



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۴/۱۹۵۲۷

تاریخ:

پیوست: ۱۶/۹/۱۳۹۳

کد شرکت: ۳۰۰۰۶۷

کد هزینه: ۵۴۶

هیأت مدیره محترم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۴/۱۴۷۸۵ مورخ ۹۴/۷/۱۳ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

احمد فاضلی

سعید قدکپور

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۶	صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

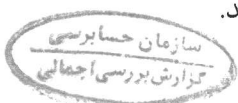
۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۵، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی وسایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت اصلی جهت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۵-۲)، ذخیره‌ای در حسابها اعمال ننموده است. در صورت تأمین ذخیره مورد نیاز، سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۹۶۶ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و حسابهای پرداختنی بلندمدت بترتیب به مبالغ ۹۸ میلیارد ریال و ۸۶۸ میلیارد ریال افزایش می یابد.



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

www.audit.org.ir

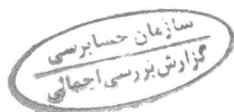
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمایر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

۴- در اوایل سال مالی قبل، شرکت اصلی طی ۳ نوبت، اقدام به فروش محصولات خود به سه شرکت خارجی (اوستمان ترانزیت، ای. اس. ام جنرال تریدینگ و آتلانتیس با مدیریت واحد - یادداشت توضیحی ۱-۲-۵) به مبلغ ۴۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) نموده که تضامین پیش بینی شده در قرارداد اخذ نگردیده است. از این بابت صرفاً مبلغ ۱۱/۴ میلیون درهم (معادل ۹۵ میلیارد ریال) وصول و سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل مبلغ فروش) به سررسید ۱۴ اگوست ۲۰۱۵ (برابر با ۱۳۹۴/۵/۲۳) از مدیریت شرکتهای مزبور اخذ گردید که در تاریخ سررسید وصول نشده است. همچنین شکایتی توسط شرکت در دادسرای امور بین الملل تهران صورت گرفته که طبق تائیدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت، موضوع در حال رسیدگی می باشد. با توجه به موارد فوق و عدم دسترسی به سایر اطلاعات و مدارک مورد نیاز، آثار احتمالی ناشی از وصول مطالبات فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵- شرکتهای پالایش نفت آبادان، پالایش نفت شازند و بازرگانی پتروشیمی (تأمین کننده مواد اولیه مصرفی) بابت تفاوت بهای مواد اولیه ارسالی به شرکت اصلی (ناشی از تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای) طی دوره ۱۳۹۱/۷/۱ الی ۱۳۹۱/۹/۳۰ به ترتیب مبالغ ۶۲۷ میلیارد ریال، ۲۰۷ میلیارد ریال و ۶۶ میلیارد ریال، جمعاً مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال مطالبه نموده اند. شرکت با توجه به قراردادهای منعقد و مکاتبات قبلی فی مابین، ضمن اعتراض به آن، از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است (توضیح اینکه مابه التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای مواد اولیه دریافتی از ۱۳۹۱/۱۰/۱ به بعد جهت کلیه شرکتهای تأمین کننده خوراک، محاسبه و در حسابها منظور گردیده است). با توجه به موارد فوق و عدم ادعا توسط سایر شرکتهای عمده تأمین کننده از این بابت و عدم دسترسی به شواهد و اطلاعات کافی، آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.



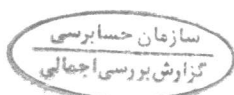
نتیجه‌گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳، شرکت پالایش نفت اصفهان (فروشنده نفتا) طی صورتحساب ارسالی برای شهریور ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال بابت جریمه تاخیر در پرداخت صورتحسابهای ارسالی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳، از شرکت اصلی مطالبه نموده است. شرکت با توجه به پرداخت اصل بدهی خود طبق صورتحسابهای سنوات مزبور، نسبت به جرائم مطالبه شده، اعتراض نموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- با عنایت به یادداشتهای توضیحی ۱-۴-۹ و ۲-۴-۹، اجرای طرح پتروشیمی GTPP در شرکتهای نفت نیک قشم و پتروشیمی اردبیل (شرکتهای فرعی)، مستلزم تخصیص حدود ۶ میلیون متر مکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به هریک از شرکتهای یاده شده و تامین منابع ارزی طرح (هر یک به مبلغ ۱۵۰۰ میلیون دلار) می‌باشد که اقدامات درخصوص اخذ مجوز خوراک و تامین منابع ارزی در دست پیگیری است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۹-۱- ارائه پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه آن توسط ناشر (بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار).

۹-۲- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۳، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و همچنین افشاء صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت (ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور).

۱۰- الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی، رعایت نگردیده است.

۹ آذر ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

سعید قدکپور

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به سال دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

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

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

۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۵	اهم رویه های حسابداری
۱۶ - ۵۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲ آبان ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

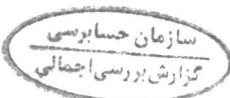
امضاء	سمت	نماینده شخصیت حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمدحسین مشایخی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	وحید باقری خیر آبادی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	نعمت اله حیدری	صندوق بازنشتگی کشوری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	خداداد غریب پور جهان آباد	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

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

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ فاکس: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده پروجرده صندوق پستی: ۵۷۵ تلفن: ۰۸۶-۳۳۴۶۵۸۰۰ فاکس: ۰۸۶-۳۳۳۸۵۰۰۷

وب سایت: www.shpc.ir



شرکت نیرو و شیمی سازند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

برقارون ۳۱ شهرور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهی های جاری		دارایی های جاری
۴,۶۹۲,۵۴۶	۴,۸۸۸,۶۱۱	۱۳	پرداختن های تجاری و غیر تجاری	۸۵۵,۰۱۳	۲,۸۲۳,۵۶۷
۱,۰۸۴,۶۱۷	۸۴۰,۵۰۱	۱۴	مالیات پرداختنی	۳۷۴,۱۳۸	۳۳۱,۷۱۰
۱,۶۷۴,۹۸۲	۳,۴۹۴,۳۶۷	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲,۹۸۹,۹۰۷	۳,۳۸۲,۱۱۸
۱,۰۱۷,۴۲۵	۲,۷۲۶,۴۸۸	۱۶	تسهیلات مالی	۴,۸۴۹,۰۸۶	۴,۵۰۵,۸۶۴
۱,۰۶۷,۹۴۲	۹۵۲,۷۵۷	۱۷	پیش دریافت ها	۱,۸۹۵,۵۴۲	۱,۶۸۹,۲۰۳
۹,۵۳۷,۵۱۲	۱۲,۹۰۲,۷۲۴		جمع بدهی های جاری	۸,۹۱۳	۸,۹۱۳
۹,۶۹,۴۶۰	۱,۱۰۲,۹۹۲	۱۸	بدهی های غیر جاری	۱۰,۹۷۲,۶۵۹	۱۲,۷۴۱,۴۳۵
۹,۶۹,۴۶۰	۱,۱۰۲,۹۹۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۱۰,۵۰۶,۹۷۲	۱۴,۰۰۵,۷۱۶		جمع بدهی های غیر جاری		
			جمع بدهی ها		
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۶۰۴,۹۱۶	۸۳۴,۴۱۱
۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۰	سرمایه	۷۸,۷۹۲	۸۳,۲۷۵
۱۳۷,۹۸۵	۱۳۵,۳۱۸	۲۱	افزایش سرمایه در جریان	۶,۴۵۸,۶۹۹	۶,۴۷۴,۴۴۹
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۲	اندوخته قانونی	۱,۰۰۴,۱۱۱	۱,۱۲۶,۹۳۴
(۳۵,۸۰۱)	(۳۳,۰۹۴)		سایر اندوخته ها	۸,۱۴۶,۵۱۸	۸,۵۱۹,۰۶۹
۴,۷۴۸,۲۷۰	۳,۳۱۳,۹۹۷		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		
۸,۴۵۲,۳۳۹	۷,۰۱۸,۰۰۶		سود انباشته		
۱۵۹,۹۶۶	۲۳۶,۷۸۲	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۸,۶۱۲,۲۰۵	۷,۲۵۴,۷۸۸		سهم اقلیت		
۱۹,۱۱۹,۱۷۷	۲۱,۲۶۰,۵۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹,۱۱۹,۱۷۷	۲۱,۲۶۰,۵۰۴
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		

