



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت آبرو شعبه شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۸)

۱ الی ۶۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان‌های نقدی و صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه مورد توجه قرار گرفته است. مسائل زیر به‌عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
نحوه تعیین نرخ فروش محصولات و قراردادهای فروش با مشتریان. نحوه تعیین نرخ‌های فروش محصولات و قراردادهای فروش با مشتریان و شناسایی درآمدهای مرتبط با توجه به تنوع و تعدد محصولات تولیدی، یک موضوع عمده در حسابرسی است. طبق یادداشت توضیحی ۳-۲-۵، مبنای تعیین نرخ فروش داخلی براساس نرخ‌های اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (به استناد قرارداد منعقد) و محصولات پلیمری طبق قیمت فروش محصولات در بورس کالا و فروش صادراتی محصولات براساس نرخ پایه میانگین نرخ‌های جهانی طبق نشریات بین‌المللی (عمدتاً نشریه ICIS و پلتز) می‌باشد. با توجه مراتب فوق، تعیین نرخ فروش محصولات، انعقاد قراردادهای فروش و چگونگی وصول مبالغ ارزی حاصل از صادرات به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در سال مورد گزارش تعیین شده است.	روش‌های حسابرسی به این سازمان در خصوص فروش شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد زیر نیست: - آزمون اثربخشی کنترل‌های کاربردی شناسایی درآمد. - آزمون کنترل‌ها و رسیدگی نمونه‌ای به فروش‌های صادراتی شامل رسیدگی به پیش فاکتورهای صادره برای مشتریان فروش‌های صادراتی و اقدامات انجام گرفته در مورد چگونگی وصول مطالبات ارزی. - شناسایی درآمدها و همچنین تجزیه و تحلیل موارد استثنایی شناسایی شده و علت اصلی ایجاد آنها، تجزیه و تحلیل نمونه‌ای فروش محصولات براساس قراردادهای اطمینان از صحت نرخ‌های فروش اعمال شده و ارزیابی مناسب بودن درآمد شناسایی شده و زمانبندی آن. - ارزیابی رویه‌های حسابداری شرکت برای شناسایی درآمد مطابق با استانداردهای حسابداری. - فروش مبالغ ارزی حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما می‌باشد. نرخ‌های فروش ارز اعمال شده با سامانه نیما کنترل گردیده و نسبت به رفع تعهدات ارزی شرکت اطمینان حاصل شده است. - رسیدگی نمونه‌ای به فروش‌های تحقق یافته و مطابقت درآمدها شناسایی شده با مدارک و اسناد پشتیبان از جمله صورتحساب فروش، حواله‌های انبار و فاکتورهای فروش.

تاکید بر مطلب خاص

عدم راه اندازی پروژه پتروشیمی قشم

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۶، با توجه به مخارج انجام شده شامل تحصیل زمین، تسطیح و آماده سازی و همچنین انجام سایر مخارج جهت طرح جمعاً به مبلغ ۱۲۶۱ میلیارد ریال و همچنین سایر فعالیت های انجام شده جهت راه اندازی پروژه شامل اخذ مجوزات قانونی خوراک، موافقت نامه اصولی و گواهی مسدودی ارزی جهت فاینانس پروژه، قرارداد اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پروپیلن (GTPP) با یوتیلیتی کامل با پیمانکاران طرح (شرکت های سدین چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF به ارزش ارزی ۱۴۴۰ میلیون یورو و ۹۴۷ میلیارد ریال، به دلیل عدم برقراری خط اعتباری با کشور چین تا تاریخ این گزارش اجرایی نگردیده است. ضمناً "گواهی مسدودی ارزی و مجوز ساخت تا تاریخ این گزارش تمدید نگردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

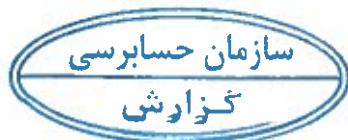
سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت



به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا

به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت قانونی پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی رعایت نشده است.

