

۹۶۱۲۳۴۷

شماره :

۱۳۹۶ / ۳ / ۲

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

کد شرکت : ۱۶۴۵

کد هزینه : ۵۴۶

هیأت مدیره محترم

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۵/۲۳۲۷۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۹ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس

مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ آن شرکت ارسال می گردد.

خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

احمد فاضلی

سعید قدکچور

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۵	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع تلفیقی و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

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

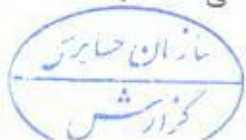
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- دریافتنیهای تجاری و پیشپرداختهای شرکت اصلی (یادداشتهای توضیحی ۵ و ۷) شامل مبلغ ۶۴۶ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به فروش محصولات به سه شرکت خارجی در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۴/۷ میلیون درهم معادل ۳۸۱ میلیارد ریال - یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۵) اقلام راكد و سنواتی می باشد كه از بابت آنها مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به قدمت مطالبات مزبور و تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت در خصوص وضعیت پرونده حقوقی شرکتهای خارجی مزبور و رسیدگیهای این سازمان، ایجاد ذخیره اضافی و تعدیل حسابها ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۵- شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۵-۲)، ذخیره ای در حسابها اعمال ننموده است. در صورت تامین ذخیره مورد نیاز، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۹۸۳ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و حسابهای پرداختنی بلندمدت بترتیب به مبالغ ۱۱۳ میلیارد ریال و ۸۷۰ میلیارد ریال افزایش می یابد.

۶- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۴ سازمان امور مالیاتی طبق برگهای تشخیص صادره، بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۱۳۳۴ میلیارد ریال مطالبه نموده که کسری ذخیره مالیات شرکت نسبت به برگهای تشخیص صادره، مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال می باشد و در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۵، طبق محاسبات این سازمان حداقل مبلغ ۸۰ میلیارد ریال کسری ذخیره وجود دارد. مضافاً سازمان امور مالیاتی طبق برگهای قطعی صادره جمعاً مبلغ ۶۰۱ میلیارد ریال (شامل ۳۶۳ میلیارد ریال جریمه) بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده محصولات خاص (بنزین پیرولیز و سی اف او- سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵) و عوارض آلاینده گی (سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۴)



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

مطالبه نموده است. ضمن آنکه طبق برگهای تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۴ جمعاً به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال (شامل ۲۷ 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 رسیدگیهای این سازمان، تعدیل حسابها ضروری است لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مسئولین مالیاتی است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ وعملکرد 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

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

۸-۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۳ شرکت‌های پالایش نفت آبادان و پالایش نفت سازند بابت تفاوت 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 و ۲۰۸ میلیارد ریال مطالبه نموده‌اند. شرکت باتوجه به قراردادهای منعقد و مدارک موجود، نسبت به آن اعتراض و خود را مشمول تفاوت نرخ ارز طی دوره مزبور نمی‌داند (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) علاوه بر آن شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی مورد گزارش با توجه به یادداشت مزبور جرائمی بابت تأخیر در پرداخت صورتحسابهای سال ۱۳۹۲ از شرکت مطالبه نموده که شرکت باتوجه به پرداخت اصل بدهی خود طی صورتحسابهای سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵، نسبت به جرائم مطالبه شده اعتراض نموده است.

۸-۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳-۹، موافقتنامه اولیه اصولی اجرای طرح GTPP در

شرکت نفت نیک قشم در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۲۵ برای مدت ۶ ماه صادر و موافقتنامه مزبور



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۲ تا مرداد ماه ۱۳۹۶ تمدید گردید. طبق مفاد تمدید نامه صورت گرفته، در صورت انتخاب پیمانکار EPCF زنجیره طرح شامل واحدهای متانول و متانول به پروپیلن و سرویس‌های جانبی، نهائی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرایندی، عقد قرارداد و شروع بکار مطالعات ارزیابی زیست محیطی جهت طرح مزبور و ارائه گزارشات مربوط به شرکت ملی صنایع پتروشیمی، تمدیدهای بعدی ارائه خواهد شد. در این رابطه اقدامات شرکت جهت انتخاب پیمانکاران مربوط و تامین مالی پروژه (معادل ۱/۲ میلیارد دلار) تا تاریخ این گزارش به نتایج قطعی و مشخصی نرسیده است .

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به مفاد بندهای ۴ الی ۶ این گزارش، بمنظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، جلب می نماید.

۱۰- مفاد قانون اصلاح ماده ۲۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت در خصوص پاداش پرداختی به اعضای هیئت مدیره حداکثر معادل یکسال حقوق پایه برای هر عضو هیئت مدیره، رعایت نگردیده است. توضیح اینکه پاداش پرداختی به مبلغ ۶۵۰۰ میلیون ریال به اشخاص حقوقی هیئت مدیره پرداخت شده است (یادآوری میشود جهت رعایت موضوع مذکور، شواهدی درخصوص میزان پاداش دریافتی مدیران از محل فوق ارائه نشده است).

۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، در رابطه با اشخاص حقوقی رعایت نگردیده است.

۱۲- شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش بابت مشارکت در افزایش سرمایه ۱۴۰ درصدی شرکت پتروشیمی لاوان، مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال (بابت ۲۵ درصد سهم خود) پرداخت و سرمایه گذاری شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت (یادداشت توضیحی ۱-۹) باتوجه به اینکه عملیات اجرایی طرح شرکت پتروشیمی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) طی سنوات اخیر متوقف بوده و اقدامات محدودی در خصوص عملیات اجرایی ساخت پروژه صورت گرفته و نحوه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

و زمان تامین مالی سرمایه ارزی مورد نیاز پروژه به میزان ۳۸۵ میلیون یورو (طبق آخرین برآورد در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱) مشخص نگردیده، لذا تداوم فعالیت شرکت مزبور و چگونگی بازیافت سرمایه گذاری شرکت مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۱۳- بالغ بر ۱۸۱۷ تن کربن بلک خریداری شده در سال ۱۳۹۲ به بهای ۱۱۷ میلیارد ریال بلااستفاده در انبارهای شرکت موجود بوده و مورد مصرف و استفاده شرکت نمی باشد و حجم وسیعی از فضای انبارهای شرکت را اشغال نموده و اقدامات شرکت در خصوص فروش آنها به نتیجه نرسیده لکن اقدامات در خصوص استفاده از مواد مزبور در تولید محصولات پلی اتیلن سنگین بررسی و در شرف اقدامات اجرایی است. مضافاً مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال از مانده حساب معلق خرید فاقد صورت ریز فروشندگان مربوطه می باشد.

۱۴- اقدامات شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۳/۵ در رابطه با بندهای ۴، ۱۷ و ۱۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است. مضافاً شرکت توسکا (شرکت فرعی) طی سنوات ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی بترتیب مبالغ ۱۸۲ هزار درهم و ۷۸۷ هزار درهم به شرکت Europetech بابت خرید کالا و قطعات مورد نیاز شرکت پتروشیمی سازند، پرداخت نموده که شرکت مزبور ضمن عدم ایفای تعهدات خود در خصوص خرید و تحویل کالا، مبالغ مذکور و همچنین مبلغ ۳/۲ میلیون درهم وصولی مطالبات از مشتریان بابت فروش محصول طی سال ۲۰۱۶ را به شرکت مسترد ننموده است (یادداشت توضیحی ۴-۱-۵). در خصوص پرداختهای فوق، تضامین لازم اخذ نگردیده و اقدامات شرکت درخصوص وصول مطالبات فوق نتیجه بخش نبوده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی به کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این سازمان به استثنای برخی معاملات انجام شده با شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند شامل خرید زمین و برخی قراردادهای خرید و خدمات (تأمین نیروی انسانی، لوازم بسته بندی، تأمین وسایط نقلیه مورد نیاز و بیمه اموال) به شواهدی حاکی از اینکه سایر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

معاملات انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۶- 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 مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه پیشبینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۵ رعایت نگردیده است.

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

سازمان حسابرسی

۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۶

علیرضا اسعدی

سعید قدکپور

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵



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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

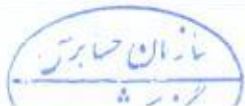
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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
	پ - یادداشت های توضیحی:
۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رویه های حسابداری
۱۶ - ۵۵	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 ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده شخصیت حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	محمد حسین مشایخی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	حسین صفری	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری	شهاب الدین عزیزی خادم	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	ابراهیم ولدخانی	مدیر عامل عضو هیأت مدیره	



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری				اینی های جاری			
۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲,۶۰۹,۳۹۱	۴,۱۱۲,۶۴۹	۳	بودی نقد	۱,۶۶۸,۵۰۵	۲,۳۹۵,۲۷۱
۱۴	مالیات پرداختی	۷۵۵,۹۵۲	۹۰۹,۵۴۹	۴	بایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۸۸۲,۵۱۹	۴۱۲,۹۷۸
۱۵	سود سهام پرداختی	۲,۶۴۷,۳۶۹	۲,۲۲۶,۴۹۷	۵	افتقن های های تجاری و غیر تجاری	۲,۰۴۹,۳۴۳	۳,۹۹۲,۱۴۶
۱۶	پیش دریافت ها	۱,۰۵۳,۶۷۱	۹۱۹,۰۹۴	۶	بودی مواد و کالا	۴,۳۳۴,۴۹۴	۴,۲۵۷,۹۹۲
	جمع بدهی های جاری	۷,۰۶۶,۳۸۳	۸,۱۶۷,۷۸۹	۷	ن پرداخت ها	۱,۲۴۳,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۳۹
	بدهی های غیر جاری			۸	بسی های نگهداری شده برای فروش	۰	۲۶,۵۱۸
۱۷	ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۲۷,۰۶۳	۱,۲۲۴,۶۱۸		بسی های جاری	۱۲,۱۷۸,۷۶۱	۱۲,۱۷۸,۵۴۴
	جمع بدهی ها						
	حقوق صاحبان سهام						
۱۸	سرمایه	۵,۰۴۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹	اینی های غیر جاری	۳۲۴,۶۵۹	۱۳۵,۹۴۹
۱۹	اندوخته قانونی	۵۲۴,۵۲۷	۳۷۷,۳۴۰	۱۰	بایه گذاری های بلندمدت	۱۱۹,۳۰۱	۷۱,۸۵۶
۲۰	سایر اندوخته ها	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱۱	نقش و دارایی های نامشهود	۵,۶۶۹,۹۶۵	۶,۲۷۴,۷۴۷
	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	(۶۶,۵۷۳)	(۴۳,۷۴۱)	۱۲	ن های ثابت مشهود	۶۸۶,۷۱۵	۷۹۰,۳۷۶
	سود انباشته	۴,۷۵۹,۱۵۴	۵,۹۰۴,۱۲۶		دارایی ها	۶,۸۰۰,۶۴۰	۷,۲۷۲,۹۲۸
	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۰,۲۵۸,۸۹۳	۹,۸۳۹,۵۳۰		بسی های غیر جاری		
۲۱	سهم اقلیت	۲۰۷,۰۶۲	۲۱۹,۵۳۵				
	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰,۴۶۵,۹۵۵	۱۰,۰۵۹,۰۶۵				
	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۹۱۹,۴۰۱	۱۹,۴۵۱,۲۷۲		بسی های جاری	۱۸,۹۷۹,۴۰۱	۱۹,۴۵۱,۲۷۲

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۲۲	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۳,۹۸۲,۹۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳	(۱۹,۰۸۳,۸۶۴)	(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)
سود ناخالص		۵,۱۷۳,۲۸۵	۴,۷۷۶,۶۷۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۱,۵۹۸,۵۶۷)	(۲,۰۵۰,۷۱۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	(۱۱۶,۸۰۳)	۸۷,۶۲۹
سود عملیاتی		(۱,۷۱۵,۳۷۰)	(۱,۹۶۳,۰۸۳)
هزینه های مالی	۲۶	۰	۲,۸۱۳,۵۹۶
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۷	۷۹۹,۵۹۱	(۳۵۴,۵۲۰)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۴,۲۵۷,۵۰۶	۳,۴۱۴,۸۶۳
مالیات بر درآمد	۱۴	(۴۲۳,۹۷۶)	۳,۰۶۰,۴۴۳
سود خالص عملیات در حال تداوم		۳,۸۳۳,۵۳۰	۵,۸۷۳,۹۳۹
سهم اقلیت از زیان خالص		(۱۲,۲۴۱)	(۴۵۹,۲۶۲)
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۳,۸۴۵,۷۷۱	۵,۴۱۴,۶۷۷
سود پایه هر سهم:			۵,۴۳۰,۵۹۹
عملیاتی		۶۷۶	۷۱۸
غیرعملیاتی		۱۵۹	۷۹۰
سود پایه هر سهم - ریال	۲۸	۸۳۵	۱,۵۰۸
میانگین موزون تعداد سهام		۴,۶۰۳,۹۱۸,۸۱۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - ریال		۷۶۳	۱,۵۰۸

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۳,۸۳۳,۵۳۰	۵,۴۱۴,۶۷۷
سود انباشته ابتدای سال	۶,۳۸۹,۲۹۷	۵,۳۸۶,۶۹۵
تعدیلات سنواتی	(۶۲۸,۴۸۴)	(۱,۱۹۹,۲۲۸)
تعدیلات تلفیقی	۱۴۲,۶۱۷	۱۴۲,۶۱۷
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۵,۹۰۳,۴۳۰	۴,۳۳۰,۰۸۴
سود سهام مصوب	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۹۷۸)
سود قابل تخصیص	۱,۰۴۳,۴۳۰	۷۲۹,۱۰۶
اندوخته قانونی	۴,۸۷۶,۹۶۰	۶,۱۴۳,۷۸۳
سود انباشته پایان سال	(۱۴۴,۰۰۰)	(۲۴۰,۳۵۳)
سهم اقلیت از زیان انباشته	۴,۷۳۲,۹۶۰	۵,۹۰۳,۴۳۰
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۲۶,۱۹۴)	(۷۱۶)
	۴,۷۵۹,۱۵۴	۵,۹۰۴,۱۴۶

