



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۷۱۳۴۵۶

تاریخ: ۱۳۹۷/۳/۲۳

پیوست:

کد شرکت: ۱۶۴۵

کد هزینه: ۵۷۶

هیأت مدیره محترم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۶/۲۱۲۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۱ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

احمد قاضی

امیررضا رهبری مقدم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

بازارهای حسابرسی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۵	صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۳۱	سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

سازمان حسابداری



وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱ - صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان، جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

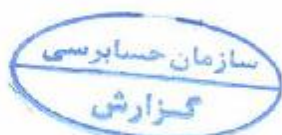
شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است . این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی ، کافی و مناسب است . همچنین این سازمان مسئولیت دارد 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- بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت اصلی، طبق برگ های تشخیص و رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی جمعاً مبلغ ۱٫۳۹۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۹۷۶ ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۴) . همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ، صرفاً مبلغ ۷۵۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. مضافاً بابت مالیات های حقوق و تکلیفی سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۵ طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۴۶ میلیارد ریال (شامل اصل و جرائم) مطالبه گردیده که شرکت ضمن اعتراض ، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است لیکن تعیین میزان قطعی آن مستلزم اظهارنظر اداره امور مالیاتی می باشد.

۵- شرکت اصلی بابت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است (یادداشت توضیحی ۱۴-۲) . در صورت تعدیل حسابها از این بابت، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۱٫۰۵۴ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و بلندمدت برترتیب به مبالغ ۱۳۵ میلیارد ریال و ۹۱۹ میلیارد ریال افزایش می یابد .

۶- دارایی ها و بدهی های پولی گروه و شرکت اصلی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تأیید صورتهای مالی تسعیر نگردیده اند . در صورت تعدیل حسابها از این بابت سود سال مالی مورد گزارش گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۱۹۴ و ۱۷۹ میلیارد ریال کاهش و حسابهای مرتبط نیز افزایش و کاهش می یابند .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- موافقت اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) " شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم"، در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۲۵ برای مدت ۶ ماه صادر و اعتبار آن در دو مرحله تا خرداد ۱۳۹۷ تمدید گردید. طبق مفاد موافقتنامه اصولی تمدید شده در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به روش EPCF و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرایند و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تأمین منابع ارزی و ریالی طرح شامل مبلغ ۱/۲ میلیارد دلار از طریق اخذ تسهیلات فاینانس و مبلغ ۳۰۰ میلیون دلار (معادل مبلغ ۱۲۶۰۰ میلیارد ریال) از طریق افزایش سرمایه می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۲-۹). اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- شرکتهای پالایش نفت آبادان و پالایش نفت سازند، بابت تفاوت نرخ ارز مواد اولیه خریداری شده (از ارز مرجع به مبادله ای - موضوع مصوبه ستاد تدابیر ویژه اقتصادی) طی دوره ۱۳۹۱/۷/۱ الی ۱۳۹۱/۹/۳۰ به ترتیب مبالغ ۱۰۶۳ میلیارد ریال (اصل و جریمه) و ۲۰۸ میلیارد ریال (اصل) از شرکت اصلی مطالبه نموده اند. به دلیل ابطال مصوبه فوق توسط ستاد مزبور در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۳، شرکت اصلی نسبت به آن اعتراض و خود را مشمول تفاوت نرخ ارز نمی داند. این در حالی است که اضافه پرداختی بابت خرید مواد اولیه با نرخهای مبادله ای از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱ تا تاریخ ۱۳۹۲/۱/۲۱، توسط شرکت اصلی به حساب شرکتهای یاد شده منظور نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳).

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند، در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

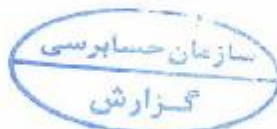
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود سهام، به آثار مطالب مندرج در بند های ۴ الی ۶ این گزارش، بمنظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، جلب می نماید.

۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ صاحبان سهام، در رابطه با بند های ۴، ۶ و ۱۳ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- پرداخت مبلغ ۸۲۴ هزار درهم توسط شرکت توسکا (شرکت فرعی) به شرکت اماراتی Europetech بدون اخذ ضمانتنامه بمنظور خرید تجهیزات مورد نیاز شرکت اصلی که فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات، خودداری نموده است.

- وصول مبلغ ۳/۲ میلیون درهم از مطالبات ناشی از فروش محصولات شرکت اصلی در سال ۱۳۹۵ توسط شرکت توسکا.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۴ه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

۱۳- عملیات اجرایی طرح شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) طی سنوات اخیر متوقف بوده و صرفاً اقدامات محدودی درخصوص عملیات اجرایی ساخت این پروژه صورت گرفته (پیشرفت فیزیکی طرح معادل ۱۱/۷ درصد) و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی و سرمایه ارزی مورد نیاز از طریق صندوق توسعه ملی به میزان ۳۸۵ میلیون یورو (طبق آخرین برآورد در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱) تاکنون به نتیجه نرسیده است. لذا تداوم فعالیت شرکت مزبور و چگونگی بازیافت سرمایه گذاری در شرکت مورد گزارش، مشخص نمی باشد (یادداشت توضیحی ۲-۲-۹).

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظراین سازمان به استثنای برخی معاملات انجام شده، شامل قرارداد های خرید و خدمات (تأمین نیروی انسانی، لوازم بسته بندی و تأمین وسایط نقلیه مورد نیاز) که بر اساس روابط خاص فی مابین با شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند انجام شده، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۶- مفاد مواد ۷ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب درخصوص تهیه گزارش تفسیری مدیریت بصورت تلفیقی گروه و همچنین ثبت صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع نزد مرجع ثبت شرکت ها.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

۱۶-۲- مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، مبنی بر داشتن حداقل ۲۰ درصد سهام شناور .

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
امیررضا رهبری مقدم
معصومه موسوی

۲۲ خرداد ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ 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 انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ - یادداشت های توضیحی:
۱۰ - ۱۵	تاریخچه و فعالیت
۱۶ - ۵۵	اهم رويه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان ناهان غربی، شماره ۶۸ صندوق پستی: ۳۵۹۱ و ۳۵۹۰-۱۲۱۵۵

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰۰ شماره: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده پرومرد صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰-۷ نمابر: ۰۸۶-۳۳۳۸۵۰۰۷

وب سایت: www.shpc.ir

شرکت توسعه و صنعتی سازند (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		بدهی های جاری			دارایی های جاری
۳,۶۴۶,۳۷۵	۳,۹۱۸,۰۰۳	پرواکس های تجاری و غیر تجاری	۱,۶۶۸,۵۰۵	۲,۳۰۹,۹۷۶	موجودی نقد
۷۵۵,۹۵۲	۸۰۹,۳۸۲	مالیات پرداختنی	۲,۷۰۳,۰۶۰	۵,۴۵۵,۷۳۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۶۱۰,۳۸۵	۷۹۵,۵۶۴	سود سهام پرداختنی	۲,۰۳۸,۸۶۷	۲,۳۹۸,۰۹۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۰۵۳,۶۷۱	۱,۲۰۶,۶۰۶	پیش دریافت ها	۲,۲۹۲,۵۹۶	۵,۰۵۱,۵۸۲	موجودی مواد و کالا
۷,۰۶۶,۳۸۳	۵,۹۳۹,۵۵۵	جمع بدهی های جاری	۱,۳۴۳,۹۰۰	۷۷۱,۱۱۱	پیش پرداخت ها
		بدهی های غیر جاری	۱۷۹,۳۵۹	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۲۲۷,۰۶۳	۱,۷۶۱,۳۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۱۲۶,۳۸۷	۱۵,۸۸۶,۵۰۱	جمع دارایی های جاری
۸,۵۱۳,۲۴۶	۷,۶۹۰,۸۵۵	جمع بدهی ها			
		حقوق صاحبان سهام			دارایی های غیر جاری
۵,۰۴۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	سرمایه	۳۲۲,۶۵۹	۳۳۱,۳۹۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۳۴,۵۲۷	۷۷۷,۷۰۹	اندرجست قانون	۱۱۹,۳۰۱	۱۰۵,۷۹۳	سرمایه گذاری و دارایی های ناشی از
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	سایر اندوخته ها	۵,۹۸۳,۵۷۸	۶,۲۹۲,۹۳۳	دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۵۲۴)	(۱۵۵,۹۳۹)	تفاوت تسعیر نرخ عملیات خارجی	۲۱۵,۰۰۰	۵۱۰,۷۰۶	دارایی های ثابت منتهی
۲,۷۳۸,۶۷۸	۶,۵۳۷,۵۲۳	سود انباشته	۶,۸۴۲,۵۳۸	۷,۲۳۰,۸۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۲۴۸,۴۱۷	۱۵,۳۳۵,۰۸۸	جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			
۲۰۷,۰۶۳	۱۹۱,۳۷۵	سهام اقلیت			
۱۰,۴۵۵,۴۷۹	۱۵,۴۲۶,۴۶۳	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۸,۹۶۸,۹۲۵	۲۳,۱۱۷,۳۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۹۶۸,۹۲۵	۲۳,۱۱۷,۳۱۸	جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، پیش جدايي، با پذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۵۷,۱۲۹	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۲۲ درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۰۸۳,۸۶۲)	(۲۲,۲۹۰,۶۲۷)	۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۱۷۳,۲۸۵	۶,۶۲۸,۳۳۵	سود ناخالص
(۱,۵۹۸,۵۶۷)	(۲,۱۱۷,۲۷۸)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱۶,۸۰۳)	۱۰۶,۳۲۰	۲۵ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۱۵,۳۷۰)	(۲,۰۱۰,۹۵۸)	
۳,۴۵۷,۹۱۵	۴,۶۱۷,۳۵۷	سود عملیاتی
۷۹۹,۵۹۱	۱,۲۸۱,۸۵۳	۲۶ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۲۵۷,۵۰۶	۵,۸۹۹,۲۱۰	سود قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد:
(۴۲۳,۹۷۶)	(۷۵۹,۱۲۳)	سال جاری
(۳۲۷,۹۲۹)	(۸۰,۱۸۱)	سال های قبل
(۷۵۱,۹۰۵)	(۸۳۹,۳۰۴)	۱۴
۳,۵۰۵,۶۰۱	۵,۰۵۹,۹۰۶	سود خالص
(۱۲,۲۴۱)	(۱۵,۶۸۷)	سهم اقلیت از (زیان) خالص
۳,۵۱۷,۸۴۲	۵,۰۷۵,۵۹۳	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۵۹۸	۵۵۲	سود پایه هر سهم:
۱۶۶	۱۷۹	عملیاتی - ریال
۷۶۴	۷۳۱	غیرعملیاتی - ریال
		۲۷ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳,۵۰۵,۶۰۱	۵,۰۵۹,۹۰۶	سود خالص
۶,۴۸۹,۲۹۷	۴,۷۳۲,۹۶۰	سود انباشته ابتدای سال
(۱۶۸,۳۱۴)	(۱۰,۴۷۶)	۲۹ تعدیلات سنوائی
۶,۳۲۰,۸۸۳	۴,۷۲۲,۴۸۴	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)	۱۵ سود سهام مصوب
۱,۴۶۰,۸۸۳	۱,۶۹۸,۴۸۴	
۴,۸۶۶,۴۸۲	۶,۷۵۸,۳۹۰	سود قابل تخصیص
(۱۲۴,۰۰۰)	(۲۵۲,۷۲۸)	انداخته قانونی
۴,۷۴۲,۴۸۲	۶,۵۰۵,۶۶۲	سود انباشته پایان سال
(۲۶,۱۹۴)	(۴۱,۸۸۱)	سهم اقلیت از (زیان) انباشته
۴,۷۴۸,۶۷۸	۶,۵۴۷,۵۴۳	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۵,۶۰۱	۵,۰۵۹,۹۰۶	سود خالص سال
(۲۲,۱۳۲)	(۸۹,۳۷۶)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳,۴۸۳,۴۶۹	۴,۹۷۰,۵۳۰	سود جامع سال
(۱۶۸,۲۹۴)	(۱۰,۲۷۶)	تعدیلات سنواتی
۳,۳۱۵,۱۷۵	۴,۹۶۰,۲۵۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۲,۲۴۱)	(۱۵,۶۸۷)	سهم اقلیت از (زیان) جامع سال
۳,۳۰۲,۹۳۴	۴,۹۴۴,۵۶۷	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

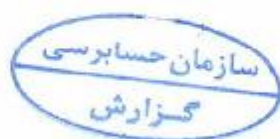
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

پادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۰	۵,۶۵۲,۹۰۷	۲,۹۹۶,۸۵۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۹۹۷,۸۱۳		۵۲۲,۱۶۸
سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها	۴,۵۰۰		۲۰,۴۰۰
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱,۸۵۱,۸۶۳)		(۳,۲۱۰,۹۴۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۸۲۹,۵۵۰)	(۲,۶۴۶,۳۷۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۷۸۵,۸۷۴)	(۵۷۷,۵۷۳)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۵۲,۳۲۶)		(۲۰,۶۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۲,۳۰۰		۴۲,۰۷۹
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود	(۱,۱۵۹)		(۷۷,۵۶۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها	۱,۶۳۱		۵۷,۷۷۵
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰,۴۴۶)		(۱۸۸,۷۱۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۷۹,۳۵۹		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۲,۶۹۵		۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۷۵۲,۶۷۷)		(۲,۴۶۹,۵۲۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۲۸۸,۵۲۳)	(۲,۶۷۶,۵۹۱)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۵۲۸,۹۶۰	(۹۰۳,۶۸۵)
فعالیت های تأمین مالی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی (وجوه حاصل از افزایش سرمایه)			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			
موجودی نقد در ابتدای سال			۲۱۱,۸۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز			(۶۹۱,۸۶۸)
موجودی نقد در پایان سال			۲,۳۹۵,۲۷۱
مبادلات غیر نقدی			(۳۴,۸۹۸)
			۱,۶۶۸,۵۰۵
			۱,۲۲۸,۱۸۳
			۳۶,۹۲۲
			۵۶۵,۹۰۲
			۱,۶۶۸,۵۰۵
			۷۵,۵۶۹
			۲,۳۰۹,۹۷۶
			۲,۹۸۷,۰۵۸

۳۱

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

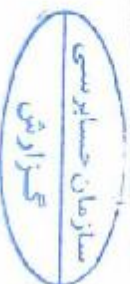


شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه

در تکریم ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری			
پرداخت های جاری و غیر جاری	۱۳	۲,۸۶۰,۳۱۲	۲,۳۸۵,۹۹۱
مالیات بر عاقلتی	۱۴	۸۰۹,۱۹۰	۷۵۵,۸۳۵
سود سهام پرداختی	۱۵	۷۹۵,۵۶۴	۲,۶۱۰,۳۸۵
پیش دریافت ها	۱۶	۱,۳۰۶,۶۰۶	۱,۰۵۳,۶۷۱
جمع بدهی های جاری		۵,۸۷۱,۶۷۲	۶,۹۰۵,۹۸۱
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱,۷۶۰,۶۵۵	۱,۳۴۷,۰۶۳
جمع بدهی ها		۷,۶۳۲,۳۲۷	۸,۲۵۳,۰۴۴
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۱۸	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰
اندرج کالونی	۱۹	۷۵۴,۳۷۸	۵۰۴,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۰	۱,۷۷۵	۱,۷۷۵
سود انباشته		۶,۵۰۸,۸۵۲	۴,۷۳۹,۵۶۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵,۳۳۰,۹۱۵	۱۰,۳۸۵,۳۵۰
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۱۸,۶۳۸,۳۹۴



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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۹۱,۵۹۰	۲۸,۹۲۵,۲۹۹	۲۲
(۱۹,۰۸۳,۸۶۴)	(۲۲,۲۹۰,۶۴۷)	۲۳
۵,۲۰۷,۷۲۶	۶,۶۳۴,۸۵۲	
(۱,۵۲۳,۳۶۶)		(۲,۰۷۹,۲۰۳) ۲۴
(۲۲۸,۳۸۶)		۲۵ ۲۹,۶۰۵
(۱,۷۷۱,۷۵۲)	(۲,۰۲۹,۵۹۸)	
۳,۴۳۵,۹۷۴	۴,۶۰۵,۲۵۴	
۷۸۷,۷۷۷	۱,۲۷۹,۲۲۳	۲۶
۴,۲۲۳,۷۵۱	۵,۸۸۴,۶۷۷	
(۲۲۳,۸۵۹)		(۷۵۸,۹۳۱)
(۳۲۷,۹۲۹)		(۸۰,۱۸۱)
(۷۵۱,۷۸۸)	(۸۳۹,۱۱۲)	۱۴
۳,۴۷۱,۹۶۳	۵,۰۴۵,۵۶۵	
۵۹۲	۵۵۱	
۱۶۰	۱۷۶	
۷۵۲	۷۲۷	۲۷

گردش حساب سود انباشته

۳,۴۷۱,۹۶۳	۵,۰۴۵,۵۶۵	سود خالص
۶,۵۷۴,۱۵۷	۴,۷۳۹,۵۶۵	سود انباشته ابتدای سال
(۳۰۰,۵۵۵)	۰	تعدیلات ستوانی ۲۹
۶,۲۷۱,۶۰۲	۴,۷۳۹,۵۶۵	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب ۱۵
۱,۴۱۱,۶۰۲	۱,۷۱۵,۵۶۵	
۴,۸۸۳,۵۶۵	۶,۷۶۱,۱۳۰	سود قابل تخصیص
(۱۴۴,۰۰۰)	(۲۵۲,۲۷۸)	اندوخته قانونی
۴,۷۳۹,۵۶۵	۶,۵۰۸,۸۵۲	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۰	۵,۱۷۶,۲۰۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۹۹۵,۲۳۳	۵۳۲,۳۶۳
سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها	۴,۵۰۰	۲۰,۲۰۰
سود سهام پرداختی	(۱,۸۵۱,۸۶۳)	(۳,۲۱۰,۹۴۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۸۵۱,۹۳۰)	(۲,۶۵۸,۱۸۲)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۸۵,۷۵۷)	(۵۷۷,۳۶۸)
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجود پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۲۲,۷۰۸)	(۱۵۲,۲۲۰)
وجود دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۲,۳۰۰	۲۹,۳۶۲
وجود پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود	(۱,۱۵۳)	(۱۵,۳۹۲)
وجود دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها	۱,۶۳۱	۳۷,۵۴۳
وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰,۲۴۶)	(۱۸۸,۷۱۰)
وجود دریافتی بابت فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۷۹,۲۵۹	۰
وجود دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱۲,۶۹۵	۰
وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲,۷۵۹,۶۷۷)	(۲,۲۷۳,۳۶۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۴۶۵,۸۹۹)	(۲,۷۶۲,۹۷۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۶۷,۲۰۲)	(۸۲۲,۳۲۵)
فعالیت های تأمین مالی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی (وجود حاصل از افزایش سرمایه)	۳۶,۹۲۲	۲۱۱,۸۱۷
خالص (کاهش) در وجه نقد	(۲۳۰,۲۶۰)	(۶۱۰,۵۰۸)
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۸۳,۵۰۳	۱,۸۹۴,۳۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۵۵۶)	(۳۶۹)
موجودی نقد در پایان سال	۱,۰۴۸,۶۸۷	۱,۲۸۳,۵۰۳
مبادلات غیر نقدی	۲,۹۸۷,۰۵۸	۱,۲۲۸,۱۸۳
۳۱		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 "شازاک" 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. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۶۸ و محل فعالیت اصلی و 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 دوره 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		
خالص	افزایش	۱۳۹۶	خالص	افزایش	۱۳۹۶
۱۳۹۵	(کاهش)		۱۳۹۵	(کاهش)	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۹۸۲	(۶۰)	۹۲۲	۹۸۲	(۵۸)	۹۲۴
۶۵۲	(۱۶)	۶۳۶	۶۸۳	(۱۳)	۶۷۰
۱,۶۳۴	(۷۶)	۱,۵۵۸	۱,۶۶۵	(۷۱)	۱,۵۹۴
۱,۶۹۰	۵۸	۱,۷۴۸	۱,۶۹۰	۵۸	۱,۷۴۸
۳,۳۲۴	(۱۸)	۳,۳۰۶	۳,۳۵۵	(۱۳)	۳,۳۴۲

کارکنان رسمی	۹۲۴	(۵۸)	۹۸۲	۹۲۲	(۶۰)	۹۸۲
کارکنان قراردادی	۶۷۰	(۱۳)	۶۸۳	۶۳۶	(۱۶)	۶۵۲
کارکنان شرکت های خدماتی	۱,۷۴۸	۵۸	۱,۶۹۰	۱,۷۴۸	۵۸	۱,۶۹۰
	۳,۳۴۲	(۱۳)	۳,۳۵۵	۳,۳۰۶	(۱۸)	۳,۳۲۴

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲- 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	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
		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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری 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 به گونه‌ای که انتقال رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۶-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری 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 اندازه گیری و در حساب هائیت 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
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

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

۸-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأمینات، تجهیزات و ماشین آلات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
تأمینات واحدها	۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
کانتینر ها	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
انائه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ادوات و ابزار آلات	۲، ۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
مخارج مرمايه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

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

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه آنان برای هر سال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق‌العاده‌های ویژه، کارگامی، 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 می‌شود.

۲-۱۰- درآمدهای عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در زمان وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازننامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۱۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۲-۱۳-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود 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 قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

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

۲-۱۴- 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 خاتم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت میالغ 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 ۲۸۴ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۲,۱۸۴	۱,۰۴۶,۶۵۹	۱,۶۶۷,۱۵۳	۲,۳۰۷,۶۸۲
۱,۳۱۹	۲,۰۲۸	۱,۳۵۲	۲,۲۹۲
۱,۳۸۳,۵۰۳	۱,۰۴۸,۶۸۷	۱,۶۶۸,۵۰۵	۲,۳۰۹,۹۷۴

موجودی نزد بانک ها (یادداشت ۱-۳)

موجودی صندوق

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۱,۲۵۲,۶۳۷ و ۳,۹۴۱ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل به ترتیب مبلغ ۴۰۰,۳۵۶ و ۱۸,۳۷۵ میلیون ریال) است.

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	
۲,۴۰۵	۲۳,۰۰۴	۵۵,۹۲۵	۲,۴۰۵	۲۳,۰۰۴	۵۵,۹۲۵
۱,۴۹۱	۴۹,۲۶۷	۳۰,۲۶۲	۱,۴۹۱	۴۹,۲۶۷	۳۰,۲۶۲
۴۵	۱۲,۰۰۸	۳,۷۴۷	۱,۱۲۸,۶۸۳	۱۳,۵۵۰	۸۳,۲۹۸,۰۲۱
۰	۰	۰	۱۲۰,۰۵۸	۱۲۳,۵۳۹	۹۷۱,۸۲۰
۳,۹۴۱			۱,۲۵۲,۶۳۷		

۳-۲-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای بی سی، توسکا و انجم 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 منشأ داخلی آن با نرخ ارز 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	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۶,۰۵۰	۵,۴۴۵,۷۲۷	۲,۷۰۳,۰۶۰	۵,۴۵۵,۷۳۷

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت، بانکی

۴-۱- مبلغ ۵,۴۴۵,۷۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت اصلی شامل مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۱۵ و ۲۱ درصد، مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ های ۱۸ و ۲۱ درصد، سپرده رباعی نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ ۵۳۹,۸۴۷ میلیون ریال به نرخ سود ۲۰ درصد، مبلغ ۱۱۸,۱۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک و مبلغ ۷۵,۴۸۰ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل ۲ میلیون دلار) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۶					۱۳۹۵
	واری	اورز	جمع	ذمه معافات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه: تجاری: استاد دریافتنی:	۲۵۷,۵۷۴	۰	۲۵۷,۵۷۴	۰	۲۵۷,۵۷۴	۲۲۹,۱۶۸
	سایر مشتریان بابت فروش محصولات					
	حسابهای دریافتنی:					
۵-۱	۲۶۴,۱۳۵	۴۷۰,۵۴۳	۷۳۴,۶۷۸	۵۰۳,۰۲۶	۲۴۱,۶۵۲	۵۴۰,۵۳۹
	سایر مشتریان بابت فروش محصولات					
	۵۲۱,۷۰۹	۲۷۰,۵۴۳	۷۹۲,۲۵۲	۵۰۳,۰۲۶	۲۸۹,۲۲۶	۷۸۹,۷۰۷
غیر تجاری: حسابهای دریافتنی:	۱۳۴,۷۲۱	۰	۱۳۴,۷۲۱	۰	۱۳۴,۷۲۱	۱۱۵,۰۲۸
	کارکنان (وام و مساعده)					
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی					
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۷۶,۷۰۱	۰	۷۶,۷۰۱	۰	۷۶,۷۰۱	۵۸۳,۲۵۶
	مطالبات از بانکها - سود سپرده					
	۷۱۸,۷۲۳	۰	۷۱۸,۷۲۳	۰	۷۱۸,۷۲۳	۴۹۹,۳۸۶
	۱,۸۰۸,۸۶۹	۰	۱,۸۰۸,۸۶۹	۰	۱,۸۰۸,۸۶۹	۱,۲۲۹,۱۶۰
	۲,۳۳۰,۵۷۸	۴۷۰,۵۴۳	۲,۸۰۱,۱۲۱	۵۰۳,۰۲۶	۲,۲۹۸,۰۹۵	۲,۰۴۸,۸۶۷
شرکت اصلی: تجاری: استاد دریافتنی:	۲۵۷,۵۷۴	۰	۲۵۷,۵۷۴	۰	۲۵۷,۵۷۴	۲۲۹,۱۶۸
	سایر مشتریان بابت فروش محصولات					
	حسابهای دریافتنی:					
۵-۲	۰	۱,۶۲۳,۲۶۴	۱,۶۲۳,۲۶۴	۰	۱,۶۲۳,۲۶۴	۱,۰۱۱,۲۹۰
	شرکتهای گروه					
	۲۶۴,۱۳۵	۴۷۰,۵۴۳	۷۳۴,۶۷۸	۵۰۳,۰۲۶	۲۴۱,۶۵۲	۵۴۰,۵۳۹
۵-۱	۲۶۴,۱۳۵	۲,۰۹۳,۸۰۷	۲,۳۵۷,۹۴۲	۵۰۳,۰۲۶	۱,۸۵۴,۹۱۶	۱,۵۵۲,۰۲۹
	سایر مشتریان بابت فروش محصولات					
	۵۲۱,۷۰۹	۲,۰۹۳,۸۰۷	۲,۶۱۵,۵۱۶	۵۰۳,۰۲۶	۲,۱۱۲,۲۹۰	۱,۸۰۱,۱۹۷
غیر تجاری: حسابهای دریافتنی:	۱۳۳,۱۱۴	۰	۱۳۳,۱۱۴	۰	۱۳۳,۱۱۴	۱۱۲,۹۳۹
	کارکنان (وام و مساعده)					
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی					
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۷۶,۷۰۱	۰	۷۶,۷۰۱	۰	۷۶,۷۰۱	۵۸۳,۲۵۶
	مطالبات از بانکها - سود سپرده					
	۶۶۵,۹۶۷	۰	۶۶۵,۹۶۷	۰	۶۶۵,۹۶۷	۴۶,۳۲۸
	۱,۷۵۴,۵۰۶	۰	۱,۷۵۴,۵۰۶	۰	۱,۷۵۴,۵۰۶	۸۸۹,۸۲۳
	۲,۲۷۶,۲۱۵	۲,۰۹۳,۸۰۷	۴,۳۷۰,۰۲۲	۵۰۳,۰۲۶	۳,۸۶۶,۹۹۶	۲,۶۹۱,۰۴۰

