

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۲	صورت‌های مالی

سازمان حسایر سی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

مقدمه

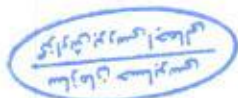
۱- ترانزنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- دریافتنی‌های تجاری و پیش‌پرداختهای شرکت اصلی ( یادداشتهای توضیحی ۵ و ۷) شامل مبلغ ۹۹۸ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که از این بابت مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به قدمت مطالبات مزبور و تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت درخصوص وضعیت حقوقی قسمتی از مطالبات فوق و اقدامات انجام شده طی چند سال اخیر، ایجاد ذخیره اضافی و تعدیل حسابها ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان میسر نمی‌باشد.



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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۳۴۴۵

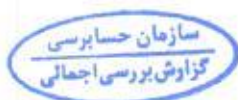
## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

۴- شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۴-۲)، ذخیره‌ای در حسابها اعمال ننموده است. همچنین کسری ذخیره هزینه های تحقق یافته در دوره مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال گردیده است. در صورت تامین ذخیره مورد نیاز، سود دوره مورد گزارش و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال و ۱۱۸ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختی کوتاه مدت و حسابهای پرداختی بلندمدت بترتیب به مبالغ ۲۹۵ میلیارد ریال و ۹۸۳ میلیارد ریال افزایش می‌یابند.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۴، کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ نسبت به برگ تشخیص صادره مبلغ ۷۶ میلیارد ریال می‌باشد و در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۵ و دوره مالی مورد گزارش، طبق محاسبات انجام شده حداقل مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال کسری ذخیره وجود دارد. مضافاً سازمان امور مالیاتی طبق برگهای قطعی صادره جمعاً مبلغ ۴۹۸ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده محصولات خاص (بنزین پیرولیز و سی اف او- سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵) و عوارض آلاینده‌گی (سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳) مطالبه نموده است. همچنین براساس برگهای تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۴ جمعاً به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض به برگهای تشخیص و قطعی صادره فوق، ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق و رسیدگیهای این سازمان، تعدیل حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مسئولین مالیاتی است.

۶- مبلغ ۵۲۶ میلیارد ریال از موجودی قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی پس از کسر ارقام حیاتی موردنیاز، راکد می‌باشد که از این بابت مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به قدمت ارقام مزبور، ایجاد ذخیره اضافی و اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان آن برای این سازمان امکان‌پذیر نبوده و مستلزم بررسی توسط کارشناسان ذیربط می‌باشد.



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

#### **نتیجه‌گیری مشروط**

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

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۸- نتیجه‌گیری این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۸ و ۲-۸ ذیل مشروط نشده است:

۸-۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳، شرکتهای پالایش نفت آبادان، پالایش نفت سازند و شرکت بازرگانی پتروشیمی 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 جمعاً مبلغ ۸۹۶ میلیارد ریال مطالبه نموده‌اند. شرکت مورد گزارش با توجه به قراردادهای منعقد و مدارک موجود، نسبت به آن اعتراض و خود را مشمول تفاوت نرخ ارز طی دوره مزبور نمی‌داند. علاوه بر آن شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی قبل، با توجه به یادداشت مزبور، مبلغ ۴۴۱ میلیارد ریال جریمه بابت تأخیر در پرداخت صورتحسابهای سال ۱۳۹۲ مطالبه نموده که شرکت مورد گزارش باتوجه به پرداخت اصل بدهی خود طی صورتحسابهای سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵، نسبت به جرائم مطالبه شده اعتراض نموده است. تعیین تکلیف موارد فوق منوط به پیگیریها و توافقات آتی شرکت مورد گزارش با شرکتهای مزبور می باشد.

۸-۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۹، موافقتنامه اصولی جدیدی جهت اجرای طرح پتروشیمی GTPP شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم از وزارت نفت دریافت گردیده که تا تاریخ ۱۳۹۶/۶/۱۲ دارای اعتبار بوده و تمدید آن منوط به انتخاب پیمانکار EPCF (طراحی، مهندسی، ساخت، نصب و راه اندازی و تأمین مالی) و سایر شروط مندرج در موافقتنامه می باشد که اقدامات انجام شده در این رابطه و تأمین مالی پروژه به مبلغ ۱/۲ میلیارد دلار تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. باتوجه به موارد فوق نسبت به چگونگی تداوم فعالیت شرکت مزبور می بایست اقدامات مقتضی به عمل آید.



**سایر موارد**

۹- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۹، عملیات اجرایی طرح پتروشیمی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) طی سنوات اخیر متوقف بوده و پیشرفت چندانی نداشته است. و نحوه و زمان تأمین مالی پروژه مزبور به مبلغ ۳۸۵ میلیون یورو مشخص نگردیده است. تداوم فعالیت شرکت مزبور و چگونگی بازیافت مبالغ پرداخت شده منوط به تأمین مالی و اجرایی شدن پروژه است.

**سایر الزامات گزارشگری**

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۰-۱- بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص اخذ اظهارنظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه.

۱۰-۲- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۳/۱۰ حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها و افشای نسخه ثبت شده حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۰-۳- ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار درخصوص حد نصاب تعیین شده در رابطه با میزان سهام شناور.

**سازمان حسابرسی**

**۱۲ آذر ۱۳۹۶**

**علیرضا اسعدی**  


**بهرام نامدار**  




شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)  
Shazand Petrochemical Co.

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ - یادداشت های توضیحی:
	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رویه های حسابداری
۱۶ - ۵۲	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 ۱۷ مهرماه ۱۳۹۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸، صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵۶۵۸۹

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ | تلفن: ۸۲۱۲۰ | نمابر: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ | کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۳۱۱۱ | تلفن: ۰۸۶-۳۲۴۳۵۸۰۰ | نمابر: ۰۸۶-۳۲۲۸۵۰۰۷

وب سایت: [www.rpsc.ir](http://www.rpsc.ir)

شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)  
 گزارشنامه تلفیقی  
 در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(جدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پاداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پاداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۲,۶۸۲,۰۸۱	۳,۰۳۳,۷۵۴	۱۳	پروفاکتو های تجاری و غیر تجاری	۱,۶۶۸,۵۰۵	۹,۰۳,۸۹۵	۳	موجودی نقد
۷۵۵,۹۵۲	۴۹۴,۴۱۳	۱۴	مالیات پرداختنی	۲,۷۰۳,۰۶۰	۵,۲۲۸,۹۳۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۲۷,۳۶۹	۲,۱۹۸,۱۴۱	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲,۰۴۹,۳۴۳	۱,۹۳۷,۱۱۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۰۵۳,۶۷۱	۱,۰۱۸,۸۰۵	۱۶	پیش دریافت ها	۴,۳۳۴,۴۹۴	۴,۷۵۰,۱۳۰	۶	موجودی مواد و کالا
۷,۱۳۹,۰۷۳	۶,۷۴۵,۱۱۳		جمع بدهی های جاری	۱,۳۴۳,۹۰۰	۱,۳۷۷,۷۰۱	۷	پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۳۳۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۹۲۲	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۱۷۸,۷۶۱	۱۴,۲۹۷,۸۳۲		جمع دارایی های جاری
۱,۳۳۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۹۲۲		جمع بدهی های غیر جاری				
۸,۵۵۶,۱۳۶	۸,۴۴۶,۰۵۵		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۳۳۴,۶۵۹	۳۳۴,۶۵۹	۹	دارایی های غیر جاری
۰	۳,۰۱۹,۵۰۳	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۱۱۹,۳۰۹	۱۱۰,۵۷۳	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۳۲,۵۳۷	۵۳۲,۶۰۸	۲۰	اندوخته قانونی	۵,۶۶۹,۹۶۵	۵,۴۳۳,۸۹۵	۱۱	سرتفلی و دارایی های ناشهود
۱,۷۷۵	۱,۷۷۵	۲۱	سایر اندوخته ها	۶۸۶,۷۱۵	۸۵۴,۶۹۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۵۷۳)	(۸۵,۳۶۰)		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۶,۸۰۰,۶۴۰	۶,۷۵۳,۸۲۹		سایر دارایی ها
۴,۶۸۶,۴۶۴	۳,۹۱۱,۳۷۷		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۱۸۶,۳۰۳	۱۲,۴۰۹,۹۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۳۰۷,۰۶۲	۱۹۵,۶۹۳	۲۲	سهم اقلیت				
۱۰,۴۹۳,۲۶۵	۱۲,۶۰۵,۶۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸,۹۷۹,۴۰۱	۲۱,۰۵۱,۶۶۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۹۷۹,۴۰۱	۲۱,۰۵۱,۶۶۱		جمع دارایی ها

سازمان حسابرسی  
 گزارش بررسی اجمالی

پاداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه تا بدین صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

(تجدید اراک شده)	دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۱۰,۳۹۵,۷۲۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴			۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۰۸۳,۸۶۴)	(۸,۶۳۸,۲۸۶)	(۹,۹۵۷,۷۷۲)			۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۱۷۳,۲۸۵	۱,۷۵۷,۴۴۱	۲,۸۴۶,۵۶۲			سود ناخالص
(۱,۵۹۸,۵۶۷)	(۷۲۵,۹۵۶)		(۹۵۰,۹۹۰)		۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱۶,۸۰۳)	۵۶,۷۹۱		۴۴,۷۶۰		۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۱۵,۳۷۰)	(۶۶۹,۱۶۵)	(۹۰۶,۲۳۰)			
۳,۲۵۷,۹۱۵	۱,۰۸۸,۲۹۶	۱,۹۴۰,۳۳۲			سود عملیاتی
۷۹۹,۵۹۱	۳۸۶,۷۹۱	۵۴۹,۲۷۰			۲۷ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۲۵۷,۵۰۶	۱,۴۷۵,۰۸۷	۲,۴۸۹,۶۰۲			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۲۳,۹۷۶)	(۱۶۹,۳۴۴)	(۲۵۲,۱۵۸)			۱۴ مالیات بر درآمد
۳,۸۳۳,۵۳۰	۱,۳۰۵,۷۴۳	۲,۲۳۷,۴۴۴			سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۲,۲۲۱)	(۳,۶۹۴)	(۱۱,۳۶۹)			سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۳,۸۲۱,۳۰۹	۱,۳۰۲,۰۴۹	۲,۲۲۶,۰۷۵			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
					سود پایه هر سهم:
۶۷۶	۲۲۸	۲۹۷			عملیاتی
۱۵۹	۸۱	۸۶			غیرعملیاتی
۸۳۵	۳۰۹	۳۸۳			۲۸ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳,۸۳۳,۵۳۰	۱,۳۰۵,۷۴۳	۲,۲۳۷,۴۴۴	
۶,۳۸۹,۲۹۷	۶,۳۸۹,۲۹۷		۴,۷۳۲,۹۶۰
(۷۰۱,۱۷۴)	(۲۷,۵۲۱)		(۷۲,۶۹۰)
۱۴۲,۶۱۷	-		-
۵,۸۳۰,۷۴۰	۶,۳۶۱,۷۷۶		۴,۶۶۰,۲۷۰
(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)		(۳,۰۲۴,۰۰۰)
۹۷۰,۷۴۰	۱,۵۰۱,۷۷۶	۱,۶۳۶,۲۷۰	
۴,۸۰۴,۲۷۰	۲,۸۰۷,۵۱۹	۳,۸۷۳,۷۱۴	
(۱۴۴,۰۰۰)	-	-	
۴,۶۶۰,۲۷۰	۲,۸۰۷,۵۱۹	۳,۸۷۳,۷۱۴	
(۲۶,۱۹۴)	(۱۷,۹۶۵)	(۳۷,۵۶۳)	
۴,۶۳۴,۰۷۶	۲,۷۸۹,۵۵۴	۳,۸۳۶,۱۵۱	

سود خالص  
سود انباشته ابتدای دوره  
تعدیلات ستوانی  
تعدیلات تلفیقی  
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده  
سود سهام منصوب  
سود قابل تخصیص  
اندوخته قانونی  
سود انباشته پایان دوره  
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته  
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۳۳,۵۳۰	۱,۳۰۵,۷۴۳	۲,۲۳۷,۴۴۴	سود خالص دوره
(۲۲,۸۳۲)	۴,۸۰۱	(۱۸,۶۸۷)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳,۸۱۰,۶۹۸	۱,۳۱۰,۵۴۴	۲,۲۱۸,۷۵۷	سود جامع دوره
(۶۲۸,۴۸۴)	(۲۷,۵۲۱)	(۷۲,۶۹۰)	تعدیلات سنواتی
۳,۱۸۲,۲۱۴	۱,۲۸۳,۰۲۳	۲,۱۴۶,۰۶۷	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۲,۲۴۱)	(۳,۶۹۴)	(۱۱,۳۶۹)	سهم اقلیت از زیان جامع دوره
۳,۱۹۴,۴۵۵	۱,۲۸۶,۷۱۷	۲,۱۵۷,۴۳۶	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سازمان حسابرسی  
گواهی بررسی اجمالی