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۱۴,۶۷۷	۳,۸۳۳,۵۳۰	سود خالص سال
(۷,۹۴۰)	(۲۲,۸۳۲)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵,۴۰۶,۷۳۷	۳,۸۱۰,۶۹۸	سود جامع سال
(۱,۱۹۹,۲۲۸)	(۶۲۸,۴۸۴)	تعدیلات سنواتی
۴,۲۰۷,۵۰۹	۳,۱۸۲,۲۱۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۵,۹۲۲)	(۱۲,۲۴۱)	سهم اقلیت از زیان جامع سال
۴,۲۲۳,۴۳۱	۳,۱۹۴,۴۵۵	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۹,۱۱۰	۴,۹۹۶,۸۵۶	۳۱	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
۳۷۷,۶۳۰		۵۴۴,۱۶۸	سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها
۴۰		۲۰,۴۰۰	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۷۱,۹۴۵)		۰	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳,۱۵۹,۸۳۹)		(۳,۲۱۰,۹۴۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳,۰۵۴,۱۱۴)	(۲,۶۴۶,۳۷۷)		مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
(۸۵۴,۱۵۲)	(۵۷۷,۵۷۳)		فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۸۲,۰۵۴)		(۴۰,۶۳۰)	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی نگهداری شده برای فروش
۲۳,۳۰۵		۴۲,۰۷۹	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
۲۳۰,۲۶۳		۵۷,۷۷۵	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود
(۸۵,۶۶۳)		(۷۷,۵۶۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۴۵,۷۸۰)		(۱۸۸,۷۱۰)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۹۰۴,۹۰۳		۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۸,۸۴۰)		(۲,۴۶۹,۵۴۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۲۶,۱۳۴	(۲,۶۷۶,۵۹۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۵۲۶,۹۷۸	(۹۰۳,۶۸۵)		فعالیت های تأمین مالی: وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۰		۲۱۱,۸۱۷	دریافت تسهیلات مالی
۱,۵۰۰,۰۰۰		۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲,۵۰۰,۰۰۰)		۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۱,۸۱۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۵۲۶,۹۷۸	(۶۹۱,۸۶۸)		موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵۵,۰۱۳	۲,۳۹۵,۲۷۱		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳,۲۸۰	(۳۴,۸۹۸)		موجودی نقد در پایان سال
۲,۳۹۵,۲۷۱	۱,۶۶۸,۵۰۵		مبادلات غیر نقدی
۰	۱,۲۲۸,۱۸۳	۳۲	

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری					
۳,۶۲۲,۵۰۵	۲,۴۲۹,۱۰۶	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۸۹۴,۳۸۰	۱,۲۸۳,۵۰۳
۹۰۹,۳۴۴	۷۵۵,۸۳۵	۱۴	مالیات پرداختی	۲۱۲,۶۸۸	۲,۸۶۵,۵۰۹
۲,۲۲۶,۴۹۷	۲,۶۲۹,۳۶۹	۱۵	سود سهام پرداختی	۴,۳۷۴,۳۳۲	۲,۶۹۱,۰۴۰
۹۱۹,۰۹۴	۱,۰۵۳,۶۷۱	۱۶	پیش دریافت ها	۴,۲۵۷,۹۹۲	۴,۳۳۴,۴۹۴
۷,۷۱۷,۴۴۰	۶,۹۰۵,۹۸۱		جمع بدهی های جاری	۱,۰۸۸,۰۶۱	۱,۱۱۲,۳۶۳
				۲۶,۵۱۸	۰
			بدهی های غیر جاری	۱۱,۹۵۴,۰۷۱	۱۲,۲۸۶,۹۰۹
۱,۲۲۰,۰۴۲	۱,۴۲۷,۰۶۳	۱۷	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان		
۸,۹۳۷,۴۸۲	۸,۳۵۳,۰۴۴		جمع بدهی ها	۳۴۹,۸۲۱	۴۵۹,۰۷۲
			حقوق صاحبان سهام		
۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۱۸,۹۹۹	۲۶,۶۸۹
۳۶۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی	۵,۶۳۴,۴۷۲	۵,۱۷۹,۰۰۹
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۰	سایر اندوخته ها	۷۸۵,۵۷۷	۶۸۶,۷۱۵
۵,۹۴۳,۶۷۳	۴,۷۳۹,۵۶۵		سود انباشته	۶,۸۸۸,۸۶۹	۶,۳۵۱,۴۸۵
۹,۹۰۵,۴۵۸	۱۰,۲۸۵,۳۵۰		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۸,۸۴۲,۹۴۰	۱۸,۶۳۸,۳۹۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۸۴۲,۹۴۰	۱۸,۶۳۸,۳۹۴



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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۴,۰۱۰,۹۲۴		۲۴,۲۹۱,۵۹۰				۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۲۰۶,۲۴۴)		(۱۹,۰۸۳,۸۶۴)				۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۰۴,۶۸۰		۵,۲۰۷,۷۲۶					سود ناخالص
(۱,۹۸۱,۲۸۳)				(۱,۵۴۳,۳۶۶)		۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۶۷۷				(۲۲۸,۳۸۶)		۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۹۵۸,۶۰۶)		(۱,۷۷۱,۷۵۲)					
۲,۸۴۶,۰۷۴		۳,۴۳۵,۹۷۴					سود عملیاتی
(۳۵۴,۵۲۰)				۰		۲۶	هزینه های مالی
۳,۴۰۱,۷۸۸				۷۸۷,۷۷۷		۲۷	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۰۴۷,۲۶۸		۷۸۷,۷۷۷					
۵,۸۹۳,۳۴۲		۴,۲۲۳,۷۵۱					سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۵۹,۰۵۷)		(۴۲۳,۸۵۹)				۱۴	مالیات بر درآمد
۵,۴۳۴,۲۸۵		۳,۷۹۹,۸۹۲					سود خالص عملیات در حال تداوم
۷۲۷		۶۷۱					سود پایه هر سهم:
۷۸۳		۱۵۴					عملیاتی
۱,۵۱۰		۸۲۵				۲۸	غیرعملیاتی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۶۰۳,۹۱۸,۸۱۱					سود پایه هر سهم - ریال
۱,۵۱۰		۷۵۴					میانگین موزون تعداد سهام
							سود پایه هر سهم بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده - ریال

گردش حساب سود انباشته

۵,۴۳۴,۲۸۵	۳,۷۹۹,۸۹۲	۵,۴۳۴,۲۸۵	۳,۷۹۹,۸۹۲	سود خالص
۵,۵۴۸,۶۱۶	۶,۵۷۲,۱۵۷	۵,۵۴۸,۶۱۶	۶,۵۷۲,۱۵۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۱۹۹,۲۲۸)	(۶۲۸,۴۸۴)	(۱,۱۹۹,۲۲۸)	(۶۲۸,۴۸۴)	تعدیلات سنواتی
۴,۳۴۹,۳۸۸	۵,۹۴۳,۶۷۳	۴,۳۴۹,۳۸۸	۵,۹۴۳,۶۷۳	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۷۴۹,۳۸۸	۱,۰۸۳,۶۷۳	۷۴۹,۳۸۸	۱,۰۸۳,۶۷۳	سود قابل تخصیص
۶,۱۸۳,۶۷۳	۴,۸۸۳,۵۶۵	۶,۱۸۳,۶۷۳	۴,۸۸۳,۵۶۵	اندوخته قانونی
(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰)	سود انباشته پایان سال
۵,۹۴۳,۶۷۳	۴,۷۳۹,۵۶۵	۵,۹۴۳,۶۷۳	۴,۷۳۹,۵۶۵	

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۴,۵۶۴	۵,۱۷۶,۲۰۴	۳۱	
۴۳۲,۱۲۹		۵۳۲,۳۶۳	
۴۰		۲۰,۴۰۰	
(۳۷۱,۹۴۵)		.	
(۳,۱۵۸,۸۶۱)		(۳,۲۱۰,۹۴۵)	
(۳,۰۹۸,۶۳۷)	(۲,۶۵۸,۱۸۲)		
(۸۵۳,۹۹۹)	(۵۷۷,۳۶۸)		
(۴۴۹,۴۵۳)		(۱۵۲,۴۲۰)	
۴,۱۸۲		۲۹,۳۶۲	
۲۱۶,۰۶۴		۳۷,۵۴۳	
(۸۲,۶۹۷)		(۱۵,۳۹۲)	
(۱۴۵,۷۸۰)		(۱۸۸,۷۱۰)	
۱,۹۰۵,۸۶۳		.	
(۳۸,۵۵۰)		(۲,۴۷۳,۳۶۲)	
۱,۴۰۹,۶۲۹	(۲,۷۶۲,۹۷۹)		
۲,۴۳۱,۵۵۷	(۱۲۲,۳۲۵)		
.		۲۱۱,۸۱۷	
۱,۵۰۰,۰۰۰		.	
(۲,۵۰۰,۰۰۰)		.	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۱,۸۱۷		
۱,۴۳۱,۵۵۷	(۶۱۰,۵۰۸)		
۴۴۹,۵۴۳	۱,۸۹۴,۳۸۰		
۱۳,۲۸۰	(۳۶۹)		
۱,۸۹۴,۳۸۰	۱,۲۸۳,۵۰۳		
.	۱,۲۲۸,۱۸۳	۳۲	

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 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 ثابت مشهود و دارایی نگهداری شده برای فروش

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

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 حاصل از 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 سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 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 فروردین ۱۳۷۸ در تابلو بورس درج و قابل معامله گردید. سهام شرکت از تاریخ پذیرش با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات شیمیایی با نماد "شاراک" 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، پلاک ۶۸ و محل کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) عبارت است از فعالیت در برخی 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

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		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱،۰۲۶	۹۸۲	۱،۰۲۸	۹۸۲	کارکنان رسمی
۶۳۲	۶۵۲	۶۹۷	۶۸۳	کارکنان قراردادی
۱،۶۵۸	۱،۶۳۴	۱،۷۲۵	۱،۶۶۵	
۱،۹۶۴	۱،۹۸۶	۱،۹۶۴	۱،۹۸۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۶۲۲	۳،۶۲۰	۳،۶۸۹	۳،۶۵۱	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲- اهمیت رویه‌های 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 تجمیع 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 تأثیر عمده‌ای 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 رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، 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، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

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

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

۶-۲- سرقفلی

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

۷-۲- دارایی‌های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۷-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۸-۲-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله و ۱۵ و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه‌ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

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

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۹-۲-۱- 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.

۹-۲-۲- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳-۹-۲- مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۱-۲- درآمدهای عملیاتی

۱- ۱۱-۲- 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.

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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 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 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۹۳,۲۳۸	۱,۲۸۲,۱۸۴	۲,۳۹۳,۹۰۱	۱,۶۶۷,۱۵۳
۹۴۲	۱,۳۱۹	۱,۳۷۰	۱,۳۵۲
۱,۸۹۴,۳۸۰	۱,۲۸۳,۵۰۳	۲,۳۹۵,۲۷۱	۱,۶۶۸,۵۰۵

موجودی نزد بانک ها (یادداشت ۳-۱)

موجودی صندوق

۳-۱- موجودی نقد نزد بانک ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۹۹۵,۱۱۱ میلیون ریال وجوه موجود در حساب های سپرده پشتیبان بانک های داخلی با نرخ سود های ۱۰، ۱۸، ۱۹ و ۲۲ درصد می باشد.

۳-۲- 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		
۲,۴۵۱	۳۴,۱۰۹	۷۱,۸۵۹	۲,۴۵۱	۳۴,۱۰۹	۷۱,۸۵۹	دلار
۱۵,۸۸۷	۳۴,۸۶۶	۴۵۵,۶۵۹	۱۵,۸۸۷	۳۴,۸۶۶	۴۵۵,۶۵۹	یورو
۳۷	۹,۸۷۳	۳,۷۴۷	۳۵۹,۳۰۰	۱۰,۵۸۰	۳۳,۹۶۰,۴۸۷	درهم
.	.	.	۲۲,۷۱۸	۹۸,۰۰۴	۲۳۱,۸۰۸	ریال عمان
۱۸,۳۷۵			۴۰۰,۳۵۶			

۳-۲-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای پی سی، توسکا و الذقم 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	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۶۸۸	۲,۶۸۶,۰۵۰	۴۱۲,۹۷۸	۲,۷۰۳,۰۶۰
.	۱۷۹,۴۵۹	.	۱۷۹,۴۵۹
۲۱۲,۶۸۸	۲,۸۶۵,۵۰۹	۴۱۲,۹۷۸	۲,۸۸۲,۵۱۹

سپرده های کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی اردبیل

(یادداشت ۹-۳-۲-۱)

۴-۱- مبلغ ۲,۶۸۶,۰۵۰ میلیون ریال سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل سپرده نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی سازند با نرخ بهره ۲۲ درصد به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده ریالی نزد صندوق کاردان بانک تجارت شعبه مرکزی اراک به مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده ارزی (معادل ۲/۵ میلیون دلار) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد به مبلغ ۸۱,۰۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(تجدید آراء شده)

یادداشت	۱۳۹۵					خالص ۱۳۹۴
	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره معقبات مشکوک الوصول	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۵-۱-۱	۲۹۵,۲۶۹	۰	۲۹۵,۲۶۹	۴۶,۱۰۱	۲۴۹,۱۶۸	۱۳۵,۲۳۰
سایر مشتریان بابت فروش محصولات						
حسابهای دریافتنی:						
۵-۱-۲	۱۶۵,۹۷۰	۵۶۴,۵۶۹	۷۳۰,۵۳۹	۱۹۰,۰۰۰	۵۴۰,۵۳۹	۲۸۸,۵۱۶
سایر مشتریان بابت فروش محصولات						
	۴۶۱,۲۳۹	۵۶۴,۵۶۹	۱,۰۲۵,۸۰۸	۲۳۶,۱۰۱	۷۸۹,۷۰۷	۶۲۳,۹۴۶
غیر تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
صنایع بازیایی رنگین - بابت فروش کاتالیت						
حسابهای دریافتنی:						
	۸,۶۲۷	۰	۸,۶۲۷	۰	۸,۶۲۷	۸۲,۱۱۴
کارکنان (وام و مساعده)						
	۱۱۵,۰۲۸	۰	۱۱۵,۰۲۸	۰	۱۱۵,۰۲۸	۱۰۱,۴۶۴
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی						
	۵,۰۷۶	۰	۵,۰۷۶	۰	۵,۰۷۶	۱,۶۶۸,۷۰۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده						
	۵۸۳,۲۵۶	۰	۵۸۳,۲۵۶	۰	۵۸۳,۲۵۶	۷۴۵,۹۹۷
مطالبات از بانکها - سود سپرده						
	۴۶,۴۱۴	۰	۴۶,۴۱۴	۰	۴۶,۴۱۴	۱۴,۵۷۶
شرکت یورو پتک						
۵-۱-۴	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰
سایر						
	۶۰۱,۲۳۵	۰	۶۰۱,۲۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۲۳۵	۷۵۵,۳۴۸
	۱,۳۹۱,۰۰۹	۰	۱,۳۹۱,۰۰۹	۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۹	۳,۲۸۶,۰۸۶
	۱,۳۹۹,۶۳۶	۰	۱,۳۹۹,۶۳۶	۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۶۳۶	۳,۴۶۸,۴۰۰
	۱,۸۶۰,۸۷۵	۵۶۴,۵۶۹	۲,۴۲۵,۴۴۴	۳۷۶,۱۰۱	۲,۰۴۹,۳۴۳	۳,۹۹۲,۱۴۶
اصلی:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۵-۱-۱	۲۹۵,۲۶۹	۰	۲۹۵,۲۶۹	۴۶,۱۰۱	۲۴۹,۱۶۸	۱۳۵,۲۳۰
سایر مشتریان بابت فروش محصولات						
حسابهای دریافتنی:						
۵-۱-۳	۱,۰۱۱,۲۹۰	۰	۱,۰۱۱,۲۹۰	۰	۱,۰۱۱,۲۹۰	۹۱۳,۷۶۳
شرکتهای گروه						
۵-۱-۲	۱۶۵,۹۷۰	۵۶۴,۵۶۹	۷۳۰,۵۳۹	۱۹۰,۰۰۰	۵۴۰,۵۳۹	۴۸۵,۰۵۲
سایر مشتریان بابت فروش محصولات						
	۱,۱۷۷,۲۴۰	۵۶۴,۵۶۹	۱,۷۴۲,۰۲۹	۱۹۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۰۲۹	۱,۳۹۸,۱۱۵
	۱,۴۷۲,۷۲۹	۵۶۴,۵۶۹	۲,۰۳۷,۲۹۸	۲۳۶,۱۰۱	۱,۸۰۱,۱۹۷	۱,۵۳۴,۲۴۵
غیر تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
صنایع بازیایی رنگین - بابت فروش کاتالیت						
حسابهای دریافتنی:						
	۸,۶۲۷	۰	۸,۶۲۷	۰	۸,۶۲۷	۸۲,۱۱۴
کارکنان (وام و مساعده)						
	۱۱۴,۹۳۹	۰	۱۱۴,۹۳۹	۰	۱۱۴,۹۳۹	۱۰۰,۳۳۹
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی						
	۵,۰۷۶	۰	۵,۰۷۶	۰	۵,۰۷۶	۱,۶۶۸,۷۰۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده						
	۵۸۳,۲۵۶	۰	۵۸۳,۲۵۶	۰	۵۸۳,۲۵۶	۷۴۵,۷۵۵
مطالبات از بانکها - سود سپرده						
	۴۶,۳۴۸	۰	۴۶,۳۴۸	۰	۴۶,۳۴۸	۱۴,۱۳۶
سایر						
	۲۳۱,۵۹۷	۰	۲۳۱,۵۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۹۷	۳۲۹,۱۴۲
	۹۸۱,۲۱۶	۰	۹۸۱,۲۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۲۱۶	۲,۸۵۸,۰۷۳
	۹۸۹,۸۲۳	۰	۹۸۹,۸۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۸۲۳	۲,۹۴۰,۱۸۷
	۲,۴۶۲,۵۷۲	۵۶۴,۵۶۹	۳,۰۲۷,۱۴۱	۳۳۶,۱۰۱	۲,۶۹۱,۰۴۰	۴,۴۷۴,۳۳۲

