

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			
دوره میانی			
(تجدید ارائه شده)			
دوره میانی ششماهه منتهی به	ششماهه منتهی	سال	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	
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 پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

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

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه 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 کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند 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

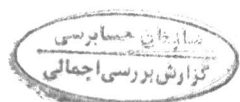
موجودی نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۳۳	۲,۶۴۴,۶۹۶	۲,۶۰۶,۴۵۶	۲,۴۰۳,۱۴۲
۱۶۲,۸۱۵	۳۰,۰۳۷	۷۸,۷۵۷	
۶۸,۵۷۸	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	
(۱,۵۰۰)	۰	۰	
(۱,۷۸۱,۵۹۳)	(۴۸۱,۴۹۸)	(۸۷۹,۲۶۴)	
(۱,۵۵۱,۷۰۰)	(۴۴۵,۰۶۱)	(۷۹۴,۱۰۷)	
(۴۹۲,۴۹۱)	(۷۱۲,۹۱۲)	(۹۰۶,۳۷۳)	
(۲۴۵,۸۲۸)	(۳۳۴,۷۹۱)	(۴۸۶,۸۵۶)	
۰	۰	(۱,۴۸۲,۳۸۳)	
۱,۷۲۸	۷۷۷	۷۲,۳۳۶	
(۱۷۰,۷۲۷)	(۱,۹۴۸,۵۰۱)	(۷۵۸,۸۶۱)	
(۱۵۲,۱۹۷)	(۱۳,۹۴۹)	(۹۶,۱۴۶)	
۵۰,۷۱۸	۱,۱۱۲,۷۸۷	۱,۱۲۶,۵۶۹	
۲۴۰,۵۸۴	۰	۱۰۹,۸۳۰	
(۲۷۵,۷۲۲)	(۱,۱۸۳,۶۷۷)	(۱,۵۱۵,۵۱۱)	
۳۲۴,۷۸۳	۲۶۴,۸۰۶	(۸۱۲,۸۴۹)	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۰	(۳۱۲,۸۵۶)	(۳۱۲,۸۵۶)	
۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۸۵۶)	۶۸۷,۱۴۴	
۱,۸۲۴,۷۸۳	(۴۸,۰۵۰)	(۱۲۵,۷۰۵)	
۴۴۹,۵۴۳	۵۶۳,۸۴۶	۵۶۳,۸۴۶	
۱۰,۷۸۶	۲۸,۲۲۴	۱۱,۴۰۲	
۲,۲۸۵,۱۱۲	۵۴۴,۰۲۰	۴۴۹,۵۴۳	
۰	۲,۳۵۶,۷۵۷	۲,۳۵۶,۷۵۷	

۳۴

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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 ۲-۲/۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در شهریور ۱۳۷۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. سهام شرکت از تاریخ پذیرش، در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. محل شرکت اصلی در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۶۸ و محل کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) عبارت است از فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی دوره مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۴-۹ می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۰۶۷	۱,۰۵۳	۱,۰۶۷	۱,۰۵۳	کارکنان رسمی
۶۹۱	۶۳۹	۷۴۷	۶۹۸	کارکنان قراردادی
۱,۷۵۸	۱,۶۹۲	۱,۸۱۴	۱,۷۵۱	
۲,۲۴۰	۲,۲۰۴	۲,۲۴۰	۲,۲۰۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۳,۹۹۸	۳,۸۹۶	۴,۰۵۴	۳,۹۵۵	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

۲-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی توسکا، ای پی سی و الدقم در دهم دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۴- 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 ذخیره 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
 میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون متحرک

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاری ها

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

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

۶-۲- 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 استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۷-۲- دارایی های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۷-۲-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
کاتالیست ها	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳، ۴، ۵ ساله	خط مستقیم
حق لیسانس واحدها	۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۸-۲-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷، ۸، ۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۷، ۱۰، ۱۲ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

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

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۹-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدی ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه آنان برای هر سال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق‌العاده‌های ویژه، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۱۱- درآمدهای عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۳-۲- تسعیر ارز

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

۱۴-۲- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۱- ۱۴-۲- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

۲- ۱۴-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳- ۱۴-۲- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۱۵-۲- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته می‌شده‌اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم‌ها 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 حساب‌ها منظور می‌نماید. تا تاریخ ترازنامه حدود ۲۹۳ نفر از کارکنان سابق شرکت از طرح مزبور استفاده نموده‌اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸,۳۸۱	۲,۲۷۵,۰۳۶	۸۵۳,۵۹۷	۲,۸۱۳,۱۴۹
۱,۱۶۲	۱۰,۰۷۶	۱,۴۱۶	۱۰,۴۱۸
۴۴۹,۵۴۳	۲,۲۸۵,۱۱۲	۸۵۵,۰۱۳	۲,۸۲۳,۵۶۷