شرکت پتروشیمی شازند (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۵۰۹	۱۵۲,۴۳۵	۰	۱۵۲,۴۳۵	۱۰۶,۵۰۹	۱۵۲,۴۳۵	۰	۱۵۲,۴۳۵
۵۹,۴۶۱	۷۹,۴۱۷	۳۲,۴۸۳	۱۱۹,۷۰۰	۵۹,۴۶۱	۷۹,۴۱۷	۳۲,۴۸۳	۱۱۱,۷۰۰
۱۶۵,۹۷۰	۲۳۱,۸۵۲	۳۲,۴۸۳	۲۶۴,۱۳۵	۱۶۵,۹۷۰	۲۳۱,۸۵۲	۳۲,۴۸۳	۲۶۴,۱۳۵
۵۳,۳۲۲	۰	۰	۰	۵۳,۳۲۲	۰	۰	۰
۷۲,۲۸۵	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۷۲,۲۸۵	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۵۰,۷۱۸	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۵۰,۷۱۸	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۶۷,۷۹۶	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۶۷,۷۹۶	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
۷,۱۵۶	۰	۷,۱۵۶	۷,۱۵۶	۷,۱۵۶	۰	۷,۱۵۶	۷,۱۵۶
۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۹۸,۷۹۶	۰	۰	۰	۹۸,۷۹۶	۰	۰	۰
۱۰,۹۷۶	۰	۴۰,۳۱۹	۴۰,۳۱۹	۱۰,۹۷۶	۰	۴۰,۳۱۹	۴۰,۳۱۹
۳۷۴,۵۶۹	۰	۲۷۰,۵۲۳	۲۷۰,۵۲۳	۳۷۴,۵۶۹	۰	۲۷۰,۵۲۳	۲۷۰,۵۲۳
۵۴۰,۵۳۹	۲۳۱,۸۵۲	۵۴۰,۵۳۹	۷۳۲,۶۷۸	۵۴۰,۵۳۹	۲۳۱,۸۵۲	۵۴۰,۵۳۹	۷۳۲,۶۷۸

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
سایر

مشتریان ارزی:

شرکت نکست کیمیکال ترکیه
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۵-۱-۱)
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۵-۱-۱)
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۵-۱-۱)
مس پتروکیمیا ام ام سی (یادداشت ۵-۱-۱)
شرکت هانتس کیمیکال
شرکت مترون میدل است
سایر مشتریان ارزی

۵-۱-۱- غلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، اتلانتیس و مس پتروکیمیا ام ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۲۶ میلیون درهم (معادل ۳۹۹,۴۰۱ میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱,۳ میلیون درهم (معادل ۹۵,۷۷۲ میلیون 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 کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۶ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت پایامانده بدهی لاکتوز منجر به وصول نگردیده است، از مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم وصولی از شرکت های 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. شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۴۱۶,۷۴۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

۵-۱-۲- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹,۳۷۵	۱,۳۷۲,۱۰۰	۰	۰
۲۴۶,۳۸۹	۹۶,۷۹۷	۰	۰
۱۱۲,۸۹۷	۱۱۷,۶۸۶	۰	۰
۲۱۵,۸۲۹	۰	۲۱۵,۸۲۹	۰
۱۵,۰۰۰	۳۶,۶۸۱	۰	۰
۱,۰۱۱,۲۹۰	۱,۶۱۳,۲۶۴	۲۱۵,۸۲۹	۰

۵-۱-۳- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت ای پی سی به مبلغ ۱,۳۷۲,۱۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۱,۳۲۲,۰۲۸ درهم)، شرکت آلدقم به مبلغ ۹۶,۷۹۷ میلیون ریال (معادل ۷۸۳,۵۲۹ ریال) و شرکت بین المللی یازرگانی توسکا به مبلغ ۱۱۷,۶۸۶ میلیون ریال (معادل ۱۱,۱۳۲,۸۵۹ درهم) بابت خالص وجه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت اصلی می باشد. (قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم برای خرید تجهیزات مورد نیاز، متوسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات اسبق، خودداری نموده است.

۵-۱-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۳,۰۶۲ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری و مبلغ ۱۰,۱۹۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتی غیرتجاری وصول شده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه و شرکت اصلی:		
کالای ساخته شده	۱,۳۰۱,۵۰۵	۶۲۶,۱۱۹
کالای در جریان ساخت	۲۳۶,۷۷۵	۲۲۸,۸۶۴
مواد اولیه	۱,۰۶۰,۹۳۹	۸۲۰,۱۰۵
۶-۱ قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات	۲,۹۹۸,۸۷۱	۲,۸۱۷,۵۰۸
	۵,۵۹۸,۲۰۰	۲,۵۳۲,۵۹۶
۲۵-۱ کاهش ارزش موجودیها	(۵۳۶,۶۱۸)	(۲۴۰,۰۰۰)
	۵,۰۵۱,۵۸۲	۲,۲۹۲,۵۹۶

۶-۱ مبلغ ۲۴۳,۳۵۲ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی شامل اقلام حیاتی قطعات یدکی واحدها است که در فرآیند تولید از اهمیت خاصی برخوردار هستند و عدم وجود آنها مشکل جدی در امر تولید ایجاد می نماید. لذا نگهداری اقلام مذکور جهت تداوم تولید ضروری است. همچنین مبلغ ۱۹۴,۵۳۴ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۸۱,۳۳۵ میلیون ریال (به میزان ۱۰,۲۴۵ تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن پلنگ مورد استفاده در تولید محصول پای اتیلن سنگین گرید مشکلی (تولید از دی ماه سال مالی مورد گزارش) و مبلغ ۹,۷۹۳ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

۶-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و کالای ساخته شده و داراییهای ثابت در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱).

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
مواد شیمیایی و قطعات یدکی	۳۳۳,۴۸۷	۵۰۶,۸۴۷
ذخیره مطالبات مشکوک الیوسول	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
	۱۷۳,۴۸۷	۳۵۶,۸۴۷
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱,۱۲۹,۶۳۴	۲,۲۱۲,۹۶۶
تفاوت با حساب های پرداختی - ذخیره هزینه های معوق	(۷۶۳,۶۹۸)	(۳,۷۷۹,۵۳۰)
۱۳-۱-۲	۳۶۵,۹۳۶	۲۳۵,۴۳۶
پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات	۲۳۱,۶۸۸	۲۵۱,۶۱۷
	۵۹۷,۶۲۴	۷۵۵,۵۱۶
	۷۷۱,۱۱۱	۱,۱۱۲,۳۴۳

۷-۱ مبلغ ۳۷۷,۹۹۳ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات مربوط به وجوه پرداختی به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۳).

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		شرکت اصلی		یادداشت	سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی اردبیل
۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۸-۱	
*	*	*	*		

۸-۱ شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ و بر اساس قرارداد منعقد، شرکت قبل از بهره برداری پتروشیمی اردبیل (دارنده ۹۹/۷ درصد سهام) را به مبلغ ۲۷۵,۱۲۴ میلیون ریال (قیمت پایه) از طریق مزایده عمومی واگذار نمود. مراحل قطعی و قانونی فروش و واگذاری انجام شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۳۱۱,۷۳۳	۶۳۴	۳۱۱,۰۹۹	۳۱۰,۹۴۹
۹-۱	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۱۳,۷۱۰
	<u>۳۲۲,۰۲۹</u>	<u>۶۳۴</u>	<u>۳۲۱,۳۹۵</u>	<u>۳۲۴,۶۵۹</u>

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

اصلی:

۹-۱	۱۳۴,۴۱۳	۰	۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳
۹-۱	۳۱۱,۷۳۳	۶۳۴	۳۱۱,۰۹۹	۳۱۰,۹۴۹
۹-۱	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۱۳,۷۱۰
	<u>۴۵۶,۴۴۲</u>	<u>۶۳۴</u>	<u>۴۵۵,۸۰۸</u>	<u>۴۵۹,۰۷۲</u>

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵
۹,۲۷۳,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	-	-
-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۳۰۰	۰	۳۰۰	۱۵۰
۲۵,۰۰۰	۱۶,۵	۸۸	۰	۸۸	۸۸
		۳۱۱,۷۳۳	(۶۳۴)	۳۱۰,۹۲۹	۳۱۰,۹۲۹
		۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۱۳,۷۱۰
		۳۲۲,۰۲۹	(۶۳۴)	۳۲۱,۳۹۵	۳۲۲,۶۵۹

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۹-۲)
صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
بانک نفت (در شرف تأسیس)
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص)
شرکت ورلد واید سایلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
تعاونی شهرستان سازند

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (سهامی خاص)
شرکت اندکم (با مسئولیت محدود)
شرکت بین المللی پارگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
شرکت پارگانی تجهیزات سنگین و قطعات پدکی ای پی سی

۱۰۹,۷۲۱	۱۰۹,۷۲۱	۰	۱۰۹,۷۲۱	۳۴	۱۰۵,۱۸۶,۰۳۲
۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۷,۷۰۸	۷,۷۰۸	۰	۷,۷۰۸	۱۰۰	۳,۰۰۰
۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۱۰۰	۳۰۰
۱۳۴,۶۱۳	۱۳۴,۶۱۳	۰	۱۳۴,۶۱۳		

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۹-۲)
صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
بانک نفت (در شرف تأسیس)
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص)
شرکت ورلد واید سایلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
اداره تعاون شهرستان سازند

۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۳,۰۸۷
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۲,۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۱۵۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰,۰۱	۳۰۰,۰۰۰
۸۸	۸۸	۰	۸۸	۱۶,۵	۲۵,۰۰۰
۳۱۰,۹۲۹	۳۱۱,۰۹۹	(۶۳۴)	۳۱۱,۷۳۳		
۱۳,۷۱۰	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶		
۳۵۹,۰۷۲	۳۵۵,۸۰۸	(۶۳۴)	۳۵۶,۲۲۲		

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت نیروشنی شارند (سهلی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی وابسته کرده به تراز زیر است:

شرکت های فرعی	درصد سرمایه گذاری		اقلیت
	گروه	شرکت	
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در مرحله تیل از بهره برداری (یادداشت ۹-۲-۱)	ایران	۳۴	۳۹
شرکت لایفم (با مسئولیت محدود)	عمان	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)	دبی	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات بدکی ای بی سی (با مسئولیت محدود)	دبی	۱۰۰	۱۰۰
شرکت شیمیایی لارن - سهامی خاص (یادداشت ۹-۲-۶)	ایران	۲۵	۲۵

شرکت های وابسته:

۹-۲-۱- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۲ جهت پالایش میانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، به دلیل

محدودیت وزارت نفت دو تأمین خوراک، جایگزینی پروژ، پالایش میانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (CTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه مطرح گردید و پیگیری های لازم در این خصوص به جهت مدیریت معیوب شد. شرکت در نظر دارد از لیسانس و تکنولوژی شرکت لورگی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرایی طرح های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکانیسات مربوطه جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و نظام نامه ای مشروط از مشروط تا پیرویه دریافت شده است. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود ۶ میلیون تریسکمب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه

ریزی و نظارت و مدیریت بر صنایع محدود گردید و وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. تأمین صنایع لارزی و رسایی طرح بالغ بر ۱۱۵ میلیارد دلار برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن معادل ۱۲۹ میلیارد دلار از طریق اخذ تسهیلات ارزی از بانک های ایران و ۲۰ درصد مابقی شامل ۹ هزار میلیارد ریال (معادل مبلغ ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق افزایش سرمایه تأمین خواهد شد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرایی طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ برای مدت ۶ ماه صادر و اعتبار آن در دو مرحله تا خرداد ۱۳۹۷ تمدید گردید. طبق مفاد موافقتنامه تسهیلاتی تسدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرایی پروژه به روش EPCF و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش مامان پیشرفت طرح، تسدیدهای مبدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت که طبق آن میزان خوراک و سوخت به میزان ۵۳ میلیون تریسکمب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی توسط شرکت تعیین شده است. در همین راستا موافقتنامه ای نیز با شرکت ملی گاز در خصوص تأمین خوراک مستعد گردید، معجز فعالیت اقتصادی فوق نیز از سازمان منطقه آزاد قشم دریافت شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۳-۹- ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت اصلی قرار دارد ، طبق صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ شرکت مذکور ، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ گزارشنامه معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تامین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است . با این وجود هیأت مدیره شرکت در حال مذاکره با شرکت منابع ملی پتروشیمی جهت تامین منابع مالی مورد نیاز برای تکمیل طرح می باشد و اعتقاد دارد که در شرایط فعلی ایهامی در مورد تداوم فعالیت شرکت و بازبافت ارزش دارایی های آن وجود ندارد ، ضمن اینکه سهم شرکت اصلی از زبان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۳،۱۸۴ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیابی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲,۴۷۹	۴,۱۳۵	۱۰-۱ سرقفلی
۲۶,۶۸۹	۱۳,۵۱۹	۱۱۴,۸۲۲	۱۰۱,۶۵۸	۱۰-۲ دارایی های نامشهود
۲۶,۶۸۹	۱۳,۵۱۹	۱۱۹,۳۰۱	۱۰۵,۷۹۳	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۲,۰۶۷)	(۲,۴۱۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳۴۴)	(۳۴۴)	استهلاک سال
۲,۴۷۹	۴,۱۳۵	مبلغ دفتری

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۱۰	۷,۵۲۰	۲۰,۷۱۰	۷,۵۲۰	نرم افزارهای رایانه ای (یادداشت ۱۰-۲-۱)
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	حق الامتیاز برق
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۸۹,۴۶۲	۸۹,۴۶۲	حق الامتیاز گاز
۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	حق الامتیاز تگراف و تلفن
۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱	حق الامتیاز آب
۰	۰	۲۱۶	۲۲۲	سایر
۲۶,۶۸۹	۱۳,۵۱۹	۱۱۴,۸۲۲	۱۰۱,۶۵۸	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۱۷۰	۳۴,۵۹۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۱,۴۲۵	۱,۱۵۳	افزایش طی سال
۳۴,۵۹۵	۳۵,۷۴۸	بهای تمام شده در پایان سال
۱۰,۱۲۹	۱۳,۸۸۵	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳,۷۳۶	۱۴,۳۲۳	استهلاک سال
۱۳,۸۸۵	۲۸,۲۰۸	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۰,۷۱۰	۷,۵۲۰	مبلغ دفتری

شیرکت پتریمی، سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱۱-۱- گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغی تمام شده - میلیون ریال				شرح ارقام					
مبلغ در تاییدیه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مبلغ در تاییدیه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مبلغ در پایان سال	تخل و فسخات	تبدیلات	استهلاک برای مقی فنی فرسوده شده	مقی سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تخل و فسخات	تبدیلات	مقی فنی فرسوده شده	تخریب	مبلغ در ابتدای سال	شرح ارقام		
۲۲۹,۳۳۸	۲۲۹,۳۳۹	*	-	*	*	*	۲۲۹,۳۳۹	*	*	*	*	۱۱	۲۲۹,۳۳۸	زمین		
۳۵۶,۵۵۶	۳۵۶,۵۲۸	۳۳۱,۵۸۹	(۲۴,۹۴۱)	*	(۲۰)	۳۰,۱۷۸	۱۹۲,۵۸۵	۵۵۶,۵۲۰	(۲,۵۵۸)	*	(۳۶)	۸۰,۹۲۴	۵۵۱,۱۰۱	ساختمان		
۱۸,۳۳۱	۱۶,۹۹۶	۲۲,۳۵۷	۲۳۰	*	*	۶,۳۸۴	۱۷,۲۰۳	۳۹,۳۵۵	۶,۸۴۱	*	*	*	۳۵,۴۴۴	چاه و مخزن سازی		
۸۵۹,۳۰۱	۸۵۰,۵۵۳	۹۵۶,۸۷۶	۱۳,۷۲۹	(۵۳۹)	*	۱۱۵,۱۵۶	۳۲۶,۵۹۰	۱,۳۰۵,۵۸۸	۳۹,۹۹۵	(۶,۲۰۳)	*	*	۸۲,۲۲۵	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات		
۲۷۱,۹۳۵	۳۳۵,۴۹۱	۵,۶۳۲,۵۵۹	*	*	*	۳۳۰,۸۷۹	۵,۲۵۱,۶۸۷	۹,۰۸۱,۸۵۰	*	(۵,۸۷۷)	*	*	۷۳,۸۵۵	تأسیسات و احداث		
۲۷۱,۷۱۵	۴۶۲,۸۷۹	۶۵۳,۸۶۱	-	*	*	۸۰,۹۸۵	۲۰۲,۵۴۶	۴۲۹,۸۱۷	۶۹۱,۱۹۲	(۲۱۷,۹۳۶)	*	*	۲۷۹,۵۶۱	تأسیسات های موجود در تأسیسات		
۷۲,۳۲۷	۷۲,۸۷۵	۲۲۱,۳۳۴	(۴۳۰)	*	*	۷۸,۶۵۱	۱۹۱,۱۳۰	۲۶۶,۲۰۹	(۲,۶۹۶)	*	*	۳۱,۳۲۰	۲۶۸,۸۸۹	آب و معیونات		
۱۶,۲۸۰	۳,۸۵۴	۲۶,۳۷۸	(۱۶,۶۱۸)	(۳,۶۸۱)	*	۶,۱۳۹	۲۱,۵۳۶	۲۰,۶۳۱	(۲۸,۱۴۲)	(۵,۶۴۹)	*	*	۷,۶۶۴	آب و معیونات		
۳۸,۵۵۰	۲۹,۸۵۲	۹۳,۸۵۵	*	۳۱	(۹۷۹)	۹,۷۸۲	۸۶,۰۵۴	۱۲۱,۷۵۰	*	۳۱	(۹۷۹)	۱,۰۹۴	۱۲۲,۵۰۴	وسایل نقلیه		
۵,۸۷۸,۸۷۳	۵,۷۸۸,۵۷۶	۷۰,۱۸,۷۳۴	*	(۲,۷۷۸)	(۹۸۹)	۷۱۰,۰۵۹	۶,۴۲۱,۶۵۳	۱۲,۸۱۷,۶۴۹	۷۰,۶۵۵۶	(۲۹۸,۶۲۴)	(۱,۰۰۵)	۲۰۰,۳۳۷	۱۲,۱۲۴,۹۴۵			
۳۰,۳۱۱	۵۸,۳۲۵											۲۸,۳۲۴	۳۰,۳۱۱	دارایی های در دست تکمیل		
۶۸,۳۸۶	۳۲,۳۷۱											-	-	۶۸,۳۸۶	پیش بر داشت های سرمایه ای	
۳۳,۷۰۰	۳۲,۸۷۶											*	*	۳۴,۷۰۰	پروژه های در دست اجرا	
۶۱,۸۸۸	۳۶,۸۵۲											۳۲۵,۵۷۳	(۳۲,۹۱۶)	۸۱۵,۶۱۱	۶۱,۹۹۸	موجودی کالایات در تاجر
۵,۸۸۲,۵۷۸	۶,۴۱۹,۶۳۴	۷۰,۱۸,۷۳۴	*	(۲,۷۷۸)	(۹۸۹)	۷۱۰,۰۵۹	۶,۴۲۱,۶۵۳	۱۲,۳۲۱,۶۲۶	*	(۱۰,۶۲۸)	(۳۳,۶۲۱)	۱۰,۵۸,۱۷۵	۱۲,۳۲۸,۰۳۰			

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودیهای گروه به مبلغ ۹۵۸ میلیون ریور (معادل مبلغ ۷۰,۰۳۳ میلیارد ریال) به صورت تمام خطی نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه آتش در آمد.

پروگت پتر وشمی، شاؤ ند (سماعی عام)
 علاؤا نشت های تو شمی، صور نیکی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱

۱۱-۲-۱۱-۲ = خیر کتب اصلی:

[illegible]

۳-۱۰- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خوبان ۱۳۸۵) در حال وام دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی در سنجان مالکیت اینک با توجه به تسویه وام در زمان بودن ملک مزبور با ما نباشد، اینک شرکت قصد دارد: در آینده اقدام به دریافت وام جدید نماید، لذا در حال حاضر از شرکت یعنی آن خودداری نموده است.

۴-۱-۱- ارزش داراییهای ثبت حوَره معدنیاً بابت خرید تجهیزات تست و اسداز، کثیری به مبلغ ۲۸۵۸۴ میلیون ریال، اسود کثرواد مربوط به توسعه واحد اقلین به مبلغ ۲۹۰۰۰ میلیون ریال، تغییرات اساسی نوربین گدازی نیروگاه به مبلغ ۸۸۰۵۹ میلیون ریال، خرید تجهیزات مدار اقلی به مبلغ ۱۵۳۳۴ میلیون ریال، خرید سرور به مبلغ ۱۱۶۹۰ میلیون ریال، خرید سبب و اکثر وود نور به مبلغ ۴۰۹۰۹ میلیون ریال، ارزشهای محاسباتی محاسباتی به مبلغ ۷۸۵۶۰ میلیون ریال، سیه میرت و دیوهای طرح توسعه واحد اقلی چیلن سبکی به مبلغ ۹۵۵۰ میلیون ریال، بابت کس و عووه سازی پاکیک کسیرن ها به مبلغ ۵۰۸۰۹ میلیون ریال، خرید انواع تابلو برق به مبلغ ۴۷۲۴۴ میلیون ریال، و خرید تجهیزات مدار به مبلغ ۲۳۴۵۱ میلیون ریال، مع. باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱۱- پروژه های در دست اجرای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ	مانده در تاریخ	مخارج برآوردی	پیش بینی تاریخ بهره برداری
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	جهت تکمیل	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۳۰	۲۲,۶۸۰	۷۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷
سایر پروژه ها	-	۱۰,۱۹۶	متعدد	متعدد
		<u>۳۲,۸۷۶</u>		

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۴۴۷,۵۰۸	۳۵۰,۱۷۱	۴۴۷,۵۰۸	۳۵۰,۱۷۱
وام کارکنان - حصبه بلند مدت	۶۱,۲۲۳	۶۱,۲۴۲	۶۱,۲۲۳	۶۱,۲۴۲
سایر	۱,۹۷۵	۳,۵۸۷	۱,۹۷۵	۳,۵۸۷
	<u>۵۱۰,۷۰۶</u>	<u>۴۱۵,۰۰۰</u>	<u>۵۱۰,۷۰۶</u>	<u>۴۱۵,۰۰۰</u>

