

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 اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۶	صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



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 ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت 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 می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۸۷۲۶۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

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 به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۵-۲)، ذخیره‌ای در حسابها اعمال ننموده است. در صورت تامین ذخیره مورد نیاز، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و حسابهای پرداختنی بلندمدت بترتیب به مبلغ ۹۷ میلیارد ریال و ۸۱۶ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۵- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳، تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص توسط اداره امور مالیاتی صادر نگردیده است. لکن کسری ذخیره مالیات شرکت نسبت به گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال می‌باشد و در رابطه با عملکرد سال مالی مورد گزارش، طبق محاسبات این سازمان حداقل ۶۹ میلیارد ریال کسری ذخیره مالیات وجود دارد. مضافاً سازمان امور مالیاتی طبق برگهای قطعی صادره مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال (شامل ۹۴ میلیارد ریال جرائم) بابت مالیات و عوارض محصولات خاص (بنزین پیرولیز و سی اف او) مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. باتوجه به موارد فوق، تعدیل حسابها ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مسئولین مالیاتی است.

۶- بررسیهای به عمل آمده حاکی از روند قابل ملاحظه ارقام تعدیلات سنواتی می باشد. این امر ناشی از عدم شناسائی به موقع درآمدها و هزینه های سالیانه در رعایت اصول پذیرفته شده حسابداری بوده است. در این ارتباط با توجه به عدم ارائه به موقع مدارک، مستندات و اطلاعات مالی، مبالغی در بخش تعدیلات سنواتی گزارش گردیده است (یادداشت توضیحی ۳۲). ضمن آنکه شرکت در سال مالی مورد گزارش صرفاً اقلام مربوط به هزینه های دوره های قبل را در حساب تعدیلات سنواتی ثبت نموده لیکن بخشی از درآمدهای مربوط به دوره های قبل به حساب سود و زیان دوره جاری منظور شده است.



۷- در اوایل سال مالی قبل، شرکت اصلی طی ۳ نوبت، اقدام به فروش محصولات خود به سه شرکت خارجی (اوستمان ترانزیت، ای. اس. ام جنرال تریدینگ و آتلانتیس با مدیریت واحد- یادداشت توضیحی ۱-۲-۵) به مبلغ ۴۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) نموده که تضامین پیش‌بینی شده در قرارداد اخذ نگردیده است. از این بابت صرفاً مبلغ ۱۱/۴ میلیون درهم (معادل ۹۵ میلیارد ریال) وصول و سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل مبلغ فروش) به سررسید ۱۴ اگوست ۲۰۱۵ (برابر با ۱۳۹۴/۵/۲۳) از مدیریت شرکتهای مزبور اخذ گردیده که در تاریخ سررسید وصول نشده است. همچنین شکایتی توسط شرکت در دادسرای امور بین‌الملل تهران صورت گرفته که طبق تائیدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت در دادسرای رسیدگی به جرائم اقتصادی در حال رسیدگی می‌باشد. باتوجه به موارد فوق و عدم دسترسی به سایر اطلاعات و مدارک مورد نیاز، آثار احتمالی ناشی از وصول مطالبات فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۸- شرکتهای پالایش نفت آبادان، پالایش نفت سازند و بازرگانی پتروشیمی (تأمین 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 مبالغ ۶۲۲ میلیارد ریال، ۲۰۸ میلیارد ریال و ۶۶ میلیارد ریال، جمعاً مبلغ ۸۹۶ میلیارد ریال مطالبه نموده‌اند. شرکت با توجه به قراردادهای منعقد و مکاتبات قبلی فی‌مابین، ضمن اعتراض به آن، از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است (توضیح اینکه مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله‌ای مواد اولیه دریافتی از ۱۳۹۱/۱۰/۱ به بعد جهت کلیه شرکتهای تامین کننده 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.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تأکید بر مطلب خاص

۱۰ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳، شرکت پالایش نفت اصفهان (فروشنده نفتا) طی صورتحساب ارسالی برای شهریور ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال بابت جریمه تاخیر در پرداخت صورتحسابهای ارسالی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳، از شرکت اصلی مطالبه نموده است. شرکت با توجه به پرداخت اصل بدهی خود طبق صورتحسابهای سنوات مزبور، نسبت به جرائم مطالبه شده، اعتراض نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱ - با عنایت به یادداشت های توضیحی ۱-۳-۹ و ۲-۳-۹، اجرای طرح پتروشیمی GTPP، مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به هر یک از شرکت های نفت نیک قشم و پتروشیمی اردبیل و تامین منابع ارزی و ریالی هر یک به مبلغ ۱/۴ میلیارد دلار که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ تسهیلات ارزی فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق آورده سهامداران تامین می گردد. تا تاریخ این گزارش صرفاً موافقت اصولی اولیه اجرای طرح توسط شرکتهای فرعی مزبور اخذ گردیده که طبق آن میزان خوراک و سوخت به میزان ۵/۳ میلیون متر مکعب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی توسط شرکتهای یاد شده تعیین شده است. مضافاً طبق موافقت اصولی یاد شده، شرکت های مزبور می بایستی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به امضاء توافقنامه تامین خوراک با شرکت ملی گاز ایران اقدام نمایند. مضافاً موافقت نامه مزبور از تاریخ صدور به مدت شش ماه دارای اعتبار می باشد و در صورت رعایت کامل مفاد آن (اخذ مجوزهای لازم تامین خوراک و سوخت، تکمیل منابع مالی لازم جهت اجرای طرح، خرید دانش و لیسانس فنی، انجام عملیات طراحی مهندسی پایه و تفصیلی، انعقاد قرارداد با پیمانکاران جهت اجرای طرح و آغاز عملیات آماده سازی کارگاه و انتخاب مدیریت پیمان) تمدید می گردد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۴ 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.

۱۴- 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، تشریفات قانونی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع (معاملات با شرکت تعاونی کارکنان) در رای گیری صورت نگرفته است. نظر این سازمان به استثنای برخی معاملات انجام شده با شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند از جمله، قرارداد بازاریابی فروش و برخی قراردادهای خرید و خرید خدمات (از جمله تامین نیروی انسانی، لوازم بسته بندی و تهیه و طبخ غذا و بیمه اموال) 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.

۱۵- 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. باتوجه 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

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

۱-۱۶- عدم ارائه پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۴ (ماده ۷ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار).

۲-۱۶- عدم 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).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

۱۶-۳- عدم افشای فوری در خصوص تغییر یکی از اعضای هیأت مدیره (ماده ۱۳ دستورالعمل مزبور).

۱۶-۴- عدم رعایت حد نصاب تعیین شده در خصوص سهام شناور (ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار).

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ثبت کامل اطلاعات برخی اشخاص در قراردادهای تهیه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و نظارت بر اجرای صحیح کنترل های داخلی و بررسی فرآیندها 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.

۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

سعید قدکچور

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴



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 اسفندماه ۱۳۹۴ 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) اتبایسته 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 (زیان) اتبایسته
۸	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رويه های حسابداری
۱۶ - ۵۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخصیت حقوقی	سمت
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	محمد حسین مشایخی	رئیس هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	غلامرضا گرزین	نایب رئیس هیئت مدیره
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	عضو هیئت مدیره
صندوق بازنشستگی کشوری	نعمت اله حیدری	عضو هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	خداداد غربی پور جهان آباد	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر پلازمه از میدان شاه، خیابان لایمان غربی، شماره ۳۸ صندوق پستی: ۱۹۱۵۵/۴۵۸۹ و ۴۵۹۱
 کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۷۱۹۰ فاکس: ۸۷۱۲۱
 کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده پرومید صندوق پستی: ۳۵۷۵۰۰ تلفن: ۰۸۶-۳۲۳۴۵۰۰۰ فاکس: ۰۸۶-۳۲۳۴۵۰۰۰
 وب سایت: www.shazand.ir

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

فورتاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پاداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری					
۴,۵۶۰,۵۸۲	۳,۱۱۲,۶۳۹	۱۳	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۸۵۵,۰۱۳	۲,۳۹۵,۲۷۱
۱,۰۸۷,۶۶۴	۵۴۲,۷۷۴	۱۴	مالیات پرداختی	۳۲۴,۱۳۸	۴۱۲,۹۷۸
۱,۷۸۵,۳۵۸	۲,۲۲۶,۳۹۷	۱۵	سود سهام پرداختی	۲,۸۹۲,۸۶۲	۳,۱۱۱,۳۳۸
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰	۱۶	تسهیلات مالی	۳,۸۴۹,۰۸۶	۴,۲۵۷,۹۹۲
۱,۰۷۳,۰۱۵	۹۱۹,۰۹۴	۱۷	پیش دریافت ها	۱,۵۲۳,۵۳۳	۱,۰۹۳,۶۳۹
۹,۵۲۴,۰۴۴	۷,۸۰۱,۰۱۴		جمع بدهی های جاری	۸,۹۷۳	۲۶,۵۱۸
۹,۵۲۴,۰۴۴	۷,۸۰۱,۰۱۴		بدهی های غیر جاری	۱۰,۵۰۳,۶۰۵	۱۲,۲۹۷,۶۳۶
۹,۵۲۴,۰۴۴	۷,۸۰۱,۰۱۴		ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان		
۱۰,۲۹۳,۵۰۴	۹,۰۲۵,۶۳۲	۱۸	جمع بدهی ها		
۱۰,۲۹۳,۵۰۴	۹,۰۲۵,۶۳۲		حقوق صاحبان سهام		
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۸۴۳,۰۳۸	۱۳۵,۹۴۹
۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان	۷۸,۷۹۴	۷۱,۸۵۶
۱,۳۷۹,۹۸۵	۳۲۷,۳۴۰	۲۱	اندوخته قانونی	۶,۳۵۸,۶۹۸	۶,۲۷۴,۷۴۷
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۲	سایر اندوخته ها	۱,۰۰۴,۷۹۵	۷۹۰,۳۷۶
(۳۵,۸۰۱)	(۴۳,۷۴۱)		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۸,۳۸۴,۳۲۵	۷,۲۷۲,۹۲۸
۴,۵۳۰,۴۹۱	۶,۳۹۰,۰۱۳		سود انباشته		
۸,۳۳۴,۴۶۰	۱۰,۳۲۵,۳۹۷		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۱۵۹,۹۶۶	۲۱۹,۵۳۵	۲۳	سهام اقلیت		
۸,۳۳۴,۴۶۰	۱۰,۵۴۴,۹۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۸,۸۸۷,۹۳۰	۱۹,۵۷۰,۵۶۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداولی تأیید صورت های مالی است.



جمع دارایی ها

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۳۲,۷۸۶	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۱۸۴,۲۷۰)	(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)	۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۴۸,۳۱۶	۴,۷۷۶,۶۷۹	سود ناخالص
(۱,۹۷۵,۷۵۰)	(۱,۸۶۰,۷۱۲)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۵,۳۸۹	۸۷,۶۲۹	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۵۲۰,۳۶۱)	(۱,۷۷۳,۰۸۳)	سود عملیاتی
۳,۵۲۷,۹۵۵	۳,۰۰۳,۵۹۶	هزینه های مالی
(۱۷,۴۲۵)	(۳۵۴,۵۲۰)	۲۸
۳۲۵,۶۲۳	۳,۴۱۴,۸۶۳	۲۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۰۸,۱۹۸	۳,۰۶۰,۳۴۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳,۸۳۶,۱۵۳	۶,۰۶۳,۹۳۹	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱۴,۴۳۵	۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۸۵۰,۵۸۸	۶,۰۶۳,۹۳۹	مالیات بر درآمد
(۵۲۴,۰۰۸)	(۳۰۹,۲۶۲)	۱۴ سود خالص عملیات در حال تداوم
۳,۳۲۶,۵۸۰	۵,۷۵۴,۶۷۷	سهم اقلیت از زیان خالص
(۱۲,۱۵۴)	(۱۵,۹۲۲)	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۳,۳۳۸,۷۳۴	۵,۷۷۰,۵۹۹	سود پایه هر سهم:
۱,۲۰۹	۷۹۱	عملیاتی
۱۲۱	۸۱۲	غیرعملیاتی
۱,۳۳۰	۱,۶۰۳	۳۰ سود پایه هر سهم - ریال
۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳,۳۲۶,۵۸۰	۵,۷۵۴,۶۷۷	سود خالص
۸,۰۸۹,۳۶۰	۵,۳۸۶,۶۹۵	سود انباشته ابتدای سال
(۹۳۵,۲۱۳)	(۹۱۰,۷۴۴)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۷,۱۵۴,۱۴۷	۴,۴۷۵,۹۵۱	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۰۰۴,۰۷۶)	(۳,۶۰۰,۹۷۸)	سود سهام مصوب
۱,۱۵۰,۰۷۱	۸۷۴,۹۷۳	سود قابل تخصیص
۴,۴۷۶,۶۵۱	۶,۶۲۹,۶۵۰	اندوخته قانونی
(۷۰۰)	(۲۴۰,۳۵۳)	سود انباشته پایان سال
۴,۴۷۵,۹۵۱	۶,۳۸۹,۲۹۷	سهم اقلیت از زیان انباشته
(۵۴,۵۴۰)	(۷۱۶)	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴,۵۳۰,۴۹۱	۶,۳۹۰,۰۱۳	