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 اصلی 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 سازند صادر نمود. لیکن پیرو اعتراض نامبرده پرونده در شعبه سوم عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی در دست رسیدگی بوده است که طی تفاهاتنامه منعقد با شرکت مذکور مقرر گردید طرفین نسبت به استرداد شکایت خود اقدام نمایند. تا تاریخ تهیه این گزارش طرفین از شکایت خود صرفنظر نموده و موضوع حل و فصل گردیده است.

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۵	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	۱۳۹۴	۱۳۹۵	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۰۲۰	۱۰۶,۵۰۹	۰	۱۰۶,۵۰۹	۵۸,۰۲۰	۱۰۶,۵۰۹	۰	۱۰۶,۵۰۹
۲۶,۱۶۰	۵۹,۴۶۱	۰	۵۹,۴۶۱	۲۶,۱۶۰	۵۹,۴۶۱	۰	۵۹,۴۶۱
۸۴,۱۸۰	۱۶۵,۹۷۰	۰	۱۶۵,۹۷۰	۸۴,۱۸۰	۱۶۵,۹۷۰	۰	۱۶۵,۹۷۰
مشتریان ریالی:							
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی							
سایر							
مشتریان ارزی:							
شرکت نکست کمیکال ترکیه							
۱۲۱,۱۷۹	۵۳,۳۴۲	۰	۵۳,۳۴۲	۱۲۱,۱۷۹	۵۳,۳۴۲	۰	۵۳,۳۴۲
۵۳,۱۸۳	۷۲,۲۸۵	۷۲,۲۰۰	۱۴۴,۴۸۵	۵۳,۱۸۳	۷۲,۲۸۵	۷۲,۲۰۰	۱۴۴,۴۸۵
۳۷,۵۵۲	۵۰,۷۱۸	۵۱,۳۰۰	۱۰۲,۰۱۸	۳۷,۵۵۲	۵۰,۷۱۸	۵۱,۳۰۰	۱۰۲,۰۱۸
۱۹,۹۴۰	۶۷,۷۹۶	۶۶,۵۰۰	۱۳۴,۲۹۶	۱۹,۹۴۰	۶۷,۷۹۶	۶۶,۵۰۰	۱۳۴,۲۹۶
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰
۴۰,۱۱۳	۹۸,۷۹۶	۰	۹۸,۷۹۶	۴۰,۱۱۳	۹۸,۷۹۶	۰	۹۸,۷۹۶
۲۴,۵۰۲	۰	۰	۰	۲۴,۵۰۲	۰	۰	۰
۹۰,۹۰۳	۱۸,۱۳۲	۰	۱۸,۱۳۲	۹۰,۹۰۳	۱۸,۱۳۲	۰	۱۸,۱۳۲
۴۰۰,۸۷۲	۳۷۴,۵۶۹	۱۹۰,۰۰۰	۵۶۴,۵۶۹	۴۰۰,۸۷۲	۳۷۴,۵۶۹	۱۹۰,۰۰۰	۵۶۴,۵۶۹
۴۸۵,۰۵۲	۵۴۰,۵۳۹	۱۹۰,۰۰۰	۷۳۰,۵۳۹	۴۸۵,۰۵۲	۵۴۰,۵۳۹	۱۹۰,۰۰۰	۷۳۰,۵۳۹

۵-۱-۲-۱- 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 دریافتی کایشال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۶/۵ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکتون منجر به وصول نگردیده است. از مبلغ ۱۱/۴ میلیون درهم وصولی از سه شرکت خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ ۸/۸ میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۲ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۳). شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۴,۹۵۲	۴۱۹,۳۷۵	۰	۰
۵۴,۲۲۹	۲۴۶,۳۸۹	۰	۰
۲۹۳,۶۵۳	۱۱۴,۸۹۷	۰	۰
۲۱۰,۹۲۹	۲۱۵,۸۲۹	۰	۲۱۵,۸۲۹
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰
۹۱۳,۷۶۳	۱,۰۱۱,۴۹۰	۰	۲۱۵,۸۲۹

شرکت ای پی سی (یادداشت ۱-۳-۱-۵)

شرکت الدقم (یادداشت ۱-۳-۱-۵)

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

شرکت پتروشیمی اردیل-بابت علی الحساب (یادداشت ۱-۳-۱-۹)

شرکت نفت نیک قشم

۵-۱-۳-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت ای پی سی به مبلغ ۴۱۹,۳۷۵ میلیون ریال (معادل ۳۹۶,۳۸۹ درهم)، شرکت الدقم به مبلغ ۲۴۶,۳۸۹ میلیون ریال (معادل ۲,۵۱۴,۱۷۴ ریال

عمان) و شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۱۱۴,۸۹۷ میلیون ریال (معادل ۱۰,۸۵۹,۸۱۸ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹,۶۲۵	۶۴۶,۱۱۹	گروه و شرکت اصلی:
۱۶۶,۹۲۳	۲۴۸,۸۶۴	کالای ساخته شده
۶۱۲,۱۴۱	۸۲۰,۱۰۵	کالای در جریان ساخت
۲,۳۳۹,۰۹۷	۲,۵۰۳,۷۲۵	مواد اولیه
۲۳۰,۶۰۱	۲۲۵,۲۳۱	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۲۹,۵۸۵	۱۳۰,۲۳۰	اقلام حیاتی (یادداشت ۶-۱)
۴,۲۵۷,۹۹۲	۴,۵۷۴,۴۹۴	موجودی واحدها
۰	(۲۴۰,۰۰۰)	کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۲-۲۵)
۴,۲۵۷,۹۹۲	۴,۳۳۴,۴۹۴	

۲-۶- 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 ۱-۲-۱۱)

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱,۹۴۹	۳۵۶,۸۲۷	۲۷۱,۹۴۹	۳۵۶,۸۲۷
۹۴۵,۲۷۳	۴,۲۱۴,۹۶۶	۹۴۵,۲۷۳	۴,۲۱۴,۹۶۶
۳۷۱,۷۸۳	۳۲۰,۰۸۰	۳۷۷,۳۶۱	۴۵۱,۶۱۷
۱,۳۱۷,۰۵۶	۴,۵۳۵,۰۳۶	۱,۳۲۲,۶۳۴	۴,۶۶۶,۵۸۳
۱,۵۸۹,۰۰۵	۴,۸۹۱,۸۹۳	۱,۵۹۴,۵۸۳	۵,۰۲۳,۴۳۰
(۵۰۰,۹۴۴)	(۳,۷۷۹,۵۳۰)	(۵۰۰,۹۴۴)	(۳,۷۷۹,۵۳۰)
۱,۰۸۸,۰۶۱	۱,۱۱۲,۳۶۳	۱,۰۹۳,۶۳۹	۱,۲۴۳,۹۰۰

پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات

نقلالی به ذخیره مواد اولیه مصرفی (یادداشت ۱۳-۱-۱-۳)

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۳	*	۸,۹۷۳	*	۸-۱
۱۷,۵۴۵	*	۱۷,۵۴۵	*	۸-۲
۲۶,۵۱۸	*	۲۶,۵۱۸	*	

کارگاه مصادره شده در شهر قدس

۲-۸- کارگاه مزبور بابت طلب از یکم، از مشتریان شرکت به نام آقای مصطفی تفریاده مصافحه شده بدو که طی سال مال عدله محاکمات در اقامه دعای خود علیه آن شرکت در

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۹۴۹	۳۲۴,۶۵۹	۶۳۴	۳۲۵,۲۹۳	۹-۱
۱۳۵,۹۴۹	۳۲۴,۶۵۹	۶۳۴	۳۲۵,۲۹۳	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۳۱۳,۱۷۲	۱۳۴,۴۱۳	۰	۱۳۴,۴۱۳	۹-۲
۱۳۵,۹۴۹	۳۲۴,۶۵۹	۶۳۴	۳۲۵,۲۹۳	۹-۱
۴۴۹,۱۲۱	۴۵۹,۰۷۲	۶۳۴	۴۵۹,۷۰۶	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۳-۳-۹)
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 آند سرویس (با مسئولیت محدود)
۸۸	۸۸	اداره تعاون شهرستان سازند
۱۵۰	۱۵۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۰	۱۳,۷۱۰	سپرده بلند مدت دوساله بانک صادرات
۱۳۶,۵۸۳	۳۲۵,۲۹۳	
(۶۳۴)	(۶۳۴)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروتوسعه رهجو و شرکت ورلد واید ساپلای آند سرویس
۱۳۵,۹۴۹	۳۲۴,۶۵۹	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۴۱	۱۰۹,۷۴۱	شرکت پالایش نفت نیک قشم (سهامی خاص) (یادداشت ۱-۳-۹)
۱۷۹,۴۵۹	۰	شرکت پتروشیمی اردبیل (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۳-۹)
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 (با مسئولیت محدود)
۳۱۳,۸۷۲	۱۳۴,۴۱۳	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامت‌گاه
	شرکت	گروه	
انجام فعالیت‌های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و ... احداث و راه‌اندازی و بهره‌برداری و اداره کارخانجات صنعتی، شیمیایی و پتروشیمی و ... جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها	۳۴.۰۷	۳۴.۰۷	ایران
	۹۹.۷۰	-	ایران
	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	عمان
	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	دبی
	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	دبی
	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	دبی
	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	ایران
شرکت‌های فرعی:			
شرکت نفت نیک قسم سهامی خاص - در مرحله قبل از بهره‌برداری (یادداشت ۱-۳-۹)			
شرکت پتروشیمی اردبیل - در مرحله قبل از بهره‌برداری (یادداشت ۲-۳-۹)			
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود)			
شرکت بین‌المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)			
شرکت بازرگانی بجهارت سنگین و قطعات بدکی ای بی سی (با مسئولیت محدود)			
شرکت‌های وابسته:			
شرکت شیمیایی لوان - سهامی خاص (یادداشت ۳-۳-۹)			

۹- شرکت نفت نیک قسم در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۳ جهت پالایش میحانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قسم به منظور تولید فرآورده‌های سوختی تأسیس گردید، حسب صورتهای جامع عمومی عادی مورخ ۶ اردیبهشت ۱۳۹۶، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تأمین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میحانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه مطرح و پیگیری‌های لازم در این خصوص به هیأت مدیره محول شد. شرکت در نظر دارد از لیسانس و تکنولوژی شرکت لورگی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرای طرح‌های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکاتبات مربوطه جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و تفاهم نامه ای مشروط از تأیید 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 ارزی و ربالی طرح به مبلغ ۱/۵ میلیارد دلار شامل ۱/۲ میلیارد دلار از طریق اخذ تسهیلات فاینانس و ۹ هزار میلیارد ریال (معادل ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق التواش سرمایه می باشد. شرکت مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش صرفاً موافقت اصولی اولیه اجرای طرح را در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۲۵ 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. مطابقاً طبق موافقت اصولی یاد شده، شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ نسبت به امضاء توافقنامه تأمین خوراک با شرکت ملی گاز ایران اقدام نموده است. مطابقاً 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 مدیریت پیمان) تمدید می گردد. در سال مالی مورد گزارش موافقتنامه مذکور طی دو مرحله تا مرداد ۱۳۹۶ تمدید گردیده است. همچنین هزینه احداث خط لوله اختصاصی تحویل خوراک و سوخت از عبادی قابل تحویل شرکت ملی گاز ایران برعهده شرکت خواهد بود. در این رابطه آگهی مناقصه جهت انتخاب پیمانکاران صورت گرفته و در حال حاضر شرکت نفت نیک قسم در حال مطالعات درخصوص انتخاب پیمانکار واجد شرایط می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۹-۳-۲- شرکت پتروشیمی اردبیل در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ جهت احداث واحدهای تولید اوره و آمونیاک به ترتیب با ظرفیت های ۱۰۰۷۵ 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.

۹-۳-۲-۱- در سال مالی مورد گزارش مقرر شد تعداد ۱۸۰ میلیون سهم شرکت پتروشیمی اردبیل (در مرحله قبل از بهره برداری) به بهای تمام شده ۱۷۹,۴۵۹ میلیون ریال، به مبلغ ۲۷۵,۱۴۴ میلیون ریال (قیمت پایه) و از طریق مزایده عمومی واگذار گردد، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش معامله فروش مذکور نهایی نشده است، با توجه به توضیحات فوق الذکر و تصمیم مدیریت شرکت مبنی بر فروش سهام مذکور، در سال مالی مورد گزارش تحت سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی و مشمول تلفیق نگردیده است (یادداشت توضیحی ۴).