۱-۱۲- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی عمدتاً شامل سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) به مبلغ ۲۰۳,۵۰۰ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت صادره به نفع شرکت، سپرده نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک) به مبلغ ۱۵۳,۵۸۶ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبارات استنادی خرید مواد اولیه، وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران به مبلغ ۶۷,۲۰۴ میلیون ریال و وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ملی (شعبه PLC لندن) به مبلغ ۲۲,۲۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
		حسابهای پرداختی:
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۷۱,۷۹۶	۱۳-۱
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۷۱,۷۹۶	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
		غیر تجاری:
۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	اسناد پرداختی
۸,۲۸۳	۱۲,۳۰۰	حق بیمه پرداختی
۵۱,۷۲۷	۷۷,۸۳۹	سپرده حسن انجام کار
۲۴,۲۱۲	۵۱,۸۳۷	سپرده حق بیمه
۲۳۰,۲۷۹	۲۷۵,۵۸۷	۱۳-۲
۱۰۳,۴۱۱	۱۸۲,۳۰۹	هزینه های پرداختی
*	۴۰,۰۰۰	وارزیه های نامشخص بانکی
۲۲۶,۸۲۰	۲۰۴,۱۳۲	پدیی به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸۵۷,۱۱۵	۱,۰۴۶,۲۰۷	سایر
۲,۶۲۶,۲۷۵	۲,۹۱۸,۰۰۳	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		حسابهای پرداختی:
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۷۱,۷۹۶	۱۳-۱
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۷۱,۷۹۶	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
		غیر تجاری:
۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	اسناد پرداختی
۸,۳۲۹	۱۲,۰۷۴	حق بیمه پرداختی
۵۱,۵۵۸	۷۷,۵۹۲	سپرده حسن انجام کار
۳۳,۸۱۶	۵۱,۷۱۹	سپرده حق بیمه
۲۶۷,۳۲۰	۲۷۱,۳۸۶	۱۳-۲
۱۰۳,۴۱۱	۱۸۲,۳۰۹	هزینه های پرداختی
۲۳۰,۲۱۳	۱۹۱,۲۵۳	وارزیه های نامشخص بانکی
۶۹۶,۸۳۰	۹۸۸,۵۱۶	سایر
۲,۳۸۵,۹۹۰	۲,۸۶۰,۳۱۲	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲,۲۶۹	۳۴۶,۸۳۸	۱۳-۱-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
۵۷,۴۰۷	۱۲,۳۸۲	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۷۸,۴۹۲	۳۵۷,۱۴۷	۱۳-۱-۱ شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۵۷,۵۳۹	۱۷۷,۲۴۳	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینیت و لایت اتد)
۷۶,۳۰۹	۳۷۲,۰۰۷	۱۳-۱-۱ شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۲۷۰,۰۴۶	۱۹۲,۲۷۷	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۷۲,۲۵۳	۱۷۶,۳۶۵	شرکت پتروشیمی پارس
۱۰۰,۷۱۹	-	شرکت زرین پرشیا امید
۲۴۴,۴۴۸	۱۵۴,۸۱۸	رسیدهای تسویه نشده خرید (معوق خرید)
۷۱,۳۷۸	۸۲,۵۱۹	سایر
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۷۱,۷۹۶	

۱۳-۱-۱- بر اساس مصوبه شماره ۲۱۰ متاد 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 سواد اولیه با نرخ ارز مرجع از تاریخ یکم دی ۱۳۹۱ اقدام و نسبت به مطالبه مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و مرجع از تاریخ یکم مهر ۱۳۹۱ الی ۳۰ آذر همان سال اعتراض و از پرداخت آن به شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی شازند (ره) برتیب به مبالغ ۶۲۱۸۲۴ و ۲۰۷,۲۸۱ میلیون ریال اجتناب نمود، متعاقباً در بازنگری مصوبات سال ۱۳۹۲ متاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره ۲۱۰ فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره ۱-۷/۲۳۵۶۳ ص پ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ 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 زیان ناشی از مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی با نرخ ارز مرجع در فاصله زمانی اوان مهر لغایت ۳۰ آذر ۱۳۹۱ نسبت به اخذ مجوز جهت تأمین، پرداخت و یا جبران خسارت اقدام گردد. متضافاً شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی مورد گزارش بابت تأخیر در پرداخت صورتحساب های سال ۱۳۹۲ ادعای مبلغ ۲۴۱,۳۶۸ میلیون 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. همچنین با توجه به خرید مواد اولیه از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۲/۰۱/۲۱، بر اساس اصلاحیه مصوبه فوق الذکر وصول اضافه پرداختی این شرکت بر اساس نرخ های مبادله ای به جهت غیرمحمول بودن وصول این مطالبات و مرادفات تجاری با شرکت مزبور این مطالبات در حساب ها منظور نگردیده است.

۱۳-۱-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش به موجب حکم توقیف نامه اموال منقول به شماره ۲۶۰/۶۷۷۱ م مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ اداره امورمعوقات مالیاتی و مطالبات دولتی سازمان امور مالیاتی کشور و نظر به بدهی مالیاتی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت های پالایشگاهی تابعه به سازمان مذکور، شرکت اصلی مبلغ ۱,۳۰۷,۲۶۵ میلیون ریال از بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان بابت خرید مواد اولیه نفتا را به حساب سازمان امور مالیاتی واریز و مطالبات شرکت فوق الذکر را در اینخصوص تعدیل نموده است.

شرکت بنروشمی شارد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۶,۸۰۷	۰	۱۵۶,۸۰۷	ذخیره جریمه رأی هیأت تجدیدنظر مربوط به بدهی بیمه تأمین اجتماعی
۱۱۶,۴۶۹	۸۰,۳۲۷	۱۱۶,۴۶۹	۸۰,۳۲۷	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، آب و دهان کارکنان، غذا و ...)
۲۴,۹۸۳	۲۳,۱۳۱	۲۴,۹۸۳	۲۳,۱۳۱	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۱۴,۲۱۹	۳۴,۸۸۷	۱۴,۲۱۹	۳۴,۸۸۷	ذخیره حمل محصولات داخلی و صادراتی
۲۵,۷۶۷	۳۲,۵۳۹	۲۵,۷۶۷	۳۲,۵۳۹	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۱,۶۶۸	۲۳,۹۴۹	۱,۶۶۸	۲۳,۹۴۹	ذخیره اعلایه صندوق بازتسنگی نفت
۸۴,۲۱۴	۹۹,۷۴۶	۴۷,۱۷۳	۱۰۳,۹۴۷	سایر
۲۶۷,۳۲۰	۴۷۱,۳۸۶	۲۳۰,۲۷۹	۴۷۵,۵۸۷	

۱۳-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۵۴۱,۸۸۴ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری و مبلغ ۲۸,۹۸۸ میلیون ریال از حساب های پرداختی غیر تجاری پرداخت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷	۱۹۲		شرکت های فرعی
۷۵۵,۸۳۵	۸۰۹,۱۹۰	۱۴-۲	شرکت اصلی
۷۵۵,۹۵۲	۸۰۹,۳۸۲		گروه

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹,۵۴۹	۷۵۵,۹۵۲	مانده در ابتدای سال
۴۲۳,۹۷۶	۷۵۹,۱۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۰,۶۶۶	۱۲۴,۷۶۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵۷۷,۵۷۳)	(۷۸۵,۸۷۴)	پرداختی طی سال
۷۷۶,۶۱۸	۸۵۳,۹۶۱	
(۲۰,۶۶۶)	(۴۴,۵۷۹)	پیش پرداخت های مالیاتی
۷۵۵,۹۵۲	۸۰۹,۳۸۲	

شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت ها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۴,۸۰۰	۷۴۹,۶۱۲	پیش دریافت های فروش صادراتی (یادداشت ۱-۱۶)
۷۱۶,۴۵۷	۶۲۷,۴۲۱	پیش دریافت های فروش داخلی
۲,۴۱۴	۲۹,۵۷۳	سایر پیش دریافت ها (یادداشت ۲-۱۶)
۱,۰۵۳,۶۷۱	۱,۴۰۶,۶۰۶	

۱-۱۶-۱- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبلغ ۵,۱۰۳ هزار یورو، ۲۷۴ هزار دلار و ۳۶,۹۷۶ هزار درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۵).

۲-۱۶-۲- سایر پیش دریافت ها به مبلغ ۲۹,۵۷۳ میلیون ریال مربوط به خدمات ارائه شده در مجتمع رفاهی تفریحی نوسکای شمال می باشد.

۳-۱۶-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۲۱۸,۷۲۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۰,۰۴۲	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۴۴۷,۰۶۳	مانده در ابتدای سال
۴۴۱,۷۰۷	۴۲۴,۵۸۲	۴۴۱,۷۰۷	۲۲۵,۲۱۷	ذخیره تامین شده
(۲۱۴,۶۸۶)	(۱۱۰,۹۸۰)	(۲۱۹,۲۶۲)	(۱۱۰,۹۸۰)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۶۱,۳۰۰	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی شازند (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰	۲,۵۳۳,۶۵۱,۰۶۵	۵۲	۲,۳۳۰,۶۰۶,۸۲۷	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۸	۸۹۷,۰۵۸,۳۵۲	۱۶	۱,۳۱۹,۰۱۲,۳۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶	۷۹۵,۰۴۱,۱۷۵	۱۶	۱,۲۷۲,۰۶۵,۸۸۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۲	۸۴,۹۰۷,۱۶۰	۲	۱۸۷,۱۱۵,۰۱۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۰	۰	۱	۱۱۶,۶۳۵,۹۶۶	شرکت گروه مالی سپهر صادرات
۱	۳۷,۰۹۸,۸۶۵	۱	۵۹,۳۵۸,۱۸۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱	۷۷,۱۲۰,۹۵۵	۱	۵۰,۸۹۱,۳۱۱	شرکت بیمه مرکزی ایران
۱۲	۶۱۷,۵۲۲,۳۲۸	۹	۷۲۸,۳۱۴,۵۶۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت اصلی به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۶ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است، افزایش سرمایه مذکور در تشریح ۱۹ آذر ۱۳۹۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده 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 میبایست 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 اصلی به مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال مربوط می شود به تنه اندوخته طرح و توسعه که از سال ۱۳۷۹ انتقال یافته است.

۲۱- سهم اقلیت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۴۴۱	۲۰۳,۴۴۱	سرمایه
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	اندوخته قانونی
(۲۶,۱۹۴)	(۴۱,۸۸۱)	زیان انباشته
۲۸,۷۴۴	۲۸,۷۴۴	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۴۰۷,۰۶۲	۱۹۱,۳۷۵	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۲۲-۲ فروش خالص
۳۴,۴۴۱	۶,۵۳۷	۰	۰	۲۲-۱ سود سرمایه گذاری ها
۲۴,۲۹۱,۵۹۰	۲۸,۹۲۵,۴۹۹	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	

۲۲-۱- سود سرمایه گذاری ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۸۲	۵,۸۲۵	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی ای.پی.سی (شرکت فرعی)
۳,۰۲۰	۷۱۲	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۷,۵۳۹	۰	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (شرکت فرعی)
۳۴,۴۴۱	۶,۵۳۷	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲-۲- فروش خالص

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				شرکت اصلی:
				فروش داخلی:
۳,۲۰۷,۷۰۳	۸۰,۴۱۱	۳,۳۳۹,۵۴۴	۶۷,۹۷۷	پلی اتیلن سنگین
۱,۴۳۲,۹۱۷	۳۶,۹۱۴	۲,۱۸۳,۰۱۸	۵۱,۰۵۴	پلی اتیلن سبک
۲,۳۹۰,۶۰۰	۶۷,۰۰۵	۲,۸۴۵,۶۳۴	۶۳,۷۱۶	پلی پروپیلن
۲,۰۳۰,۱۷۵	۶۹,۳۱۴	۲,۵۳۱,۱۰۰	۶۲,۶۷۳	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۸۱۰,۱۶۱	۲۸,۱۹۰	۹۴۰,۹۴۲	۲۷,۸۹۱	وینیل استات
۶۵۹,۸۴۹	۲۹,۶۴۷	۸۷۷,۵۲۰	۲۷,۹۴۸	اتیلن گلاکول ها
۷۵۹,۳۸۷	۱۲,۳۹۱	۷۱۲,۲۳۶	۱۱,۳۹۷	پلی بوتادین رابر
۲۷۰,۲۳۲	۳۲,۲۷۰	۴۴۴,۲۵۲	۳۵,۳۲۹	سی اف او
۶۷۳,۶۷۴	۳۷,۲۳۱	۶۲۵,۳۸۸	۳۰,۳۷۱	بوتادین و وافیثیت بی بی آر
۱۸۶,۹۶۷	۱۰,۸۱۲	۴۴۲,۵۷۷	۱۷,۶۲۳	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۵۴۵,۱۳۱	۱۵,۲۸۰	۶۰۵,۶۰۴	۱۳,۹۶۹	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۶۲۷,۹۰۵	۲۸,۸۹۷	۸۱۹,۴۰۸	۳۳,۰۲۹	اتوکسیلات ها
۲۰۲,۱۲۷	۴,۱۷۷	۲۳۰,۵۸۹	۴,۹۷۰	اتیلن اکساید
۴۵,۹۳۱	۴,۸۲۳	۶۳,۲۰۳	۳,۶۳۹	سایر محصولات
۱۳,۸۶۲,۷۵۹	۴۵۷,۳۸۲	۱۶,۶۵۱,۰۱۵	۴۵۰,۵۸۶	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۶۲۹,۲۶۶	۱۴,۸۱۳	۱,۰۴۵,۵۰۷	۲۰,۳۳۷	پلی اتیلن سنگین
۱,۲۳۰,۲۸۲	۳۵,۹۶۵	۱,۲۴۶,۲۲۱	۲۸,۶۱۶	پلی اتیلن سبک
۱,۰۹۰,۷۰۰	۲۸,۹۹۰	۱,۲۹۸,۶۳۸	۲۷,۸۲۸	پلی پروپیلن
۳۸,۶۰۶	۱,۶۵۴	۰	۰	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۱۰,۹۱۲	۳۹۲	۵۳,۶۱۱	۱,۰۳۳	وینیل استات
۱,۱۰۹,۷۷۹	۴۴,۸۹۷	۱,۰۶۶,۷۶۹	۳۲,۵۶۱	اتیلن گلاکول ها
۷۵۲,۵۲۵	۱۵,۲۱۲	۸۱۴,۳۵۶	۱۴,۲۳۴	پلی بوتادین رابر
۱۳,۱۵۶	۱,۳۹۸	۱۷,۳۰۲	۱,۰۰۴	هیدروکربور چهار کربنه
۱۲,۱۷۰	۱,۱۹۲	۱۲,۹۰۲	۲۹۳	اتوکسیلات ها
۱,۰۳۶,۵۰۸	۷۰,۹۴۵	۱,۰۴۸,۱۴۴	۲۸,۷۹۳	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۳,۸۵۵,۶۱۱	۲۲۱,۷۸۰	۵,۱۶۹,۱۲۶	۲۴۱,۸۵۹	هیدروکربورهای آ - ۸۰ و آ - ۹۲
۳۹۷,۲۴۲	۱۱,۳۸۱	۵۴۴,۲۷۱	۱۲,۲۹۷	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱۷,۴۱۳	۲,۶۶۱	۰	۰	سی اف او
۱۰,۳۹۴,۳۹۰	۲۵۱,۲۸۰	۱۴,۲۶۷,۹۴۷	۴۲۹,۰۷۳	جمع فروش صادراتی
۲۲,۲۵۷,۱۴۹	۹۰۸,۶۶۲	۳۸,۹۱۸,۹۶۲	۸۷۹,۶۵۹	جمع کل فروش