یادداشت 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 ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۶,۵۸۰	۵,۷۵۴,۶۷۷	سود خالص سال
(۵۹,۹۳۷)	(۷,۹۴۰)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳,۲۶۶,۶۴۳	۵,۷۴۶,۷۳۷	سود جامع سال
(۹۳۵,۲۱۳)	(۹۱۰,۷۴۴)	تعدیلات سنواتی
۲,۳۳۱,۴۳۰	۴,۸۳۵,۹۹۳	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۲,۱۵۴)	(۱۵,۹۲۲)	سهم اقلیت از زیان جامع سال
۲,۳۴۳,۵۸۴	۴,۸۵۱,۹۱۵	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 ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۴,۶۴۴	۵,۰۰۹,۱۱۰	۳۳	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 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 دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
			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 ورود (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)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۰۶,۰۳۲	۲,۶۶۲,۵۰۵	۱۳	بدهی های جاری
۱,۰۸۷,۵۱۱	۵۲۲,۵۶۹	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۱,۷۸۵,۳۵۸	۲,۱۳۹,۴۹۷	۱۵	مالیات پرداختی
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰	۱۶	سود سهام پرداختی
۱,۰۷۳,۰۱۵	۹۱۹,۰۹۴	۱۷	تسهیلات مالی
			پیش دریافت ها
۹,۳۶۹,۳۴۱	۷,۳۵۰,۶۶۵		جمع بدهی های جاری
۹۶۶,۱۲۳	۱,۲۳۰,۰۴۲	۱۸	بدهی های غیر جاری
۱۰,۳۳۵,۴۸۴	۸,۵۷۰,۷۰۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی ها
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام
۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۰	سرمایه
۱۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۲	اندوخته قانونی
			سایر اندوخته ها
۴,۶۳۷,۸۷۲	۶,۵۷۲,۱۵۷		سود انباشته
۸,۳۵۹,۶۵۷	۱۰,۵۳۳,۹۲۲		جمع حقوق صاحبان سهام
۱۸,۶۹۵,۱۴۱	۱۹,۱۰۴,۶۴۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۹,۵۲۳	۱,۸۹۴,۳۸۰	۳	دارایی های جاری
۱۷۴,۱۳۸	۳۱۲,۶۸۸	۴	موجودی نقد
۳,۷۳۹,۷۷۰	۴,۷۳۶,۱۴۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۸۴۹,۰۸۶	۴,۲۵۷,۹۹۲	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۵۲۳,۳۸۰	۱,۰۸۸,۰۶۱	۷	موجودی مواد و کالا
۸,۹۷۳	۳۶,۵۱۸	۸	پیش پرداخت ها
۱۰,۷۴۲,۸۹۰	۱۲,۳۱۵,۷۸۱		دارایی های نگهداری شده برای فروش
			جمع دارایی های جاری
۱,۱۶۱,۹۰۴	۴۴۹,۸۲۱	۹	دارایی های غیر جاری
۱۹,۵۹۱	۱۸,۹۹۹	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۷۷۵,۹۹۲	۵,۶۳۴,۴۷۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۹۹۴,۷۶۴	۷۸۵,۵۷۶	۱۲	سایر دارایی ها
۷,۹۵۲,۲۵۱	۶,۸۸۸,۸۶۸		جمع دارایی های غیر جاری
۱۸,۶۹۵,۱۴۱	۱۹,۱۰۴,۶۴۹		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه پیش جداولی تأیید صورت های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۹۵,۰۰۵	۲۴,۰۱۰,۹۲۴		۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۱۸۴,۴۷۰)	(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)		۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۱۰,۵۳۵	۴,۸۰۴,۶۸۰		سود ناخالص
(۱,۹۴۱,۶۳۵)		(۱,۷۹۱,۲۸۳)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷۷,۲۲۹		۲۲,۶۷۷	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۴۶۴,۴۰۶)	(۱,۷۶۸,۶۰۶)		
۴,۱۴۶,۱۲۹	۳,۰۳۶,۰۷۴		سود عملیاتی
(۱۷,۴۲۵)		(۳۵۴,۵۲۰)	۲۸ هزینه های مالی
۲۹۳,۵۹۳		۳,۴۰۱,۷۸۸	۲۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۷۶,۱۶۸	۳,۰۴۷,۲۶۸		
۴,۴۲۲,۲۹۷	۶,۰۸۳,۳۴۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۲۳,۸۵۵)	(۳۰۹,۰۵۷)		۱۴ مالیات بر درآمد
۳,۸۹۸,۴۴۲	۵,۷۷۴,۲۸۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۴۵۵	۸۰۱		سود پایه هر سهم:
۹۸	۸۰۳		عملیاتی
۱,۵۵۳	۱,۶۰۴		غیرعملیاتی
۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سود پایه هر سهم - ریال
			میانگین موزون تعداد سهام

گردش حساب سود انباشته

۳,۸۹۸,۴۴۲	۵,۷۷۴,۲۸۵		سود خالص
۷,۹۲۵,۳۱۰		۵,۵۴۸,۶۱۶	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۱۸۵,۸۸۰)		(۹۱۰,۷۴۴)	۳۲ تعدیلات سنواری
۶,۷۳۹,۴۳۰		۴,۶۳۷,۸۷۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۷۳۹,۴۳۰	۱,۰۳۷,۸۷۲		
۴,۶۳۷,۸۷۲	۶,۸۱۲,۱۵۷		سود قابل تخصیص
.	(۲۴۰,۰۰۰)		انداخته قانونی
۴,۶۳۷,۸۷۲	۶,۵۷۲,۱۵۷		سود انباشته پایان سال

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

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



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۳,۱۴۲	۴,۹۷۴,۵۶۴	۳۳	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 دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
			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 کوتاه مدت
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
			جریان خالص ورود (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.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی سازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۶۴۴۷۳-۲ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها 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 می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی سازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی سازند، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. 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 سازند (سهامی عام) عبارت است از فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت ها 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 سازند طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۳-۹ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱،۰۶۷	۱،۰۲۶	۱،۰۶۷	۱،۰۲۸	کارکنان رسمی
۶۳۲	۶۳۲	۶۹۱	۶۹۷	کارکنان قراردادی
۱،۶۹۹	۱،۶۵۸	۱،۷۵۸	۱،۷۲۵	
۲،۲۴۰	۱،۹۶۴	۲،۲۴۰	۱،۹۶۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۹۳۹	۳،۶۲۲	۳،۹۹۸	۳،۶۸۹	

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 می شود.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۲-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی توسکا، ای پی سی و الدقم در دهم دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

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

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه‌گیری و شناخت: سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:
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 بلند مدت
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری: 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
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	حوزه شناخت درآمد: سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای 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.

۵-۲-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۶-۲- سرقتی

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

۷-۲- دارایی های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۷-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۸-۲- 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 ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷، ۸، ۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۷، ۱۰، ۱۲ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس شده در جدول بالاست.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- 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.

۳-۹-۲- مبلغ بازیاftنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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.

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاftنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاftنی 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 تجدیدی ارزیابی می گردد.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیاftنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاftنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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.

۱۰-۲- 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.

۱۱-۲- درآمدهای عملیاتی

۱- ۱۱-۲- 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- ۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳- ۱۱-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۲-۲- 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.

۱۳-۲- تسعیر ارز

اقدام 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.

۱۴-۲- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- ۱۴-۲- 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، هرکدام 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.

۲- ۱۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳- ۱۴-۲- 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.

۱۵-۲- 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 ۲۸۶ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸,۳۸۱	۱,۸۹۳,۴۳۸	۸۵۳,۵۹۷	۲,۳۹۳,۹۰۱
۱,۱۶۲	۹۴۲	۱,۴۱۶	۱,۳۷۰
۴۴۹,۵۴۳	۱,۸۹۴,۳۸۰	۸۵۵,۰۱۳	۲,۳۹۵,۲۷۱

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		
ارزی	نرخ	مبلغ	ارزی	نرخ	مبلغ
ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
۳۵,۸۵۲	۳۲,۱۰۴	۱,۱۵۱	۴۰,۵۶۶	۳۲,۳۶۷	۱,۳۱۳
۱۸۶,۴۳۷	۳۳,۹۵۸	۶,۳۳۱	۱۸۹,۳۰۷	۳۴,۰۲۴	۶,۴۴۱
۳,۷۴۷	۸,۸۰۷	۳۳	۴۳,۲۳۲,۸۲۹	۹,۴۶۹	۴۰۹,۳۶۴
۰	۰	۰	۹۱۲,۴۱۴	۸۹,۵۰۰	۸۱,۶۶۱
۷,۵۱۵			۴۹۸,۷۷۹		

دلار

یورو

درهم

ریال عمان

۳-۱-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای پی سی، توسکا و الدقم که به ترتیب بصورت درهم و ریال عمان بوده با نرخ ارز آزاد و موجودی

ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی که بصورت دلار، یورو و درهم بوده که با توجه به منشاء داخلی آن با نرخ مبادله ای و موجودی نقد ارزی موجود در

صندوق که بصورت دلار، یورو و درهم بوده، با نرخ ارز آزاد تسعیر شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۱۳۸	۲۱۲,۶۸۸	۳۷۴,۱۳۸	۴۱۲,۹۷۸

سپرده های کوتاه مدت بانکی

۴-۱- مبلغ ۲۱۲,۶۸۸ میلیون ریال سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل ۱۰۷,۶۸۸ میلیون ریال سپرده ارزی (شامل ۳ میلیون دلار و یک میلیون یورو) نزد

بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد و مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال سپرده ریالی نزد صندوق کاردان بانک تجارت شعبه مرکزی اراک می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۱۹	۱۳۵,۴۳۰	۴۶,۱۰۱	۱۸۱,۵۳۱	۰	۱۸۱,۵۳۱	۵-۱-۱
۷۴۲,۸۶۸	۶۷۸,۵۱۵	۰	۶۷۸,۵۱۵	۵۹۴,۳۳۵	۸۴,۱۸۰	۵-۱-۲
۸۲۴,۷۸۷	۸۱۳,۹۴۵	۴۶,۱۰۱	۸۶۰,۰۴۶	۵۹۴,۳۳۵	۲۶۵,۷۱۱	

گروه:

تجاری:

استاد دریافتنی:

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی:

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

غیر تجاری:

استاد دریافتنی:

صنایع بازیابی رنگین - بابت فروش کاتالیزت

حسابهای دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (یادداشت ۱-۱-۲۹)

شرکت پتروشیران - بابت سود سهام

مالیات و عوارض ارزش افزوده

مطالبات از بانکها - سود سپرده

سایر

۱۷۳,۱۹۴	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	
۷۱,۷۳۱	۱۰۱,۴۶۴	۰	۱۰۱,۴۶۴	۰	۱۰۱,۴۶۴	
۲۳,۷۲۵	۱,۶۶۸,۷۰۱	۰	۱,۶۶۸,۷۰۱	۰	۱,۶۶۸,۷۰۱	
۳۷۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۱۲۰,۸۰۷	۷۴۵,۹۹۷	۰	۷۴۵,۹۹۷	۰	۷۴۵,۹۹۷	
۱۱,۰۵۶	۱۴,۵۷۶	۰	۱۴,۵۷۶	۰	۱۴,۵۷۶	
۲۹۳,۳۲۲	۶۸۲,۴۴۱	۱۸,۰۴۵	۷۰۲,۴۸۶	۰	۷۰۲,۴۸۶	
۱,۸۹۴,۸۸۱	۳,۲۱۵,۱۷۹	۱۸,۰۴۵	۳,۲۳۳,۲۲۴	۰	۳,۲۳۳,۲۲۴	
۲,۰۶۸,۰۷۵	۳,۲۹۷,۲۹۳	۱۸,۰۴۵	۳,۳۱۵,۳۳۸	۰	۳,۳۱۵,۳۳۸	
۲,۸۹۲,۸۶۲	۴,۱۱۱,۲۳۸	۶۴,۱۴۶	۴,۱۷۵,۳۸۴	۵۹۴,۳۳۵	۳,۵۸۱,۰۴۹	

اصلی:

تجاری:

استاد دریافتنی:

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

۸۱,۹۱۹	۱۳۵,۴۳۰	۴۶,۱۰۱	۱۸۱,۵۳۱	۰	۱۸۱,۵۳۱	۵-۱-۱
۸۷۱,۸۹۳	۹۸۵,۴۷۱	۰	۹۸۵,۴۷۱	۰	۹۸۵,۴۷۱	۵-۱-۳
۷۴۹,۳۲۱	۶۷۵,۰۵۱	۰	۶۷۵,۰۵۱	۵۹۰,۸۷۱	۸۴,۱۸۰	۵-۱-۲
۱,۶۰۱,۲۱۴	۱,۶۶۰,۵۲۲	۰	۱,۶۶۰,۵۲۲	۵۹۰,۸۷۱	۱,۰۶۹,۶۵۱	
۱,۶۸۳,۱۳۳	۱,۷۹۵,۹۵۲	۴۶,۱۰۱	۱,۸۴۲,۰۵۳	۵۹۰,۸۷۱	۱,۲۵۱,۱۸۲	

غیر تجاری:

استاد دریافتنی:

صنایع بازیابی رنگین - بابت فروش کاتالیزت

حسابهای دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (یادداشت ۱-۱-۲۹)

