرکت آتلانتیس میدل ایست اف زد سی	۲۴۵,۳۰۵	۱.۸	۰	۰.۰
سایر	۷,۷۴۲,۰۴۳	۵۵.۸	۱۲,۵۷۹,۶۱۲	۷۳.۶
	۱۳,۸۸۵,۲۸۵	۱۰۰	۱۷,۰۸۹,۸۸۹	۱۰۰
جمع	۲۶,۲۴۴,۳۳۱		۲۹,۱۱۸,۸۶۳	

۳-۴-۱- شرکت اصلی فاقد فروش به شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته بوده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سود	نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۰	هیدروکربور چهار کربنه	۹۷,۲۴۴	۸۳,۶۰۹	۱۳,۶۳۵	
۱۳.۹	سی اف او	۳۵۴,۹۷۰	۳۰۵,۴۹۴	۴۹,۴۷۶	
۱۰.۷	هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱,۲۴۴,۳۵۵	۱,۱۱۱,۰۳۱	۱۳۳,۳۲۴	
۱۶.۴	هیدرو کربور آ-۸۰	۳,۹۱۳,۵۲۹	۳,۱۰۶,۸۳۲	۸۰۶,۶۹۷	
۲۶.۷	بوتادین و بی بی آر	۵۷۶,۴۹۹	۴۲۲,۵۰۱	۱۵۳,۹۹۸	
۵۰.۶	پلی بوتادین رابر	۱,۵۶۶,۲۳۰	۷۷۳,۲۸۵	۷۹۲,۹۴۵	
۱۳.۲	پلی اتیلن سبک خطی	۳,۰۵۱,۶۷۷	۲,۶۴۷,۹۴۴	۴۰۳,۷۳۳	
۱۵.۴	پلی اتیلن سنگین	۳,۸۴۳,۶۸۳	۳,۲۵۱,۹۲۳	۵۹۱,۷۶۰	
۲۰.۲	پلی پروپیلن	۲,۸۹۹,۷۳۶	۲,۳۱۴,۲۲۱	۵۸۵,۵۱۵	
۳۶.۸	اتیلن اکساید	۱۵۰,۹۲۴	۹۵,۴۱۴	۵۵,۵۱۰	
۱۳.۴	اتیلن گلایکول ها	۲,۲۸۷,۳۳۸	۱,۹۸۱,۴۵۸	۳۰۵,۸۸۰	
۲۳.۰	وینیل استات	۱,۱۷۶,۸۶۴	۹۰۶,۱۳۵	۲۷۰,۷۱۹	
۳۰.۴	ترکیبات آلی نیتروژن دار	۱,۰۰۴,۷۸۰	۶۹۹,۱۸۶	۳۰۵,۵۹۴	
۱۶.۴	دواتیل هگزانول ها	۲,۳۹۱,۷۵۷	۲,۰۰۰,۲۸۱	۳۹۱,۴۷۶	
۳۱.۰	اتوکسیلات ها	۶۳۷,۱۹۹	۴۳۹,۸۷۶	۱۹۷,۳۲۳	
۵۱.۰	متفرقه	۴۷,۵۴۶	۲۳,۳۰۱	۲۴,۲۴۵	
۱۹.۴	جمع	۲۶,۲۴۴,۳۴۱	۲۱,۱۶۲,۵۰۱	۵,۰۸۱,۸۴۰	

۱-۵-۲۳- کل فروش مربوط به شرکت اصلی بوده و شرکت های فرعی فاقد فروش می باشند .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۶۸,۳۸۸	۱۶,۹۹۳,۹۹۵	مواد مستقیم مصرفی
۳۰۰,۲۲۰	۳۶۱,۲۳۴	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۲,۴۲۸,۸۷۲	۳,۳۸۷,۹۱۷	سرمایار ساخت (یادداشت ۲-۲۴)
۲۲,۷۹۷,۴۸۰	۲۰,۷۴۳,۱۵۶	
(۱۵,۱۹۹)	(۱۳۹,۱۵۵)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۴)
۲۲,۷۸۲,۲۸۱	۲۰,۶۰۴,۰۰۱	جمع هزینه های ساخت
(۹۸,۶۵۱)	(۶,۷۱۶)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۲۲,۶۸۳,۶۳۰	۲۰,۵۹۷,۲۸۵	بهای تمام شده ساخت
۳۱۰,۰۴۴	۳۳۱,۰۱۰	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۳,۰۹۳,۶۷۴	۲۰,۹۲۸,۲۹۵	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۵۳,۳۷۵	۲۳۴,۲۰۶	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
۲۳,۱۴۸,۰۴۹	۲۱,۱۶۲,۵۰۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۴-۱- مراد اولیه خریداری شده و تأمین کنندگان اصلی آن به شرح زیر است :