۹-۳-۳- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) در سال مالی مورد گزارش بسبب مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت به میزان ۱۴۰ درصد (سهم شرکت اصلی ۱۷۵ میلیارد ریال) می باشد، مضافاً اینکه شرکت فوق الذکر 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ شرکت مزبور به شرح زیر است:

دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۱,۳۴۵	۶۹,۵۶۵	۱۹,۷۰۸	۱۳,۰۳۷

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴,۸۲۳	۴,۴۷۹	۱۰-۱ سرقفلی
۱۸,۹۹۹	۲۶,۶۸۹	۶۷,۰۳۳	۱۱۴,۸۲۲	۱۰-۲ دارایی های نامشهود
۱۸,۹۹۹	۲۶,۶۸۹	۷۱,۸۵۶	۱۱۹,۳۰۱	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۵۳	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۴,۲۶۳)	.	تعدیل سرقفلی ناشی از فروش بخشی از سهام
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۱,۷۲۳)	(۲,۰۶۷)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳۴۴)	(۳۴۴)	استهلاک سال
(۲,۰۶۷)	(۲,۴۱۱)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴,۸۲۳	۴,۴۷۹	مبلغ دفتری

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۲۱	۲۰,۷۱۰	۱۳,۰۲۴	۲۰,۷۱۰	نرم افزارهای رایانه ای (یادداشت ۱۰-۲-۱)
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۲۳۵	۲,۱۲۰	حق الامتیاز برق
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵	۳۳,۹۳۰	۸۹,۴۶۲	حق الامتیاز گاز
۱,۴۴۲	۱,۴۴۳	۱,۸۵۷	۱,۴۴۳	حق الامتیاز تلگراف و تلفن
۸۷۱	۸۷۱	۱۲,۸۷۱	۸۷۱	حق الامتیاز آب
.	.	۳,۱۱۶	۲۱۶	سایر
۱۸,۹۹۹	۲۶,۶۸۹	۶۷,۰۳۳	۱۱۴,۸۲۲	

۱۰-۲-۱- نرم افزارهای رایانه ای شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۳۹	۲۳,۱۷۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۹۳۱	۱۱,۲۲۵	افزایش طی سال
۲۳,۱۷۰	۳۴,۵۹۵	بهای تمام شده در پایان سال
۷,۰۳۳	۱۰,۱۴۹	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳,۱۱۶	۳,۷۳۶	استهلاک سال
۱۰,۱۴۹	۱۳,۸۸۵	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۳,۰۲۱	۲۰,۷۱۰	مبلغ دفتری

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

ارایی های ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال			
	مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	دریافت های دوره	تغییرات	مانده در پایان سال	تغییرات و انتقال	تقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	استهلاک دارایی های فروخته شده	تغییرات
مین	۳۸۸,۵۱۶	۶۰,۱۵۷	۰	(۲,۳۳۵)	۴۴۶,۳۳۸	۰	۵,۱۱۷	۴۴۶,۳۳۸	۰	۰	۰	۰
باختمان	۵۵۷,۷۱۴	۳۱,۳۳۸	(۱۲,۷۴۵)	(۲۰۳)	۵۸۱,۱۰۱	۰,۱۱۷	۰	۵۸۱,۱۰۱	۱۶۳,۳۱۹	۳۱,۳۳۲	(۱۰۷)	۱۹۴,۵۱۵
زاده و محوطه سازی	۲۹,۲۰۸	۵,۸۵۵	۰	۰	۳۵,۰۶۳	۴۰۱	۰	۳۵,۰۶۳	۱۵,۵۷۷	۱,۵۲۶	۰	۱۷,۲۰۳
سیات ، تجهیزات و ماشین آلات	۷۹۰,۶۷۱	۲۰,۱۴۷	۰	(۱,۰۷۳)	۸۱۰,۷۴۱	۳۷۶,۰۴۶	۰	۸۱۰,۷۴۱	۲۲۰,۳۳۲	۱۰,۵۵۹	(۱۹,۳۳۳)	۳۲۶,۵۹۰
سیات واحدها	۸,۹۶۰,۱۸۶	۲۶,۸۹۶	۰	(۳۴,۱۸۱)	۸,۹۵۲,۹۰۱	۱۸,۰۴۱	۰	۸,۹۷۰,۹۴۲	۴,۸۱۸,۳۰۷	۲۳۷,۲۲۲	(۳,۸۶۲)	۵,۲۵۱,۶۸۷
لله و مصوبات	۲۵۰,۷۴۰	۲۱,۰۲۸	۰	(۳,۳۵۸)	۲۶۸,۴۱۰	۰	۰	۲۶۸,۴۱۰	۱۶۳,۷۲۶	۳۲,۳۸۷	(۲,۳۰۰)	۱۹۴,۰۱۳
وات و ابزار آلات	۵۳,۷۹۲	۳,۰۳۴	۰	۰	۵۶,۸۲۶	۰	۰	۵۶,۸۲۶	۳۲,۲۵۲	۹,۲۹۴	۰	۲۱,۵۲۶
سایل نقلیه	۷۲,۶۷۶	۱۵,۷۳۲	(۱,۳۳۳)	(۶,۲۱۰)	۸۶,۱۱۷	۰	۰	۸۶,۱۱۷	۵۷,۹۰۴	۱۲,۹۸۸	(۱,۳۰۷)	۷۴,۰۵۲
لله های در دست تکمیل	۱۱,۱۰۲,۲۰۳	۱۸۴,۰۹۷	(۱۴,۱۸۸)	(۴۹,۳۶۰)	۱۱,۲۶۳,۰۶۲	۴۴۳,۷۲۲	۰	۱۱,۲۶۳,۰۶۲	۵,۳۹۱,۲۱۷	۶۳۲,۵۷۰	(۱,۳۴۶)	۶,۱۱۱,۶۰۶
لله های در دست تکمیل	۱۴۷,۶۳۶	۲۸,۵۲۸	۰	(۱۳۰,۸۸۴)	۳۰,۲۸۱	(۱۵,۰۹۱)	۰	۳۰,۲۸۱	۰	۰	۰	۰
شماره دانت های سرمایه ای	۹۰,۵۶۷	۰	۰	(۲۲,۲۸۱)	۶۸,۲۸۶	۰	۰	۶۸,۲۸۶	۰	۰	۰	۰
رزدهای در دست اجرا	۲۲۳,۷۵۸	۳۹,۵۲۳	۰	۰	۲۶۳,۲۸۱	(۲۲۸,۶۳۱)	۰	۳۴,۷۰۰	۰	۰	۰	۰
	۶۶۱,۹۶۱	۶۸,۱۱۱	۰	(۱۷۳,۱۶۳)	۱۱۳,۱۹۷	(۲۲۳,۷۲۲)	۰	۱۱۳,۱۹۷	۰	۰	۰	۰
	۶۶۱,۹۶۱	۱۱۳,۱۹۷	۰	(۲۲۳,۷۲۲)	۱۱۳,۱۹۷	(۲۲۳,۷۲۲)	۰	۱۱۳,۱۹۷	۰	۰	۰	۰
	۶,۲۷۲,۷۲۷	۵,۳۶۹,۹۶۵	۶,۱۱۱,۶۰۶	(۱۱,۰۳۵)	۶,۲۷۲,۷۲۷	(۱۱,۰۳۵)	۰	۶,۲۷۲,۷۲۷	۰	۰	۰	۰

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

تغییرات مربوط به شرکت های گروه عمدتاً مربوط به خروج شرکت پتروشیمی ارنیل از شرکت های مشمول تلفیق در سال جاری می باشد (یادداشت ۱-۲-۳-۹).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مدول 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	استهلاک	مانده در ابتدای	استهلاک سال	مانده در پایان سال	دارایی های	دارایی های	مانده در ابتدای	سال			
سال	سال	تبدیلات	دارایی های	سال	مالی	سال	فروخته شده	فروخته شده	طی سال	طی سال	سال		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال	فروخته شده	سال	مالی	سال	مانده در پایان سال	تخل و انتقالات	تبدیلات	طی سال	طی سال	سال	
۲۰۷,۰۶۲	۲۶۷,۰۸۳	*	*	*	*	*	۲۶۷,۰۸۳	*	*	*	۶۰,۰۲۱	۲۰۷,۰۶۲	بین (یادداشت ۳-۱۱)
۱۸,۳۱۶	۱۲۷,۵۳۸	۱۱۳,۶۶۰	(۳۹)	۹,۱۲۸	۱۰۴,۳۷۱	۲۳۰,۹۹۸	۵,۱۱۷	*	(۳۸)	۱۳,۱۲۲	۲۲۲,۷۸۷	اخصمان (یادداشت ۳-۱۱)	
۱۳,۳۳۱	۱۸,۱۹۴	۱۷,۲۰۳	*	۱,۶۲۶	۱۵,۵۷۷	۳۵,۳۹۷	۴۰۱	*	*	۵,۷۸۸	۳۹,۳۰۸	اده و محوطه سازی	
۵۲۰,۹۱۶	۸۵۱,۱۲۴	۳۳۳,۹۳۰	(۱۸,۳۴۰)	۱۰۴,۳۲۵	۲۳۷,۹۲۵	۱,۱۷۵,۰۵۴	۳۷۶,۰۴۶	*	*	۲۰,۱۲۷	۷۸۸,۸۶۱	مبسات، تجهیزات و ماشین آلات	
۲,۱۲۱,۸۷۹	۳,۷۱۹,۲۵۵	۵,۳۵۱,۶۸۷	(۳,۸۶۲)	۴۳۷,۲۴۲	۴,۸۱۸,۳۰۷	۸,۹۷۰,۹۴۲	۱۸,۰۴۱	(۳۴,۱۸۱)	*	۲۶,۸۹۶	۸,۹۶۰,۱۸۶	مبسات واحدها (یادداشت ۳-۵)	
۸۷,۳۷۴	۷۶,۹۱۲	۱۸۶,۱۰۹	*	۳۱,۳۱۹	۱۵۴,۷۹۰	۶۲۳,۰۲۱	*	*	*	۲۰,۷۵۷	۴۲۲,۳۶۴	ت و منصوبات	
۲۷,۵۴۰	۱۶,۳۸۰	۴۱,۵۴۶	*	۹,۲۹۲	۳۶,۳۵۳	۵۷,۸۲۶	*	*	*	۳,۰۳۴	۵۴,۷۹۲	وات و ابزار آلات	
۱۳,۵۴۹	۳۹,۹۹۴	۷۷,۹۳۹	(۱,۳۰۷)	۱۲,۷۲۴	۲۶,۳۳۷	۱۱۷,۹۳۳	۴۴,۱۱۷	(۲۶۰)	(۱,۳۲۳)	۱۵,۷۱۳	۵۹,۷۸۶	قابل تعقیبه	
۵,۱۲۵,۲۶۷	۵,۱۴۰,۳۸۰	۶,۰۱۱,۸۷۴	(۴,۰۱۷)	۶,۰۷,۷۵۸	۵,۳۰۹,۶۷۹	۱۱,۱۲۸,۳۵۴	۴۲۳,۷۲۲	(۳۴,۳۴۱)	(۱,۳۷۱)	۱۶۵,۴۹۸	۱۰,۵۵۴,۹۴۶	شرایط مالی سرمایه ای (یادداشت ۳-۱۱)	
۶۵,۲۲۷	۲۷,۹۲۹	*	*	*	*	۲۷,۹۲۹	(۱۵,۰۹۱)	(۳۹,۲۳۰)	*	۱۷,۰۰۳	۶۵,۲۴۷	(۱۱-۳-۷)	
۲۳۳,۷۵۸	۳۹,۷۰۰	*	*	*	*	۳۴,۷۰۰	(۲۲۸,۶۳۱)	*	*	۳۹,۵۷۳	۴۳۳,۷۵۸		
۷۸۹,۰۰۵	۶۲,۶۲۹	*	*	*	*	۶۲,۶۲۹	(۲۲۳,۷۲۲)	(۳۹,۲۳۰)	*	۵۶,۵۷۶	۷۸۹,۰۰۵		
۵,۳۳۴,۲۷۲	۵,۱۷۹,۰۰۹	۶,۰۱۱,۸۷۴	(۴,۰۱۷)	۶,۰۷,۷۵۸	۵,۳۰۹,۶۷۹	۱۱,۱۹۰,۸۸۳	*	(۷۳,۶۷۱)	(۱,۳۷۱)	۲۲۲,۰۷۴	۱۱,۰۲۳,۸۵۱		

رایس های ثابت مشهود شامل ناحیه ۱: الفین، بنزین پیروکس و مخازن، ناحیه ۲: بهی اتیل سبک، بهی اتیل سنگین، بهی پروپیلن، بوتادین، بهی بوتادین رابر و بوتن یک و ناحیه ۳: اسید استیک، ونیسل استات، اتیلن گلایکول ها، دواتیل هگزیل و کیبات آبی نیتروژن دار، مجموعا به مبلغ ۹۵۸ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی نژده بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

د مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خیابان تاپان) در قبال وام دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک مذکور است، لیکن شرکت به جهت اخذ ضمانتنامه بابت خرید مواد اولیه در حال حاضر فک رهن آن خودداری نموده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۱-۲-۳- افزایش زمین به مبلغ ۶۰۰۲۱ میلیون ریال مربوط به خرید سه قطعه زمین واقع در نشارود از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی می باشد.

۱۱-۲-۴- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به خرید یک واحد آپارتمان در محل سوهانک تهران به مبلغ ۱۱۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲-۵- تعدیلات مربوط به تأسیسات واحدها به مبلغ ۳۴.۱۸۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال بهره تسهیلات اوزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی به حساب هزینه می باشد.

۱۱-۲-۶- تعدیلات مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳۹.۲۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پیش پرداخت به شرکت فستج بابت پروژه متوقف شده ان دی بی آر در سنوات گذشته می باشد.

