

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵) ۱ الی ۵۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۷، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی وسایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۵-۲)، ذخیره‌ای در حسابها اعمال ننموده است. در صورت تأمین ذخیره مورد نیاز، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۹۸۹ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و حسابهای پرداختنی بلند مدت بترتیب به مبالغ ۱۰۹ میلیارد ریال و ۸۸۰ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

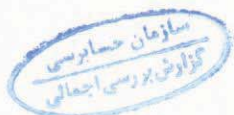
۴- سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره، مبلغ ۷۹۲ میلیارد ریال بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ مطالبه نموده که کسری ذخیره مالیات شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره، مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال می باشد و در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۴ و دوره مالی مورد گزارش، طبق محاسبات این سازمان حداقل مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال کسری ذخیره وجود دارد. مضافاً سازمان امور مالیاتی طبق برگهای قطعی صادره جمعاً مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال (شامل ۳۶۲ میلیارد ریال جریمه) بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده محصولات خاص (بنزین پیرولیز و سی اف او - سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴) و عوارض آلاینده‌گی (سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۴) مطالبه نموده است. ضمن آنکه طبق برگهای تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ جمعاً بمبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال (شامل ۳۵ میلیارد ریال جریمه) تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض به برگهای تشخیص و قطعی صادره بشرح فوق، ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق و بررسیهای این سازمان، تعدیل حسابها ضروری است لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مسئولین مالیاتی است.

۵- مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال از موجودی قطعات و لوازم یدکی پس از کسر ارقام حیاتی مورد نیاز، راکد می باشد (حداقل ۷ سال بدون گردش). مضافاً بالغ بر ۱۰۶ میلیارد ریال از موجودی مواد شیمیایی شرکت، تاریخ مصرف آنها سپری شده و بلااستفاده در انبارهای شرکت موجود و به مصرف نرسیده و از بابت موارد فوق ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. باتوجه به مراتب فوق، اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نبوده و مستلزم بررسی توسط کارشناسان ذیربط می باشد.

۶- در اوایل سال مالی ۱۳۹۳، 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 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 گردید که در تاریخ سررسید وصول نشده است. همچنین شکایتی توسط شرکت در دادسرای امور بین الملل تهران صورت گرفته که طبق تائیدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت، موضوع در حال رسیدگی می باشد. مضافاً شرکت توسکا (شرکت فرعی) طی سنوات ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ بترتیب مبالغ ۱۸۲,۲۰۴ درهم و ۷۸۶,۷۹۴ درهم به شرکت Europetech بابت خرید کالا و قطعات مورد نیاز شرکت پتروشیمی شازند، پرداخت نموده که شرکت مزبور ضمن عدم ایفای تعهدات خود در خصوص خرید و تحویل کالا، مبالغ مذکور و همچنین مبلغ ۳,۲۰۷,۰۰۱ درهم وصولی از مطالبات از مشتریان بابت فروش محصول طی سال ۲۰۱۶ را به شرکت مسترد ننموده است. در خصوص پرداختهای فوق، تضامین لازم اخذ نگردیده و ذخیره‌ای از بابت موارد فوق در حسابها منظور نشده است. ایجاد ذخیره و تعدیل حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۷- شرکتهای پالایش نفت آبادان، پالایش نفت شازند و بازرگانی پتروشیمی (تأمین کننده 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 درحسابها منظور ننموده است (توضیح اینکه مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله‌ای مواد اولیه دریافتی از ۱۳۹۱/۱۰/۱ به بعد جهت کلیه شرکتهای تأمین کننده خوراک، محاسبه و درحسابها منظور گردیده است). با توجه به موارد فوق و عدم ادعا توسط سایر شرکتهای عمده تأمین 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.



نتیجه‌گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۷ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۹- اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است.

۹-۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳، 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.

۹-۲- با عنایت به یادداشتهای توضیحی ۱-۴-۹ و ۲-۴-۹، اجرای طرح پتروشیمی GTPP، مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ میلیون متر مکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به هریک از شرکت‌های نفت نیک قشم و پتروشیمی اردبیل و تامین منابع ارزی و ریالی هریک 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 می‌گردد. 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 مترمکعب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی توسط شرکتهای یاد شده تعیین شده است. مضافاً طبق

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

موافقت اصولی یاد شده، شرکت‌های مزبور می‌بایستی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به امضاء توافقنامه تأمین خوراک با شرکت ملی گاز ایران اقدام نمایند و موافقت‌نامه مزبور از تاریخ صدور به مدت شش ماه دارای اعتبار می‌باشد و در صورت رعایت کامل مفاد آن (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 مدیریت پیمان) تمدید می‌گردد که در این خصوص صرفاً مجوز تأمین خوراک اخذ گردیده و اقدامات شرکت برای سایر موارد اجرای طرح و همچنین تمدید تاریخ اعتبار موافقت اصولی فوق تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۵ (بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار)، حد نصاب تعیین شده در خصوص سهام شناور (ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار) و تنظیم مکانیزم‌هایی بمنظور کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی (الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی)، رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۴ آذر ۱۳۹۵

علیرضا اسعدی

سعید قدکچور



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
Shazand Petrochemical Co.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ 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 (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ - یادداشت های توضیحی:
	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رویه 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 ۱۹ مهرماه 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)	ابراهیم ولدخانی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان امامه خیابان تابان غربی و شماره ۶۸، صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ فاکس: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده پروجرده صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ فاکس: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷

وب سایت: www.r.p.c.ir



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۱۲,۶۴۹	۴,۱۰۸,۱۲۰	۱۳	بدهی های جاری	۲,۳۹۵,۲۷۱	۱,۲۷۰,۱۴۲	۳	دارایی های جاری
۵۷۰,۲۹۵	۲۲۴,۴۷۳	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۴۱۲,۹۷۸	۲,۶۵۷,۷۴۰	۴	موجودی نقد
۲,۲۲۶,۴۹۷	۲,۲۹۶,۵۳۷	۱۵	مالیات پرداختی	۴,۱۱۱,۲۳۸	۳,۲۹۵,۱۰۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۱۹,۰۹۲	۹۵۳,۸۳۴	۱۶	سود سهام پرداختی	۴,۲۵۷,۹۹۲	۲,۳۳۰,۲۲۷	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷,۸۲۸,۵۳۵	۹,۹۸۲,۹۶۴		پیش دریافت ها	۱,۰۹۳,۶۳۹	۸۰۴,۲۹۸	۷	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهی های جاری	۲۶,۵۱۸	۲۶,۵۱۸	۸	پیش پرداخت ها
۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۳۵۲,۲۴۵	۱۷	بدهی های غیر جاری	۱۲,۲۹۷,۶۳۶	۱۲,۳۸۴,۰۳۴		دارایی های نگه داری شده برای فروش
۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۳۵۲,۲۴۵		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان				جمع دارایی های جاری
۹,۰۵۳,۱۵۳	۱۱,۳۳۵,۲۰۹		جمع بدهی های غیر جاری				
			جمع بدهی ها				
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه				
	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۱۳۵,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	۹	دارایی های غیر جاری
۳۷۷,۳۴۰	۳۷۷,۴۱۹	۲۰	اندوخته قانونی	۷۱,۸۵۶	۱۵۶,۶۱۵	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۱	سایر اندوخته ها	۶,۲۷۴,۷۴۷	۶,۰۵۱,۱۸۳	۱۱	سرقتی و دارایی های ناشهود
(۳۸,۷۴۱)	(۳۸,۹۴۰)		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۷۹۰,۳۷۶	۸۵۴,۰۰۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶,۳۶۲,۴۹۲	۲,۸۲۵,۲۷۵		سود انباشته	۷,۲۷۲,۹۲۸	۷,۳۷۲,۷۵۵		سایر دارایی ها
۱۰,۲۹۷,۸۷۶	۸,۲۰۵,۷۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				جمع دارایی های غیر جاری
۲۱۹,۵۳۵	۲۱۵,۸۴۱	۲۲	سهام اقلیت				
۱۰,۵۱۷,۴۱۱	۸,۴۲۱,۵۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹,۵۷۰,۵۶۴	۱۹,۷۵۶,۷۸۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹,۵۷۰,۵۶۴	۱۹,۷۵۶,۷۸۹		جمع دارایی ها



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جداولی نا پذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

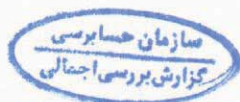
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)	(۸,۶۳۸,۲۸۶)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۷۷۶,۶۷۹	۱,۷۵۷,۴۶۱	سود ناخالص
(۱,۸۶۰,۷۱۲)	(۷۲۵,۹۵۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۷,۶۲۹	۵۶,۷۹۱	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۷۳,۰۸۳)	(۶۶۹,۱۶۵)	
۳,۰۰۳,۵۹۶	۱,۰۸۸,۲۹۶	سود عملیاتی
(۳۵۴,۵۲۰)	۰	۲۷ هزینه های مالی
۳,۴۱۴,۸۶۳	۳۸۶,۷۹۱	۲۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۰۶۰,۳۴۳	۳۸۶,۷۹۱	
۶,۰۶۳,۹۳۹	۱,۴۷۵,۰۸۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت
۰	۰	سهم گروه از سود شرکت و ایسته
۶,۰۶۳,۹۳۹	۱,۴۷۵,۰۸۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۰۹,۲۶۲)	(۱۶۹,۳۴۴)	۱۴ مالیات بر درآمد
۵,۷۵۴,۶۷۷	۱,۳۰۵,۷۴۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۵,۹۲۲)	(۳,۶۹۴)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۵,۷۷۰,۵۹۹	۱,۳۰۹,۴۳۷	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ تعداد سهام بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - سهم
۱,۶۰۳	۳۶۴	۲۹ سود پایه هر سهم بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۹۴,۷۸۱	۲۹ میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۱,۶۰۳	۳۱۰	۲۹ سود پایه هر سهم بر اساس میانگین موزون سهام - ریال
۵,۷۵۴,۶۷۷	۱,۳۰۵,۷۴۳	سود خالص
۵,۳۸۶,۶۹۵	۶,۳۸۹,۲۹۷	سود انباشته ابتدای دوره
(۹۳۸,۲۶۵)	(۲۷,۵۲۱)	۳۱ تعدیلات سنواتی
۴,۴۴۸,۴۳۰	۶,۳۶۱,۷۷۶	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۳,۶۰۰,۹۷۸)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۴۷,۴۵۲	۱,۵۰۱,۷۷۶	
۶,۶۰۲,۱۲۹	۲,۸۰۷,۵۱۹	سود قابل تخصیص
(۲۴۰,۳۵۳)	۰	اندوخته قانونی
۶,۳۶۱,۷۷۶	۲,۸۰۷,۵۱۹	سود انباشته پایان دوره
(۷۱۶)	(۱۷,۹۵۶)	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۶,۳۶۲,۴۹۲	۲,۸۲۵,۴۷۵	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۴,۶۷۷	۱,۳۰۵,۷۴۳	سود خالص
۵,۳۸۶,۶۹۵	۶,۳۸۹,۲۹۷	سود انباشته ابتدای دوره
(۹۳۸,۲۶۵)	(۲۷,۵۲۱)	۳۱ تعدیلات سنواتی
۴,۴۴۸,۴۳۰	۶,۳۶۱,۷۷۶	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۳,۶۰۰,۹۷۸)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۴۷,۴۵۲	۱,۵۰۱,۷۷۶	
۶,۶۰۲,۱۲۹	۲,۸۰۷,۵۱۹	سود قابل تخصیص
(۲۴۰,۳۵۳)	۰	اندوخته قانونی
۶,۳۶۱,۷۷۶	۲,۸۰۷,۵۱۹	سود انباشته پایان دوره
(۷۱۶)	(۱۷,۹۵۶)	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۶,۳۶۲,۴۹۲	۲,۸۲۵,۴۷۵	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۵	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۶
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۴,۶۷۷	۱,۳۰۵,۷۴۳	۲,۲۲۴,۱۱۵
(۵۹,۹۳۷)	۴,۸۰۱	۲,۷۰۷
۵,۶۹۴,۷۴۰	۱,۳۱۰,۵۴۴	۲,۲۲۶,۸۲۲
(۹۳۸,۲۶۵)	(۲۷,۵۲۱)	(۴۴۲,۲۹۸)
۴,۷۵۶,۴۷۵	۱,۲۸۳,۰۲۳	۱,۷۸۴,۵۲۴
(۱۵,۹۲۲)	(۳,۶۹۴)	۱,۱۳۰
۴,۷۴۰,۵۵۳	۱,۲۷۹,۳۲۹	۱,۷۸۵,۶۵۴

سود خالص دوره

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع دوره

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

سهم اقلیت از سود (زیان) جامع دوره

سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

4

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۹,۱۱۰	۲,۷۵۴,۴۵۳	۲,۷۶۳,۷۶۹	۳۳	
۴۷۷,۶۳۰	۱۸۶,۸۴۰	۲۴۵,۷۱۴		
۰	۶۸,۵۳۸	۰		
۴۰	۴۰	۰		
(۳۷۱,۹۴۵)	(۱,۵۰۰)	۰		
(۳,۱۵۹,۸۳۹)	(۱,۷۵۳,۷۱۵)	(۱,۱۶۱,۷۷۷)		
(۳,۰۵۴,۱۱۴)	(۱,۴۹۹,۷۹۷)	(۸۹۶,۰۶۳)		
(۸۵۴,۱۵۲)	(۴۹۲,۶۴۴)	(۵۱۵,۱۶۶)		
(۴۸۲,۰۵۴)	(۲۵۶,۷۸۰)	(۸۹,۰۷۷)		
۴۳,۳۰۵	۱,۷۲۸	۱,۶۳۴		
۲۳۰,۲۶۳	۰	۹۹,۷۰۰		
(۸۵,۶۶۳)	(۱۸۰,۰۱۴)	(۲۸۵,۸۲۱)		
(۱۴۵,۷۸۰)	(۱۵۲,۱۹۷)	(۱۷۵,۰۰۰)		
۱,۹۰۴,۹۰۳	۲۴۰,۵۸۴	۰		
۰	۵۰,۷۱۸	۰		
(۳۸,۸۴۰)	(۸,۲۹۰)	(۲,۲۴۴,۷۶۲)		
۱,۴۲۶,۱۳۴	(۳۰۴,۲۵۱)	(۲,۶۹۳,۳۲۶)		
۲,۵۲۶,۹۷۸	۴۵۷,۷۶۱	(۱,۳۴۰,۷۸۶)		
۰	۰	۲۱۱,۸۱۷		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰		
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰		
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۷		
۱,۵۲۶,۹۷۸	۱,۹۵۷,۷۶۱	(۱,۱۲۸,۹۶۹)		
۸۵۵,۰۱۳	۸۵۵,۰۱۳	۲,۳۹۵,۲۷۱		
۱۳,۲۸۰	۱۰,۷۹۳	۳,۸۴۰		
۲,۳۹۵,۲۷۱	۲,۸۲۳,۵۶۷	۱,۲۷۰,۱۴۲		