شرکت پتروشیران - بابت سود سهام

مالیات و عوارض ارزش افزوده

مطالبات از بانکها - سود سپرده

سایر

۱۷۳,۱۹۴	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	
۷۱,۳۶۸	۱۰۰,۳۳۹	۰	۱۰۰,۳۳۹	۰	۱۰۰,۳۳۹	
۲۳,۷۲۵	۱,۶۶۸,۷۰۱	۰	۱,۶۶۸,۷۰۱	۰	۱,۶۶۸,۷۰۱	
۳۷۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۱۲۰,۸۰۷	۷۴۵,۷۵۵	۰	۷۴۵,۷۵۵	۰	۷۴۵,۷۵۵	
۱۱,۰۵۶	۱۴,۱۳۶	۰	۱۴,۱۳۶	۰	۱۴,۱۳۶	
۲۸۰,۲۶۷	۳۲۹,۱۴۵	۱۸,۰۴۵	۳۴۷,۱۹۰	۰	۳۴۷,۱۹۰	
۱,۸۸۱,۴۴۳	۲,۸۵۸,۰۷۶	۱۸,۰۴۵	۲,۸۷۶,۱۲۱	۰	۲,۸۷۶,۱۲۱	
۲,۰۵۴,۶۳۷	۲,۹۴۰,۱۹۰	۱۸,۰۴۵	۲,۹۵۸,۲۳۵	۰	۲,۹۵۸,۲۳۵	
۳,۳۳۷,۷۷۰	۴,۷۳۶,۱۴۲	۶۴,۱۴۶	۴,۸۰۰,۲۸۸	۵۹۰,۸۷۱	۴,۲۰۹,۴۱۷	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۴۶,۱۰۱ میلیون ریال چکهای برگشتی بابت فروش محصولات به شرکت تجارت ممتاز تهران در سنوات گذشته بوده که اقدامات حقوقی لازم در اینخصوص منجر به صدور حکم به نفع شرکت گردیده است. همچنین شرکت مذکور طی سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۰ ادعای گرانفروشی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال علیه شرکت را مطرح نمود و دادگاه تجدید نظر نیز حکم برائت به نفع شرکت پتروشیمی شازند صادر نمود. لیکن پیرو اعتراض نامبرده، پرونده در شعبه سوم عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی در دست رسیدگی می باشد. در این رابطه شرکت موفق به اخذ تأیید وزارت محترم دادگستری مبنی بر حفظ حقوق پتروشیمی شازند در جهت دریافت خسارات متحمل و تسریع در رسیدگی به پرونده شده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان ریالی:			
۳۶,۵۱۹	۵۸,۰۲۰	۳۶,۵۱۹	۵۸,۰۲۰
۶,۵۳۴	۲۶,۱۶۰	۲۰,۰۸۰	۲۶,۱۶۰
۴۳,۰۵۳	۸۴,۱۸۰	۵۶,۵۹۹	۸۴,۱۸۰
مشتریان ارزی:			
۲۱۱,۶۲۹	۱۲۱,۱۷۹	۲۱۱,۶۲۹	۱۲۱,۱۷۹
۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱
۴۱,۳۲۹	۰	۴۱,۳۲۹	۰
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۰	۴۰,۱۱۳	۰	۴۰,۱۱۳
۱۹,۹۷۶	۲۴,۵۰۲	۱۹,۹۷۶	۲۴,۵۰۲
۹۹,۱۶۰	۹۰,۹۰۳	۹۹,۱۶۱	۹۴,۳۶۷
۶۸۶,۲۶۸	۵۹۰,۸۷۱	۶۸۶,۲۶۹	۵۹۴,۳۳۵
۷۲۹,۳۲۱	۶۷۵,۰۵۱	۷۴۲,۸۶۸	۶۷۸,۵۱۵

۵-۱-۲-۱- طلب از سه شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ و آنالیتیس (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۴۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱/۴ میلیون درهم (معادل ۹۵/۴ میلیارد ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است. همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادسرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان دریافتی، جمعا به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۵/۹ میلیون درهم) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

۵-۱-۳- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۲,۱۸۴	۴۲۶,۶۶۰	۰	۰
۳۱,۹۲۲	۵۴,۲۲۹	۰	۰
۲۰۷,۹۱۵	۲۹۳,۶۵۳	۰	۰
۱۹۷,۱۴۶	۲۱۰,۹۲۹	۰	۰
۲,۷۲۶	۰	۰	۰
۸۷۱,۸۹۳	۹۸۵,۴۷۱	۰	۰

۵-۱-۳-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۲۹۳,۶۵۳ میلیون ریال (معادل ۳۱,۰۰۸,۶۹۳ درهم) و شرکت الدقم به مبلغ ۵۴,۲۲۹ میلیون ریال (معادل ۶۰۵,۹۱۲ ریال عمان) و شرکت ای. پی. پی. به مبلغ ۴۲۶,۶۶۰ میلیون ریال (معادل ۲۵,۰۵۳,۸۷۱ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه و شرکت اصلی:
۱,۳۲۵,۳۹۱	۷۷۹,۶۲۵	کالای ساخته شده
۳۳۸,۶۲۹	۱۶۶,۹۴۳	کالای در جریان ساخت
۶۸۳,۸۱۰	۶۱۲,۱۴۱	مواد اولیه
۲,۱۴۸,۴۸۹	۲,۳۳۹,۰۹۷	قطعات و لوازم بدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۹۸,۴۱۲	۲۳۰,۶۰۱	اقلام حیاتی (یادداشت ۶-۱)
۱۵۲,۳۳۵	۱۲۹,۵۸۵	موجودی واحدها
۴,۸۴۹,۰۸۶	۴,۲۵۷,۹۹۲	

۶-۱- اقلام حیاتی شامل قطعات بدکی 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 بدکی و کالای ساخته شده در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است. (یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۲)

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۱,۱۱۹	۲۷۱,۹۴۹	۶۴۱,۱۱۹	۲۷۱,۹۴۹	پیش پرداخت های خارجی:
				مواد اولیه، مواد شیمیایی و قطعات بدکی
				پیش پرداخت های داخلی:
۸۵۹,۸۷۰	۹۴۵,۲۷۳	۸۵۹,۸۷۰	۹۴۵,۲۷۳	خرید مواد اولیه
۲۵۸,۸۷۸	۳۷۱,۷۸۳	۲۵۹,۰۳۱	۳۷۷,۳۶۱	پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات
۱,۳۱۸,۷۴۸	۱,۳۱۷,۰۵۶	۱,۳۱۸,۹۰۱	۱,۳۲۲,۶۳۴	
۱,۹۵۹,۸۶۷	۱,۵۸۹,۰۰۵	۱,۹۶۰,۰۲۰	۱,۵۹۴,۵۸۳	
(۴۳۶,۴۸۷)	(۵۰۰,۹۴۴)	(۴۳۶,۴۸۷)	(۵۰۰,۹۴۴)	انتقالی به ذخیره مواد اولیه (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۱,۵۲۳,۳۸۰	۱,۰۸۸,۰۶۱	۱,۵۲۳,۵۳۳	۱,۰۹۳,۶۳۹	

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸-۱- ساختمان های شهرک مهاجران
۰	۱۷,۵۴۵	۰	۱۷,۵۴۵	۸-۲- کارگاه مصادره شده در شهر قدس
۸,۹۷۳	۲۶,۵۱۸	۸,۹۷۳	۲۶,۵۱۸	

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.

۸-۲- کارگاه مزبور از یکی از مشتریان شرکت به نام آقای مصطفی تقی زاده مصادره شده که سند مالکیت ملک مزبور پس انجام اقدامات حقوقی لازم و انجام ارزیابی توسط کارشناس رسمی، به نام شرکت پتروشیمی سازند منتقل شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۱,۲۶۹	۰	۰	۰	۲۹-۱
۱۱۰,۷۶۹	۱۳۵,۹۴۹	۶۳۴	۱۳۶,۵۸۳	۹-۱
۸۴۲,۰۳۸	۱۳۵,۹۴۹	۶۳۴	۱۳۶,۵۸۳	

گروه:

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
 سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

اصلی:

۳۲۰,۵۵۵	۳۱۳,۸۷۲	۰	۳۱۳,۸۷۲	۹-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۷۳۰,۵۸۰	۰	۰	۰	۲۹-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۱۰,۷۶۹	۱۳۵,۹۴۹	۶۳۴	۱۳۶,۵۸۳	۹-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۱۶۱,۹۰۴	۴۴۹,۸۲۱	۶۳۴	۴۵۰,۴۵۵		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹-۱- سرمایه گذاری در سایر شرکتها به قرار زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۰۵	شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
۵۰۰	۵۰۰	بانک نفت - در شرف تأسیس
۳۵۰	۳۵۰	شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص)
۲۸۴	۲۸۴	شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
۸۸	۸۸	اداره تعاون شهرستان شازند
۷۵	۱۵۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۱۱۱,۴۰۳	۱۳۶,۵۸۳	
(۶۳۴)	(۶۳۴)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروتوسعه رهجو و شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس
۱۱۰,۷۶۹	۱۳۵,۹۴۹	

۹-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۰۲۴	۱۰۹,۷۴۱	شرکت پالایش نفت نیک قشم (سهامی خاص) (یادداشت ۹-۳-۱ و ۹-۱-۲۹)
۵۸,۸۵۹	۱۷۹,۴۵۹	شرکت پتروشیمی اردبیل (یادداشت ۹-۳-۲ و ۹-۱-۲۹)
۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	شرکت الدقم (با مسئولیت محدود)
۷,۷۰۸	۷,۷۰۸	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات یدکی ای پی اس
۳۲۰,۵۵۵	۳۱۳,۸۷۲	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
بالادانست های توجیهی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی:	فعالیت اصلی		اتانگاه	
	درصد سرمایه گذاری	شرکت	گروه	ایران
شرکت نفت نیک ششم سهامی خاص - در مرحله قبل از بهره برداری (بالادانست ۱-۳-۹)	۳۴.۰۷	ایران	۳۴.۰۷	۳۴.۰۷
شرکت پتروشیمی ارنیل - در مرحله قبل از بهره برداری (بالادانست ۲-۳-۹)	۹۹.۷	ایران	۹۹.۷	۹۹.۷
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	عمان	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بین المللی بازرگانی نوینکا (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	دبی	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات بدکی ای بی سی	۱۰۰	دبی	۱۰۰	۱۰۰
شرکت شیمایی لاران - سهامی خاص (بالادانست ۳-۳-۹)	۲۵	ایران	۲۵	۲۵

شرکتهای وابسته:

۹-۳-۱- شرکت نفت نیک ششم در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۲ جهت بالایش میمانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی ششم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، حسب صورتحسابه مجمع عمومی عادی مورخ ۶ اردیبهشت ۱۳۹۴، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تأمین خوراک، جایگزینی پروژه بالایش میمانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه مطرح و پیگیری های لازم در این خصوص به هیأت مدیره معول شد. شرکت در نظر دارد از لیسانس و تکنولوژی شرکت لورکی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرای طرح های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکانیبات مربوطه جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و تقاضای نامه ای مشروط از تأیید در دریافت شده است. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود ۶ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت نفت نیک و تأمین منابع انرژی و رسایی طرح شامل ۱/۲ میلیارد دلار از طریق اخذ تسهیلات فائسانس و ۹ هزار میلیارد ریال (معادل ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق افزایش سرمایه می باشد. شرکت مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش صرفاً موافقت اصولی اولیه اجرای طرح را در تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۵ اخذ نموده که طبق آن میزان خوراک و سوخت به میزان ۵۳ میلیون مترمکعب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی توسط شرکت تعیین شده است. معطافاً طبق موافقت اصولی یاد شده، شرکت می بایستی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به امضاء توافقتنامه تأمین خوراک با شرکت ملی گاز ایران اقدام نماید. معطافاً موافقت نامه مزبور از تاریخ صدور به مدت شش ماه دارای اعتبار می باشد و در صورت رعایت مفاد کل آن از سوی شرکت (اعضای معیوضهای لازم تأمین خوراک و سوخت، تکمیل منابع مالی لازم جهت اجرای طرح، خرید دانش و لیسانس فنی، انجام عملیات طراحی مهندسی پایه و تفصیلی، انعقاد قرارداد با پیمانکاران جهت اجرای طرح و آغاز عملیات آماده سازی کارگاه و انتخاب مدیریت پیمان) تمدید می گردد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹-۳-۲- شرکت پتروشیمی اردبیل در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ جهت احداث واحدهای تولید اوره و آمونیاک به ترتیب با ظرفیت های ۱,۰۷۵ و ۶۸۰ هزار تن در سال تأسیس گردید. لیکن طی جلسه ای که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۹ با حضور معاون برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت و مدیران عامل کنسرسیوم بانکی (بانکهای صادرات، توسعه صادرات و رفاه کارگران) برگزار گردید، جایگزینی پروژه تولید اوره و آمونیاک با پروژه تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (پتروشیمی GTPP) با ظرفیت سالانه ۵۰۰ هزار تن پلی پروپیلن مطرح و مورد تأیید قرار گرفت. اجرای این طرح مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت مذکور و تأمین منابع ارزی و ریالی طرح به مبلغ ۱/۴ میلیارد دلار که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ تسهیلات ارزی فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق آورده سهامداران تأمین می گردد. شرکت تا تاریخ این گزارش صرفاً موافقت اصولی اولیه اجرای طرح را در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۹۴ اخذ نموده که طبق آن میزان خوراک و سوخت به مقدار ۵/۳ میلیون مترمکعب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی به طول ۲۵ کیلومتر توسط شرکت مزبور تعیین شده است. مضافاً طبق موافقت اصولی یاد شده، شرکت می بایستی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به امضاء توافقنامه تأمین خوراک با شرکت ملی گاز ایران اقدام نماید. مضافاً موافقت نامه مزبور از تاریخ صدور به مدت شش ماه دارای اعتبار می باشد و در صورت رعایت مفاد کل آن از سوی شرکت (اخذ مجوزهای لازم تأمین خوراک و سوخت، تکمیل منابع مالی لازم جهت اجرای طرح، خرید دانش و لیسانس فنی، انجام عملیات طراحی مهندسی پایه و تفصیلی، انعقاد قرارداد با پیمانکاران جهت اجرای طرح و آغاز عملیات آماده سازی کارگاه و انتخاب مدیران پیمان) تمدید می گردد.