۲۲-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمنی به مبلغ ۲۷۶,۵۴۹ هزار درهم و فروش یورویی به مبلغ ۲۸,۲۷۹ هزار یورو می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهایی عام)

باید داشت های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲-۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمتای بورس کالای ایران و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمتای جهانی

و بر اساس نرخ قوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلنز و با لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق

و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

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

نام مشتری	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
فروش داخلی:				
شرکت شیمی بافت	۵۴۳,۱۳۲	۳,۳	۴۷۷,۲۵۱	۳,۴
شرکت گاز لوله	۱۷۸,۷۱۰	۱,۱	-	۰,۰
شرکت توسعه منابع انرژی توان	۱۷۰,۳۳۴	۱,۰	-	۰,۰
گروه صنعتی یارز (پلاستیک کرمان)	۲۲۸,۱۸۹	۱,۴	۲۴۵,۲۵۱	۱,۹
شرکت صنایع شیمیایی کیهانگران امروز	۲۳۰,۱۹۱	۱,۴	۲۲۵,۵۸۵	۱,۸
شرکت گسترش پلاستیک	۱۶۴,۸۳۵	۱,۰	-	۰,۰
شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی	۲۳۳,۹۶۲	۱,۴	۱۷۲,۲۴۰	۱,۲
توسعه صنایع رضا	۱۸۷,۶۶۱	۱,۱	۱۳۹,۳۴۹	۱,۰
شرکت لوله گستر خادمی	۱۵۷,۳۳۱	۰,۹	۱۳۵,۰۱۷	۱,۰
شرکت پوشش نگین گلستان	۱۳۶,۲۸۷	۰,۸	۱۳۲,۴۲۲	۱,۰
تعاونی صنایع پلاستیک تهران	۱۶۱,۲۱۹	۱,۰	۱۲۶,۵۹۳	۰,۹
پتروشیمی تبریز	۲۶۲,۱۵۱	۲,۸	۱۲۰,۳۳۳	۰,۹
شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو	۱۴۵,۲۸۶	۰,۹	-	۰,۰
شرکت فرنام بسیار	۱۲۲,۷۳۰	۰,۷	۹۰,۹۵۰۲	۰,۸
شرکت شیمی گستران منفرد	۱۸۸,۱۰۵	۰,۷	۹۰,۷,۷۶۴	۰,۸
شرکت کامپین لوله طبرستان	۱۴۲,۶۸۲	۰,۹	۹۰,۶,۹۷۰	۰,۸
شرکت شیمیایی قهر آباد	۱۵۸,۱۰۶۰	۰,۹	-	۰,۰
شرکت پترو توزیع نواندیشان خاورمیانه	۱۵۲,۲۶۱	۰,۹	-	۰,۰
سایر	۱۲,۹۵۵,۴۷۹	۷۷,۸	۱۱,۷۴۴,۲۷۲	۸۲,۷
	۱۶,۶۵۱,۰۱۵	۱۰۰,۰	۱۳,۸۶۲,۷۵۹	۱۰۰,۰
فروش صادراتی:				
عید ایوب قوری	۱,۰۸۵,۷۵۵	۸,۹	۲,۲۶۵,۱۳۱	۲۱,۸
شرکت مترون میدل ایست	۴۸۲,۷۲۱	۳,۱	۱,۰۶۷,۳۳۳	۱۰,۳
شرکت فیوا پلاستیک سن	۴۸۱,۵۲۹	۳,۹	۸۰۶,۰۲۸	۷,۸
شرکت آفریقای توحید	۲,۱۶۸,۳۹۳	۱۷,۷	-	۰,۰
شرکت لورسیر	۵۱۷,۹۵۰	۳,۲	۷۸۴,۹۱۷	۷,۶
شرکت میدل وست تریدینگ اینترنشنال	۲۶۸,۵۲۸	۲,۲	۲۰۰,۵۸۰	۲,۹
شرکت افغان سیستان متحد	۲۲۸,۳۴۷	۱,۹	۳۸۱,۶۷۸	۳,۷
شرکت سینا گلدن لاین جنرال تریدینگ	۱,۳۰۶,۵۸۹	۹,۸	-	۰,۰
شرکت زوگما پلاستیک کیمیا	۲۳۴,۸۸۹	۱,۹	۲۴۶,۳۹۵	۲,۴
شرکت تی وی ام ای گریت لینک ری سورس	۵۸۰,۴۰۹	۴,۷	-	۰,۰
شرکت ای ام سی تریدینگ	۱۹۷,۴۷۹	۱,۶	۱۴۸,۷۵۰	۱,۴
شرکت می اوشن	۱۶۵,۴۲۱	۱,۳	۱۴۵,۴۸۷	۱,۴
شرکت اکوینور تکنولوژی	۱۵۲,۴۴۶	۱,۲	۱۴۱,۸۸۴	۱,۲
شرکت سینک رود پترولیوم	۳۱۱,۵۶۷	۲,۵	۱۴۹,۹۸۷	۱,۳
شرکت پت پلاس کمپانی	۹۲,۲۴۰	۰,۸	۱۲۴,۵۹۸	۱,۲
شرکت نفد اینترنشنال بی وی	۱۳۳,۷۷۲	۱,۱	۱۱۸,۶۸۵	۱,۱
شرکت خالد ولید پترولیوم	۲۸۰,۷۴۲	۲,۹	-	۰,۰
سایر	۳,۵۷۹,۱۵۰	۲۹,۲	۳,۶۳۳,۰۲۷	۲۴,۷
	۱۲,۲۶۷,۹۲۷	۱۰۰,۰	۱۰,۳۹۴,۳۹۰	۱۰۰,۰
جمع	۲۸,۹۱۸,۹۴۲		۲۴,۲۵۷,۱۴۹	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
نسبت سود	نسبت سود	سود (زیان)	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
(زیان) ناخالص	(زیان) ناخالص	ناخالص			
به فروش	به فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد	درصد				
ناحیه یک (محصولات القینی):					
۱۸	۳۱	۴۶۲,۹۱۰	۱,۰۱۷,۸۱۱	۱,۴۸۰,۷۲۱	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۲۳	۲۱	۱,۰۸۲,۶۴۶	۳,۰۸۷,۱۸۰	۵,۱۶۹,۸۲۶	هیدروکربورهای آ-۸۰ و آ-۹۲
(۳)	۶	۲۶,۳۸۸	۳۹۷,۸۶۴	۴۲۴,۲۵۲	سی اف او
۲۰	۲۲	۱,۵۷۱,۹۴۴	۵,۵۰۲,۸۵۵	۷,۰۷۴,۷۹۹	جمع ناحیه یک
ناحیه دو (محصولات پلیمری):					
۴۲	۳۳	۵۰۵,۲۳۳	۱,۰۲۱,۳۵۹	۱,۵۲۶,۵۹۲	پلی بوتادین رابر
۳۶	۳۳	۱,۳۸۵,۹۰۵	۲,۷۵۸,۳۶۷	۴,۱۴۴,۲۷۲	پلی پروپیلن
۲۳	۲۳	۱,۰۱۸,۵۹۴	۳,۳۴۶,۴۵۶	۴,۳۶۵,۰۵۰	پلی اتیلن سنگین
۱۶	۸	۲۸۲,۴۳۰	۳,۱۲۶,۸۰۹	۳,۴۲۹,۲۳۹	پلی اتیلن سبک خطی
(۱۹)	۵	۳۱,۶۶۰	۵۹۳,۷۲۸	۶۲۵,۳۸۸	بوتادین و وایتیت بی بی آر
۲۵	۲۳	۳,۲۲۴,۰۲۲	۱۰,۸۶۶,۷۱۹	۱۲,۰۹۰,۷۴۱	جمع ناحیه دو
ناحیه سه (محصولات شیمیایی):					
۵۳	۵۲	۱۱۸,۹۴۶	۱۱۱,۶۴۳	۲۳۰,۵۸۹	اتیلن اکساید
۳۶	۳۸	۳۱۸,۷۴۲	۵۱۳,۵۶۸	۸۳۲,۳۱۰	اتوکسیلات ها
۳۰	۳۰	۳۴۴,۳۰۷	۷۸۵,۷۶۸	۱,۱۳۰,۰۷۵	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱۸	۲۷	۵۲۳,۸۳۶	۱,۴۲۰,۲۵۳	۱,۹۴۴,۲۸۹	اتیلن گلایکول ها
۷	۲۳	۵۷۹,۸۶۳	۱,۹۶۹,۲۳۷	۲,۵۴۱,۱۰۰	دواتیل هگزانول ها
(۱۱)	(۷)	(۶۵,۲۵۲)	۱,۰۵۹,۸۰۴	۹۹۴,۵۵۲	وینیل استات
۳۱	۱۵	۱۱,۹۰۷	۶۸,۶۰۰	۸۰,۵۰۷	سایر
۱۶	۲۴	۱,۸۳۲,۳۴۹	۵,۹۲۱,۰۷۳	۷,۷۵۳,۴۲۲	جمع ناحیه سه
۲۱	۲۳	۶,۶۲۸,۳۱۵	۲۲,۲۹۰,۶۴۷	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	

۲۲-۵-۱- با توجه به اینکه مواد اولیه مورد نیاز تولید محصول وینیل استات، اسید استیک می باشد و استحصال آن از اتیلن تولیدی القین های مایع سوز با بهای تولید بالاتری نسبت به القین های گاز سوز تولید می گردد محصول مذکور زیانده می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
۱۳,۲۴۶,۰۹۹	۱۶,۷۵۴,۵۰۵	مواد مستقیم مصرفی
۶۳۷,۵۰۶	۷۲۶,۷۷۲	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۳)
۴,۹۶۳,۳۹۳	۵,۴۴۵,۵۸۷	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۳)
۱۸,۸۴۶,۹۹۸	۲۲,۹۲۶,۸۶۴	
(۱۰,۷۱۸)	(۹۸۳)	هزینه های جذب شده در تولید (یادداشت ۵-۲۳)
۱۸,۸۳۶,۲۸۰	۲۲,۹۲۵,۸۸۱	جمع هزینه های ساخت
(۸۱,۹۲۱)	۱۱,۹۷۹	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۸,۷۵۴,۳۵۹	۲۲,۹۳۷,۸۶۰	بهای تمام شده ساخت
۱۳۳,۵۰۶	(۶۵۵,۳۸۶)	(افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۱۸,۸۸۷,۸۶۵	۲۲,۲۸۲,۴۷۴	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۱۹۵,۹۹۹	۸,۱۷۳	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته (یادداشت ۶-۲۳)
۱۹,۰۸۳,۸۶۴	۲۲,۲۹۰,۶۴۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۳- در سال مالی جاری مبلغ ۱۶,۹۹۵,۳۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۳,۴۵۴,۰۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی

خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد) به شرح زیر است:

شرکت اصلی				فروشنده	نوع مواد
نسبت به کل سال	۱۳۹۵	نسبت به کل سال	۱۳۹۶		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۰	۴,۶۴۳,۳۱۳	۲۰	۳,۳۰۷,۱۱۰	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا میک
۱۹	۴,۵۲۶,۵۲۲	۱۸	۳,۰۶۸,۷۱۲	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا میک و سنگین
۱۵	۱,۹۲۴,۹۷۸	۱۳	۲,۲۲۵,۸۴۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا میک
۵	۶۷۸,۳۳۷	۷	۱,۲۱۰,۹۹۴	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	نفتا میک و سنگین
۶	۷۴۳,۷۲۴	۷	۱,۱۲۴,۸۶۶	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا میک
۷	۹۷۸,۱۴۹	۶	۹۸۷,۸۷۱	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا میک
۵	۶۹۸,۰۴۴	۵	۸۵۶,۰۷۰	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۲۵	۳,۲۶۰,۹۹۶	۲۵	۴,۲۱۳,۸۷۴	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۲	۱۳,۴۵۴,۰۶۳	۱۰۱	۱۶,۹۹۵,۳۴۰		خرید طی سال
۵	۶۱۲,۱۴۱	۵	۸۲۰,۱۰۵		مانده ابتدای سال
۱۰۶	۱۴,۰۶۶,۲۰۴	۱۰۶	۱۷,۸۱۵,۴۴۵		آماده مصرف
(۶)	(۸۲۰,۱۰۵)	(۶)	(۱,۰۶۰,۹۴۰)		مانده پایان سال
۱۰۰	۱۳,۲۴۶,۰۹۹	۱۰۰	۱۶,۷۵۴,۵۰۵		مواد مستقیم مصرفی طی سال