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مابین منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۶,۸۵۶	۲,۷۶۳,۷۶۹	۲,۶۲۲,۲۰۴	۳۱	
۵۴۴,۱۶۸	۲۶۵,۷۱۴	۴۴۰,۷۵۱		
۲۰,۴۰۰	۰	۰		
(۳,۲۱۰,۹۲۵)	(۱,۱۶۱,۷۷۷)	(۴۸۶,۱۷۰)		
(۲,۶۶۶,۳۷۷)	(۸۹۶,۰۶۳)	(۴۵,۴۱۹)		
(۵۷۷,۵۷۳)	(۵۱۵,۱۶۶)	(۵۱۳,۶۹۷)		
(۲۰,۶۳۰)	(۸۹,۰۷۷)	(۹۲,۰۱۹)		
۴۲,۰۷۹	۱,۶۳۴	۰		
۵۷,۷۷۵	۹۹,۷۰۰	۰		
(۷۷,۵۶۴)	(۲۸۵,۸۲۱)	(۲۰۴,۹۸۴)		
(۱۸۸,۷۱۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	۰		
(۲,۴۶۹,۵۴۱)	(۲,۲۴۴,۷۶۲)	(۲,۵۲۵,۸۷۵)		
(۲,۶۷۶,۵۹۱)	(۲,۶۹۳,۳۲۶)	(۲,۸۴۲,۸۷۸)		
(۹۰۳,۶۸۵)	(۱,۳۴۰,۷۸۶)	(۷۷۹,۷۹۰)		
۲۱۱,۸۱۷	۲۱۱,۸۱۷	۳۲,۴۴۵		
۲۱۱,۸۱۷	۲۱۱,۸۱۷	۳۲,۴۴۵		
(۶۹۱,۸۶۸)	(۱,۱۲۸,۹۶۹)	(۷۲۷,۳۴۵)		
۲,۳۹۵,۲۷۱	۲,۳۹۵,۲۷۱	۱,۶۶۸,۵۰۵		
(۳۴,۸۹۸)	۳,۸۴۰	(۱۷,۲۶۵)		
۱,۶۶۸,۵۰۵	۱,۲۷۰,۱۴۲	۹۰۳,۸۹۵		
۱,۲۲۸,۱۸۳	۱,۲۲۸,۱۸۳	۲,۹۸۷,۰۵۸	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 بابت سایر سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت

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

**مالیات بر درآمد:**

مالیات بر درآمد پرداختی

**فعالیت های سرمایه گذاری:**

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

**فعالیت های تأمین مالی:**

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۲۱,۷۹۶	۲,۹۵۷,۲۰۸	۱۳	بدهی های جاری	۱,۲۸۳,۵۰۳	۷۰۵,۳۵۶	۳	دارایی های جاری
۷۵۵,۸۳۵	۴۹۴,۴۱۳	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲,۶۸۶,۰۵۰	۵,۳۳۸,۹۷۵	۴	موجودی نقد
۲,۶۴۷,۳۶۹	۲,۱۹۸,۱۴۱	۱۵	مالیات پرداختی	۲,۶۹۱,۰۴۰	۲,۳۳۲,۷۱۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۵۳,۶۷۱	۱,۰۱۸,۸۰۵	۱۶	سود سهام برداشتی	۴,۳۳۴,۴۹۴	۴,۷۵۰,۷۳۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶,۹۷۸,۶۷۱	۶,۶۶۸,۵۶۷		پیش دریافت ها	۱,۱۱۲,۳۶۳	۱,۲۰۴,۶۹۵	۷	موجودی مواد و کالا
			بدهی های غیر جاری	۱۷۹,۳۵۹	۱۷۹,۳۵۹	۸	پیش پرداخت ها
۱,۳۴۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۳۹۸	۱۷	ذخیره سزایی پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۸۶,۹۰۹	۱۴,۵۱۱,۹۷۵		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۳۴۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۳۹۸		جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های جاری
۸,۲۲۵,۷۳۴	۸,۳۶۸,۹۶۵		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۴۵۹,۰۷۲	۴۵۹,۰۷۲	۹	دارایی های غیر جاری
.	۳,۰۱۹,۵۰۳	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۲۶,۶۸۹	۱۸,۱۳۸	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی	۵,۱۷۹,۰۰۹	۴,۹۶۷,۸۷۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۱	سایر اندوخته ها	۶۸۶,۷۱۵	۸۵۴,۶۹۲	۱۲	سایر دارایی ها
۴,۶۶۶,۸۷۵	۳,۸۷۷,۵۰۲		سود انباشته	۶,۳۵۱,۴۸۵	۶,۲۹۹,۷۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۲۱۲,۶۶۰	۱۲,۳۴۲,۷۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸,۶۳۸,۳۹۴	۲۰,۸۱۱,۷۵۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۶۳۸,۳۹۴	۲۰,۸۱۱,۷۵۵		جمع دارایی ها

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجرائی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه باید در صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۹۱,۵۹۰	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴		۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۰۸۳,۸۶۴)	(۸,۶۳۸,۲۸۶)	(۹,۹۵۷,۷۷۲)		۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۰۷,۷۲۶	۱,۷۵۷,۴۶۱	۲,۸۴۶,۵۶۲		سود ناخالص
(۱,۵۴۳,۳۶۶)	(۶۹۹,۴۹۱)		(۹۴۵,۷۷۵)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۲۸,۳۸۶)	۱۶,۵۲۳		۳۸,۱۴۷	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۷۱,۷۵۲)	(۶۸۲,۹۶۸)	(۹۰۷,۶۲۸)		
۳,۴۳۵,۹۷۴	۱,۰۷۴,۴۹۳	۱,۹۳۸,۹۳۴		سود عملیاتی
۷۸۷,۷۷۷	۳۶۷,۰۰۸	۵۴۷,۸۵۱		۲۷ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۲۲۳,۷۵۱	۱,۴۴۱,۵۰۱	۲,۴۸۶,۷۸۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۲۳,۸۵۹)	(۱۶۹,۳۴۴)	(۲۵۲,۱۵۸)		۱۴ مالیات بر درآمد
۳,۷۹۹,۸۹۲	۱,۲۷۲,۱۵۷	۲,۲۳۴,۶۲۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
۶۷۱	۲۲۵	۲۹۷		سود پایه هر سهم:
۱۵۴	۷۶	۸۳		عملیاتی
۸۲۵	۳۰۱	۳۸۰		غیرعملیاتی
				سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۳,۷۹۹,۸۹۲	۱,۲۷۲,۱۵۷	۲,۲۳۴,۶۲۷		سود خالص
۶,۵۷۲,۱۵۷	۶,۵۷۲,۱۵۷	۴,۷۳۹,۵۶۵		سود انباشته ابتدای دوره
(۷۰۱,۱۷۴)	(۲۷,۵۲۱)	(۷۲,۶۹۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۵,۸۷۰,۹۸۳	۶,۵۴۴,۶۳۶	۴,۶۶۶,۸۷۵		سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱,۰۱۰,۹۸۳	۱,۶۸۴,۶۳۶	۱,۶۴۲,۸۷۵		
۴,۸۱۰,۸۷۵	۲,۹۵۶,۷۹۳	۳,۸۷۷,۵۰۲		سود قابل تخصیص
(۱۴۴,۰۰۰)	.	.		اندوخته قانونی
۴,۶۶۶,۸۷۵	۲,۹۵۶,۷۹۳	۳,۸۷۷,۵۰۲		سود انباشته پایان دوره

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

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

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دوره معانی شش ماهه منتهی به		دوره معانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۶,۲۰۴	۳,۲۱۷,۳۲۹	۲,۷۹۰,۲۲۱		۳۱
۵۳۲,۳۶۳	۲۴۵,۹۴۹	۴۳۹,۳۳۷		
۲۰,۴۰۰	۰	۰		
(۳,۲۱۰,۹۴۵)	(۱,۱۶۱,۷۷۷)	(۴۸۶,۱۷۰)		
(۲,۶۵۸,۱۸۲)	(۹۱۵,۸۲۸)	(۴۶,۸۳۳)		
(۵۷۷,۳۶۸)	(۵۱۴,۹۶۱)	(۵۱۳,۵۸۰)		
(۱۵۲,۴۲۰)	(۸۷,۶۲۴)	(۸۵,۹۸۸)		
۲۹,۳۶۲	۹۹,۷۰۰	۰		
۳۷,۵۲۳	۱,۶۳۴	۰		
(۱۵,۳۹۲)	(۲۰۰,۷۹۱)	(۲۰۴,۹۷۸)		
(۱۸۸,۷۱۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	۰		
(۲,۴۷۳,۳۶۲)	(۲,۲۸۶,۵۲۲)	(۲,۵۵۲,۸۷۵)		
(۲,۷۶۲,۹۷۹)	(۲,۶۴۸,۶۲۳)	(۲,۱۴۳,۸۲۱)		
(۸۲۲,۳۲۵)	(۱,۸۶۲,۰۸۳)	(۶۱۳,۸۳۳)		
۲۱۱,۸۱۷	۲۱۱,۸۱۷	۳۲,۴۴۵		
۲۱۱,۸۱۷	۲۱۱,۸۱۷	۳۲,۴۴۵		
(۶۱۰,۵۰۸)	(۱,۶۵۰,۲۶۶)	(۵۸۱,۳۸۸)		
۱,۸۹۴,۳۸۰	۱,۸۹۴,۳۸۰	۱,۲۸۳,۵۰۳		
(۳۶۹)	۳,۸۲۰	۳,۳۴۱		
۱,۲۸۳,۵۰۳	۲۴۷,۹۵۴	۷۰۵,۴۵۶		
۱,۲۲۸,۱۸۳	۱,۲۲۸,۱۸۳	۲,۹۸۷,۰۵۸		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 بابت سایر سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

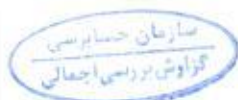
موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

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



**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی سازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲/۶۴۴۷۳-۲ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در 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 سازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی سازند، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. 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 سازند (سهامی عام) عبارت است از فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی سازند طی 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 دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه			
خالص	افزایش	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	خالص	افزایش	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۵	(کاهش)		۱۳۹۵	(کاهش)		
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۸۲	(۱۲)	۹۷۰	۹۸۲	(۱۲)	۹۷۰	کارکنان رسمی
۶۵۲	۸	۶۶۰	۶۸۳	۹	۶۹۲	کارکنان قراردادی
۱,۶۳۴	(۴)	۱,۶۳۰	۱,۶۶۵	(۳)	۱,۶۶۲	
۱,۶۹۰	۱۹۲	۱,۸۸۲	۱,۶۹۰	۱۹۲	۱,۸۸۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳,۳۲۴	۱۸۸	۳,۵۱۲	۳,۳۵۵	۱۸۹	۳,۵۴۴	

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

۱-۳-۱- چارت سازمانی مصوب قبلی شرکت مشتمل بر کارکنان رسمی و قراردادی (۲,۲۰۹ نفر) می باشد و پرسنل تأمین نیرو (کارگری) را شامل نمی گردد، طی دوره مالی مورد گزارش با توجه به میانگین بالای سنوات خدمت کارکنان و به منظور جایگزینی آنها و عدم وقفه در عملیات واحدهای تولیدی در سنوات آتی، تعدادی پرسنل از طریق آزمون جذب گردیده که عمدتاً در واحدهای تولیدی و فنی بکار گرفته شده و در حال آموزش می باشند. ضمناً چارت سازمانی جدید با توجه به ادغام نیروهای شرکتی و کارگری در حال نهایی شدن است.

**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**

۱-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۲- 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 مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

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

**۳-۲- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان 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 صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۴-۲- سرمایه گذاری ها

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

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

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

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

**۶-۲- سرقفلی**

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

**۷-۲- دارایی های نامشهود**

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

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

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود**

۲-۸-۱- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه‌ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

عمر مفید تأسیسات واحدها در سنوات قبل و زمان تحصیل آنها بر اساس نظر کارشناس رسمی و به استناد به بند ۶۰ استاندارد حسابداری شماره ۱۱، از ۱۵ سال به ۲۰ سال افزایش یافته است.

۲-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های 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 فوق العاده‌های 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 می‌شود.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۲-۱۰- درآمدهای عملیاتی**

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

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

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

**۲-۱۱- مخارج تأمین مالی**

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

**۲-۱۲- تسعیر ارز**

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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**۲-۱۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف**

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

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

۳- 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.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۱۴-۲- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد**

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ 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 سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. تا تاریخ ترازنامه حدود ۲۸۳ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده اند.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۳- موجودی نقد**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۲,۱۸۴	۶۹۷,۷۵۲	۱,۶۶۷,۱۵۳	۸۹۵,۹۶۸	موجودی نزد بانک ها
۱,۳۱۹	۷,۷۰۴	۱,۳۵۲	۷,۹۲۷	موجودی صندوق
۱,۲۸۳,۵۰۳	۷۰۵,۴۵۶	۱,۶۶۸,۵۰۵	۹۰۳,۸۹۵	

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۲۸۰,۰۸۶ میلیون ریال و مبلغ ۸۸,۵۲۸ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل به ترتیب مبلغ ۴۰۰,۳۵۶ میلیون ریال و ۱۸,۳۷۵ میلیون ریال) است.

۳-۲- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای پی سی، توسکا و السدقم به ترتیب بصورت درهم و ریال عمان بوده که به نرخ آزاد و موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی بصورت دلار، یورو و درهم بوده که با توجه به منشاء داخلی آن به نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۶,۰۵۰	۵,۲۳۸,۹۲۵	۲,۷۰۳,۰۶۰	۵,۲۴۸,۹۳۵	سپرده های کوتاه مدت بانکی

۴-۱- مبلغ ۵,۲۳۸,۹۲۵ میلیون ریال مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت اصلی شامل ۸۳,۹۲۵ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل ۲/۵ میلیون دلار) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد، مبلغ ۵,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی نزد بانک سینا شعبه میرداماد و بانک ملی شعب پتروشیمی و اسکان با نرخ های سود ۲۲, ۲۱ و ۱۸ درصد و همچنین مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده صندوق سرمایه گذاری کاردان نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک با نرخ سود حداقل ۲۰ درصد) می باشد.