۹-۳-۳- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) با میزان مالکیت سهام ۲۵ 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 نشده این شرکت به شرح زیر است:

دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۲,۴۶۸	۴۰,۱۷۲	۸۱,۸۵۶	۷۰,۴۱۳

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۱,۱۵۳	۴,۸۲۳	۱۰-۱ سرقفلی
۱۹,۵۹۱	۱۸,۹۹۹	۶۷,۶۴۱	۶۷,۰۳۳	۱۰-۲ دارایی های نامشهود
۱۹,۵۹۱	۱۸,۹۹۹	۷۸,۷۹۴	۷۱,۸۵۶	

۱۰-۱ سرقفلی به بهای تمام شده ۶,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی نفت نیک قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۷۲	۱۱,۱۵۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	(۴,۲۶۳)	تعدیل سرقفلی ناشی از فروش بخشی از سهام
۱۴,۸۷۲	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۲,۹۷۵)	(۱,۷۲۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷۴۴)	(۳۴۴)	استهلاک سال
(۳,۷۱۹)	(۲,۰۶۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۱,۱۵۳	۴,۸۲۳	مبلغ دفتری

۱۰-۲ دارایی های نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۰۶	۱۳,۰۲۱	۱۴,۲۰۶	۱۳,۰۲۴	نرم افزارهای رایانه ای
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۲۳۵	۲,۲۳۵	حق الامتیاز برق
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵	۳۶,۹۱۲	۳۳,۹۳۰	حق الامتیاز گاز
۱,۴۳۸	۱,۴۴۲	۱,۸۴۱	۱,۸۵۷	حق الامتیاز تلگراف و تلفن
۲۸۲	۸۷۱	۱۲,۲۸۲	۱۲,۸۷۱	حق الامتیاز آب
۰	۰	۱۶۵	۳,۱۱۶	سایر
۱۹,۵۹۱	۱۸,۹۹۹	۶۷,۶۴۱	۶۷,۰۳۳	

شرکت پتروشیمی سازند (سهایی عام)
تادانست های توضیحی صورتحالی مالی-
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 الاام			
مانده در	مانده در	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک دارایی	استهلاک سال	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	تغیلات	تغیلات	تغیلات	تغیلات	دارایی های	دارایی های	دارایی های	شرح الاام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	های فرورخته شده	مالی	مالی	سال	سال	سال	سال	سال	طی سال	سال	سال	سال
۳۸۲,۳۸۴	۳۸۸,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۲۳۰,۱۴۱	۳۹۴,۳۹۵	۱۶۳,۳۱۹	(۶۸)	۳۹,۸۰۱	۱۳۳,۵۸۶	۵۵۷,۷۱۴	۳۸۸۴	۰	(۱۶,۱۰۷)	۲۶,۲۱۰	۵۳۳,۷۳۷	۰	۰	۰	ساختمان
۱,۳۸۱	۱۳,۳۴۱	۱۵,۵۷۷	۰	۲۱۴	۱۵,۱۶۳	۲۹,۳۰۸	۱۱,۸۸۱	۰	۰	۶۸۳	۱۶,۶۲۲	۰	۰	۰	جاده و محوطه سازی
۲۱۹,۹۳۱	۵۵۰,۳۳۹	۲۴۰,۳۳۲	۰	۷۱,۸۸۰	۱۶۸,۳۵۲	۷۹۰,۶۷۱	۱۰۶,۲۹۱	۰	۰	۹۶,۱۰۷	۵۸۸,۶۷۳	۰	۰	۰	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات
۲,۳۲۷,۱۶۴	۴,۱۴۱,۸۷۹	۴,۸۱۸,۳۰۷	۰	۴۵۰,۳۰۱	۴,۳۶۸,۱۰۶	۸,۹۴۰,۱۸۶	۱۴۲,۸۷۵	۰	۰	۲۶,۰۴۱	۸,۷۹۵,۲۷۰	۰	۰	۰	تأسیسات واحدها
۷۹,۸۵۶	۸۷,۰۱۴	۱۶۳,۷۲۶	۰	۳۱,۸۹۶	۱۳۱,۸۳۰	۵۵۰,۷۴۰	۰	۰	(۲۴۲)	۳۹,۲۹۸	۲۱۱,۶۸۶	۰	۰	۰	آلات و تجهیزات
۲۰,۸۲۲	۲۲,۵۴۰	۳۲,۷۵۲	۰	۱۰,۰۱۴	۲۲,۳۳۸	۵۴,۷۹۲	۰	۰	۰	۱۱,۷۱۲	۴۳,۰۸۰	۰	۰	۰	ادوات و ابزار آلات
۱۲,۵۷۶	۱۲,۴۷۲	۵۷,۹۰۴	(۲۲۷)	۵,۰۲۲	۵۳,۳۰۹	۷۲,۳۷۶	۱,۳۰۸	۰	(۹۷۳)	۶,۱۵۶	۶۵,۸۵۵	۰	۰	۰	وسایل نقلیه
۵,۷۶۲,۲۶۵	۵,۶۱۲,۷۸۶	۵,۴۹۱,۴۱۷	(۴۹۵)	۶۰۹,۳۳۸	۴,۸۸۲,۵۸۴	۱۱,۱۰۴,۳۰۳	۲۶۶,۲۲۹	۰	(۱۷,۲۲۴)	۲۰۸,۳۳۹	۱۰,۹۲۶,۸۴۹	۰	۰	۰	دارایی های در دست تکمیل
۱۷۸,۱۲۸	۱۴۷,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۶۳۶	۰	(۱۶,۶۸۸)	(۲۴,۳۰۳)	۸,۴۹۹	۱۷۸,۱۲۸	۰	۰	۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۹۷,۰۴۰	۹۰,۵۶۷	۰	۰	۰	۰	۹۰,۵۶۷	(۷,۲۰۳)	۰	۰	۷۵۰	۹۷,۰۴۰	۰	۰	۰	بروزهای در دست اجرا
۲۱۹,۳۸۵	۴۳۳,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۴۳۳,۷۵۸	(۲۵۹,۰۳۶)	۰	۰	۲۶۳,۵۰۹	۲۱۹,۳۸۵	۰	۰	۰	
۶۹۲,۴۳۳	۶۶۱,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۶۶۱,۹۶۱	(۲۶۶,۲۲۹)	(۱۶,۶۸۸)	(۲۴,۳۰۳)	۷۷۲,۷۵۸	۶۹۲,۴۳۳	۰	۰	۰	
۶,۳۵۸,۶۹۸	۶,۱۷۲,۷۴۷	۵,۴۹۱,۴۱۷	(۴۹۵)	۶۰۹,۳۳۸	۴,۸۸۲,۵۸۴	۱۱,۷۶۶,۱۶۴	۰	(۱۶,۶۸۸)	(۳۹,۶۲۷)	۲۸۱,۱۹۷	۱۱,۳۹۱,۲۸۳	۰	۰	۰	

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۹۵۸ میلیون يورو بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت نیروشنمی سازوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در پایان	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	دارایی های	دارایی	تغیلات	تغیلات	تغیلات	تغیلات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال	سال	فرورفته شده	سال	فرورفته شده	طی سال	طی سال	طی سال	طی سال	سال
۲۰۷,۰۶۲	۲۰۷,۰۶۲	۰	۰	۰	۲۰۷,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۰۶۲
۱۱۹,۹۷۶	۱۱۸,۴۱۶	(۶۸)	۸,۷۹۵	۹۵,۶۴۴	۲۳۲,۷۸۷	۳۸۸۴	۰	(۷۱)	۳۳۵۴	۳۱۵,۶۳۰	ساختمان
۱,۴۸۱	۱۳,۶۳۱	۰	۴۱۴	۱۵,۱۶۳	۲۹,۳۰۸	۱۱,۸۸۱	۰	۰	۶۸۳	۱۶,۶۴۴	چاپخانه و محوطه سازی
۴۰۹,۳۱۰	۵۴,۰۹۱۶	۰	۷۰,۷۳۶	۱,۶۷,۳۰۹	۷۷۸,۸۶۱	۱۰,۶,۲۹۱	۰	۰	۹۶,۰۵۱	۵۷۶,۵۱۹	تجهیزات و ماشین آلات
۴,۴۳۷,۱۶۴	۴,۴۳۱,۸۷۹	۰	۴۵۰,۳۰۱	۴,۳۶۸,۱۰۶	۸,۶۲۰,۱۸۶	۱۳۳,۸۷۵	۰	۰	۲۲,۰۲۱	۸,۷۸۵,۳۷۰	تجهیزات و ماشین آلات
۷۸,۸۷۶	۸۷,۴۳۴	۰	۲۹,۱۶۵	۱۲۵,۶۲۵	۲۳۲,۳۶۴	۰	۰	۰	۳۷,۷۶۴	۲۰۴,۵۰۱	تجهیزات و ماشین آلات
۲۰,۸۳۴	۲۲,۵۴۰	۰	۱۰,۰۱۴	۳۲,۳۳۸	۵۴,۷۹۲	۰	۰	۰	۱۱,۷۱۲	۴۳,۰۸۰	تجهیزات و ماشین آلات
۱۰,۱۹۱	۱۳,۵۴۹	(۲۰۷)	۴,۰۹۴	۴۲,۳۵۰	۵۹,۷۸۶	۱,۳۰۸	۰	(۲۱۳)	۶,۱۵۰	۵۲,۵۴۱	تجهیزات و ماشین آلات
۵,۳۷۴,۹۰۲	۵,۱۴۵,۴۶۷	(۳۷۵)	۵۷۳,۴۱۹	۴,۸۳۶,۳۳۵	۱۰,۵۵۴,۹۴۶	۲۶۶,۲۳۹	۰	(۳۸۴)	۱۷۷,۷۵۴	۱۰,۱۱۱,۳۳۷	تجهیزات و ماشین آلات
۸۱,۸۰۵	۶۵,۳۴۷	۰	۰	۰	۶۵,۳۴۷	(۷,۳۰۳)	(۱۶,۶۸۸)	۰	۷,۳۳۳	۸۱,۸۰۵	تجهیزات و ماشین آلات
۴۱۹,۳۸۵	۴۳۳,۷۵۸	۰	۰	۰	۴۳۳,۷۵۸	(۲۵۹,۰۳۶)	۰	۰	۲۶۳,۵۰۹	۴۱۹,۳۸۵	تجهیزات و ماشین آلات
۵۰۱,۰۹۰	۴۸۹,۰۰۵	۰	۰	۰	۴۸۹,۰۰۵	(۲۶۶,۲۳۹)	(۱۶,۶۸۸)	۰	۳۷۰,۸۴۲	۵۰۱,۰۹۰	تجهیزات و ماشین آلات
۵,۷۷۵,۹۹۲	۵,۶۳۴,۴۷۲	(۳۷۵)	۵۷۳,۴۱۹	۴,۸۳۶,۳۳۵	۱۱,۰۳۳,۹۵۱	۰	(۱۶,۶۸۸)	(۳۸۴)	۴۴۸,۵۵۶	۱۰,۰۳۱۲,۳۳۷	تجهیزات و ماشین آلات

شرکت بنوشمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳-۲-۱۱- پروژه های در دست اجرای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴	مخارج برآوردی جهت تکمیل	پیش بینی تاریخ بهره برداری
احداث پایانه مخازن مواد شیمیایی بندر امام	۹۸ درصد	۳۲۲,۳۳۲	۲۷,۶۶۸	اردیبهشت ۱۳۹۵
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۳۰	۲۰,۷۵۰	۷۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷
تغییر مسیر و اصلاح شبکه آب مجتمع	۶۵	۱۳,۲۲۲	۹۷۰	خرداد ۱۳۹۵
سایر پروژه ها	-	۶۷,۲۷۴	متعدد	متعدد
		<u>۴۲۳,۵۷۸</u>		

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۴۵۶	۳۴۵,۹۰۰	۴۱۱,۴۵۶	۳۴۵,۹۰۰
۳۰۲,۱۳۱	۳۷۲,۴۶۷	۳۰۲,۱۳۱	۳۷۲,۴۶۷
۲۰۹,۹۴۵	۰	۲۰۹,۹۴۵	۰
۶۱,۵۲۵	۶۱,۶۲۱	۶۱,۵۲۵	۶۱,۶۲۱
۹,۷۰۷	۳,۵۸۸	۱۹,۷۳۸	۸,۳۸۸
<u>۹۹۴,۷۶۴</u>	<u>۷۸۵,۵۷۶</u>	<u>۱,۰۰۴,۷۹۵</u>	<u>۷۹۰,۳۷۶</u>

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۲۴	۴۱۱,۴۵۶	ارزش دفتری کاتالیست ها در ابتدای دوره
۴۲۸,۰۱۴	۷,۷۴۰	افزایش طی سال
(۶,۸۳۷)	۰	کاهش طی سال
(۴۰,۷۳۵)	(۷۳,۲۹۶)	استهلاک دوره
<u>۴۱۱,۴۵۶</u>	<u>۳۴۵,۹۰۰</u>	مانده در پایان دوره

۱۲-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۲۹۸۵۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های صادره، مبلغ ۱۰۱,۹۶۲ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک بابت ضمانتنامه های صادره و وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان، مبلغ ۲۱,۶۵۵ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه PLC لندن بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل و مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک بابت ضمانت نامه های صادره بوده و به طور میانگین مشمول سود ۱۰ درصد می باشد.