۱۱-۲-۷- پروژه های در دست اجرای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ ۹۵/۱۲/۳۰	ماتر در ۱۳۹۵	مخارج برآوردی جهت تکمیل	پیش بینی تاریخ بهره برداری
حفاظت الکترونیکی مجتمع	درصد ۳۰	۲۱,۲۹۹ میلیون ریال	۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	اسفند ۱۳۹۷
سایر پروژه ها	-	۱۳,۴۰۱	متعدد	متعدد
		۳۴,۷۰۰		

۱۲- سایر دارایی ها

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱,۷۱۵	۳۴۵,۹۰۰	۲۷۱,۷۱۵	۳۴۵,۹۰۱
۳۵۰,۱۷۱	۳۷۴,۴۶۷	۳۵۰,۱۷۱	۳۷۴,۴۶۷
۶۱,۲۴۲	۶۱,۶۲۱	۶۱,۲۴۲	۶۱,۶۲۱
۳,۵۸۷	۸,۳۸۸	۳,۵۸۷	۳,۵۸۸
۶۸۶,۷۱۵	۷۹۰,۳۷۶	۶۸۶,۷۱۵	۷۸۵,۵۷۷

کاتالیست ها (یادداشت ۱۲-۱)

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

وام کارکنان - حصه بلند مدت

سایر - عمدتاً 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		
۱۳۹۵	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۵,۹۰۱	۴۱۱,۴۵۶	ارزش دفتری کاتالیست ها در ابتدای دوره
۳,۹۶۸	۷,۷۴۱	افزایش طی سال
(۱۲,۸۶۸)	۰	تعدیلات (برگشت به اتیلر)
(۶۵,۲۸۶)	(۷۳,۲۹۶)	استهلاک دوره
۲۷۱,۷۱۵	۳۴۵,۹۰۱	مانده در پایان دوره

۱۲-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها عمدتاً شامل سپرده نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های صادره به مبلغ ۲۰۳,۵۰۰ میلیون ریال، سپرده نزد

بانک تجارت شعبه مرکزی اراک بابت ضمانتنامه های صادره به مبلغ ۶۹,۴۶۶ میلیون ریال، سپرده نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی اراک بابت

ضمانت نامه های صادره به مبلغ ۲۴,۵۰۰ میلیون ریال و سپرده نزد بانک ملی شعبه پی ال سی لندن بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل به مبلغ

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
۲۰۲,۵۰۵	۰	اسناد پرداختنی - شرکت پالایش نفت اصفهان
		حسابهای پرداختنی:
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۷۸۹,۱۶۰	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۲,۷۰۳,۱۲۷	۱,۷۸۹,۱۶۰	
		غیر تجاری:
۰	۲,۱۸۳	اسناد پرداختنی
۷,۶۵۹	۸,۴۸۳	حق بیمه پرداختنی
۹۲,۵۹۹	۵۱,۷۲۷	سپرده حسن انجام کار
۴۴,۴۲۳	۳۴,۲۱۲	سپرده حق بیمه
۴۵۹,۵۵۲	۲۳۰,۲۷۹	هزینه های پرداختنی
۸,۹۸۲	۳,۵۰۲	مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۹۱۱	۲۴,۳۲۸	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۳۵۰,۵۶۲	۱۷۱,۶۵۵	بدهی به شرکت پلی پروپیلن جم
۴۲۲,۸۳۴	۲۹۳,۸۶۲	سایر
۱,۴۰۹,۵۲۲	۸۲۰,۲۳۱	
۴,۱۱۲,۶۴۹	۲,۶۰۹,۳۹۱	
		اصلی:
		تجاری:
۲۰۲,۵۰۵	۰	اسناد پرداختنی - شرکت پالایش نفت اصفهان
		حسابهای پرداختنی:
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۷۸۹,۱۶۰	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۲,۷۰۳,۱۲۷	۱,۷۸۹,۱۶۰	
		غیر تجاری:
۰	۲,۱۸۳	اسناد پرداختنی
۶,۳۴۱	۸,۳۲۹	حق بیمه پرداختنی
۸۹,۵۲۲	۵۱,۵۵۸	سپرده حسن انجام کار
۴۴,۰۵۵	۳۳,۸۱۶	سپرده حق بیمه
۴۵۸,۹۷۸	۲۶۷,۳۲۰	هزینه های پرداختنی
۸,۰۷۶	۳,۴۵۵	مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۹۱۱	۲۴,۳۲۸	مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۳۲۹,۴۹۵	۲۶۸,۹۵۷	سایر
۹۵۹,۳۷۸	۶۵۹,۹۴۶	
۳,۶۶۲,۵۰۵	۲,۴۴۹,۱۰۶	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۹۵۳	۷۶۲,۴۶۹	ذخیره خوراک دریافتی (یادداشت ۱-۱-۳)
۴۰۶,۳۶۷	۰	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
۳۱۳,۲۸۷	۵۷,۴۰۷	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۲۶۳,۹۵۵	۷۸,۳۹۲	شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا) (یادداشت ۱-۱-۱)
۱۹۲,۶۸۳	۵۷,۵۳۹	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۸۴,۰۴۶	۷۶,۳۰۹	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند (خرید نفتا) (یادداشت ۱-۱-۱)
۱۵۰,۱۱۲	۲۷۰,۰۴۶	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا و جریمه تأخیر) (یادداشت ۱-۱-۲)
۰	۷۲,۴۵۳	شرکت پتروشیمی پارس
۰	۱۰۰,۷۱۹	شرکت زرین پرشیا امید (یادداشت ۱-۱-۲)
۸۲۸,۲۱۹	۳۱۳,۸۲۶	سایر شرکتهای تأمین کننده مواد اولیه
۲,۵۰۰,۶۲۲	۱,۷۸۹,۱۶۰	

۱-۱-۱۳-۱- بر اساس مصوبه شماره ۲۱۰ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۲ که طی نامه شماره ۱۵۹۱۰۴ مورخ ۲۱ فروردین ۱۳۹۲ ابلاغ گردیده است مقرر شد از تاریخ یکم مهر ۱۳۹۱ معادل ریالی قیمت خوراک با نرخ ارز اتاق مبادلات ارزی محاسبه و اخذ گردد. شرکت اصلی نیز با استناد به قرارداد فیما بین و مصوبه فوق الذکر نسبت به پرداخت نرخ مواد اولیه با نرخ ارز مرجع از تاریخ یکم دی ۱۳۹۱ اقدام و نسبت به مطالبه مابه التفاضل نرخ ارز مبادلاتی و مرجع از تاریخ از یکم مهر ۱۳۹۱ الی ۳۰ آذر همان سال اعتراض و از پرداخت آن به شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی سازند (ره) بترتیب به مبالغ ۶۲۲ و ۲۰۸ میلیارد ریال اجتناب نمود. متعاقباً در بازنگری مصوبات سال ۱۳۹۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره ۲۱۰ فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره ۱-۲۳۵۶۳/۷ ص پ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت ابلاغ گردیده است لذا با توجه به محاسبه قیمت نفت فروخته شده به شرکت های پالایش نفت با نرخ ارز مبادلاتی توسط شرکت ملی نفت ایران، مقرر گردید موضوع توسط سازمان حسابرسی مورد بررسی قرار گیرد و پس از تأیید زبان ناشی از مابه التفاضل نرخ ارز مبادلاتی با نرخ ارز مرجع در فاصله زمانی اول مهر لغایت ۳۰ آذر ۱۳۹۱ نسبت به اخذ مجوز جهت تأمین، پرداخت و یا جبران خسارت اقدام گردد. مضافاً شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی مورد گزارش بابت تأخیر در پرداخت صورتحساب های سال ۱۳۹۲ ادعای مبلغ ۴۴۱ میلیارد ریال جریمه نموده، با توجه به اینکه شرکت کلیه مبالغ مربوط به صورتحساب های سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ را پرداخت نموده است نسبت به آن اعتراض نموده و خود را مشمول جریمه نمی داند.

۱-۱-۱۳-۲- بدهی به شرکت زرین پرشیا امید شامل مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸/۸ میلیون درهم) وجه ضمانتنامه ضبط و وصول شده شرکت فوق الذکر بوده که شرکت اصلی وجه ضمانت مزبور را پس از وصول به حساب پشیمانکار شرکت اوستمان ترانزیت (موضوع یادداشت ۱-۲-۵) منظور نموده بود، لیکن شرکت زرین پرشیا امید به این مسأله اعتراض و اقدام به طرح شکایت علیه شرکت نموده است، طبق آرای صادره شرکت اصلی محکوم به پرداخت اصل مبلغ (معادل ۸/۸ میلیون درهم) و مبلغ ۲۵,۷۱۹ میلیون ریال خسارت دادرسی گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش بدهی مذکور به شرکت زرین پرشیا

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳-۱-۲- شرکت پالایش نفت اصفهان (فروشنده نفت) طی صورتحساب ارسالی برای شهریور ماه ۱۳۹۴، جمعا مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال بابت جرایم تأخیر در پرداخت صورتحسابهای ارسالی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳، از شرکت اصلی مطالبه نموده است که شرکت با توجه به پرداخت اصل بدهی خود طبق صورتحسابهای سنوات مزبور، نسبت به جرایم مطالبه شده اعتراض نموده است. در سال مالی مورد گزارش طبق توافقنامه فیما بین شرکت اصلی و شرکت مذکور مقرر گردید معادل ۵۵ درصد از مبلغ فوق الذکر (معادل ۱۳۰ میلیارد ریال) پرداخت و مابقی مورد بخشش قرار گیرد، شرکت از این بابت ذخیره لازم را در حساب ها منظور نموده است (یادداشت ۲۵).

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۰۹۷	۱۱۶,۴۶۹	۱۱۸,۰۹۷	۱۱۶,۴۶۹	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و ...)
۱۹,۳۱۳	۲۴,۹۸۳	۱۹,۳۱۳	۲۴,۹۸۳	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۴۲,۶۶۹	۲۵,۷۶۷	۴۲,۶۶۹	۲۵,۷۶۷	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۱۴,۴۹۵	۱,۶۶۸	۱۴,۴۹۵	۱,۶۶۸	ذخیره اعلامیه صندوق بازنشستگی
۱۰۵,۶۵۲	۱۴,۲۱۹	۱۰۵,۶۵۲	۱۴,۲۱۹	ذخیره حمل محصولات صادراتی
۱۲۳,۹۵۹	۸۷۵	۱۲۳,۹۵۹	۸۷۵	ذخیره سود دوران تأخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی
۳۴,۷۹۳	۸۳,۳۳۹	۳۵,۳۶۷	۴۶,۲۹۸	سایر
۴۵۸,۹۷۸	۲۶۷,۳۲۰	۴۵۹,۵۵۲	۲۳۰,۲۷۹	

۱۳-۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش، سازمان تأمین اجتماعی بر اساس رسیدگی ۹ ساله (از سال ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳) مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده است، شرکت در حال تهیه لایحه دفاعی جهت اعتراض به این مسأله می باشد.

۱۳-۱-۴- بدهی به شرکت پلی پروپیلن جم بابت فروش محصولات توسط شرکت های فرعی خارجی و به نیابت از آن شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۵۰,۵۶۲	۱۷۱,۶۵۵	شرکت پلی پروپیلن جم

۱۳-۱-۵- مبلغ مندرج در سایر پرداختنی های کوتاه مدت عمدتاً شامل بدهی به شرکت شیمیایی لاوان بابت علی الحساب به مبلغ ۷۹,۶۰۰ میلیون ریال، مطالبات مربوط به پیمانکاران داخلی به مبلغ ۲۴,۱۵۴ میلیون ریال، شرکت های پتروشیمی بوشهر و عملیات غیرصنعتی بابت خدمات تخصصی به مبلغ ۱۶,۹۴۰ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مارون بابت کالاهای امانی به مبلغ ۱۳,۱۷۸ میلیون ریال، سپرده های فروش مشتریان به مبلغ ۱۰,۲۳۹ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی خارک بابت خرید کاتالیست به مبلغ ۱۰,۱۴۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵	۱۱۷		شرکت های فرعی
۹۰۹,۳۴۴	۷۵۵,۸۳۵	۱۴-۲	شرکت اصلی
۹۰۹,۵۴۹	۷۵۵,۹۵۲		گروه

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۴,۴۳۹	۹۰۹,۵۴۹	مانده در ابتدای سال
۴۵۹,۲۶۲	۴۲۳,۹۷۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۸۵۴,۱۵۲)	(۵۷۷,۵۷۳)	پرداختی طی سال
۹۰۹,۵۴۹	۷۵۵,۹۵۲	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

(تجدید آراء نشده)

۱۳۹۴

میلیون ریال

۱۳۹۵- میلیون ریال

مالیات

مالیات							سال مالی		
نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای			
درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای								
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۵۲۱	*	۴۶۶,۵۷۹	۴۶۶,۵۷۹	۵۳۲,۱۶۷	۳۳۴,۳۱۶	۱,۶۵۹,۷۸۵	۴,۵۰۰,۵۰۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲۹۱,۶۷۱	*	۷۳۷,۰۴۹	۷۳۷,۰۴۹	۸۷۶,۲۰۹	۵۷۳,۳۸۴	۲,۷۳۰,۹۷۴	۷,۰۴۱,۲۸۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱۵۰,۴۰۸	۱۷۰,۴۲۵	۴۸۷,۵۷۹	*	۷۶۲,۸۶۷	۲۹۴,۶۸۲	۲,۲۹۴,۱۵۲	۴,۵۵۶,۱۶۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۴۵۹,۰۵۷	۱۸۲,۳۱۷	۲۷۶,۸۳۹	*	۵۷۱,۹۴۷	۳۰۹,۰۵۷	۱,۴۶۵,۷۸۲	۶,۰۸۳,۳۲۲	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	*	۴۲۳,۸۵۹	*	*	*	۴۲۹,۳۲۵	۲,۲۳۲,۴۱۳	۴,۲۷۳,۲۰۱	۱۳۹۵
	۹۲۸,۶۵۷								
	(۱۹,۳۱۳)								
	۹۰۹,۳۴۴								

ش پرداخت مالیات عملکرد

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		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	میلیون ریال
۲,۳۰۶,۶۴۱	۳۶,۸۸۴	۲,۲۰۶,۶۴۱	۳۶,۸۸۴	سال ۱۳۹۳
۱۹,۸۵۶	۲,۶۱۰,۴۸۵	۱۹,۸۵۶	۲,۶۱۰,۴۸۵	سال ۱۳۹۴
۲,۲۳۶,۴۹۷	۲,۶۲۷,۳۶۹	۲,۲۳۶,۴۹۷	۲,۶۲۷,۳۶۹	

۱-۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۳۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافت ها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۸,۶۵۹	۳۳۴,۸۰۰	پیش دریافت های فروش صادراتی (یادداشت ۱-۱۶)
۴۸۷,۷۶۴	۷۱۶,۴۵۷	پیش دریافت های فروش داخلی
۲,۶۷۱	۲,۴۱۴	سایر پیش دریافت ها
۹۱۹,۰۹۴	۱,۰۵۳,۶۷۱	

۱۶-۱- پیش دریافت های فروش صادراتی شامل مبالغ ۱,۷۳۳ هزار یورو، ۲۷۴ هزار دلار و ۱۵,۱۲۰ هزار درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۶,۱۴۳	۱,۲۲۰,۰۴۲	۹۶۹,۴۶۰	۱,۲۲۴,۶۱۸	مانده در ابتدای سال
۳۱۵,۸۰۷	۴۴۱,۷۰۷	۳۱۷,۶۹۳	۴۴۱,۷۰۷	ذخیره تامین شده
(۶۱,۹۰۸)	(۲۱۴,۶۸۶)	(۶۲,۵۳۵)	(۲۱۹,۲۶۲)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۲۰,۰۴۲	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۴۴۷,۰۶۳	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است. به استناد مجوز شماره ۹۵۴/۳۱۳۸۹۳۱۳۹ مورخ ۱۶ اسفند ۱۳۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۵,۰۴۰ میلیارد ریال کنونی به مبلغ ۸,۰۶۴ میلیارد ریال (مبلغ ۳,۰۲۴ میلیارد ریال - معادل ۶۰ درصد) و از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش دهد، لیکن مجمع فوق الذکر به اتفاق آرا تصمیم گیری نهایی در خصوص افزایش سرمایه را به مجمع آتی و بعد از مجمع عمومی عادی سالیانه موکول نمود.