شرکت اصلی

نوع مواد	فروشنده	۱۳۹۳	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۲	درصد نسبت به کل سال
		میلیون ریال		میلیون ریال	
نفت سبک	شرکت پالایش نفت اصفهان	۵,۸۲۶,۴۳۹	۳۴.۰	۱۱,۶۳۹,۶۲۱	۵۶.۵
نفت سبک	شرکت پالایش نفت آبادان	۴,۱۰۴,۳۱۰	۲۳.۹	۳,۸۵۸,۱۹۰	۱۸.۷
نفت سنگین	شرکت پالایش نفت شیراز	۱,۳۷۲,۷۳۹	۸.۶	۸۱۷,۱۳۸	۳.۰
نفت سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۱,۲۸۲,۳۳۵	۷.۵	۳۵۱,۰۸۵	۱.۷
پتان	شرکت پالایش نفت آبادان	۱,۰۵۳,۸۰۵	۶.۱	۶۰۴,۷۱۶	۲.۹
نفت سبک	شرکت پالایش نفت لاوان	۸۶۶,۵۰۹	۵.۱	۰	۰.۰
نفت سبک و سنگین	شرکتهای متفرقه عراق	۷۸۸,۷۷۳	۴.۶	۶۰۰,۱۷۶	۲.۹
نفت سنگین	شرکت پالایش نفت تهران	۶۱۶,۵۹۴	۳.۶	۰	۰.۰
نفت سنگین	شرکت پالایش نفت آبادان	۲۶۱,۶۱۴	۱.۵	۵۰۵,۱۶۱	۲.۵
ال پی جی	شرکتهای متفرقه عراق	۲۴۶,۱۶۶	۱.۲	۳۱۰,۳۸۴	۱.۵
پروپیلن	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۱۵۲,۶۳۷	۰.۹	۱۷۰,۳۰۵	۰.۸
تی پی ۱۰۰ و ۲۰۰	شرکت پالایش گاز مرخس	۵۴,۳۷۲	۰.۳	۸۴۵,۸۶۲	۴.۱
هیدروژن	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۲۴,۰۶۸	۰.۱	۸,۱۱۳	۰.۰
پلندینگ	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۰	۰.۰	۵۶۷,۵۹۶	۲.۸
سایر	شرکتهای متفرقه	۳۸۶,۶۸۰	۲.۳	۳۴۵,۳۲۸	۱.۶
		۱۷,۱۴۷,۰۴۱	۱۰۰	۲۰,۶۱۳,۶۸۵	۱۰۰

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۴۹۶	۴۵۳,۱۹۱	۸۸,۱۹۳	۱۸۰,۲۵۰	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۳۵۶,۶۵۴	۷۲۳,۱۸۴	۱۳۴,۰۶۷	۲۴۹,۷۳۲	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۵۹,۱۸۶	۱۲۵,۲۸۳	۷۷,۹۶۰	۱۱۷,۵۶۴	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۳۴۴,۸۷۵	۴۲۵,۸۵۹	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیز
۲۹۲,۶۸۷	۵۹۴,۰۲۰	.	.	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۲-۲-۲۴)
۲۶۱,۵۱۵	۳۲۸,۸۵۰	.	.	هزینه استهلاك دارایی ها
۸۸,۱۰۱	۳۱۳,۶۲۳	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۳-۲۴)
۲۱۷,۹۱۲	۲۲۲,۵۹۳	.	.	هزینه های بسته بندی
۱۶۷,۳۸۶	۲۵۵,۰۹۶	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۲۷,۷۷۷	۱۳۵,۴۳۴	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲-۳-۲۴)
۲۰,۶۰۵	۲۶,۱۴۶	.	.	بیمه، تأسیسات، نقلیه و ساختمان
۸,۲۶۹	۷,۱۱۳	.	.	هزینه آب مصرفی
۲,۸۳۵	۷۸,۵۰۰	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۲۴)
۷۳,۲۶۰	۵۳,۲۱۹	.	.	سایر
۲,۱۴۶,۵۵۸	۳,۷۴۲,۱۱۲	۳۰۰,۲۲۰	۵۴۷,۵۴۶	
۲۸۲,۳۱۴	۳۶۹,۸۰۶	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۲-۳-۲۴)
.	(۷۲۴,۰۰۱)	.	(۱۸۶,۳۰۲)	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی
۲,۴۲۸,۸۷۲	۳,۳۸۷,۹۱۷	۳۰۰,۲۲۰	۳۶۱,۲۴۴	