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					گروه:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۲۴۹,۱۶۸	۱۱۵,۶۳۱	۰	۱۱۵,۶۳۱	۰	۱۱۵,۶۳۱
					سایر مشتریان
					حسابهای دریافتنی:
					سایر مشتریان
۲۳۲,۰۳۰	۳۶۵,۰۷۸	۱۹۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۷۸	۴۸۳,۲۳۵	۷۱,۸۴۳
۶۸۳,۱۹۸	۴۸۰,۷۰۹	۱۹۰,۰۰۰	۶۷۰,۷۰۹	۴۸۳,۲۳۵	۱۸۷,۴۷۲
					غیر تجاری:
					اسناد دریافتنی
۸,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
					کارکنان (وام و مساعده)
۱۱۵,۰۲۸	۱۴۲,۱۲۷	۰	۱۴۲,۱۲۷	۰	۱۴۲,۱۲۷
					مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۸۳,۲۵۶	۶۰۹,۷۵۰	۰	۶۰۹,۷۵۰	۰	۶۰۹,۷۵۰
					شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
۱۰۶,۵۰۹	۱۲۱,۸۴۲	۰	۱۲۱,۸۴۲	۰	۱۲۱,۸۴۲
					شرکت پتروشیمی اردبیل - بابت علی الحساب
۲۱۵,۸۲۹	۱۲۰,۳۸۵	۰	۱۲۰,۳۸۵	۰	۱۲۰,۳۸۵
					اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران
۳۵,۴۸۷	۵۳,۲۲۶	۰	۵۳,۲۲۶	۰	۵۳,۲۲۶
۳۰۱,۴۰۹	۴۰۹,۰۷۳	۰	۴۰۹,۰۷۳	۰	۴۰۹,۰۷۳
					سایر
۱,۳۶۶,۱۴۵	۱,۴۵۶,۴۰۳	۰	۱,۴۵۶,۴۰۳	۰	۱,۴۵۶,۴۰۳
۲,۰۴۹,۳۴۳	۱,۹۳۷,۱۱۲	۱۹۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۱۱۲	۴۸۳,۲۳۵	۱,۶۴۳,۸۷۷
					شرکت اصلی:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
					سایر مشتریان
					حسابهای دریافتنی:
					شرکتهای گروه
۲۴۹,۱۶۸	۱۱۵,۶۳۱	۰	۱۱۵,۶۳۱	۰	۱۱۵,۶۳۱
					سایر مشتریان
۷۹۵,۶۶۱	۷۶۱,۶۱۸	۰	۷۶۱,۶۱۸	۷۳۱,۰۴۴	۳۰,۵۷۴
۲۳۲,۰۳۰	۳۶۵,۱۶۵	۱۹۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۶۵	۴۸۳,۲۳۵	۷۱,۹۳۰
۱,۲۲۹,۶۹۱	۱,۱۲۶,۷۸۳	۱۹۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۷۸۳	۱,۲۱۴,۲۷۹	۱۰۲,۵۰۴
۱,۴۷۸,۸۵۹	۱,۲۴۲,۴۱۴	۱۹۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۴۱۴	۱,۲۱۴,۲۷۹	۲۱۸,۱۳۵
					غیر تجاری:
					اسناد دریافتنی
۸,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
					کارکنان (وام و مساعده)
۱۱۴,۹۳۹	۱۴۲,۱۲۷	۰	۱۴۲,۱۲۷	۰	۱۴۲,۱۲۷
					مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۸۳,۲۵۶	۶۰۹,۷۵۰	۰	۶۰۹,۷۵۰	۰	۶۰۹,۷۵۰
					شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
۱۰۶,۵۰۹	۱۲۱,۸۴۲	۰	۱۲۱,۸۴۲	۰	۱۲۱,۸۴۲
					شرکت پتروشیمی اردبیل - بابت علی الحساب
۲۱۵,۸۲۹	۱۲۰,۳۸۵	۰	۱۲۰,۳۸۵	۰	۱۲۰,۳۸۵
					اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران
۳۵,۴۸۷	۵۳,۲۲۶	۰	۵۳,۲۲۶	۰	۵۳,۲۲۶
۱۴۷,۵۳۲	۱۴۲,۹۶۶	۰	۱۴۲,۹۶۶	۰	۱۴۲,۹۶۶
					سایر
۱,۲۱۲,۱۸۱	۱,۱۹۰,۲۹۶	۰	۱,۱۹۰,۲۹۶	۰	۱,۱۹۰,۲۹۶
۲,۶۹۱,۰۴۰	۲,۴۳۲,۷۱۰	۱۹۰,۰۰۰	۲,۶۲۲,۷۱۰	۱,۲۱۴,۲۷۹	۱,۴۰۸,۴۳۱

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	خالص	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان ریالی:				
سایر	۷۱,۸۲۳	۷۱,۸۲۳	۷۱,۹۳۰	۷۱,۹۳۰
مشتریان ارزی:				
شرکت نکست کیمیکال ترکیه	۴۲,۰۳۵	۴۲,۰۳۵	۴۲,۰۳۵	۴۲,۰۳۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴,۴۸۵	۷۲,۲۰۰	۷۲,۲۸۵	۷۲,۲۸۵
اتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲,۰۱۸	۵۱,۳۰۰	۵۰,۷۱۸	۵۰,۷۱۸
اوستمان ترانزیت	۱۶۳,۰۶۵	۶۶,۵۰۰	۶۶,۵۰۰	۶۶,۵۰۰
شرکت هانست کیمیکال	۰	۰	۰	۰
شرکت مترون میدل ایست	۰	۰	۰	۰
سایر مشتریان ارزی	۳۱,۶۳۲	۳۱,۶۳۲	۳۱,۶۳۲	۳۱,۶۳۲
	۴۸۳,۲۳۵	۱۹۰,۰۰۰	۴۸۳,۲۳۵	۳۷۴,۵۶۹
	۵۵۵,۰۷۸	۱۹۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۷۸	۴۳۴,۰۳۰

۵-۱-۱- طلب از سه شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ و آنلانتیس (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 کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۶/۵ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون 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 پریشا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۴ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ای بی سی	۰	۰	۰	۴۱۹,۳۷۵
شرکت الدقم	۰	۰	۰	۲۴۶,۳۸۹
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا	۰	۰	۰	۱۱۴,۸۹۷
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰
	۰	۰	۰	۷۹۵,۶۶۱

۵-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت ای بی سی به مبلغ ۴۹۵,۲۴۴ میلیون ریال (معادل ۴۶,۱۵۴,۸۸۷ درهم)، شرکت الدقم به مبلغ ۱۱۸,۲۷۹ میلیون ریال (معادل ۱۰,۱۷۶,۹۰۱ ریال عمان) و شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۱۱۷,۵۲۳ میلیون ریال (معادل ۱۱,۱۳۲,۷۷۵ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و برداعنی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد.

۵-۳- مبلغ ۱۰۲,۰۴۴ میلیون ریال از مانده دریافتی های تجاری و غیرتجاری مربوط به اشخاص وابسته می باشد.



**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۶- موجودی مواد و کالا**

یادداشت		۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه و شرکت اصلی:			
	کالای ساخته شده	۶۴۶,۱۱۹	۹۴۲,۳۸۲
	کالای در جریان ساخت	۲۴۸,۸۶۴	۲۱۸,۱۸۸
	مواد اولیه	۸۲۰,۱۰۵	۸۲۶,۹۸۴
۶-۳	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و بسته بندی	۲,۵۰۳,۷۴۵	۲,۵۹۵,۵۲۰
۶-۱	اقلام حیاتی	۲۲۵,۳۳۱	۲۳۸,۳۴۳
	موجودی واحدها	۱۳۰,۴۳۰	۱۶۹,۳۱۳
		<b>۴,۵۷۴,۴۹۴</b>	<b>۴,۹۹۰,۷۳۰</b>
	کاهش ارزش موجودیها	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)
		<b>۴,۳۳۴,۴۹۴</b>	<b>۴,۷۵۰,۷۳۰</b>

۶-۱- اقلام حیاتی شامل قطعات یدکی واحدها است که در فرآیند تولید از اهمیت خاصی برخوردار هستند و عدم وجود آنها مشکلی جدی در امر تولید ایجاد می نماید. لذا نگهداری اقلام مذکور جهت تداوم تولید ضروری است.

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

۶-۳- مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از مواد شیمیایی شامل ۱,۸۱۸ تن کربن بلک می باشد که با توجه به تولید محصول جدید PE۱۰۰ طی دوره جاری، قرار است در نیمه دوم سالجاری بتدریج جهت تولید محصول مذکور مورد استفاده واقع گردد و پیش بینی می شود تا پایان سال مالی بعد به مصرف برسد.

**۷- پیش پرداخت ها**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				پیش پرداخت های خارجی:
				مواد اولیه، مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۳۵۶,۸۴۷	۶۵۹,۹۷۱	۳۵۶,۸۴۷	۶۵۹,۹۷۱	
				پیش پرداخت های داخلی:
				خرید مواد اولیه
۴,۲۱۴,۹۶۶	۵۵۷,۴۷۶	۴,۲۱۴,۹۶۶	۶۲۷,۵۵۹	
				خرید خدمات و قطعات
۳۲۰,۰۸۰	۲۹۵,۵۴۹	۴۵۱,۶۱۷	۲۹۸,۴۷۲	
۴,۵۳۵,۰۴۶	۸۵۳,۰۲۵	۴,۶۶۶,۵۸۳	۹۲۶,۰۳۱	
۴,۸۹۱,۸۹۳	۱,۵۱۲,۹۹۶	۵,۰۲۳,۴۳۰	۱,۵۸۶,۰۰۲	جمع پیش پرداختها
(۳,۷۷۹,۵۳۰)	(۳۰۸,۳۰۱)	(۳,۷۷۹,۵۳۰)	(۳۰۸,۳۰۱)	انتقالی به ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
<b>۱,۱۱۲,۳۶۳</b>	<b>۱,۲۰۴,۶۹۵</b>	<b>۱,۲۴۳,۹۰۰</b>	<b>۱,۲۷۷,۷۰۱</b>	

۷-۱- مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال مانده پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات مربوط به وجوه پرداختی به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد.

۷-۲- مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال مانده پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹
۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹	۱۷۹,۴۵۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی اردبیل

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 ۲۷۵,۱۴۴ میلیون ریال (قیمت پایه) از طریق مزایده عمومی واگذار کرده است. مراحل قطعی و قانونی فروش و واگذاری در شرف انجام می باشد.

**۹- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۵		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	۶۳۴	۳۱۱,۵۸۳	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۳,۷۱۰	۱۳,۷۱۰	۰	۱۳,۷۱۰	۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۳۲۴,۶۵۹	۳۲۴,۶۵۹	۶۳۴	۳۲۵,۲۹۳	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها  
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی:

۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳	۰	۱۳۴,۴۱۳	۹-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۱۰,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	۶۳۴	۳۱۱,۵۸۳	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۳,۷۱۰	۱۳,۷۱۰	۰	۱۳,۷۱۰	۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۴۵۹,۰۷۲	۴۵۹,۰۷۲	۶۳۴	۴۵۹,۷۰۶	

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۲.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۸۸	۸۸	۰	۸۸	۱۲.۵	۲۵,۰۰۰
۱۵۰	۱۵۰	۰	۱۵۰	۰.۱	۳۰۰,۰۰۰
۳۱۰,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	(۶۳۴)	۳۱۱,۵۸۳		
۱۳,۷۱۰	۱۳,۷۱۰	۰	۱۳,۷۱۰		
۳۲۴,۶۵۹	۳۲۴,۶۵۹	(۶۳۴)	۳۲۵,۲۹۳		

**گروه:**

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۹-۳)  
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)  
بانک نفت (در شرف تأسیس)  
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص)  
شرکت ورلد واید ساپلای آند سرویس (با مسئولیت محدود)  
اداره تعاون شهرستان سازند  
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی  
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

**شرکت اصلی:**

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

۱۰۹,۷۴۱	۱۰۹,۷۴۱	۰	۱۰۹,۷۴۱	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
۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳	۰	۱۳۴,۴۱۳		

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۹-۳)  
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)  
بانک نفت (در شرف تأسیس)  
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص)  
شرکت ورلد واید ساپلای آند سرویس (با مسئولیت محدود)  
اداره تعاون شهرستان سازند  
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی  
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۲.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۸۸	۸۸	۰	۸۸	۱۲.۵	۲۵,۰۰۰
۱۵۰	۱۵۰	۰	۱۵۰	۰.۱	۳۰۰,۰۰۰
۳۱۰,۹۴۹	۳۱۰,۹۴۹	(۶۳۴)	۳۱۱,۵۸۳		
۱۳,۷۱۰	۱۳,۷۱۰	۰	۱۳,۷۱۰		
۴۵۹,۰۷۲	۴۵۹,۰۷۲	(۶۳۴)	۴۵۹,۷۰۶		

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

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

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقانگه	گروه شرکت
انجام عملیات های تولیدی، بخاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و ...	۳۴	ایران	شرکت های فرعی :
جهت تسهیل در امور مسامکنی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	عمان	شرکت شازند (با مسئولیت محدود)
جهت تسهیل در امور مسامکنی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	دبی	شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
جهت تسهیل در امور مسامکنی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	دبی	شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات یدکی ای بی سی (با مسئولیت محدود)
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها	۲۵	ایران	شرکت های وابسته :
	۲۵	ایران	شرکت شیمیای لاران - سهامی خاص (بادداشت ۳-۹)

۹-۲-۱- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ جهت پالایش میمانات گازی با ظرفیت ۱۳۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد بخاری و صنعتی قسم به منظور تولید فرآورده های سوختی تسامیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تامین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میمانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالیانه مطرح گردید و پیگیری های لازم در این خصوص به هیأت مدیره محول شد. شرکت در نظر دارد از بسامس و تکنولوژی شرکت لورگی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرای طرح های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکانیات مربوطه جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و نظام نامه ای مشروط از نانبرده 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 صنایع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت و تسامین صنایع ارزی و ربالی طرح شامل ۱/۲ میلیارد دلار از طریق اخذ تسهیلات فاینانس و ۹ هزار میلیارد ریال (معادل ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق افزایش سرمایه می باشد. موافقت اصولی اولیه اجرای طرح در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ توسط شرکت تعیین شده است. در همین راستا موافقتنامه ای نیز با شرکت ملی گاز در خصوص تامین خوراک منعقد گردید. مجوز فعالیت اقتصادی فوق ۵۳ میلیون مترمکعب در روز و از طریق احداث خط لوله اختصاصی توسط شرکت تعیین شده است. موافقتنامه دریافت شده است. موافقت اصولی اولیه اجرای طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۲ دارای اعتبار بوده و تمدید آن منوط به انتخاب پیمانکار EPC و سایر شروط مندرج در موافقتنامه می باشد. هزینه نیز از سازمان منطقه آزاد قسم دریافت شده است. موافقتنامه دریافتی از وزارت نفت تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۲ در حد ۲۰ درصد مابقی از طریق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. شرکت مزبور در حال حاضر در مرحله بررسی پیشنهادات اجرایی پروژه ۱۵ میلیارد دلار برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ تسهیلات ارزی فاینانس و ۲۰ درصد مابقی از طریق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. شرکت مزبور در حال حاضر در مرحله بررسی پیشنهادات مستقیم شرکت کننده در مناقصه برگزار شده می باشند.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۹-۳- شرکت شیمیایی لاون (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۴ بمنظور تولید آمونیاک و اوره ایجاد گردید، طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ ترازنامه معادل ۱۱/۷ درصد بوده است. هم اکنون شرکت در حال پیگیری جهت تأمین منابع مالی، بمنظور تکمیل طرح مذکور است. ۲۵ درصد از سهام آن شرکت تحت مالکیت 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت به شرح زیر است:

**میلیون ریال**

سود خالص	درآمد	بدهی ها	دارایی ها
سال			
۸,۸۶۷	۲۰,۳۴۲	۸۰,۹۸۹	۱,۳۰۸,۵۹۹

**۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۴,۴۷۹	۴,۳۰۶	۱۰-۱	سرقفلی
۲۶,۶۸۹	۱۸,۱۳۸	۱۱۴,۸۲۲	۱۰۶,۲۷۷	۱۰-۲	دارایی های نامشهود
۲۶,۶۸۹	۱۸,۱۳۸	۱۱۹,۳۰۱	۱۱۰,۵۸۳		

۱۰-۱- سرقفلی به بهای تمام شده ۶۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی نفت نیک قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
(۲,۰۶۷)	(۲,۴۱۱)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۳۴۴)	(۱۷۳)	استهلاک دوره
۴,۴۷۹	۴,۳۰۶	مبلغ دفتری

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

مبالغ: میلیون ریال

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

ارزش دفتری	استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	افزایش
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
۲۰,۷۱۰	۱۲,۱۵۹	۸,۹۹۸	۱۳,۸۸۵	۳۵,۰۴۲
۹۳,۸۹۶	۹۳,۸۹۶	۰	۰	۹۳,۸۹۶
۲۱۶	۲۲۲	۰	۰	۲۲۲
				۶
				۴۵۳
				۱۲۹,۱۶۰
۱۱۴,۸۲۲	۱۰۶,۲۷۷	۲۲,۸۸۳	۸,۹۹۸	۱۳,۸۸۵
				۳۴,۵۹۵
				۹۳,۸۹۶
				۲۱۶
				۱۲۸,۷۰۷
۲۰,۷۱۰	۱۲,۱۵۹	۲۲,۸۸۳	۸,۹۹۸	۱۳,۸۸۵
۵,۹۷۹	۵,۹۷۹	۰	۰	۵,۹۷۹
۲۶,۶۸۹	۱۸,۱۳۸	۲۲,۸۸۳	۸,۹۹۸	۱۳,۸۸۵
				۳۵,۰۴۲
				۴۲۷
				۳۴,۵۹۵
				۵,۹۷۹
				۲۱,۰۲۱
				۲۲۷
				۴۰,۵۷۴

گروه:

نرم افزارهای رایانه ای

حق الامتیاز خدمات عمومی

سایر

شرکت اصلی:

نرم افزارهای رایانه ای

حق الامتیاز خدمات عمومی

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۱۱- دارایی های ثابت مشهود**  
**۱۱-۱- گروه:**

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح ارقام		
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	تغیلات	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	تغیلات	افزایش	مانده در ابتدای دوره	تغیلات	تغیلات	تغیلات
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره	تغیلات	استهلاک دوره	دوره	تغیلات	تغیلات	دوره	تغیلات	تغیلات	تغیلات
۴۴۴,۳۳۸	۴۴۴,۳۳۸	۰	۰	۰	۴۴۴,۳۳۸	۰	۰	۴۴۴,۳۳۸	۰	۰	زمین
۲۸۶,۵۸۶	۳۷۹,۳۳۱	۱۹۹,۴۶۲	(۲,۶۹۱)	۷,۶۳۸	۵۷۸,۶۹۳	(۲,۶۶۰)	۷۵۲	۵۸۱,۱۰۱	۰	۰	ساختمان
۱۸,۲۶۹	۱۸,۲۰۸	۲,۴۷۰	۰	۱۴۷۵	۳۹,۳۵۶	۳,۸۹۲	۰	۳۵,۴۶۴	۰	۰	جاده و محوطه سازی
۸۵۹,۳۰۱	۸۲۹,۵۴۱	۴۰۹,۹۷۸	۲۶,۳۸۲	۵۶,۹۵۶	۱,۳۵۹,۶۶۹	۶۰,۰۶۰	(۱,۸۴۷)	۱,۱۸۵,۷۹۱	۱۵,۴۶۵	۶۱,۶۱۴	تاسیسات ، تجهیزات و ماشین آلات
۲,۷۱۹,۲۵۵	۲,۵۴۷,۰۵۲	۵,۳۵۳,۳۳۸	(۱۲,۶۱۳)	۲۱۴,۳۶۴	۹,۰۰۰,۳۹۰	(۳۲,۱۶۶)	۰	۸,۹۷۰,۹۴۲	۶۱,۶۱۴	۶۱,۶۱۴	تاسیسات واحد ها
۷۴,۳۹۷	۷۸,۵۴۴	۲۰,۶۰,۶۰۰	(۹۳۰)	۱۲,۹۷۷	۲۸۵,۶۵۴	(۳,۲۷۲)	۰	۲۹۰,۷۱۶	۲۰,۷۱۶	۲۹۰,۷۱۶	اثاثه و مصنوعات
۱,۶۰,۷۸۰	۲,۷۲۸	۷۵,۵۸۹	(۱۲,۶۱۸)	۹۴۲	۲۹,۳۱۷	(۲۴,۱۹۱)	(۵,۴۶۹)	۵۷,۸۲۶	۱,۱۵۱	۱,۱۵۱	ادوات و ابزار آلات
۲۸,۵۵۰	۳۲,۷۲۲	۸۹,۹۲۰	۰	۳۱	۱۲۴,۶۲۲	۰	۴۰	۱۲۴,۶۰۲	۳۱	۳۱	وسایل نقلیه
۵,۵۵۶,۷۶۸	۵,۳۵۶,۳۱۴	۶,۳۰۵,۴۴۵	۰	(۲,۳۵۰)	۱۱,۷۶۱,۷۵۹	۱,۲۶۳	(۷,۲۷۶)	۹۹,۱۹۸	۹۹,۱۹۸	۹۹,۱۹۸	دارایی های در دست تکمیل
۳۰,۲۱۱	۳۲,۹۱۳				۳۴,۹۱۳	۰	۰	۳۰,۲۱۱	۲,۷۰۲	۲,۷۰۲	دارایی های در دست تکمیل
۴۸,۷۸۶	۳۲,۲۴۰				۳۲,۲۴۰	(۱۳,۸۴۶)	۰	۴۸,۷۸۶	۰	۰	پیش برداشت های سرمایه ای
۳۴,۷۰۰	۳۸,۲۲۸				۳۸,۲۲۸	(۱,۴۶۳)	۰	۳۴,۷۰۰	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	پروژه های در دست اجرا
۵,۶۶۹,۹۶۵	۵,۴۳۳,۸۹۵	۶,۳۰۵,۴۴۵	۰	(۲,۳۵۰)	۱۱,۸۶۹,۳۴۰	۰	(۲۱,۱۲۲)	۱۰۸,۸۹۱	۱۱,۷۸۱,۵۷۱	۱۱,۷۸۱,۵۷۱	

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

شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابقی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۱-۲- شرکت اصلی:

میلیون ریال - مبلغ دفتری		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	مقرر و استقالات	تجدیدات	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مقرر و استقالات	تجدیدات	افزایش	مانده در ابتدای دوره	شرح الاوامر
۱۳۵۱۱۷۲۹	۱۳۶۱۰۶۳۱	دوره	استقالات		دوره	دوره	دوره				۲۶۷,۰۸۳	زمین
۲۶۷,۰۸۳	۲۶۷,۰۸۳	*	*	*	*	*	۲۶۷,۰۸۳	*	*	*	۲۶۷,۰۸۳	ساختمان
۱۲۷,۵۳۸	۱۲۰,۱۳۰	۱۱۸,۳۰۸	(۲,۴۹۱)	۷,۲۳۹	۱۱۳,۲۶۰	۲۳۸,۳۳۸	(۲,۶۶۰)	*	*	*	۲۲۰,۹۹۸	چاهه و محوطه سازی
۱۸,۱۹۲	۱۸,۱۹۱	۲۱,۱۲۸	۲,۹۳۰	۱,۳۷۵	۱۷,۲۰۳	۳۹,۲۸۹	۳۸۹۲	*	*	*	۳۵,۳۹۷	تأسیسات ، تجهیزات و ماشین آلات
۸۵۱,۱۲۲	۸۲۱,۸۲۵	۲۰۶,۶۹۷	۲۶,۳۸۲	۵۶,۳۸۵	۳۳۳,۹۳۰	۱,۳۲۸,۶۲۲	۶۰,۰۶۰	(۱,۸۲۷)	۱۵,۳۵۵	۶۱,۶۱۴	۸,۹۷۰,۹۲۲	تأسیسات واحدا
۳,۲۷۹,۲۵۵	۳,۵۲۷,۰۵۲	۵,۴۵۳,۳۳۸	(۱۲,۶۱۳)	۲۱۲,۲۶۲	۵,۲۵۱,۶۸۷	۹,۰۰۰,۳۹۰	(۳۲,۱۶۶)	*	*	*	۸,۹۷۰,۹۲۲	اثاث و مصنوعات
۷۶,۹۱۲	۸۱,۳۲۹	۱۹۸,۰۵۸	(۹۲۰)	۱۲,۸۷۹	۱۸۶,۱۰۹	۲۷۹,۳۰۷	(۳,۳۷۲)	*	۱۹,۷۵۸	۲۶۳,۰۲۱	۲۶۳,۰۲۱	افراد و ابزارآلات
۱۶,۲۸۰	۳,۲۷۸	۲۵,۵۹۹	(۱۲,۶۱۸)	۹۲۲	۲۱,۵۲۶	۲۹,۳۱۷	(۳۲,۱۹۱)	(۵,۲۶۹)	۱,۱۵۱	۵۷,۸۲۶	۵۷,۸۲۶	وسایل نقلیه
۳۹,۹۹۲	۳۶,۲۵۹	۸۱,۷۰۵	*	۳۱	۳۷,۴۳۹	۱۱۷,۹۶۶	*	۳۱	*	*	۱۱۷,۹۳۳	
۵,۱۱۶,۳۸۰	۴,۹۱۵,۵۶۷	۶,۳۰۴,۲۷۳	*	(۴,۲۵۰)	۲۹۷,۱۱۹	۶,۰۱۱,۸۷۲	۱۱,۲۲۰,۳۱۰	۱,۲۶۳	(۷,۲۵۵)	۹۷,۸۷۸	۱۱,۱۷۸,۲۵۴	
۲۷,۹۲۹	۱۲,۰۸۳						۱۲,۰۸۳	*	(۱۳,۸۴۶)	*	۲۷,۹۲۹	پیشپرداخت های سرمایه‌ای
۳۲,۷۰۰	۳۸,۳۲۸						۳۸,۳۲۸	(۱,۲۶۳)	*	۴,۹۹۱	۳۴,۷۰۰	بروژه‌های در دست اجرا
۵,۱۷۹,۰۰۹	۴,۹۶۷,۸۷۸	۶,۳۰۴,۲۷۳	*	(۴,۲۵۰)	۲۹۷,۱۱۹	۶,۰۱۱,۸۷۲	۱۱,۱۷۲,۶۲۱	*	(۲۱,۱۳۱)	۱۰۲,۸۶۹	۱۱,۱۹۰,۸۸۳	

۱-۲-۱۱- دارایی های ثابت مشهود شامل ناحیه ۱: الفین، بتیز، بیزولیز و محازن، ناحیه ۲: پلی اتیلن سیک، پلی اتیلن سگین، پلی پروپیلن، بوتادین، پلی بوتادین رابر و بوتن یک و ناحیه ۳: اسید استیک، وینیل استات، اتیلن گلاکول ها، دواپل مگناتول، ترکیبات آلی نیتروژن دار و موجودیها مجموعا به مبلغ ۸۵۸ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی نژد پیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۲-۱۱- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خیابان تانان) در خیابان وام دریاضی از بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک مسکن است. توضیح اینکه بنا توجه به تسویه وام در رهن بودن ملک مزبور مورد نداشت، لیکن شرکت قصد دارد در آینده اقدام به دریافت وام جدید نماید، لذا در حال حاضر از فک رهن آن خودداری شده است.

۳-۱۱- افزایش دارائیهای ثابت طی دوره عمدتاً بابت تسویه قرارداد مربوط به توسعه واحد الفین به مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال، تعمیرات اساسی توربین گازی نیروگاه به مبلغ ۱۸,۶۵۶ میلیون ریال، خرید سرور به مبلغ ۱۱,۲۹۰ میلیون ریال، تسویه صورت و ضمانت‌های طرح توسعه واحد پلی اتیلن سیک به مبلغ ۶,۹۵۵ میلیون ریال، خرید تجهیزات اتاق کنترل DCS واحد پلی بوتادین رابر به مبلغ ۵,۱۱۸ میلیون ریال، خرید انواع تابلو برق به مبلغ ۳,۷۱۳ میلیون ریال و خرید دوربین مدار بسته به مبلغ ۳,۳۵۱ میلیون ریال می باشد.



**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۱۱-۲-۴- پروژه های در دست اجرای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مخارج برآوردی جهت تکمیل	پیش بینی تاریخ بهره برداری
حفاظت الکترونیکی مجتمع	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
ساخت و نصب برج واحد اتیلن اکساید اتیلن گلیکول	۳۰	۲۱,۲۹۹	۷۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷
سایر پروژه ها	۹۰	۹,۸۴۳	۱۰,۵۵۰	آذر ۱۳۹۶
		۷,۰۸۶		
		<u>۳۸,۲۲۸</u>		

**۱۲- سایر دارایی ها**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		کاتالیست ها
۲۷۱,۷۱۵	۳۵۹,۵۴۲	۲۷۱,۷۱۵	۳۵۹,۵۴۲	۱۲-۱	سپرده های مسدودی نزد بانک ها
۳۵۰,۱۷۱	۴۳۱,۱۶۵	۳۵۰,۱۷۱	۴۳۱,۱۶۵	۱۲-۲	وام کارکنان - حصه بلند مدت
۶۱,۲۴۲	۶۱,۲۴۲	۶۱,۲۴۲	۶۱,۲۴۲		سایر - عمدتا سپرده نزد گمرکات
۳,۵۸۷	۲,۷۶۳	۳,۵۸۷	۲,۷۶۳		
<u>۶۸۶,۷۱۵</u>	<u>۸۵۴,۶۹۲</u>	<u>۶۸۶,۷۱۵</u>	<u>۸۵۴,۶۹۲</u>		

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش دفتری کاتالیست ها در ابتدای دوره
۳۳۵,۹۰۱	۲۷۱,۷۱۵	افزایش طی سال
۳,۹۶۸	۱۲۴,۳۸۱	تعدیلات (برگشت به انبار)
(۱۲,۸۶۸)	۰	استهلاك دوره
(۶۵,۲۸۶)	(۳۶,۵۵۴)	مانده در پایان دوره
<u>۲۷۱,۷۱۵</u>	<u>۳۵۹,۵۴۲</u>	

۱۲-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها عمدتا شامل مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال سپرده نزد بانکهای سینا (شعبه میرداماد)، تجارت (شعبه مرکزی اراک)، ملی (شعبه PLC لندن) و ملی (شعبه پتروشیمی اراک) بابت ضمانتنامه های صادره، تسهیلات دریافتی در سنوات قبل، وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان و وجوه واریزی جهت افزایش سرمایه می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
			سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۹۸,۸۶۴	۱۳-۱	
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۹۸,۸۶۴		
			غیر تجاری:
			اسناد پرداختنی
۲,۱۸۳	۱۲,۱۸۳		حق بیمه پرداختنی
۸,۴۸۳	۹,۵۱۱		سپرده حسن انجام کار
۵۱,۷۲۷	۴۹,۱۲۴		سپرده حق بیمه
۳۴,۲۱۲	۳۰,۶۰۸		هزینه های پرداختنی
۳۰۲,۹۶۹	۵۳۲,۵۷۲	۱۳-۲	مالیاتهای تکلیفی
۳,۵۰۲	۴,۲۳۲		وارزیهای نامشخص بانکی
۱۰۳,۴۱۱	۲۶۰,۷۰۸		مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۲۴,۳۲۸	۲۳,۳۴۵		اشخاص وابسته - بدهی به شرکت پلی پروپیلن جم
۱۷۱,۶۵۵	۰		سایر
۱۹۰,۴۵۱	۲۱۲,۶۰۷		
۸۹۲,۹۲۱	۱,۱۳۴,۸۹۰		
۲,۶۸۲,۰۸۱	۳,۰۳۳,۷۵۴		
			اصلی:
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
			سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۹۸,۸۶۴	۱۳-۱	
۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۸۹۸,۸۶۴		
			غیر تجاری:
			اسناد پرداختنی
۲,۱۸۳	۱۲,۱۸۳		حق بیمه پرداختنی
۸,۳۲۹	۹,۳۰۵		سپرده حسن انجام کار
۵۱,۵۵۸	۴۸,۹۵۵		سپرده حق بیمه
۳۳,۸۱۶	۳۰,۲۱۲		هزینه های پرداختنی
۳۴۰,۰۱۰	۵۲۴,۹۲۴	۱۳-۲	مالیاتهای تکلیفی
۳,۴۵۵	۴,۱۰۵		وارزیهای نامشخص بانکی
۱۰۳,۴۱۱	۲۶۰,۷۰۸		مطالبات سهامداران - بابت حق تقدم
۲۴,۳۲۸	۲۳,۳۴۵		سایر
۱۶۵,۵۴۶	۱۴۴,۶۰۷		
۷۳۲,۶۳۶	۱,۰۵۸,۳۴۴		
۲,۵۲۱,۷۹۶	۲,۹۵۷,۲۰۸		

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲,۴۶۹	۶۵۵,۶۵۱	۱۳-۱-۳ ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۵۷,۴۰۷	۱۶۱,۳۳۳	شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۷۸,۳۹۲	۴۲۳,۱۸۴	۱۳-۱-۱ شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۵۷,۵۳۹	۴۳,۹۸۳	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند (خرید نفتا)
۷۶,۳۰۹	۹۸,۴۱۰	۱۳-۱-۱ شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا و جریمه تأخیر)
۲۷۰,۰۴۶	۲۶۴,۸۸۱	۱۳-۱-۲ شرکت پتروشیمی پارس
۷۲,۴۵۳	۴۴,۴۰۰	شرکت زرین پرشیا امید
۱۰۰,۷۱۹	۰	رسیدهای تسویه نشده خرید (معلق خرید)
۲۴۲,۴۴۸	۱۷۴,۹۴۵	سایر
۷۱,۳۷۸	۳۲,۰۷۷	
<b>۱,۷۸۹,۱۶۰</b>	<b>۱,۸۹۸,۸۶۴</b>	

۱۳-۱-۱- 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 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 سازند (ره) بترتیب به مبلغ ۶۲۲ و ۲۰۸ میلیارد ریال اجتناب نمود، متعاقباً در بازرنگری مصوبات سال ۱۳۹۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره ۲۱۰ فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره ۱-۷/۲۳۵۶۳ 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 زیان ناشی از مابه التفاوت 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 دوره 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.

۱۳-۱-۲- شرکت پالایش نفت اصفهان (فروشنده نفتا) 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 ۱۳۹۵ 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 ۲۶).

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**بازدادت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

۱-۳- ذخیره مزبینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد :

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۱۳۹۵	پیش برداشت به						ام تی بی ای	توضیح	
	جمع کل	پیش برداشت به	شرکتهای بخش و پالایشی	سایر	پرولین	پتان			فتنا
۱۱,۳۵۸	۳۳,۷۷۸	*	۳۳,۷۷۸	*	*	*	*	*	شرکت پالایش نفت امام خمینی
۳۶۷,۴۱۷	۸۹,۰۹۸	*	*	*	۷۹,۰۳	۸۱,۱۹۵	*	*	شرکت پالایش نفت آبادان
۲۲,۶۸۲	۴۳,۶۸۳	*	*	۴۳,۶۸۳	*	*	*	*	شرکت پخش فرآورده های نفتی
۷۵,۸۰۵	۲۳۴,۸۷۰	۱۴۰,۸۵۱	*	*	*	۳۷۵,۷۲۱	*	*	شرکت پالایش نفت شیراز
۶۰,۸۷۸	۶۰,۸۷۸	*	۱۰,۱۱۳	*	*	۵۹,۸۱۵	*	*	شرکت های عراقی
۱,۹۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت پتروشیمی مروارید
۳۷,۳۴۴	۷۹,۵۷۰	*	*	*	*	۷۹,۵۷۰	*	*	شرکت پتروشیمی شایان شیمی صنعت
۴,۹۵۱	۱,۱۳۶	*	۱,۱۳۶	*	*	*	*	*	شرکت پتروشیمی گازیان
۲,۹۷۵	*	۲۲,۴۴۰	۲۲,۴۴۰	*	*	*	*	*	شرکت پتروشیمی بوعلی
۵۸۳	۵۸۳	*	*	*	۵۸۳	*	*	*	شرکت پلیمر آریا ساسول
*	۶,۹۵۲	۶۷,۳۲۱	*	*	*	۷۴,۲۷۳	*	*	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۳۳,۵۷۶	۹۹,۳۰۳	*	۲۳۸	*	*	*	*	۹۹,۰۶۵	شرکت شیمی پالنت
۲۴,۸۵۳	۴,۳۶۰	۲۰,۴۹۳	*	*	*	۲۴,۸۵۳	*	*	شرکت پروآذر آسیا
۲۲,۶۸۹	*	۵۷,۱۹۶	*	*	۱۷,۹۰۲	*	۳۹,۲۹۴	*	شرکت پتروشیمی بندر امام
*	۲۲۴	*	*	*	*	۲۲۴	*	*	شرکت پالایش و نفت اصفهان
۱۵,۴۷۸	۷۷۰	*	*	*	*	*	۷۷۰	*	شرکت ملی نفت
*	۴۹۶	*	*	*	*	۴۹۶	*	*	شرکت پالایش نفت تهران
۷۶۲,۴۶۹	۶۵۵,۶۵۱	۳۰۸,۳۰۱	۵۸,۶۰۵	۶۱,۵۸۵	۸,۴۸۶	۶۹۶,۱۲۷	۴۰۰,۶۴۴	۹۹,۰۶۵	

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۰۱	۱۱۱,۰۱۶	۲۶,۷۰۱	۱۱۱,۰۱۶	ذخیره اجاره مخازن و خرید مواد شیمیایی
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	ذخیره بابت رأی هیأت بدوی بدهی بیمه تأمین اجتماعی
۱۱۶,۴۶۹	۹۵,۲۰۶	۱۱۶,۴۶۹	۹۵,۲۰۶	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و ...)
۲۴,۹۸۳	۴۳,۰۹۴	۲۴,۹۸۳	۴۳,۰۹۴	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۲۵,۷۶۷	۵۰,۴۶۶	۲۵,۷۶۷	۵۰,۴۶۶	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۱,۶۶۸	۱۹,۱۰۲	۱,۶۶۸	۱۹,۱۰۲	ذخیره اعلامیه صندوق بازنشستگی
۱۴,۲۱۹	۲۶,۵۳۰	۱۴,۲۱۹	۲۶,۵۳۰	ذخیره حمل محصولات داخلی و صادراتی
۸۷۵	۸۷۵	۸۷۵	۸۷۵	ذخیره سود دوران تاخیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی
۱۲۹,۳۲۸	۷۸,۶۳۵	۹۲,۲۸۷	۸۶,۲۸۳	سایر
<b>۳۴۰,۰۱۰</b>	<b>۵۲۴,۹۲۴</b>	<b>۳۰۲,۹۶۹</b>	<b>۵۳۲,۵۷۲</b>	

۱۳-۳- مبلغ ۲۶۷,۲۱۰ میلیون ریال از مانده پرداختنی های تجاری و غیرتجاری مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال
۱۱۷		۰
۷۵۵,۸۳۵	۱۴-۲	۴۹۴,۴۱۳
۷۵۵,۹۵۲		۴۹۴,۴۱۳

شرکت های فرعی  
شرکت اصلی  
گروه

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹,۵۴۹	۷۵۵,۹۵۲	مانده در ابتدای دوره
۴۲۳,۹۷۶	۲۵۲,۱۵۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۲۰,۶۶۶	۲۱,۰۲۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵۷۷,۵۷۳)	(۵۱۳,۵۸۰)	پرداختی طی دوره
۷۷۶,۶۱۸	۵۱۵,۵۵۵	
(۲۰,۶۶۶)	(۲۱,۱۴۲)	پیش پرداختهای مالیاتی
۷۵۵,۹۵۲	۴۹۴,۴۱۳	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

۱۳۹۵  
 میلیون ریال  
 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مالیات					سال مالی		
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۷۰,۴۲۵	۰	۶۴۳,۰۹۰	۶۴۳,۰۹۰	۷۶۲,۸۶۷	۴۸۷,۵۷۹	۲,۲۹۴,۱۵۲	۲,۵۵۶,۱۶۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۸۲,۲۱۸	۱۱۸,۶۵۰	۴۵۶,۸۳۹	۰	۵۵۱,۶۷۷	۳۰۹,۰۵۷	۱,۴۶۵,۷۸۲	۶,۰۸۳,۳۴۲	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۴۲۳,۸۵۹	۱۴۴,۷۴۷	۲۷۹,۱۱۳	۰	۰	۴۲۳,۸۵۹	۲,۰۱۱,۶۸۱	۴,۲۲۳,۷۵۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۰	۲۵۲,۱۵۸	۰	۰	۰	۲۵۲,۱۵۸	۱,۱۷۵,۴۳۳	۲,۴۸۶,۷۸۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	۷۷۶,۵۰۲	۵۱۵,۵۵۵							پیش پرداخت مالیات عملکرد
	(۲۰,۶۶۷)	(۲۱,۱۴۲)							
	۷۵۵,۸۳۵	۴۹۴,۴۱۳							

۱۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۸۸۴	۳۶,۰۹۲	۳۶,۸۸۴	۳۶,۰۹۲
۲,۶۱۰,۴۸۵	۲,۱۵۱,۵۱۰	۲,۶۱۰,۴۸۵	۲,۱۵۱,۵۱۰
۰	۱۰,۵۳۹	۰	۱۰,۵۳۹
۲,۶۲۷,۳۶۹	۲,۱۹۸,۱۴۱	۲,۶۲۷,۳۶۹	۲,۱۹۸,۱۴۱

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۳۵۰ ریال می باشد.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۱۶- پیش دریافتها

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان:		
۳۳۴,۸۰۰	۴۲۲,۷۶۴	۱۶-۱
		فروش صادراتی
۷۱۶,۴۵۷	۵۹۳,۵۰۷	
		فروش داخلی
۱,۰۵۱,۲۵۷	۱,۰۱۶,۲۷۱	
۲,۴۱۴	۲,۵۳۴	
		سایر پیش دریافتها
۱,۰۵۳,۶۷۱	۱,۰۱۸,۸۰۵	

۱۶-۱- پیش دریافت های فروش صادراتی شامل مبلغ ۲,۵۴۴ هزار یورو، ۲۷۴ هزار دلار و ۲۷,۵۰۸ هزار درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۵).