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 شرکت

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

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

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

فعالیت های تأمین مالی :

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

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

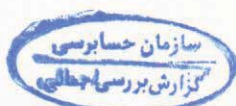
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری	۱۳	۱۳	دارایی های جاری	۳	۳
پروانه های تجاری و غیر تجاری	۱۴	۱۴	موجودی نقد	۴	۴
مالیات پرداختی	۱۵	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۵
سود سهام برداشته	۱۶	۱۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۶	۶
پیش دریافت ها			موجودی مواد و کالا	۷	۷
جمع بدهی های جاری			پیش پرداخت ها	۸	۸
بدهی های غیر جاری			دارایی های نگهداری شده برای فروش		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۷	جمع دارایی های جاری		
جمع بدهی های غیر جاری					
جمع بدهی ها					
حقوق صاحبان سهام					
سرمایه	۱۸	۱۸	دارایی های غیر جاری	۹	۹
افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۱۰
اندوخته قانونی	۲۰	۲۰	دارایی های نامشهود	۱۱	۱۱
سایر اندوخته ها	۲۱	۲۱	دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۲
سود انباشته			سایر دارایی ها		
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی های غیر جاری		
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی ها		

بادداشت های توضیحی همراه و پیش جداولی باید بر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره میانی شش ماهه			یادداشت	
متنهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۴				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۱۰,۹۲۴	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)	(۹,۸۶۰,۶۲۱)	(۸,۶۳۸,۲۸۶)	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۰۴,۶۸۰	۲,۹۲۳,۴۱۳	۱,۷۵۷,۴۶۱		سود ناخالص
(۱,۷۹۱,۲۸۳)	(۸۵۰,۳۸۶)	(۶۹۹,۴۹۱)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۶۷۷	۶۲,۵۱۸	۱۶,۵۲۳	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۶۸,۶۰۶)	(۷۸۷,۸۶۸)	(۶۸۲,۹۶۸)		
۳,۰۳۶,۰۷۴	۲,۱۳۵,۵۴۵	۱,۰۷۴,۴۹۳		سود عملیاتی
(۳۵۴,۵۲۰)	(۲۱۰,۵۶۳)	۰	۲۷	هزینه های مالی
۳,۴۰۱,۷۸۸	۲۹۰,۱۶۱	۳۶۷,۰۰۸	۲۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۰۴۷,۲۶۸	۷۹,۵۹۸	۳۶۷,۰۰۸		
۶,۰۸۳,۳۴۲	۲,۲۱۵,۱۴۳	۱,۴۴۱,۵۰۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۰۹,۰۵۷)	(۲۴۸,۵۲۸)	(۱۶۹,۳۴۴)	۱۴	مالیات بر درآمد
۵,۷۷۴,۲۸۵	۱,۹۶۶,۶۱۵	۱,۲۷۲,۱۵۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	تعداد سهام بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - سهم
۱,۶۰۴	۵۴۶	۳۵۳	۲۹	سود پایه هر سهم بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۹۴,۷۸۱	۲۹	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۱,۶۰۴	۵۴۶	۳۰۱	۲۹	سود پایه هر سهم بر اساس میانگین موزون سهام - ریال

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	سود انباشته ابتدای دوره	تعدیلات سنوائی	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	سود سهام مصوب
۵,۷۷۴,۲۸۵	۱,۹۶۶,۶۱۵	۱,۲۷۲,۱۵۷	۶,۵۷۲,۱۵۷	۳۱
۵,۵۴۸,۶۱۶	۵,۵۴۸,۶۱۶	۶,۵۷۲,۱۵۷	(۲۷,۵۲۱)	
(۹۳۸,۲۶۵)	(۴۴۲,۲۹۸)	۶,۵۴۴,۶۳۶	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	
۴,۶۱۰,۳۵۱	۵,۱۰۶,۳۱۸			
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)			
۱,۰۱۰,۳۵۱	۱,۵۰۶,۳۱۸	۱,۶۸۴,۶۳۶		
۶,۷۸۴,۶۳۶	۳,۴۷۲,۹۳۳	۲,۹۵۶,۷۹۳		سود قابل تخصیص
(۲۴۰,۰۰۰)	۰	۰		اندوخته قانونی
۶,۵۴۴,۶۳۶	۳,۴۷۲,۹۳۳	۲,۹۵۶,۷۹۳		سود انباشته پایان دوره

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

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



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		پادداشت
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۴,۵۶۴	۲,۶۴۴,۶۹۶	۲,۲۱۷,۳۲۹	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 دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها				
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 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:				
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه				
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 دوره				
تأثیر تغییرات نرخ ارز				
موجودی نقد در پایان دوره				
مبادلات غیر نقدی				

پادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۶۴۴۷۳-۲ 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 و 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 شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، 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، شماره ۶۸ و محل کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (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 شازند 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

متوسط تعداد کارکنان در استخدام و تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱،۰۲۶	۱،۰۲۰	۱،۰۲۸	۱،۰۲۲	کارکنان رسمی
۶۳۲	۶۶۵	۶۹۷	۷۲۵	کارکنان قراردادی
۱،۶۵۸	۱،۶۸۵	۱،۷۲۵	۱،۷۴۷	
۱،۹۶۴	۲،۱۹۶	۱،۹۶۴	۲،۱۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۶۲۲	۳،۸۸۱	۳،۶۸۹	۳،۹۴۳	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام 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 تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی مزبور به حساب گرفته می‌شود.

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 می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری و شناخت:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاری های جاری : سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		حوزه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های 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 سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- 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.

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

۲-۶- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی 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، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۲-۷-۲- 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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۸-۲- 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	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
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
مخارج سرمایه‌ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۳- 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.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

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

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۱۰- 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.

۲-۱۱- درآمدهای عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۲-۱۲- 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۱۳- 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.

۲-۱۴- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- ۲-۱۴- 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- ۲-۱۴- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳- ۲-۱۴- 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.

۲-۱۵- 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 بازنشسته 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 ۲۸۳ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۱,۸۹۳,۴۳۸	۲۳۹,۷۵۰	۲,۳۹۳,۹۰۱	۱,۲۶۱,۵۵۷	
۹۴۲	۸,۲۰۴	۱,۳۷۰	۸,۵۸۵	موجودی صندوق
۱,۸۹۴,۳۸۰	۲۴۷,۹۵۴	۲,۳۹۵,۲۷۱	۱,۲۷۰,۱۴۲	

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	
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		دلار
۶,۵۷۲	۳۱,۵۶۸	۲۰۸,۱۸۷	۶,۷۴۰	۳۱,۶۵۹	۲۱۲,۹۰۱	
۱۶,۶۴۴	۳۵,۱۰۴	۴۷۴,۱۴۵	۱۶,۷۵۸	۳۵,۱۳۲	۴۷۷,۰۱۵	یورو
۳۴	۹,۱۹۲	۳,۷۴۷	۸۶۶,۳۰۱	۹,۷۳۰	۸۹,۰۳۴,۰۶۳	درهم
.	.	.	۱۵۲,۰۵۸	۹۲,۶۵۰	۱,۶۴۱,۲۰۵	ریال عمان
۲۳,۲۵۱			۱,۰۴۱,۸۵۸			

۳-۱-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای پی سی ، 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		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۲۱۲,۶۸۸	۲,۴۹۹,۲۳۰	۴۱۲,۹۷۸	۲,۶۵۷,۷۴۰	

۴-۱- مبلغ ۲,۶۵۷,۷۴۰ میلیون ریال شامل سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت اصلی به مبلغ ۲,۴۹۹,۲۳۰ میلیون ریال (شامل ۹۴,۲۳۰ میلیون ریال سپرده ارزی معادل ۳ میلیون دلار نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد و مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۱۸ درصد و همچنین مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده صندوق سرمایه گذاری کاردان نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک با نرخ سود حداقل ۲۰ درصد) شرکت نفت میک قشم به مبلغ ۵۸,۵۱۰ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی اردبیل به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۴۳۰	۲۰۱,۱۰۲	۵۰,۷۷۹	۲۵۱,۸۸۱	۰	۲۵۱,۸۸۱
۶۷۸,۵۱۵	۸۳۳,۹۵۸	۰	۸۳۳,۹۵۸	۶۶۷,۵۷۹	۱۶۶,۳۷۹
۸۱۳,۹۴۵	۱,۰۳۵,۰۶۰	۵۰,۷۷۹	۱,۰۸۵,۸۳۹	۶۶۷,۵۷۹	۴۱۸,۲۶۰

گروه :

تجاری :

اسناد دریافتنی :

۵-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی :

۵-۲ سایر مشتریان بابت فروش محصولات

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی :

صنایع بازیابی فلزات رنگین - بابت فروش کاتالیز مستعمل

حسابهای دریافتنی :

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - بابت تمه بهای فروش شرکت پتروشیران

اداره وام و بازنشنگی شرکت ملی نفت- بابت مستمری بازنشستگان پیش از موعد

مالیات و عوارض ارزش افزوده

۵-۴ مطالبات از بانکها

حسابداری مرکزی نفت

سایر

اصلی :

تجاری :

اسناد دریافتنی :

۵-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی :

۵-۳ شرکتهای گروه

۵-۲ سایر مشتریان بابت فروش محصولات

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی :

صنایع بازیابی فلزات رنگین - بابت فروش کاتالیز مستعمل

حسابهای دریافتنی :

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - بابت تمه بهای فروش شرکت پتروشیران

اداره وام و بازنشنگی شرکت ملی نفت- بابت مستمری بازنشستگان پیش از موعد

مالیات و عوارض ارزش افزوده

۵-۴ مطالبات از بانکها

حسابداری مرکزی نفت

سایر

۱۳۵,۴۳۰	۲۰۱,۱۰۲	۵۰,۷۷۹	۲۵۱,۸۸۱	۰	۲۵۱,۸۸۱
۹۸۵,۴۷۱	۱,۱۶۴,۴۳۲	۰	۱,۱۶۴,۴۳۲	۹۵۰,۴۰۳	۲۱۴,۰۲۹
۶۷۵,۰۵۱	۶۵۹,۷۱۴	۰	۶۵۹,۷۱۴	۴۹۳,۳۳۵	۱۶۶,۳۷۹
۱,۶۶۰,۵۲۲	۱,۸۲۴,۱۴۶	۰	۱,۸۲۴,۱۴۶	۱,۴۴۳,۷۳۸	۳۸۰,۴۰۸
۱,۷۹۵,۹۵۲	۲,۰۲۵,۲۴۸	۵۰,۷۷۹	۲,۰۷۶,۰۲۷	۱,۴۴۳,۷۳۸	۶۳۲,۲۸۹
۸۲,۱۱۴	۶۹,۲۶۴	۰	۶۹,۲۶۴	۰	۶۹,۲۶۴
۱۰۰,۳۳۹	۱۲۳,۵۸۴	۰	۱۲۳,۵۸۴	۰	۱۲۳,۵۸۴
۱,۶۶۸,۷۰۱	۸۳۸,۱۶۱	۰	۸۳۸,۱۶۱	۰	۸۳۸,۱۶۱
۵۹,۶۷۳	۱۰۹,۳۵۴	۰	۱۰۹,۳۵۴	۰	۱۰۹,۳۵۴
۷۴۵,۷۵۵	۸۰۳,۲۶۰	۰	۸۰۳,۲۶۰	۰	۸۰۳,۲۶۰
۱۴,۱۳۶	۹۵,۰۴۱	۰	۹۵,۰۴۱	۰	۹۵,۰۴۱
۲۴,۸۸۱	۲۳,۷۸۷	۰	۲۳,۷۸۷	۰	۲۳,۷۸۷
۲۴۴,۵۹۱	۱۹۵,۸۶۱	۱۸,۰۴۶	۲۱۳,۹۰۷	۰	۲۱۳,۹۰۷
۲,۸۵۸,۰۷۶	۲,۱۸۹,۰۴۸	۱۸,۰۴۶	۲,۲۰۷,۰۹۴	۰	۲,۲۰۷,۰۹۴
۲,۹۴۰,۱۹۰	۲,۲۵۸,۳۱۲	۱۸,۰۴۶	۲,۲۷۶,۳۵۸	۰	۲,۲۷۶,۳۵۸
۴,۷۳۶,۱۴۲	۴,۲۸۳,۵۶۰	۶۸,۸۲۴	۴,۳۵۲,۳۸۵	۱,۴۴۳,۷۳۸	۴,۹۰۸,۶۴۷

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۵۰,۷۷۹ 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 بابت خریدهای خود از شرکت پتروشیمی شازند 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 تائید وزارت محترم دادگستری مبنی بر حفظ حقوق پتروشیمی شازند در جهت دریافت خسارات متحمل و تسریع در رسیدگی به پرونده شده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۰۲۰	۸۲,۲۹۷	۵۸,۰۲۰	۸۲,۲۹۷
۶,۸۹۲	۲۵,۸۲۵	۶,۸۹۲	۲۵,۸۲۵
۱۹,۲۶۸	۵۸,۲۵۷	۱۹,۲۶۸	۵۸,۲۵۷
۸۴,۱۸۰	۱۶۶,۳۷۹	۸۴,۱۸۰	۱۶۶,۳۷۹
مشتریان ریالی:			
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی			
شرکت صنایع کیمیاگران امروز			
سایر			
۱۲۱,۱۷۹	۸۷,۲۶۰	۱۲۱,۱۷۹	۸۷,۲۶۰
۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱
۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۰
۴۰,۱۱۳	۴۱,۹۳۱	۴۰,۱۱۳	۴۱,۹۳۱
۲۴,۵۰۲	۰	۲۴,۵۰۲	۰
۵,۱۲۵	۸,۶۲۵	۵,۱۲۵	۸,۶۲۵
۸۵,۷۷۸	۵۴,۸۴۵	۸۹,۲۴۲	۲۲۹,۰۸۹
۵۹۰,۸۷۱	۴۹۳,۳۳۵	۵۹۴,۳۳۵	۶۶۷,۵۷۹
۶۷۵,۰۵۱	۶۵۹,۷۱۴	۶۷۸,۵۱۵	۸۳۳,۹۵۸
مشتریان ارزی:			
شرکت نکست کیمیکال ترکیه			
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۵-۲-۱)			
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۵-۲-۱)			
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۵-۲-۱)			
شرکت هانست کیمیکال			
شرکت مترون میدل ایست			
شرکت می اوشن گروپ			
شرکت گرند جنرال تریدینگ (یادداشت ۵-۲-۲)			
سایر مشتریان ارزی			

۵-۲-۱- طلب از سه شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ و آتلانتیس (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.