۲-۲-۱- افزایش هزینه های خاتمه خدمت، حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی و حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بابت افزایش نرخ های دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۳ به میزان ۲۵ درصد (طبق بخشنامه وزارت کار)، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در اواخر سال ۱۳۹۲ و اجرای طرح پرداخت فوق العاده مخصوص پتروشیمی از آذرماه ۱۳۹۲ بوده است.

۲-۲-۲- افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حامل های انرژی از ۷۰۰ ریال به ۱.۳۲۰ ریال بوده است.

۲-۲-۳- افزایش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی، مواد و کالای عمومی و هزینه های تعمیراتی به علت انجام تعمیرات اساسی کارخانه بوده که پس از گذشت ۷ سال انجام پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۲۴- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۵۷۱	۳۱۷,۰۳۶	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۳۱,۲۸۷	۵۶,۳۶۵	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۲۵,۷۸۶	۳۳,۸۰۴	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۱۱,۰۱۲	۲۰,۰۳۸	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۱۶,۵۸۳	۲۹,۸۲۲	مواد و کالای عمومی
۷,۳۶۱	۱۳,۸۹۳	قطعات بدکی و لوازم مصرفی
۹۱,۸۲۳	۲۲,۲۲۰	هزینه های تعمیراتی
۱۰,۶۶۷	۱۳,۰۳۱	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۰۲	۱۲۳۳	مواد شیمیایی و کاتالیت
۲۲,۱۶۷	۱۶,۳۹۷	سایر
۲۹۶,۳۶۱	۵۳۵,۹۶۹	
۰	(۱۴۳,۳۳۳)	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از واحدهای خدماتی
۲۹۶,۳۶۱	۳۹۲,۵۳۶	
(۱۳,۵۳۳)	(۲۱,۹۰۰)	سهم به دوایر فروش ، اداری و عمومی (یادداشت ۲۵)
(۶۰۳)	(۸۳۰)	سهم به دایره تحقیق و توسعه
(۲۸۲,۳۱۳)	(۳۶۹,۸۰۶)	سهم به سریار (یادداشت ۲-۲۴)
۰	۰	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴-۲۴- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد :

ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال	نسبت تولید واقعی به پیش بینی سال
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۴۳,۵۵۰	۱۰۱
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۱۰,۰۳۵	۱۰۱
هیدروکربور چهار کربنه	۷۹,۲۰۸	۷۱,۲۳۹	۱۰۰
بنزین خام	۱۷۳,۰۷۲	۱۹۶,۸۳۷	۹۷
هیدروژن	۵,۳۳۶	۲,۹۸۲	۱۰۱
سی اف او	۶۵,۲۹۶	۲۷,۲۴۰	۱۰۱
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۱۹۱,۷۹۱	۱۰۳
هیدروکربورهای آ - ۸۰ و آ - ۹۲	۱۰۸,۰۰۰	۲۱۵,۸۷۸	۹۴
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۷۳,۶۰۳	۱۰۰
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۸۰,۳۹۹	۱۰۰
پلی اتیلن سبک	۶۰,۰۰۰	۶۴,۵۱۰	۹۹
اتیلن اکساید	۱۱۲,۴۸۲	۹۴,۶۲۷	۹۷
اتیلن گلاکول ها	۱۰۵,۰۰۰	۸۳,۹۷۴	۹۵
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۳	۹۷
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۴	۹۶
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۲۹,۹۳۹	۹۶
رانیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۲۶,۸۱۲	۱۰۰
پلی بوتادین وایر	۲۵,۰۰۰	۲۷,۶۸۶	۹۸
دو اتیل هگزانول	۵۵,۷۰۰	۵۳,۹۰۶	۹۶
بوتن یک	۷,۰۰۰	۵,۶۲۳	۹۰
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۷	۱۰۰
انوکسیلات ها	۳۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۸	۱۰۰
	۱,۷۲۹,۰۹۸	۱,۷۱۶,۵۱۷	۹۸,۴۴