۱۶-۲- مبلغ ۲۵,۶۲۲ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۰,۰۴۲	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۲۲۴,۶۱۸	۱,۴۴۷,۰۶۳	مانده در ابتدای دوره
۴۴۱,۷۰۷	۳۳۹,۷۳۷	۴۴۱,۷۰۷	۳۴۰,۲۸۱	ذخیره تامین شده
(۲۱۴,۶۸۶)	(۸۶,۴۰۲)	(۲۱۹,۲۶۲)	(۸۶,۴۰۲)	پرداخت شده طی دوره
۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۳۹۸	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۰۰,۹۴۲	مانده در پایان دوره



**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۱۸- سرمایه**

۱۸-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰	۲,۵۳۳,۲۵۱,۰۶۵	۵۰	۲,۵۰۶,۱۸۴,۶۳۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶	۷۹۵,۰۴۱,۱۷۵	۱۶	۷۹۵,۰۲۱,۱۷۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۰	۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۸	۸۹۷,۰۵۸,۴۵۲	۸	۳۹۷,۱۳۰,۰۲۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲	۸۲,۹۰۷,۱۶۰	۲	۱۱۵,۵۲۷,۹۴۲	شرکت سهامی بیمه ایران
۱	۷۷,۱۲۰,۹۵۵	۲	۷۷,۱۲۰,۹۵۵	شرکت بیمه مرکزی ایران
۰	۰	۱	۷۲,۸۹۷,۴۷۹	شرکت گروه مالی سپهر صادرات
۱۳	۶۵۴,۶۲۱,۱۹۳	۱۳	۶۷۶,۰۹۷,۷۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۹- افزایش سرمایه در جریان**

۱۹-۱- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت 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 و از این بابت مبلغ ۳,۰۱۹,۵۰۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است، مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های مرعی میبالی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۱- سایر اندوخته ها**

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

**۲۲- سهم اقلیت**

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۰۳,۴۴۱	۲۰۳,۴۴۱	اندوخته قانونی
۱۰۷۱	۱,۰۷۱	سود انباشته
( ۲۶,۱۹۴ )	( ۳۷,۵۶۳ )	سهم از ارزش متصفانه دارایی ها
۲۸,۷۴۴	۲۸,۷۴۴	
۲۰۷,۰۶۲	۱۹۵,۶۹۳	

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه			یادداشت		
	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۳-۱
۳۴,۴۴۱	.	.	.	.	.	
۲۴,۲۹۱,۵۹۰	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	

فروش خالص  
سود سرمایه گذاری ها

۲۳-۱- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی						
۱۳۹۵		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
فروش داخلی:						
۳,۲۰۷,۷۰۳	۸۰,۴۱۱	۱,۵۶۶,۴۵۱	۴۰,۵۱۵	۱,۳۸۳,۹۶۹	۳۲,۹۶۶	پلی اتیلن سنگین
۱,۴۳۲,۹۱۷	۳۶,۹۱۴	۵۸۱,۱۹۶	۱۵,۹۲۹	۱,۰۱۰,۷۶۰	۲۵,۴۳۷	پلی اتیلن سبک
۲,۳۹۰,۶۰۰	۶۷,۰۰۵	۱,۱۰۲,۹۹۳	۳۳,۰۵۷	۱,۲۶۶,۷۲۸	۳۱,۳۸۳	پلی پروپیلن
۲,۰۳۰,۱۷۵	۶۹,۳۱۴	۷۷۹,۲۳۳	۳۰,۷۳۶	۱,۱۱۱,۵۵۷	۳۲,۸۸۲	دو اتیل هگزانول
۸۱۰,۱۶۱	۲۸,۱۹۰	۳۶۶,۸۱۱	۱۳,۰۲۷	۳۸۹,۹۳۵	۱۳,۰۰۰	وینیل استات
۶۵۹,۸۴۹	۲۹,۶۴۷	۳۱۹,۵۰۳	۱۵,۸۱۲	۳۱۲,۷۵۰	۱۱,۵۶۳	اتیلن گلاکول ها
۷۵۹,۳۸۷	۱۲,۳۹۱	۲۴۱,۵۵۴	۵,۵۳۰	۲۷۱,۹۷۲	۴,۵۲۶	پلی بوتادین رابر
۶۳۶,۶۷۴	۳۷,۲۳۱	۲۱۹,۳۹۸	۱۶,۵۷۰	۲۹۵,۲۲۲	۱۶,۳۷۴	بوتادین (بی بی آر)
۵۴۵,۱۳۱	۱۵,۲۸۰	۲۶۳,۵۹۹	۷,۲۴۶	۲۶۰,۵۶۴	۶,۶۷۳	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۶۴۷,۹۰۵	۲۸,۸۹۷	۳۰۶,۱۲۲	۱۳,۷۵۵	۳۴۰,۵۱۹	۱۵,۱۹۸	اتوکسیلات ها
۷۰۵,۲۵۷	۵۲,۱۰۲	۲۵۴,۴۳۲	۲۳,۳۶۷	۵۴۹,۶۷۲	۳۰,۹۱۷	سایر
۱۳,۸۶۲,۷۵۹	۴۵۷,۳۸۲	۶,۰۰۸,۹۸۲	۲۱۵,۷۴۴	۷,۱۹۳,۶۴۸	۲۲۰,۹۱۹	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی:						
۶۲۹,۲۶۶	۱۴,۸۱۳	۳۱۲,۳۲۷	۷,۶۱۳	۴۸۶,۰۳۱	۱۱,۴۰۷	پلی اتیلن سنگین
۱,۴۳۰,۴۸۲	۳۵,۹۶۵	۶۴۱,۷۸۶	۱۷,۴۶۰	۵۹۵,۹۹۳	۱۴,۵۰۹	پلی اتیلن سبک
۱,۰۹۰,۷۰۰	۲۸,۹۹۰	۴۸۷,۴۹۲	۱۳,۹۶۸	۴۸۱,۹۴۴	۱۱,۶۲۵	پلی پروپیلن
۱,۱۰۹,۱۷۹	۴۴,۸۹۷	۵۴۲,۳۴۲	۲۶,۰۰۲	۵۴۴,۰۲۱	۱۹,۴۹۱	اتیلن گلاکول ها
۷۵۲,۵۲۵	۱۵,۲۱۲	۲۵۸,۴۶۲	۷,۳۵۷	۴۷۹,۵۳۱	۸,۵۲۸	پلی بوتادین رابر
۱,۰۳۶,۵۰۸	۷۰,۹۴۵	۷۵۱,۲۱۴	۵۴,۰۶۳	۳۸۵,۵۹۹	۲۱,۷۷۸	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۳,۸۵۵,۶۱۱	۲۲۱,۷۸۰	۱,۱۷۳,۰۵۵	۸۳,۶۱۲	۲,۳۸۶,۰۹۸	۱۲۲,۵۹۶	هیدرو کربور آ-۸۰ و آ-۹۲
۳۹۷,۲۶۲	۱۱,۳۸۱	۱۴۲,۱۴۷	۴,۱۸۱	۲۵۱,۴۶۹	۶,۶۵۵	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۹۲,۲۵۷	۷,۲۹۷	۷۷,۹۴۰	۶,۳۵۹	.	.	سی اف او و سایر
۱۰,۳۹۴,۳۹۰	۴۵۱,۳۸۰	۴,۳۸۶,۷۶۵	۲۲۰,۶۱۵	۵,۶۱۰,۶۸۶	۲۱۶,۶۰۹	جمع فروش صادراتی
۲۴,۲۵۷,۱۴۹	۹۰۸,۶۶۲	۱۰,۳۹۵,۷۴۷	۴۳۶,۳۵۹	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۴۳۷,۵۲۸	جمع کل فروش

۲۳-۱-۱- معادل ارزی مبلغ فروش صادراتی شامل فروش دلاری به مبلغ ۶۸,۲۷۸ هزار دلار، فروش یورویی به مبلغ ۱۴,۹۳۹ هزار یورو و فروش درهمنی به مبلغ

۲۲۹,۸۲۳ هزار درهم است.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۲-۲۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران پس از تأیید مدیریت شرکت و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت های جهانی و بر اساس نرخ فوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتز و با لحاظ شرایط منطبقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۳-۲۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۵		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		گروه و شرکت اصلی: اشخاص وابسته سایر اشخاص
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۵	۱,۲۲۷,۴۷۵	۵	۴۶۹,۰۶۴	۴	۵۵۷,۵۲۴	
۹۵	۲۳,۰۲۹,۶۷۴	۹۵	۹,۹۲۶,۶۸۳	۹۶	۱۲,۲۴۶,۸۱۰	
	۲۴,۲۵۷,۱۴۹		۱۰,۳۹۵,۷۴۷		۱۲,۸۰۴,۳۳۴	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	نوع محصول
					ناحیه یک (محصولات الفینی):
۱۸	۳۲	۱۹۳,۵۷۷	۴۱۱,۱۱۷	۶۰۴,۶۹۴	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۲۳	۲۲	۵۲۱,۷۸۸	۱,۱۶۴,۳۱۰	۲,۳۸۶,۰۹۸	هیدروکربورهای آ-۸۰ و آ-۹۲
(۳)	۱۸	۳۴,۸۹۱	۱۵۹,۴۰۲	۱۹۴,۲۹۳	سی اف او
۲۰	۲۴	۷۵۰,۲۵۶	۲,۴۳۴,۱۲۹	۳,۱۸۵,۰۸۵	جمع ناحیه یک
					ناحیه دو (محصولات پلیمری):
۴۲	۳۹	۲۹۰,۹۸۰	۴۶۰,۵۲۴	۷۵۱,۵۰۴	پلی بوتادین رابر
۳۶	۳۸	۶۶۰,۸۰۳	۱,۰۸۷,۱۶۹	۱,۷۴۸,۶۷۲	پلی پروپیلن
۲۳	۱۹	۳۵۱,۷۰۹	۱,۵۱۸,۲۹۱	۱,۸۷۰,۰۰۰	پلی اتیلن سنگین
۱۶	۱۰	۱۶۰,۱۴۹	۱,۴۴۵,۹۰۳	۱,۶۰۶,۷۵۲	پلی اتیلن سبک خطی
(۱۹)	۸	۲۴,۵۱۳	۲۷۰,۷۰۹	۲۹۵,۲۲۲	بوتادین و بی بی آر
۲۵	۲۴	۱,۴۸۸,۸۵۴	۴,۷۸۳,۲۹۶	۶,۲۷۲,۱۵۰	جمع ناحیه دو
					ناحیه سه (محصولات شیمیایی):
۵۳	۴۹	۵۳,۱۸۹	۵۵,۵۷۱	۱۰۸,۷۶۰	اتیلن اکساید
۳۶	۳۳	۱۱۱,۱۲۰	۲۲۹,۳۹۸	۳۴۰,۵۱۸	اتوکسیلات ها
۳۰	۲۸	۱۴۳,۹۳۷	۳۶۸,۰۹۷	۵۱۲,۰۳۴	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱۸	۱۹	۱۶۰,۰۳۳	۶۹۶,۷۳۸	۸۵۶,۷۷۱	اتیلن گلاکول ها
۷	۱۸	۱۹۵,۴۵۴	۹۱۶,۱۰۳	۱,۱۱۱,۵۵۷	دواتیل هگزانول ها
(۱۱)	(۱۶)	(۶۲,۸۱۳)	۴۵۲,۸۱۸	۳۸۹,۹۳۵	وینیل استات
۳۱	۲۴	۶,۶۰۲	۲۰,۹۲۲	۲۷,۵۲۴	سایر
۱۶	۱۸	۶۰۷,۴۵۲	۲,۷۳۹,۶۴۷	۳,۳۴۷,۰۹۹	جمع ناحیه سه
۲۱	۲۲	۲,۸۴۶,۵۶۲	۹,۹۵۷,۷۷۲	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۴۶,۰۹۹	۵,۹۹۵,۳۰۳	۷,۱۷۶,۱۲۳
۶۳۷,۵۰۶	۲۹۲,۷۲۳	۳۸۵,۶۹۶
۲,۱۶۶,۰۰۵	۱,۰۳۹,۸۶۲	۱,۲۵۵,۵۰۲
۱,۵۹۶,۴۴۹	۸۳۱,۱۹۰	۷۶۰,۶۳۳
۶۵۹,۰۸۹	۳۳۶,۳۸۹	۳۳۴,۱۷۲
۲۸۷,۸۳۵	۱۳۳,۲۹۰	۱۵۲,۷۳۸
۲۵۴,۰۱۵	۶۶,۲۴۰	۱۵۰,۷۶۷
۱۸,۸۴۶,۹۹۸	۸,۶۹۴,۹۹۷	۱۰,۲۱۵,۶۵۱
(۱۰,۷۱۸)	(۱۰,۲۳۶)	(۴۶۵)
۱۸,۸۳۶,۲۸۰	۸,۶۸۴,۷۶۱	۱۰,۲۱۵,۱۸۶
(۸۱,۹۲۱)	(۷۵,۹۹۱)	۳۰,۶۷۶
۱۸,۷۵۴,۳۵۹	۸,۶۰۸,۷۷۰	۱۰,۲۴۵,۸۶۲
۱۳۳,۵۰۶	۲۹,۵۱۶	(۲۹۶,۲۶۳)
۱۸,۸۸۷,۸۶۵	۸,۶۳۸,۲۸۶	۹,۹۴۹,۵۹۹
۱۹۵,۹۹۹	۰	۸,۱۷۳
۱۹,۰۸۳,۸۶۴	۸,۶۳۸,۲۸۶	۹,۹۵۷,۷۷۲

مواد مستقیم مصرفی  
دستمزد مستقیم  
سرریز ساخت:  
دستمزد غیرمستقیم  
مواد غیرمستقیم و گاز مصرفی  
استهلاک  
خدمات تخصصی و پیمانکاری  
سایر