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۷,۲۸۲	۶۲۹,۰۶۷	۲۰۳,۹۴۴	۲۳۷,۲۵۶	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۹۳۷,۱۶۶	۱,۱۴۰,۶۷۵	۳۶۵,۳۸۶	۴۰۳,۹۳۰	حقوق و مزایای کارکنان
۱۷۹,۸۱۷	۲۲۰,۰۱۵	۶۸,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	هزینه خاتمه خدمت
۵۲۱,۴۴۴	۵۱۲,۳۸۳	۰	۰	مواد شیمیایی و کاتالیزت
۵۰۹,۷۹۹	۵۲۰,۰۵۷	۰	۰	هزینه گاز مصرفی
۶۳۵,۶۹۴	۶۶۰,۴۶۸	۰	۰	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۸۵,۲۱۲	۲۲۵,۶۸۶	۰	۰	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۲۳۵,۷۹۲	۲۸۶,۶۷۲	۰	۰	هزینه های بسته بندی
۲۳۲,۸۰۲	۲۶۳,۶۱۲	۰	۰	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۸۰,۱۰۰	۳۵,۴۹۰	۰	۰	مواد و کالای عمومی
۳۴,۵۸۹	۴۳,۸۳۱	۰	۰	بیمه تأسیسات، نقایه و ساختمان
۱۴,۴۲۶	۱۱,۴۱۸	۰	۰	هزینه آب مصرفی
۲,۸۳۱	۸,۷۶۴	۰	۰	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۱-۲۳-۲)
۱۸۱,۶۹۶	۱۸۴,۴۵۴	۰	۰	سایر
۴,۳۶۸,۸۵۰	۴,۷۵۲,۴۹۲	۶۳۷,۵۰۶	۷۲۶,۷۷۲	
۵۹۴,۵۲۳	۶۹۳,۰۹۵	۰	۰	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۲۳)
۴,۹۶۳,۳۷۳	۵,۴۴۵,۵۸۷	۶۳۷,۵۰۶	۷۲۶,۷۷۲	

۱- ۲-۲۳ - افزایش هزینه های تعمیراتی بدلیل انجام تعمیرات دوره ای واحد ترکیبات آلی نیتروژن دار به مبلغ ۵,۹۴۳ میلیون ریال در زمان تعویض کاتالیزت های واحدهای اتیلن اکساید و دواتیل هگزاتول می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۵۶۷	۴۶۵,۳۲۹	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۵۸,۷۷۴	۸۷,۵۹۵	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۶۵,۰۱۷	۷۸,۹۷۵	حقوق و مزایای کارکنان
۱۱,۶۵۳	۱۴,۷۲۵	هزینه خاتمه خدمت
۱۸,۸۴۰	۲۲,۵۷۷	مواد و کالای عمومی
۲۸,۰۷۴	۲۰,۷۳۴	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۲,۱۲۹	۲,۰۰۶	هزینه های تعمیراتی
۲۴,۹۸۶	۱۸,۱۳۲	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۸۶	۶۲۴	مواد شیمیایی و کاتالیست
۱۹,۷۳۶	۲۴,۴۱۴	سایر
۶۳۴,۹۶۲	۷۳۵,۱۱۱	
(۴۰,۴۱۹)	(۲۲,۰۱۶)	سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۴)
(۵۹۴,۵۴۳)	(۶۹۳,۰۹۵)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۲۳)
۰	۰	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲۳- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی	نسبت تولید واقعی
سالانه	(پیش بیش)	سال	به بیش بیش سال
تن	تن	تن	درصد
۳۰۶,۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۲۲	۱۰۴
۱۲۷,۵۲۸	۱۱۷,۶۰۰	۱۲۴,۲۸۸	۱۰۶
۷۹,۲۰۸	۷۹,۲۰۰	۸۲,۵۱۹	۱۰۴
۱۷۴,۰۷۲	۱۸۸,۷۰۰	۲۳۰,۲۳۹	۱۲۲
۵,۳۳۶	۳,۲۰۰	۳,۵۹۰	۱۱۲
۲۳,۲۰۰	۲۳,۰۰۰	۳۵,۱۶۳	۱۰۷
۱۶۸,۸۳۰	۱۶۵,۵۰۰	۲۰۲,۶۷۹	۱۲۲
۲۴۱,۵۰۰	۲۴۱,۵۰۰	۲۲۱,۵۷۲	۱۰۰
۷۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۱,۵۰۱	۱۰۲
۸۵,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۹۳,۲۳۷	۱۰۷
۷۵,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۹,۸۱۵	۱۰۵
۱۱۳,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۸۸,۹۶۱	۱۱۳
۱۱۸,۶۶۰	۵۳,۹۰۰	۶۹,۸۶۸	۱۳۰
۳۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰	۲۲,۵۳۰	۹۹
۳۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰	۲۹,۰۴۰	۹۴
۲۷,۴۳۳	۳۰,۵۰۰	۳۰,۱۵۹	۹۹
۲۱,۶۱۳	۲۹,۵۰۰	۳۱,۲۲۲	۱۰۶
۲۵,۹۳۶	۳۰,۰۰۰	۲۷,۱۳۱	۹۰
۵۵,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۲,۴۲۷	۱۰۴
۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۶,۵۸۶	۹۵
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۳	۹۲
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۲,۲۲۲	۱۰۷
۱,۸۵۰,۶۱۶	۱,۷۴۵,۳۵۰	۱,۸۸۲,۶۷۸	۱۰۸

۲-۲۳-۱- ظرفیت قابل دسترس بر اساس ظرفیت های اسمی و عملی تولید و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای برآورد ظرفیت بازار عرضه و تقاضای محصولات محاسبه شده است.

۲-۲۳-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

با توجه به توقف واحد پارقین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۹۸۳ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده است.

۲-۲۳-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی جهت متعادل نمودن عرضه محصولات و پتیل استات در بازار اقدام به واردات و فروش محصول مذکور نموده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۴,۸۷۹	۷۰۸,۱۸۴	۶۴۴,۶۱۲	۷۲۱,۵۶۳	۲۴-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۶۲,۹۹۷	۱۸۱,۳۳۴	۲۶۲,۹۹۷	۱۸۱,۳۳۴	۲۴-۲	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۱۸۰,۷۸۶	۲۰۲,۹۷۲	۱۸۰,۷۸۶	۲۰۲,۹۷۲	۲۴-۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۰۸۸	۱۶,۱۸۴	۴۸,۵۳۵	۲۰,۰۱۰		استهلاک دارایی ها
۱۴,۶۵۰	۱۵,۷۷۴	۱۴,۶۵۰	۳۸,۷۵۲		مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۳۰,۸۸۶	۳۶,۳۳۰	۳۰,۸۸۶	۳۶,۳۳۰		خدمات دریافتی
۹۰۴	۲,۳۸۱	۱,۰۱۲۳	۲,۵۶۱	۲۴-۴	بیمه
۱۹,۴۵۹	۲۲,۳۲۹	۲۰,۵۹۸	۲۳,۱۵۴		آب، برق و گاز
۲,۱۳۹	۲,۳۴۵	۲,۱۳۹	۲,۳۴۵		قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۲۷	۲,۴۱۰	۴,۱۰۹	۳,۲۰۷		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۵,۷۲۳	۰	۱۵,۷۲۳	۰	۲۴-۵	اجاره مخازن محصولات صادراتی
۵۶,۶۹۰	۲۴,۶۸۰	۵۶,۶۹۰	۲۵,۵۳۸		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۱۱,۷۸۲	۱۰,۷۲۲	۱۲,۱۸۴	۱۱,۲۵۷		چاپ، انتشارات و آگهی
۲۹,۸۲۵	۳۷,۲۴۴	۲۹,۸۲۵	۳۷,۲۴۴		کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۵۹,۴۴۸	۳۷,۶۰۷	۱۵,۲۳۰	۰		کارمزد فروش محصولات صادراتی
۰	۱۲۷,۴۹۵	۰	۱۲۷,۴۹۵	۲۴-۶	هزینه زمینهای استیجاری
۰	۱۷۱,۶۳۱	۰	۱۷۱,۶۳۱	۲۴-۷	هزینه رسیدگی بیمه سال های ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵
۱۹۳,۹۶۴	۲۳۷,۵۶۵	۲۱۷,۸۴۱	۲۴۹,۸۶۹		سایر
۱,۵۰۲,۹۴۷	۲,۰۳۷,۱۸۷	۱,۵۵۸,۱۴۸	۲,۰۷۵,۲۶۲		
۴۰,۴۱۹	۲۲,۰۱۶	۴۰,۴۱۹	۲۲,۰۱۶	۲۳-۳	سهم از هزینه های خدماتی
۱,۵۴۳,۳۶۶	۲,۰۷۹,۲۰۳	۱,۵۹۸,۵۶۷	۲,۱۱۷,۲۷۸		

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰,۳۸۴	۳۵۸,۸۳۲	۳۶۰,۱۱۷	۳۹۰,۳۸۳		حقوق و مزایای کارکنان
۲۱۶,۴۴۱	۲۵۹,۷۲۵	۲۱۶,۴۴۱	۲۶۱,۵۵۳		بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۶۸,۰۵۴	۸۹,۶۲۷	۶۸,۰۵۴	۸۹,۶۲۷		حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۶۰۴,۸۷۹	۷۰۸,۱۸۴	۶۴۴,۶۱۲	۷۲۱,۵۶۳		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حمل محصولات صادراتی	۱۰۶,۵۵۲	۱۹۵,۰۷۵
خدمات تهیه غذای کارکنان	۲۶,۸۶۱	۲۴,۶۷۷
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۲۰,۱۸۹	۱۹,۴۷۱
خدمات تخصصی و حق مشاوره	۱۲,۶۱۷	۸,۰۲۹
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	۶,۵۹۷	۷,۱۴۰
سایر	۸,۵۱۸	۸,۶۰۵
	۱۸۱,۳۳۴	۲۶۲,۹۹۷

۱-۲-۲۴- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً بابت هزینه های حمل محصولات صادراتی، غذای کارکنان، حق مشاوره و خدمات ویلاهای شمال است و علت کاهش آن نسبت به سال ۱۳۹۵ ناشی از کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی بدلیل افزایش فروش این محصولات بصورت تحویل درب کارخانه می باشد.

۳-۲۴- هزینه مطالبات مشکوک الوصول مربوط به اخذ ذخیره اقلام راکد و سنواتی موضوع بند ۴ تکالیف مجمع عمومی سالیانه ۱۰ خرداد سال ۱۳۹۶ می باشد.

۴-۲۴- افزایش هزینه بیمه بدلیل تحت پوشش قرار دادن ساختمان های شرکت در تهران می باشد.

۵-۲۴- کاهش هزینه اجاره مخازن محصولات صادراتی بدلیل بهره برداری و استفاده از مخازن ساخت شرکت است.

۶-۲۴- هزینه زمینهای استیجاری مربوط به وجوه پرداختی به اداره اوقاف شهرستان شازند بابت حق پذیره نقل و انتقال اراضی موقوفه شهر مهاجران می باشد، توضیح آنکه زمینهای فوق در سنوات قبل به کارکنان واگذار گردیده است.