۵-۲۴- هزینه های جذب نشده در تولید :

مواد	۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلون ریال	میلون ریال	
۱۳۱,۷۳۰	۰	
دستمزد	۰	۶,۳۳۹
سربار	۷,۳۲۵	۸,۸۶۰
	۱۳۹,۱۵۵	۱۵,۱۹۹

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۶,۱۸۸	۵۱۶,۷۸۹	۵۳۱,۳۶۳	۵۷۸,۷۲۸	حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۵)
۵۲۲,۰۰۸	۵۲۰,۸۵۸	۵۲۳,۳۳۶	۵۲۰,۸۵۸	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۵)
۲۸۸,۱۳۵	۲۵۹,۸۶۸	۲۸۸,۱۳۵	۲۵۹,۸۶۸	هوازش آلاینده‌گی
۱۰,۳۷۲	۱۲,۹۸۰	۱۶,۳۳۸	۳۶,۸۸۳	استهلاک دارایی ها
۱۷,۲۱۸	۲۷,۳۳۳	۱۷,۲۱۸	۲۷,۳۳۳	مرداد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۰	۳,۷۹۸	۰	۳,۷۹۸	مطالبات مشکوک الوصول
۳۸,۶۷۳	۶۱,۹۱۱	۳۸,۶۷۳	۶۱,۹۱۱	خدمات دریافتی
۲,۱۰۶	۲,۱۹۱	۲,۱۰۶	۲,۸۹۱	بیمه
۱۱,۲۲۹	۱۲,۱۳۱	۱۱,۳۲۵	۱۳,۲۵۷	آب، برق و گاز
۲,۰۳۳	۳,۵۹۹	۲,۰۳۳	۳,۵۹۹	قلععات و لوازم یدکی
۷۹۱	۱,۹۷۳	۱,۸۸۷	۲,۵۹۹	تسمیر و نگهداری دارایی ها
۳۲,۶۹۳	۳۳,۲۶۶	۳۲,۶۹۳	۳۳,۲۶۶	اجاره مخازن محصولات صادراتی
۸,۰۷۸	۳۳,۱۸۳	۸,۳۳۰	۳۳,۱۸۳	کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۳,۵۶۹	۳,۵۵۱	۳,۵۶۹	۳,۵۷۲	چاپ، انتشارات و آگهی
۲۳,۱۷۳	۲۳,۳۶۵	۲۳,۱۷۳	۲۳,۳۶۵	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۹۷,۳۹۵	۱۸۰,۵۲۲	۹۷,۳۹۵	۵,۹۵۸	کارمزد فروش محصولات صادراتی
۹۶,۴۸۳	۱۰۰,۸۸۳	۱۶,۷۱۰	۱۲۸,۰۲۶	سایر
۱,۶۷۲,۱۳۸	۱,۸۱۹,۲۱۳	۱,۶۲۶,۶۰۵	۱,۷۷۰,۱۱۸	
۱۳,۵۳۳	۲۱,۹۰۰	۱۳,۵۳۳	۲۱,۹۰۰	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۲)
۱,۶۸۵,۶۹۲	۱,۸۴۱,۱۱۳	۱,۶۴۰,۱۳۹	۱,۷۹۲,۰۱۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۸۶۸	۳۰۵,۱۰۵	حقوق و مزایای کارکنان
۲۵۳,۹۶۸	۱۵۲,۸۳۵	بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵۲,۳۵۲	۵۸,۸۴۹	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۵۰۶,۱۸۸	۵۱۶,۷۸۹	