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

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		دوره میانی ششماهه منتهی به		یادداشت	
دوره میانی	ششماهه منتهی به	دوره میانی ششماهه منتهی به	دوره میانی ششماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۲۳۷,۸۵۹	۱۲,۹۱۶,۵۳۵	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۱۶۲,۵۰۱)	(۱۱,۰۲۸,۲۱۹)	(۹,۸۶۰,۶۲۱)	(۹,۸۶۰,۶۲۱)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۷۵,۳۵۸	۱,۸۶۸,۳۱۶	۲,۹۲۳,۴۱۳	۲,۹۲۳,۴۱۳		سود ناخالص
(۱,۹۴۳,۹۶۵)	(۷۹۸,۷۷۲)		(۸۵۰,۶۶۸)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۵,۳۸۹	(۲۸,۵۲۰)		۸۶,۶۵۲	۲۷	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۴۸۸,۵۷۶)	(۸۲۷,۲۹۲)	(۷۹۹,۰۱۶)	(۷۹۹,۰۱۶)		سود عملیاتی
۳,۵۸۶,۷۸۲	۱,۰۴۱,۰۲۴	۲,۱۲۴,۳۹۷	۲,۱۲۴,۳۹۷		سود عملیاتی
(۱۷,۴۲۵)	۰		(۲۱۰,۵۶۳)	۲۸	هزینه های مالی
۳۲۵,۶۲۳	۱۴۳,۴۳۵		۳۱۴,۱۹۹	۲۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۰۸,۱۹۸	۱۴۳,۴۳۵	۱۰۳,۶۳۶	۱۰۳,۶۳۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳,۸۹۴,۹۸۰	۱,۱۸۴,۴۵۹	۲,۲۲۸,۰۳۳	۲,۲۲۸,۰۳۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱۴,۴۳۵	۱۵۳,۹۸۴	۲۴۴,۶۱۰	۲۴۴,۶۱۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۹۰۹,۴۱۵	۱,۳۳۸,۴۴۳	۲,۴۷۲,۶۴۳	۲,۴۷۲,۶۴۳		مالیات بر درآمد
(۵۲۴,۰۰۹)	۰	(۲۴۸,۵۲۸)	(۲۴۸,۵۲۸)	۱۴	مالیات بر درآمد
۳,۳۸۵,۴۰۶	۱,۳۳۸,۴۴۳	۲,۲۲۴,۱۱۵	۲,۲۲۴,۱۱۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۲,۱۵۴)	(۳,۸۲۲)	۱,۱۳۰	۱,۱۳۰		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۳,۳۷۳,۲۵۲	۱,۳۳۴,۶۲۱	۲,۲۲۵,۲۴۵	۲,۲۲۵,۲۴۵		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۲۵۰	۴۱۵	۵۲۳	۵۲۳		سود پایه هر سهم :
۹۳	۱۱۷	۹۵	۹۵		عملیاتی
۱,۳۴۳	۵۳۲	۶۱۸	۶۱۸	۳۰	غیرعملیاتی
۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود پایه هر سهم - ریال
					میانگین موزون تعداد سهام

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳,۳۸۵,۴۰۶	۱,۳۳۸,۴۴۳	۲,۲۲۴,۱۱۵	سود خالص
۸,۰۸۹,۳۶۰	۸,۰۸۹,۳۶۰	۵,۱۳۶,۰۲۸	سود انباشته ابتدای دوره
(۷۷۶,۲۶۰)	(۱,۳۴۴,۳۶۴)	(۴۴۲,۲۹۸)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۷,۳۱۳,۱۰۰	۶,۷۴۴,۹۹۶	۴,۶۹۳,۷۳۰	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۶,۰۰۴,۰۷۶)	(۶,۰۰۵,۰۶۹)	(۳,۶۰۰,۹۷۸)	سود سهام مصوب
۱,۳۰۹,۰۲۴	۷۳۹,۹۲۷	۱,۰۹۲,۷۵۲	سود قابل تخصیص
۴,۶۹۴,۴۳۰	۲,۰۷۸,۳۷۰	۳,۳۱۶,۸۶۷	اندوخته قانونی
(۷۰۰)	۰	۰	سود انباشته پایان دوره
۴,۶۹۳,۷۳۰	۲,۰۷۸,۳۷۰	۳,۳۱۶,۸۶۷	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
(۵۴,۵۴۰)	(۴۶,۱۱۷)	۲,۸۷۰	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴,۷۴۸,۲۷۰	۲,۱۲۴,۴۸۷	۳,۳۱۳,۹۹۷	

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره میانی ششماهه منتهی به	دوره میانی ششماهه منتهی به	دوره میانی ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۸۵,۴۰۶	۱,۳۳۸,۴۴۳	۲,۲۲۴,۱۱۵
(۵۹,۹۳۷)	۶,۶۹۹	۲,۷۰۷
۳,۳۲۵,۴۶۹	۱,۳۴۵,۱۴۲	۲,۲۲۶,۸۲۲
(۷۷۶,۲۶۰)	(۱,۳۴۴,۳۶۴)	(۴۴۲,۲۹۸)
۲,۵۴۹,۲۰۹	۷۷۸	۱,۷۸۴,۵۲۴
(۱۲,۱۵۴)	(۳,۸۲۲)	۱,۱۳۰
۲,۵۳۷,۰۵۵	(۳,۰۴۴)	۱,۷۸۵,۶۵۴

سود خالص دوره

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

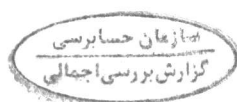
سود جامع دوره

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

سهم اقلیت از سود (زیان) جامع دوره

سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	دوره میانی	دوره میانی ششماهه منتهی به	دوره میانی ششماهه منتهی به	یادداشت
(تجدید ارائه شده)	ششماهه منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته

سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

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 پرداختی بابت مخارج تعمیرات اساسی

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

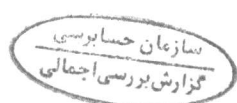
تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۳۴

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

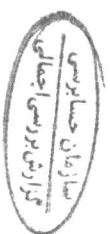


شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		دارایی ها	
بدهی های جاری		دارایی های جاری	
۴,۵۳۷,۹۹۶	۴,۴۱۳,۸۹۳	۳	۲,۷۸۵,۱۱۲
پروانه های تجاری و غیر تجاری	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۴	۱۳۳,۳۲۰
۱,۰۸۴,۴۶۴	۸۴۰,۵۰۱	۵	۴,۰۷۷,۰۵۰
مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	۶	۴,۵۰۵,۸۶۴
۱,۶۷۴,۹۸۲	۳,۴۹۳,۳۸۹	۷	۱,۶۸۵,۷۵۵
سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	۸	۸,۹۷۳
۱,۰۱۷,۴۲۵	۲,۷۷۶,۴۸۸	جمع دارایی های جاری	۱۱,۲۲۵,۲۹۰
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	جمع دارایی های جاری	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱,۰۶۷,۹۴۲	۹۵۲,۷۵۷	جمع دارایی ها	۱۱,۲۲۵,۲۹۰
پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۹,۳۸۲,۸۰۹	۱۲,۴۳۷,۰۲۸	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های جاری	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان	ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۹۶۶,۱۴۳	۱,۰۹۹,۰۷۶	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱۰,۳۴۸,۹۵۲	۱۳,۵۲۶,۱۰۴	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
سرمایه	سرمایه	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
سود انباشته	سود انباشته	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۵,۱۰۶,۳۱۸	۳,۴۷۲,۹۳۳	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۸,۸۷۸,۱۰۳	۷,۱۹۴,۷۱۸	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴
۱۹,۱۷۷,۰۵۵	۲۰,۷۲۰,۸۲۲	جمع دارایی ها	۱۲,۴۳۶,۱۷۴

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

دوره میانی

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	درآمدهای عملیاتی	۱۲,۷۸۴,۰۳۴	۱۲,۹۷۳,۶۷۰	۲۶,۸۰۰,۰۷۸
۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۸۶۰,۶۲۱)	(۱۱,۰۴۸,۲۱۹)	(۲۱,۱۶۲,۵۰۱)
	سود ناخالص	۲,۹۲۳,۴۱۳	۱,۹۲۵,۴۵۱	۵,۶۳۷,۵۷۷
۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۵۰,۳۸۶)	(۷۹۷,۷۰۸)	(۱,۹۰۹,۸۵۰)
۲۷	سایر اقلام عملیاتی	۶۲,۵۱۸	۴۰,۳۰۹	۴۷۷,۲۲۹
	سود عملیاتی	۲,۱۳۵,۵۴۵	۱,۱۶۸,۰۵۲	۴,۲۰۴,۹۵۶
۲۸	هزینه های مالی	(۲۱۰,۵۶۳)	۰	(۱۷,۴۲۵)
۲۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۹۰,۱۶۱	۱۲۴,۲۷۶	۲۹۳,۵۹۳
	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۹,۵۹۸	۱۲۴,۲۷۶	۲۷۶,۱۶۸
۱۴	مالیات بر درآمد	(۲۴۸,۵۲۸)	۰	(۵۲۳,۸۵۶)
	سود خالص عملیات در حال تداوم	۱,۹۶۶,۶۱۵	۱,۲۹۲,۳۲۸	۳,۹۵۷,۲۶۸
	سود پایه هر سهم :	۵۲۶	۴۶۵	۱,۴۷۸
	عملیاتی	۲۰	۴۹	۹۸
	غیرعملیاتی	۵۴۶	۵۱۴	۱,۵۷۶
۳۰	سود پایه هر سهم - ریال	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱	۲,۵۱۰,۷۴۴,۱۰۱
	میانگین موزون تعداد سهام			

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۹۶۶,۶۱۵	۱,۲۹۲,۳۲۸	۳,۹۵۷,۲۶۸
سود انباشته ابتدای دوره	۵,۵۴۸,۶۱۶	۷,۹۲۵,۳۱۰	۷,۹۲۵,۳۱۰
تعدیلات سنواتی	(۴۴۲,۲۹۸)	(۹۷۲,۷۸۲)	(۷۷۶,۲۶۰)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۵,۱۰۶,۳۱۸	۶,۹۵۲,۵۲۸	۷,۱۴۹,۰۵۰
سود سهام مصوب	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۵۰۶,۳۱۸	۹۵۲,۵۲۸	۱,۱۴۹,۰۵۰
سود انباشته پایان دوره	۳,۴۷۲,۹۳۳	۲,۲۴۴,۸۵۶	۵,۱۰۶,۳۱۸

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

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