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۷۰	۱,۸۶۱,۲۰۹,۵۴۰	۵۰.۲۶	۲,۵۳۳,۲۵۱,۰۶۵	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۸.۱۹	۶۵۴,۷۶۸,۶۱۵	۱۷.۸۰	۸۹۷,۰۵۸,۴۵۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵.۱۷	۵۶۷,۸۸۶,۵۵۴	۱۵.۷۷	۷۹۵,۰۴۱,۱۷۵	صندوق بازتشتگی کشوری
۱.۵۳	۵۵,۰۹۰,۸۹۷	۱.۶۵	۸۲,۹۰۷,۱۶۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۱.۵۱	۵۴,۳۲۱,۸۹۳	۱.۵۳	۷۷,۱۲۰,۹۵۵	شرکت بیمه مرکزی ایران
۱.۰۳	۳۷,۰۹۸,۸۶۵	۰.۷۴	۳۷,۰۹۸,۸۶۵	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰.۲۷	۳۶۹,۶۲۳,۶۳۶	۱۲.۲۵	۶۱۷,۵۲۲,۳۲۸	سایر سهامداران
۱۰۰.۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳- طی سال مالی مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۰۴۰ میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است.

۱۹- 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.

۲۰- سایر اندوخته ها

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

۲۱- سهم اقلیت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۹۸۲	۲۰۳,۴۴۱	سرمایه
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	اندوخته قانونی
(۱۴,۲۶۲)	(۲۶,۱۹۴)	زیان انباشته
۲۸,۷۴۴	۲۸,۷۴۴	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۲۱۹,۸۳۵	۲۰۷,۰۶۲	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۲-۲ فروش خالص
۲۸,۰۰۱	۳۴,۴۴۱	.	.	۲۲-۱ سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۲۴,۰۱۰,۹۲۴	۲۴,۲۹۱,۵۹۰	۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	

۲۲-۱- سود سرمایه گذاری ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۳,۸۸۲	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی ای.پی.سی (شرکت فرعی)
۲۴,۸۴۴	۷,۵۳۹	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (شرکت فرعی)
۳,۱۵۷	۳,۰۲۰	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۲۸,۰۰۱	۳۴,۴۴۱	شرکت اصلی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۲۲- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش داخلی:
۲,۴۶۱,۱۴۰	۵۸,۸۸۱	۳,۲۰۷,۷۰۳	۸۰,۴۱۱	پلی اتیلن سنگین
۱,۸۵۲,۶۵۸	۴۶,۳۷۰	۱,۴۳۲,۹۱۷	۳۶,۹۱۴	پلی اتیلن سبک
۲,۳۵۳,۲۷۹	۶۲,۳۶۳	۲,۳۹۰,۶۰۰	۶۷,۰۰۵	پلی پروپیلن
۱,۴۸۵,۵۱۹	۵۶,۶۴۴	۲,۰۳۰,۱۷۵	۶۹,۳۱۴	دو اتیل هگزاتول و بوتانول ها
۷۶۹,۰۳۰	۲۴,۶۷۴	۸۱۰,۱۶۱	۲۸,۱۹۰	وینیل استات
۶۵۱,۲۵۷	۲۸,۱۹۳	۶۵۹,۸۴۹	۲۹,۶۴۷	اتیلن گلاکول ها
۴۵۸,۵۵۵	۱۲,۱۷۶	۷۵۹,۳۸۷	۱۲,۳۹۱	پلی بوتادین رابر
۱,۴۰۵	۶۲	۷۷۶	۲۰	هیدروکربور چهار کربنه
۱۵۷,۸۱۲	۲۳,۷۰۷	۲۷۰,۲۳۲	۳۲,۲۷۰	سی اف او
۴۷۸,۰۲۸	۳۱,۶۶۸	۶۷۳,۶۷۴	۳۷,۲۳۱	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۱۱۳,۶۶۵	۸,۶۴۴	۱۸۶,۹۶۷	۱۰,۸۱۲	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۵۱۱,۶۱۵	۱۴,۴۸۱	۵۴۵,۱۳۱	۱۵,۲۸۰	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۴۸۷,۵۷۰	۲۲,۴۴۰	۶۴۷,۹۰۵	۲۸,۸۹۷	اتوکسیلات ها
۱۸۲,۵۸۵	۴,۱۱۲	۲۰۲,۱۲۷	۴,۱۷۷	اتیلن اکساید
۵۲,۷۲۳	۴,۱۷۴	۴۵,۱۵۵	۴,۸۲۳	سایر محصولات
۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۳۹۸,۵۸۹	۱۳,۸۶۲,۷۵۹	۴۵۷,۳۸۲	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۱,۰۸۵,۷۸۹	۲۵,۶۹۰	۶۲۹,۲۶۶	۱۴,۸۱۳	پلی اتیلن سنگین
۱,۳۱۵,۸۲۷	۳۳,۲۵۹	۱,۴۳۰,۴۸۲	۳۵,۹۶۵	پلی اتیلن سبک
۱,۱۵۱,۳۶۳	۳۱,۱۶۵	۱,۰۹۰,۷۰۰	۲۸,۹۹۰	پلی پروپیلن
۱۲۷,۴۰۲	۵,۱۳۵	۳۸,۶۰۶	۱,۶۵۴	دو اتیل هگزاتول و بوتانول ها
۸۹,۱۰۵	۲,۹۲۵	۱۰,۹۱۲	۳۹۲	وینیل استات
۲,۰۲۸,۳۴۱	۸۵,۳۵۱	۱,۱۰۹,۷۷۹	۴۴,۸۹۷	اتیلن گلاکول ها
۴۵۰,۳۷۵	۱۴,۴۲۹	۷۵۲,۵۲۵	۱۵,۲۱۲	پلی بوتادین رابر
۲۲,۷۹۶	۳,۰۶۱	۱۳,۱۵۶	۱,۳۹۸	هیدروکربور چهار کربنه
۹۵,۹۴۴	۲,۷۹۱	۱۲,۱۷۰	۱,۱۹۲	اتوکسیلات ها
۱,۰۹۲,۴۱۷	۷۶,۳۶۳	۱,۰۳۶,۵۰۸	۷۰,۹۴۵	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۳,۸۸۳,۱۷۳	۲۵۲,۹۹۵	۳,۸۵۵,۶۱۱	۲۲۱,۷۸۰	هیدرو کربورهای آ ۸۰- و آ ۹۲-
۵۲۹,۱۸۸	۱۶,۰۳۸	۳۹۷,۲۶۲	۱۱,۳۸۱	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۹۴,۳۶۲	۱۲,۲۱۵	۱۷,۴۱۳	۲,۶۶۱	سی اف او
۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۵۶۱,۴۱۷	۱۰,۳۹۴,۳۹۰	۴۵۱,۲۸۰	جمع فروش صادراتی
۲۳,۹۸۲,۹۲۳	۹۶۰,۰۰۶	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۹۰۸,۶۶۲	جمع کل فروش

۲-۲۲-۱- معادل ارزی مبلغ فروش صادراتی شامل فروش دلاری به مبلغ ۱۱۴,۸۵۸ هزار دلار، فروش یورویی به مبلغ ۲۷,۸۵۱ هزار یورو و

فروش درهمی به مبلغ ۴۹۷,۵۷۷ هزار درهم است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲-۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمتهای بورس کالای ایران 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.

۲۲-۴- جدول فروش محصولات شرکت اصلی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

نام مشتری	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
فروش داخلی:				
شرکت شیمی یافت	۲۷۷,۲۵۱	۳.۴	۳۴۷,۹۱۸	۲.۹
شرکت پاتسان	۳۷۰,۳۳۶	۲.۷	۳۲۹,۰۷۲	۲.۷
شرکت پاقینه	۳۵۶,۱۱۳	۲.۶	۲۹۶,۸۱۷	۲.۵
گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۲۶۵,۲۵۱	۱.۹	۰	۰.۰
شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲۵,۵۸۵	۱.۶	۱۷۷,۴۱۴	۱.۵
پتروشیمی فارابی	۲۱۱,۰۸۱	۱.۵	۰	۰.۰
شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی	۱۷۲,۴۴۰	۱.۲	۱۶۸,۴۹۳	۱.۴
توسعه صنایع رضا	۱۳۹,۳۴۹	۱.۰	۰	۰.۰
شرکت لوله گستر خادمی	۱۳۵,۰۳۷	۱.۰	۱۴۹,۶۸۳	۱.۲
شرکت پوشش نگین گلستان	۱۳۲,۴۲۲	۱.۰	۱۲۷,۰۴۷	۱.۱
تعاونی صنایع پلاستیک تهران	۱۲۶,۵۹۳	۰.۹	۰	۰.۰
پتروشیمی تبریز	۱۲۰,۳۲۳	۰.۹	۰	۰.۰
پادانا پلیمر	۱۱۳,۱۶۲	۰.۸	۰	۰.۰
شرکت فرنام بسیار	۱۰۹,۵۰۲	۰.۸	۰	۰.۰
شرکت شیمی گستران منفرد	۱۰۷,۷۶۴	۰.۸	۰	۰.۰
شرکت کاسپین لوله طبستان	۱۰۶,۹۷۰	۰.۸	۰	۰.۰
شرکت لوله های دوجداره قدر	۱۰۶,۷۴۹	۰.۸	۰	۰.۰
سایر	۱۰,۵۸۶,۸۳۱	۷۶.۳	۱۰,۴۲۰,۳۹۷	۸۶.۷
	۱۳,۸۶۲,۷۵۹	۱۰۰.۰	۱۲,۰۱۶,۸۴۱	۱۰۰.۰
فروش صادراتی:				
عبید ایوب نوری	۲,۲۶۵,۱۳۱	۲۱.۸	۲,۷۱۸,۶۶۰	۲۲.۷
شرکت مترون میدل ایست	۱,۰۶۷,۳۲۳	۱۰.۳	۱,۳۵۳,۷۸۷	۱۱.۳
شرکت فیوا پلاستیک سن	۸۰۶,۰۲۸	۷.۸	۶۱۷,۰۰۷	۵.۲
شرکت اکسس اوپل تریدینگ	۸۰۲,۴۷۱	۷.۷	۰	۰.۰
شرکت اورسیر	۷۸۴,۹۱۷	۷.۶	۵۲۸,۴۹۷	۴.۶
شرکت میدل وست تریدینگ اینترنشنال	۴۰۰,۵۸۰	۳.۹	۱۳۸,۴۴۶	۱.۲
شرکت افغان میستان متحد	۳۸۱,۶۷۸	۳.۷	۰	۰.۰
شرکت خافی لیمیتد	۳۵۹,۹۹۶	۳.۵	۶۶۶,۷۶۵	۵.۶
شرکت زوجما پلاستیک کیمیا	۲۴۶,۳۹۵	۲.۲	۰	۰.۰
شرکت نورس سود انرژی	۲۳۰,۸۴۱	۲.۲	۴۹۲,۵۳۰	۴.۱
شرکت ای ام سی تریدینگ	۱۴۸,۷۵۰	۱.۴	۰	۰.۰
شرکت می اوشن	۱۴۵,۴۸۷	۱.۴	۳۸۸,۷۲۲	۳.۲
شرکت اکوینور تکنولوی	۱۴۱,۷۸۴	۱.۴	۰	۰.۰
شرکت سیلک رود پترولیوم	۱۲۹,۹۸۷	۱.۳	۰	۰.۰
شرکت پت پلاس کمپانی	۱۲۴,۵۹۸	۱.۲	۰	۰.۰
شرکت نف اینترنشنال بی وی	۱۱۸,۶۸۵	۱.۱	۰	۰.۰
شرکت کیمپاس	۹۹,۷۱۶	۱.۰	۱۳۲,۵۴۱	۱.۱
سایر	۲,۱۴۰,۰۲۳	۲۰.۳	۴,۹۰۹,۱۲۷	۴۱.۰
	۱۰,۳۹۴,۳۹۰	۱۰۰.۰	۱۱,۹۶۶,۰۸۲	۱۰۰.۰
	۲۴,۲۵۷,۱۴۹		۲۳,۹۸۲,۹۲۳	

حجم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح محصول	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
اتیلن اکساید	۲۰۲,۱۲۷	۹۴,۴۰۱	۱۰۷,۷۲۶	۵۳.۳
پلی بوتادین رابر	۱,۵۱۱,۹۱۲	۸۸۳,۲۵۸	۶۲۸,۶۵۴	۴۱.۶
پلی پروپیلن	۳,۴۸۱,۳۰۰	۲,۲۲۱,۳۲۸	۱,۲۵۹,۹۷۲	۳۶.۲
اتوکسیلات ها	۶۶۰,۰۷۵	۴۲۲,۸۵۰	۲۳۷,۲۲۵	۳۵.۹
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۹۴۲,۳۹۳	۶۶۳,۴۶۸	۲۷۸,۹۲۵	۲۹.۶
پلی اتیلن سنگین	۳,۸۳۶,۹۶۹	۲,۹۵۸,۶۸۸	۸۷۸,۲۸۱	۲۲.۹
هیدرو کربورهای آ - ۸۰ و آ - ۹۲	۳,۸۵۵,۶۱۱	۲,۹۸۰,۰۱۹	۸۷۵,۵۹۲	۲۲.۷
اتیلن گلایکول ها	۱,۷۶۹,۶۲۸	۱,۴۵۲,۷۹۲	۳۱۶,۸۳۶	۱۷.۹
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱,۲۲۳,۴۷۵	۱,۰۰۳,۸۷۴	۲۱۹,۶۰۱	۱۷.۹
پلی اتیلن سبک خطی	۲,۸۶۳,۳۹۹	۲,۴۱۴,۵۶۰	۴۴۸,۸۳۹	۱۵.۷
دواتیل هگزانول و بوتانول ها	۲,۰۶۸,۷۸۱	۱,۹۲۳,۸۶۳	۱۴۴,۹۱۸	۷.۰
سی اف او	۲۸۷,۶۴۵	۲۹۶,۷۶۷	(۹,۱۲۲)	(۳.۲)
وینیل استات	۸۲۱,۰۷۳	۹۱۲,۹۷۴	(۹۱,۹۰۱)	(۱۱.۲)
رافینیت بی بی آر	۶۷۳,۶۷۴	۷۹۹,۵۷۰	(۱۲۵,۸۹۶)	(۱۸.۷)
هیدروکربور چهار کربنه	۱۳,۹۳۲	۲۴,۱۱۱	(۱۰,۱۷۹)	(۷۳.۱)
سایر محصولات	۴۵,۱۵۵	۳۱,۳۴۱	۱۳,۸۱۴	۳۰.۶
جمع	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۱۹,۰۸۳,۸۶۴	۵,۱۷۳,۲۸۵	۲۱.۳

۲۲-۵-۱- محصولات سی اف او، رافینیت بی بی آر و هیدروکربور چهار کربنه بعنوان محصولات فرعی هنگام تولید محصولات اصلی تولید می شوند و شرکت ناگزیر از تولید آن ها می باشد.