۲۵-۱-۱- حقوق، دستمزد و مزایا شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت براساس یادداشت توضیحی ۱۴-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی مورد گزارش معادل ۱۳۸.۰۶۰ میلیون ریال از این بابت پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۸۲۵.۶۶۱ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۲۵-۲- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷,۸۵۰	۴۲۷,۳۷۸	حمل محصولات صادراتی
۳۸,۹۷۹	۳۱,۷۶۸	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۹,۵۲۵	۱۳,۱۵۲	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۴,۴۹۴	۸,۱۹۹	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۵۳۲	۱۰,۵۲۰	خدمات تهیه غذای کارکنان
۱۴,۶۲۸	۲۸,۸۴۱	سایر
۵۲۲,۰۰۸	۵۲۰,۸۵۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۳۱,۹۵۸	۰	۳۳۱,۹۵۸	درآمد حاصل از فروش کاتالیت مستعمل
۳۸۲,۷۱۸	۱۰۱,۸۱۱	۳۹۸,۳۳۶	۴۵,۴۰۱	سود ناشی از تعمیر ارز
۷۳۵,۶۳۱	۷۱,۱۳۴	۷۳۵,۶۳۱	۷۱,۱۳۴	برگشت مازاد ذخیره هزینه های معوق
۰	۰	(۷۴۴)	(۷۴۴)	استهلاک سرقتی حاصل از تحصیل شرکت نفت نیک قشم
(۱۵,۱۹۹)	(۱۳۹,۱۵۵)	(۱۵,۱۹۹)	(۱۳۹,۱۵۵)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۴)
۲۹,۳۳۵	۱۱,۴۷۱	۴۴,۴۵۷	۴۴,۷۸۵	سایر
<u>۱,۲۳۲,۴۸۵</u>	<u>۳۷۷,۲۲۹</u>	<u>۱,۱۸۲,۵۸۱</u>	<u>۳۵۵,۳۸۹</u>	

۲۷- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۱۹	۱۷,۴۲۵	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
سود سپرده بانکی			میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۲۳,۸۶۲	۷۷,۳۴۰	۱۲۸,۱۲۲	۸۴,۱۸۸
درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و)	۱۰۰,۵۲۸	۷۱,۹۱۸	۱۰۰,۵۲۸	۷۱,۸۱۶
درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم بانک گردشگری	۵۲,۸۳۰	۶۵,۰۱۱	۵۳,۶۰۷	۶۵,۰۱۱
سود سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت	.	۴۳,۹۳۶	.	۴۳,۹۳۶
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک گردشگری	۹,۸۷۸	۱,۳۱۷	۳۳,۲۷۸	۲۶,۵۲۵
جرایم تاخیر دریافتی از مشتریان	۲۵,۸۰۷	۶,۴۰۰	۳۱,۸۰۶	۶,۴۰۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۹,۳۱۶	۴,۴۲۲	۱۹,۲۱۶	۴,۴۲۲
سایر	۲,۶۱۲	۱,۶۲۲	۳,۱۳۰	۱,۶۲۲
	۲۲,۸۳۸	۲۱,۹۰۷	۱۹,۱۰۴	۲۲,۰۸۳
	۳۵۷,۶۰۱	۲۹۳,۵۹۳	۳۸۸,۸۱۱	۳۲۵,۶۲۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۹ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۸۰,۲۵۲	۳,۲۷۹,۹۹۶	۵,۵۳۹,۸۳۳	۳,۷۴۵,۰۳۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵۴۹,۱۰۳)	(۴۶۴,۵۲۸)	(۵۱۲,۶۱۵)	(۴۱۷,۰۳۸)	اثر مالیاتی
۵,۷۳۱,۱۴۹	۳,۸۱۵,۴۶۸	۵,۰۲۷,۲۱۸	۳,۳۲۷,۹۹۴	
۳۴۳,۱۸۲	۲۷۶,۱۶۸	۷۱۶,۱۷۹	۶۹۶,۹۲۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۳۲,۴۶۹)	(۲۹,۹۵۴)	(۶۹,۰۴۲)	(۷۷,۵۸۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۶۱۱)	(۱۲,۱۵۴)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۳۱۰,۷۱۳	۲۴۶,۲۱۴	۶۴۴,۵۰۶	۶۰۷,۱۸۴	
۶,۰۴۳,۴۳۴	۳,۵۵۶,۱۶۴	۶,۲۵۶,۰۲۲	۴,۴۴۱,۹۵۷	سود خالص
(۵۸۱,۵۷۲)	(۴۹۴,۴۸۲)	(۵۸۱,۶۷۷)	(۴۹۴,۶۳۵)	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۶۱۱)	(۱۲,۱۵۴)	سهم اقلیت از سود خالص
۵,۴۶۱,۸۶۲	۳,۰۶۱,۶۸۲	۵,۶۷۱,۷۳۳	۳,۹۳۵,۱۶۸	