۵-۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش شرکت مذکور اقدام به طرح شکایت علیه پتروشیمی شازند در رابطه با استرداد وجه ضمانتنامه وصولی به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال در شعبه سوم مجتمع قضائی صدر نموده است که منجر به صدور رای بدوی مبنی بر محکومیت شرکت پتروشیمی شازند گردیده، لیکن با اعتراض شرکت به رای صادره، پرونده به هیات کارشناسی سه نفره در مرحله تجدید نظر ارجاع گردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۶,۶۶۰	۶۶۷,۴۱۱	۰	۰
۵۴,۲۲۹	۱۱۹,۷۲۳	۰	۰
۲۹۳,۶۵۳	۱۶۳,۲۶۹	۰	۰
۲۱۰,۹۲۹	۲۱۴,۰۲۹	۰	۰
۹۸۵,۴۷۱	۱,۱۶۴,۴۳۲	۰	۰

شرکت ای پی سی (یادداشت ۵-۳-۱)

شرکت الدقم (یادداشت ۵-۳-۱)

شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (یادداشت ۵-۳-۱)

شرکت پتروشیمی اردبیل - بابت علی الحساب

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱- ۳-۵- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۱۶۳.۲۶۹ میلیون ریال (معادل ۱۶.۷۷۹.۹۲۳ درهم) و شرکت الدقم به مبلغ ۱۱۹.۷۲۳ میلیون ریال (معادل ۱.۲۹۲.۲۲۸ ریال عمان) و شرکت ای. پی. سی به مبلغ ۶۶۷.۴۱۱ میلیون ریال (معادل ۶۸.۵۹۳.۱۰۷ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد.

۴-۵- مطالبات از بانکها شامل مبلغ ۴۰.۰۰۲ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران بابت افزایش سرمایه در جریان و مبلغ ۴۹.۴۱۳ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران و مابقی نیز مربوط به سود سپرده های بانکی می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹,۶۲۵	۷۵۰,۱۰۸	گروه و شرکت اصلی:
۱۶۶,۹۴۳	۲۴۲,۹۳۴	کالای ساخته شده
۶۱۲,۱۴۱	۵۹۶,۹۳۷	کالای در جریان ساخت
۲,۳۳۹,۰۹۷	۲,۳۸۹,۳۶۸	مواد اولیه
۲۳۰,۶۰۱	۲۱۳,۰۸۲	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۲۹,۵۸۵	۱۳۷,۷۹۸	اقلام حیاتی (یادداشت ۱-۶)
۴,۲۵۷,۹۹۲	۴,۳۳۰,۲۲۷	موجودی واحدها

۱-۶- 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.

۲-۶- 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 ۱-۲-۱۱)

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۱,۹۴۹	۳۰۶,۵۵۶	۲۷۱,۹۴۹	۲۸۷,۳۱۳	پیش پرداخت های خارجی:
				مواد اولیه، مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۹۴۵,۲۷۳	۱,۹۲۳,۳۶۷	۹۴۵,۲۷۳	۱,۹۲۳,۳۶۷	پیش پرداخت های داخلی:
۳۷۱,۷۸۳	۲۳۸,۹۹۶	۳۷۷,۳۶۱	۲۴۲,۴۲۰	خرید مواد اولیه
۱,۳۱۷,۰۵۶	۲,۱۶۲,۳۶۳	۱,۳۲۲,۶۳۴	۲,۱۶۵,۷۸۷	پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات
۱,۵۸۹,۰۰۵	۲,۴۶۸,۹۱۹	۱,۵۹۴,۵۸۳	۲,۵۵۳,۱۰۰	
(۵۰۰,۹۴۴)	(۱,۷۴۸,۸۰۲)	(۵۰۰,۹۴۴)	(۱,۷۴۸,۸۰۲)	انتقالی به ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (۱-۱۳)
۱,۰۸۸,۰۶۱	۷۲۰,۱۱۷	۱,۰۹۳,۶۳۹	۸۰۴,۲۹۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳
۱۷,۵۴۵	۱۷,۵۴۵	۱۷,۵۴۵	۱۷,۵۴۵
۲۶,۵۱۸	۲۶,۵۱۸	۲۶,۵۱۸	۲۶,۵۱۸

ساختمان های شهرک مهاجران (یادداشت ۸-۱)

کارگاه مصادره شده در شهرک قدس از یکی از

۸-۱- پیرو انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مبنی بر تعیین تکلیف ساختمان های نیمه کاره شهرک مهاجران، مقرر گردید کلیه مصالح ساختمانی بکار رفته در پروژه با تعهد تخریب، جمع آوری و انتقال مصالح و نخاله های ساختمانی حاصل از تخریب به قیمتی معادل ارزش دفتری به اداره اوقاف و امور خیریه شهرستان سازند واگذار گردد. لازم به ذکر است عرصه ساختمانی مذکور وقفی و تحت تولیت اداره اوقاف می باشد.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۹-۱
۱۰,۸۴۴	۱۰,۸۴۴	۶۳۴	۱۱,۴۷۸	۹-۲
۱۳۵,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	۶۳۴	۳۱۱,۵۸۳	

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۳۱۳,۸۷۲	۳۱۳,۸۷۲	۰	۳۱۳,۸۷۲	۹-۳
۱۲۵,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۹-۱
۱۰,۸۴۴	۱۰,۸۴۴	۶۳۴	۱۱,۴۷۸	۹-۲
۴۴۹,۸۲۱	۶۲۴,۸۲۱	۶۳۴	۶۲۵,۴۵۵	

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۹-۴-۳

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
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 (بامسئولیت محدود)
۸۸	۸۸	اداره تعاون شهرستان شازند
۱۵۰	۱۵۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۱۱,۴۷۸	۱۱,۴۷۸	
(۶۳۴)	(۶۳۴)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروتوسعه رهجو و شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس
۱۰,۸۴۴	۱۰,۸۴۴	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۴۱	۱۰۹,۷۴۱	شرکت پالایش نفت نیک قشم (سهامی خاص)
۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	شرکت پتروشیمی اردبیل
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
۳۱۳,۸۷۲	۳۱۳,۸۷۲	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۹-۴-۲- 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 تفضیلی، انعقاد قرارداد با پیمانکاران جهت اجرای طرح و آغاز عملیات آماده سازی کارگاه و انتخاب مدیران پیمان) تمدید می گردد.

۹-۴-۳- 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت به شرح زیر است:

دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۲,۱۸۰	۱۰۱,۸۳۶	۳۸,۵۲۵	۲۸,۰۴۶

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴,۸۲۳	۴,۶۵۱	۱۰-۱ سرقفلی
۱۸,۹۹۹	۱۸,۹۰۰	۶۷,۰۳۳	۱۵۱,۹۶۴	۱۰-۲ دارایی های نامشهود
۱۸,۹۹۹	۱۸,۹۰۰	۷۱,۸۵۶	۱۵۶,۶۱۵	

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 .

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۵۳	۱۱,۱۵۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
(۴,۲۶۳)	(۴,۲۶۳)	تعدیل سرقفلی ناشی از فروش بخشی از سهام
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در پایان دوره
(۱,۷۲۳)	(۲,۰۶۷)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۳۴۴)	(۱۷۲)	استهلاک دوره
(۲,۰۶۷)	(۲,۲۳۹)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۶,۸۲۳	۴,۶۵۱	مبلغ دفتری

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۲۱	۱۲,۹۲۱	۱۳,۰۲۴	۱۲,۹۲۱	نرم افزارهای رایانه ای
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۲۳۵	۲,۲۳۵	حق الامتیاز برق
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵	۳۳,۹۳۰	۱۲۱,۸۴۶	حق الامتیاز گاز
۱,۴۴۲	۱,۴۴۳	۱,۸۵۷	۱,۸۵۸	حق الامتیاز پست، تلگراف و تلفن
۸۷۱	۸۷۱	۱۲,۸۷۱	۱۲,۸۷۱	حق الامتیاز آب
۰	۰	۳,۱۱۶	۲۳۳	سایر
۱۸,۹۹۹	۱۸,۹۰۰	۶۷,۰۳۳	۱۵۱,۹۶۴	

شیرکت نیرو سیمي سازند (سهامي عام)
یادداشت های توضیحي صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱- 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	مانده در	مانده در پایان	تبدیلات	استهلاک دارایی	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تقل و انتقالات	تبدیلات	دارایی های فروخته شده طی دوره	دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۴/۷/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱		دوره										
۳۸۸,۵۱۶	۳۸۸,۵۱۶	.	.	.	.	.	۳۸۸,۵۱۶	.	.	.	.	۳۸۸,۵۱۶	زمین
۳۹۴,۳۹۵	۳۸۸,۱۳۷	۱۷۱,۵۷۵	.	(۳۹)	۸,۳۹۵	۱۶۳,۳۱۹	۵۶۰,۷۲۲	۲,۸۶۵	.	(۴۸)	۱۹۱	۵۵۷,۷۱۴	ساختمان
۱۳,۶۳۹	۱۳,۷۱۰	۱۶,۳۸۱	.	.	۸۰۴	۱۵,۵۷۷	۳۰,۰۹۱	۴۰۰	.	.	۴۸۳	۲۹,۲۰۸	جاده و صوطه سازی
۵۵۰,۳۳۹	۸۹۹,۱۵۴	۲۷۳,۵۱۲	(۱۸,۳۳۹)	.	۵۲,۶۱۹	۲۴۰,۳۳۳	۱,۱۷۲,۹۶۶	۴۱۲,۰۵۶	(۳۴,۱۱۷)	.	۱۵,۳۵۶	۷۹۰,۶۷۱	تأسیسات ، تجهیزات و ماشین آلات
۴,۱۲۱,۸۷۹	۳,۹۱۳,۳۱۲	۵,۰۴۱,۵۵۸	.	.	۲۲۳,۷۵۱	۴,۸۱۸,۳۰۷	۸,۹۶۴,۷۷۰	۲,۱۳۸	.	.	۲,۳۴۶	۸,۹۶۰,۱۸۶	تأسیسات واحد ها
۸۷,۰۱۴	۷۹,۵۲۲	۱۷۹,۵۸۱	.	.	۱۵,۸۵۵	۱۶۳,۷۷۶	۷۵۹,۱۰۳	.	.	.	۸,۳۶۳	۷۵۰,۷۴۰	اثاثه و منصوبات
۲۲,۵۴۰	۱۸,۶۱۱	۳۷,۳۸۵	.	.	۵,۱۳۳	۲۲,۷۵۲	۵۵,۹۹۶	.	.	.	۱,۳۰۴	۵۴,۷۹۲	ادوات و ابزار آلات
۱۴,۴۷۲	۳۸,۶۲۲	۸۲,۱۹۹	۱۸,۷۵۵	(۶۱۵)	۶,۶۲۵	۵۷,۹۰۴	۱۲۰,۸۱۱	.	۲۳,۸۵۷	(۶۶۵)	۵,۲۵۳	۷۲,۳۷۶	وسایل نقلیه
۵,۶۱۲,۷۸۶	۵,۷۵۰,۷۹۴	۵,۸۰۳,۱۹۱	(۱۵۴)	(۶۵۴)	۳۱۲,۵۸۲	۵,۴۹۱,۴۱۷	۱۱,۵۵۴,۹۸۵	۴۱۷,۲۵۹	(۲۶۰)	(۷۱۳)	۳۳,۲۹۶	۱۱,۱۰۴,۲۰۳	
۱۳۷,۶۳۶	۱۴۸,۹۱۰	.	.	.	.	.	۱۴۸,۹۱۰	.	.	.	۱,۳۷۴	۱۴۷,۶۳۶	دارایی های در دست تکمیل
۹۰,۵۶۷	۹۰,۵۵۴	.	.	.	.	.	۹۰,۹۵۴	(۵۲۷)	(۶,۳۹۶)	.	۷,۳۱۰	۹۰,۵۶۷	پیش برداشت های سرمایه ای
۴۳۳,۷۵۸	۶۰,۵۲۵	.	.	.	.	.	۶۰,۵۲۵	(۴۱۶,۹۳۲)	(۵۹,۱۹۵)	.	۱۱۲,۸۹۴	۴۳۳,۷۵۸	بروژه های در دست اجرا
۶۶۱,۹۶۱	۳۰۰,۳۸۹	.	.	.	.	.	۳۰۰,۳۸۹	(۲۱۷,۲۵۹)	(۶۵,۶۹۱)	.	۱۲۱,۵۷۸	۶۶۱,۹۶۱	
۶,۳۷۳,۳۲۷	۶,۰۵۱,۱۸۳	۵,۸۰۳,۱۹۱	(۱۵۴)	(۶۵۴)	۳۱۲,۵۸۲	۵,۴۹۱,۴۱۷	۱۱,۸۵۴,۳۷۴	.	(۶۵,۹۵۱)	(۷۱۳)	۱۵۴,۸۷۴	۱۱,۷۶۶,۱۶۴	