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق

۳-۱- 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	
۵,۷۲۹	۲۹,۹۵۶	۱۹۱,۲۴۳	۵,۸۸۹	۳۰,۰۵۰	۱۹۵,۹۵۷
۸,۰۴۱	۳۳,۵۵۲	۲۳۹,۶۷۲	۸,۱۴۸	۳۳,۵۹۳	۲۴۲,۵۴۲
۱۴	۸,۱۵۸	۱,۷۷۷	۱۲۵,۳۴۱	۹,۳۷۵	۱۳,۳۶۹,۲۷۸
۰	۰	۰	۴۰۰,۹۱۷	۸۸,۵۰۰	۴,۵۳۰,۱۴۱
۱۳,۷۸۵			۵۴۰,۲۹۴		

دلار

یورو

درهم

ریال عمان

۳-۱-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکهای شرکت های فرعی ای پی سی ، توسکا و الذقم به ترتیب بصورت درهم و ریال عمان بوده که به نرخ آزاد و موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی بصورت دلار ، یورو و درهم بوده که با توجه به منشاء داخلی آن به نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۱۳۸	۱۲۳,۴۲۰	۳۷۴,۱۳۸	۳۳۱,۷۱۰

سپرده های کوتاه مدت بانکی

۴-۱- مبلغ ۱۲۳,۴۲۰ میلیون ریال سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل ۳ میلیون دلار و ۱ میلیون یورو سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	
خالص	مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :						
تجاری :						
استاد دریافتنی :						
۸۱,۹۱۹	۹۲,۱۹۳	۴۶,۱۰۱	۱۳۸,۲۹۴	۰	۱۳۸,۲۹۴	۵-۱-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی :						
۷۲۹,۳۲۲	۱,۲۹۰,۰۲۴	۰	۱,۲۹۰,۰۲۴	۷۱۹,۰۵۰	۵۷۰,۹۷۴	۵-۱-۲ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۸۱۱,۲۴۱	۱,۳۸۲,۲۱۷	۴۶,۱۰۱	۱,۴۲۸,۳۱۸	۷۱۹,۰۵۰	۷۰۹,۲۶۸	
غیر تجاری :						
استاد دریافتنی :						
۱۷۳,۱۹۴	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	صنایع بازیایی رنگین - بابت فروش کاتالیز
حسابهای دریافتنی :						
۷۱,۷۳۱	۱۱۴,۶۵۹	۰	۱۱۴,۶۵۹	۰	۱۱۴,۶۵۹	کارکنان (وام و مساعده)
۲۳,۷۲۵	۲۱,۱۹۶	۰	۲۱,۱۹۶	۰	۲۱,۱۹۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - بابت علی الحساب
۳۷۴,۲۲۰	۳۰۴,۳۳۰	۰	۳۰۴,۳۳۰	۰	۳۰۴,۳۳۰	شرکت پتروشیران - بابت سود سهام
۱,۲۹۴,۶۵۵	۱,۱۷۴,۵۳۲	۰	۱,۱۷۴,۵۳۲	۰	۱,۱۷۴,۵۳۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱,۰۵۶	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	مطالبات از بانکها - سود سپرده
۲۳۰,۰۸۵	۲۸۰,۵۴۱	۰	۲۸۰,۵۴۱	۰	۲۸۰,۵۴۱	سایر
۲,۰۰۵,۴۷۲	۱,۹۱۷,۷۸۷	۰	۱,۹۱۷,۷۸۷	۰	۱,۹۱۷,۷۸۷	
۲,۱۷۸,۶۶۶	۱,۹۹۹,۹۰۱	۰	۱,۹۹۹,۹۰۱	۰	۱,۹۹۹,۹۰۱	
۲,۹۸۹,۹۰۷	۳,۳۸۲,۱۱۸	۴۶,۱۰۱	۳,۴۲۸,۲۱۹	۷۱۹,۰۵۰	۲,۷۰۹,۱۶۹	
اصلی :						
تجاری :						
استاد دریافتنی :						
۸۱,۹۱۹	۹۲,۱۹۳	۴۶,۱۰۱	۱۳۸,۲۹۴	۰	۱۳۸,۲۹۴	۵-۱-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی :						
۸۷۱,۸۹۳	۱,۱۶۶,۶۰۰	۰	۱,۱۶۶,۶۰۰	۹۶۷,۱۵۰	۱۹۹,۴۵۰	۵-۱-۳ شرکتهای گروه
۷۲۹,۳۲۱	۷۸۳,۱۲۸	۰	۷۸۳,۱۲۸	۷۱۹,۰۵۰	۶۴,۰۷۸	۵-۱-۲ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۱,۶۰۱,۲۱۴	۱,۹۴۹,۷۲۸	۰	۱,۹۴۹,۷۲۸	۱,۶۸۶,۲۰۰	۲۶۳,۵۲۸	
۱,۶۸۳,۱۳۳	۲,۰۴۱,۹۲۱	۴۶,۱۰۱	۲,۰۸۸,۰۲۲	۱,۶۸۶,۲۰۰	۴۰۱,۸۲۲	