۲۲-۵-۲- با توجه به اینکه مواد اولیه مورد نیاز تولید محصول وینیل استات، اسید استیک می باشد و استحصال آن از اتیلن تولیدی الفین های مایع سوز با بهای تولید بالاتری نسبت به الفین های گاز سوز تولید می گردد محصول مذکور زیانده می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۹۹,۱۲۲	۱۳,۲۴۶,۰۹۹	مواد مستقیم مصرفی
۵۴۳,۹۵۸	۶۳۷,۵۰۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۳)
۴,۶۴۸,۴۷۸	۴,۹۶۳,۳۹۳	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۳)
۱۸,۳۹۱,۵۵۸	۱۸,۸۴۶,۹۹۸	
(۵,۴۹۴)	(۱۰,۷۱۸)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۳)
۱۸,۳۸۶,۰۶۴	۱۸,۸۳۶,۲۸۰	جمع هزینه های ساخت
۱۷۱,۷۰۶	(۸۱,۹۲۱)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۸,۵۵۷,۷۷۰	۱۸,۷۵۴,۳۵۹	بهای تمام شده ساخت
۵۴۵,۷۶۶	۱۳۳,۵۰۶	کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۱۹,۱۰۳,۵۳۶	۱۸,۸۱۷,۸۶۵	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۱۰۲,۷۰۸	۱۹۵,۹۹۹	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته (یادداشت ۶-۲۳)
۱۹,۲۰۶,۲۴۴	۱۹,۰۸۳,۸۶۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۳- مواد اولیه خریداری شده و تأمین کنندگان اصلی آن به شرح زیر است:

شرکت اصلی					
نسبت به کل سال	۱۳۹۴	نسبت به کل سال	۱۳۹۵	فروشنده	نوع مواد
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۰.۵	۲,۶۹۳,۲۹۸	۱۹.۶	۲,۶۴۳,۳۱۳	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک
۱۴.۵	۱,۹۰۷,۹۵۹	۱۸.۸	۲,۵۲۶,۵۲۲	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۱۸.۸	۲,۴۶۶,۹۲۶	۱۴.۳	۱,۹۲۴,۹۷۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۴.۹	۶۴۴,۵۳۸	۷.۳	۹۷۸,۱۴۹	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۸.۷	۱,۱۳۹,۵۲۹	۵.۵	۷۴۶,۱۲۲	شرکتهای متفرقه عراق	نفتا سبک و سنگین
۵.۹	۷۷۴,۳۲۰	۵.۵	۷۴۳,۷۲۴	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۷.۶	۱,۰۰۰,۳۱۱	۵.۲	۶۹۸,۰۴۴	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۵.۴	۷۱۳,۴۰۵	۵.۰	۶۷۸,۳۳۷	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین
۴.۴	۵۸۳,۶۴۵	۴.۰	۵۳۵,۲۳۳	شرکت پتروشیمی برزویه و بوعلی	لایت اند
۰.۶	۷۷,۰۲۴	۲.۳	۳۱۲,۳۰۳	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
۰.۹	۱۱۷,۱۶۶	۰.۵	۷۱,۸۲۸	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	هیدروژن
۲.۹	۳۸۴,۵۴۶	۰.۰	۰	شرکت پالایش نفت لاوان	نفتا سبک
۴.۹	۶۲۴,۷۸۵	۱۲.۰	۱,۵۹۵,۵۱۰	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۰.۰	۱۳,۱۲۷,۴۵۲	۱۰۰.۰	۱۳,۴۵۴,۰۶۳		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۱۳۶	۵۹۷,۴۸۲	۱۸۸,۲۹۲	۲۰۳,۹۴۴	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۷۶۱,۱۵۴	۹۳۷,۱۶۶	۲۹۳,۲۷۶	۳۶۵,۳۸۶	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۲۳-۲-۱)
۱۵۴,۴۲۷	۱۷۹,۸۱۷	۶۲,۳۹۰	۶۸,۱۷۶	هزینه خاتمه خدمت
۵۹۴,۳۵۳	۵۴۱,۴۴۴	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیز
۵۰۲,۱۴۷	۵۰۹,۷۹۹	.	.	هزینه گاز مصرفی
۶۱۶,۹۵۸	۶۳۵,۶۹۴	.	.	هزینه استهلاك دارایی ها
۱۴۷,۹۰۰	۱۸۵,۲۱۲	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۳۲۳,۳۴۸	۲۳۵,۷۹۲	.	.	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۲۳-۲-۲)
۲۳۰,۲۲۷	۲۳۲,۸۰۲	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۳۳,۷۰۷	۸۰,۱۰۰	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲۳-۲-۳)
۳۱,۱۹۶	۳۴,۵۸۹	.	.	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان
۱۲,۳۹۹	۱۴,۴۲۶	.	.	هزینه آب مصرفی
۳,۹۴۴	۲,۸۳۱	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۲۳-۲-۴)
۱۵۳,۵۳۵	۱۸۱,۶۹۶	.	.	سایر
۴,۰۹۸,۱۳۱	۴,۳۶۸,۸۵۰	۵۴۳,۹۵۸	۶۳۷,۵۰۶	
۵۵۰,۳۴۷	۵۹۴,۵۴۳	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۲۳-۳)
۴,۶۴۸,۴۷۸	۴,۹۶۳,۳۹۳	۵۴۳,۹۵۸	۶۳۷,۵۰۶	

۲۳-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی و تأمین اجتماعی شرکت برترتیب به میزان ۲۲/۵ و ۱۴ درصد می باشد.

۲۳-۲-۲- کاهش هزینه های بسته بندی بدلیل کاهش مقادیر فروش محصولات دارای بسته بندی و افزایش فروش محصولات بشکل قله و تانکر می باشد.

۲۳-۲-۳- افزایش هزینه مواد و کالای عمومی ناشی از مصرف گازوئیل بجای گاز در ماه های سرد سالجاری می باشد.

۲۳-۲-۴- کاهش هزینه های تعمیراتی بدلیل انجام تعمیرات دوره ای در سال ۱۳۹۴ بوده که این هزینه در سالجاری موضوعیت نداشته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳-۳- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۵۴۹	۴۰۵,۵۶۷	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۶۳,۳۰۱	۵۸,۷۷۴	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۲۳)
۴۸,۲۹۸	۶۵,۰۱۷	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۲۳)
۱۰,۱۸۹	۱۱,۶۵۳	هزینه خاتمه خدمت
۱۷,۳۳۶	۱۸,۸۴۰	مواد و کالای عمومی
۲۷,۳۲۰	۲۸,۰۷۴	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۷۴۲	۲,۱۲۹	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۲۳)
۱۸,۲۸۹	۲۴,۹۸۶	هزینه استهلاك دارایی ها (یادداشت ۳-۳-۲۳)
۵۴۳	۱۸۶	مواد شیمیایی و کاتالیز
۱۷,۸۲۶	۱۹,۷۳۶	سایر
۵۸۵,۳۹۳	۶۳۴,۹۶۲	
(۳۵,۰۴۶)	(۴۰,۴۱۹)	سهم به دواير فروش، اداري و عمومي (يادداشت ۲۴)
(۵۵۰,۳۴۷)	(۵۹۴,۵۴۳)	سهم به سربار (يادداشت ۲-۲۳)
۰	۰	

۲۳-۳-۱- کاهش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری بدلیل اصلاح تسهیم هزینه رستوران به واحدهای استفاده کننده است.

۲۳-۳-۲- افزایش هزینه های تعمیراتی ناشی از انجام عملیات عایق کاری واحدهای تولیدی در سالجاری می باشد.

۲۳-۳-۳- افزایش هزینه استهلاك دارایی ها بدلیل خرید ماشین آلات جدید واحد سرویس های تعمیراتی در سالجاری است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳-۴- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال	نسبت تولید واقعی به پیش بینی سال
تن	تن	تن	درصد
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۶۹,۱۰۹	۱۰۱
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۲۱,۰۱۵	۱۰۲
هیدروکربور چهار کربنه	۷۹,۲۰۸	۸۴,۵۲۹	۱۰۱
هیدروکربور خام	۱۷۴,۰۷۲	۲۳۱,۱۸۱	۱۰۰
هیدروژن	۵,۳۳۶	۳,۵۰۹	۱۰۲
سی اف او	۶۵,۲۹۶	۳۴,۲۳۰	۱۰۳
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۲۳۳,۲۰۹	۱۰۰
هیدروکربورهای آ ۸۰- و آ ۹۲-	۱۰۸,۰۰۰	۲۲۳,۲۶۸	۱۱۰
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۹۸,۲۹۶	۱۰۰
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۹۴,۰۱۶	۱۰۱
پلی اتیلن سبک	۶۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۲	۱۰۳
اتیلن اکساید	۱۱۲,۴۸۲	۹۳,۰۵۱	۹۹
اتیلن گلایکول ها	۱۰۵,۰۰۰	۷۵,۷۳۲	۹۶
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۱۹,۶۵۲	۱۰۰
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۶,۷۱۱	۱۰۲
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۳۲,۳۴۲	۱۰۱
رافینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۳۲,۲۴۱	۱۰۳
پلی بوتادین رابر	۲۵,۰۰۰	۲۶,۳۷۸	۱۰۰
دو اتیل هگزانول	۵۵,۷۰۰	۶۵,۴۳۴	۱۰۲
بوتن یک	۷,۰۰۰	۶,۱۵۴	۱۰۱
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۵	۱۰۱
اتوکسیلات ها	۳۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۶	۱۰۵
	۱,۷۲۹,۰۹۸	۱,۸۷۲,۷۹۳	۱۰۲

۲۳-۴-۱- ظرفیت قابل دسترس بر اساس میانگین تولید پنج سال گذشته محاسبه شده است.

۲۳-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۹۴	۱۰,۷۱۸
۵,۴۹۴	۱۰,۷۱۸

سربار

۲۳-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی جهت متعادل نمودن عرضه محصولات وینیل استات و دواتیل هگزانول در بازار اقدام به

واردات و فروش محصولات مذکور نموده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱,۸۷۹	۶۰۴,۸۷۹	۶۰۱,۸۰۹	۶۴۴,۶۱۲	حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۴)
۵۰۳,۴۶۸	۲۶۲,۹۹۷	۵۰۳,۴۶۸	۲۶۲,۹۹۷	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۴)
۱۸۸,۰۹۲	۰	۱۸۸,۰۹۲	۰	عوارض آلاینده (یادداشت ۳-۲۴)
۱۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۸۶	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۸۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۴۰۳	۱۶,۰۸۸	۵۱,۰۷۳	۴۸,۵۳۵	استهلاک دارایی ها
۱۸,۵۹۱	۱۴,۶۵۰	۱۸,۵۹۱	۱۴,۶۵۰	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۸۷,۰۰۳	۳۰,۸۸۶	۸۷,۰۰۳	۳۰,۸۸۶	خدمات دریافتی
۱,۶۳۶	۹۰۴	۲,۲۱۷	۱,۱۴۳	بیمه
۲۰,۰۰۷	۱۹,۴۵۹	۲۱,۴۴۶	۲۰,۵۹۸	آب، برق و گاز
۵,۵۶۰	۲,۱۳۹	۵,۵۶۰	۲,۱۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۴۹	۲,۷۲۷	۶,۹۴۴	۴,۱۰۹	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۹,۵۲۶	۱۵,۷۲۳	۷۹,۵۲۶	۱۵,۷۲۳	اجاره مخازن محصولات صادراتی (یادداشت ۴-۲۴)
۲۹,۳۱۵	۵۶,۶۹۰	۵۹,۶۳۱	۵۶,۶۹۰	کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی (یادداشت ۵-۲۴)
۱۸,۴۰۱	۱۱,۷۸۲	۱۸,۴۰۱	۱۲,۱۸۴	چاپ، انتشارات و آگهی
۲۳,۹۳۲	۲۹,۸۲۵	۲۳,۹۳۲	۲۹,۸۲۵	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا (یادداشت ۶-۲۴)
۵۳,۵۹۸	۵۹,۴۴۸	۰	۱۵,۴۳۰	کارمزد فروش محصولات صادراتی
۱۴۸,۵۷۷	۱۹۳,۹۶۴	۱۵۷,۹۷۳	۲۱۷,۸۴۱	سایر
۱,۹۴۶,۲۳۷	۱,۵۰۲,۹۴۷	۲,۰۱۵,۶۶۶	۱,۵۵۸,۱۴۸	
۳۵,۰۴۶	۴۰,۴۱۹	۳۵,۰۴۶	۴۰,۴۱۹	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۳)
۱,۹۸۱,۲۸۳	۱,۵۴۳,۳۶۶	۲,۰۵۰,۷۱۲	۱,۵۹۸,۵۶۷	

۲۴-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۳۹۵	۳۲۰,۳۸۴	۳۴۱,۳۲۵	۳۶۰,۱۱۷	حقوق و مزایای کارکنان
۱۸۸,۲۱۶	۲۱۶,۴۴۱	۱۸۸,۲۱۶	۲۱۶,۴۴۱	بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۷۲,۲۶۸	۶۸,۰۵۴	۷۲,۲۶۸	۶۸,۰۵۴	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۵۴۱,۸۷۹	۶۰۴,۸۷۹	۶۰۱,۸۰۹	۶۴۴,۶۱۲	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۲۴- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵,۹۷۶	۱۹۵,۰۷۵	حمل محصولات صادراتی (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۲۴,۷۴۳	۲۴,۶۷۷	خدمات تهیه غذای کارکنان
۳۷,۹۳۰	۱۹,۴۷۱	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۱۲,۴۱۵	۸,۰۲۹	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۷,۱۶۵	۷,۱۴۰	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۳۵,۲۳۹	۸,۶۰۵	سایر
۵۰۳,۴۶۸	۲۶۲,۹۹۷	

۱-۲-۲۴- کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به سال ۱۳۹۴، بدلیل کاهش ۲۰ درصدی مقدار فروش صادراتی، کاهش کرایه حمل هر تن محصول و افزایش فروش محصولات صادراتی بصورت تحویل درب کارخانه می باشد.

۳-۲۴- کاهش هزینه عوارض آلاینده گی سال ۱۳۹۵ نسبت به سال پیش بدلیل خروج شرکت از شمول صنایع آلاینده توسط سازمان حفاظت محیط زیست از سال مالی ۱۳۹۴ می باشد.