۱۲-۳- کاتالیست استاتی نزد شرکت هراس آلمان، مربوط به ارزش حدود ۱۱ تن نقره موجود در کاتالیست ارسالی در سال ۱۳۹۰ به شرکت مزبور (جهت استحصال و عودت نقره موجود در آن) می باشد که طی سال مالی مورد گزارش به شرکت مذکور فروخته شده و وجه آن وصول شده است.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰۲,۵۰۵	گروه: تجاری:
۳,۱۱۸,۱۰۸	۲,۵۰۰,۶۲۲	اسناد پرداختنی - شرکت پالایش نفت اصفهان
۳,۱۱۸,۱۰۸	۲,۷۰۳,۱۲۷	حسابهای پرداختنی: سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۱۶۵,۹۳۱	۰	غیر تجاری: اسناد پرداختنی
۶,۹۵۰	۷,۶۵۹	حق بیمه پرداختنی
۹۴,۱۲۳	۹۲,۵۹۹	سپرده حسن انجام کار
۵۰,۷۱۸	۴۴,۴۲۳	سپرده حق بیمه
۶۶۶,۷۱۷	۴۵۹,۵۵۲	هزینه های پرداختنی
۸,۱۸۸	۸,۹۸۲	مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۸۶,۳۷۰	۲۲,۹۱۱	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۱۱۸,۹۴۹	۳۵۰,۵۶۲	اشخاص وابسته
۲۴۴,۵۰۸	۴۲۲,۸۳۴	سایر
۱,۴۴۲,۴۷۴	۱,۴۰۹,۵۲۲	
۴,۵۶۰,۵۸۲	۴,۱۱۲,۶۴۹	

اصلی:

تجاری:

۰	۲۰۲,۵۰۵	اسناد پرداختنی - شرکت پالایش نفت اصفهان
۳,۱۱۸,۱۰۸	۲,۵۰۰,۶۲۲	حسابهای پرداختنی: سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۳,۱۱۸,۱۰۸	۲,۷۰۳,۱۲۷	
۱۶۵,۹۳۱	۰	غیر تجاری: اسناد پرداختنی
۵,۱۷۸	۶,۳۴۱	حق بیمه پرداختنی
۹۰,۶۲۸	۸۹,۵۲۲	سپرده حسن انجام کار
۵۰,۷۱۸	۴۴,۰۵۵	سپرده حق بیمه
۶۶۵,۹۶۱	۴۵۸,۹۷۸	هزینه های پرداختنی
۸,۰۶۸	۸,۰۷۶	مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۸۶,۳۷۰	۲۲,۹۱۱	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۲۱۵,۰۷۰	۳۲۹,۴۹۵	سایر
۱,۲۸۷,۹۲۴	۹۵۹,۳۷۸	
۴,۴۰۶,۰۳۲	۳,۶۶۲,۵۰۵	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۶۸۱	۲۶۱,۹۵۳	ذخیره خوراک دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۳۷۷,۹۰۴	۴۰۶,۳۶۷	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
۰	۳۱۳,۲۸۷	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۰	۲۶۳,۹۵۵	شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۰	۱۹۲,۶۸۳	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۱,۰۱۲,۶۹۵	۸۴,۰۴۶	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند (خرید نفتا)
۰	۱۵۰,۱۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۰	۱۲۲,۷۱۰	شرکت شیمی بافت
۳۵۲,۹۳۲	۶۰,۳۵۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید TP۱۰۰ و TP۲۰۰)
۰	۲۶,۷۹۷	شرکت پتروشیمی کاویان
۱۴۱,۳۰۰	۱۳,۱۷۸	شرکت پتروشیمی مارون (بابت خرید اتیلن گلیکول)
۰	۱۰,۷۱۴	شرکت پتروشیمی بوشهر
۵۴۹,۵۹۶	۵۹۴,۴۶۶	سایر شرکتهای تامین کننده مواد اولیه
۳,۱۱۸,۱۰۸	۲,۵۰۰,۶۲۲	

۱-۱-۲- شرکت پالایش نفت اصفهان (فروشنده نفتا) طی صورتحساب ارسالی برای شهریور ماه ۱۳۹۴، جمعا مبلغ ۲۳۶ میلیارد

ریال بابت جرایم تاخیر در پرداخت صورتحسابهای ارسالی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳، از شرکت اصلی مطالبه نموده

است که شرکت باتوجه به پرداخت اصل بدهی خود طبق صورتحسابهای سنوات مزبور، نسبت به جرایم مطالبه شده

اعتراض نموده است.

شرکت نیرو و شیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۰-۱۳۹۱- ذخیره مواد اولیه (خوردارک دریاقشی) شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳										۱۳۹۴									
میانگین گازی										میانگین گازی									
جمع کل	جمع کل	برایین	Taligas	Cv	لایت اند	پتان	مقا	میانگین گازی	پالایش گازی	کندقیبیت	C+	MTBE	رانیت	زابل	سج				
								پارس جیسی	ایلام										
۱۸,۳۰۸	۱۹,۷۰۱	*	*	*	*	*	۱۹,۶۸۸	*	*	۱,۰۱۳	*	*	*	*	شرکت های مرفعی				
۲۵۷,۱۲۹	۱۵۶,۶۸۰	*	*	*	*	۱۹,۶۹۷	۱۳۶,۶۱۳	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت آبادان				
۳۳,۳۹۲	۱۵۰,۳۸۶	*	*	*	۱۵۰,۳۸۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت نیرو و شیمی برزوه				
*	۹۲,۸۹۹	*	*	*	*	*	۹۲,۸۹۹	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت بندر عباس				
۲۲۶,۱۹۳	۵۲,۶۲۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پخش فرآورده های نفتی				
۲۳,۹۵۲	۳۱,۷۲۹	*	*	*	*	*	۳۱,۷۲۹	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پخش نمایان شیمی صنعت				
*	۲۶,۸۵۳	*	*	*	*	*	۲۶,۸۵۳	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پترو آذر آسیا				
*	۲۱,۰۲۸	*	*	*	*	۲۱,۰۲۸	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت نیرو و شیمی پارس				
۱۵۲	۱۱,۶۵۶	*	*	۲۵۲	*	*	*	*	*	۱۰,۶۱۳	۳۷۱	۱۱,۰۰۴	*	*	شرکت نیرو و شیمی گویان				
*	۱۰,۵۸۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت ملی نفت ایران				
*	۲,۹۷۵	*	*	*	*	۳۹۲	*	*	*	*	*	*	*	۲,۶۶۱	شرکت نیرو و شیمی بوعلی				
*	۲,۳۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۰۷۵	۲۳۸	*	شرکت شیمی بافت				
۱۸,۵۵۵	۱,۱۰۰	*	*	*	*	۵۸۳	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت نیرو و شیمی مرادیه				
*	۵۸۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پترو آریا ساسول				
۲۲,۰۶۶	۳۳۸	*	۳۳۸	*	*	*	۲۲۵	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت اندام ضمیمه				
*	۲۲۵	*	*	*	*	*	۲۲۵	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پارسا فن آوری ادویه				
*	۱۶۶	*	*	*	*	*	۱۶۶	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش پتروزی				
۱۳۸,۳۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت شیراز				
۱۲۸,۷۷۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت لاران				
۱,۶۵۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت شهید تندگویان				
۵,۱۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت نیرو و شیمی دی				
۲۰۵,۲۸۵	۳۱,۲۲۶	*	*	*	*	*	۳۱,۲۲۶	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت تهران				
۱,۱۲۰,۱۶۸	۷۲۲,۸۹۷	۵۲,۶۲۵	۳۳۸	۲۵۲	۱۵۰,۳۸۶	۲۱,۷۲۹	۲۸۸,۵۹۹	۱۰,۶۱۳	۳۷۱	۱,۰۱۳	۱۱,۰۰۴	۲,۰۷۵	۲۳۸	۲,۶۶۱					
(۲۳۲,۶۸۷)	(۵۰۰,۲۲۲)														پیش پرداخت به شرکت های پیش و پالایش (پیوسته ۷)				
۹۸۳,۶۸۱	۲۶۱,۸۵۳																		

پیش پرداخت به شرکت های پخش و پالایش (بدهی) ۷

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۶۶۲	۰	۴۱۵,۶۶۲	۰	ذخیره عوارض آلاینده (یادداشت ۳-۲۶)
۹۶,۱۷۱	۱۱۸,۰۹۷	۹۶,۱۷۱	۱۱۸,۰۹۷	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و ...)
۲۸,۱۱۰	۱۹,۳۱۳	۲۸,۱۱۰	۱۹,۳۱۳	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۰	۴۲,۶۶۹	۰	۴۲,۶۶۹	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۰	۱۴,۴۹۵	۰	۱۴,۴۹۵	ذخیره اعلامیه صندوق بازنشستگی
۰	۱۰۵,۶۵۲	۰	۱۰۵,۶۵۲	ذخیره حمل محصولات صادراتی
۱۲۳,۹۵۹	۱۲۳,۹۵۹	۱۲۳,۹۵۹	۱۲۳,۹۵۹	ذخیره سود دوران تاخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی
۲,۰۵۹	۳۴,۷۹۳	۲,۸۱۵	۳۵,۳۶۷	سایر
۶۶۵,۹۶۱	۴۵۸,۹۷۸	۶۶۶,۷۱۷	۴۵۹,۵۵۲	

۱۳-۱-۴- سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۱۸,۹۴۹	۳۵۰,۵۶۲	شرکت پلی پروپیلن جم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۳	۲۰۵	۱۴-۱	شرکت های فرعی
۱,۰۸۷,۵۱۱	۵۴۲,۵۶۹	۱۴-۲	شرکت اصلی
۱,۰۸۷,۶۶۴	۵۴۲,۷۷۴		گروه

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵	۱۵۳	مانده در ابتدای سال
۱۵۳	۲۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۰۵)	(۱۵۳)	پرداختنی طی سال
۱۵۳	۲۰۵	

شرکت نیرو شیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

۱۳۹۴ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	میلون ریال	مالیات					
		مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای
رسیدگی به دفاتر	۳۴۵,۴۰۲	۰	۴۸۱,۵۴۱	۲۸۱,۵۴۱	۴۸۱,۵۴۱	۳۴۴,۳۱۶	۱,۶۵۹,۷۸۵
رسیدگی به دفاتر	۲۹۳,۱۳۶	۱۵۷,۸۲۵	۵۷۳,۳۸۴	۰	۸۲۶,۲۰۹	۵۷۳,۳۸۴	۲,۷۳۰,۹۷۴
رسیدگی نشده	۴۹۸,۲۵۲	۰	۴۹۴,۴۸۲	۰	۰	۴۹۴,۴۸۲	۲,۲۹۴,۱۵۲
	۰	۳۰۹,۰۵۷	۰	۰	۰	۳۰۹,۰۵۷	۱,۳۶۵,۷۸۲
	۱,۱۳۶,۸۰۰	۵۶۱,۸۸۲					۶,۰۸۳,۳۴۲
	(۴۹,۲۸۹)	(۱۹,۳۱۳)					
	۱,۰۸۷,۵۱۱	۵۴۲,۵۶۹					

پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱-۴-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	۲,۳۰۶,۶۴۱	۰	۲,۳۰۶,۶۴۱
۱,۷۶۴,۱۶۳	۰	۱,۷۶۴,۱۶۳	۰
۲۱,۱۹۵	۱۹,۸۵۶	۲۱,۱۹۵	۱۹,۸۵۶
۱,۷۸۵,۳۵۸	۲,۲۲۶,۴۹۷	۱,۷۸۵,۳۵۸	۲,۲۲۶,۴۹۷

سال ۱۳۹۳
 سال ۱۳۹۲
 سال ۱۳۹۱

۱۶- تسهیلات مالی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰

تسهیلات دریافتی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۵,۰۰۰	۰
(۲۴۷,۵۷۵)	۰
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰

بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک

سود و کارمزد سالهای آتی

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰

۲۴/۵ درصد

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰

سال ۱۳۹۴

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۷,۴۲۵	۰

تسهیلات بدون وثیقه

شرکت بتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷- پیش دریافتها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۳۷۵	۴۲۸,۶۵۹	پیش دریافتهای فروش صادراتی
۳۸۷,۲۹۰	۴۸۷,۷۶۴	پیش دریافتهای فروش داخلی
۳,۳۵۰	۲,۶۷۱	سایر پیش دریافتها
۱,۰۷۳,۰۱۵	۹۱۹,۰۹۴	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶,۵۳۲	۹۶۶,۱۴۳	۵۸۹,۵۸۷	۹۶۹,۴۶۰	مانده در ابتدای سال
۴۱۰,۷۹۲	۳۱۵,۸۰۷	۴۱۳,۲۱۳	۳۱۷,۶۹۳	ذخیره تامین شده
(۳۱,۱۸۱)	(۶۱,۹۰۸)	(۳۳,۳۴۰)	(۶۲,۳۱۴)	پرداخت شده طی سال
۹۶۶,۱۴۳	۱,۲۲۰,۰۴۲	۹۶۹,۴۶۰	۱,۲۲۴,۶۱۸	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ و مجوز شماره ۹۲۲/۲۳۵۳۱۸-۰۵۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال کنونی به مبلغ ۵۰۴۰ میلیارد ریال (مبلغ ۱۴۴۰ میلیارد ریال - معادل ۴۰ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش دهد که تا تاریخ تهیه این گزارش مجوز این افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. افزایش سرمایه مذکور پس از انجام مراحل پذیره نویسی در اداره ثبت شرکت ها ثبت می گردد.

۱۹-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰.۵۳	۶۰۶,۴۰۷,۱۱۲	۵۱.۷۰	۱,۸۶۱,۲۰۹,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰.۰۶	۲۴۰,۶۷۲,۷۱۳	۱۸.۱۹	۶۵۴,۷۶۸,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵.۷۷	۱۸۹,۲۹۵,۵۱۸	۱۵.۷۷	۵۶۷,۸۸۶,۵۵۴	صندوق بازتوانی کشاورزی
۰.۹۱	۱۰,۹۵۱,۵۷۸	۱.۵۳	۵۵,۰۹۰,۸۹۷	شرکت سهامی بیمه ایران
۱.۵۲	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱.۵۱	۵۴,۳۲۱,۸۹۳	شرکت بیمه مرکزی ایران
۱.۰۴	۱۲,۳۳۲,۹۵۵	۱.۰۳	۳۷,۰۹۸,۸۶۵	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰.۱۷	۱۲۴,۰۴۰,۱۲۴	۱۰.۲۷	۳۶۹,۶۳۳,۶۳۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- طی سال ۱۳۹۳ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته بود که با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری، مبلغ مذکور در سال مالی مورد گزارش به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی 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.