غیر تجاری :						
استاد دریافتنی :						
۱۷۳,۱۹۴	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	۰	۸۲,۱۱۴	صنایع بازیایی رنگین - بابت فروش کاتالیز
حسابهای دریافتنی :						
۷۱,۳۶۸	۱۱۲,۴۸۲	۰	۱۱۲,۴۸۲	۰	۱۱۲,۴۸۲	کارکنان (وام و مساعده)
۲۳,۷۲۵	۲۱,۱۹۶	۰	۲۱,۱۹۶	۰	۲۱,۱۹۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - بابت علی الحساب
۳۷۴,۲۲۰	۳۰۴,۳۳۰	۰	۳۰۴,۳۳۰	۰	۳۰۴,۳۳۰	شرکت پتروشیران - بابت سود سهام
۱,۲۹۴,۶۵۵	۱,۱۷۴,۵۳۲	۰	۱,۱۷۴,۵۳۲	۰	۱,۱۷۴,۵۳۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱,۰۵۶	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	مطالبات از بانکها - سود سپرده
۲۱۷,۰۱۰	۲۶۷,۹۴۶	۰	۲۶۷,۹۴۶	۰	۲۶۷,۹۴۶	سایر
۱,۹۹۲,۰۳۴	۱,۹۰۳,۰۱۵	۰	۱,۹۰۳,۰۱۵	۰	۱,۹۰۳,۰۱۵	
۲,۱۶۵,۲۲۸	۱,۹۸۵,۱۲۹	۰	۱,۹۸۵,۱۲۹	۰	۱,۹۸۵,۱۲۹	
۳,۸۴۸,۳۶۱	۴,۰۲۷,۰۵۰	۴۶,۱۰۱	۴,۰۷۳,۱۵۱	۱,۶۸۶,۲۰۰	۲,۳۸۶,۹۵۱	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۴۶,۱۰۱ میلیون ریال چکهای برگشتی بابت فروش محصولات به شرکت تجارت ممتاز تهران در سنوات گذشته بوده که اقدامات حقوقی لازم در اینخصوص منجر به صدور حکم به نفع شرکت گردیده است ، همچنین شرکت مذکور طی سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۰ ادعای گرانفروشی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال علیه شرکت را مطرح نمود و دادگاه تجدید نظر نیز حکم برانته به نفع شرکت پتروشیمی سازند صادر نمود . لیکن پیرو اعتراض نامبرده ، پرونده در شعبه سوم عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی در دست رسیدگی می باشد . در این رابطه شرکت موفق به اخذ تأیید وزارت محترم دادگستری مبنی بر حفظ حقوق پتروشیمی سازند در جهت دریافت خسارات متحمل و تسریع در رسیدگی به پرونده شده است .

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۵۱۹	۴۷,۱۲۳	۳۶,۵۱۹	۴۷,۱۲۳
۶,۵۳۴	۱۶,۹۵۵	۶,۵۳۴	۵۲۳,۸۵۱
۴۳,۰۵۳	۶۴,۰۷۸	۴۳,۰۵۳	۵۷۰,۹۷۴
مشتریان ریالی :			
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی			
سایر			
۲۱۱,۶۲۹	۱۵۵,۰۹۸	۲۱۱,۶۲۹	۱۵۵,۰۹۸
۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۰	۱۱۰,۸۹۳	۰	۱۱۰,۸۹۳
۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱
۴۱,۳۲۹	۰	۴۱,۳۲۹	۰
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۱۹,۹۷۶	۳۸,۰۹۴	۱۹,۹۷۶	۳۸,۰۹۴
۹۹,۱۶۰	۱۰۰,۷۹۱	۹۹,۱۶۱	۱۰۰,۷۹۱
۶۸۶,۲۶۸	۷۱۹,۰۵۰	۶۸۶,۲۶۹	۷۱۹,۰۵۰
۷۲۹,۳۲۱	۷۸۳,۱۲۸	۷۲۹,۳۲۲	۱,۲۹۰,۰۲۴
مشتریان ارزی :			
شرکت نکست کیمیکال ترکیه			
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
شرکت مترو میدل است			
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۵-۱-۲-۱)			
شرکت ایست پتروایترنشال هلدینگ			
شرکت هانست کیمیکال			
شرکت می اوشن گروپ			
سایر مشتریان ارزی			