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳-۲۴)  
جمع هزینه های ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت  
بهای تمام شده ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده  
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته  
بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته  
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۴-۱- در دوره مالی جاری مبلغ ۷,۱۸۳,۰۲۲ میلیون ریال (سال و دوره مالی قبل به ترتیب مبلغ ۱۳,۴۵۴,۰۶۳ میلیون ریال و مبلغ ۵,۹۸۰,۰۹۹ 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

درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۵	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل سال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	فروشنده	نوع مواد
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۴	۱,۹۲۴,۹۷۸	۱۷	۱,۰۲۵,۴۷۱	۱۴	۹۷۵,۹۵۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۲۰	۲,۶۴۳,۳۱۳	۱۹	۱,۱۳۳,۷۲۷	۱۸	۱,۳۱۲,۶۴۶	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک
۱۹	۲,۵۲۶,۵۲۲	۲۳	۱,۳۵۹,۷۶۷	۲۵	۱,۷۵۵,۴۷۷	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۵	۶۷۸,۳۳۷	۴	۲۴۵,۸۱۴	۶	۴۵۱,۸۷۷	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین
۶	۷۴۳,۷۲۴	۸	۴۴۵,۷۳۰	۷	۵۲۷,۸۹۰	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۷	۹۷۸,۱۴۹	۶	۳۸۴,۷۰۵	۵	۳۶۱,۵۰۳	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۲۹	۳,۹۵۹,۰۴۰	۲۳	۱,۳۸۴,۸۸۵	۲۵	۱,۷۹۷,۶۷۹	شرکتهای متفرقه	سایر
	۱۳,۴۵۴,۰۶۳		۵,۹۸۰,۰۹۹		۷,۱۸۳,۰۲۲		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان د

ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی دوره	نسبت تولید واقعی به پیش بینی سال	درصد
۳۰۶,۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۰۶	۵۱	اتیلن
۱۲۷,۵۲۸	۱۱۷,۶۰۰	۵۹,۸۵۹	۵۱	پروپیلن
۷۹,۲۰۸	۷۹,۴۰۰	۴۱,۵۸۰	۵۲	هیدروکربور چهار کربنه
۱۷۴,۰۷۲	۱۸۸,۷۰۰	۱۱۳,۱۰۱	۶۰	هیدرو کربور خام
۵,۳۳۶	۳,۲۰۰	۱,۸۹۷	۵۹	هیدروژن
۶۵,۲۹۶	۳۳,۰۰۰	۱۸,۵۳۴	۵۶	سی اف او
۱۶۸,۸۳۰	۱۸۶,۸۰۰	۱۱۳,۵۵۳	۶۱	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۱۰۸,۰۰۰	۲۴۱,۵۰۰	۱۲۱,۱۲۸	۵۰	هیدروکربورهای آ- ۸۰- و آ- ۹۲
۷۵,۰۰۰	۹۳,۱۳۸	۴۶,۸۱۹	۵۰	پلی پروپیلن
۸۵,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۴۵,۶۵۱	۵۲	پلی اتیلن سنگین
۶۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۴۰,۷۶۹	۵۴	پلی اتیلن سبک
۱۱۲,۴۸۲	۷۹,۰۰۰	۴۲,۱۲۵	۵۳	اتیلن اکساید
۱۰۵,۰۰۰	۵۳,۹۰۰	۲۹,۶۷۱	۵۵	اتیلن گلاکول ها
۳۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰	۱۱,۲۵۰	۴۹	اسید استیک
۳۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰	۱۳,۶۸۱	۴۴	وینیل استات
۲۷,۴۳۳	۳۰,۵۰۰	۱۶,۰۵۴	۵۳	بوتادین
۲۱,۶۱۳	۲۹,۵۰۰	۱۶,۱۹۹	۵۵	رافینیت بی بی آر
۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۷	۴۵	پلی بوتادین رابر
۵۵,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۴,۲۱۱	۵۷	دو اتیل هگزانول
۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۳,۲۷۹	۴۸	بوتن یک
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۶	۵۲	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۸	۵۱	اتوکسیلات ها
۱,۷۲۹,۰۹۸	۱,۷۶۹,۷۸۸	۹۴۶,۵۵۸	۵۳	

۳-۲۴- هزینه های جذب نشده در تولید:

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۱۸	۱۰,۲۳۶	۴۶۵

سربار

**شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۴,۸۷۹	۳۱۵,۷۱۵	۳۵۹,۰۸۱	۶۴۴,۶۱۲	۳۳۹,۷۲۳	۳۷۸,۳۳۲	۲۵-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۶۲,۹۹۷	۱۴۴,۱۵۲	۸۹,۹۸۱	۲۶۲,۹۹۷	۱۴۴,۱۵۲	۸۹,۹۸۱	۲۵-۲	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۱۸۰,۷۸۶	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۸۶	۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۵-۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۰۸۸	۷,۹۱۸	۷,۹۹۲	۴۸,۵۳۵	۹,۱۸۹	۸,۹۰۲		استهلاک دارایی ها
۱۴,۶۵۰	۷,۶۴۵	۷,۰۱۷	۱۴,۶۵۰	۷,۶۴۵	۷,۰۱۷		مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۳۰,۸۸۶	۵۳,۴۱۶	۱۶,۱۲۷	۳۰,۸۸۶	۵۳,۴۱۶	۱۶,۱۲۷		خدمات دریافتی
۱۹,۴۵۹	۱۰,۱۷۱	۱۱,۳۱۶	۲۰,۵۹۸	۱۰,۳۳۴	۱۱,۷۵۷		آب، برق و گاز
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰		ذخیره رأی هیأت بدوی تأمین اجتماعی
۱۵,۷۲۳	۱۵,۷۲۳	۰	۱۵,۷۲۳	۱۵,۷۲۳	۰	۲۵-۴	اجاره مخازن محصولات صادراتی
۵۶,۶۹۰	۱۹,۷۲۲	۱۳,۰۷۷	۵۶,۶۹۰	۱۹,۷۲۲	۱۳,۰۷۷		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۲۹,۸۲۵	۱۲,۹۳۷	۱۵,۹۱۴	۲۹,۸۲۵	۱۲,۹۳۷	۱۵,۹۱۴		کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۵۹,۴۴۸	۱۵,۲۲۹	۱۶,۳۴۹	۱۵,۴۳۰	۰	۰		کارمزد فروش محصولات صادراتی
۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۲۵-۵	هزینه زمینهای استجاری
۲۱۱,۵۱۶	۷۸,۱۷۲	۴۶,۰۸۷	۲۳۷,۴۱۶	۹۴,۴۰۴	۴۷,۰۴۹		سایر
۱,۵۰۲,۹۴۷	۶۸۰,۸۰۰	۹۲۲,۹۴۱	۱,۵۵۸,۱۴۸	۷۰۷,۲۶۵	۹۲۸,۱۵۶		
۴۰,۴۱۹	۱۸,۶۹۱	۲۲,۸۳۴	۴۰,۴۱۹	۱۸,۶۹۱	۲۲,۸۳۴		سهم از هزینه های خدماتی
۱,۵۴۳,۳۶۶	۶۹۹,۴۹۱	۹۴۵,۷۷۵	۱,۵۹۸,۵۶۷	۷۲۵,۹۵۶	۹۵۰,۹۹۰		

## شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

- ۲۵-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه دولت و قانون کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکتهای خدماتی (از جمله تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند یادداشت توضیحی ۳-۱) می باشد.
- ۲۵-۲- 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 دوره مشابه ناشی از کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی بدلیل افزایش فروش این محصولات بصورت تحویل درب کارخانه می باشد.
- ۲۵-۳- هزینه مطالبات مشکوک الوصول مربوط به اخذ ذخیره ارقام راکد و سنواتی موضوع بند ۴ تکالیف مجمع عمومی سالیانه ۱۰ خرداد سالجاری می باشد.
- ۲۵-۴- کاهش هزینه اجاره مخازن محصولات صادراتی بدلیل بهره برداری و استفاده از مخازن ساخت شرکت است.
- ۲۵-۵- 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.



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی	گروه				
	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴,۰۲۳)	۲۶,۶۹۵	(۳۳,۷۲۷)	۴۵,۷۹۷	۴۴,۷۳۸	(۳۳,۲۶۲)
۱۶۶,۰۲۶	•	۴,۱۲۰	۱۶۶,۰۲۶	•	۴,۱۲۰
•	•	•	(۳۴۵)	(۲۳۲)	(۱۷۲)
•	•	۷۸,۲۲۱	•	•	۷۸,۲۲۱
(۱۳۰,۰۰۰)	•	•	(۱۳۰,۰۰۰)	•	•
(۲۴۰,۰۰۰)	•	•	(۲۴۰,۰۰۰)	•	•
(۱۰,۷۱۸)	(۱۰,۷۱۲)	(۴۶۵)	(۱۰,۷۱۸)	(۱۰,۷۱۲)	(۴۶۵)
۳۲۹	•	(۲)	۵۲,۴۳۷	۲۲,۴۵۷	۶,۳۱۸
(۲۷۸,۳۸۶)	۱۶,۵۲۳	۳۸,۱۲۷	(۱۱۶,۸۰۳)	۵۶,۷۹۱	۲۴,۷۶۰

سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز

تبدیل نرخ مقادیر هیدروژن دریافتی از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ و صورتحساب های پروپین، ال بی جی و نفتا شرکت پالایش نفت سازند.

استهلاک سرقتی حاصل از تحصیل شرکت نفت نیک قسم

سود حاصل از فروش کاتالیست مستعمل وینیل استات

چربیه تأخیر در پرداخت صورتحسابهای شرکت پالایش نفت اصفهان

زیان کاهش ارزش موجودیها

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳-۲۴)

سایر

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

۲۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۲,۳۶۳	۲۴۵,۹۲۹	۴۳۹,۳۳۷	۵۴۴,۱۶۸	۲۶۵,۷۱۴	۴۴۰,۷۵۱
۱۴۰,۲۹۱	۸۰,۵۸۷	۴۹,۳۸۰	۱۴۰,۲۹۱	۸۰,۵۸۷	۴۹,۳۸۰
۵۶,۴۰۲	۲۴,۷۰۵	۲۱,۷۱۷	۵۶,۴۰۲	۲۴,۷۰۵	۲۱,۷۱۷
۲۰,۴۰۰	۰	۰	۲۰,۴۰۰	۰	۰
۲۰,۹۰۵	۷,۶۶۶	۲۲,۴۶۵	۲۰,۹۰۵	۷,۶۶۶	۲۲,۴۶۵
۲,۸۸۰	۹۶۶	۱۰,۶۹۸	۲,۸۸۰	۹۶۶	۱۰,۶۹۸
۲,۷۱۹	۱,۵۷۵	۰	۲,۷۱۹	۱,۵۷۵	۰
۱۱,۸۱۷	۵,۵۶۰	۴,۲۵۴	۱۱,۸۲۶	۵,۵۷۸	۴,۲۵۹
۷۸۷,۷۷۷	۳۶۷,۰۰۸	۵۴۷,۸۵۱	۷۹۹,۵۹۱	۳۸۶,۷۹۱	۵۴۹,۲۷۰

سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از بسته بندی (پتسکه، پالت و ...)

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا

درآمد فروش کالای اسقاطی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

شرکت نیرو شیمی سازوند (سهامی عام)  
 مادرانیت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه شرکت اصلی

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۳۵,۹۷۴	۱,۰۷۲,۲۹۳	۱,۹۳۸,۹۳۴	۲,۶۵۷,۹۱۵	۱,۰۰۸,۲۹۶	۱,۹۴۰,۳۳۲
(۳۲۴,۸۰۵)	(۱۲۶,۲۲۹)	(۱۹۶,۶۰۷)	(۳۲۴,۹۰۰)	(۱۲۶,۱۶۱)	(۱۹۶,۶۰۷)
۳,۰۹۱,۱۶۹	۹۴۶,۰۶۴	۱,۷۴۲,۳۲۷	۲,۳۳۳,۰۱۵	۸۸۲,۱۳۵	۱,۷۴۳,۷۲۵
۷۸۷,۷۷۷	۳۶۷,۰۰۸	۵۴۷,۸۵۱	۷۸۹,۵۹۱	۲۸۶,۷۹۱	۵۴۹,۳۷۰
(۷۹,۰۵۴)	(۲۳,۱۱۵)	(۵۵,۵۵۱)	(۷۹,۰۷۶)	(۲۳,۱۸۳)	(۵۵,۵۵۱)
*	*	*	(۱۲,۳۲۱)	۱,۱۳۰	(۱۱,۳۶۹)
۷۰۸,۷۲۳	۳۴۳,۸۹۳	۴۹۲,۳۰۰	۷۳۷,۷۵۶	۳۴۴,۷۳۸	۵۰۵,۰۸۸
۲,۲۲۳,۷۵۱	۱,۳۴۱,۵۰۱	۲,۳۸۶,۷۸۵	۲,۶۵۷,۵۰۶	۱,۳۷۵,۰۸۷	۲,۶۸۹,۶۰۲
(۲۲۳,۸۵۹)	(۱۶۹,۳۳۴)	(۲۵۲,۱۵۸)	(۲۲۳,۹۷۶)	(۱۶۹,۳۳۴)	(۲۵۲,۱۵۸)
*	*	*	(۱۲,۳۲۱)	۱,۱۳۰	(۱۱,۳۶۹)
۳,۷۹۹,۸۹۲	۱,۲۷۲,۱۵۷	۲,۲۲۴,۶۲۷	۳,۸۴۵,۷۷۱	۱,۳۰۴,۶۱۳	۲,۲۲۸,۸۱۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
 اثر مالیاتی

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

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

سود خالص  
 اثر مالیاتی  
 سهم اقلیت از سود خالص

شرکت اصلی

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۰۳,۹۱۸,۸۱۱	۲,۳۲۰,۶۹۲,۷۸۱	۵,۸۷۵,۰۹۱,۳۵۷

میانگین روزون تعداد سهام عادی

**شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

۲۹- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

جمع	محصولات ناحیه سه		محصولات ناحیه دو		محصولات ناحیه یک	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۴,۷۵۷,۱۴۹	۱۷,۸۰۴,۳۳۴	۷,۱۸۲,۹۰۶	۳,۳۳۷,۰۹۹	۱۱,۶۹۳,۵۸۰	۶,۲۷۲,۱۵۰	۵,۳۸۰,۶۶۳
۵,۱۷۳,۲۸۵	۲,۸۴۶,۵۶۲	۱,۰۰۰,۷۵۴۳	۶۰۷,۴۵۲	۳,۰۸۹,۸۵۰	۱,۴۸۸,۸۵۴	۱,۰۷۵,۸۹۲
(۱۹۳,۹۴۵)	۳۸,۱۲۷					
(۱,۵۴۳,۳۶۶)	(۹۴۵,۷۷۵)					
۳,۴۳۵,۹۷۴	۱,۹۳۸,۹۳۴					
۴,۳۶۰,۵۷۹	۴,۲۶۱,۹۳۶	۱,۲۵۳,۶۶۷	۱,۲۲۵,۳۰۷	۱,۴۷۱,۶۹۵	۱,۴۳۸,۴۰۳	۱,۶۳۵,۲۱۷
۱۴,۲۷۷,۸۱۵	۱۶,۵۴۹,۸۱۹					
۱۸,۶۳۸,۳۹۴	۲۰,۸۱۱,۷۵۵					
۶,۶۸۳,۴۳۵	۶,۶۹۵,۱۷۲	۱,۹۲۱,۲۰۰	۱,۹۲۴,۸۶۲	۲,۲۵۵,۳۲۲	۲,۲۵۹,۶۲۱	۲,۵۰۵,۹۱۳
۱,۶۷۰,۶۰۹	۱,۶۷۳,۷۹۳					
۸,۳۵۳,۰۴۴	۸,۳۶۸,۹۶۵					

فروش به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

درآمدهای تخصیص نیافته

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات :

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی ها

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی ها

۲۹-۱- محصولات مربوط به هر یک از قسمتها در یادداشت توضیحی ۳-۲۳ انشاء شده است.