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

شرکت تیر و سیمی سازند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره زمانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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					شرح اقلام				
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	تبدیلات	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تبدیلات	تقل و انتقالات	دارایی های فروخته شده طی دوره	دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۴/۷/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	دوره	فرورشته شده	دوره	دوره	دوره	دوره	دوره	دوره	دوره	دوره
۲۰۷,۰۶۳	۲۰۷,۰۶۳	*	*	*	*	۲۰۷,۰۶۳	*	*	*	*	۲۰۷,۰۶۳
۱۱۸,۳۱۶	۱۱۷,۱۰۹	۱۰,۶۸۶	(۳۹)	۴,۳۵۴	۱۰۴,۳۷۱	۲۵۵,۷۹۵	۲,۸۶۵	*	(۴۸)	۱۹۱	۲۳۲,۷۸۷
۱۳,۶۳۱	۱۳,۷۱۰	۱۶,۳۸۱	*	۸۰۴	۱۵,۵۵۷	۳۰,۰۹۱	۴۰۰	*	*	۴۸۳	۲۹,۳۰۸
۵۴,۰۹۱۶	۸۹,۰۶۱۵	۲۷۱,۵۱۸	(۱۸,۴۳۹)	۵۲,۰۱۲	۳۳۷,۹۲۵	۱,۱۶۲,۱۳۳	۴۱۲,۰۵۶	(۴۴,۱۱۷)	*	۱۵,۳۳۳	۷۸۸,۸۶۱
۴,۱۴۱,۸۷۹	۳,۹۲۳,۲۱۲	۵,۰۴۱,۵۵۸	*	۲۳۳,۲۵۱	۴,۸۱۸,۳۰۷	۸,۹۶۴,۷۷۰	۲,۱۳۸	*	*	۲,۴۴۶	۸,۹۶۰,۱۸۶
۸۷,۴۷۴	۸۰,۰۰۹۸	۱۷,۰۳۸۹	*	۱۵,۵۹۹	۱۵۴,۷۹۰	۲۵۰,۴۸۷	*	*	*	۸,۲۲۳	۲۳۲,۲۶۴
۲۲,۵۴۰	۱۸,۶۱۱	۳۷,۳۸۵	*	۵,۱۳۳	۳۲,۲۵۲	۵۵,۹۹۶	*	*	*	۱,۲۰۴	۵۴,۷۹۲
۱۳,۵۴۸	۳۸,۰۳۵	۷۰,۱۸۰	۱۸,۳۸۵	۶,۲۷۲	۴۶,۲۳۸	۱۰۸,۲۱۵	۳۳,۸۵۷	(۶۶۵)	۵,۲۳۷	۵۹,۷۸۶	
۵,۱۴۵,۴۶۷	۵,۲۸۸,۴۵۳	۵,۷۱۶,۰۹۷	(۱۵۴)	۳۰۷,۴۲۵	۵,۴۰۹,۴۸۰	۱۱,۰۰۴,۵۵۰	۴۱۷,۴۵۹	(۲۶۰)	(۷۱۳)	۳۳,۱۱۷	۱۰,۵۵۴,۹۴۷
۶۵,۳۴۷	۶۵,۶۳۴	*	*	*	*	۶۵,۶۳۴	(۵۲۷)	(۶,۴۹۶)	*	۷,۴۱۰	۶۵,۲۲۷
۴۳۳,۷۵۸	۶۰,۵۷۵	*	*	*	*	۶۰,۵۷۵	(۴۱۶,۹۳۲)	(۵۹,۱۹۵)	*	۱۱۲,۸۹۴	۴۳۳,۷۵۸
۴۸۹,۰۰۵	۱۲۶,۱۵۹	*	*	*	*	۱۲۶,۱۵۹	(۴۱۷,۴۵۹)	(۶۵,۶۹۱)	*	۱۲۰,۳۰۴	۴۸۹,۰۰۵
۵,۶۳۴,۱۷۲	۵,۲۱۶,۶۱۲	۵,۷۱۶,۰۹۷	(۱۵۴)	۳۰۷,۴۲۵	۵,۴۰۹,۴۸۰	۱۱,۱۳۰,۷۰۹	(۶۵,۹۵۱)	(۷۱۳)	۱۵۳,۴۲۱	۱۱,۰۴۳,۹۵۲	

پیش برداشت های سرمایه ای

پروژه های در دست اجرا

۱-۲-۱۱ دارایی های ثابت مشهود شامل ناحیه ۱: الفین ، تیرین بیرونی و مخازن ، ناحیه ۲: پلی اتیلن سینگین ، پلی پروپیلین ، بوتادین ، پلی بوتادین رابر و بوتن یک و ناحیه ۳: اسید استیک ، وینیل استات ، اتیلن گلاکول ها ، دو اتیل هگزانول و ترکیبات آلی تیروزن دار ، مجموعا به مبلغ ۹۵۸ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی نرد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۲-۱۱- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خیابان تانان) در خیابان وام دریانی از بانک توسعه صادرات شعبه 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 سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ ۹۵/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مخارج برآوردی جهت تکمیل	پیش بینی تاریخ بهره برداری
حفاظت الکترونیکی مجتمع	درصد ۳۰	میلیون ریال ۲۱,۲۹۹	میلیون ریال ۷۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷
تغییر مسیر و اصلاح شبکه آب مجتمع	۶۵	۱۳,۲۲۲	۹۷۰	اسفند ۱۳۹۵
سایر پروژه ها		۲۶,۰۰۴		
		۶۰,۵۲۵		

۱۲- سایر دارایی ها

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵,۹۰۰	۳۱۲,۰۸۳	۳۴۵,۹۰۰	۳۱۲,۰۸۳
۳۷۴,۴۶۷	۴۷۲,۰۵۱	۳۷۴,۴۶۷	۴۷۲,۰۵۱
۶۱,۶۲۱	۶۱,۴۱۷	۶۱,۶۲۱	۶۱,۴۱۷
۳,۵۸۸	۳,۶۵۷	۸,۳۸۸	۸,۴۵۷
۷۸۵,۵۷۶	۸۴۹,۲۰۸	۷۹۰,۳۷۶	۸۵۴,۰۰۸

کاتالیست ها (یادداشت ۱-۱۲)

سپرده های مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۲-۱۲)

وام کارکنان - حصه بلند مدت

سایر - عمدتا 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 گلایکول ها ، دواتیل هگزانول و وینیل استات بوده که به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	شرکت اصلی
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۴۵۶	۳۴۵,۹۰۰
۷,۷۴۰	۱,۹۸۴
(۷۳,۲۹۶)	(۳۵,۸۰۱)
۳۴۵,۹۰۰	۳۱۲,۰۸۳

ارزش دفتری کاتالیست ها در ابتدای دوره

افزایش طی سال

استهلاك دوره

مانده در پایان دوره

۱۲-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها عمدتا شامل مبلغ ۱۷۹,۸۵۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های صادره و مبلغ ۸۱,۰۶۲ 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 ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک ، بابت ضمانت نامه های صادره بوده و مبلغ ۱۷۶,۴۸۴ میلیون ریال وجوه مسدودی در بانک ملت شعبه بورس کالا بابت آورده نقدی سهامداران برای شرکت در افزایش سرمایه شرکت می باشد .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه :
			تجاری :
۲۰۲,۵۰۵	۲۱۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی - خرید مواد اولیه
			حسابهای پرداختنی :
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۹۹۶,۶۶۰	۱۳-۱	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۲,۷۰۳,۱۲۷	۲,۲۰۶,۶۶۰		
			غیر تجاری :
۰	۱۳۷,۹۸۹		اسناد پرداختنی
۷,۶۵۹	۷,۴۵۳		حق بیمه پرداختنی
۹۲,۵۹۹	۷۶,۸۶۴		سپرده حسن انجام کار
۴۴,۴۲۳	۴۰,۵۵۸		سپرده حق بیمه
۴۵۹,۵۵۲	۲۷۲,۳۹۶	۱۳-۲	هزینه های پرداختنی
۸,۹۸۲	۲,۰۱۱		مالیاتهای تکلیفی
۲۲,۹۱۱	۷۵,۱۷۱		مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۳۵۰,۵۶۲	۵۸۴,۶۰۹	۱۳-۳	اشخاص وابسته
۰	۱۰۵,۷۸۰		سود سپرده دریافتی - تحقق نیافته
۰	۱۰۰,۰۰۰		شرکت شیمیایی لاوان - بابت علی الحساب دریافتی
۴۲۲,۸۳۴	۴۹۸,۶۲۹		سایر
۱,۴۰۹,۵۲۲	۱,۹۰۱,۴۶۰		
۴,۱۱۲,۶۴۹	۴,۱۰۸,۱۲۰		
			اصلی :
			تجاری :
۲۰۲,۵۰۵	۲۱۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی - خرید مواد اولیه
			حسابهای پرداختنی :
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۹۹۶,۶۶۰	۱۳-۱	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۲,۷۰۳,۱۲۷	۲,۲۰۶,۶۶۰		
			غیر تجاری :
۰	۹۳,۰۰۰		اسناد پرداختنی - اداره امور مالیاتی شازند
۶,۳۴۱	۷,۲۲۲		حق بیمه پرداختنی
۸۹,۵۲۲	۷۵,۱۱۰		سپرده حسن انجام کار
۴۴,۰۵۵	۴۰,۱۸۷		سپرده حق بیمه
۴۵۸,۹۷۸	۲۷۱,۳۶۳	۱۳-۲	هزینه های پرداختنی
۸,۰۷۶	۱,۹۳۴		مالیاتهای تکلیفی
۲۲,۹۱۱	۷۵,۱۷۱		مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۰	۱۰۵,۷۸۰		سود سپرده دریافتی - تحقق نیافته
۰	۱۰۰,۰۰۰		شرکت شیمیایی لاوان - بابت علی الحساب دریافتی
۳۲۹,۴۹۵	۴۵۸,۷۲۱		سایر
۹۵۹,۳۷۸	۱,۲۲۸,۴۸۸		
۳,۶۶۲,۵۰۵	۳,۴۳۵,۱۴۸		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۹۵۳	۵۴۸,۸۶۴	ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۲-۱۳)
۴۰۶,۳۶۷	۳۳۱,۶۹۲	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
۳۱۳,۲۸۷	۲۶۳,۹۴۲	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۲۶۳,۹۵۵	۱۱۵,۱۰۳	شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا و پنتان)
۱۹۲,۶۸۳	۱۵۴,۸۰۳	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۸۴,۰۴۶	۹۳,۳۳۶	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۱۵۰,۱۱۲	۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا) (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۱۲۲,۷۱۰	.	شرکت شیمی بافت (خرید MTBE)
۶۰,۳۵۴	.	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید TP۱۰۰ و TP۲۰۰)
۲۶,۷۹۷	۱۴,۰۱۰	شرکت پتروشیمی کاویان (خرید سی تری پلاس)
۱۳,۱۷۸	۱۳,۱۷۸	شرکت پتروشیمی مارون (خرید اتیلن گلاکول)
.	۳۱,۱۵۱	شرکت پخش فرآورده های نفتی (خرید پروپیلن)
۶۰۵,۱۸۰	۳۸۰,۵۸۱	سایر
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۹۹۶,۶۶۰	

۱۳-۱-۱- 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 پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۱-۱۳- ذخیره مزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) شرح ذیل می باشد :

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرح	م ی ای	م ی تری	م ی مانات گازی	م ی نفتا	پ ی تان	ل ا ی ت اند	م ی دروزن	پ ر و ی ل ی ن	س ا ی ر	ج م ع ک ل	۱۳۹۴
شرکت پالایش نفت امام خمینی	•	•	•	۹۴,۰۳۶	•	•	۵,۰۶۴	•	•	۹۹,۱۰۰	۳۴۸
شرکت پالایش نفت آبادان	•	•	•	۶۹۰,۳۳۵	۱۷۸,۳۳۰	•	•	•	•	۸۶۸,۹۶۵	۱۵۶,۶۸۰
شرکت پخش فرآورده های نفتی	•	•	•	•	•	•	•	۵۲,۶۴۵	•	۵۲,۶۴۵	۵۲,۶۴۵
شرکت پالایش نفت شیراز	•	•	•	۳۳۷,۰۱۶	•	•	•	•	•	۳۳۷,۰۱۶	•
شرکت های عراقی	•	•	•	۲۸,۷۵۰	•	•	•	•	۱,۰۱۳	۲۹,۷۶۳	۱۶۹,۷۰۱
شرکت پتروشیمی برزوه	•	•	•	•	•	۱۸۱,۱۷۰	•	•	•	۱۸۱,۱۷۰	۱۵۰,۳۸۶
شرکت پتروشیمی موزارید	•	۳,۴۵۶	•	•	•	•	•	•	•	۳,۴۵۶	۱,۱۰۰
شرکت پویش شایان شیمی صنعتی	•	•	•	۶۲,۷۱۲	•	•	•	•	•	۶۲,۷۱۲	۳۱,۷۴۹
شرکت پتروشیمی کاربان	•	۶,۵۹۱	•	•	•	•	•	•	۴۵۲	۷,۰۴۳	۱۱,۴۵۶
شرکت پارسا فن آوری ادیب	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۴۵
شرکت پتروشیمی پوعلی	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵
شرکت پلیمیر آریا ساسول	•	•	•	•	۵۸۴	•	•	•	•	۵۸۴	۵۸۴
شرکت پتروشیمی بارس	•	•	•	•	۸۷,۸۲۳	•	•	•	•	۸۷,۸۲۳	۲۱,۰۲۸
شرکت پالایش نفت بندر عباس	•	•	•	۲۶۲,۵۲۵	•	•	•	•	•	۲۶۲,۵۲۵	۹۴,۸۹۹
شرکت شیمی بافت	۱۷,۳۴۰	•	•	•	•	•	•	•	۳۳۸	۱۷,۵۷۸	۲,۳۱۳
شرکت پتروآذر آسیا	•	•	•	۲۴,۸۵۳	•	•	•	•	•	۲۴,۸۵۳	۲۴,۸۵۳
شرکت پالایش بیروزی	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۴۶
شرکت ملی نفت	•	•	۲۵,۲۹۰	•	•	•	•	•	•	۲۵,۲۹۰	۱۰,۵۸۳
شرکت پالایش نفت تهران	•	•	•	۳۳۴,۱۶۸	•	•	•	•	•	۳۳۴,۱۶۸	۳۱,۳۲۶
پیش پرداخت به شرکت های پیش و پالایشی	•	•	•	•	•	•	•	•	۴,۶۷۸	۲,۲۹۷,۶۶۶	۷۶۲,۸۹۷
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	(۵۰,۰۹۴)
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۶۱,۹۵۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳-۲- حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۰۹۷	۱۱۵,۰۶۳	۱۱۸,۰۹۷	۱۱۵,۰۶۳	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و
۱۹,۳۱۳	۲۲,۷۸۹	۱۹,۳۱۳	۲۲,۷۸۹	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۴۲,۶۶۹	۲۳,۰۶۸	۴۲,۶۶۹	۲۳,۰۶۸	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۱۴,۴۹۵	۳۸,۱۷۵	۱۴,۴۹۵	۳۸,۱۷۵	ذخیره اعلامیه صندوق بازنشستگی
۱۰۵,۶۵۲	۲۷,۳۶۲	۱۰۵,۶۵۲	۲۷,۳۶۲	ذخیره حمل محصولات داخلی و صادراتی
۱۲۳,۹۵۹	.	۱۲۳,۹۵۹	.	ذخیره سود دوران تاخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی
۳۴,۷۹۳	۴۴,۹۰۶	۳۵,۳۶۷	۴۵,۹۳۹	سایر
۴۵۸,۹۷۸	۲۷۱,۳۶۳	۴۵۹,۵۵۲	۲۷۲,۳۹۶	

۱۳-۳- سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۵۰,۵۶۲	۵۸۴,۶۰۹	شرکت پلی پروپیلن جم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵	۰	۱۴-۱	شرکت های فرعی
۵۷۰,۰۹۰	۲۲۴,۴۷۳	۱۴-۲	شرکت اصلی
۵۷۰,۲۹۵	۲۲۴,۴۷۳		گروه

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳	۲۰۵	مانده در ابتدای دوره
۲۰۵	۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۵۳)	(۲۰۵)	پرداختی طی دوره
۲۰۵	۰	

شرکت نیرو و شیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

۱۳۹۴ - ۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال

مالیات									
نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۵۲۱	۰	۴۶۶,۵۷۹	۴۶۶,۵۷۹	۵۳۲,۱۶۷	۳۴۴,۳۱۶	۱,۶۵۹,۷۸۵	۴,۵۰۰,۵۰۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲۵۲,۸۷۵	۴۲,۴۴۹	۷۳۲,۲۶۸	۷۳۷,۰۴۹	۸۲۶,۲۰۹	۵۷۳,۳۸۴	۲,۷۳۰,۹۷۴	۷,۰۴۱,۷۸۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۸۷,۵۷۹	۰	۷۹۱,۹۸۲	۴۹۴,۴۸۲	۲,۲۹۴,۱۵۲	۴,۵۵۶,۱۶۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۳۰۹,۰۵۷	۳۲,۲۱۷	۱۸۳,۸۳۹	۰	۰	۴۸۷,۵۷۹	۱,۳۴۶,۲۳۴	۶,۰۸۳,۳۴۲	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۰	۱۶۹,۳۴۴	۰	۰	۰	۱۶۹,۳۴۴	۷۹۷,۹۷۸	۱,۳۴۱,۵۰۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	۵۸۹,۴۰۳	۲۴۴,۰۱۰							
	(۱۹,۳۱۳)	(۱۹,۵۳۷)							
	۵۷۰,۰۹۰	۲۲۴,۴۷۳							

پیش پرداخت مالیات عملکرد

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

۱۵- سود سهام پرداختی

گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۱,۲۷۳	۰	۵۱,۲۷۳
۲,۳۰۶,۶۴۱	۱۹,۵۳۴	۲,۳۰۶,۶۴۱	۱۹,۵۳۴
۱۹,۸۵۶	۴,۶۲۵,۷۳۰	۱۹,۸۵۶	۴,۶۲۵,۷۳۰
۲,۲۲۶,۴۹۷	۴,۶۹۶,۵۳۷	۲,۲۲۶,۴۹۷	۴,۶۹۶,۵۳۷

سال ۱۳۹۲
 سال ۱۳۹۳
 سال ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافتها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۸,۶۵۹	۲۶۵,۴۹۹	پیش دریافتهای فروش صادراتی
۴۸۷,۷۶۴	۶۸۶,۴۰۷	پیش دریافتهای فروش داخلی
۲,۶۷۱	۱,۹۲۸	سایر پیش دریافتها
۹۱۹,۰۹۴	۹۵۳,۸۳۴	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۶,۱۴۳	۱,۲۲۰,۰۴۲	۹۶۹,۴۶۰	۱,۲۲۴,۶۱۸	مانده در ابتدای دوره
۳۱۵,۸۰۷	۱۹۹,۸۲۴	۳۱۷,۵۷۲	۲۰۱,۳۱۱	ذخیره تامین شده
(۶۱,۹۰۸)	(۷۳,۲۸۹)	(۶۲,۴۱۴)	(۷۳,۶۸۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۲۲۰,۰۴۲	۱,۳۴۶,۵۷۷	۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۳۵۲,۲۴۵	مانده در پایان دوره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰.۷۳	۱,۸۲۶,۲۶۷,۲۶۰	۵۰.۹۴	۱,۸۳۳,۸۱۰,۶۲۸	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰.۰۶	۷۲۲,۰۱۸,۱۳۹	۱۸.۱۵	۶۵۳,۳۴۶,۴۵۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵.۷۷	۵۶۷,۸۸۶,۵۵۴	۱۵.۷۷	۵۶۷,۸۸۶,۵۵۴	صندوق بازتستنگی کشوری
۱.۵۲	۵۴,۸۷۸,۳۹۷	۱.۵۳	۵۵,۰۸۶,۳۹۷	شرکت بیمه مرکزی ایران
۱.۰۴	۳۷,۲۹۸,۸۶۵	۰.۶۲	۲۲,۲۵۹,۳۱۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۹۹	۳۵,۷۹۶,۶۷۵	۱.۵۵	۵۵,۹۲۱,۸۹۳	شرکت سهامی بیمه ایران
۹.۸۸	۳۵۵,۸۵۴,۱۱۰	۱۱.۴۴	۴۱۱,۶۹۸,۷۵۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

۱۹-۱ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۰۴۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش پس از انجام مراحل قانونی و اخذ مجوزهای لازم در حال پیگیری جهت ثبت نهایی افزایش سرمایه مذکور در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران می باشد. لذا بر همین اساس مبلغ ۱,۴۴۰ میلیارد ریال در این سرفصل انعکاس یافته است. همچنین توضیح اینکه افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

۲۰- 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/صلی و شرکت های ترصی 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.

۲۱- سایر اندوخته ها

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

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۹۸۲	۲۰۳,۹۸۲	سرمایه
۱۰۷۱	۱,۰۷۱	اندوخته قانونی
(۱۴,۲۶۲)	(۱۷,۹۵۶)	سود اثبات شده
۲۸,۷۴۴	۲۸,۷۴۴	سهم از ارزش متصفانه دارایی ها
۲۱۹,۵۳۵	۲۱۵,۸۴۱	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۲,۷۰۲,۳۳۰	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۲,۷۰۲,۳۳۰	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۲۳-۲ فروش خالص
۲۸,۰۰۱	۸۱,۷۰۴	۰	۰	۸۱,۷۰۴	۰	۲۳-۱ سود(زیان) سرمایه گذاری ها
۲۴,۰۱۰,۹۲۴	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	

۲۳-۱- سود(زیان) سرمایه گذاری ها

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	
۲۴,۸۴۴	۰	۰	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (شرکت فرعی)
۳,۱۵۷	۰	۰	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۰	۱۱۳,۳۰۱	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پالایش نفت نیک قشم
۰	(۳۱,۵۹۷)	۰	زیان حاصل از اقاله سهام شرکت پتروشیمی اردبیل
۲۸,۰۰۱	۸۱,۷۰۴	۰	شرکت اصلی
۰	۸۱,۷۰۴	۰	گروه

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۲۳- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلون ریال	مقدار- تن	میلون ریال	مقدار- تن	میلون ریال	مقدار- تن
۲,۴۶۱,۱۴۰	۵۸,۸۸۱	۱,۳۴۳,۵۰۸	۳۰,۶۹۳	۱,۵۶۶,۴۵۱	۴۰,۵۱۵
۱,۸۵۲,۶۵۸	۴۶,۳۷۰	۱,۱۰۸,۳۰۲	۲۶,۳۱۲	۵۸۸,۸۹۶	۱۵,۹۲۹
۲,۳۵۳,۲۷۹	۶۲,۳۶۳	۱,۳۶۹,۲۲۴	۳۳,۵۶۵	۱,۱۰۲,۹۹۳	۳۳,۰۵۷
۱,۴۸۵,۵۱۹	۵۶,۶۴۴	۸۷۳,۷۶۸	۲۷,۵۳۱	۷۷۹,۲۲۳	۳۰,۷۳۶
۷۶۹,۰۳۰	۲۴,۶۷۴	۴۱۲,۴۱۲	۱۲,۱۲۵	۳۶۶,۸۱۱	۱۳,۰۲۷
۶۵۱,۲۵۷	۲۸,۱۹۳	۳۴۵,۵۶۹	۱۲,۹۹۷	۳۱۹,۵۰۳	۱۵,۸۱۲
۴۵۸,۵۵۵	۱۲,۱۷۶	۲۴۲,۶۴۶	۵,۸۸۳	۲۴۱,۵۵۴	۵,۵۳۰
۱,۴۰۵	۶۲	۹۲۵	۴۱	۰	۰
۱۵۷,۸۱۲	۲۳,۷۰۷	۷۹,۳۱۴	۹,۴۳۲	۸۷,۶۶۶	۱۳,۷۸۲
۴۷۸,۰۲۸	۳۱,۶۶۸	۲۵۰,۰۲۲	۱۵,۱۱۶	۲۱۹,۳۹۸	۱۶,۵۷۰
۱۱۳,۶۶۵	۸,۶۴۴	۲,۱۰۳	۲۴۴	۵۶,۶۰۳	۴,۳۵۶
۵۱۱,۶۱۵	۱۴,۴۸۱	۲۵۳,۴۹۹	۶,۷۶۷	۲۶۳,۵۹۹	۷,۴۴۶
۴۸۷,۵۷۰	۲۲,۴۴۰	۲۱۹,۰۱۵	۹,۶۵۷	۳۰۶,۱۲۲	۱۳,۷۵۵
۱۸۲,۵۸۵	۴,۱۱۲	۹۶,۷۹۲	۲,۰۳۶	۹۲,۶۸۹	۱,۹۹۲
۵۲,۷۲۳	۴,۱۷۴	۱۴,۳۲۳	۱,۶۶۲	۱۷,۴۷۴	۳,۲۳۷
۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۳۹۸,۵۸۹	۶,۶۱۱,۴۲۲	۱۹۴,۰۶۱	۶,۰۰۸,۹۸۲	۲۱۵,۷۴۴

فروش داخلی :

پلی اتیلن سنگین
پلی اتیلن سبک
پلی پروپیلن
دو اتیل هگزانول
وینیل استات
اتیلن گلاکول ها
پلی بوتادین رابر
هیدروکربور چهار کربنه
سی اف او
بوتادین (بی بی آر)
هیدروکربورهای هیدروژنه شده
ترکیبات آلی نیتروژن دار
اتوکسیلات ها
اتیلن اکساید
سایر
جمع فروش داخلی

فروش صادراتی :

۱,۰۸۵,۷۸۹	۲۵,۶۹۰	۵۲۷,۹۵۰	۱۲,۲۸۳	۳۱۲,۳۲۷	۷,۶۱۳
۱,۳۱۵,۸۲۷	۳۳,۲۵۹	۵۹۷,۶۳۹	۱۴,۸۲۶	۶۴۱,۷۸۶	۱۷,۴۶۰
۱,۱۵۱,۳۶۳	۳۱,۱۶۵	۵۹۷,۹۰۸	۱۴,۰۷۳	۴۸۷,۴۹۲	۱۳,۹۶۸
۱۲۷,۴۰۲	۵,۱۳۵	۱۱,۹۴۱	۳۷۳	۳۶,۴۸۰	۱,۵۴۹
۸۹,۱۰۵	۲,۹۲۵	۹,۳۸۵	۲۹۴	۱۰,۹۱۲	۳۹۲
۲,۰۲۸,۳۴۱	۸۵,۳۵۱	۱,۳۶۰,۹۲۲	۵۲,۹۴۹	۵۴۲,۳۴۲	۲۶,۰۰۲
۴۵۰,۳۷۵	۱۴,۴۲۹	۲۴۸,۵۰۷	۸,۱۳۲	۲۵۸,۴۶۲	۷,۳۵۷
۲۲,۷۹۶	۳,۰۶۱	۱۳,۲۶۳	۱,۹۱۷	۱۳,۱۵۶	۱,۳۹۸
۹۵,۹۴۴	۲,۷۹۱	۸۳,۸۸۴	۲,۳۸۱	۱۷۹	۳۵۹
۱,۰۹۲,۴۱۷	۷۶,۳۶۳	۶۸۰,۸۲۳	۴۵,۵۹۰	۷۵۱,۲۱۴	۵۴,۰۶۳
۳,۸۸۳,۱۷۳	۲۵۲,۹۹۵	۱,۵۶۸,۵۳۶	۹۷,۲۴۴	۱,۱۷۳,۰۵۵	۸۳,۶۱۲
۵۲۹,۱۸۸	۱۶,۰۳۸	۳۰۷,۶۹۰	۸,۹۵۳	۱۴۲,۱۴۷	۴,۱۸۱
۹۴,۳۶۲	۱۲,۲۱۵	۸۲,۴۶۰	۱۰,۰۶۸	۱۷,۴۱۳	۲,۶۶۱
۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۵۶۱,۴۱۷	۶,۰۹۰,۹۰۸	۲۶۹,۰۸۳	۴,۳۸۶,۷۶۵	۲۲۰,۶۱۵
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۹۶۰,۰۰۶	۱۲,۷۰۲,۳۳۰	۴۶۳,۱۴۴	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۴۳۶,۳۵۹

هیدروکربورهای هیدروژنه شده
هیدرو کربور آ-۸۰ و آ-۹۲
ترکیبات آلی نیتروژن دار
سی اف او
جمع فروش صادراتی
جمع کل فروش

۲-۲۳- معادل ارزی مبلغ فروش صادراتی شامل فروش دلاری به مبلغ ۳۷,۰۶۷ هزار دلار ، فروش یورویی به مبلغ ۱۳,۴۸۹ هزار یورو و فروش درهمی به مبلغ

۲۵۳,۲۵۷ هزار درهم است .