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
تعداد	تعداد
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۷۴۳,۱۰۱

بیانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی، شازند (سهامی، عام)
 یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۰- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

مجموع		محصولات شیمیایی		محصولات پلیمری		محصولات الفین		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۹,۱۱۸,۸۶۳	۲۶,۲۲۲,۳۳۱	۷,۸۵۸,۹۱۸	۷,۴۹۶,۲۰۸	۱۳,۲۰۵,۹۵۱	۱۱,۹۳۷,۸۲۵	۸,۰۵۳,۹۹۴	۶,۶۱۰,۰۹۸	نتیجه عملیات قسمت
۵,۹۷۰,۸۱۴	۵,۰۸۱,۸۲۰	۱,۳۳۸,۸۳۹	۱,۵۵۰,۷۲۷	۳,۷۸۲,۷۰۴	۲,۵۲۷,۹۵۱	۸۶۷,۲۶۱	۱,۰۰۳,۱۳۲	درآمدهای تخصیص نیافته
۱,۹۹۵,۱۳۰	۱,۰۳۹,۲۷۹							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
(۱,۶۸۵,۶۹۲)	(۱,۸۳۱,۱۱۳)							سود عملیاتی
۶,۲۸۰,۲۵۲	۳,۲۷۹,۹۹۶							سایر اطلاعات:
۳,۳۹۵,۱۵۰	۶,۳۶۸,۰۵۳	۱,۲۹۲,۳۵۶	۱,۸۳۰,۸۱۵	۱,۵۱۷,۱۱۳	۲,۱۴۹,۳۱۸	۱,۶۸۵,۶۸۱	۲,۳۸۸,۰۲۰	دارایی های قسمت
۱۳,۹۳۱,۱۳۹	۱۲,۹۳۵,۵۸۵							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۱۸,۳۳۶,۲۸۹	۱۹,۳۰۲,۶۳۸							جمع دارایی ها
۶,۸۲۸,۳۳۸	۸,۵۹۶,۷۸۸	۱,۹۶۳,۱۷۶	۲,۴۷۱,۵۷۷	۲,۳۰۳,۵۹۸	۲,۹۰۱,۳۱۶	۲,۵۶۰,۶۶۶	۳,۲۲۳,۷۹۶	بدهی های قسمت
۲,۷۹۹,۱۳۲	۱,۳۲۶,۵۳۹							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۹,۶۲۷,۵۷۰	۱۰,۳۳۳,۳۲۷	۲۷۸,۲۳۲	۳۴۷,۳۷۲	۳۲۶,۳۲۱	۵۲۵,۱۷۶	۳۴۲,۹۲۴	۵۸۳,۵۲۹	جمع بدهی ها
		۶۰,۱۱۰	۷۲,۶۱۳	۷۰,۵۶۳	۸۵,۲۲۱	۷۸,۲۰۲	۹۳,۷۱۲	مخارج سرمایه ای
		۱۳۲,۹۰۲	۲۲۲,۲۱۳	۱۵۸,۳۶۶	۲۶۰,۸۵۹	۱۷۵,۹۶۰	۲۸۹,۸۶۳	استهلاک
								سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه		تعدیل برآورد موجودی مواد اولیه
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	احتساب حقوق و مزایای کارکنان شرکت نفی
۰	۰	۱۶۰,۱۹۳	اصلاح صورت وضعیت های شرکت تعاونی
۰	۰	۱۳۶,۲۶۰	بهای تمام شده وینیل استات وارداتی
۰	۰	۵۷,۰۱۶	تسویه مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۶
۰	۰	۵۴,۳۷۶	سایر
۲۰,۵۳۰	۲۰,۵۳۰	۲۰,۵۳۰	
۰	۰	۶,۶۳۴	
۲۰,۵۳۰	۳۳۸,۳۷۶	۲۷,۱۶۴	۳۳۸,۳۷۶