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۳۰- تعدیلات سنوائی**

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶,۷۷۵	۲۷,۵۲۱	۰	۳۶۶,۷۷۵	۲۷,۵۲۱	۰
۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰
۱۴۴,۳۹۹	۰	۷۲,۶۹۰	۱۴۴,۳۹۹	۰	۷۲,۶۹۰
۷۰۱,۱۷۴	۲۷,۵۲۱	۷۲,۶۹۰	۷۰۱,۱۷۴	۲۷,۵۲۱	۷۲,۶۹۰

مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴  
 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکتهای خارجی

سایر

۳۰-۱- مبلغ ۷۲,۶۹۰ میلیون ریال تعدیلات سنوائی شامل مبلغ ۵۳۱۸۹ میلیون ریال عوارض آلایندهی سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۱۹,۵۰۲ میلیون ریال مالیات حقوق سال ۱۳۹۱ می باشد.

شرکت نیرو ششمی سازند (سهامی عام)  
 تالار دانست های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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			
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۳۵,۹۷۴	۱,۰۷۴,۴۹۳	۱,۹۳۸,۹۳۴	۴,۴۵۷,۹۱۵	۱,۰۸۸,۳۹۶	۱,۹۴۰,۳۳۲	۶۳۲,۵۷۰	۳۱۲,۵۸۲
۶۰۷,۷۵۸	۴۰۷,۴۳۵	۲۹۷,۱۱۹	۶۳۲,۵۷۰	۳۱۲,۵۸۲	۲۹۸,۰۸۹	۶۹,۰۲۱	۵۵,۹۸۴
۶۹,۰۲۱	۳۷,۵۵۸	۴۵,۵۵۲	۶۹,۰۲۱	۵۵,۹۸۴	۴۵,۵۵۲	۳۴۴	۱۷۳
*	*	*	۳۴۴	۱۷۳	۱۷۳	۲۲۲,۴۳۵	۱۲۷,۶۲۷
۲۲۷,۰۲۱	۱۲۶,۵۳۵	۲۵۳,۳۳۵	۱,۹۴۲,۸۰۳	۸۱۶,۱۲۹	۱۱۲,۳۳۱	۱,۹۴۲,۸۰۳	۸۱۶,۱۲۹
۱,۷۸۳,۳۹۲	۴۵۲,۵۸۲	۲۵۸,۳۳۰	(۷۶,۵۰۴)	(۷۷,۳۳۵)	(۴۱۶,۳۳۶)	(۱۵۰,۳۶۱)	۷۸۹,۳۳۱
(۷۶,۵۰۴)	(۷۲,۳۳۵)	(۴۱۶,۳۳۶)	(۱۵۰,۳۶۱)	۷۸۹,۳۳۱	(۳۳۸,۸۰۱)	(۱,۳۶۸,۶۸۱)	۳۰,۳۱۱
(۲۴,۳۰۲)	۳۶۷,۹۴۴	(۹۲,۳۳۲)	(۱,۳۶۸,۶۸۱)	۳۰,۳۱۱	۳۱۶,۸۰۷	۲۶۷,۴۰۲	۱۱۵,۶۶۲
(۱,۰۷۸,۸۳۲)	(۱۹۲,۶۱۷)	۴۰۰,۵۴۶	۲۶۷,۴۰۲	۱۱۵,۶۶۲	۱۰۵,۱۷۸	۲,۹۹۶,۸۵۶	۲,۷۶۳,۷۶۹
۲۳۲,۶۶۴	۱۱۵,۶۶۴	۱۰۵,۱۷۳	۲,۹۹۶,۸۵۶	۲,۷۶۳,۷۶۹	۲,۶۲۲,۲۰۴	۲,۹۹۶,۸۵۶	۲,۷۶۳,۷۶۹
۵,۱۷۶,۲۰۴	۲,۲۱۷,۳۳۹	۲,۷۸۰,۴۲۱					

سود عملیاتی  
 هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود  
 هزینه استهلاک سایر داراییها و داراییهای نامشهود  
 هزینه استهلاک سرقتی شرکت نفت و پترو شیمیان  
 خالص افزایش در ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان  
 کاهش دریافتی های عملیاتی  
 افزایش موجودی مواد و کالا  
 (افزایش) کاهش پیش پرداخت ها  
 افزایش (کاهش) پرداختی ها و پیش دریافت های عملیاتی  
 خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۳۲- مبادلات غیر نقدی

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۸,۱۸۳	۱,۳۲۸,۱۸۳	۲,۹۸۷,۰۵۸

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۰,۳۱۷	۵۴۰,۳۱۷	۱,۴۴۰,۱۳۷	ضمانت نامه به بورس کالا و انرژی
۳۵۴,۱۳۰	۶۸,۲۲۳	۵۰,۰۰۰	ضمانت نامه به گمرک استان مرکزی
۲۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت شیراز
۳۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۰	ضمانت نامه به شرکت پالایش نفت تهران
<u>۲,۰۳۵,۱۴۷</u>	<u>۱,۷۵۲,۰۴۰</u>	<u>۱,۷۹۰,۱۳۷</u>	

شرکت پروتئیمی سازند (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ : میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات (تأمین نیروی انسانی)	خرید پالت	فروش محصولات	کاربرد خرید و فروش محصولات
شرکت های فرعی	شرکت بین المللی بازرگانی ای ام سی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۷,۴۵۱	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی الدقم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۷,۹۵۷	۰
<b>جمع</b>							
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی کارکنان پروتئیمی سازند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵۱,۱۰۶	۶۴,۹۹۰	۲,۷۲۹	۰
	شرکت گروه صنعتی بارز	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۹۰,۷۰۵	۰
	مجمع صنایع لاستیک بزد	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۶۵,۶۷۰	۰
	شرکت سابنا	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۱۸,۵۱۹	۰
	شرکت پروتئیمی قازانی	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۲۶,۹۳۷	۰
	شرکت شیمی پالک	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۲۴۷,۸۰۴	۰
	شرکت کوبن ایران	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۳۰,۳۶۷	۰
	شرکت نفت ایرانول	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۳,۹۲۳	۰
	شرکت ایران پامنا	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۱۴,۸۱۱	۰
	شرکت گلناش	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۱۵,۶۹۷	۰
	شرکت کیمپارو	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۴,۶۷۷	۰
	شرکت پاکسان	شرکتهای گروه	-	۰	۰	۳۵,۷۷۵	۰
						۵۵۴,۷۹۵	۰
<b>جمع</b>							
				۵۵۱,۱۰۶	۶۴,۹۹۰	۵۵۷,۵۲۴	۲۵,۴۰۸



شرکت پروشمی سازند (سهامی عام)  
 بالادست های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۴-۲- مانده حساب های بهای اختصاص وابسته شرکت اصلی :

مبالغ: میلیون ریال

۱۳۹۵	۱۳۹۶ شش ماهه	پیش دریاخت ها	پروداختی های تجاری و غیر	علی الحساب و پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری و غیر	نام مشخص وابسته	شرح
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)						
۱۱۳,۸۸۷	۱۱۷,۵۲۳	۰	۰	۰	۱۱۷,۵۲۳	شرکت بین المللی بازرگانی تورسکا	شرکت های فرعی
۴۱۹,۳۷۵	۴۹۵,۲۴۲	۰	۰	۰	۴۹۵,۲۴۲	شرکت بین المللی بازرگانی ای بی سی	
۲۲۶,۳۸۹	۱۱۸,۲۷۹	۰	۰	۰	۱۱۸,۲۷۹	شرکت بین المللی بازرگانی النقم	
۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۴	۰	۰	۰	۳۰,۵۷۴	شرکت پالایش نفت تک قسم	
۷۹۵,۶۶۱	۷۶۱,۶۱۸	۰	۰	۰	۷۶۱,۶۱۸		
۳۷۵,۸۴۵	۱۷۰,۴۷۷	۰	۰	۰	۶۰,۹۹۹	شرکت تانوفی کارکان پروشمی سازند	مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن
۱۳۳,۱۵۰	۶۳,۱۸۲	۰	(۱۷۴)	۰	۶۳,۳۵۶	شرکت گروه صنعتی بارز	سایر اشخاص وابسته
۹,۸۵۸	۱۵,۲۵۹	(۵,۶۳۲)	(۲۲۴)	۰	۲۱,۱۰۷	مجمع صنایع لاستیک بزد	
۲,۱۲۴	۱۰,۰۶۳	(۴۲۲)	(۱۰۲)	۰	۱۰,۵۸۹	شرکت دوده صنعتی پارس	
(۵۶۲)	(۷۱۹)	(۲۵۶)	(۲۶۳)	۰	۰	شرکت ساینما	
۲۲,۵۵۶	(۲۵۶)	۷۷	(۳۳۳)	۰	۰	شرکت پروشمی فارابی	
۱۶,۶۳۸	۱۳۲,۷۴۹	(۱۲,۹۸۴)	(۷۸۸)	۰	۱۳۶,۰۳۱	شرکت شیمی پالنت	
(۲۹۷)	(۱,۰۲۶)	(۸۳۱)	(۱۹۵)	۰	۰	شرکت کوبن ایران	
(۱۸۳)	(۱,۶۱۸)	(۱,۴۴۳)	(۱۷۶)	۰	۰	شرکت نفت ایرانول	
۶,۱۲۷	۶,۶۳۱	۰	(۲۵۹)	۰	۶,۹۹۰	شرکت نفت ایران پالما	
(۷۴۶)	(۱,۴۲۲)	(۱,۵۹۳)	۱۷۱	۰	۰	شرکت گلکش	
(۲۸)	(۳۴)	(۱۳)	(۲۱)	۰	۰	شرکت کیمیاارو	
(۹۲۸)	۲۰,۷۶۵	(۲,۵۳۲)	(۱۶۵)	۰	۲۳,۴۶۲	شرکت پاکسان	
(۷۸,۳۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پروشمی آبادان	
(۱۴۰,۰۴۶)	(۲۶۴,۸۸۱)	۰	(۲۶۴,۸۸۱)	۰	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	
(۱۸,۷۳۴)	(۷۱,۳۰۷)	(۲۵,۶۲۲)	(۲۶۷,۲۱۰)	۰	۱۶۹,۴۸۳		
۱,۱۵۳,۷۷۷	۹۱۰,۷۸۸	(۲۵,۶۲۲)	(۲۶۷,۲۱۰)	۲۷۸,۹۶۱	۹۲۴,۶۵۹		
						جمع کل	

**شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶**

**۳۵- وضعیت ارزی**

۳۵-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ شرح زیر است:

ریال عمان	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
۰	۱,۷۷۷	۹۸,۱۳۹	۲,۵۱۹,۶۲۳	۳-۱	موجودی نقد ارزی - جاری
۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴-۱	موجودی نقد ارزی - سپرده
۱,۱۷۶,۹۰۱	۴۷,۲۸۷,۶۶۱	۶۰۳,۶۶۷	۱,۴۸۰,۷۰۷	۵	مطالبات ارزی
۰	(۲۷,۵۰۸,۴۹۵)	(۲,۵۴۴,۰۹۲)	(۲۷۳,۹۲۳)	۱۶	بدهیهای ارزی
۱,۱۷۶,۹۰۱	۱۹,۷۸۰,۹۴۳	(۱,۸۴۲,۲۸۶)	۶,۲۲۶,۴۰۷		خالص دارایی های ارزی

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

مبالغ هزار دلار	
۱۴۷,۹۲۷,۹۹	فروش و ارائه خدمات
(۱۲,۲۶۳,۸۱)	خرید (قطعات یدکی و مواد شیمیایی)
۱۳۵,۶۶۴,۱۱	مازاد عایدات بر مصارف

شماره: ۹۶۳۱۱۰۰  
تاریخ: ۱۳۹۶/۹/۱۱  
پیوست: .....



کد هزینه: ۵۴۶  
کد شرکت: ۳۰۰۰۶۷

هیأت مدیره محترم  
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۶/۱۹۶۳۰ مورخ ۹۶/۸/۱۳ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

احمد فاضلی

بهرام نامدار