۷-۲۴- هزینه رسیدگی بیمه مربوط به رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی به بیمه سال های ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۰۲۳)	۱۷۸,۳۸۳	۴۵,۷۹۷	۲۱۷,۳۰۹	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	برگشت مازاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۰	۷۹,۳۸۴	۰	۷۹,۳۸۴	سود حاصل از فروش کانتینر مستعمل واحد وینیل استات
۱۶۶,۰۲۶	۰	۱۶۶,۰۲۶	۰	تعدیل نرخ مقادیر هیدروژن در بافتی از شرکت پالایش نفت شازند
				از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴
۰	۰	(۳۴۵)	(۳۴۵)	استهلاک مرفقی حاصل از تحصیل شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم
۰	(۴۰۸)	۰	(۴۰۸)	تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا پالایشگاه شازند
(۱۰,۷۱۸)	(۹۸۳)	(۱۰,۷۱۸)	(۹۸۳)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۳)
(۲۴۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۶۱۸)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۶۱۸)	زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۱-۲۵)
(۱۳۰,۰۰۰)	۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۰	جریحه تأخیر در پرداخت صورتحسابهای شرکت پالایش نفت اصفهان
۳۲۹	۴۷	۵۲,۴۳۷	۱۸,۰۸۱	سایر
(۲۲۸,۳۸۶)	۴۹,۶۰۵	(۱۱۶,۸۰۳)	۱۰۶,۳۲۰	

۲۵-۱- طی سال مالی مورد گزارش با توجه به بررسی های صورت گرفته درخصوص اقلام راكد موجود در انبارهای شرکت، جمعاً مبلغ ۳۰۶,۶۱۸ میلیون ریال زیان کاهش ارزش جهت قطعات بدکی و اقلام شیمیایی تاریخ مصرف گذشته و مازاد در حساب ها منظور شده است (یادداشت ۶).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۳۶۳	۹۹۵,۲۳۳	۵۴۴,۱۶۸	۹۹۷,۸۱۳	سود سپرده بانکی
-	۹۸,۹۸۵	-	۹۸,۹۸۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها - فروش پتروشیمی اردبیل
۱۴۰,۳۹۱	۸۰,۱۱۱	۱۴۰,۳۹۱	۸۰,۱۱۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۲۶-۱)
۵۶,۴۰۲	۵۱,۰۸۰	۵۶,۴۰۲	۵۱,۰۸۰	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ...)
۲۰,۹۰۵	۳۷,۰۵۲	۲۰,۹۰۵	۳۷,۰۵۲	جرائیم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۲۰,۴۰۰	۴,۵۰۰	۲۰,۴۰۰	۴,۵۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲,۷۱۹	۱,۳۷۸	۲,۷۱۹	۱,۳۷۸	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۶۹۷	۱۰,۸۸۴	۱۴,۷۰۶	۱۰,۹۳۴	سایر
۷۸۷,۷۷۷	۱,۲۷۹,۴۲۳	۷۹۹,۵۹۱	۱,۲۸۱,۸۵۳	

۲۶-۱ درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۸۰,۱۱۱ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در مجتمع رفاهی تفریحی توسکا شمال به مبلغ ۳۶,۱۷۲ میلیون ریال، درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۲۴,۶۵۳ میلیون ریال و درآمد حاصل از خدمات رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۹,۷۲۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۵,۹۷۴	۴,۶۰۵,۲۵۴	۳,۲۵۷,۹۱۵	۴,۶۱۷,۳۵۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۷۰۲,۲۱۶)	(۷۸۴,۵۸۹)	(۷۰۲,۵۳۳)	(۷۸۴,۹۹۱)	اثر مالیاتی
۲,۷۳۳,۷۵۸	۳,۸۲۰,۶۶۵	۲,۷۵۵,۳۸۲	۳,۸۳۲,۳۶۶	
۷۸۷,۷۷۷	۱,۲۷۹,۲۲۳	۷۹۹,۵۹۱	۱,۲۸۱,۸۵۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۴۹,۵۷۴)	(۵۴,۵۲۳)	(۴۹,۳۷۲)	(۵۴,۳۱۳)	اثر مالیاتی
*	*	۱۲,۲۲۱	۱۵,۶۸۷	سهم اقلیت از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۷۳۸,۲۰۵	۱,۲۲۴,۹۰۰	۷۶۲,۴۶۰	۱,۲۴۳,۲۲۷	
۲,۲۳۳,۷۵۱	۵,۸۸۴,۶۷۷	۴,۲۵۷,۵۰۶	۵,۸۹۹,۲۱۰	سود خالص
(۷۵۱,۷۸۸)	(۸۳۹,۱۱۲)	(۷۵۱,۹۰۵)	(۸۳۹,۳۰۴)	اثر مالیاتی
*	*	۱۲,۲۲۱	۱۵,۶۸۷	سهم اقلیت از زیان خالص
۳,۴۷۱,۹۶۳	۵,۰۴۵,۵۶۵	۳,۵۱۷,۸۲۲	۵,۰۴۴,۲۱۹	

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
تعداد	تعداد	
۴,۶۰۳,۹۱۸,۸۱۱	۶,۹۳۹,۴۴۷,۱۸۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)
 تادیهات های توضیحی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

توضیح	محصولات شیبانی				محصولات البین	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۳,۳۵۷,۱۴۹	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۸,۱۸۳,۶۸۲	۷,۷۵۳,۴۲۲	۱۱,۲۹۳,۵۸۰	۱۲,۰۹۰,۷۲۱	۵,۳۳۹,۸۸۷
۵,۱۷۲,۱۸۵	۶,۶۲۸,۳۱۵					۷,۰۷۲,۷۹۹
(۱۱۳,۹۱۵)	۵۶,۱۲۲					
(۱,۵۲۳,۳۶۶)	(۲,۰۷۹,۱۰۴)					
۳,۶۲۵,۹۷۴	۲,۶۰۵,۲۵۲					
۲,۳۴۲,۰۹۸	۲,۶۲۱,۶۳۶	۱,۲۶۳,۳۰۴	۱,۳۳۶,۶۷۰	۱,۲۸۳,۰۰۸	۱,۵۶۶,۵۵۲	۱,۶۲۷,۷۸۷
۱۲,۲۸۴,۷۹۶	۱۸,۳۱۰,۶۱۶					۱,۷۲۰,۰۱۴
۱۸,۸۷۸,۳۹۴	۲۲,۹۶۳,۲۵۲					
۶,۶۸۲,۳۳۵	۶,۱۰۵,۸۷۰	۱,۹۲۱,۴۰۰	۱,۷۵۵,۳۳۸	۲,۳۵۵,۳۳۲	۲,۰۶۰,۷۳۱	۲,۵۰۵,۹۱۳
۱,۶۷۰,۶۰۹	۱,۵۲۶,۶۶۷					۲,۲۸۹,۷۰۱
۸,۳۵۳,۰۴۴	۷,۶۳۲,۳۳۷					

فروش به مشتریان بدون سازشانی
 نتیجه عملیات قسمت

درآمدهای تخصیص نیافته
 هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی
 سایر اطلاعات:

دارایی های قسمت
 دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی ها

بدهی های قسمت
 بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی ها

۲۸-۱- محصولات مربوط به هر یکی از قسمتها در یادداشت توضیحی ۲۲-۵ افشاء شده است.
 ۲۸-۲- دارایی های قسمتها به ارزش دفتری در جدول فوق ارائه شده و تالافذ معالاج سرمایه ای و سایر هزینه های غیر نقدی می باشد.

شرکت توروشیمی، شازند (سهامی عام)
 با ۵۵۱ اشت های توضیحی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹۰,۰۰۰)	*	(۱۹۰,۰۰۰)	*
(۳۸,۸۴۶)	*	(۳۸,۸۴۶)	*
(۷۱,۷۰۹)	*	۶۰,۳۳۲	(۱۰,۳۷۶)
(۳۰۰,۵۵۵)	*	(۱۶۸,۵۱۲)	(۱۰,۳۷۶)

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکتهای ارستمان تراویست، ای.اس.ام جنرال تریدینگ و آنالیتیس (پادداشت ۲-۱-۵)

مطالبات حقوق سال ۱۳۹۲

سایر

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۰- 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	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۳۵,۹۷۴	۴,۶۰۵,۲۵۴	۳,۴۵۷,۹۱۵	۴,۶۱۷,۳۵۷
۶۰۷,۷۵۸	۶۸۰,۳۶۳	۶۳۲,۵۷۰	۷۱۰,۰۵۹
۶۹,۰۲۱	۱۴,۳۲۳	۶۹,۰۲۱	۱۴,۳۲۳
-	-	۳۲۴	۳۲۴
۲۲۷,۰۲۱	۳۱۳,۶۰۲	۲۲۲,۴۴۵	۳۱۴,۲۳۷
(۱,۷۸۳,۳۹۲)	(۱,۲۷۳,۲۹۳)	(۱,۹۲۲,۸۰۳)	(۳۵۶,۵۶۵)
(۷۶,۵۰۲)	(۷۵۸,۹۸۶)	(۷۶,۵۰۲)	(۷۵۸,۹۸۶)
(۲۴,۳۰۲)	۳۴۴,۱۸۱	(۱۵۰,۳۶۱)	۲۷۲,۷۸۹
(۱,۰۷۸,۸۲۲)	۷۲۷,۲۵۷	(۱,۳۶۸,۶۸۱)	۶۲۴,۶۶۳
۲۳۲,۶۶۴	۱۸۳,۶۸۳	۲۶۷,۲۰۲	۱۴,۶۸۶
۵,۱۷۶,۲۰۴	۲,۸۳۶,۳۸۲	۲,۹۹۶,۸۵۶	۵,۶۵۲,۹۰۷

۳۱- مبادلات غیر نقدی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۸,۱۸۳	۲,۹۸۷,۰۵۸

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی گروه و شرکت اصلی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قسم
به مبلغ ۴,۲۰۸ میلیارد ریال می باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

شركت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتبای مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شرکت جیرو شیمی سازنده (سهامی عامه)
 ملاقات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۲- مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ: میلیون ریال					
۱۳۹۵	۱۳۹۶				
خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	پیش دریافت ها	پرداختی های جاری و غیر جاری	علی الحساب و پیش پرداخت ها	دریافتی های جاری و غیر جاری
۱۱۳,۸۹۷	۱۱۷,۶۸۶	*	*	*	۱۱۷,۶۸۶
۲۱۹,۳۷۵	۱,۳۷۸,۱۰۰	*	*	*	۱,۳۷۸,۱۰۰
۲۲۶,۳۸۹	۹۶,۷۹۷	*	*	*	۹۶,۷۹۷
۱۵,۰۰۰	۳۶,۶۸۱	(۳۶)	(۱۳,۶۳۶)	*	۵۰,۳۱۷
۲۱۵,۸۲۹	*	*	(۷,۷۰۵)	*	۷,۷۰۵
۱,۰۱۱,۳۹۰	۱,۳۲۳,۲۴۴	(۳۶)	(۲۱,۳۳۷)	*	۱,۳۰۲,۹۰۷
۳۷۵,۸۴۵	۳۸۹,۶۵۸	(۱,۶۰۲)	(۵۳۰,۵۱)	۳۷۷,۲۹۳	۶۶,۸۱۸
۱,۳۸۷,۳۳۵	۲,۰۱۲,۸۰۲	(۱,۶۲۶)	(۷۲,۳۸۸)	۳۷۷,۲۹۳	۱,۷۱۹,۳۴۳
		جمع کل			
		مدیران اصلی شرکت و واحدهای بدهی اصلی آن			
		شرکت تجاری تهران پرورش سازنده			
		شرکت بین المللی بازرگانی توسکا			
		شرکت بین المللی بازرگانی ای.ا.م.م			
		شرکت بین المللی بازرگانی لایم			
		شرکت صنایع پرورشی بین المللی نسیم			
		شرکت پرورشی ارپیل			
		جمع			

شرکت های ترحمی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۵۰۴,۵۵۷	۵۳

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳,۲۲۵,۶۰۰	۴۰۰
-----------	-----

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱. دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت اصلی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	پوند انگلیس	ین ژاپن	دلار کانادا
۳-۲ موجودی نقد ارزی - جاری	۵۵,۹۲۵	۳۰,۴۶۴	۳,۷۴۷	۰	۰	۰	۰
۴-۱ موجودی نقد ارزی - سپرده	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵ دریافتی های تجاری ارزی	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۵۷۴	۱۴۷,۹۸۰,۲۸۲	۷۸۳,۵۲۹	۰	۰	۰
۷ پیش پرداخت های ارزی	۳۷۰,۸۳۶	۶,۷۸۶,۹۸۲	۶۱,۷۴۹,۲۹۵	۰	۶۵۷,۴۰۷	۱۶,۳۵۵,۲۱۵	۱,۶۰۷
۱۳-۱-۲ پرداختی های تجاری ارزی	(۱,۰۸۹,۹۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶-۱ پیش دریافت های ارزی	(۳۷۳,۹۳۳)	(۵,۱۰۳,۲۵۶)	(۳۶,۹۷۵,۵۶۴)	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی	۱,۱۴۹,۴۱۶	۲,۳۱۶,۳۶۴	۱۷۲,۷۴۷,۷۶۲	۷۸۳,۵۲۹	۶۵۷,۴۰۷	۱۶,۳۵۵,۲۱۵	۱,۶۰۷

۳۵-۱-۱. دارایی ها و بدهی های یولی ارزی شامل موجودی نقد ارزی (جاری و سپرده)، دریافتی های تجاری و پرداختی های تجاری می باشد.

۳۵-۲. ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن
۰	۲۸,۲۷۸,۷۸۱	۴۷۶,۵۲۸,۹۳۴	۰
۳,۵۰۱,۱۲۲	۰	۰	۰
۱,۶۸۲,۶۳۵	۱۲,۸۳۰,۵۱۷	۹,۱۸۹,۲۳۰	۶۰,۵۴۷,۹۷۷

فروش محصولات

خرید مواد اولیه

خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی