

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 ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی	۱ الی ۵۵
سایر اطلاعات - گزارش تفصیلی مدیریت	۱ الی ۳۳

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵ این گزارش، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر 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 درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - براساس قراردادافروش مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵، سهام شرکت پتروشیمی اردبیل به مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال به آقای بهرام شهنسوار علویجه فروخته شده و خریدار مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از این بابت در سال مالی قبل پرداخت نموده است. درهمین رابطه طبق مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۳ شش‌دانگ یک قطعه زمین تجاری به مساحت ۴۶۳۸ مترمربع واقع در خیابان مرزداران تهران را به مبلغ ۷۳۷ میلیارد ریال به شرکت مورد گزارش واگذار و مقرر شده بابت مابه‌التفاوت،

شرکت علاوه بر واگذاری تعداد ۲۲ دستگاه آپارتمان شرکت فرعی توسکا به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال واقع در کشور امارات، مقدار ۱۲۹۳/۳ تن محصول Black pe ۱۰۰ را به ازای هر تن ۷۵ میلیون ریال به عنوان تنمه ثمن معامله به طرف قرارداد تحویل نماید. با توجه به اینکه زمین و آپارتمانهای مزبور بین طرفین قرارداد مبادله گردیده، ثبتي از بابت تحصیل زمین و یا فروش آپارتمانهای مذکور در حسابها منظور نشده و افشای مناسبی در صورت های مالی به عمل نیامده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۲، شرکت اصلی بابت تعهدات ناشی از بازنشتگی پیش از موعد کارکنان، ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. همچنین بابت بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است. در صورت تعدیل حسابها از بابت تعهدات ناشی از بازنشتگی پیش از موعد کارکنان، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۱۱۲۰ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و بلندمدت به ترتیب به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال و ۹۶۷ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۳، مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال از مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره‌های قبل شرکت اصلی، به حساب هزینه دوره مورد گزارش منظور گردیده که مستندات لازم در این خصوص ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۶ - براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر، مشروط نشده است :

۷-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۸، موافقتنامه اصولی اولیه 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 سه مرحله تا مهر ۱۳۹۸ تمدید گردید. طبق مفاد موافقتنامه اصولی تمدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به روش EPCF و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. همچنین هزینه اجرای طرح، مبلغ ۱۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ ارز در تاریخ تصویب طرح به مبلغ ۳۰۳۰۰ ریال جمعاً معادل مبلغ ۴۵۸۹۸ میلیارد ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد باقیمانده از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در زمان تحقق افزایش سرمایه تأمین خواهد شد. قابل ذکر است که براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۹/۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده)، انجام پروژه با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخصهای اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، مورد تصویب قرار گرفته است.

۷-۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲، شرکتهای پالایش نفت آبادان و پالایش نفت سازند و شرکت بازرگانی پتروشیمی، بابت تفاوت نرخ ارز مواد اولیه خریداری شده (از ارز مرجع به مبادله ای - موضوع مصوبه ستاد تدابیر ویژه اقتصادی) از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱ الی ۱۳۹۱/۹/۳۰ به ترتیب به مبلغ ۱۰۶۳ میلیارد ریال (اصل و جریمه) و ۲۰۸ و ۶۵ 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.

۷-۳- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۸، ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت اصلی قرار دارد ، طبق صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ شرکت مذکور ، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ ترازنامه معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاشهای آن شرکت برای تامین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است . با این وجود هیئت مدیره شرکت در حال مذاکره با شرکت صنایع ملی پتروشیمی جهت تامین منابع مالی مورد نیاز برای تکمیل طرح می باشد و اعتقاد دارد که در شرایط فعلی ابهامی در مورد تداوم فعالیت شرکت و بازیافت ارزش دارایی های آن وجود ندارد .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است . نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی ، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی ، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای 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 . همان طور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است ، در تاریخ ترازنامه ، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف های با اهمیت به شرح بندهای ۳ و ۴ و همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم ، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند ۵ این گزارش را بدست آورد . از این رو ، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوع مندرج در بند فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۹- طی دوره میانی شش ماهه مورد گزارش مفاد بندهای (۱) و (۲) ماده ۷، تبصره (۸) بند (۱۰) ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و مفاد بند (۳) ماده ۶ دستورالعمل پذیرش در بورس اوراق بهادار به ترتیب درخصوص تهیه و افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از اجرای برگزاری مجمع عمومی، ارائه گزارش تلفیقی تفسیری مدیریت و رعایت تعداد سهام شناور به میزان ۲۰ درصد سرمایه، رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی

مجید همتی

امیررضا رهبری مقدم

۱۲ آذر ۱۳۹۷

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

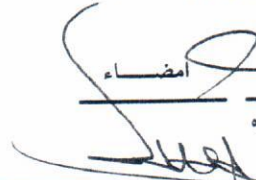
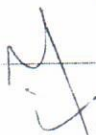
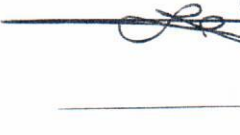


با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های 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 - صورت‌های مالی اساسی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رویه های حسابداری
۱۶ - ۵۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
۱ - ۳۳	گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۱ آبان ماه ۱۳۹۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره (موظف)	محمد حسین مشایخی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	حسین صفری	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شهاب الدین عزیزی خادم	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	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: ۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹
 کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰۰ نمابر: ۸۲۱۲۱
 کارخان: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷ نمابر: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷
 وب سایت: www.afpc.ir

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۵,۲۲۶	۴,۳۲۵,۱۱۳	۱۲	بدهی های جاری	۲,۳۰۹,۹۷۶	۳,۲۳۳,۲۴۲	۳	دارایی های جاری
۸۰۹,۳۸۲	۹۶۷,۷۵۹	۱۳	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۵,۴۵۵,۳۳۷	۱۰,۷۶۰,۶۸۶	۴	موجودی نقد
۷۹۵,۵۶۴	۴,۰۹۱,۸۳۳	۱۴	مالیات پرداختنی	۲,۲۹۸,۰۹۵	۱,۶۸۷,۳۰۶	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۴۲۹,۳۸۳	۱,۹۱۲,۵۸۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۵,۰۵۱,۵۸۲	۵,۶۴۱,۹۰۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵,۹۲۹,۵۵۵	۱۱,۱۹۷,۳۸۹		پیش دریافت ها	۷۷۱,۱۱۱	۱,۰۱۷,۵۶۴	۷	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهی های جاری	۱۵,۸۸۶,۵۰۱	۲۲,۳۴۰,۵۹۸		پیش پرداخت ها
۱,۷۶۱,۳۰۰	۱,۸۵۲,۵۰۵	۱۶	بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های جاری
۷,۶۹۰,۸۵۵	۱۳,۰۴۹,۷۹۴		ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان				
			جمع بدهی ها				
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام	۳۲۱,۳۹۵	۵۱۸,۹۹۵	۸	دارایی های غیر جاری
۷۷۷,۷۰۹	۷۷۵,۶۹۲	۱۸	سرمایه	۱۰۵,۷۹۳	۱۰۳,۸۳۰	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱۹	اندوخته قانونی	۶,۲۹۲,۹۱۳	۶,۳۰۹,۸۳۷	۱۰	سرقفلی و دارایی های نامشهود
(۱۵۵,۹۴۹)	(۳۸۷,۹۶۰)		سایر اندوخته ها	۵۱۰,۷۰۶	۵۰۵,۷۷۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶,۵۴۷,۵۴۳	۸,۰۹۲,۶۰۵		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۷,۲۳۰,۸۱۷	۷,۴۳۸,۴۳۷	۱۱	سایر دارایی ها
۱۵,۳۳۵,۰۸۸	۱۶,۵۴۶,۱۲۲		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۱۹۱,۳۷۵	۱۸۳,۱۱۹	۲۰	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۵,۴۲۶,۴۶۳	۱۶,۷۲۹,۲۴۱		سهام اقلیت				
۲۳,۱۱۷,۳۱۸	۲۹,۷۷۹,۰۳۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳,۱۱۷,۳۱۸	۲۹,۷۷۹,۰۳۵		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی، پیش جداولی نایذیر صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۲۲,۲۹۰,۶۴۷)	(۹,۹۵۷,۷۷۲)	(۱۵,۴۳۱,۷۵۵)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۲۸,۳۱۵	۲,۸۴۶,۵۶۲	۶,۵۸۱,۳۵۳		سود ناخالص
(۲,۱۱۷,۲۷۸)	(۹۵۰,۹۹۰)	(۱,۲۲۳,۴۷۲)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۶,۳۲۰	۴۴,۷۶۰	۱,۲۲۹,۵۹۳	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
(۲,۰۱۰,۹۵۸)	(۹۰۶,۲۳۰)	۶,۱۲۱		
۴,۶۱۷,۳۵۷	۱,۹۴۰,۳۳۲	۶,۵۸۷,۴۷۴		سود عملیاتی
۱,۲۸۱,۸۵۳	۵۴۹,۲۷۰	۸۶۲,۸۱۵	۲۵	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵,۸۹۹,۲۱۰	۲,۴۸۹,۶۰۲	۷,۴۵۰,۲۸۹		سود قبل از مالیات
				مالیات بر درآمد:
(۷۵۹,۱۲۳)	(۲۵۲,۱۵۸)	(۸۳۹,۳۱۶)		دوره جاری
(۸۰,۱۸۱)	۰	(۲۳۵,۷۶۷)		دوره های قبل
(۸۳۹,۳۰۴)	(۲۵۲,۱۵۸)	(۱,۰۷۵,۰۸۳)	۱۳	
۵,۰۵۹,۹۰۶	۲,۲۳۷,۴۴۴	۶,۳۷۵,۲۰۶		سود خالص
(۱۵,۶۸۷)	(۱۱,۳۶۹)	(۸,۲۵۶)		سهم اقلیت از (زیان) خالص
۵,۰۷۵,۵۹۳	۲,۲۴۸,۸۱۳	۶,۳۸۳,۴۶۲		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				سود پایه هر سهم:
۵۵۲	۲۹۷	۶۹۱		عملیاتی - ریال
۱۷۹	۸۶	۱۰۱		غیرعملیاتی - ریال
۷۳۱	۳۸۳	۷۹۲	۲۶	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۵,۰۵۹,۹۰۶	۲,۲۳۷,۴۴۴	۶,۳۷۵,۲۰۶		سود خالص
۴,۷۳۲,۹۶۰	۴,۷۳۲,۹۶۰	۶,۵۰۵,۶۶۲		سود انباشته ابتدای دوره
(۱۰,۴۷۶)	(۷۲,۶۹۰)	۰	۲۸	تعدیلات سنواتی
۴,۷۲۲,۴۸۴	۴,۶۶۰,۲۷۰	۶,۵۰۵,۶۶۲		سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۳,۰۲۴,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)	(۴,۸۳۸,۴۰۰)	۱۴	سود سهام مصوب
۱,۶۹۸,۴۸۴	۱,۶۳۶,۲۷۰	۱,۶۶۷,۲۶۲		
۶,۷۵۸,۳۹۰	۳,۸۷۳,۷۱۴	۸,۰۴۲,۴۶۸		سود قابل تخصیص
(۲۵۲,۷۲۸)	۰	۰		اندوخته قانونی
۶,۵۰۵,۶۶۲	۳,۸۷۳,۷۱۴	۸,۰۴۲,۴۶۸		سود انباشته پایان دوره
(۴۱,۸۸۱)	(۳۷,۵۶۳)	(۵۰,۱۳۷)		سهم اقلیت از (زیان) انباشته
۶,۵۴۷,۵۴۳	۳,۹۱۱,۲۷۷	۸,۰۹۲,۶۰۵		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۵۹,۹۰۶	۲,۲۳۷,۴۴۴	سود خالص دوره
(۸۹,۳۷۶)	(۱۸,۶۸۷)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴,۹۷۰,۵۳۰	۲,۲۱۸,۷۵۷	سود جامع دوره
(۱۰,۴۷۶)	(۷۲,۶۹۰)	تعدیلات سنواتی
۴,۹۶۰,۰۵۴	۲,۱۴۶,۰۶۷	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۵,۶۸۷)	(۱۱,۳۶۹)	سهم اقلیت از (زیان) جامع دوره
۴,۹۷۵,۷۴۱	۲,۱۵۷,۴۳۶	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۲,۹۰۷	۲,۶۲۲,۲۰۴	۶,۸۴۱,۸۸۱	۲۹	
۹۹۷,۸۱۳	۴۴۰,۷۵۱	۶۵۶,۷۶۱		
۴,۵۰۰	۰	۳,۰۰۰		
(۱,۸۵۱,۸۶۳)	(۴۸۶,۱۷۰)	(۱,۵۴۲,۱۳۱)		
(۸۴۹,۵۵۰)	(۴۵,۴۱۹)	(۸۸۲,۳۷۰)		
(۷۸۵,۸۷۴)	(۵۱۳,۶۹۷)	(۵۴۵,۲۹۹)		
(۱,۰۵۲,۳۲۶)	(۹۲,۰۱۹)	(۱۷۰,۳۱۵)		
۳۴,۳۰۰	۰	۴۲۶		
(۱,۱۵۹)	(۲۰۴,۹۸۴)	(۱,۶۸۳)		
۱,۶۳۱	۰	۰		
(۱۰,۴۴۶)	۰	(۱۹۷,۶۰۰)		
۱۷۹,۴۵۹	۰	۰		
۱۱۲,۶۹۵	۰	۱,۴۱۴		
(۲,۷۵۲,۶۷۷)	(۲,۵۴۵,۸۷۵)	(۵,۳۰۴,۹۴۹)		
(۳,۴۸۸,۵۲۳)	(۲,۸۴۲,۸۷۸)	(۵,۶۷۲,۷۰۷)		
۵۲۸,۹۶۰	(۷۷۹,۷۹۰)	(۲۵۸,۴۹۵)		
۳۶,۹۴۲	۳۲,۴۴۵	۰		
۵۶۵,۹۰۲	(۷۴۷,۳۴۵)	(۲۵۸,۴۹۵)		
۱,۶۶۸,۵۰۵	۱,۶۶۸,۵۰۵	۲,۳۰۹,۹۷۶		
۷۵,۵۶۹	(۱۷,۲۶۵)	۱,۱۸۱,۷۶۱		
۲,۳۰۹,۹۷۶	۹۰۳,۸۹۵	۳,۲۳۳,۲۴۲		
۲,۹۸۷,۰۵۸	۲,۹۸۷,۰۵۸	۱۹۹,۳۰۸	۳۰	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تأمین مالی:

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 دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		دارایی ها	
یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری	بدهی های جاری	دارایی های جاری	دارایی های جاری
پرواختی های تجاری و غیر تجاری	پرواختی های تجاری و غیر تجاری	موجودی نقد	موجودی نقد
مالیات پرواختی	مالیات پرواختی	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سود سهام پرواختی	سود سهام پرواختی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا
جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های جاری	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه	سرمایه	دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
سود انباشته	سود انباشته	جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام		
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱
۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲
۴۵۵,۸۰۸	۴۵۵,۸۰۸	۴۵۵,۸۰۸	۴۵۵,۸۰۸
۱۳,۵۱۹	۱۳,۵۱۹	۱۳,۵۱۹	۱۳,۵۱۹
۵,۸۰۴,۰۴۵	۵,۸۰۴,۰۴۵	۵,۸۰۴,۰۴۵	۵,۸۰۴,۰۴۵
۵۱۰,۷۰۶	۵۱۰,۷۰۶	۵۱۰,۷۰۶	۵۱۰,۷۰۶
۶,۷۸۲,۰۷۸	۶,۷۸۲,۰۷۸	۶,۷۸۲,۰۷۸	۶,۷۸۲,۰۷۸
۶,۶۹۴,۳۰۷	۶,۶۹۴,۳۰۷	۶,۶۹۴,۳۰۷	۶,۶۹۴,۳۰۷
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۹	۹	۹	۹
۸	۸	۸	۸
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱۲,۷۶۶,۵۵۰	۱۲,۷۶۶,۵۵۰	۱۲,۷۶۶,۵۵۰	۱۲,۷۶۶,۵۵۰
۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۷۶۰,۶۶۵
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
۷۵۶,۳۷۸	۷۵۶,۳۷۸	۷۵۶,۳۷۸	۷۵۶,۳۷۸
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
۸,۰۶۰,۳۳۸	۸,۰۶۰,۳۳۸	۸,۰۶۰,۳۳۸	۸,۰۶۰,۳۳۸
۱۶,۸۸۲,۴۰۱	۱۶,۸۸۲,۴۰۱	۱۶,۸۸۲,۴۰۱	۱۶,۸۸۲,۴۰۱
۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱	۲۹,۶۴۸,۹۵۱
۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۲,۹۶۳,۲۵۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت بتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۱	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۲۸,۹۲۵,۴۹۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۲	(۱۵,۴۳۱,۷۵۵)	(۲۲,۲۹۰,۶۴۷)
سود ناخالص		۶,۵۸۱,۳۵۳	۶,۶۳۴,۸۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۱,۲۰۱,۷۹۵)	(۲,۰۷۹,۲۰۳)
سایر اقلام عملیاتی	۲۴	۱,۲۲۳,۸۶۲	۴۹,۶۰۵
		۲۲,۰۶۷	(۲,۰۲۹,۵۹۸)
سود عملیاتی		۶,۶۰۳,۴۲۰	۴,۶۰۵,۲۵۴
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۵	۸۶۱,۵۴۹	۱,۲۷۹,۴۲۳
سود قبل از مالیات		۷,۴۶۴,۹۶۹	۵,۸۸۴,۶۷۷
مالیات بر درآمد:			
دوره جاری	(۸۳۹,۳۱۶)		(۷۵۸,۹۳۱)
دوره های قبل	(۲۳۵,۷۶۷)		(۸۰,۱۸۱)
		(۱,۰۷۵,۰۸۳)	(۸۳۹,۱۱۲)
سود خالص		۶,۳۸۹,۸۸۶	۵,۰۴۵,۵۶۵
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال		۶۹۲	۵۵۱
غیرعملیاتی - ریال		۱۰۰	۱۷۶
سود پایه هر سهم - ریال	۲۶	۷۹۲	۷۲۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۶,۳۸۹,۸۸۶	۲,۲۳۴,۶۲۷	۵,۰۴۵,۵۶۵
سود انباشته ابتدای دوره	۶,۵۰۸,۸۵۲	۴,۷۳۹,۵۶۵	۴,۷۳۹,۵۶۵
تعدیلات سنواتی	۰	(۷۲,۶۹۰)	۰
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۶,۵۰۸,۸۵۲	۴,۶۶۶,۸۷۵	۴,۷۳۹,۵۶۵
سود سهام مصوب	(۴,۸۳۸,۴۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۰۰۰)
	۱,۶۷۰,۴۵۲	۱,۶۴۲,۸۷۵	۱,۷۱۵,۵۶۵
سود قابل تخصیص	۸,۰۶۰,۳۳۸	۳,۸۷۷,۵۰۲	۶,۷۶۱,۱۳۰
اندوخته قانونی	۰	۰	(۲۵۲,۲۷۸)
سود انباشته پایان دوره	۸,۰۶۰,۳۳۸	۳,۸۷۷,۵۰۲	۶,۵۰۸,۸۵۲

از آنجاییکه 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 صورتهای مالی است.

یادداشت	دوره مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها

سود 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:

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجه 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:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی (وجه حاصل از افزایش سرمایه)

خالص (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۹۹۵,۴۳۳	۴۳۹,۳۳۷	۶۵۵,۵۷۳
۴,۵۰۰	*	۳,۰۰۰
(۱,۸۵۱,۸۶۳)	(۴۸۶,۱۷۰)	(۱,۵۴۲,۱۳۱)
(۸۵۱,۹۳۰)	(۴۶۸,۹۳۳)	(۸۸۳,۵۵۸)

(۷۸۵,۷۵۷) (۵۱۳,۵۸۰) (۵۴۵,۱۰۷)

(۱,۰۲۲,۷۰۸)	(۸۵,۹۸۸)	(۸۷,۰۸۸)
۳۴,۳۰۰	*	۴۲۶
(۱,۱۵۳)	(۲۰۴,۹۷۸)	(۱,۶۸۳)
۱,۶۳۱	*	*
(۱۰,۴۴۶)	*	(۱۸۴,۳۰۰)
۱۷۹,۴۵۹	*	*
۱۱۲,۶۹۵	*	۱,۴۱۴
(۲,۷۵۹,۶۷۷)	(۲,۵۵۲,۸۷۵)	(۵,۲۷۹,۹۴۹)
(۳,۴۶۵,۸۹۹)	(۲,۸۴۳,۸۴۱)	(۵,۵۵۱,۱۸۰)
(۲۶۷,۲۰۲)	(۶۱۳,۸۳۳)	(۶۲۴,۹۶۳)

۳۶,۹۴۲	۳۲,۴۴۵	*
(۲۳۰,۲۶۰)	(۵۸۱,۳۸۸)	(۶۲۴,۹۶۳)
۱,۲۸۳,۵۰۳	۱,۲۸۳,۵۰۳	۱,۰۴۸,۶۸۷
(۴,۵۵۶)	۳,۳۴۱	۵۱۲,۳۲۷
۱,۰۴۸,۶۸۷	۷۰۵,۴۵۶	۹۳۶,۰۵۱
۲,۹۸۷,۰۵۸	۲,۹۸۷,۰۵۸	۱۹۹,۳۰۸

۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲/۶۴۴۷۳-۲ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در فروردین ۱۳۷۸ در تابلو بورس درج و قابل معامله گردید. سهام شرکت از تاریخ پذیرش با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات شیمیایی با نماد "شاراک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. 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 ۲-۸ 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	خالص	افزایش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
(کاهش)			(کاهش)			
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۲۲	(۸)	۹۱۴	۹۲۴	(۶)	۹۱۸	کارکنان رسمی
۶۳۶	۶	۶۴۲	۶۷۰	۴	۶۷۴	کارکنان قراردادی
۱،۵۵۸	(۲)	۱،۵۵۶	۱،۵۹۴	(۲)	۱،۵۹۲	
۱،۷۴۸	۱۳۵	۱،۸۸۳	۱،۷۴۸	۱۳۵	۱،۸۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۳۰۶	۱۳۳	۳،۴۳۹	۳،۳۴۲	۱۳۳	۳،۴۷۵	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲- اهرم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای 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، صورتهای مالی شرکت های مذکور (به استثنای شرکت الدقم) به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان 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
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 تلفیقی	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار (پرتفوی)	ارزش بازار (پرتفوی)	سرمایه گذاری های جاری : سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیقی	سرمایه گذاری در شرکت های 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

۲-۵- سرقتی

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

۲-۶- دارایی های نامشهود

- ۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۲-۶-۲- 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
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۷-۱- 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
کاتالیست ها	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ادوات و ابزارآلات	۲، ۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۷ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیشتر از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالاست.

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه آنان برای هر سال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های ویژه، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲-۹- درآمدهای عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۰- 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.

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس (میانگین سامانه نیما) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس (میانگین سامانه نیما) 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.

۲-۱۲- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۲-۱۲-۱- 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.

۲-۱۲-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۲-۱۲-۳- 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 صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳-۲- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته می شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ ترازنامه حدود ۲۸۳ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۶,۶۵۹	۹۳۰,۷۶۱	۲,۳۰۷,۶۸۲	۳,۲۲۷,۶۶۱
۲,۰۲۸	۵,۲۹۰	۲,۲۹۴	۵,۵۸۱
۱,۰۴۸,۶۸۷	۹۳۶,۰۵۱	۲,۳۰۹,۹۷۶	۳,۲۳۳,۲۴۲

موجودی نزد بانک ها (یادداشت ۳-۱)

موجودی صندوق

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۲,۷۹۱,۱۱۷ و ۵۰۲,۵۰۶ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل به ترتیب مبلغ ۱,۲۵۲,۶۳۷ و ۳,۹۴۱ 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	
۷,۳۷۹	۷۵,۰۰۰	۹۸,۳۹۰	۷,۳۷۹	۷۵,۰۰۰	۹۸,۳۹۰
۴۹۵,۰۵۰	۸۷,۱۲۰	۵,۶۸۲,۳۹۵	۴۹۵,۰۵۰	۸۷,۱۲۰	۵,۶۸۲,۳۹۵
۷۷	۲۰,۴۳۰	۳,۷۴۷	۲,۲۸۸,۶۸۸	۲۰,۴۳۰	۱۱۲,۰۲۵,۸۳۰
۵۰۲,۵۰۶			۲,۷۹۱,۱۱۷		

دلار

یورو

درهم

۳-۲-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت اصلی (شامل دلار، یورو و درهم) با نرخ ارز در دسترس (بازار ثانویه) تسعیر شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۵,۷۲۷	۱۰,۷۲۵,۶۷۶	۵,۴۵۵,۷۳۷	۱۰,۷۶۰,۶۸۶

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱- مبلغ ۱۰,۷۲۵,۶۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت اصلی شامل مبلغ ۳,۶۴۷,۸۶۹ میلیون ریال نزد بانک ملی

شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۲۰ و ۲۱ درصد، مبلغ ۳,۱۸۸,۰۷۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ های ۱۸ و عمدتاً ۲۰ و

۲۱ درصد، مبلغ ۱,۵۶۵,۸۴۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی اراک با نرخ ۲۰ درصد، مبلغ ۹۸۰,۴۸۰ میلیون ریال نزد بانک مسکن

شعبه توانیر با نرخ سود ۲۰ درصد، سپرده ریالی نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ ۶۲۸,۳۰۱ میلیون ریال به نرخ سود ۲۰ درصد و مبلغ ۱۵۰,۰۰۰

میلیون ریال سپرده ارزی (معادل ۲ میلیون دلار) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		خالص	خالص
				میلیون ریال	میلیون ریال		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:							
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۱۱۰,۸۵۸	۰	۱۱۰,۸۵۸	۰	۱۱۰,۸۵۸	۲۵۷,۵۷۴	
حسابهای دریافتنی:							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۹۰,۶۹۷	۴۶۹,۸۳۶	۷۶۰,۵۳۳	۵۰۰,۸۱۴	۲۵۹,۷۱۹	۲۳۱,۶۵۲	۵-۱
	۴۰۱,۵۵۵	۴۶۹,۸۳۶	۸۷۱,۳۹۱	۵۰۰,۸۱۴	۳۷۰,۵۷۷	۴۸۹,۲۲۶	
غیر تجاری:							
حسابهای دریافتنی:							
بهرام شهسواری علویجه - فروش پتروشیمی اردبیل	۳۹۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	
کارکنان (وام و مساعده)	۱۷۵,۶۴۶	۰	۱۷۵,۶۴۶	۰	۱۷۵,۶۴۶	۱۳۴,۷۲۱	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰,۸۷۹	۰	۳۰,۸۷۹	۰	۳۰,۸۷۹	۳۳,۲۴۶	
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۴۹,۷۴۶	۰	۳۴۹,۷۴۶	۰	۳۴۹,۷۴۶	۸۴۵,۴۷۸	
مطالبات از بانکها - سود سپرده	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸	۷۶,۷۰۱	
شرکت شیمی بافت	۵۸,۳۵۶	۰	۵۸,۳۵۶	۰	۵۸,۳۵۶	۰	
سایر	۲۸۳,۲۴۴	۰	۲۸۳,۲۴۴	۰	۲۸۳,۲۴۴	۳۲۸,۷۲۳	
	۱,۳۱۶,۶۲۹	۰	۱,۳۱۶,۶۲۹	۰	۱,۳۱۶,۶۲۹	۱,۸۰۸,۸۶۹	
	۱,۷۱۸,۱۸۴	۴۶۹,۸۳۶	۲,۱۸۸,۰۲۰	۵۰۰,۸۱۴	۱,۶۸۷,۲۰۶	۲,۲۹۸,۰۹۵	
شرکت اصلی:							
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۱۱۰,۸۵۸	۰	۱۱۰,۸۵۸	۰	۱۱۰,۸۵۸	۲۵۷,۵۷۴	
حسابهای دریافتنی:							
شرکتهای گروه	۰	۳,۰۲۱,۷۴۲	۳,۰۲۱,۷۴۲	۰	۳,۰۲۱,۷۴۲	۱,۶۲۳,۲۶۴	۵-۲
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۹۰,۶۹۷	۴۶۹,۸۳۶	۷۶۰,۵۳۳	۵۰۰,۸۱۴	۲۵۹,۷۱۹	۲۳۱,۶۵۲	۵-۱
	۲۹۰,۶۹۷	۳,۴۹۱,۵۷۸	۳,۷۸۲,۲۷۵	۵۰۰,۸۱۴	۳,۲۸۱,۴۶۱	۱,۸۵۴,۹۱۶	
	۴۰۱,۵۵۵	۳,۴۹۱,۵۷۸	۳,۸۹۳,۱۳۳	۵۰۰,۸۱۴	۳,۳۹۲,۳۱۹	۲,۱۱۲,۴۹۰	
غیر تجاری:							
حسابهای دریافتنی:							
بهرام شهسواری علویجه - فروش پتروشیمی اردبیل	۳۹۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	
کارکنان (وام و مساعده)	۱۷۵,۵۸۱	۰	۱۷۵,۵۸۱	۰	۱۷۵,۵۸۱	۱۳۳,۱۱۴	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰,۸۷۹	۰	۳۰,۸۷۹	۰	۳۰,۸۷۹	۳۳,۲۴۶	
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۴۹,۷۴۶	۰	۳۴۹,۷۴۶	۰	۳۴۹,۷۴۶	۸۴۵,۴۷۸	
مطالبات از بانکها - سود سپرده	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸	۷۶,۷۰۱	
شرکت شیمی بافت	۵۸,۳۵۶	۰	۵۸,۳۵۶	۰	۵۸,۳۵۶	۰	
سایر	۲۰۹,۴۵۵	۰	۲۰۹,۴۵۵	۰	۲۰۹,۴۵۵	۲۷۵,۹۶۷	
	۱,۲۴۲,۷۷۵	۰	۱,۲۴۲,۷۷۵	۰	۱,۲۴۲,۷۷۵	۱,۷۵۴,۵۰۶	
	۱,۶۴۴,۳۳۰	۳,۴۹۱,۵۷۸	۵,۱۳۵,۹۰۸	۵۰۰,۸۱۴	۴,۶۳۵,۰۹۴	۳,۸۶۶,۹۹۶	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۴۳۵	۱۸۲,۰۲۷	۰	۱۸۲,۰۲۷	۱۵۲,۴۳۵	۱۸۲,۰۲۷	۰	۱۸۲,۰۲۷
۷۹,۴۱۷	۷۷,۶۸۷	۳۰,۹۸۳	۱۰۸,۶۷۰	۷۹,۴۱۷	۷۷,۶۸۷	۳۰,۹۸۳	۱۰۸,۶۷۰
۲۳۱,۶۵۲	۲۵۹,۷۱۴	۳۰,۹۸۳	۲۹۰,۶۹۷	۲۳۱,۶۵۲	۲۵۹,۷۱۴	۳۰,۹۸۳	۲۹۰,۶۹۷

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
سایر

مشتریان ارزی:

شرکت نکست کمیکال ترکیه

۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
۰	۰	۷,۱۵۶	۷,۱۵۶	۰	۰	۷,۱۵۶	۷,۱۵۶
۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۰	۵	۳۹,۶۰۷	۳۹,۶۱۲	۰	۵	۳۹,۶۰۷	۳۹,۶۱۲
۰	۵	۴۶۹,۸۳۱	۴۶۹,۸۳۶	۰	۵	۴۶۹,۸۳۱	۴۶۹,۸۳۶
۲۳۱,۶۵۲	۲۵۹,۷۱۹	۵۰۰,۸۱۴	۷۶۰,۵۳۴	۲۳۱,۶۵۲	۲۵۹,۷۱۹	۵۰۰,۸۱۴	۷۶۰,۵۳۴

۵-۱-۱- طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروشیمی ام ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۴۶ میلیون درهم (معادل ۳۹۹,۲۰۱ 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 باقیمانده بدهی تاکنون 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 ۸۰,۱۴۴ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۴۱۶,۷۲۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۲,۱۰۰	۲,۶۷۱,۴۵۸	۰	۰
۹۶,۷۹۷	۰	۰	۰
۱۱۷,۶۸۶	۲۲۷,۴۴۴	۰	۰
۳۶,۶۸۱	۱۲۲,۸۳۹	۰	۰
۱,۶۲۳,۲۶۴	۳,۰۲۱,۷۴۱	۰	۰

۵-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت ای پی سی به مبلغ ۲,۶۷۱,۴۵۸ میلیون ریال (معادل ۱۳۰,۷۶۱,۵۴۴ درهم) و شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۲۲۷,۴۴۴ میلیون ریال (معادل ۱۱,۱۳۲,۸۵۹ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت اصلی می باشد. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش کلیه مبالغ طلب از شرکت الدقم عمان به شرکت بین المللی بازرگانی ای پی سی منتقل شده است (قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۵ و ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشندگان از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است). طی دوره مالی مورد گزارش به دلیل قرار گرفتن حساب بانکی شرکت الدقم در لیست تحریم توسط بانک عمان، مانده حساب بانک شرکت مذکور به شرکت ای پی سی منتقل شده است.

۵-۲-۲- افزایش مبلغ مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

۵-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۲,۰۰۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی غیر تجاری وصول شده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه و شرکت اصلی:			
کالای ساخته شده	۱,۹۰۵,۸۲۳	۱,۳۰۱,۵۰۵	
کالای در جریان ساخت	۳۲۴,۴۷۳	۲۳۶,۸۸۵	
مواد اولیه-نفثا	۱,۱۵۲,۳۳۳	۱,۰۶۰,۹۳۹	
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات	۲,۸۷۳,۵۳۹	۲,۹۹۸,۸۷۱	۶-۱
	۶,۲۵۶,۱۶۸	۵,۵۹۸,۲۰۰	
کاهش ارزش موجودیها	(۶۱۴,۲۶۸)	(۵۴۶,۶۱۸)	۲۴-۱
	۵,۶۴۱,۹۰۰	۵,۰۵۱,۵۸۲	

۶-۱- مبلغ ۲۴۷,۹۶۴ 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 ۱۴۴,۱۸۶ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۲۷,۹۶۰ میلیون ریال (به میزان ۴۳۵ تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکلی (تولید از دی ماه سال مالی ۱۳۹۶) و مبلغ ۸,۶۴۱ 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 ۱-۲-۱۰).

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی:			
مواد شیمیایی و قطعات یدکی	۴۶۷,۴۸۷	۳۲۳,۴۸۷	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
	۳۱۷,۴۸۷	۱۷۳,۴۸۷	
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه	۱,۹۷۴,۶۴۵	۱,۱۲۹,۶۳۴	
تأثیر با حساب های پرداختنی - ذخیره هزینه های معوق	(۱,۶۲۶,۲۰۷)	(۷۶۳,۶۹۸)	
	۳۴۸,۴۳۸	۳۶۵,۹۳۶	
سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی	۳۵۱,۶۲۹	۲۲۸,۷۵۹	
	۷۰۰,۰۷۷	۵۹۴,۶۹۵	
	۱,۰۱۷,۵۶۴	۷۶۸,۱۸۲	

۷-۱- مبلغ ۱۱,۷۸۲ میلیون ریال از مانده سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی مربوط به وجوه پرداختی به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۲).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۰۹۹	۵۰۸,۶۹۹	۶۳۴	۵۰۹,۳۳۳	۸-۱
۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۸-۱
۳۲۱,۳۹۵	۵۱۸,۹۹۵	۶۳۴	۵۱۹,۶۲۹	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها
 سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

اصلی:

۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳	۳۵۰	۱۳۴,۷۶۳	۸-۱
۳۱۱,۰۹۹	۴۹۴,۵۹۹	۲۸۴	۴۹۴,۸۸۳	۸-۱
۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۸-۱
۴۵۵,۸۰۸	۶۳۹,۳۰۸	۶۳۴	۶۳۹,۹۴۲	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در سایر شرکتها
 سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای	درصد	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری	تمام شده	سرمایه گذاری	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	۰	۰	۰	-	-
۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۳۰۰	۰	۰	۰	-	-
۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۸۸	۸۸	۰	۸۸	۱۲,۵	۲۵۰,۰۰۰
۳۱۱,۰۹۹	۵۰۸,۶۹۹	(۶۳۴)	۵۰۹,۳۳۳		
۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶		
۳۲۱,۳۹۵	۵۱۸,۹۹۵	(۶۳۴)	۵۱۹,۶۲۹		

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۸)
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
بانک نفت (در شرف تأسیس)
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص)
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
بورس اوراق بهادار تهران
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود)
تعاونی شهرستان شازند

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های 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
۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳	(۳۵۰)	۱۳۴,۷۶۳		

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۸)
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
بانک نفت (در شرف تأسیس)
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
بورس اوراق بهادار تهران
اداره تعاون شهرستان شازند

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	۰	۰	۰	-	-
۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۳۰۰	۰	۰	۰	-	-
۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۸۸	۸۸	۰	۸۸	۱۲,۵	۲۵۰,۰۰۰
۳۱۱,۰۹۹	۴۹۴,۵۹۹	(۲۸۴)	۴۹۴,۸۸۳		
۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶		
۴۵۵,۸۰۸	۶۳۹,۳۰۸	(۶۳۴)	۶۳۹,۹۴۲		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

نام نگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در مرحله قبل از بهره برداری (بازداشت ۱-۲-۸)	ایران	۳۴	انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و ...
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (بازداشت ۳-۲-۸)	عمان	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریانها و پروانه های ارزی
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)	دبی	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریانها و پروانه های ارزی
شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات یدکی ای بی سی (با مسئولیت محدود)	دبی	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریانها و پروانه های ارزی
شرکت پرتو سعه رهجو (سهامی خاص) (بازداشت ۳-۲-۸)	ایران	۱۰۰	متصدی خرید و فروش و نظارت بر هلدینگ سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی
شرکت شیمیایی لادان - سهامی خاص (بازداشت ۲-۲-۸)	ایران	۲۵	تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها

شرکت های فرعی:
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در مرحله قبل از بهره برداری (بازداشت ۱-۲-۸)
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (بازداشت ۳-۲-۸)
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
شرکت بازرگانی تجهیزات سنگین و قطعات یدکی ای بی سی (با مسئولیت محدود)
شرکت پرتو سعه رهجو (سهامی خاص) (بازداشت ۳-۲-۸)
شرکت های وابسته:

۸-۳-۱- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۷ جهت پالایش میانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی، قسم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید. بدلیل محدودیت وزارت نفت در تأمین خوراک، جایگزینی پروژۀ پالایش میانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه مطرح گردید و پیگیری های لازم در این خصوص به هیئت مدیره محول شد. شرکت در نظر دارد از لیسانس و تکنولوژی شرکت لورگی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرای طرح های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکاتبات مربوط جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و تفاهم نامه ای مشروط از نایب در یافت 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 صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ برای مدت ۶ ماه صادر و اعتبار آن در دو مرحله تا مهر ۱۳۹۸ تمدید گردید. طبق مفاد موافقتنامه اصولی تمدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به طبعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ و ۲۰ درصد مابقی شامل ۲۲/۵ هزار میلیارد ریال (معادل مبلغ ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق افزایش سرمایه تأمین خواهد شد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز روش EPCF و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش مساهله پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی تمدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به مترمکعب 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 متعقد گردید، مجوز فعالیت اقتصادی فوق نیز از سازمان منطقه آزاد - شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۷ جهت پالایش میانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی، قسم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید. بدلیل محدودیت وزارت نفت در تأمین خوراک، جایگزینی پروژۀ پالایش میانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه مطرح گردید و پیگیری های لازم در این خصوص به هیئت مدیره محول شد. شرکت در نظر دارد از لیسانس و تکنولوژی شرکت لورگی آلمان استفاده نماید که با توجه به اجرای طرح های مشابه از جانب شرکت مزبور در چین، مکاتبات مربوط جهت خرید تکنولوژی از این شرکت بعمل آمده و تفاهم نامه ای مشروط از نایب در یافت 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 صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ برای مدت ۶ ماه صادر و اعتبار آن در دو مرحله تا مهر ۱۳۹۸ تمدید گردید. طبق مفاد موافقتنامه اصولی تمدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به طبعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ و ۲۰ درصد مابقی شامل ۲۲/۵ هزار میلیارد ریال (معادل مبلغ ۳۰۰ میلیون دلار) از طریق افزایش سرمایه تأمین خواهد شد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز روش EPCF و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش مساهله پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی تمدید شده، در صورت انتخاب پیمانکار اجرای پروژه به مترمکعب 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 متعقد گردید، مجوز فعالیت اقتصادی فوق نیز از سازمان منطقه آزاد - شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۷ جهت پالایش میانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی، قسم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید. بدلیل

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۸-۲-۲- ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت اصلی قرار دارد، طبق صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ ترازنامه معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. با این وجود هیأت مدیره شرکت در حال مذاکره با شرکت صنایع ملی پتروشیمی جهت تأمین منابع مالی مورد نیاز برای تکمیل طرح می باشد و اعتقاد دارد که در شرایط فعلی ابهامی در مورد تداوم فعالیت شرکت وباز یافت ارزش دارایی های آن وجود ندارد، ضمن اینکه به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ از اعمال روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی خودداری شده است.

۸-۲-۳- علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت شرکت اصلی در شرکت های الدقم و پتروتوسعه رهجو شرکت های مذکور شرکت الدقم به دلیل انتقال مانده حساب به شرکت ای پی سی (یادداشت ۱-۲-۵) و شرکت پتروتوسعه رهجو به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و عدم فعالیت تلفیق نشده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۹- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۴,۱۳۵	۳,۹۶۲	۹-۱	سرقفلی
۱۳,۵۱۹	۱۱,۷۲۹	۱۰۱,۶۵۸	۹۹,۸۶۸	۹-۲	دارایی های نامشهود
۱۳,۵۱۹	۱۱,۷۲۹	۱۰۵,۷۹۳	۱۰۳,۸۳۰		

۹-۱- سرقفلی به بهای تمام شده ۶,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
(۲,۴۱۱)	(۲,۷۵۶)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۳۴۴)	(۱۷۲)	استهلاک دوره
۴,۱۳۵	۳,۹۶۲	مبلغ دفتری

۹-۲- دارایی های نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۴۰	۵,۳۸۳	۷,۵۴۰	۵,۳۸۳	نرم افزارهای رایانه ای (یادداشت ۹-۲-۱)
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	حق الامتیاز برق
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵	۸۹,۴۶۲	۸۹,۴۶۲	حق الامتیاز گاز
۱,۴۴۳	۱,۸۱۰	۱,۴۴۳	۱,۸۱۰	حق الامتیاز تلگراف و تلفن
۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱	حق الامتیاز آب
۰	۰	۲۲۲	۲۲۲	سایر
۱۳,۵۱۹	۱۱,۷۲۹	۱۰۱,۶۵۸	۹۹,۸۶۸	

۹-۲-۱- نرم افزارهای رایانه ای شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۹۵	۳۵,۷۴۸	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۱,۱۵۳	۱,۳۱۷	افزایش طی دوره
۳۵,۷۴۸	۳۷,۰۶۵	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۳,۸۸۵	۲۸,۲۰۸	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۴,۳۲۳	۳,۴۷۳	استهلاک دوره
۲۸,۲۰۸	۳۱,۶۸۱	استهلاک انباشته در پایان دوره
۷,۵۴۰	۵,۳۸۳	مبلغ دفتری

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

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
۱-۱۰-۱- گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	تغیلات و انتقالات	تبدیلات	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	تغیلات و انتقالات	تبدیلات	دارایی های فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۶/۱/۱/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱											
۴۴۴,۲۴۹	۷۷۶,۷۳۳	*	*	*	*	*	۷۷۶,۷۳۳	۵۹,۰۲۵	*	۲۶۹,۴۵۸	۴۴۴,۲۴۹	زمین
۳۵۴,۵۷۸	۳۴۷,۷۱۲	*	(۱,۱۶۷)	*	۵,۹۵۷	۳۳۱,۹۸۲	۵۸۴,۶۸۴	(۱,۹۹۳)	(۱,۳۰۱)	۱,۳۶۸	۵۶۶,۵۱۰	ساختمان
۱۶,۹۹۸	۲۴,۲۳۴	۳۳,۵۵۶	*	*	۱,۲۲۹	۲۲,۳۵۷	۴۷,۸۲۰	۸,۴۶۵	*	*	۳۹,۳۵۵	جاده و محوطه سازی
۸۵۰,۸۵۳	۸۲۹,۵۶۰	۵۲۸,۹۰۲	۱۲,۶۱۳	*	۶۱,۳۱۳	۴۵۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۴۶۲	۴۰,۵۵۹	(۳,۲۶۱)	۱۵,۳۳۶	۱,۳۰۵,۸۷۸	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات
۳,۳۵۹,۳۹۱	۳,۱۳۵,۲۷۷	۵,۸۸۶,۹۰۴	(۱۲,۶۱۳)	*	۲۱۶,۹۵۸	۵,۶۸۲,۵۵۹	۹,۰۲۲,۱۸۱	(۳۲,۱۶۷)	(۱,۶۹۹)	۱۴,۰۶۷	۹,۰۴۱,۹۵۰	تأسیسات واحدها
۶۶۳,۹۷۶	۵۹۷,۳۵۵	۱۱۵,۹۰۲	*	(۲۱۳,۶۹۸)	۴۵,۷۵۹	۷۸۳,۸۴۱	۷۱۳,۲۵۷	(۲۰,۸۶۱)	(۲۱۳,۶۹۹)	*	۹۴۷,۸۱۷	کانالیزت های موجود در تأسیسات
۷۲,۷۷۵	۶۹,۷۲۴	۳۳۵,۸۱۰	*	*	۱۴,۴۹۹	۲۲۱,۳۳۴	۳۰۵,۵۳۴	۱,۴۲۰	(۵)	(۲۲)	۷,۹۳۳	اثاثه و مستحضرات
۳,۸۵۳	۴,۶۶۰	۲۷,۵۰۰	*	*	۷۳۲	۲۶,۷۷۸	۳۲,۱۶۰	*	*	۱,۵۲۹	۳۰,۶۳۱	ادوات و ابزار آلات
۲۹,۸۵۴	۳۲,۰۱۱	۱۰۱,۰۱۸	*	(۱۵۰)	۶,۲۷۲	۹۴,۸۹۶	۱۳۳,۰۲۹	*	(۱۵۰)	۸,۴۲۹	۱۲۴,۷۵۰	وسایل نقلیه
۵,۷۹۸,۵۷۶	۵,۸۱۳,۲۶۵	۷,۱۵۶,۳۹۴	*	(۲۱۴,۸۶۵)	۳۵۲,۷۰۹	۷,۰۱۸,۷۳۳	۱۲,۹۶۹,۶۵۹	۵۴,۴۴۸	(۲۲۰,۰۳۵)	(۱۷۳)	۳۱۸,۱۲۰	۱۲,۸۱۷,۲۹۹
۵۸,۴۲۵	۶۶,۵۳۳						۶۶,۵۳۳	*	(۴,۲۷۵)	*	۱۲,۳۸۲	۵۸,۴۲۵
۳۴,۳۷۲	(۷,۹۴۷)						(۷,۹۴۷)	(۶۷,۴۱۸)	*	۲۴,۹۹۹	۳۴,۳۷۲	پیش برداشت های سرمایه ای
۳۳,۸۷۶	۴۸,۵۵۳						۴۸,۵۵۳	(۷,۸۹۱)	۹,۹۵۴	*	۱۳,۶۱۳	۳۳,۸۷۶
۳۶۸,۵۷۴	۳۸۹,۴۲۵						۳۸۹,۴۲۵	۲۰,۸۶۱	*	*	۳۶۸,۵۷۴	موجودی کانالیزت در انبار
۶,۲۹۲,۹۲۳	۶,۳۰۹,۸۳۷	۷,۱۵۶,۳۹۴	*	(۲۱۴,۸۶۵)	۳۵۲,۷۰۹	۷,۰۱۸,۷۳۳	۱۳,۴۶۶,۲۹۱	(۲۱۴,۳۵۶)	(۱۷۳)	۳۶۹,۱۱۴	۱۳,۳۱۱,۶۴۶	

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های گروه به مبلغ ۹۵۸ میلیون ریور (معادل مبلغ ۸۳۴۶۰,۹۶۰ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۲- شرکت اصلی:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	تغیلات	تغیلات	استهلاک	مانده در	تغیلات	تغیلات	دارایی های	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۶/۳۱	پایان دوره	انتقال و	تغیلات	دارایی های	دوره مالی	انتقال و	تغیلات	تغیلات	
مانده در	مانده در	پایان دوره	انتقال و	تغیلات	دارایی های	دوره مالی	انتقال و	تغیلات	تغیلات	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۶/۳۱	پایان دوره	انتقال و	تغیلات	دارایی های	دوره مالی	انتقال و	تغیلات	تغیلات	
۲۶۷,۰۹۴	۲۶۷,۰۹۴	*	*	*	*	۲۶۷,۰۹۴	*	*	*	زمین
۱۲۲,۲۳۴	۱۱۵,۶۴۸	۱۷۸,۲۶۴	(۱,۱۶۷)	۵,۷۰۲	۱۲۳,۷۲۹	۲۴۳,۹۱۲	(۱,۹۹۳)	(۱,۳۰۱)	۱,۲۳۳	ساختمان
۱۶,۹۳۱	۲۴,۱۶۷	۳۳,۵۸۶	*	۱,۳۲۹	۲۲,۳۵۷	۴۷,۷۵۳	۸,۴۶۵	*	۳۹,۲۸۸	جاده و محوطه سازی
۸۴۴,۱۸۵	۸۳۳,۰۲۵	۵۲۴,۳۲۷	۱۲,۶۱۳	*	۶۰,۸۵۷	۴۵۰,۷۵۷	۴۰,۵۵۹	(۳,۳۶۱)	۱۵,۱۱۲	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات
۳,۳۵۴,۳۹۱	۳,۱۷۵,۲۷۷	۵,۸۸۶,۹۰۴	(۱۲,۶۱۳)	*	۲۱۶,۹۵۸	۵,۶۸۲,۵۵۹	۹,۰۲۲,۱۸۱	(۳۳,۱۶۷)	۱۴,۰۶۷	تأسیسات واحدها
۶۶۳,۹۷۶	۵۸۷,۳۵۵	۱۱۵,۹۰۲	*	(۲۱۳,۶۹۸)	۴۵,۷۵۹	۷۸۳,۸۴۱	۷۱۳,۲۵۷	(۲۰,۸۶۱)	*	کابلیست های موجود در تأسیسات
۷۷۲,۱۶۷	۷۱,۹۴۶	۲۲۷,۱۵۲	*	(۳۳)	۱۲,۳۴۴	۲۱۲,۸۵۱	۲۹۹,۰۹۸	۱,۴۲۰	(۵)	اثاثه و منقوبات
۳,۸۵۳	۴,۶۶۰	۳۷,۵۰۰	*	*	۷۲۲	۲۶,۷۷۸	۳۲,۱۶۰	*	۱,۵۲۹	ادوات و ابزار آلات
۳۱,۶۴۹	۳۳,۸۹۰	۹۲,۳۶۰	*	(۱۵۰)	۶,۰۸۷	۸۶,۴۲۳	۱۲۶,۲۵۰	*	(۱۵۰)	وسایل نقلیه
۵,۳۳۸,۳۸۰	۵,۰۷۳,۰۶۲	۷,۰۲۵,۸۹۵	(۲۱۴,۸۶۵)	(۱۷۳)	۳۵۱,۶۳۸	۶,۸۸۹,۲۹۵	۱۲۰,۹۸,۸۵۷	(۴,۵۵۷)	(۳۴۰,۰۳۵)	پیش پرداخت های سرمایه ای (ادامت ۲-۱۰)
۱۴,۱۱۵	۱,۴۳۷									۱۴,۱۱۵
۳۳,۸۷۶	۴۹,۹۸۴									۳۳,۸۷۶
۳۶۸,۵۷۴	۴۱۲,۰۰۲									۳۶۸,۵۷۴
۵,۸۰۲,۰۴۵	۵,۵۳۷,۴۹۵	۷,۰۲۵,۸۹۵	(۲۱۴,۸۶۵)	(۱۷۳)	۳۵۱,۶۳۸	۶,۸۸۹,۲۹۵	۱۲,۵۶۳,۳۹۰	(۲۱۴,۳۵۶)	(۱۷۳)	موجودی کابلیست در انبار

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های گروه به مبلغ ۹۵۸ میلیون ریور (معادل مبلغ ۸۳۶۰,۹۶۰ میلیون ریال) به صورت تمام خطر نرود بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۱-۲-۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت (خیابان تابان) در خیابان رام دریا نی از بانک توسعه صادرات شمه مرکزی تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک به تسویه وام، در رهن بودن ملک مزبور ندر نداشت، لیکن شرکت قصد دارد در آینده اقدام به دریافت وام جدید نماید، لذا در حال حاضر از رهن آن خودداری شده است.

۱-۲-۳- افزایش دارایی های ثابت طی دوره عمدتاً شامل افزایش ساختمان به مبلغ ۱,۲۳۳ میلیون ریال ناشی از بازسازی مهمانسرای شهرک مهاجران، افزایش تجهیزات به مبلغ ۱۵۱۱۲ میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۴,۹۰۴ میلیون ریال، پمپ ها و الکتروموتورها به مبلغ ۴,۵۹۷ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۵,۶۱۱ میلیون ریال، افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ ۱۲,۰۶۷ میلیون ریال ناشی از خرید مبیل حرارتی کوره آلفین، افزایش اثاثه و منقوبات به مبلغ ۷,۶۸۸ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید تجهیزات مخازنی به مبلغ ۱,۶۳۸ میلیون ریال و اثاثه اداری به مبلغ ۱,۵۳۷ میلیون ریال، افزایش ۱,۵۲۹ میلیون ریال خرید ابزار و ادوات مورد نیاز و افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۸,۳۳۸ میلیون ریال شامل خرید لیفتراک به مبلغ ۷,۷۰۰ میلیون ریال و خرید وانت باری به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۱۰- پروژه های در دست اجرای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در تاریخ	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مخارج برآوردی جهت تکمیل	پیش بینی تاریخ بهره برداری
حفاظت الکترونیکی مجتمع	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	اسفند ۱۳۹۷
سایر پروژه ها	-	۱۰,۳۱۷	متعدد	متعدد
		۴۹,۹۸۴		

۱۱- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی وام کارکنان - حصبه بلند مدت سایر	۱۳۹۶	۴۴۷,۵۰۸	۴۶۹,۵۸۰
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶۱,۲۲۳	۳۵,۱۸۷
	۱۳۹۶	۱,۹۷۵	۱,۰۰۸
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۵۱۰,۷۰۶	۵۰۵,۷۷۵

۱۱-۱- 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 ۱۴۷,۳۹۳ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبارات استادی خرید مواد اولیه، وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران به مبلغ ۹۱,۵۷۰ میلیون ریال و وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ملی (شعبه PLC لندن) به مبلغ ۲۲,۹۱۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:		
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
		سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۱,۸۷۱,۷۹۶	۲,۱۹۱,۶۴۷	۱۲-۱
۱,۸۷۱,۷۹۶	۲,۱۹۱,۶۴۷	
غیر تجاری:		
		اسناد پرداختنی
۲,۱۸۳	۵۹۷,۵۰۹	
۰	۱۹۹,۳۰۸	علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم
۱۲,۳۰۰	۱۲,۵۳۱	حق بیمه پرداختنی
۷۷,۸۴۹	۷۴,۱۱۱	سپرده حسن انجام کار
۵۱,۸۴۷	۶۱,۵۹۷	سپرده حق بیمه
۴۷۵,۵۸۷	۷۳۸,۹۲۳	۱۲-۲
۱۵۹,۵۳۲	۱۸۸,۲۶۴	هزینه های پرداختنی
۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	وارزیهای در راه مشتریان
۲۰۴,۱۳۲	۹۱,۲۲۳	بدهی به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۰۲۳,۴۳۰	۲,۰۳۳,۴۶۶	سایر
۲,۸۹۵,۲۲۶	۴,۲۲۵,۱۱۳	
شرکت اصلی:		
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
		سایر اشخاص - خرید مواد اولیه
۱,۸۷۱,۷۹۶	۲,۱۹۱,۶۴۷	۱۲-۱
۱,۸۷۱,۷۹۶	۲,۱۹۱,۶۴۷	
غیر تجاری:		
		اسناد پرداختنی
۲,۱۸۳	۵۹۷,۵۰۹	
۱۲,۰۷۴	۱۲,۲۸۲	حق بیمه پرداختنی
۷۷,۵۹۲	۷۳,۸۹۱	سپرده حسن انجام کار
۵۱,۷۱۹	۶۱,۴۸۷	سپرده حق بیمه
۴۷۱,۳۸۶	۷۳۲,۷۶۹	۱۲-۲
۱۵۹,۵۳۲	۱۸۸,۲۶۴	هزینه های پرداختنی
۱۹۱,۲۵۳	۸۵,۱۲۹	وارزیهای در راه مشتریان
۹۶۵,۷۳۹	۱,۷۵۱,۳۳۱	سایر
۲,۸۳۷,۵۳۵	۳,۹۴۲,۹۷۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۲-۱- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶,۸۳۸	۴۴۹,۶۲۰	۱۲-۱-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
۱۲,۳۸۲	.	شرکت پالایش نفت تهران (خرید نفتا)
۳۵۷,۱۴۷	۵۸۷,۴۱۰	۱۲-۱-۱ شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۱۷۷,۴۴۳	۳۴۹,۷۲۸	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۳۷۲,۰۰۷	۴۷۴,۲۵۱	۱۲-۱-۱ شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند (خرید نفتا)
۱۹۲,۲۷۷	۱۷۴,۵۷۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۱۷۶,۳۶۵	.	شرکت پتروشیمی پارس
۱۵۴,۸۱۸	۱۵۴,۰۲۳	رسیدهای تسویه نشده خرید (معلق خرید)
۸۲,۵۱۹	۲,۰۴۵	سایر
۱,۸۷۱,۷۹۶	۲,۱۹۱,۶۴۷	

۱۲-۱-۱ 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 قیما 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 ۶۲۱,۸۲۴ و ۲۰۷,۴۸۱ میلیون ریال اجتناب نمود، متعاقباً در بازنگری مصوبات سال ۱۳۹۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره ۲۱۰ فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره ۱-۷/۲۳۵۶۳ 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 سال مالی مورد گزارش بابت تأخیر در پرداخت صورتحساب های سال ۱۳۹۲ ادعای مبلغ ۴۴۱,۳۶۸ 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 مراودات تجاری با شرکت مزبور این مطالبات در حساب ها منظور نگردیده است.

۱۲-۱-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش به موجب حکم توقیف نامه اموال منقول به شماره ۴۶۰/۶۷۷۱ م مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ اداره امور معوقات 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 ۱۸۳,۵۸۱ 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 در حال پیگیری جهت اخذ رسید از اداره امور معوقات مالیاتی و مطالبات دولتی سازمان امور مالیاتی جهت اعمال در حساب های قیما بین می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۲- ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مبالغ (میلیون ریال)

۱۳۹۶

شرح	حلال	برش های سی ۳ و سی ۴	کنداسیت	لایت اند	تفنا	پتان	ال یج جی	تیل گس	برویلن	جمع	پیش پرداخت به فروشندگان مواد اولیه	خالص بدهی	خالص بدهی
شرکت های عراقی	۰	۰	۱۰۱۳	۰	۱۰۲۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۱۰۳۷۱۶	۰	۱۰۳۷۱۶	۸۳۰۱۴۸
شرکت پالایش نفت آبادان	۰	۰	۰	۰	۱۲۱۴۰۶	۴۱۱۰۰۱	۰	۰	۰	۱۰۳۶۰۷	(۱۰۳۶۰۲۰۷)	۰	۷۰۹۰۳
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۴۷۵	۰	۴۷۵	۲۰۳۳۲
شرکت پخش فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰۶۸۲	۴۳۰۶۸۲	۰	۴۳۰۶۸۲	۴۳۰۶۸۲
شرکت پتروشیمی برزویه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰۷۷۰	۰	۸۰۰۷۷۰	۰
شرکت پوریش شاپان شیمی صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۴۶۸
شرکت پترو آذر آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۱۵۷
شرکت پتروشیمی کاویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱۳۵
شرکت شیمی بافت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۰۳۰۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳۰۶۶۲	۰	۱۰۳۰۶۶۲	۰
شرکت پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۸۹۴	۰	۰	۰	۴۰۸۹۴	۰	۴۰۸۹۴	۰
شرکت پلیمیر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۴	۰	۵۸۴	۵۸۴
شرکت پالایش نفت امام خمینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۰۹۲۲	۰	۸۷۰۹۲۲	۲۳۰۵۱۹
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۳۵۸	۰	۴۰۳۵۸	۲۸۰۴۴۳
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰۴۵۷	۰	۱۹۰۴۵۷	۶۸۰۶۸۰
شرکت پترو پالایش آکام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰۷۵۵
شرکت اکسیرسازان اطلس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰۹۳۵
شرکت نورزاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰۷۴۸
شرکت پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱۱۲
	۱۰۳۰۶۶۲	۱۳۰۹۲۷	۱۰۰۱۳	۸۰۰۷۷۰	۱۰۳۲۲۰۲۴	۴۱۷۰۰۷۹	۱۹۰۴۵۷	۷۳۰۹۹۵	۴۳۰۶۸۲	۲۰۰۷۵۸۲۷	(۱۰۳۶۰۲۰۷)	۴۴۰۰۶۲۰	۳۴۶۰۸۳۸

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۲-۲- حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷۰,۴۸۱	۰	۱۷۰,۴۸۱	ذخیره اداره دارایی شازند (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱۵۶,۸۰۷	۱۱۷,۰۹۹	۱۵۶,۸۰۷	۱۱۷,۰۹۹	ذخیره جریمه رأی هیأت تجدیدنظر مربوط به بدهی بیمه تأمین اجتماعی
۸۰,۳۲۷	۱۰۵,۹۸۲	۸۰,۳۲۷	۱۰۵,۹۸۲	ذخیره قراردادهای داخلی (تأمین نیروی انسانی، ایاب و ذهاب کارکنان، غذا و ...)
۳۲,۵۳۹	۸۸,۷۸۸	۳۲,۵۳۹	۸۸,۷۸۸	ذخیره سرانه درمانی پرسنل و پاداش بهره وری
۴۳,۱۳۱	۴۶,۹۱۱	۴۳,۱۳۱	۴۶,۹۱۱	ذخیره هزینه گاز مصرفی مجتمع
۳۴,۸۸۷	۲۸,۱۸۷	۳۴,۸۸۷	۲۸,۱۸۷	ذخیره حمل محصولات داخلی و صادراتی
۰	۲۳,۲۵۲	۰	۲۳,۲۵۲	ذخیره مستمری تعهد کارفرما (اداره بازنشستگی صنعت نفت)
۰	۱۲,۴۹۴	۰	۱۲,۴۹۴	ذخیره اجاره مخازن
۱۲۳,۶۹۵	۱۳۹,۵۷۵	۱۲۷,۸۹۶	۱۴۵,۷۲۹	سایر
۴۷۱,۳۸۶	۷۳۲,۷۶۹	۴۷۵,۵۸۷	۷۳۸,۹۲۳	

۱۲-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۸۷۴,۲۹۸ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری و مبلغ ۱۲,۳۸۷ میلیون ریال از حساب های پرداختی غیر تجاری پرداخت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲	۰	شرکت های فرعی
۸۰۹,۱۹۰	۹۶۷,۷۵۹	شرکت اصلی
۸۰۹,۳۸۲	۹۶۷,۷۵۹	گروه

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۵,۹۵۲	۸۰۹,۳۸۲	مانده در ابتدای سال
۷۵۹,۱۲۳	۸۳۹,۳۱۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۲۴,۷۶۰	(۱۲,۱۸۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۷۸۵,۸۷۴)	(۵۴۵,۲۹۹)	پرداختی طی سال
۸۵۳,۹۶۱	۱,۰۹۱,۲۱۹	
(۴۴,۵۷۹)	(۱۲۳,۴۶۰)	پیش پرداخت های مالیاتی
۸۰۹,۳۸۲	۹۶۷,۷۵۹	

شرکت تیر و نسیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	ماده پرداختی	مالیات					
		ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
قطعی - هیأت تجدیدنظر	۹۴۸,۸۳۸	۹,۱۵۸	۴۵۷,۶۷۹	۴۶۶,۸۳۷	۵۷۱,۹۲۷	۲۷۶,۸۳۹	۱,۴۶۵,۷۸۲
برگ تشخیص - هیأت تجدیدنظر	*	*	۸۲۰,۲۸۰	*	۷۴۴,۴۶۷	۳۲۴,۱۱۳	۲,۰۱۱,۵۸۱
رسیدگی نشده	۷۵۸,۹۳۱	۲۲۲,۷۴۵	۵۱۶,۱۸۶	*	*	۷۵۸,۹۳۱	۳,۴۷۳,۸۱۳
رسیدگی نشده	*	۸۳۹,۳۱۶	*	*	*	۸۳۹,۳۱۶	۳,۸۰۹,۱۴۱
	۸۵۳,۷۶۹	۱,۰۹۱,۲۱۹					۷,۲۲۹,۲۰۲
	(۴۴,۵۷۹)	(۱۲۳,۴۶۰)					
	۸۰۹,۱۹۰	۹۶۷,۷۵۹					

پیش پرداخت مالیات عملکرد

- ۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۲-۲-۱- مبلغ ۲۱۷,۳۳۸ میلیون ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۵ طی شش فقره چک و عده دار پرداخت شده است.
 ۲-۲-۲- مبلغ ۳۶۸,۰۸۶ میلیون ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۶ طی هفت فقره چک و عده دار پرداخت شده است.

۱۴- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۵,۵۶۴	۵۰,۵۲۱	۷۹۵,۵۶۴	۵۰,۵۲۱
*	۴,۰۴۱,۳۱۲	*	۴,۰۴۱,۳۱۲
۷۹۵,۵۶۴	۴,۰۹۱,۸۳۳	۷۹۵,۵۶۴	۴,۰۹۱,۸۳۳

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵- پیش دریافت ها

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۹,۶۱۲	۸۳۹,۳۷۷	پیش دریافت های فروش صادراتی (یادداشت ۱-۱۵)
۶۵۰,۱۹۸	۱,۰۷۰,۰۶۸	پیش دریافت های فروش داخلی
۲۹,۵۷۳	۳,۱۳۹	سایر پیش دریافت ها (یادداشت ۲-۱۵)
۱,۴۲۹,۳۸۳	۱,۹۱۲,۵۸۴	

۱-۱۵- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبالغ ۱,۱۷۴ هزار یورو، ۲۷۴ هزار دلار و ۴۰,۰۱۳ هزار درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۳).

۲-۱۵- سایر پیش دریافت ها به مبلغ ۱,۱۳۱ میلیون ریال مربوط به خدمات ارائه شده در مجتمع رفاهی تفریحی توسکای شمال می باشد.

۳-۱۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۰۸۲,۱۵۵ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۴۴۷,۰۶۳	۱,۷۶۱,۳۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۲۴,۵۸۲	۱۶۶,۷۷۸	۴۲۵,۲۱۷	۱۶۷,۲۵۲	ذخیره تامین شده
(۱۱۰,۹۸۰)	(۷۶,۰۴۷)	(۱۱۰,۹۸۰)	(۷۶,۰۴۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۶۰,۶۶۵	۱,۸۵۱,۳۹۶	۱,۷۶۱,۳۰۰	۱,۸۵۲,۵۰۵	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است.

۱۷-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۳,۷۰	۴,۳۳۰,۶۰۶,۸۴۷	۵۰,۱۷	۴,۰۴۵,۳۴۹,۸۶۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶,۳۶	۱,۳۱۹,۰۱۲,۲۳۲	۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵,۷۷	۱,۲۷۲,۰۶۵,۸۸۰	۱۵,۷۷	۱,۲۷۲,۰۶۵,۸۸۰	صندوق بازنشتگی کشوری
۲,۳۲	۱۸۷,۱۱۵,۰۱۱	۲,۳۲	۱۸۶,۸۶۸,۰۱۸	شرکت سهامی بیمه ایران
۱,۴۵	۱۱۶,۶۳۵,۹۶۶	۱,۰۵	۸۴,۴۱۵,۹۵۴	شرکت گروه مالی سپهر صادرات
۰,۷۴	۵۹,۳۵۸,۱۸۴	۰,۳۶	۲۹,۳۵۸,۱۸۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰,۶۳	۵۰,۸۹۱,۳۱۱	۰,۴۶	۳۷,۰۹۴,۴۳۷	شرکت بیمه مرکزی ایران
۹,۰۳	۷۲۸,۳۱۴,۵۶۹	۱۳,۲۰	۱,۰۶۴,۸۳۵,۴۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

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

۱۹- 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.

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۴۴۱	۲۰۳,۴۴۱	سرمایه
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	اندوخته قانونی
(۴۱,۸۸۱)	(۵۰,۱۳۷)	زیان انباشته
۲۸,۷۴۴	۲۸,۷۴۴	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۱۹۱,۳۷۵	۱۸۳,۱۱۹	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۱- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۲۱-۲ فروش خالص
۶,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱-۱ سود سرمایه گذاری ها
۲۸,۹۲۵,۴۹۹	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	

۲۱-۱ سود سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۲۵	۰	۰	سود سهام شرکت بین المللی بازرگانی ای.پی.سی (شرکت فرعی)
۷۱۲	۰	۰	سود سهام شرکت الدقم (شرکت فرعی)
۶,۵۳۷	۰	۰	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۱-۲- فروش خالص

۱۳۹۶		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
						شرکت اصلی:
						فروش داخلی:
۳,۳۳۹,۵۴۴	۶۷,۹۷۷	۱,۳۸۳,۹۶۹	۳۲,۹۶۶	۲,۲۰۳,۱۵۳	۳۱,۷۶۸	پلی اتیلن سنگین
۲,۱۸۳,۰۱۸	۵۱,۰۵۴	۱,۰۱۰,۷۶۰	۲۵,۴۳۷	۱,۰۵۰,۸۱۱	۲۰,۶۷۲	پلی اتیلن سبک
۲,۸۴۵,۶۳۳	۶۳,۷۱۶	۱,۲۶۶,۷۲۸	۳۱,۳۸۳	۲,۱۱۷,۵۱۵	۳۷,۱۱۵	پلی پروپیلن
۲,۵۴۱,۱۰۰	۶۲,۶۷۳	۱,۱۱۱,۵۵۷	۳۲,۸۸۲	۱,۷۶۷,۸۴۹	۳۳,۷۶۱	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۹۴۰,۹۴۲	۲۷,۸۹۱	۳۸۹,۹۳۵	۱۳,۰۰۰	۵۶۹,۷۹۰	۱۱,۶۸۷	وینیل استات
۸۷۷,۵۲۰	۲۷,۹۴۸	۳۱۲,۷۵۰	۱۱,۵۶۳	۷۹۹,۸۶۳	۲۱,۷۸۱	اتیلن گلاکول ها
۷۱۲,۲۳۶	۱۱,۳۹۷	۲۷۱,۹۷۲	۴,۵۲۶	۴۲۴,۷۶۰	۵,۵۳۶	پلی بوتادین رابر
۴۲۴,۲۵۲	۳۵,۳۲۹	۱۹۴,۲۹۳	۱۸,۲۸۰	۲۹۷,۱۵۰	۱۷,۴۵۴	سی اف او
۶۲۵,۳۸۸	۳۰,۳۷۱	۲۹۵,۲۲۲	۱۶,۳۷۴	۲۳۹,۶۸۰	۸,۱۳۵	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۴۴۲,۵۷۷	۱۷,۶۲۳	۲۱۹,۰۹۵	۸,۹۱۳	۱۲۶,۲۶۲	۴,۴۶۰	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۶۰۵,۶۰۴	۱۳,۹۶۹	۲۶۰,۵۶۴	۶,۶۷۳	۴۳۹,۰۳۷	۸,۴۸۷	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۸۱۹,۴۰۸	۳۳,۰۲۹	۳۴۰,۵۱۹	۱۵,۱۹۸	۵۶۲,۰۶۰	۱۸,۴۷۸	اتوکسیلات ها
۲۳۰,۵۸۹	۳,۹۷۰	۱۰۸,۷۶۰	۲,۱۰۸	۱۴۴,۵۵۷	۲,۰۰۳	اتیلن اکساید
۶۳,۲۰۳	۳,۶۳۹	۲۷,۵۲۴	۱,۶۱۶	۳۶,۶۶۳	۱,۵۵۹	سایر محصولات
۱۶,۶۵۱,۰۱۵	۴۵۰,۵۸۶	۷,۱۹۳,۶۴۸	۲۲۰,۹۱۹	۱۰,۷۷۹,۱۵۰	۲۲۲,۸۹۶	جمع فروش داخلی
						فروش صادراتی:
۱,۰۲۵,۵۰۷	۲۰,۳۳۷	۴۸۶,۰۳۱	۱۱,۴۰۷	۱,۲۹۳,۴۴۵	۱۸,۴۱۷	پلی اتیلن سنگین
۱,۲۴۶,۴۲۱	۲۸,۶۱۶	۵۹۵,۹۹۳	۱۴,۵۰۹	۷۶۵,۷۴۰	۱۳,۰۲۸	پلی اتیلن سبک
۱,۲۹۸,۶۳۸	۲۷,۸۴۸	۴۸۱,۹۴۴	۱۱,۶۲۵	۵۳۷,۷۴۱	۷,۹۸۰	پلی پروپیلن
۵۳,۶۱۱	۱,۰۳۳	.	.	۸۴,۱۹۶	۱,۶۱۱	وینیل استات
۱,۰۶۶,۷۶۹	۳۲,۵۶۱	۵۴۴,۰۲۱	۱۹,۴۹۱	۱,۴۵۰,۷۲۲	۲۹,۰۰۷	اتیلن گلاکول ها
۸۱۴,۳۵۶	۱۴,۲۳۴	۴۷۹,۵۳۱	۸,۵۴۸	۴۵۶,۷۴۷	۶,۴۳۱	پلی بوتادین رابر
۱۷,۳۰۲	۱,۰۰۲	.	.	۴۳,۲۵۱	۲,۴۹۷	هیدروکربور چهار کربنه
۱۲,۹۰۲	۴۹۳	.	.	.	.	اتوکسیلات ها
۱,۰۳۸,۱۴۴	۴۸,۷۹۳	۳۸۵,۵۹۹	۲۱,۷۷۸	۱,۰۸۶,۷۲۴	۳۱,۸۲۹	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۵,۱۶۹,۸۲۶	۲۴۱,۸۵۹	۲,۳۸۶,۰۹۸	۱۲۲,۵۹۶	۵,۲۷۲,۷۸۹	۱۲۱,۹۸۸	هیدروکربورهای آ ۸۰- و آ ۹۲
۵۲۴,۴۷۱	۱۲,۲۹۷	۲۵۱,۴۶۹	۶,۶۵۵	۲۴۲,۶۰۳	۴,۳۳۱	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱۲,۲۶۷,۹۴۷	۴۲۹,۰۷۳	۵,۶۱۰,۶۸۶	۲۱۶,۶۰۹	۱۱,۲۳۳,۹۵۸	۲۳۷,۱۱۹	جمع فروش صادراتی
۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۸۷۹,۶۵۹	۱۲,۸۰۴,۳۳۴	۴۳۷,۵۲۸	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۴۶۰,۰۱۵	جمع کل فروش

۲۱-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۳۵۵,۸۷۶ هزار درهم و فروش یورویی به مبلغ ۲۰,۹۱۸ هزار یورو می باشد.

۳-۲۱- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران 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 منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۴-۲۱- جدول فروش محصولات شرکت اصلی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نام مشتری
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
				فروش داخلی:
۳,۳	۵۴۳,۱۳۲	۲,۱	۲۲۶,۵۷۳	شرکت شیمی بافت
۱,۱	۱۷۸,۷۱۰	۱,۱	۱۲۳,۲۴۳	شرکت گاز لوله
۱,۰	۱۷۰,۶۳۴	۰,۹	۹۵,۳۰۹	شرکت توسعه منابع انرژی توان
۱,۴	۲۲۸,۱۸۹	۰,۹	۹۸,۷۵۰	گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)
۱,۴	۲۳۰,۰۹۱	۱,۸	۱۹۸,۹۲۲	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۰	۱۶۴,۸۴۵	۰,۷	۷۰,۱۱۸	شرکت گسترش پلاستیک
۱,۴	۲۳۳,۹۶۲	۱,۲	۱۳۲,۱۴۲	شرکت تعاونی صنایع پلاستیکی
۱,۱	۱۸۷,۶۶۱	۰,۸	۸۶,۹۷۶	توسعه صنایع رضا
۰,۹	۱۵۷,۳۳۱	۰,۶	۶۹,۴۰۴	شرکت لوله گستر خادمی
۰,۸	۱۳۶,۴۸۷	۰,۷	۷۵,۴۶۰	شرکت پوشش نگین گلستان
۱,۰	۱۶۱,۲۱۹	۰,۵	۵۹,۱۱۳	تعاونی صنایع پلاستیک تهران
۲,۸	۴۶۲,۱۵۱	۱,۳	۱۴۴,۴۸۶	پتروشیمی تبریز
۰,۹	۱۴۵,۲۸۶	۰,۷	۷۸,۴۷۸	شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو
۰,۷	۱۲۲,۷۳۰	۰,۳	۲۸,۴۴۹	شرکت فرنام پستار
۰,۷	۱۱۸,۱۰۵	۰,۷	۷۱,۴۵۲	شرکت شیمی گستران منفرد
۰,۹	۱۴۴,۶۸۲	۰,۹	۹۴,۷۳۴	شرکت کاسپین لوله طبرستان
۰,۹	۱۵۸,۰۶۰	۰,۷	۷۲,۳۹۵	شرکت شیمیایی فخر آباده
۰,۹	۱۵۲,۲۶۱	۰,۲	۲۲,۹۷۲	شرکت پترو توزیع نوآندیشان خاورمیانه
۰,۰	۰	۱,۱	۱۱۶,۱۳۳	شرکت پلی اکریل ایران
۰,۰	۰	۱,۱	۱۱۵,۲۶۷	شرکت آوند پلاست کرمان
۰,۰	۰	۰,۹	۱۰۱,۴۹۷	شرکت تعاونی تامین نیاز تولیدکنندگان پلیمری و
۰,۰	۰	۰,۹	۹۴,۰۸۸	شرکت نفت پارس
۰,۰	۰	۰,۹	۹۳,۴۱۹	شرکت شیمی و پتروشیمی ایران
۰,۰	۰	۰,۹	۹۲,۴۷۸	شرکت پارس اتیلن کیش
۷۷,۸	۱۲,۹۵۵,۴۷۹	۷۸,۱	۸,۴۱۷,۴۹۲	سایر
۱۰۰,۰	۱۶,۶۵۱,۰۱۵	۱۰۰,۰	۱۰,۷۷۹,۱۵۰	
				فروش صادراتی:
۰,۰	۰	۲۴,۶	۲,۷۶۷,۵۲۶	عبید ایوب نوری
۳,۱	۳۸۲,۷۲۱	۲,۹	۳۲۵,۷۲۱	شرکت مترون میدل ایست
۳,۹	۴۸۱,۵۴۹	۲,۲	۲۴۴,۲۱۱	شرکت فیوا پلاستیک سن
۱۷,۷	۲,۱۶۸,۳۹۳	۱۳,۸	۱,۵۴۹,۵۱۸	شرکت اختریان توحید
۲,۲	۲۶۸,۵۲۸	۲,۶	۲۸۸,۷۱۱	شرکت میدل وست تریدینگ اینترنشنال
۱,۹	۲۳۴,۸۸۹	۰,۸	۸۶,۲۶۵	شرکت زوگما پلاستیک کیمیا
۴,۷	۵۸۰,۴۰۹	۳,۲	۳۶۳,۶۶۳	شرکت تی وی ام ای گریٹ لینک ری سورس
۲,۵	۳۱۱,۵۶۷	۰,۳	۳۵,۶۰۹	شرکت سیلک رود پترولیوم
۱,۱	۱۳۳,۷۷۲	۰,۸	۸۸,۷۰۷	شرکت نف اینترنشنال بی وی
۳,۹	۴۸۰,۷۴۲	۸,۰	۹۰۴,۲۳۲	شرکت خالد ولید پترولیوم
۰,۰	۰	۶,۸	۷۵۹,۴۳۸	شرکت تاپکو استانبول پترول اورونلری صنایع و
۰,۰	۰	۶,۳	۷۰۸,۰۲۶	شرکت ال آیین پترولیوم اف زد ای
۰,۰	۰	۱,۸	۱۹۹,۵۹۹	شرکت التین آتس کیمیا آ اس
۰,۰	۰	۱,۷	۱۹۰,۰۲۸	شرکت گلدن پلیمر جنرال تریدینگ ال.ال.سی
۰,۰	۰	۱,۷	۱۸۹,۸۷۶	شرکت پلاسترس پتروشیمی کالز جی ام بی اچ
۰,۰	۰	۱,۷	۱۸۸,۶۷۱	شرکت میلینیوم پتروشیمی کال تریدینگ اف زد ای
۵۹,۰	۷,۲۲۵,۳۷۷	۲۰,۸	۲,۳۴۴,۱۵۷	سایر
۱۰۰,۰	۱۲,۲۶۷,۹۴۷	۱۰۰,۰	۱۱,۲۳۳,۹۵۸	
	۲۸,۹۱۸,۹۶۲		۲۲,۰۱۳,۱۰۸	جمع

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵-۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
نسبت سود	نسبت سود	نسبت سود	نسبت سود	نسبت سود	نوع محصول
(زیان) ناخالص	(زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
به فروش	به فروش				
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					ناحیه یک (محصولات الفینی):
۳۱	۳۰	۳۵۹,۷۳۶	۸۵۳,۲۵۰	۱,۲۱۲,۹۸۶	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۲۱	۴۵	۲,۳۹۵,۴۲۵	۲,۸۷۷,۳۶۴	۵,۲۷۲,۷۸۹	هیدرو کربورهای آ-۸۰ و آ-۹۲
۶	(۳)	(۹,۰۱۱)	۳۰۶,۱۶۱	۲۹۷,۱۵۰	سی اف او
۲۲	۴۰	۲,۷۴۶,۱۵۰	۴,۰۳۶,۷۷۵	۶,۷۸۲,۹۲۵	جمع ناحیه یک
					ناحیه دو (محصولات پلیمری):
۳۳	۲۸	۲۴۹,۴۲۶	۶۳۲,۰۸۱	۸۸۱,۵۰۷	پلی بوتادین رابر
۳۳	۲۹	۷۶۶,۹۷۲	۱,۸۸۸,۲۸۵	۲,۶۵۵,۲۵۷	پلی پروپیلن
۲۳	۳۲	۱,۱۲۸,۸۴۸	۲,۳۶۷,۷۴۹	۳,۴۹۶,۵۹۷	پلی اتیلن سنگین
۸	۷	۱۲۹,۳۱۸	۱,۶۸۷,۲۳۳	۱,۸۱۶,۵۵۱	پلی اتیلن سبک خطی
۵	(۲)	(۵,۸۱۴)	۲۴۵,۴۹۴	۲۳۹,۶۸۰	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۲۳	۲۵	۲,۲۶۸,۷۵۰	۶,۸۲۰,۸۴۲	۹,۰۸۹,۵۹۲	جمع ناحیه دو
					ناحیه سه (محصولات شیمیایی):
۵۲	۵۲	۷۴,۵۰۷	۷۰,۰۵۰	۱۴۴,۵۵۷	اتیلن اکساید
۳۸	۳۹	۲۲۰,۰۰۶	۳۴۲,۰۵۴	۵۶۲,۰۶۰	اتوکسیلات ها
۳۰	۳۳	۲۲۸,۰۳۴	۴۵۳,۶۰۶	۶۸۱,۶۴۰	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۲۷	۳۸	۸۵۱,۵۰۸	۱,۳۹۹,۰۷۷	۲,۲۵۰,۵۸۵	اتیلن گلایکول ها
۲۳	۹	۱۶۴,۵۵۲	۱,۶۰۳,۲۹۷	۱,۷۶۷,۸۴۹	دواتیل هگزانول ها
(۷)	۹	۵۹,۳۴۰	۵۹۴,۶۴۶	۶۵۳,۹۸۶	وینیل استات
۱۵	(۳۹)	(۳۱,۴۹۴)	۱۱۱,۴۰۸	۷۹,۹۱۴	سایر
۲۴	۲۶	۱,۵۶۶,۴۵۳	۴,۵۷۴,۱۳۸	۶,۱۴۰,۵۹۱	جمع ناحیه سه
۲۳	۳۰	۶,۵۸۱,۳۵۳	۱۵,۴۳۱,۷۵۵	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۵۴,۵۰۵	۷,۱۷۶,۱۴۳	۱۲,۷۹۵,۰۲۶	شرکت اصلی:
۷۲۶,۷۷۲	۳۸۵,۶۹۶	۴۱۴,۴۰۷	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۲)
۵,۴۴۵,۵۸۷	۲,۶۵۳,۸۱۲	۲,۸۴۶,۷۵۴	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۲)
۲۲,۹۲۶,۸۶۴	۱۰,۲۱۵,۶۵۱	۱۶,۰۵۶,۱۸۷	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۲)
(۹۸۳)	(۴۶۵)	(۶۰۱)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۲)
۲۲,۹۲۵,۸۸۱	۱۰,۲۱۵,۱۸۶	۱۶,۰۵۵,۵۸۶	جمع هزینه های ساخت
۱۱,۹۷۹	۳۰,۶۷۶	(۸۷,۵۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۲,۹۳۷,۸۶۰	۱۰,۲۴۵,۸۶۲	۱۵,۹۶۷,۹۹۷	بهای تمام شده ساخت
(۶۵۵,۳۸۶)	(۲۹۶,۲۶۳)	(۶۰۴,۳۱۸)	(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده
۲۲,۲۸۲,۴۷۴	۹,۹۴۹,۵۹۹	۱۵,۳۶۳,۶۷۹	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۸,۱۷۳	۸,۱۷۳	۶۸,۰۷۶	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته (یادداشت ۶-۲۲)
۲۲,۲۹۰,۶۴۷	۹,۹۵۷,۷۷۲	۱۵,۴۳۱,۷۵۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۲-۱- در دوره مالی جاری مبلغ ۱۲,۹۰۱,۶۵۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل به مبلغ ۷,۱۸۳,۰۲۲ 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	۱۳۹۶	نسبت به کل سال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	نسبت به کل سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۰	۳,۳۰۷,۱۱۰	۱۸	۱,۳۱۲,۶۴۶	۲۶	۳,۳۲۸,۳۴۴	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۱۸	۳,۰۶۸,۷۱۲	۲۴	۱,۷۵۵,۴۷۷	۴	۵۲۱,۱۹۵	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۱۳	۲,۲۲۵,۸۴۳	۱۴	۹۷۵,۹۵۰	۱۰	۱,۲۱۶,۱۹۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۷	۱,۲۱۰,۹۹۴	۶	۴۵۱,۸۷۷	۷	۹۲۰,۵۸۰	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین
۷	۱,۱۲۴,۸۶۶	۷	۵۲۷,۸۹۰	۲	۲۹۵,۰۱۴	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۶	۹۸۷,۸۷۱	۵	۳۶۱,۵۰۳	۶	۷۶۵,۴۷۷	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۵	۸۵۶,۰۷۰	۰	۰	۷	۸۵۴,۶۹۰	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۲۵	۴,۲۱۳,۸۷۴	۲۷	۱,۷۹۷,۶۷۹	۳۹	۵,۰۰۰,۱۵۸	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۱	۱۶,۹۹۵,۳۴۰	۱۰۱	۷,۱۸۳,۰۲۲	۱۰۱	۱۲,۹۰۱,۶۵۵		خرید طی دوره
۵	۸۲۰,۱۰۵	۱۱	۸۲۰,۱۰۵	۸	۱,۰۶۰,۹۳۹		مانده ابتدای دوره
۱۰۶	۱۷,۸۱۵,۴۴۵	۱۱۲	۸,۰۰۳,۱۲۷	۱۰۹	۱۳,۹۶۲,۵۹۴		آماده مصرف
(۶)	(۱,۰۶۰,۹۴۰)	(۱۲)	(۸۲۶,۹۸۴)	(۹)	(۱,۱۵۲,۳۳۳)		مانده پایان دوره
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۲۳۵)		مواد مستقیم فروش رفته طی دوره
۱۰۰	۱۶,۷۵۴,۵۰۵	۱۰۰	۷,۱۷۶,۱۴۳	۱۰۰	۱۲,۷۹۵,۰۲۶		مواد مستقیم مصرفی طی دوره