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳-۲۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمتهای بورس کالای ایران پس از تأیید مدیریت شرکت و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمتهای جهانی و بر اساس نرخ فوب 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 .

۴-۲۳- جدول مقایسه ای فروش محصولات مربوط به شرکت اصلی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است :

نام مشتری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش داخلی:						
شرکت بافینه	۲۵۶,۳۴۱	۴,۳	۲۲۹,۹۸۱	۳,۵	۲۹۹,۸۱۷	۲,۵
شرکت شیمی بافت	۱۹۲,۰۷۷	۳,۲	۲۳۱,۱۳۸	۳,۵	۳۴۷,۹۱۸	۲,۹
شرکت بافتسان	۱۹۰,۵۲۶	۳,۲	۱۷۶,۲۹۲	۲,۷	۳۲۹,۰۷۲	۲,۷
شرکت لوله گستر خادمی	۹۶,۵۲۰	۱,۶	۳,۷۴۶	۰,۱	۱۴۹,۶۸۳	۱,۲
لوله های دوجداره قدر	۹۲,۶۳۰	۱,۵	۲۱,۰۶۱	۰,۳	۶۸,۷۵۸	۰,۶
شرکت پتروشیمی فارابی	۸۹,۲۶۰	۱,۵	۱۱,۱۲۶	۰,۲	۶۳,۵۷۵	۰,۵
شرکت گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۸۱,۹۲۲	۱,۴	۷۲,۱۰۵	۱,۱	۱۱۲,۶۰۰	۰,۹
شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۸۰,۷۲۲	۱,۳	۷۸,۳۴۰	۱,۲	۱۷۷,۴۱۴	۱,۵
شرکت پادنا پلیمر	۶۲,۱۲۰	۱,۰	۰	۰,۰	۲,۱۴۰	۰,۰
شرکت پروپارس	۵۲,۵۴۴	۰,۹	۰	۰,۰	۰	۰,۰
شرکت پدیده شیمی غرب	۵۲,۰۶۷	۰,۹	۲۸,۷۷۰	۰,۴	۶۶,۶۰۷	۰,۶
شرکت قائم تجارت امین	۵۱,۷۴۸	۰,۹	۱۱۹,۱۷۳	۱,۸	۱۲۵,۶۷۵	۱,۰
شرکت شیمیایی فخر آباده	۴۸,۹۷۶	۰,۸	۷۹,۷۵۲	۱,۲	۵۵,۶۱۲	۰,۵
شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی	۴۸,۸۹۹	۰,۸	۱۳۷,۲۴۱	۲,۱	۱۶۸,۴۹۳	۱,۴
شرکت صنعت پلاست آبیبار	۴۸,۳۷۹	۰,۸	۵۷,۱۷۰	۰,۹	۸۹,۹۶۸	۰,۷
فرآورده های تزریقی ایران	۴۷,۶۸۴	۰,۸	۸,۴۲۹	۰,۱	۵۶,۳۷۷	۰,۵
شرکت کاسپین لوله طبرستان	۴۷,۶۶۹	۰,۸	۱۰,۴۸۵	۰,۲	۱۵,۱۰۱	۰,۱
شرکت شهراب گستران اروند	۴۶,۸۲۱	۰,۸	۱,۶۶۱	۰,۰	۷,۰۸۵	۰,۱
شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو	۴۲,۶۲۱	۰,۷	۴۰,۷۵۸	۰,۶	۸۸,۵۹۸	۰,۷
سایر	۴,۳۷۹,۴۵۶	۷۲,۹	۵,۳۰۴,۱۹۴	۸۰,۲	۹,۷۹۵,۳۴۸	۸۱,۵
	۶,۰۱۸,۹۸۲	۱۰۰	۶,۶۱۱,۴۲۲	۱۰۰	۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۱۰۰
فروش صادراتی:						
شرکت اکسس اوپل - گاز تریدینگ	۷۹۳,۷۶۹	۱۸,۱	۰	۰,۰	۰	۰,۰
شرکت اورسینز ترید پرموشن لیمیتد	۵۴۷,۸۸۰	۱۲,۵	۳۰۹,۳۳۹	۵,۱	۵۲۸,۴۹۷	۴,۶
شرکت مترون میدل ایست اف زد ای	۴۹۶,۴۱۹	۱۱,۳	۸۳۰,۰۰۸	۱۳,۶	۱,۳۵۳,۷۸۷	۱۱,۳
شرکت فیوا پلاستیک سن	۳۷۲,۷۹۵	۸,۵	۲۹۳,۲۱۹	۴,۸	۶۱۷,۰۰۷	۵,۲
عبید ایوب نوری	۲۴۴,۱۰۳	۵,۶	۹۱۷,۹۰۸	۱۵,۱	۲,۷۱۸,۶۶۰	۲۲,۷
شرکت نئورس سود انرژی	۲۰۲,۳۳۷	۴,۶	۲۱۲,۷۴۴	۳,۵	۴۹۲,۵۳۰	۴,۱
شرکت میدوس ترید اینترنشنال اف زد سی	۱۵۷,۷۷۱	۳,۶	۴۴,۸۱۷	۰,۷	۱۳۸,۴۴۶	۱,۲
شرکت زیگما پلاستیک کیمیا	۱۳۶,۵۳۳	۳,۱	۰	۰,۰	۵۳,۳۵۲	۰,۴
شرکت سیلک رود پترولیوم اف زد ای	۱۱۹,۷۸۷	۲,۷	۰	۰,۰	۰	۰,۰
شرکت خافی لیمیتد (پسران خافی)	۷۶,۱۷۱	۱,۷	۱۶۱,۹۷۴	۲,۷	۶۶۶,۷۶۵	۵,۶
شرکت اینتر کیم لیمیتد	۶۹,۳۰۱	۱,۶	۰	۰,۰	۱۶,۱۳۹	۰,۱
شرکت ناف اینترنشنال	۶۶,۱۹۰	۱,۵	۴,۵۴۸	۰,۱	۴۷,۴۱۵	۰,۴
شرکت سامان علی فائق	۶۰,۹۸۲	۱,۴	۰	۰,۰	۰	۰,۰
شرکت توسکا جنرال تریدینگ	۵۶,۵۹۲	۱,۳	۴۵۳,۳۶۸	۷,۴	۵۶۳,۴۵۶	۴,۷
شرکت کیمیکال تریدینگ کو اف زد ای	۵۲,۷۴۰	۱,۲	۰	۰,۰	۲۶,۱۶۱	۰,۲
سایر	۹۳۲,۴۹۵	۲۱,۳	۲,۸۶۲,۹۸۳	۴۷,۰	۴,۷۳۳,۸۶۷	۳۹,۵
	۴,۳۸۶,۷۶۵	۱۰۰	۶,۰۹۰,۹۰۸	۱۰۰	۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۱۰۰
جمع	۱۰,۳۹۵,۷۴۷		۱۲,۷۰۲,۳۳۰		۲۳,۹۸۲,۹۲۳	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نوع محصول
سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۰.۱)	(۱۴,۵۴۸)	(۳۶.۲)	(۴,۷۶۷)	۱۷,۹۲۳	۱۳,۱۵۶	هیدروکربور چهار کربنه
۱۳.۸	۳۴,۸۶۲	(۲۰.۹)	(۲۱,۹۴۴)	۱۲۷,۰۲۳	۱۰۵,۰۷۹	سی اف او
۲۷.۳	۳۲۹,۱۲۹	۱۹.۷	۱۵۹,۰۸۴	۶۴۸,۷۳۳	۸۰۷,۸۱۷	سیروکربور سی سیروکربور
۲۰.۵	۷۹۵,۷۹۶	۱۴.۴	۱۶۸,۶۷۵	۱,۰۰۴,۳۷۹	۱,۱۷۳,۰۵۴	هیدروکربور آ-۸۰ و ۹۲
(۹.۷)	(۴۶,۲۸۶)	(۲۸.۸)	(۶۳,۲۷۱)	۲۸۲,۶۶۹	۲۱۹,۳۹۸	بوتادین و بی بی آر
۲۱.۶	۱۹۶,۷۷۴	۲۹.۴	۱۴۶,۸۰۰	۳۵۳,۲۱۶	۵۰۰,۰۱۶	پلی بوتادین رابر
۱۵.۹	۵۰۲,۸۴۶	۱۰.۱	۱۲۴,۵۰۹	۱,۱۰۶,۱۷۴	۱,۲۳۰,۶۸۳	پلی اتیلن سبک خطی
۲۱.۱	۷۴۷,۱۹۳	۱۸.۹	۳۵۵,۶۹۳	۱,۵۲۳,۰۸۶	۱,۸۷۸,۷۷۹	پلی اتیلن سنگین
۴۳.۰	۱,۵۰۸,۲۶۶	۳۸.۸	۶۱۶,۴۳۱	۹۷۴,۰۵۴	۱,۵۹۰,۴۸۵	پلی پروپیلن
۴۶.۵	۸۴,۹۱۳	۵۱.۷	۴۷,۸۹۲	۴۴,۷۹۷	۹۲,۶۸۹	اتیلن اکساید
۱۴.۸	۳۹۷,۲۷۲	۶.۹	۵۹,۲۷۹	۸۰۲,۵۶۶	۸۶۱,۸۴۵	اتیلن گلاکول ها
(۶.۸)	(۵۸,۲۷۷)	(۸.۲)	(۳۰,۷۸۵)	۴۰۸,۵۰۸	۳۷۷,۷۲۳	وینیل استات
۲۳.۰	۲۳۹,۴۷۲	۲۸.۴	۱۱۵,۴۱۲	۲۹۰,۳۳۴	۴۰۵,۷۴۶	ترکیبات آلی نیتروژن دار
(۸.۹)	(۱۴۲,۷۹۲)	(۴.۱)	(۳۳,۴۷۲)	۸۴۸,۹۷۵	۸۱۵,۵۰۳	دواتیل هگزانول ها
۳۱.۱	۱۸۱,۷۲۶	۳۵.۳	۱۰۸,۰۹۵	۱۹۸,۲۰۵	۳۰۶,۳۰۰	اتوکسیلات ها
۳۸.۶	۲۰,۳۳۳	۵۶.۳	۹,۸۳۰	۷,۶۴۴	۱۷,۴۷۴	سایر
۱۹.۹	۴,۷۷۶,۶۷۹	۱۶.۹	۱,۷۵۷,۴۶۱	۸,۶۳۸,۲۸۶	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	جمع

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی			
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۹۹,۱۲۲	۷,۰۲۶,۳۳۴	۵,۹۹۵,۳۰۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۴۳,۹۵۸	۲۶۹,۸۷۴	۲۹۲,۷۲۳	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۴,۶۴۸,۴۷۸	۲,۱۸۶,۱۳۳	۲,۴۰۶,۹۷۱	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۴)
۱۸,۳۹۱,۵۵۸	۹,۴۸۲,۳۴۱	۸,۶۹۴,۹۹۷	
(۵,۴۹۴)	(۸,۳۲۴)	(۱۰,۲۳۶)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۴)
۱۸,۳۸۶,۰۶۴	۹,۴۷۴,۰۱۷	۸,۶۸۴,۷۶۱	جمع هزینه های ساخت
۱۷۱,۷۰۶	۱۰۵,۹۵۴	(۷۵,۹۹۱)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۸,۵۵۷,۷۷۰	۹,۵۷۹,۹۷۱	۸,۶۰۸,۷۷۰	بهای تمام شده ساخت
۵۴۵,۷۶۶	۲۱۴,۴۳۴	۲۹,۵۱۶	کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۱۹,۱۰۳,۵۳۶	۹,۷۹۴,۴۰۵	۸,۶۳۸,۲۸۶	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۱۰۲,۷۰۸	۶۶,۲۱۶	۰	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
۱۹,۲۰۶,۲۴۴	۹,۸۶۰,۶۲۱	۸,۶۳۸,۲۸۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