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۸۰,۲۵۲	۳,۲۷۹,۹۹۶	۵,۵۳۹,۸۴۳	۳,۷۴۵,۰۳۲	سود عملیاتی
۲۶۱,۳۳۶	۳۱۵,۷۰۷	۲۶۸,۸۶۳	۳۳۱,۹۵۳	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۷۹۳	۴۰,۷۳۵	۲۴,۷۹۳	۴۰,۷۳۵	هزینه استهلاک سایر دارایی ها
.	.	۷۴۴	۷۴۴	هزینه استهلاک سرقفلی شرکت نفت نیک قشم
۲۰۳,۷۴۳	۳۷۹,۶۱۱	۲۰۵,۳۰۸	۳۷۹,۸۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۸,۸۳۶	۶۶۳,۶۰۹	(۱,۶۲۹,۸۳۱)	۲۹۰,۰۴۸	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱,۲۲۷,۳۶۹)	۵۶۷,۹۲۱	(۱,۲۲۷,۳۶۹)	۵۶۷,۹۲۱	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۷۷,۹۴۹)	(۷۳۳,۶۹۸)	(۷۷,۱۶۱)	(۷۳۱,۷۶۲)	افزایش پیش پرداخت ها
(۲,۵۹۵,۴۲۱)	(۲,۹۸۷,۳۵۸)	(۲,۱۰۳,۳۷۸)	(۳,۴۰۶,۱۹۱)	کاهش پرداختی ها و پیش دریافت های عملیاتی
۵۰,۵۶۵	۱۹۵,۴۱۲	۷۸,۸۴۶	۱۵۳,۵۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۲۹۸,۷۰۶	۲,۷۲۱,۹۳۵	۱,۰۷۹,۵۴۹	۱,۳۸۲,۸۶۷	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۳۵۶,۷۵۷

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۴-۱- شرکت اصلی

۳۴-۱-۱- بدهی های احتمالی

سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰	ضمانت نامه به بورس کالا و انرژی
۱۶۶,۰۰۰	۲۲۱,۵۵۳	ضمانت نامه به گمرک استان مرکزی
۰	۵۷۳,۵۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت شیراز
۰	۵۳۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت تهران
۶۶۶,۰۰۰	۱,۹۳۳,۰۵۳	

۳۴-۱-۲- تعهدات سرمایه ای

شرکت اصلی در پایان سال مالی از بابت اجرای طرح های در دست اجرا مبلغ ۲۵,۸۳۵ میلیون ریال تعهدات

سرمایه ای به شرح زیر دارد :

نام پروژه	سرمایه گذاری	پرداختی یا منظور	تمه
	مورد نیاز	شده تا پایان سال	تعهدات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طرح احداث مخازن صادراتی	۱۵۴,۸۱۵	۱۲۸,۹۸۰	۲۵,۸۳۵

۳۴-۲- شرکت فرعی پتروشیمی اردبیل

۳۴-۲-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت قراردادهای سرمایه ای متعقد مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال شامل

۱۰۸ میلیارد ریال بابت قرارداد انشعاب آب و مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت قرارداد تامین و انتقال گاز به محل مجتمع

می باشد .