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹,۰۶۷	۲۹۳,۰۸۵	۳۴۸,۰۲۱	۲۳۷,۲۵۶	۱۰۹,۹۰۷	۱۴۱,۰۹۳	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۱,۱۴۰,۶۷۵	۵۶۵,۱۱۳	۶۵۴,۶۷۵	۴۰۳,۹۳۰	۶۹,۶۵۳	۲۳۹,۳۱۳	حقوق و مزایای کارکنان
۲۲۰,۰۱۵	۱۸۱,۲۳۲	۹۱,۹۱۳	۸۵,۵۸۶	۲۰۶,۱۳۶	۳۴,۰۰۱	هزینه خاتمه خدمت
۵۱۲,۳۸۳	۱۹۹,۴۳۳	۳۰۶,۲۱۸	.	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیست (یادداشت ۱-۲۲-۲)
۵۲۰,۰۵۷	۲۶۵,۸۷۶	۲۶,۰۴۱۴	.	.	.	هزینه گاز مصرفی
۶۶۰,۳۶۸	۳۲۶,۹۶۱	۳۳۶,۰۲۰	.	.	.	هزینه استهلاک دارایی ها
۲۲۵,۶۸۶	۱۱۴,۵۲۱	۸۵,۴۳۵	.	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۲۸۶,۶۷۲	۱۳۸,۴۵۲	۱۳۵,۲۸۵	.	.	.	هزینه های بسته بندی
۲۶۳,۶۱۲	۱۱۴,۸۸۱	۱۴۰,۲۷۲	.	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۲-۲)
۴۵,۴۹۰	۱۷,۶۰۸	۲۳,۰۱۹	.	.	.	مواد و کالای عمومی
۴۳,۸۳۱	۲۰,۳۹۹	۲۶,۴۸۲	.	.	.	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت ۳-۲۲-۲)
۱۱,۴۱۸	۶,۱۸۱	۵,۸۳۲	.	.	.	هزینه آب مصرفی
۸,۷۶۴	۱,۳۰۸	۶۶۰	.	.	.	هزینه تعمیراتی
۱۸۴,۴۵۴	۸۴,۰۴۸	۸۸,۳۴۲	.	.	.	سایر
۴,۷۵۲,۴۹۲	۲,۳۲۹,۰۹۸	۲,۵۰۲,۵۸۸	۷۲۶,۷۷۲	۳۸۵,۶۹۶	۴۱۴,۴۰۷	
۶۹۳,۰۹۵	۳۲۴,۷۱۴	۳۴۴,۱۶۶	.	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۲۲-۲)
۵,۴۴۵,۵۸۷	۲,۶۵۳,۸۱۲	۲,۸۴۶,۷۵۴	۷۲۶,۷۷۲	۳۸۵,۶۹۶	۴۱۴,۴۰۷	

۲۲-۲-۱- افزایش هزینه مواد شیمیایی و کاتالیست به دلیل مصرف ماده شیمیایی فینیکس و کربن بلک (جهت تولید گرید مشکی محصول پلی اتیلن سنگین) در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۲۲-۲-۲- افزایش هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری ناشی از پرداخت هزینه پشتیبانی سامانه انبار و تدارکات (کازوین) است.

۲۲-۲-۳- افزایش هزینه بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان به دلیل پرداخت بیمه جامع اموال ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲-۳- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵,۳۲۹	۲۱۱,۷۱۴	۲۳۷,۰۹۰	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۸۷,۵۹۵	۴۰,۵۱۹	۳۵,۵۴۹	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۷۸,۹۷۵	۳۸,۳۶۳	۴۰,۸۴۵	حقوق و مزایای کارکنان
۱۴,۷۲۵	۱۲,۱۱۵	۷,۴۱۱	هزینه خاتمه خدمت
۲۲,۵۷۷	۱۱,۲۱۵	۱۲,۵۵۵	مواد و کالای عمومی
۲۰,۷۳۴	۱۵,۰۵۵	۷,۳۸۵	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۲,۰۰۶	۲۸۷	۱,۰۰۹	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۱-۳-۲۲)
۱۸,۱۳۲	۷,۷۱۸	۱۰,۷۸۹	هزینه استهلاک دارایی ها
۶۲۴	۲۱۳	۲۹۷	مواد شیمیایی و کاتالیست
۲۴,۴۱۴	۱۰,۳۴۹	۱۱,۰۶۲	سایر
۷۳۵,۱۱۱	۳۴۷,۵۴۸	۳۶۳,۹۹۲	
(۴۲,۰۱۶)	(۲۲,۸۳۴)	(۱۹,۸۲۶)	سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۳)
(۶۹۳,۰۹۵)	(۳۲۴,۷۱۴)	(۳۴۴,۱۶۶)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۲۲)
۰	۰	۰	

۲۲-۳-۱- افزایش هزینه های تعمیراتی به دلیل پرداخت تمه مطالبات سال گذشته شرکت آبنوس نک (یکی از پیمانکاران شرکت) می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۲۲- 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
سالنامه	(پیش بینی)	سال	به پیش بینی سال
تن	تن	تن	درصد
۳۰۶,۶۰۰	۲۸۷,۷۰۰	۱۳۸,۰۳۷	۴۸
۱۲۷,۵۲۸	۱۲۶,۶۶۷	۶۲,۹۷۸	۵۰
۷۹,۲۰۸	۸۳,۰۶۰	۳۸,۷۶۵	۴۷
۱۷۴,۰۷۲	۲۱۰,۷۶۵	۱۲۳,۰۰۰	۵۸
۵,۳۳۶	۳,۴۱۶	۱,۹۰۸	۵۶
۲۳,۲۰۰	۳۶,۳۳۹	۱۸,۲۳۸	۵۰
۱۶۸,۸۳۰	۱۸۷,۸۳۹	۱۰۱,۵۴۹	۵۴
۲۴۱,۵۰۰	۲۴۱,۵۰۰	۱۲۰,۹۵۲	۵۰
۷۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۴۸,۱۴۴	۵۲
۸۵,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۴۶,۶۷۴	۵۳
۷۵,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۳۵,۰۱۹	۴۵
۱۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۷۰۰	۵۵,۷۹۳	۴۹
۱۱۸,۶۶۰	۱۰۱,۷۸۰	۴۸,۲۸۲	۴۷
۳۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰	۹,۰۵۵	۴۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۷	۴۴
۲۷,۴۳۳	۳۱,۰۰۰	۱۳,۶۲۲	۴۴
۲۱,۶۱۳	۳۲,۰۰۰	۱۵,۴۱۰	۴۸
۲۵,۹۳۶	۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۷	۴۲
۵۵,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۲	۵۷
۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۳,۱۵۸	۴۶
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۷	۴۶
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۵	۶۱
۱,۸۵۰,۶۱۶	۱,۹۲۳,۸۶۶	۹۷۳,۰۸۲	۵۱

۴-۲۲-۱- 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.

۴-۲۲-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۶۰۱ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده است.

۴-۲۲-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به واردات و فروش محصول مذکور نموده است.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۸,۱۸۴	۳۵۹,۰۸۱	۳۹۷,۰۴۲	۷۴۱,۵۶۳	۳۷۸,۳۳۲	۴۱۲,۱۷۹	۲۳-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۸۱,۳۳۴	۸۹,۹۸۱	۹۵,۵۱۳	۱۸۱,۳۳۴	۸۹,۹۸۱	۹۵,۵۱۳	۲۳-۲ خدمات تخصصی و پیمانکاری
۳۰۲,۹۷۲	۱۵۰,۰۰۰	۰	۴۰۲,۹۷۲	۱۵۰,۰۰۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۱۸۴	۷,۹۹۲	۸,۳۰۰	۲۰,۰۱۰	۸,۹۰۲	۹,۳۵۳	استهلاک دارایی ها
۱۵,۷۷۴	۷,۰۱۷	۷,۰۸۵	۳۸,۷۵۲	۷,۰۱۷	۷,۰۸۵	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۳۶,۳۳۰	۱۶,۱۲۷	۱۷,۵۷۰	۳۶,۳۳۰	۱۶,۱۲۷	۱۷,۵۷۰	خدمات دریافتی
۲,۳۸۱	۰	۶۲۶	۲,۵۶۱	۰	۶۲۶	بیمه
۲۲,۳۲۹	۱۱,۳۱۶	۱۰,۹۷۳	۲۳,۱۵۴	۱۱,۷۵۷	۱۱,۴۵۵	آب، برق و گاز
۲,۳۴۵	۰	۷,۰۷۸	۲,۳۴۵	۰	۷,۰۷۸	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۱۰	۰	۱,۱۲۴	۳,۲۰۷	۰	۱,۵۵۰	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۴,۶۸۰	۱۳,۰۷۷	۵,۲۶۳	۲۵,۵۳۸	۱۳,۰۷۷	۵,۲۶۳	کارمزد تعدید ضمانتنامه بانکی
۱۰,۷۲۲	۰	۳,۲۷۲	۱۱,۲۵۷	۰	۳,۲۷۲	چاپ، انتشارات و آگهی
۳۷,۲۴۴	۱۵,۹۱۴	۲۷,۲۶۳	۳۷,۲۴۴	۱۵,۹۱۴	۲۷,۲۶۳	۲۳-۳ کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۳۷,۶۰۷	۱۶,۳۴۹	۲۲,۷۰۶	۰	۰	۲۲,۷۰۶	۲۳-۳ کارمزد فروش محصولات صادراتی
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره رأی هیأت بدوی تأمین اجتماعی
۱۲۷,۴۹۵	۹۰,۰۰۰	۶۷۴	۱۲۷,۴۹۵	۹۰,۰۰۰	۶۷۴	هزینه زمینهای استیجاری
۱۷۱,۶۳۱	۰	۰	۱۷۱,۶۳۱	۰	۰	هزینه رسیدگی بیمه سال های ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵
۰	۰	۴۷۸,۳۲۶	۰	۰	۴۷۸,۳۲۶	۲۳-۴ هزینه تهاور اصل پدیی مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات عملکرد به اداره دارایی
۲۳۷,۵۶۵	۴۶,۰۸۷	۹۹,۱۵۴	۲۴۹,۸۶۹	۴۷,۰۴۹	۱۰۳,۷۳۳	سایر
۲۰,۳۷,۱۸۷	۹۲۲,۹۴۱	۱,۱۸۱,۹۶۹	۲۰,۷۵,۲۶۲	۹۲۸,۱۵۶	۱,۲۰۳,۶۴۶	۲۲-۳ سهم از هزینه های خدماتی
۴۲,۰۱۶	۲۲,۸۳۴	۱۹,۸۲۶	۴۲,۰۱۶	۲۲,۸۳۴	۱۹,۸۲۶	
۲۰,۷۹,۲۰۳	۹۴۵,۷۷۵	۱,۲۰۱,۷۹۵	۲۰,۱۱۷,۲۷۸	۹۵۰,۹۹۰	۱,۲۲۳,۴۷۲	

۲۳-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۸۳۲	۱۸۸,۳۳۲	۱۹۹,۶۴۴	۳۹۰,۳۸۳	۲۰۷,۵۸۳	۲۱۴,۷۸۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۵۹,۷۲۵	۱۲۲,۷۸۱	۱۴۸,۰۸۲	۲۶۱,۵۵۳	۱۲۲,۷۸۱	۱۴۸,۰۸۲	بیمه و بازنشتی سهم کارفرما
۸۹,۶۲۷	۴۷,۹۶۸	۴۹,۳۱۶	۸۹,۶۲۷	۴۷,۹۶۸	۴۹,۳۱۶	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی
۷۰۸,۱۸۴	۳۵۹,۰۸۱	۳۹۷,۰۴۲	۷۴۱,۵۶۳	۳۷۸,۳۳۲	۴۱۲,۱۷۹	

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲-۲۳- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۲-۱ حمل محصولات صادراتی	۶۶,۴۸۴	۵۴,۷۰۸	۱۰۶,۵۵۲
خدمات تهیه غذای کارکنان	۱۹,۴۹۴	۱۲,۹۷۵	۲۶,۸۶۱
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۰	۹,۸۲۰	۲۰,۱۸۹
خدمات تخصصی و حق مشاوره	۳,۶۸۰	۵,۱۰۳	۱۲,۶۱۷
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	۲,۷۹۰	۳,۲۳۸	۶,۵۹۷
سایر	۳,۰۶۵	۴,۱۳۷	۸,۵۱۸
	۹۵,۵۱۳	۸۹,۹۸۱	۱۸۱,۳۳۴

۱-۲۳-۲-۱- افزایش هزینه حمل محصولات صادراتی بدلیل افزایش حجم فروش محصولات صادراتی می باشد.

۳-۲۳- افزایش هزینه های کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و کارمزد فروش صادراتی به دلیل افزایش مبالغ فروش می باشد.

۴-۲۳- مبلغ ۴۷۸,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به هزینه تهاتر اصل بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات گذشته می باشد.