شرکت اصلی							
درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۴	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	فروشنده	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸.۸	۲,۴۶۶,۹۲۶	۲۹.۸	۲,۰۵۹,۰۱۱	۱۷.۱	۱,۰۲۵,۴۷۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۲۰.۵	۲,۶۹۳,۲۹۸	۲۱.۶	۱,۴۹۱,۱۰۴	۱۹.۰	۱,۱۳۳,۷۲۷	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک
۱۴.۵	۱,۹۰۷,۹۵۹	۱۱.۶	۸۰۲,۶۷۳	۲۲.۷	۱,۳۵۹,۷۶۷	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۵.۴	۷۱۳,۴۰۵	۶.۳	۴۳۷,۲۹۱	۴.۱	۲۴۵,۸۱۴	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین
۷.۶	۱,۰۰۰,۳۱۱	۸.۶	۵۹۱,۹۰۴	۵.۴	۳۲۲,۶۷۲	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۲.۹	۳۸۴,۵۴۶	۰.۸	۵۸,۴۷۲	۰.۰	۰	شرکت پالایش نفت لاوان	نفتا سبک
۸.۷	۱,۱۳۹,۵۲۹	۹.۱	۶۲۹,۶۱۰	۴.۰	۲۴۰,۴۰۰	شرکتهای متفرقه عراق	نفتا سبک و سنگین
۵.۹	۷۷۴,۳۲۰	۲.۴	۱۶۸,۵۴۲	۷.۵	۴۴۵,۷۳۰	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۴.۹	۶۴۴,۵۳۸	۰.۰	۰	۶.۴	۳۸۴,۷۰۵	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۰.۶	۷۷,۰۲۴	۰.۷	۴۹,۹۴۲	۲.۳	۱۳۷,۷۴۲	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
۰.۹	۱۱۷,۱۶۶	۰.۹	۶۱,۶۸۸	۰.۷	۴۳,۲۹۰	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	هیدروژن
۴.۴	۵۸۳,۶۴۵	۳.۸	۲۶۳,۰۰۸	۵.۳	۳۱۶,۹۹۱	شرکت پتروشیمی برزویه و بوعلی	لایت اند
۴.۸	۶۲۴,۷۸۵	۴.۲	۲۸۶,۹۶۳	۵.۴	۳۲۳,۷۹۰	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۰	۱۳,۱۲۷,۴۵۲	۱۰۰	۶,۹۰۰,۲۰۸	۱۰۰	۵,۹۸۰,۰۹۹		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۸۳۶	۲۵۵,۴۲۸	۲۸۹,۰۷۸	۱۸۸,۲۹۲	۹۰,۴۱۵	۹۴,۵۰۸	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۷۶۱,۱۵۴	۴۰۱,۸۴۲	۳۸۵,۹۸۳	۲۹۳,۲۷۶	۱۴۷,۷۲۶	۱۶۲,۸۸۷	حقوق و مزایای کارکنان
۱۵۴,۴۲۷	۷۵,۴۷۴	۱۴۱,۱۹۰	۶۲,۳۹۰	۳۱,۷۳۳	۳۵,۳۲۸	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲۴)
۵۹۴,۳۵۳	۳۲۹,۰۳۷	۳۰۳,۸۶۴	.	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیز
۵۰۲,۱۴۷	۲۲۴,۸۰۶	۲۴۰,۰۷۰	.	.	.	هزینه گاز مصرفی
۶۱۶,۹۵۸	۲۶۱,۰۱۰	۳۲۵,۳۷۶	.	.	.	هزینه استهلاك دارایی ها
۱۴۷,۹۰۰	۴۰,۱۰۲	۱۰۱,۶۴۲	.	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۲)
۳۲۳,۳۴۸	۱۴۳,۱۸۰	۱۱۱,۱۴۶	.	.	.	هزینه های بسته بندی
۲۳۰,۲۲۷	۱۰۹,۱۸۴	۱۰۷,۵۸۸	.	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۳۳,۷۰۷	۱۶,۴۸۴	۳۴,۴۱۶	.	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲-۲۴)
۳۱,۱۹۶	۱۴,۱۸۹	۱۲,۶۱۷	.	.	.	بیمه، تأسیسات، نقلیه و ساختمان
۱۲,۳۹۹	۴,۳۰۰	۸,۰۵۱	.	.	.	هزینه آب مصرفی
۳,۹۴۴	۳۶۰	۱,۷۷۱	.	.	.	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۵۳,۵۳۵	۴۵,۷۰۱	۳۷,۱۶۶	.	.	.	سایر
۴,۰۹۸,۱۳۱	۱,۹۲۱,۰۹۷	۲,۰۹۹,۹۵۸	۵۴۳,۹۵۸	۲۶۹,۸۷۴	۲۹۲,۷۲۳	
۵۵۰,۳۴۷	۲۶۵,۰۳۶	۳۰۷,۰۱۳	.	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۲۴)
۴,۶۴۸,۴۷۸	۲,۱۸۶,۱۳۳	۲,۴۰۶,۹۷۱	۵۴۳,۹۵۸	۲۶۹,۸۷۴	۲۹۲,۷۲۳	

۱-۲-۲۴- افزایش هزینه خاتمه خدمت ناشی از تعدیل سنوات پرسنل بر اساس آخرین حقوق می باشد . (حقوق سال ۱۳۹۵ که طبق بخشنامه وزارت کار افزایش یافته است)

۲-۲-۲۴- افزایش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی و مواد و کالای عمومی عمدتاً بابت تعویض لوله های واحدهای تولیدی بوده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۵۴۹	۱۸۸,۹۰۹	۲۰۰,۹۸۹	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۶۳,۳۰۱	۲۸,۳۱۲	۲۷,۲۶۷	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۴۸,۲۹۸	۲۴,۲۵۵	۲۶,۳۶۸	حقوق و مزایای کارکنان
۱۰,۱۸۹	۴,۴۶۶	۹,۸۶۸	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۱۷,۳۳۶	۱۳,۰۵۷	۲۶,۱۳۲	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲-۲-۲۴)
۲۷,۳۲۰	۷,۱۶۶	۱۶,۱۵۹	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۲-۲۴)
۷۴۲	۳۲۸	۷۲۷	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۱۸,۲۸۹	۸,۷۹۴	۱۱,۶۸۳	هزینه استهلاك دارایی ها
۵۴۳	۲۷۰	۱۹۹	مواد شیمیایی و کاتالیست
۱۷,۸۲۶	۶,۴۲۸	۶,۳۱۲	سایر
۵۸۵,۳۹۳	۲۸۱,۹۸۵	۳۲۵,۷۰۴	
(۳۵,۰۴۶)	(۱۶,۹۴۹)	(۱۸,۶۹۱)	سهم به دواير فروش ، ادارى و عمومى (يادداشت ۲۵)
(۵۵۰,۳۴۷)	(۲۶۵,۰۳۶)	(۳۰۷,۰۱۳)	سهم به سربار (يادداشت ۲-۲۴)
۰	۰	۰	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی دوره	نسبت تولید واقعی به پیش بینی سال
۳۰۶,۶۰۰	۲۸۴,۳۰۰	۱۳۴,۹۸۵	۴۷
۱۲۷,۵۲۸	۱۳۱,۳۰۰	۵۹,۹۶۳	۴۶
۷۹,۲۰۸	۸۷,۲۰۰	۴۲,۶۸۱	۴۹
۱۷۴,۰۷۲	۱۹۲,۵۰۰	۱۱۶,۹۳۰	۶۱
۵,۳۳۶	۳,۲۹۰	۱,۷۵۲	۵۳
۶۵,۲۹۶	۳۰,۲۰۰	۱۶,۳۵۷	۵۴
۱۶۸,۸۳۰	۱۶۹,۵۰۰	۱۱۷,۴۳۸	۶۹
۱۰۸,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰	۸۳,۸۹۴	۴۹
۷۵,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۴۹,۷۵۵	۵۷
۸۵,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۴۶,۹۳۰	۵۴
۶۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۳۳,۱۱۹	۴۴
۱۱۲,۴۸۲	۱۱۰,۵۰۰	۴۷,۸۴۴	۴۳
۱۰۵,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۴۱,۱۹۰	۴۲
۳۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۹,۹۵۸	۴۴
۳۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰	۱۳,۳۵۳	۴۶
۲۷,۴۳۳	۳۱,۰۰۰	۱۵,۸۸۷	۵۱
۲۱,۶۱۳	۳۰,۲۰۰	۱۵,۴۴۱	۵۱
۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۳	۴۴
۵۵,۷۰۰	۶۱,۰۰۰	۳۱,۴۳۳	۵۲
۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۳,۰۲۵	۴۴
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۱	۴۲
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۵	۴۶
۱,۷۲۹,۰۹۸	۱,۸۰۰,۱۹۰	۹۲۱,۶۶۴	۵۱

۲۴-۵- هزینه های جذب نشده در تولید :

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۹۴	۸,۳۲۴	۱۰,۲۳۶

سربار

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۱,۸۷۹	۲۶۳,۵۵۴	۳۱۵,۷۱۵	۶۰۱,۸۰۹	۲۹۰,۲۳۹	۳۳۹,۷۴۳
۵۰۳,۴۶۸	۲۰۶,۲۴۱	۱۴۴,۱۵۲	۵۰۳,۴۶۸	۲۰۶,۲۴۱	۱۴۴,۱۵۲
۱۸۸,۰۹۲	۱۲۸,۶۹۶	۰	۱۸۸,۰۹۲	۱۲۸,۶۹۶	۰
۱۴,۴۰۳	۶۸۰۷	۷,۹۱۸	۵۱,۰۷۳	۸,۲۵۰	۹,۱۸۹
۱۸,۵۹۱	۱۲,۷۷۸	۷,۶۴۵	۱۸,۵۹۱	۱۲,۷۷۸	۷,۶۴۵
۸۷,۰۰۳	۵۴,۷۴۲	۵۳,۴۱۶	۸۷,۰۰۳	۵۴,۷۴۲	۵۳,۴۱۶
۱,۶۳۶	۴۵۷	۴۲۹	۲,۲۱۷	۴۵۷	۴۲۹
۲۰,۰۰۷	۱۱,۵۷۹	۱۰,۱۷۱	۲۱,۴۴۶	۱۱,۹۷۰	۱۰,۳۳۴
۵,۵۶۰	۹۲۵	۱,۶۲۹	۵,۵۶۰	۹۲۵	۱,۶۲۹
۲,۲۴۹	۱,۱۲۴	۱,۳۳۵	۶,۹۴۴	۱,۷۷۴	۱,۳۳۵
۷۹,۵۲۶	۳۵,۲۶۴	۱۵,۷۲۳	۷۹,۵۲۶	۳۵,۲۶۴	۱۵,۷۲۳
۵۹,۳۱۵	۱۳,۱۵۴	۱۹,۷۲۲	۵۹,۶۳۱	۱۳,۲۶۷	۱۹,۷۲۲
۱۸,۴۰۱	۷,۷۹۶	۷۷۳	۱۸,۴۰۱	۷,۷۹۶	۷۷۳
۲۳,۹۳۲	۱۳,۵۱۱	۱۲,۹۳۷	۲۳,۹۳۲	۱۳,۵۱۱	۱۲,۹۳۷
۴۳,۵۹۸	۱۲,۹۳۲	۱۵,۲۲۹	۰	۰	۰
۱۴۸,۵۷۷	۶۳,۸۷۷	۷۴,۰۰۶	۱۵۷,۹۷۳	۸۲,۸۰۹	۹۰,۲۳۸
۱,۷۵۶,۲۳۷	۸۳۳,۴۳۷	۶۸۰,۸۰۰	۱,۸۲۵,۶۶۶	۸۶۸,۷۱۹	۷۰۷,۲۶۵
۳۵,۰۴۶	۱۶,۹۴۹	۱۸,۶۹۱	۳۵,۰۴۶	۱۶,۹۴۹	۱۸,۶۹۱
۱,۷۹۱,۲۸۳	۸۵۰,۳۸۶	۶۹۹,۴۹۱	۱,۸۶۰,۷۱۲	۸۸۵,۶۶۸	۷۲۵,۹۵۶

حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۵)

خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۵)

عوارض آلاینده (یادداشت ۳-۲۵)

استهلاک دارایی ها

مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی

خدمات دریافتی

بیمه

آب، برق و گاز

قطعات و لوازم یدکی

تعمیر و نگهداری دارایی ها

اجاره مخازن محصولات صادراتی (یادداشت ۴-۲۵)

کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی

چاپ، انتشارات و آگهی

کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا

کارمزد فروش محصولات صادراتی

سایر

سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۴)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۳۹۵	۱۳۱,۲۵۳	۱۷۱,۷۵۰	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۱-۲۵)
۱۸۸,۲۱۶	۹۸,۴۷۰	۱۰۵,۸۶۰	بیمه و بازنستگی سهم کارفرما
۷۲,۲۶۸	۳۳,۸۳۱	۳۸,۱۰۵	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۵۴۱,۸۷۹	۲۶۳,۵۵۴	۳۱۵,۷۱۵	

۲۵-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد .

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

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵,۹۷۶	۱۶۸,۱۸۸	۱۰۴,۵۳۴	حمل محصولات صادراتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۲۴,۷۴۳	۵,۸۹۵	۱۱,۲۳۰	خدمات تهیه غذای کارکنان
۳۷,۹۳۰	۱۴,۹۶۱	۱۵,۵۰۳	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۱۲,۴۱۵	۱۰,۰۲۴	۵,۲۵۲	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۷,۱۶۵	۳,۵۰۳	۳,۴۹۴	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۳۵,۲۳۹	۳,۶۷۰	۴,۱۳۹	سایر
۵۰۳,۴۶۸	۲۰۶,۲۴۱	۱۴۴,۱۵۲	

۲۵-۲-۱- علت کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به دوره میانی مشابه ، کاهش کرایه حمل هر تن محصول پلیمری از ۹۷ دلار به ۶۱ دلار بوده است .

۲۵-۳- کاهش هزینه عوارض آلاینده گی بدلیل خروج شرکت از شمول صنایع آلاینده توسط سازمان حفاظت محیط زیست می باشد.