۴-۲۴- کاهش هزینه اجاره مخازن محصولات صادراتی ناشی از بهره برداری از مخازن صادراتی شرکت واقع در ماهشهر در سالجاری است.

۵-۲۴- افزایش هزینه کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی بدلیل ثبت هزینه جریمه تأخیر پرداخت بدهی صندوق ذخیره ارزی و سود دوران تأخیر مربوطه در سال ۱۳۹۵ می باشد.

۶-۲۴- افزایش هزینه کارمزد محصولات توسط بورس کالا بدلیل افزایش ۲۱ درصدی مبلغ فروش در بورس کالا در سالجاری نسبت به سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۶۶,۰۲۶	۰	۱۶۶,۰۲۶	تعدیل نرخ مقادیر هیدروژن دریافتی از شرکت پالایش نفت سازند از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ (یادداشت ۱-۲۵)
(۲۸,۴۶۱)	(۱۴,۰۲۳)	(۲۵,۰۳۴)	۴۵,۷۹۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۰	۰	(۴۶۴)	(۳۴۵)	استهلاک سرقفلی حاصل از تحصیل شرکت نفت نیک قشم
(۵,۴۹۴)	(۱۰,۷۱۸)	(۵,۴۹۴)	(۱۰,۷۱۸)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۳)
۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۰	(۱۳۰,۰۰۰)	جریمه تأخیر در پرداخت صورتحسابهای شرکت پالایش نفت اصفهان (یادداشت ۲-۱۳)
۰	(۲۴۰,۰۰۰)	۰	(۲۴۰,۰۰۰)	زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۲-۲۵)
۵۶,۵۹۸	۰	۵۶,۵۹۸	۰	برگشت ذخایر ۵ درصد عوارض نوسازی خطوط لوله
۳۴	۳۲۹	۶۲,۰۲۳	۵۲,۴۳۷	سایر
۲۲,۶۷۷	(۲۲۸,۳۸۶)	۸۷,۶۲۹	(۱۱۶,۸۰۳)	

۲۵-۱- تعدیل نرخ مقادیر هیدروژن مربوط به اصلاح فرمول قیمت گذاری مواد اولیه دریافتی مزبور از شرکت پالایش نفت سازند از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ می باشد.

۲۵-۲- طی سال مالی مورد گزارش با توجه به بررسی های صورت گرفته درخصوص اقلام راکد موجود در انبارهای شرکت، جمعاً مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش جهت مواد شیمیایی تاریخ مصرف گذشته و اقلام ناباب و مازاد در حساب ها منظور شده است.

۲۶- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۴,۵۲۰	۰

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۲,۱۲۹	۵۳۲,۳۶۳	۴۵۴,۴۴۳	۵۴۴,۱۶۸	سود سپرده بانکی
۱۲۵,۶۷۶	۱۴۰,۲۹۱	۱۲۵,۶۷۶	۱۴۰,۲۹۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۱-۲۷)
۶۰,۶۵۸	۵۶,۴۰۲	۶۰,۶۵۸	۵۶,۴۰۲	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و)
۳۶,۱۵۴	۲۰,۹۰۵	۳۶,۱۵۴	۲۰,۹۰۵	چرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۴۰	۲۰,۴۰۰	۴۰	۲۰,۴۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۲,۳۸۹	۲,۸۸۰	۱۲,۳۸۹	۲,۸۸۰	درآمد فروش کالای اسقاطی
۴,۱۷۳	۲,۷۱۹	۴,۱۷۳	۲,۷۱۹	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۱۳,۲۷۹	۰	۲,۷۱۳,۵۸۰	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها - فروش پتروشیران
۱۷,۵۲۱	۰	۱۷,۵۲۱	۰	تعدیل مقادیر هیدروژن دریافتی از پالایش نفت شازند
(۳۱,۵۹۷)	۰	(۳۱,۵۹۷)	۰	زیان حاصل از افاله سهام شرکت پتروشیمی اردبیل
۳۱,۳۶۶	۱۱,۸۱۷	۲۱,۸۲۶	۱۱,۸۲۶	سایر
۳,۴۰۱,۷۸۸	۷۸۷,۷۷۷	۳,۴۱۴,۸۶۳	۷۹۹,۵۹۱	

۲۷-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۴۰,۲۹۱ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در مجتمع رفاهی تفریحی توسکا شمال به مبلغ ۹۹,۲۰۳ میلیون ریال، درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۱۹,۷۴۶ میلیون ریال و درآمد حاصل از خدمات رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۹,۱۹۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۶,۰۷۴	۳,۴۳۵,۹۷۴	۲,۸۱۳,۵۹۶	۳,۴۵۷,۹۱۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۲۹,۱۰۶)	(۳۴۴,۸۰۵)	(۲۲۹,۲۰۸)	(۳۴۴,۹۰۰)	اثر مالیاتی
۲,۶۱۶,۹۶۸	۳,۰۹۱,۱۶۹	۲,۵۸۴,۳۸۸	۳,۱۱۳,۰۱۵	
۳,۰۴۷,۲۶۸	۷۸۷,۷۷۷	۳,۰۶۰,۳۴۳	۷۹۹,۵۹۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۲۹,۹۵۱)	(۷۹,۰۵۴)	(۲۳۰,۰۵۴)	(۷۹,۰۷۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۵,۹۲۲)	(۱۲,۲۴۱)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲,۸۱۷,۳۱۷	۷۰۸,۷۲۳	۲,۸۴۶,۲۱۱	۷۳۲,۷۵۶	
۵,۸۹۳,۳۴۲	۴,۲۲۳,۷۵۱	۵,۸۷۳,۹۳۹	۴,۲۵۷,۵۰۶	سود خالص
(۴۵۹,۰۵۷)	(۴۲۳,۸۵۹)	(۴۵۹,۲۶۲)	(۴۲۳,۹۷۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۵,۹۲۲)	(۱۲,۲۴۱)	سهم اقلیت از زیان خالص
۵,۴۳۴,۲۸۵	۳,۷۹۹,۸۹۲	۵,۴۳۰,۵۹۹	۳,۸۴۵,۷۷۱	

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
تعداد	تعداد
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۳,۹۱۸,۸۱۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)
 تادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۹- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

جمع	محصولات شیمیایی				محصولات پلیمری		محصولات الفین		
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۸۲,۹۳۳	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۷,۴۸۸,۳۰۷	۷,۱۸۲,۹۰۶	۱۱,۱۲۸,۹۸۶	۱۱,۶۹۳,۵۸۰	۵,۳۶۵,۶۳۰	۵,۳۸۰,۶۳۳	فروش به مشتریان برون سازمانی	نتیجه عملیات قسمت
۴,۷۷۶,۶۷۹	۵,۱۷۳,۲۸۵								درآمدهای تخصیص یافته
۵۰,۶۷۸	(۱۹۳,۹۲۵)								هزینه های مشترک تخصیص یافته
(۱,۹۸۱,۲۸۳)	(۱,۵۴۳,۳۶۶)								سود عملیاتی
۲,۸۴۶,۰۷۴	۳,۲۳۵,۹۷۴								سایر اطلاعات:
									دارایی های مشترک تخصیص یافته
۵,۰۳۳,۵۱۳	۴,۳۶۰,۵۷۹	۱,۶۱۴,۷۰۱	۱,۲۵۳,۶۶۷	۱,۶۱۴,۷۰۱	۱,۲۷۱,۶۹۵	۱,۷۹۴,۱۱۲	۱,۶۳۵,۲۱۷	دارایی های مشترک تخصیص یافته	جمع دارایی ها
۱۳,۸۱۹,۴۲۷	۱۴,۲۷۷,۸۱۵								بدهی های قسمت
۱۸,۸۴۲,۹۴۰	۱۸,۶۳۸,۳۹۴								بدهی های مشترک تخصیص یافته
۷,۱۴۹,۹۸۶	۶,۶۸۲,۴۳۵	۲,۰۵۵,۶۲۱	۱,۹۲۱,۲۰۰	۲,۴۱۳,۱۲۰	۲,۲۵۵,۳۲۲	۲,۶۸۱,۲۳۵	۲,۵۰۵,۹۱۳	جمع بدهی ها	
۱,۷۸۷,۴۹۶	۱,۶۷۰,۶۰۹								
۸,۹۳۷,۴۸۲	۸,۳۵۳,۰۴۴								

شرکت پتروشیمی ساززند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	۱۳۹۵	۱۳۹۴	گروه	
			۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۳,۰۳۹	۳۶۶,۷۷۵	۵۷۳,۰۳۹	۳۶۶,۷۷۵	۳۶۶,۷۷۵
۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۱۷۳,۸۴۹	۰	۱۷۳,۸۴۹	۰	۰
۱۶۲,۵۱۹	۰	۱۶۲,۵۱۹	۰	۰
۱۲۳,۹۵۸	۰	۱۲۳,۹۵۸	۰	۰
۴۵,۷۹۳	۰	۴۵,۷۹۳	۰	۰
۱۲۰,۰۷۰	۷۱,۷۰۹	۱۲۰,۰۷۰	۷۱,۷۰۹	۷۱,۷۰۹
۱,۱۹۹,۳۲۸	۶۲۸,۳۸۴	۱,۱۹۹,۳۲۸	۶۲۸,۳۸۴	۶۲۸,۳۸۴

مالیات قطعی عملکرد و اصلاح ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت های اوستمان ترانزیت، ای.اس.ام جنرال تریدینگ و آتلانتیس (یادداشت ۱-۲-۵)

مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلاینده های سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳

بابت همکاران و وینیل استات وارداتی

سود دوران تاخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی

احتماب حقوق و مزایای کارکنان شرکت نفتی

سایر

تعدیلات تلفیقی مربوط به تعدیلات ناشی از خروج شرکت پتروشیمی اردبیل از شمول تلفیق می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۱- 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		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۶,۰۷۴	۳,۴۳۵,۹۷۴	۲,۸۱۳,۵۹۶	۳,۴۵۷,۹۱۵	سود عملیاتی
۵۷۳,۴۱۹	۶۰۷,۷۵۸	۶۰۹,۳۲۸	۶۳۲,۵۷۰	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۴۱۳	۶۹,۰۲۱	۷۶,۴۱۳	۶۹,۰۲۱	هزینه استهلاك سایر داراییها و داراییهای نامشهود
.	.	۳۴۴	۳۴۴	هزینه استهلاك سرقفلی شرکت نفت نیک قشم
۲۵۳,۸۹۹	۲۲۷,۰۲۱	۲۵۵,۱۵۸	۲۲۲,۴۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۶,۹۰۷	۱,۷۸۳,۳۹۲	۶۳۶,۹۰۳	۱,۹۴۲,۸۰۳	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۵۹۱,۰۹۴	(۷۶,۵۰۲)	۵۹۱,۰۹۴	(۷۶,۵۰۲)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۴۳۵,۳۱۹	(۲۴,۳۰۲)	۴۲۹,۸۹۴	(۱۵۰,۲۶۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۸۹۷,۴۴۸)	(۱,۰۷۸,۸۲۲)	(۶۰۱,۸۵۴)	(۱,۳۶۸,۶۸۱)	کاهش پرداختنی ها و پیش دریافت های عملیاتی
۲۳۸,۸۸۷	۲۳۲,۶۶۴	۱۹۸,۲۳۴	۲۶۷,۲۰۲	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۹۷۴,۵۶۴	۵,۱۷۶,۲۰۴	۵,۰۰۹,۱۱۰	۴,۹۹۶,۸۵۶	

۳۲- مبادلات غیرنقدی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۲۲۸,۱۸۳

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی شرکت اصلی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰,۳۱۷	۱,۱۵۰,۳۱۷	ضمانت نامه به بورس کالا و انرژی
۵۷۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت شیراز
۴۵,۲۲۳	۳۵۴,۱۳۰	ضمانت نامه به گمرک استان مرکزی
۵۷۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت تهران
۲۰۰,۰۰۰	.	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۹۲۹,۰۴۰	۲,۰۳۵,۱۴۷	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبالغ: میلیون ریال									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات (تأمین نیروی انسانی و بیمه)	خرید پالت	فروش خدمات	خرید زمین	فروش محصولات	کاربرد خرید و فروش محصولات
شرکت های فرعی	شرکت بین المللی بارز گازی توسکا	فرعی	-	*	*	*	*	*	۹,۹۰۵
	شرکت بین المللی بارز گازی اکی امدام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	*	*	*	*	*	۲۶,۲۰۶
	شرکت بین المللی بارز گازی لائتم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	*	*	*	*	*	۷,۹۰۷
	شرکت پالایش نفت تک اشم	فرعی	-	*	*	*	*	*	*
	شرکت پتروشیمی اردبیل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	*	*	*	*	*	*
جمع									
بهران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۷۹,۱۶۶	۱۰۲,۲۱۶	*	*	*	۱۲,۶۹۲
	شرکت گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۶۵,۲۵۱
	مجمع صنایع لاستیک پرد	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۷۱,۵۶۶
	شرکت دروه صنعتی پارس	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۱۳,۶۵۶
	شرکت سانیان	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۴,۸۸۱
	شرکت پتروشیمی قازان	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۱۱,۰۸۱
	شرکت شیمی بافت	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۷۷,۲۵۱
	شرکت کربن ایران	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۵,۴۰۷
	شرکت نفت ایرانول	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۱۰,۹۷۸
	شرکت ایران پارسا	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۳۷,۷۶۶
	شرکت گلش	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۲۵,۶۵۶
	شرکت کیمیاور	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۴,۰۳۱
	شرکت پاکسان	شرکت های گروه	-	*	*	*	*	*	۱۷,۲۵۹
جمع									
جمع کل									
				۱,۵۷۹,۱۶۶	۱۰۲,۲۱۶	*	*	*	۲۴,۰۱۸

سایر اشخاص وابسته

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۵- 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	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
ریال	ریال	
۳۷۹,۶۲۰	۷۵	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

۲,۶۷۱,۲۰۰	۵۳۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره
-----------	-----	------------------------------

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	
۳-۲	۷۱,۸۵۹	۴۵۵,۶۵۹	۳,۷۴۷	.	موجودی نقد ارزی - جاری
۴-۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	موجودی نقد ارزی - سپرده
۵	۱,۸۵۵,۷۰۷	۶۰۳,۶۶۷	۹۴,۳۶۷,۰۴۸	۲,۵۱۴,۱۷۴	مطالبات ارزی
۱۶-۱	(۲۷۳,۹۲۳)	(۱,۷۳۲,۹۲۸)	(۱۵,۱۱۹,۵۹۶)	.	بدهیهای ارزی
	۴,۱۵۳,۶۴۳	(۶۷۳,۶۰۲)	۷۹,۲۵۱,۱۹۹	۲,۵۱۴,۱۷۴	خالص دارایی های ارزی

۳۶-۲- 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	
۲۵۲,۴۰۷	فروش و ارائه خدمات
(۴۳,۳۸۱)	خرید (قطعات یدکی و مواد شیمیایی)
۲۰۹,۰۲۶	مازاد عایدات بر مصارف