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

دوره منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۳۸۳	(۴۳,۶۲۷)	۱,۳۹۵,۷۸۱	۲۱۷,۳۰۹	(۴۳,۶۶۲)	۱,۳۹۶,۰۷۸
*	*	*	(۳۴۵)	(۱۷۲)	(۱۷۲)
۱۰۰,۰۰۰	*	*	۱۰۰,۰۰۰	*	*
۷۹,۲۸۴	۷۸,۲۲۱	*	۷۹,۲۸۴	۷۸,۲۲۱	*
(۹۸۳)	(۴۶۵)	(۶۰۱)	(۹۸۳)	(۴۶۵)	(۶۰۱)
(۴۰۸)	۴,۱۲۰	(۳,۶۴۹)	(۴۰۸)	۴,۱۲۰	(۳,۶۴۹)
(۳۰,۶۹۱۸)	*	(۶۷,۶۴۹)	(۳۰,۶۹۱۸)	*	(۶۷,۶۴۹)
۴۷	(۲)	(۲۰)	۱۸,۰۸۱	۶,۳۱۸	۵,۵۸۶
۴۹,۶۰۵	۳۸,۱۴۷	۱,۲۲۳,۸۶۲	۱۰۶,۳۲۰	۴۴,۷۶۰	۱,۲۲۹,۵۹۳

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز (یادداشت ۱-۲۴)
استهلاک سرقتی حاصل از تحصیل شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم

برگشت مازاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

سود حاصل از فروش کاتالیست مستعمل واحد وینیل استات

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۲)

تبدیل صورتحساب های بروبیلن، ال پی جی و نفتا پالایشگاه شازند

زیان کاهش ارزش موجودیها

سایر

۱-۲۴- افزایش سود تسعیر ارز دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶ عمدتاً بدلیل تسعیر دارایی ها و بدهی های یولی ارزی پایان دوره به نرخ ارز بازار ثانویه می باشد. (یادداشت ۱-۳۳)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۵,۴۳۳	۴۳۹,۳۳۷	۶۵۵,۵۷۳		۹۹۷,۸۱۳	۴۳۰,۷۵۱	۶۵۶,۷۶۱	سود سیرده بانکی
۸۰,۱۱۱	۴۹,۳۸۰	۸۸,۳۶۵		۸۰,۱۱۱	۴۹,۳۸۰	۸۸,۳۶۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۱-۲۵)
۵۱,۰۸۰	۲۱,۷۱۷	۴۳,۴۲۶		۵۱,۰۸۰	۲۱,۷۱۷	۴۳,۴۲۶	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ...)
۳۷,۰۵۲	۲۲,۴۶۵	۲۳,۹۵۹		۳۷,۰۵۲	۲۲,۴۶۵	۲۳,۹۵۹	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۴,۵۰۰	*	۳,۰۰۰		۴,۵۰۰	*	۳,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۹۸,۹۸۵	*	۶۱۴		۹۸,۹۸۵	*	۶۱۴	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
*	۱۰,۶۹۸	*		*	۱۰,۶۹۸	*	درآمد فروش کالای اسقاطی
۱,۳۷۸	*	۴۲۶		۱,۳۷۸	*	۴۲۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۸۸۴	۴,۲۵۴	۴۶,۱۸۶		۱۰,۹۳۴	۴,۲۵۹	۴۶,۲۶۴	سایر
۱,۲۷۹,۴۳۳	۵۴۷,۵۵۱	۸۶۱,۵۴۹		۱,۲۸۱,۵۵۳	۵۴۹,۲۷۰	۸۶۲,۸۱۵	

۲۵-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۸۸,۳۶۵ میلیون ریال، عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در مجتمع رفاهی تفریحی توسکا شمال به مبلغ ۷۲ میلیون ریال، در آمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۵۸,۴۶۹ میلیون ریال و درآمد حاصل از خدمات رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۵,۰۱۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۰۵,۷۵۴	۱,۹۳۸,۹۳۴	۶,۶۰۳,۴۲۰	۴,۶۱۷,۳۵۷	۱,۹۴۰,۳۳۴	۶,۵۸۷,۴۷۴
(۷۸۴,۵۸۹)	(۱۹۶,۶۰۷)	(۱۰۱۸,۵۸۹)	(۷۸۴,۹۹۱)	(۱۹۶,۶۰۷)	(۱۰۱۸,۵۸۹)
۳,۸۲۰,۶۶۵	۱,۷۴۲,۳۲۷	۵,۵۸۴,۸۳۱	۳,۸۳۲,۳۶۶	۱,۷۴۳,۷۲۵	۵,۵۶۸,۸۸۵
۱,۳۷۹,۴۳۳	۵۴۷,۸۵۱	۸۴۱,۵۴۹	۱,۳۸۱,۸۵۳	۵۴۹,۲۷۰	۸۶۲,۸۱۵
(۵۴,۵۳۳)	(۵۵,۵۵۱)	(۵۶,۴۹۴)	(۵۴,۳۱۳)	(۵۵,۵۵۱)	(۵۶,۴۹۴)
*	*	*	(۱۵,۶۸۷)	(۱۱,۳۶۹)	(۸,۷۵۶)
۱,۳۲۴,۹۰۰	۴۹۲,۳۰۰	۸۰۵,۰۵۵	۱,۳۴۳,۲۷۷	۵۰۵,۰۸۸	۸۱۴,۵۷۷
۵,۸۸۴,۶۷۷	۲,۴۸۶,۷۸۵	۷,۴۶۴,۹۶۹	۵,۸۹۹,۲۱۰	۲,۴۸۹,۶۰۲	۷,۴۵۰,۲۸۹
(۸۳۹,۱۱۲)	(۲۵۲,۱۵۸)	(۱,۰۷۵,۰۸۳)	(۸۳۹,۳۰۴)	(۲۵۲,۱۵۸)	(۱,۰۷۵,۰۸۳)
*	*	*	(۱۵,۶۸۷)	(۱۱,۳۶۹)	(۸,۷۵۶)
۵,۰۴۵,۵۶۵	۲,۲۳۴,۶۲۷	۶,۳۸۹,۸۸۶	۵,۰۷۵,۵۹۳	۲,۲۳۸,۸۱۳	۶,۳۸۳,۴۶۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

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

سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از زیان خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۶,۹۳۹,۴۳۷,۱۸۵	۵,۸۷۵,۰۹۱,۴۵۷	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۷- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

جمع	محصولات شیمیایی		محصولات پلیمری		محصولات الفین		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۸,۹۱۸,۹۶۲	۲۲,۰۱۳,۱۰۸	۷,۷۵۳,۴۲۲	۶,۱۴۰,۵۹۱	۱۴,۰۹۰,۷۴۱	۹,۰۸۹,۵۹۲	۷,۰۷۴,۷۹۹	۶,۷۸۲,۹۲۵
۶,۶۲۸,۳۱۵	۶,۵۸۱,۳۵۳						نتیجه عملیات قسمت
۵۶,۱۴۲	۱,۲۲۳,۸۶۲						درآمدهای تخصیص نیافته
(۲,۰۷۹,۳۰۳)	(۱,۲۰۱,۷۹۵)						هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۴,۶۰۵,۲۵۴	۶,۶۰۳,۴۲۰						سود عملیاتی
							سایر اطلاعات:
۴,۶۴۱,۶۳۶	۴,۴۲۹,۹۹۶	۱,۳۳۴,۴۷۰	۱,۲۷۳,۶۲۴	۱,۵۶۶,۵۵۲	۱,۳۹۵,۱۲۴	۱,۷۴۰,۶۱۴	۱,۶۶۱,۳۴۹
۱۸,۳۲۱,۶۱۶	۲۵,۳۱۸,۹۵۵						دارایی های قسمت
۲۲,۹۶۳,۲۵۲	۲۹,۶۴۸,۹۵۱						دارایی های مشترک تخصیص نیافته
							جمع دارایی ها
۶,۱۰۵,۸۷۰	۱۰,۲۱۳,۲۴۰	۱,۷۵۵,۴۲۸	۲,۹۳۶,۳۰۷	۲,۰۶۰,۷۳۱	۳,۳۴۶,۹۶۹	۲,۷۸۹,۷۰۱	۳,۸۲۹,۹۶۵
۱,۵۲۶,۴۶۷	۲,۵۵۳,۳۱۰						بدهی های قسمت
۷,۶۳۲,۳۳۷	۱۲,۷۶۶,۵۵۰						بدهی های مشترک تخصیص نیافته
							جمع بدهی ها

۲۷-۱- محصولات مربوط به هر یک از قسمتها در یادداشت توضیحی ۵-۲۱ افشاء شده است.

۲۷-۲- دارایی های قسمتها به ارزش دفتری در جدول فوق ارائه شده و ناقله مخارج سرمایه ایی و سایر هزینه های غیر نقدی می باشد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۸- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۷۲,۶۹۰	*		(۱۰,۳۷۶)	۷۲,۶۹۰	*	
*	۷۲,۶۹۰	*		(۱۰,۳۷۶)	۷۲,۶۹۰	*	
				سایر			

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

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

گروه

شرکت اصلی			
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۰۵,۲۵۴	۱,۹۳۸,۹۳۴	۶,۶۰۳,۲۲۰	۴,۶۱۷,۳۵۷
۶۸۰,۳۶۳	۲۹۷,۰۱۹	۳۵۱,۶۳۸	۷۱۰,۰۵۹
۱۴,۳۳۳	۴۵,۵۵۲	۳,۴۷۳	۱۴,۳۳۳
*	*	*	۳۴۴
۳۱۳,۶۰۲	۲۵۳,۳۳۵	۹۰,۷۳۱	۳۱۴,۲۲۷
(۱,۳۷۳,۲۹۳)	۲۵۸,۳۳۰	(۷,۶۳۱,۶۷)	(۳۵۶,۵۶۵)
(۷۵۸,۹۸۶)	(۴۱۶,۳۳۶)	(۵۹۰,۳۱۸)	(۷۵۸,۹۸۶)
۳۴۴,۱۸۱	(۹۲,۳۳۲)	(۲۲۷,۷۴۱)	۴۷۲,۷۸۹
۷۲۷,۲۵۷	۴۰۰,۵۴۶	۱,۲۲۰,۵۵۸	۶۲۴,۶۶۳
۱۷۹,۱۲۷	۱۰۸,۵۱۴	۱۹۸,۶۱۵	۹۰,۲۵۵
۴,۵۵۶	(۳,۳۴۱)	(۵۱۲,۳۲۷)	(۷۵,۵۶۹)
۴,۸۳۶,۳۸۴	۲,۷۹۰,۴۲۱	۶,۳۵۴,۸۸۲	۵,۶۵۲,۹۰۷
			۲,۶۲۲,۲۰۴
			۶,۸۴۱,۸۸۱

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۷,۰۵۸	۲,۹۸۷,۰۵۸	۱,۹۹,۳۰۸

سود عملیاتی
 هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
 هزینه استهلاک سایر داراییها و داراییهای نامشهود
 هزینه استهلاک سرقتی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم
 خالص افزایش در ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان
 (افزایش) 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 غیرعملیاتی
 تأثیر تغییرات نرخ ارز

۳۰- مبادلات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شرکت اصلی

۳۱-۱- گروه فاقد تعهدات سرمایه ای است، تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۷,۶۰۱ میلیارد ریال می باشد.

۳۱-۲- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ: میلیون ریال									
شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات (تأمین نیروی انسانی و بیمه)	پالت	فروش محصولات	فروش	کاربرد خرید و فروش محصولات
شرکت های فرعی	شرکت بین المللی بازرگانی ای بی سی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۹۹
جمع									
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۷۹,۷۲۱	۵۷۹,۷۲۱	۴۶,۳۹۹	(۱۰,۵۶۸)	۰	۳۰,۸۹۹
جمع کل									
				۵۷۹,۷۲۱	۴۶,۳۹۹	(۱۰,۵۶۸)	۰	۰	۳۰,۸۹۹

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت نیروشنمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

مبالغ: میلیون ریال									
شرح	نام شخص وابسته	بادداشت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	علی الحساب و پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت ها	خالص طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶
شرکت های فرعی	شرکت بین المللی بازرگانی نوسکا	۵-۲	۲۲۷,۴۴۴	*	*	*	خالص طلب (بدهی)	۲۲۷,۴۴۴	۱۱۷,۶۸۶
	شرکت بین المللی بازرگانی ای بی سی	۵-۲	۲,۶۷۱,۴۵۸	*	*	*	۱,۳۷۲,۱۰۰	۲,۶۷۱,۴۵۸	۱,۳۷۲,۱۰۰
	شرکت بین المللی بازرگانی الاقم	۵-۲	*	*	*	*	۹۶,۷۹۷	*	۹۶,۷۹۷
	شرکت صنایع نیروشنمی بین الملل قشم	۵-۲	۱۳۶,۴۷۱	*	(۱۳,۶۳۲)	*	۴۶,۶۸۱	۱۳۲,۸۳۹	۴۶,۶۸۱
	جمع		۳,۰۳۵,۳۷۳	*	(۱۳,۶۳۲)	*	۱,۶۲۳,۲۶۴	۳,۰۲۱,۷۴۱	۱,۶۲۳,۲۶۴
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی کارکنان نیروشنمی سازند		۷۷,۷۲۴	۱۱,۷۸۲	(۶۰,۲۴۵)	(۱,۴۰۹)	۳۸۹,۶۵۸	۲۷,۸۵۲	۳۸۹,۶۵۸
	جمع کل		۳,۱۱۳,۰۹۷	۱۱,۷۸۲	(۷۳,۸۷۷)	(۱,۴۰۹)	۲,۰۱۲,۹۲۲	۳,۰۴۹,۵۹۳	۲,۰۱۲,۹۲۲

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت اصلی در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	پوند انگلیس	ین ژاپن
۳-۲ موجودی نقد ارزی - جاری	۹۸,۳۹۰	۵,۶۸۲,۳۹۵	۳,۷۴۷	.	.
۴-۱ موجودی نقد ارزی - سپرده	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۵-۱ دریافتی های تجاری ارزی	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۵۷۴	۱۷۶,۶۸۰,۴۳۱	.	.
۷ پیش پرداخت های ارزی	۱,۳۵۳,۶۹۴	۸,۸۴۸,۲۱۵	۲۴,۱۲۲,۰۶۲	۶۵۷,۲۰۷	۱۹,۱۲۱,۲۱۵
۱۱-۱ سایر دارایی ها ارزی		۶۵۷,۳۸۶			
۱۲-۲ پرداختی های غیر تجاری ارزی	.	.	(۴,۰۲۴,۱۱۱)	.	.
۱۵-۱ پیش دریافت های ارزی	(۲۷۳,۹۲۳)	(۱,۱۷۴,۳۸۸)	(۴۰,۰۱۳,۳۴۶)	.	.
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی	۳,۲۶۴,۶۶۷	۱۴,۶۱۶,۱۸۲	۱۵۶,۷۶۸,۷۸۳	۶۵۷,۲۰۷	۱۹,۱۲۱,۲۱۵

۳۳-۱-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شامل موجودی نقد ارزی (جاری و سپرده)، دریافتی های تجاری و پرداختی های تجاری و غیر تجاری می باشد.

۳۳-۲- 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
.	۲۰,۹۱۷,۶۴۰	۳۵۵,۸۷۵,۷۹۰	.
۱۷,۷۶۵,۸۵۲	.	.	.
۱,۰۳۸,۰۲۵	۳,۸۹۵,۹۹۴	۷,۱۴۸,۷۷۱	۲۷,۳۸۸,۶۳۰

فروش محصولات

خرید مواد اولیه

خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۷۲۱۲۰۶

تاریخ:

پیوست:

۱۳۹۷/۹/۱۴

کد هزینه: ۵۷۶

کد شرکت: ۳۰۰۰۶۷

هیأت مدیره محترم
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۷/۱۶۴۴۳ مورخ ۹۷/۶/۱۰ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

احمد قاضی

امیررضا رهبری مقدم