۲۵-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ: میلیون ریال

۱۳۹۲		خالص ۱۳۹۳		پیش دریافت ها		پرداختی های		علی الحساب و		دریافتی های		نام شخص		شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	تجاری	تجاری	تجاری	تجاری	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	تجاری	تجاری	وابسته	وابسته	
۵۵۶,۸۱۶	۰	۰	۲۰۷,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۹۱۵	۰	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا	شرکت های فرعی
۲۱۵,۹۸۸	۰	۰	۳۵۰,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۳۰۵	۰	شرکت بین المللی بازرگانی ای مه س	شرکت بین المللی بازرگانی ای مه س	
۶۲۱,۶۹۲	۰	۰	۳۱,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۲۲	۰	شرکت بین المللی بازرگانی الدلم	شرکت بین المللی بازرگانی الدلم	
۱۱,۳۵۹	۰	۰	۲,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۶	۰	شرکت پالایش نفت پیک فشم	شرکت پالایش نفت پیک فشم	
۶۳,۲۸۱	۰	۰	۱۹۷,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۱۲۶	۰	شرکت پتروشیمی اردبیل	شرکت پتروشیمی اردبیل	
۱,۳۶۹,۱۳۸	۰	۰	۸۹۰,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۰,۰۱۲	۰	جمع	جمع	شرکت های وابسته
۹۶,۳۲۹	۰	۰	۲۰,۵۲۶	۰	(۷۸,۳۵۵)	۰	۰	۰	۰	۹۸,۹۰۱	۰	شرکت پلی پروپیلن جم	شرکت پلی پروپیلن جم	
۳۷۰,۵۳۳	۰	۰	۳۷۲,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۲۲۰	۰	شرکت پتروشیراز	شرکت پتروشیراز	جمع
۹۶,۳۲۹	۰	۰	۳۹۲,۷۶۶	۰	(۷۸,۳۵۵)	۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۲۲۰	۰	جمع	جمع	
۲۲۲,۶۵۶	۰	۰	۳۸۹,۱۰۹	۰	(۲۶,۰۲۰)	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۱۲۹	۰	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن
۱,۰۱۲	۱,۹۸۷	۰	(۲۲۱,۳۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۳۲۳	۰	شرکت گروه صنعتی بارز	شرکت گروه صنعتی بارز	
۱۲۲	۶۶	۰	(۷۲,۰۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۰۷۹	۰	مجمع صنایع لاستیک بزرگ	مجمع صنایع لاستیک بزرگ	سایر اشخاص وابسته
۱۲	۲,۵۱۹	۰	(۲,۵۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۲۲	۰	شرکت دود صنعتی پارس	شرکت دود صنعتی پارس	
۱۹	۰	۰	(۲۶,۶۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۰۶	۰	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	
۰	۶۳	۰	(۲۳۰,۳۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۳۲۸	۰	شرکت پتروشیمی لاریجی	شرکت پتروشیمی لاریجی	
۰	۲۲,۶۶۷	۰	(۶۱۲,۰۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۶,۷۳۸	۰	شرکت شیمی پالت	شرکت شیمی پالت	
۰	۱۹۶	۰	(۱۱,۱۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۹۲	۰	شرکت کرین ایران	شرکت کرین ایران	
۰	۱	۰	(۱۱,۹۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۵۲	۰	شرکت نفت ابروئول	شرکت نفت ابروئول	
۰	۲۱۲	۰	(۲۸,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۷۹۳	۰	شرکت ایران یاسا	شرکت ایران یاسا	
۰	۲,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی آبدان	شرکت پتروشیمی آبدان	
۱,۰۳۲,۵۶۹	۰	۰	۱۰,۵۸۵	۰	(۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۳۵	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	شرکت پالایش نفت اصفهان	
۱,۰۳۲,۵۶۹	۱,۱۶۵	۳۲,۳۳۳	۱۰,۵۸۵	(۱,۲۸۰,۵۰۳)	(۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۱,۲۵۱	۰	جمع	جمع	جمع کل
۱,۰۳۲,۵۶۹	۳,۰۵۵,۵۸۳	۳۲,۳۳۳	۱,۰۳۸۲,۷۷۲	(۱,۲۸۰,۵۰۳)	(۱,۰۲,۶۲۵)	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۳۸۶	۰	جمع کل	جمع کل	

شرکت بتروشمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان می باشد:

مبلغ	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۲۰۴,۱۶۸	۱۱۳

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲,۴۳۷,۰۰۹	۶۷۷
-----------	-----

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال ۹۳ به شرح زیر است:

دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان
۱۳۶,۶۹۹	۴۳۸,۱۹۵	۱,۷۷۷	۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۷,۱۲۸,۱۹۱	۱,۴۰۴,۱۷۴	۱۰۸,۶۶۷,۲۴۸	۳۷۱,۱۸۰
(۲۷۳,۹۲۳)	(۲,۸۴۴,۷۷۹)	(۲۲,۷۴۰,۱۵۷)	۰
۹,۹۹۰,۹۶۷	(۲,۴۱۰)	۸۵,۹۲۸,۸۶۸	۳۷۱,۱۸۰

موجودی نقد ارزی - جاری

موجودی نقد ارزی - سپرده

مطالبات ارزی

بدهی های ارزی

خالص دارایی های ارزی

۳۷-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز جهت واردات شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است:

مبالغ - هزار دلار

۴۲۰,۳۴۴
(۴۳,۰۷۵)
۳۷۷,۲۶۹

فروش و ارایه خدمات

خرید (قطعات یدکی و مواد شیمیایی)

مازاد عایدات بر مصارف