۲۲- سایر اندوخته ها

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

۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۶۴۱	۲۰۳,۹۸۲	سرمایه
۳۳۸	۱,۰۷۱	اندوخته قانونی
(۵۴,۵۴۰)	(۱۴,۲۶۲)	زیان انباشته
۱۱,۵۲۷	۲۸,۷۲۴	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۱۵۹,۹۶۶	۲۱۹,۵۳۵	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۳۲,۹۵۵	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۶,۲۳۲,۹۵۵	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۴-۲ فروش خالص
۵۶۲,۰۵۰	۲۸,۰۰۱	(۱۶۹)	۰	۲۴-۱ سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۲۶,۷۹۵,۰۰۵	۲۴,۰۱۰,۹۲۴	۲۶,۲۳۲,۷۸۶	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	

۲۴-۱- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۴,۲۲۰	۰	سود سهام شرکت پتروشیران (شرکت وابسته)
۱۲۸,۹۸۲	۰	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی ای.پی.سی (شرکت فرعی)
۵۰,۹۹۲	۲۴,۸۴۴	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (شرکت فرعی)
۵,۲۹۹	۳,۱۵۷	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۲,۷۲۶	۰	سود سهام شرکت پالایش نفت نیک قشم (شرکت فرعی)
(۱۶۹)	۰	زیان حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی کوهدشت
۵۶۲,۰۵۰	۲۸,۰۰۱	شرکت اصلی
(۱۶۹)	۰	گروه

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	
				فروش داخلی :
۱,۸۴۹,۶۱۲	۴۲,۴۰۴	۲,۴۶۱,۱۴۰	۵۸,۸۸۱	پلی اتیلن سنگین
۱,۴۵۰,۱۹۴	۳۲,۷۰۷	۱,۸۵۲,۶۵۸	۴۶,۳۷۰	پلی اتیلن سبک
۱,۸۲۹,۶۹۴	۴۲,۹۸۵	۲,۳۵۳,۲۷۹	۶۲,۳۶۳	پلی پروپیلن
۲,۳۳۷,۳۰۷	۵۴,۴۱۶	۱,۴۸۵,۵۱۹	۵۶,۶۴۴	دو اتیل هگزاتول
۱,۱۷۶,۸۶۴	۲۷,۲۳۹	۷۶۹,۰۳۰	۲۴,۶۷۴	وینیل استات
۶۲۶,۲۱۱	۲۴,۱۶۹	۶۵۱,۲۵۷	۲۸,۱۹۳	اتیلن گلايکول ها
۱,۰۰۵,۸۰۵	۲۰,۰۶۶	۲۵۸,۵۵۵	۱۲,۱۷۶	پلی بوتادین رابر
۱۷,۷۳۵	۸۷۳	۱,۴۰۵	۶۲	هیدروکربور چهار کربنه
۷۴,۵۳۶	۵,۸۳۷	۱۵۷,۸۱۲	۲۳,۷۰۷	سی اف او
۵۴۸,۴۵۷	۲۵,۳۴۳	۴۷۸,۰۲۸	۳۱,۶۶۸	بوتادین (بی بی آر)
۲,۱۲۰	۲۰۰	۱۱۳,۶۶۵	۸,۶۴۴	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۶۳۲,۱۲۹	۱۴,۸۷۰	۵۱۱,۶۱۵	۱۴,۴۸۱	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۶۱۱,۵۶۳	۲۴,۱۲۴	۴۸۷,۵۷۰	۲۲,۴۴۰	اتوکسیلات ها
۱۵۰,۹۲۴	۳,۲۷۹	۱۸۲,۵۸۵	۴,۱۱۲	اتیلن اکساید
۴۵,۸۹۵	۴,۷۹۱	۵۲,۷۲۳	۴,۱۷۴	سایر محصولات
۱۲,۳۵۹,۰۴۶	۳۲۳,۳۰۳	۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۳۹۸,۵۸۹	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی :
۱,۹۹۴,۰۷۱	۴۳,۸۷۸	۱,۰۸۵,۷۸۹	۲۵,۶۹۰	پلی اتیلن سنگین
۱,۵۹۴,۴۶۷	۳۶,۶۷۵	۱,۳۱۵,۸۲۷	۳۳,۲۵۹	پلی اتیلن سبک
۱,۰۶۵,۶۸۳	۲۶,۰۹۰	۱,۱۵۱,۳۶۳	۳۱,۱۶۵	پلی پروپیلن
۵۴,۴۴۹	۱,۶۱۰	۱۲۷,۴۰۲	۵,۱۳۵	دو اتیل هگزاتول
.	.	۸۹,۱۰۵	۲,۹۲۵	وینیل استات
۱,۶۶۱,۱۲۶	۶۳,۱۳۷	۲,۰۲۸,۳۴۱	۸۵,۳۵۱	اتیلن گلايکول ها
۵۶۰,۴۲۵	۱۲,۰۹۰	۴۵۰,۳۷۵	۱۴,۴۲۹	پلی بوتادین رابر
۷۹,۵۱۰	۵,۶۴۵	۲۲,۷۹۶	۳,۰۶۱	هیدروکربور چهار کربنه
۱,۶۵۱	۸۵	.	.	بوتن یک
۲۵,۶۳۶	۶۳۴	۹۵,۹۲۴	۲,۷۹۱	اتوکسیلات ها
۱,۴۴۲,۲۳۵	۵۶,۲۰۸	۱,۰۹۲,۴۱۷	۷۶,۳۶۳	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۴,۹۱۳,۵۲۹	۲۱۵,۴۷۰	۳,۸۸۳,۱۷۳	۲۵۲,۹۹۵	هیدرو کربور آ - ۸۰ و آ - ۹۲
۳۷۲,۶۵۱	۹,۵۲۲	۵۲۹,۱۸۸	۱۶,۰۳۸	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۲۸۰,۴۳۴	۲۱,۳۱۱	۹۴,۳۶۲	۱۲,۲۱۵	سی اف او
۲۸,۰۴۲	۹۶۲	.	.	بوتادین و بی بی آر
۱۳,۸۷۳,۹۰۹	۴۹۳,۳۱۷	۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۵۶۱,۴۱۷	جمع فروش صادراتی
۲۶,۲۳۲,۹۵۵	۸۱۶,۶۲۰	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۹۶۰,۰۰۶	جمع کل فروش

۲-۲۴-۱- معادل ارزی مبلغ فروش صادراتی شامل فروش دلاری به مبلغ ۱۲۴,۷۹۵ هزار دلار ، فروش یورویی به مبلغ ۳۸,۲۵۵

هزار یورو و فروش درهمی به مبلغ ۶۸۶,۷۳۰ هزار درهم است .

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۴-۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران پس از تأیید مدیریت شرکت و نرخ فروش محصولات

صادراتی بر مبنای قیمت های جهانی و بر اساس نرخ قوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلنز و با

لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۲-۲۲- جدول مقایسه ای فروش محصولات مربوط به شرکت اصلی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

نام مشتری	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد
	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال
فروش داخلی:				
شرکت شیمی بافت	۳۴۷,۹۱۸	۲.۹	۵۴۷,۷۰۹	۴.۴
شرکت بافتسان	۳۲۹,۰۷۲	۲.۷	۰	۰.۰
شرکت بافتینه	۲۹۶,۸۱۷	۲.۵	۲۴,۲۲۹	۰.۲
شرکت توسعه صنایع رضا	۱۹۴,۰۰۱	۱.۶	۱۸۲,۴۶۹	۱.۵
شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۷۷,۴۱۴	۱.۵	۱۳۰,۹۷۷	۱.۱
شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی	۱۶۸,۴۹۳	۱.۴	۲۹۰,۲۴۷	۲.۳
شرکت سپهر پلاستیک سمنگان	۱۵۸,۴۱۸	۱.۳	۱۴,۲۲۰	۰.۱
شرکت لوله گستر خادمی	۱۴۹,۶۸۳	۱.۲	۰	۰.۰
شرکت توسعه منابع انرژی توان	۱۲۹,۹۸۷	۱.۱	۵۲,۰۰۰	۰.۴
شرکت پوشش نگین گلستان	۱۲۷,۰۴۷	۱.۱	۱۳۱,۱۳۱	۱.۱
شرکت قائم تجارت امین	۱۲۵,۶۷۵	۱.۰	۲۲,۰۴۶	۰.۲
شرکت گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۱۱۲,۶۰۰	۰.۹	۲۱۶,۷۲۲	۱.۸
شرکت پلی اکریل ایران	۱۰۸,۴۹۱	۰.۹	۱۶۲,۸۰۹	۱.۳
شرکت سرم سازی ثامن	۹۳,۰۱۹	۰.۸	۱۰۳,۵۵۰	۰.۸
شرکت صنایع پلاستیک آبیار	۸۹,۹۶۸	۰.۷	۳۶,۷۲۰	۰.۳
شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو	۸۸,۵۹۸	۰.۷	۹۸,۵۳۹	۰.۸
سایر	۹,۳۱۹,۶۴۰	۷۷.۶	۱۰,۳۴۵,۶۷۸	۸۳.۷
	۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۱۰۰.۰	۱۲,۳۵۹,۰۴۶	۱۰۰.۰
فروش صادراتی:				
عبید ایوب نوری	۲,۷۱۸,۶۶۰	۲۲.۷	۵۷,۴۰۶	۰.۴
شرکت مترون میدل ایست	۱,۳۵۳,۷۸۷	۱۱.۳	۱۱۶,۳۳۱	۰.۸
شرکت خافی لیمیتد	۶۶۶,۷۶۵	۵.۶	۱,۰۹۸,۶۵۵	۷.۹
شرکت قیوا پلاستیک سن	۶۱۷,۰۰۷	۵.۲	۱,۰۸۸,۷۳۴	۷.۸
شرکت توسکا جنرال تریدینگ	۵۶۳,۴۵۶	۴.۷	۱۱۸,۱۵۸	۰.۹
شرکت اورسیر	۵۴۸,۴۹۷	۴.۶	۱۸۰,۶۷۸	۱.۳
شرکت نورس سود انرژی	۴۹۲,۵۳۰	۴.۱	۳۰۴,۳۹۳	۲.۲
شرکت می اوشن	۳۸۸,۷۲۲	۳.۲	۲۳۸,۰۸۵	۱.۷
شرکت پایونیر جم	۲۸۲,۷۷۴	۲.۴	۷۵۸,۰۸۳	۵.۵
شرکت ای.پی.سی	۲۷۲,۳۲۲	۲.۳	۱۰,۵۲۴	۰.۱
شرکت رامپلرز جنرال تریدینگ	۱۶۴,۷۳۴	۱.۴	۳۴,۲۳۴	۰.۲
شرکت فجر انرژی	۱۵۶,۳۲۷	۱.۳	۰	۰.۰
شرکت پیک ویو	۱۴۳,۲۹۵	۱.۲	۰	۰.۰
شرکت میدوست ایترتشتال	۱۳۸,۴۴۶	۱.۲	۲۲۰,۶۸۲	۱.۶
شرکت کیمپاس	۱۳۲,۵۴۱	۱.۱	۵۴۸,۳۲۰	۴.۰
شرکت صادقی تریدینگ	۱۳۰,۰۸۲	۱.۱	۲۳۴,۸۵۲	۱.۷
سایر	۳,۱۹۶,۱۳۷	۲۶.۷	۸,۸۶۴,۷۷۴	۶۳.۹
	۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۱۰۰.۰	۱۳,۸۷۳,۹۰۹	۱۰۰.۰
جمع	۲۳,۹۸۲,۹۲۳		۲۶,۲۳۲,۹۵۵	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵-۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
هیدروکربور چهار کربنه	۲۴,۲۰۲	۳۸,۷۵۰	(۱۴,۵۴۸)	(۶۰.۱)
سی اف او	۲۵۲,۱۷۴	۲۱۷,۳۱۲	۳۴,۸۶۲	۱۳.۸
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱,۲۰۶,۰۸۲	۸۷۶,۹۵۳	۳۲۹,۱۲۹	۲۷.۳
هیدرو کربور آ-۸۰	۳,۸۸۳,۱۷۲	۳,۰۸۷,۳۷۶	۷۹۵,۷۹۶	۲۰.۵
بوتادین و بی بی آر	۴۷۸,۰۲۸	۵۲۴,۳۱۴	(۴۶,۲۸۶)	(۹.۷)
پلی بوتادین رابر	۹۰۸,۹۳۰	۷۱۲,۱۵۶	۱۹۶,۷۷۴	۲۱.۶
پلی اتیلن سبک خطی	۳,۱۶۸,۴۸۵	۲,۶۶۵,۶۳۹	۵۰۲,۸۴۶	۱۵.۹
پلی اتیلن سنگین	۳,۵۴۶,۹۲۹	۲,۷۹۹,۷۳۶	۷۴۷,۱۹۳	۲۱.۱
پلی پروپیلن	۳,۵۰۴,۶۴۲	۱,۹۹۶,۳۷۶	۱,۵۰۸,۲۶۶	۴۳.۰
اتیلن اکساید	۱۸۲,۵۸۵	۹۷,۶۷۲	۸۴,۹۱۳	۴۶.۵
اتیلن گلایکول ها	۲,۶۷۹,۵۹۹	۲,۲۸۲,۳۲۷	۳۹۷,۲۷۲	۱۴.۸
وینیل استات	۸۵۸,۱۳۵	۹۱۶,۴۱۲	(۵۸,۲۷۷)	(۶.۸)
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۱,۰۴۰,۸۰۳	۸۰۱,۳۳۱	۲۳۹,۴۷۲	۲۳.۰
دواتیل هگزانول ها	۱,۶۱۲,۹۲۰	۱,۷۵۵,۷۱۲	(۱۴۲,۷۹۲)	(۸.۹)
اتوکسیلات ها	۵۸۳,۵۱۴	۴۰۱,۷۸۸	۱۸۱,۷۲۶	۳۱.۱
سایر محصولات	۵۲,۷۲۳	۳۲,۳۹۰	۲۰,۳۳۳	۳۸.۶
جمع	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۹,۲۰۶,۲۴۴	۴,۷۷۶,۶۷۹	۱۹.۹

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۹۳,۹۹۵	۱۳,۱۹۹,۱۲۲	مواد مستقیم مصرفی
۳۶۱,۲۴۴	۵۲۳,۹۵۸	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۵)
۳,۳۸۷,۹۱۷	۴,۶۴۸,۴۷۸	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۵)
۲۰,۷۴۳,۱۵۶	۱۸,۳۹۱,۵۵۸	
(۱۳۹,۱۵۵)	(۵,۴۹۴)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۵)
۲۰,۶۰۴,۰۰۱	۱۸,۳۸۶,۰۶۴	جمع هزینه های ساخت
(۶,۷۱۶)	۱۷۱,۷۰۶	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲۰,۵۹۷,۲۸۵	۱۸,۵۵۷,۷۷۰	بهای تمام شده ساخت
۳۳۱,۰۱۰	۵۴۵,۷۶۶	کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۲۰,۹۲۸,۲۹۵	۱۹,۱۰۳,۵۳۶	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۲۵۶,۱۷۵	۱۰۲,۷۰۸	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
۲۱,۱۸۴,۴۷۰	۱۹,۲۰۶,۲۴۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۵-۱- مواد اولیه خریداری شده و تأمین کنندگان اصلی آن به شرح زیر است:

شرکت اصلی					
درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۳	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۴	فروشنده	نوع مواد
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۴.۰	۵,۸۲۶,۴۳۹	۱۸.۸	۲,۴۶۶,۹۲۶	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۲۳.۹	۴,۱۰۴,۳۱۰	۲۰.۵	۲,۶۹۳,۲۹۸	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک
۸.۶	۱,۴۷۲,۷۳۹	۱۴.۵	۱,۹۰۷,۹۵۹	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۷.۵	۱,۲۸۲,۳۳۵	۵.۴	۷۱۳,۴۰۵	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین
۶.۱	۱,۰۵۳,۸۰۵	۷.۶	۱,۰۰۰,۳۱۱	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۵.۱	۸۶۶,۵۰۹	۲.۹	۳۸۴,۵۴۶	شرکت پالایش نفت لاوان	نفتا سبک
	۰	۴.۹	۶۴۴,۵۳۸	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۴.۶	۷۸۸,۷۷۳	۸.۷	۱,۱۳۹,۵۲۹	شرکتهای متفرقه عراق	نفتا سبک و سنگین
۳.۶	۶۱۶,۵۹۴	۵.۹	۷۷۴,۳۲۰	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۱.۵	۲۶۱,۶۱۴	۰.۰	۰	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سنگین
۰.۹	۱۵۲,۶۳۷	۰.۶	۷۷,۰۲۴	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
۰.۱	۲۴,۰۶۸	۰.۹	۱۱۷,۱۶۶	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	هیدروژن
۰.۰	۰	۴.۴	۵۸۳,۶۴۵	شرکت پتروشیمی برزویه و بوعلی	لایت اند
۴.۰	۶۸۷,۲۱۸	۴.۸	۶۲۴,۷۸۵	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۰	۱۷,۱۳۷,۰۴۱	۱۰۰	۱۳,۱۲۷,۴۵۲		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۳,۱۹۱	۵۳۲,۸۳۶	۱۸۰,۲۵۰	۱۸۸,۲۹۲	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی (یادداشت ۲۵-۲-۱)
۷۲۳,۱۸۴	۷۶۱,۱۵۴	۲۴۹,۷۳۲	۲۹۳,۲۷۶	حقوق و مزایای کارکنان
۱۲۵,۲۸۳	۱۵۴,۲۲۷	۱۱۷,۵۶۴	۶۲,۳۹۰	هزینه خاتمه خدمت
۴۲۵,۸۵۹	۵۹۴,۳۵۳	۰	۰	مواد شیمیایی و کاتالیت
۵۹۴,۰۲۰	۵۰۲,۱۴۷	۰	۰	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۲۵-۲-۲)
۳۲۸,۸۵۰	۶۱۶,۹۵۸	۰	۰	هزینه استهلاك دارایی ها
۳۱۳,۶۲۳	۱۴۷,۹۰۰	۰	۰	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲۵-۲-۳)
۲۲۲,۵۹۴	۳۲۳,۳۴۸	۰	۰	هزینه های بسته بندی
۲۵۵,۰۹۶	۲۳۰,۲۲۷	۰	۰	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۱۳۵,۴۳۴	۳۳,۷۰۷	۰	۰	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲۵-۲-۳)
۲۶,۱۴۶	۳۱,۱۹۶	۰	۰	بیمه ، تأسیسات ، نقلیه و ساختمان
۷,۱۱۳	۱۲,۳۹۹	۰	۰	هزینه آب مصرفی
۷۸,۵۰۰	۳,۹۴۴	۰	۰	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۲۵-۲-۳)
۵۳,۲۱۹	۱۵۳,۵۳۵	۰	۰	سایر
۳,۷۴۲,۱۱۲	۴,۰۹۸,۱۳۱	۵۴۷,۵۴۶	۵۴۳,۹۵۸	
۳۶۹,۸۰۶	۵۵۰,۳۴۷	۰	۰	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۲۵-۳)
(۷۲۴,۰۰۱)	۰	(۱۸۶,۳۰۲)	۰	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی
۳,۳۸۷,۹۱۷	۴,۶۴۸,۴۷۸	۳۶۱,۲۴۴	۵۴۳,۹۵۸	

۲۵-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی عمدتاً بابت افزایش نرخ های دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۳ طبق پخشنامه وزارت کار بوده است.

۲۵-۲-۲- کاهش هزینه مذکور نسبت به سال قبل به دلیل تعدیل گازهای سنوات گذشته می باشد.

۲۵-۲-۳- کاهش هزینه های مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل انجام تعمیرات اساسی در سال مالی قبل می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳-۲۵- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۵۴۹	۳۱۷,۰۳۶	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۶۳,۳۰۱	۵۶,۳۶۵	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۴۸,۲۹۸	۴۳,۸۰۴	حقوق و مزایای کارکنان
۱۰,۱۸۹	۲۰,۰۴۸	هزینه خاتمه خدمت
۱۷,۳۳۶	۲۹,۸۱۲	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۲۵)
۲۷,۳۲۰	۱۴,۸۹۳	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۷۴۲	۲۲,۲۲۰	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۳-۲-۲۵)
۱۸,۲۸۹	۱۴,۰۴۱	هزینه استهلاك دارایی ها
۵۴۳	۱۲۴۳	مواد شیمیایی و کاتالیست
۱۷,۸۲۶	۱۶,۴۹۷	سایر
۵۸۵,۳۹۳	۵۳۵,۹۶۹	
۰	(۱۴۳,۴۳۳)	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از واحدهای خدماتی
۵۸۵,۳۹۳	۳۹۲,۵۳۶	
(۳۵,۰۴۶)	(۲۲,۷۳۰)	سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۶)
(۵۵۰,۳۴۷)	(۳۶۹,۸۰۶)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۲۵)
۰	۰	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی میلیانه	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال	نسبت تولید واقعی به پیش بینی سال
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۸۳,۲۲۲	۲۸۲,۲۷۸
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۳,۶۰۳	۱۳۳,۱۸۴
هیدروکربور چهار کربنه	۷۹,۲۰۸	۸۹,۳۰۰	۹۱,۳۴۳
بنزین خام	۱۷۴,۰۷۲	۲۲۹,۹۹۹	۲۳۵,۰۶۴
هیدروژن	۵,۳۳۶	۳,۵۲۴	۳,۴۹۹
سی اف او	۶۵,۲۹۶	۳۰,۸۵۳	۳۱,۹۰۲
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۲۰۱,۴۴۷	۲۳۵,۴۹۵
هیدروکربورهای آ - ۸۰ و آ - ۹۲	۱۰۸,۰۰۰	۲۲۰,۶۰۵	۲۵۱,۹۴۵
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۹۰,۸۰۷	۹۴,۱۷۳
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۸۶,۱۱۷	۸۵,۷۰۶
پلی اتیلن سبک	۶۰,۰۰۰	۸۰,۷۷۱	۷۹,۸۲۶
اتیلن اکساید	۱۱۲,۴۸۲	۱۱۵,۸۵۸	۱۱۴,۷۵۲
اتیلن گلاکول ها	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۶۶	۱۰۳,۸۰۷
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۰	۱۸,۲۰۸
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۳	۲۵,۰۹۰
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۳۰,۹۱۸	۳۰,۸۰۳
رافینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۳۰,۷۲۷	۳۰,۴۵۳
پلی بوتادین رابر	۲۵,۰۰۰	۲۸,۴۷۶	۲۸,۴۳۴
دو اتیل هگزانول	۵۵,۷۰۰	۶۴,۰۶۰	۶۲,۷۹۵
بوتن یک	۷,۰۰۰	۷,۷۹۵	۶,۸۱۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۴	۳۰,۰۸۴
اتوکسیلات ها	۳۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۰	۲۵,۲۱۸
	۱,۷۲۹,۰۹۸	۱,۹۲۹,۶۱۵	۲,۰۰۰,۸۷۴

۵-۲۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

مواد	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سربار	۵,۴۹۴	۷,۴۲۵
	۵,۴۹۴	۱۳۹,۱۵۵

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۵۸۱	۵۴۱,۸۷۹	۶۲۴,۵۴۰	۶۰۱,۸۰۹	حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۶)
۵۲۰,۸۵۸	۵۰۳,۴۶۸	۵۲۰,۸۵۸	۵۰۳,۴۶۸	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۶)
۲۹۱,۶۵۳	۱۸۸,۰۹۲	۲۹۱,۶۵۳	۱۸۸,۰۹۲	عوارض آلاینده‌گی (یادداشت ۳-۲۶)
۱۲,۹۸۰	۱۴,۴۰۳	۴۶,۸۸۳	۵۱,۰۷۳	استهلاک دارایی ها
۲۷,۳۳۴	۱۸,۵۹۱	۲۷,۳۳۴	۱۸,۵۹۱	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۳,۷۹۸	۰	۳,۷۹۸	۰	مطالبات مشکوک الوصول
۶۱,۹۱۱	۸۷,۰۰۳	۶۱,۹۱۱	۸۷,۰۰۳	خدمات دریافتی
۲,۱۹۱	۱,۶۳۶	۲,۸۹۱	۲,۲۱۷	بیمه
۱۲,۱۴۱	۲۰,۰۰۷	۱۳,۲۵۷	۲۱,۴۴۶	آب، برق و گاز
۳,۵۹۹	۵,۵۶۰	۳,۵۹۹	۵,۵۶۰	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۷۴	۲,۲۴۹	۲,۵۹۹	۶,۹۴۴	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۶۱,۳۸۷	۷۹,۵۲۶	۶۱,۳۸۷	۷۹,۵۲۶	اجاره مخازن محصولات صادراتی
۴۳,۱۸۳	۵۹,۳۱۵	۴۳,۱۸۳	۵۹,۶۳۱	کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۴,۵۵۱	۱۸,۴۰۱	۴,۵۷۴	۱۸,۴۰۱	چاپ، انتشارات و آگهی
۲۳,۳۶۵	۲۳,۹۳۲	۲۳,۳۶۵	۲۳,۹۳۲	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۱۸۰,۵۲۲	۴۳,۵۹۸	۵,۹۵۸	۰	کارمزد فروش محصولات صادراتی
۱۰۴,۸۷۷	۱۴۸,۵۷۷	۲۱۵,۲۳۰	۱۵۷,۹۷۳	سایر
۱,۹۱۸,۹۰۵	۱,۷۵۶,۲۳۷	۱,۹۵۳,۰۲۰	۱,۸۲۵,۶۶۶	
۲۲,۷۳۰	۳۵,۰۴۶	۲۲,۷۳۰	۳۵,۰۴۶	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۵)
۱,۹۴۱,۶۳۵	۱,۷۹۱,۲۸۳	۱,۹۷۵,۷۵۰	۱,۸۶۰,۷۱۲	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱- ۲۶- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵,۱۰۵	۲۸۱,۳۹۵	حقوق و مزایای کارکنان
۱۹۸,۶۲۷	۱۸۸,۲۱۶	بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵۸,۸۴۹	۷۲,۲۶۸	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۵۶۲,۵۸۱	۵۴۱,۸۷۹	

۲- ۲۶- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۷,۳۷۸	۳۸۵,۹۷۶	حمل محصولات صادراتی (یادداشت ۱-۲۶-۲۶)
۱۰,۵۲۰	۲۴,۷۴۳	خدمات تهیه غذای کارکنان
۳۱,۷۶۸	۳۷,۹۳۰	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۱۴,۱۵۲	۱۲,۴۱۵	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۸,۱۹۹	۷,۱۶۵	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۲۸,۸۴۱	۳۵,۲۳۹	سایر
۵۲۰,۸۵۸	۵۰۳,۴۶۸	

۱- ۲۶-۲- کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به سال ۱۳۹۳، بدلیل کاهش کرایه حمل هر تن محصول پلیمری از ۹۷ دلار به ۶۱ دلار بوده است.

۳- ۲۶- کاهش ۲۸ درصدی هزینه عوارض آلایندهی سال ۱۳۹۴ نسبت به سال پیش بدلیل کاهش ۸/۶ درصدی مبلغ کل فروش نسبت به سال پیش و همچنین خروج شرکت از شمول صنایع آلاینده توسط سازمان حفاظت محیط زیست از دی ماه سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۶,۵۹۸	۰	۵۶,۵۹۸	برگشت ذخایر ۵ درصد عوارض نوسازی خطوط لوله
۴۳۱,۹۵۸	۰	۴۳۱,۹۵۸	۰	درآمد حاصل از فروش کاتالیز مستعمل
۷۱,۱۴۴	۰	۷۱,۱۴۴	۰	برگشت مازاد ذخیره هزینه های معوق
۰	۰	(۷۴۴)	(۴۶۴)	استهلاک سرقفلی حاصل از تحصیل شرکت نفت نیک قشم
۰	۰	(۳۰,۲۳۴)	۰	استهلاک سرقفلی حاصل از تحصیل شرکت پتروشیران
(۱۳۹,۱۵۵)	(۵,۴۹۴)	(۱۳۹,۱۵۵)	(۵,۴۹۴)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۵)
۱۰۱,۸۱۱	(۲۸,۴۶۱)	۴۵,۴۰۱	(۲۵,۰۳۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۱,۴۷۱	۳۴	۷۷,۰۱۹	۶۲,۰۲۳	سایر
۴۷۷,۲۲۹	۲۲,۶۷۷	۴۵۵,۳۸۹	۸۷,۶۲۹	

۲۸- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۲۵	۳۵۴,۵۲۰	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۷۱۳,۲۷۹	۰	۲,۷۱۳,۵۸۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۱-۲۹)
۷۷,۴۴۰	۴۳۲,۱۲۹	۸۴,۱۸۸	۴۵۴,۴۴۳	سود سپرده بانکی
۷۱,۹۱۸	۱۲۵,۶۷۶	۷۱,۸۱۶	۱۲۵,۶۷۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۶۵,۰۱۱	۶۰,۶۵۸	۶۵,۰۱۱	۶۰,۶۵۸	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و)
۴,۰۴۲	۳۶,۱۵۴	۴,۰۴۲	۳۶,۱۵۴	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۰	۱۷,۵۲۱	۰	۱۷,۵۲۱	تعدیل مقادیر هیدروژن دریافتی از پالایش نفت سازند
۰	۱۲,۳۸۹	۰	۱۲,۳۸۹	درآمد فروش کالای اسقاطی
۱,۶۲۲	۴,۱۷۳	۱,۶۲۲	۴,۱۷۳	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۴۰۰	۴۰	۶,۴۰۰	۴۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۴۳,۹۳۶	۰	۴۳,۹۳۶	۰	درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم بانک گردشگری
۱,۳۱۷	۰	۲۶,۵۲۵	۲۳,۱۸۷	سود سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۰	(۳۱,۵۹۷)	۰	(۳۱,۵۹۷)	زیان حاصل از اقاله سهام شرکت پتروشیمی اردبیل
۲۱,۹۰۷	۳۱,۳۶۶	۲۲,۰۸۳	(۱,۳۶۱)	سایر
۲۹۳,۵۹۳	۳,۴۰۱,۷۸۸	۳۲۵,۶۲۳	۳,۴۱۴,۸۶۳	

۲۹-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بشرح زیر می باشد :

۲۹-۱-۱- پیرو آگهی مزایده واگذاری سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ و پس از انجام تشریفات قانونی، تعداد ۱۲۴,۷۳۹,۹۵۰ سهم شرکت پتروشیران به بهای تمام شده ۷۳۰,۵۸۰ میلیون ریال، به مبلغ ۳,۳۳۰,۵۵۸ میلیون ریال به صندوق بازنشتگی کشوری واگذار و مبلغ ۲,۵۹۹,۹۷۸ میلیون ریال سود از این بابت شناسایی گردیده است. توضیح اینکه ۵۰ درصد مبلغ معامله بصورت نقد وصول و الباقی طی دو فقره چک به سررسیدهای ۱۳۹۵/۰۴/۰۵ و ۱۳۹۵/۱۰/۰۵ توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی دریافت گردیده است که پس از وصول، نسبت به واریز سهم این شرکت اقدام خواهد نمود.