۵-۱-۲-۱- طلب از سه شرکت خارجی اوستمان ترانزیت ، ای اس ام جنرال تریدینگ و آتلانتیس (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۴۶/۵ میلیون درهم (معادل ۳۹۶ میلیارد ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱/۴ میلیون درهم (معادل ۹۵/۴ میلیارد ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است ، همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادرسی بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک کاپیتال بانک آذربایجان دریافتی ، جمعا به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۳۵/۹ میلیون درهم) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است .

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۲,۱۸۴	۳۷۹,۸۳۳	۰	۰
۳۱,۹۲۲	۳۴۹,۱۴۵	۰	۰
۲۰۷,۹۱۵	۲۳۸,۱۷۲	۰	۰
۱۹۷,۱۴۶	۱۹۷,۰۴۴	۰	۰
۲,۷۲۶	۲,۴۰۶	۰	۰
۸۷۱,۸۹۳	۱,۱۶۶,۶۰۰	۰	۰

۵-۱-۳-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۲۳۸,۱۷۲ میلیون ریال (معادل ۲۵,۳۹۱,۵۰۹ درهم) و شرکت الدقم به مبلغ ۳۴۹,۱۴۵ میلیون ریال (معادل ۳,۹۴۵,۱۳۶ ریال عمان) و شرکت ای . پی . سی به مبلغ ۳۷۹,۸۳۳ میلیون ریال (معادل ۴۰,۴۹۳,۹۶۰ درهم) بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد .

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۵,۳۹۱	۱,۱۱۰,۹۵۷	گروه و شرکت اصلی :
۳۳۸,۶۴۹	۲۳۲,۶۹۵	کالای ساخته شده
۶۸۳,۸۱۰	۵۵۷,۶۸۵	کالای در جریان ساخت
۲,۱۴۸,۴۸۹	۲,۲۴۵,۸۳۴	مواد اولیه
۱۹۸,۴۱۲	۲۱۰,۷۳۹	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۵۴,۳۳۵	۱۴۷,۹۵۴	اقلام حیاتی (یادداشت ۱-۶)
۴,۸۴۹,۰۸۶	۴,۵۰۵,۸۶۴	موجودی واحدها

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

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

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۱۷۱	۴۹۷,۷۲۲	۸۰۲,۱۷۱	۴۹۷,۷۲۲	پیش پرداخت های خارجی :
				مواد اولیه ، مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۴۳۳,۷۸۲	۷۵۵,۱۵۳	۴۳۳,۷۸۲	۷۵۵,۱۵۳	پیش پرداخت های داخلی :
۶۵۹,۴۳۶	۴۳۲,۸۸۰	۶۵۹,۵۸۹	۴۳۶,۳۲۸	خرید مواد اولیه
۱,۰۹۳,۲۱۸	۱,۱۸۸,۰۳۳	۱,۰۹۳,۳۷۱	۱,۱۹۱,۴۸۱	پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات
۱,۸۹۵,۳۸۹	۱,۶۸۵,۷۵۵	۱,۸۹۵,۵۴۲	۱,۶۸۹,۲۰۳	

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	۸,۹۷۳	ساختمان های شهرک مهاجران

۸-۱- ساختمانهای شهرک مهاجران شامل ۱۰۸ دستگاه آپارتمان در حدود ۹۰ درصد تکمیل ، ۹۶ دستگاه تا ۶۰ درصد و دو واحد ویلایی در حد ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی می باشند که بدلیل محدودیت در استخدام و کاهش جذب نیرو عملیات ساخت آنها متوقف گردیده است ، شایان ذکر است شرکت در چند مرحله اقدام به فروش آنها از طریق مزایده نموده که تاکنون به فروش نرسیده اند .