۲۵-۴- کاهش هزینه اجاره مخازن محصولات صادراتی بدلیل بهره برداری و استفاده از مخازن ساخت شرکت است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۸,۴۶۱)	۱۴,۲۴۷	۲۶,۶۹۵	(۲۵,۰۳۴)	(۴,۸۱۵)	۴۴,۷۳۸
۵۶,۵۹۸	۵۶,۵۹۷	۰	۵۶,۵۹۸	۵۶,۵۹۷	۰
۰	۰	۰	(۴۶۴)	(۱۷۲)	(۲۳۲)
۰	۰	۰	۰	(۱۵,۱۱۷)	۰
(۵,۴۹۴)	(۸,۳۲۴)	(۱۰,۱۷۲)	(۵,۴۹۴)	(۸,۳۲۴)	(۱۰,۱۷۲)
۳۴	(۲)	۰	۶۲,۰۲۳	۵۸,۴۸۳	۲۲,۴۵۷
۲۲,۶۷۷	۶۲,۵۱۸	۱۶,۵۲۳	۸۷,۶۲۹	۸۶,۶۵۲	۵۶,۷۹۱

سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز

برگشت مازاد ذخیره هزینه های معوق

استهلاک سرقفلی حاصل از تحصیل شرکت نفت نیک قشم

استهلاک سرقفلی حاصل از تحصیل شرکت پتروشیران

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۴)

سایر

۲۷- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۴,۵۲۰	۲۱۰,۵۶۳	۰

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۳,۲۷۹	۰	۰	۲,۷۱۳,۵۸۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۳۲,۱۲۹	۱۶۲,۸۱۵	۲۶۵,۹۲۹	۴۵۴,۴۴۳	سود سیرده بانکی
۱۳۵,۶۷۶	۷۱,۳۷۷	۸۰,۵۸۷	۱۲۵,۶۷۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۶۰,۶۵۸	۲۷,۰۳۷	۲۴,۷۰۵	۶۰,۶۵۸	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ...)
۰	۰	۰	۲۳,۱۸۷	سود سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۴۰	۴۰	۰	۴۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۶,۱۵۴	۱۴,۰۸۲	۷,۶۶۶	۳۶,۱۵۴	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۱۷,۵۲۱	۰	۰	۱۷,۵۲۱	تعديل مخازن هیدروژن دریافتی از پالایش نفت سازند
۱۲,۳۸۹	۰	۹۶۶	۱۲,۳۸۹	درآمد فروش کالای اسقاطی
۴,۱۷۳	۱,۷۲۷	۱,۵۷۵	۴,۱۷۳	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱,۵۹۷)	۰	۰	(۳۱,۵۹۷)	زیان حاصل از افاله سهام شرکت پتروشیمی اردبیل
۳۱,۳۶۶	۱۳,۰۸۳	۵,۵۶۰	(۱,۳۶۱)	سایر
۳,۴۰۱,۷۸۸	۲۹۰,۱۶۱	۳۶۷,۰۰۸	۳,۴۱۴,۸۶۳	
			۳۱۴,۱۹۹	
			۲۸۶,۷۹۱	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۳۶,۰۷۴	۲,۱۳۵,۵۲۵	۲,۱۲۴,۳۹۷	۱,۰۸۸,۲۹۶
(۱۵۴,۲۴۴)	(۲۴۱,۲۱۶)	(۱۵۴,۳۴۶)	(۱۲۶,۱۶۱)
۲,۸۸۱,۸۳۰	۱,۸۹۴,۳۰۹	۲,۸۴۹,۲۵۰	۹۶۲,۱۳۵

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

۳,۰۴۷,۲۶۸	۷۹,۵۹۸	۳۴۸,۲۴۶	۳۸۶,۷۹۱
(۱۵۴,۸۱۳)	(۷,۳۱۲)	(۷,۳۱۲)	(۴۳,۱۸۳)
۰	۰	(۱,۱۳۰)	۳,۶۹۴
۲,۸۹۲,۴۵۵	۷۲,۲۸۶	۳۳۹,۸۰۴	۳۴۷,۳۰۲

سود خالص
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود خالص

۶,۰۸۳,۳۴۲	۲,۳۱۵,۱۴۳	۲,۴۷۲,۶۴۳	۱,۴۷۵,۰۸۷
(۳۰۹,۰۵۷)	(۲۴۸,۵۲۸)	(۲۴۸,۵۲۸)	(۱۶۹,۳۴۴)
۰	۰	(۱,۱۳۰)	۳,۶۹۴
۵,۷۷۴,۲۸۵	۱,۹۶۶,۶۱۵	۲,۲۲۴,۹۸۵	۱,۳۰۹,۴۳۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۹۴,۷۸۱

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱-۲۹- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام بر اساس آخرین سرمایه - سهم
۸۰۱	۵۲۶	۷۹۱	۵۲۳	۲۶۷	سود پایه هر سهم عملیاتی بر اساس آخرین سرمایه - ریال
۸۰۳	۲۰	۸۱۲	۹۴	۹۷	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی بر اساس آخرین سرمایه - ریال
۱,۶۰۴	۵۴۶	۱,۶۰۳	۶۱۷	۳۶۴	سود پایه هر سهم بر اساس آخرین سرمایه - ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۹۴,۷۸۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۹۴,۷۸۱	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۸۰۱	۵۲۶	۲۲۴	۷۹۱	۵۲۳	سود پایه هر سهم عملیاتی بر اساس میانگین موزون سهام - ریال
۸۰۳	۲۰	۷۷	۸۱۲	۹۴	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی بر اساس میانگین موزون سهام - ریال
۱,۶۰۴	۵۴۶	۳۰۱	۱,۶۰۳	۶۱۷	سود پایه هر سهم بر اساس میانگین موزون سهام - ریال

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۰- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

جمع	محصولات شیمیایی		محصولات پلیمری		محصولات الفین	
	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۳,۰۹۶,۶۷۹	۱۱,۱۲۸,۹۸۶	۵,۱۹۹,۹۶۱	۵,۳۶۵,۶۳۰	۲,۰۹۹,۱۰۷
۴,۸۰۴,۶۸۰	۱,۷۵۷,۴۶۱					
۲۲,۶۷۷	۱۶,۵۲۳					
(۱,۷۹۱,۲۸۳)	(۶۹۹,۴۹۱)					
۳,۰۳۶,۰۷۴	۱,۰۷۴,۴۹۳					
۴,۷۸۴,۲۹۸	۴,۵۸۱,۳۵۶	۱,۳۷۵,۴۸۶	۱,۶۱۴,۷۰۰	۱,۵۴۶,۲۰۸	۱,۷۹۴,۱۱۲	۱,۷۱۸,۰۰۹
۱۴,۳۲۰,۳۵۱	۱۴,۴۳۳,۷۹۱					
۱۹,۱۰۴,۶۴۹	۱۹,۰۱۵,۱۴۷					
۶,۸۷۸,۵۸۲	۸,۵۲۵,۲۵۵	۱,۹۷۷,۵۹۲	۲,۳۲۱,۵۲۲	۲,۸۷۷,۳۷۲	۲,۵۷۹,۲۶۸	۳,۱۹۶,۹۷۱
۱,۷۱۹,۶۴۶	۲,۱۳۱,۳۱۴					
۸,۵۹۸,۲۲۸	۱۰,۶۵۶,۵۶۹					

فروش به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

درآمدهای تخصیص نیافته

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات :

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی ها

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی ها

شرکت تیروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۳,۷۸۵	۳۵۳,۲۱۶	۳۵۳,۲۱۶	۳۸۳,۷۸۵	۲۷,۵۲۱	مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳
۴۵,۷۹۳	۴۵,۷۹۲	۴۵,۷۹۲	۴۵,۷۹۳	۰	احتساب حقوق و مزایای کارکنان شرکت نفتی
۱۷۳,۸۴۹	۰	۰	۱۷۳,۸۴۹	۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلودگی سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳
۱۶۲,۵۱۹	۰	۰	۱۶۲,۵۱۹	۰	بابت هگزان و وینیل استات وارداتی
۱۲۳,۹۵۸	۰	۰	۱۲۳,۹۵۸	۰	سود دوران تاخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی
۴۸,۳۶۱	۴۳,۲۹۰	۴۳,۲۹۰	۴۸,۳۶۱	۴۳,۲۹۰	سایر
۹۳۸,۲۶۵	۴۴۲,۲۹۸	۴۴۲,۲۹۸	۹۳۸,۲۶۵	۴۴۲,۲۹۸	۲۷,۵۲۱

شرکت تیروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

گروه		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی		۱۳۹۴	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
سود عملیاتی		۳۰۰۳۰۵۹۶	۳۰۰۳۰۵۹۶	۲۰۱۲۴۳۹۷	۱۰۸۸۰۲۹۶
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود		۶۰۹۰۳۲۸	۶۰۹۰۳۲۸	۲۲۱۰۲۹	۳۱۲۰۵۸۲
هزینه استهلاک سایر داراییها و داراییهای ناشهود		۷۶۰۴۱۳	۷۶۰۴۱۳	۳۷۰۴۱۹	۵۵۰۹۸۴
هزینه استهلاک سرقتی شرکت نفت و پتروشیران		۳۴۴	۳۴۴	۱۵۰۲۸۹	۱۷۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۵۵۰۱۵۸	۲۵۵۰۱۵۸	۱۳۳۰۵۳۲	۱۲۷۰۶۲۷
(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی		۴۴۶۰۹۰۳	۴۴۶۰۹۰۳	(۴۶۰۰۷۲۹)	۸۱۶۰۱۲۹
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا		۵۹۱۰۰۹۴	۵۹۱۰۰۹۴	۳۳۲۰۲۲۲	(۷۲۰۳۳۵)
کاهش پیش پرداخت ها		۲۲۵۰۳۱۹	۲۲۵۰۳۱۹	۲۰۶۰۳۳۹	۲۸۹۰۳۴۱
افزایش (کاهش) پرداخت ها و پیش دریافت های عملیاتی		(۶۰۱۰۵۵۴)	(۶۰۱۰۵۵۴)	۸۰۰۸۸۰	۳۰۰۲۱۱
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی		۱۹۸۰۳۳۴	۱۹۸۰۳۳۴	۳۳۰۰۹۵	۱۱۵۰۶۶۲
		۵۰۰۹۰۱۱۰	۵۰۰۹۰۱۱۰	۲۰۷۵۲۰۲۵۳	۲۰۷۶۳۰۷۶۹

۳۳- مبادلات غیر نقدی

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰		۰	۰	۰	۱۰۲۸۰۱۸۳

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت اصلی

۳۴-۱-۱- بدهی های احتمالی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰,۳۱۷	۵۴۰,۳۱۷	ضمانت نامه به بورس کالا و انرژی
۴۵,۲۲۳	۶۸,۲۲۳	ضمانت نامه به گمرک استان مرکزی
۵۷۳,۵۰۰	۵۷۳,۵۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت شیراز
۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت تهران
۲۰۰,۰۰۰	۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۹۲۹,۰۴۰	۱,۷۵۲,۰۴۰	

۳۴-۲- شرکت فرعی پتروشیمی اردبیل

۳۴-۲-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت قراردادهای سرمایه ای منعقد 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.

شرکت تیروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مبالغ : میلیون ریال

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول (تأمین تیروی انسانی)	خرید خدمات	خرید پالت	فروش خدمات	خرید محصولات	فروش محصولات	سود سهام	کارمزد خرید و فروش محصولات	شرکت های فرعی
۹,۸۲۵											شرکت بین المللی بازرگانی تورکا
۱۰,۱۴۷			✓								شرکت بین المللی بازرگانی ایری سی
۳,۳۸۷			✓								شرکت بین المللی بازرگانی بازرگانی بازم
۲۳,۳۷۹											شرکت بین المللی بازرگانی بازم
											جمع
			✓			۳,۱۳۵					شرکت های وابسته
						۳,۱۳۵					جمع
											مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری آن
۴,۶۴۷			✓	۶۸۲,۴۱۴	۳۰,۷۸۱						شرکت تعاونی کارکنان تیروشیمی شازند
۸۱,۹۲۲											شرکت گروه صنعتی بارز
۱۵,۳۴۰											مجمع صنایع لاستیک رود
۱۵,۶۵۸											شرکت سانی
۹۱,۶۳۶											شرکت پروتئین فارابی
۱۹۲,۰۷۷											شرکت شیمی پالت
۲۲,۶۸۳											شرکت کرین ایران
۶,۸۲۸											شرکت نفت اروندر
۱۱,۵۲۲											شرکت ایران پارسا
۱۴,۵۶۹											شرکت گلشن
۲,۷۷۳											شرکت کیمیاوارو
۹,۲۶۹											شرکت پاکسان
۲۶۴,۴۱۷											جمع
۲۶۹,۰۶۴						۳,۱۳۵					جمع کل
۲۳,۳۷۹						۳,۱۳۵					

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ، تفاوت چندانی نداشته است .

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

[illegible]

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱. دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ شرح زیر است:

ریال عمان	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
۰	۳,۷۴۷	۴۷۴,۱۴۵	۲۰۸,۱۸۷	۳-۱	موجودی نقد ارزی - جاری
۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱	موجودی نقد ارزی - سپرده
۱,۲۹۲,۲۲۸	۸۵,۳۷۳,۰۳۱	۰	۱۵,۶۲۷,۶۹۳	۵-۳-۱ و ۲-۵	مطالبات ارزی
۰	(۱۲,۰۸۴,۳۴۱)	(۲,۱۷۱,۳۲۰)	(۲۷۳,۹۲۳)	۱۳	بدهی های ارزی
۱,۲۹۲,۲۲۸	۷۳,۲۹۲,۴۳۷	(۱,۶۹۷,۱۷۵)	۱۸,۵۶۱,۹۵۷		خالص دارایی های ارزی

۳۶-۲. ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ هزار دلار	
۲۹۸,۰۸۳	فروش و ارائه خدمات
(۳۳,۹۸۱)	خرید (قطعات یدکی و مواد شیمیایی)
۲۶۴,۱۰۲	مازاد عایدات بر مصارف