۲۹-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش پس از انجام مزایده فروش و طی تشریفات قانونی تعداد ۱۲۲ میلیون سهم به بهای تمام شده ۱۲۷,۲۸۳ میلیون ریال (معادل ۳۹/۵۲ درصد از سهام نفت نیک قشم) به مبلغ ۲۴۰,۵۸۴ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به مبلغ ۲۰۱,۱۴۴ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به مبلغ ۳۹,۴۴۰ میلیون ریال در مقابل طلب سود سهام آنها واگذار گردید و مبلغ ۱۱۳,۳۰۱ میلیون ریال سود از این بابت شناسایی شده است که در نهایت میزان سهم الشرکه شرکت پتروشیمی سازند در شرکت مزبور از ۷۳/۵۹ درصد به ۳۴/۰۷ درصد کاهش یافت.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۴۶,۱۲۹	۳,۰۳۶,۰۷۴	۳,۵۲۷,۹۵۵	۳,۰۰۳,۵۹۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۴۹۳,۹۰۱)	(۱۵۴,۲۴۴)	(۴۹۴,۰۴۵)	(۱۵۴,۳۴۶)	اثر مالیاتی
۳,۶۵۲,۲۲۸	۲,۸۸۱,۸۳۰	۳,۰۳۳,۹۱۰	۲,۸۴۹,۲۵۰	
۲۷۶,۱۶۸	۳,۰۴۷,۲۶۸	۳۲۲,۶۳۳	۳,۰۶۰,۳۲۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۲۹,۹۵۴)	(۱۵۴,۸۱۳)	(۲۹,۹۶۳)	(۱۵۴,۹۱۶)	اثر مالیاتی
*	*	(۱۲,۱۵۴)	(۱۵,۹۲۲)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۲۴۶,۲۱۴	۲,۸۹۲,۴۵۵	۳۰۴,۸۲۴	۲,۹۲۱,۳۴۹	
۴,۴۲۲,۲۹۷	۶,۰۸۳,۳۴۲	۳,۸۵۰,۵۸۸	۶,۰۶۳,۹۳۹	سود خالص
(۵۲۳,۸۵۵)	(۳۰۹,۰۵۷)	(۵۲۴,۰۰۸)	(۳۰۹,۲۶۲)	اثر مالیاتی
*	*	(۱۲,۱۵۴)	(۱۵,۹۲۲)	سهم اقلیت از زیان خالص
۳,۸۹۸,۴۴۲	۵,۷۷۴,۲۸۵	۳,۳۳۸,۷۳۴	۵,۷۷۰,۵۹۹	

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
تعداد	تعداد
۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پروشمی سازند (سهامی عام)
 داده‌های توضع صورتحال مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۱- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

جمع	محصولات شیمیایی		محصولات پلیمری		محصولات الفین		
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۶,۳۳۲,۹۵۵	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۸,۳۷۲,۹۰۵	۷,۳۸۸,۳۰۷	۱۱,۳۴۹,۹۵۱	۱۱,۱۲۸,۹۸۶	۶,۶۱۰,۰۹۹	۵,۳۴۵,۳۳۰
۵,۶۱۰,۵۳۵	۴,۸۰۴,۶۸۰						نتیجه عملیات قسمت
۳۷۷,۳۲۹	۲۲,۶۷۷						درآمدهای تخصیص یافته
(۱,۹۴۱,۶۳۵)	(۱,۷۹۱,۷۸۳)						هزینه های مشترک تخصیص یافته
۴,۱۴۶,۱۲۹	۳,۰۳۶,۰۷۴						سود عملیاتی
							سایر اطلاعات:
۵,۱۹۷,۴۵۶	۴,۷۸۴,۳۹۸	۱,۶۷۰,۶۱۱	۱,۳۷۵,۴۸۶	۱,۶۷۰,۶۱۱	۱,۸۵۶,۳۳۴	۱,۷۹۴,۱۱۲	دارایی های قسمت
۱۳,۴۹۷,۶۸۵	۱۴,۳۳۰,۳۵۱						دارایی های مشترک تخصیص یافته
۱۸,۶۹۵,۱۴۱	۱۹,۱۰۴,۶۴۹						جمع دارایی ها
۸,۳۶۸,۳۸۷	۶,۸۵۶,۵۶۶	۲,۳۷۷,۱۶۱	۱,۹۷۱,۲۴۳	۴,۷۸۰,۵۸۱	۴,۱۰۰,۶۴۵	۲,۵۷۱,۲۱۲	بدهی های قسمت
۴,۰۶۷,۰۹۷	۱,۷۱۴,۱۴۱						بدهی های مشترک تخصیص یافته
۱۰,۳۳۵,۴۸۴	۸,۵۷۰,۷۰۷						جمع بدهی ها

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۱,۴۶۱	۳۵۶,۲۶۴	۳۵۱,۴۶۱	۳۵۶,۲۶۴
۱۴۶,۲۶۰	۴۵,۷۹۳	۱۴۶,۲۶۰	۴۵,۷۹۳
۱۶۰,۱۹۴	۰	۱۶۰,۱۹۴	۰
۱۴۲,۰۶۳	۱۷۳,۸۴۹	۱۴۲,۰۶۳	۱۷۳,۸۴۹
۱۴۰,۵۵۰	۱۶۲,۵۱۹	۱۴۰,۵۵۰	۱۶۲,۵۱۹
۱۲۳,۹۵۸	۱۲۳,۹۵۸	۱۲۳,۹۵۸	۱۲۳,۹۵۸
۱۲۱,۳۹۴	۴۸,۳۶۱	(۱۲۹,۲۷۳)	۴۸,۳۶۱
۱,۱۸۵,۸۸۰	۹۱۰,۷۴۴	۹۳۵,۲۱۳	۹۱۰,۷۴۴

ماليات عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲
 احتساب حقوق و مزایای کارکنان شرکت نفتی
 تبدیل برآورد موجودی مواد اولیه
 مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلاینده های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳
 بابت هگران و وینیل استات وارداتی
 مورد دوران تاخیر تسهیلات دریایی از صندوق ذخیره ارزی
 سایر

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۳- 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		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۴۶,۱۲۹	۳,۰۳۶,۰۷۴	۳,۵۲۷,۹۵۵	۳,۰۰۳,۵۹۶	سود عملیاتی
۳۱۵,۷۰۷	۵۷۳,۴۱۹	۳۴۱,۹۵۳	۶۰۹,۳۲۸	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۷۳۵	۷۶,۴۱۳	۴۰,۷۳۵	۷۶,۴۱۳	هزینه استهلاك سایر داراییها و داراییهای نامشهود
۰	۰	۳۰,۹۷۸	۳۴۴	هزینه استهلاك سرقفلی شرکت نفت نیک قشم و پترو شیمیران
۳۷۹,۶۱۱	۲۵۳,۸۹۹	۳۷۹,۸۷۳	۲۵۵,۱۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۷,۳۶۳	۶۶۶,۹۰۷	۳۴۳,۸۰۲	۴۴۶,۹۰۳	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۳۷۶,۸۸۳	۵۹۱,۰۹۴	۳۷۶,۸۸۳	۵۹۱,۰۹۴	کاهش موجودی مواد و کالا
(۷۳۳,۶۹۸)	۴۳۵,۳۱۹	(۷۳۱,۷۶۲)	۴۲۹,۸۹۴	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲,۹۸۲,۲۸۵)	(۸۹۷,۴۴۸)	(۳,۴۰۱,۱۱۸)	(۶۰۱,۸۵۴)	کاهش پرداختنی ها و پیش دریافت های عملیاتی
۱۴۲,۶۹۷	۲۳۸,۸۸۷	۱۹۵,۳۴۵	۱۹۸,۲۳۴	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۴۰۳,۱۴۲	۴,۹۷۴,۵۶۴	۱,۱۰۴,۶۴۴	۵,۰۰۹,۱۱۰	

۳۴- مبادلات غیرنقدی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۵۶,۷۵۷	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت اصلی

۳۵-۱-۱- بدهی های احتمالی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۸,۰۰۰	۵۴۰,۳۱۷	ضمانت نامه به بورس کالا و انرژی
۲۲۱,۵۵۳	۴۵,۲۲۳	ضمانت نامه به گمرک استان مرکزی
۵۷۳,۵۰۰	۵۷۳,۵۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت شیراز
۵۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت تهران
۰	۲۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۹۳۳,۰۵۳	۱,۹۲۹,۰۴۰	

۳۵-۱-۲- تعهدات سرمایه ای

شرکت اصلی در پایان سال مالی از بابت اجرای طرح های در دست اجرا مبلغ ۲۷,۶۶۸ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای به شرح زیر دارد:

نام پروژه	سرمایه گذاری	پرداختی یا منظور	تتمه
	مورد نیاز	شده تا پایان سال	تعهدات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طرح احداث مخازن صادراتی	۳۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۳۲	۲۷,۶۶۸

۳۵-۲- شرکت فرعی پتروشیمی اردبیل

۳۵-۲-۱- 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 تأمین و انتقال گاز به محل مجتمع می باشد.

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۴				۱۳۹۳			
		دریافتی های تجاری	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	دریافتی های تجاری	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرضی	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا	۲۹۳,۶۵۳	۰	۰	۰	۲۹۳,۶۵۳	۰	۰	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی ای هاس	۲۲۶,۶۶۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۶۶۰	۰	۰	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی لاله	۵۴,۲۲۹	۰	۰	۰	۵۴,۲۲۹	۰	۰	۰
	شرکت پالایش نفت یکم قسم	۱۳,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پرورش زنبیل	۲۱۷,۰۳۹	۰	۰	۰	۲۱۰,۹۲۹	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا	۱,۰۰۵,۲۰۸	۰	۰	۰	۹۸۵,۲۷۱	۰	۰	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی ای هاس	۹۲,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی لاله	۲۲۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش نفت یکم قسم	۵۴۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پرورش زنبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۶,۶۲۴	۵۱۰,۵۳۳	۰	۰	۴۷۰,۷۶۱	۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت گروه صنعتی بارز	۳۳,۸۲۰	۰	۰	۰	۳۳,۶۵۹	۰	۰	۰
	مجمع منابع لاسیک برود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گروه صنعتی بارز	۱,۵۶۶	۰	۰	۰	۱,۳۳۷	۰	۰	۰
	شرکت سابتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پرورش قارص	۳۲,۱۲۵	۰	۰	۰	۳۰,۳۸۱	۰	۰	۰
	شرکت شیمی پالت	۳۰,۶۲۷	۰	۰	۰	۵,۹۰۱	۰	۰	۰
	شرکت گنم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نفت ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایران پارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۹۹,۱۷۸	۰	۰	۰	۱۵۰,۱۱۲	۰	۰	۰
جمع کل		۱,۶۲۲,۸۴۲	۵۱۰,۵۳۳	۰	۰	۱,۵۲۸,۶۱۰	۰	۰	۰

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۷- 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
۵۷۷,۴۲۹	۱۶۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

۲,۴۸۰,۴۰۰	۶۸۹
-----------	-----

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان
۳-۱ موجودی نقد ارزی - جاری	۳۵,۸۵۲	۱۸۶,۴۳۷	۳,۷۴۷	۰
۴-۱ موجودی نقد ارزی - سپرده	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵ مطالبات ارزی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۱,۱۲۵,۵۶۴	۶۰۵,۹۱۲
۱۷ بدهیهای ارزی	۲۷۳,۹۲۳	۲,۷۲۸,۸۵۷	۲۹,۵۸۳,۶۲۳	۰
خالص دارایی های ارزی	۱۵,۸۰۹,۷۷۵	۳,۹۱۵,۲۹۴	۱۴۰,۷۱۲,۹۳۴	۶۰۵,۹۱۲

۳۸-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ - هزار دلار	
۳۵۸,۳۳۵	فروش و ارائه خدمات
(۳۳,۰۷۹)	خرید (قطعات یدکی و مواد شیمیایی)
۳۲۵,۲۵۶	مازاد عایدات بر مصارف