۸-۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۳/۱، اشخاص حقوقی به عنوان اعضای هیئت‌مدیره شرکت انتخاب شده، لیکن در اجرای رعایت ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ارسال صورتجلسه به اداره ثبت شرکت‌ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی تاکنون به ثبت نرسیده و همچنان شرکت توسط هیئت‌مدیره قبلی اداره می‌شود. توضیح اینکه صورت‌های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره توسط اعضای قبلی هیئت‌مدیره امضاء شده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص معرفی اشخاص حقیقی به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره رعایت نگردیده است. (شرکت‌های بین الملل ساختمان و صنعت ملی طی سال مورد گزارش و همچنین شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا از تاریخ اردیبهشت الی مرداد ۱۴۰۲ فاقد نماینده بوده است).

۸-۴- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۰ خرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۳-۱۱، ۴-۱۱، ۶-۱۱ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		
۱۱-۱	بند ۳ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری حسابرسی نشده میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه.
۱۱-۲	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۱-۳	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (پتروشیمی قشم).
۱۱-۴	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب هیئت مدیره (از جمله تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی)
دستورالعمل انطباقی		
ناشران پذیرفته شده		
در سازمان بورس		
۱۱-۵	ماده ۵	پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی ظرف مهلت قانونی.

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
------	-------------------	-----

دستورالعمل پذیرش اوراق

بهادار

۱۱-۶ ماده ۶ داشتن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور در پایان سال مالی.

اساسنامه نمونه‌های بورسی

شرکت

۱۱-۷ ماده ۳۰ غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب اعضای هیئت‌مدیره یا نمایندگان ایشان.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۱ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

ساسان حبیبی

محمود رضا گشتاسبی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
Sharand Petrochemical Co.

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

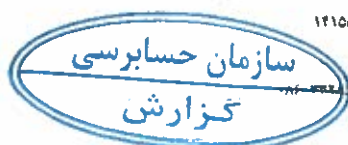
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۶۹

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	کیومرث یزدان پناه درو	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (موظف)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مهدی نوراحمدی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	علی اکبر افخمی مغنی پور	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	علیرضا خلیلی نیا	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان امام خمینی، شماره ۶۸ صندوق پستی: ۴۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ شماره: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۳۱۱۱ تلفن: ۳۳۶۴۵۸۰۰ شماره: ۰۰۷

وب سایت: www.rpnc.ir

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۵	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	درآمدهای عملیاتی
۷	(۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸)	(۲۰۴,۹۶۷,۳۷۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۲۹,۵۷۶,۶۴۶	۲۷,۷۴۹,۰۰۳	سود ناخالص
۸	(۱۲,۱۵۷,۶۳۹)	(۶,۲۶۷,۲۹۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹	۴,۰۳۶,۹۱۲	۱۰,۴۷۳,۷۷۳	سایر درآمدها
۱۰	(۳,۹۰۳,۱۶۹)	(۵,۳۰۸,۶۱۴)	سایر هزینه ها
	۱۷,۵۵۲,۷۵۰	۲۶,۶۴۶,۸۶۵	سود عملیاتی
۱۱	۶,۴۰۹,۶۶۰	۱۲,۲۷۱,۵۱۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
	۲۳,۹۶۲,۴۱۰	۳۸,۹۱۸,۳۸۱	سود قبل از مالیات
۳۱-۲	(۵,۹۵۰,۷۷۹)	(۴,۹۴۴,۶۷۴)	هزینه مالیات بر درآمد
	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۳۳,۹۷۳,۷۰۷	سود خالص
			قابل انتساب به
	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	مالکان شرکت اصلی
	۲۵۳,۲۸۰	۲۱۱,۳۶۵	منافع فاقد حق کنترل
	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۳۳,۹۷۳,۷۰۷	
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
	۱,۵۶۶	۲,۷۹۵	عملیاتی (ریال)
	۶۴۲	۱,۳۹۸	غیرعملیاتی (ریال)
۱۲	۲,۲۰۸	۴,۱۹۳	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۳۳,۹۷۳,۷۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۸,۲۰۴	(۱۸۲,۱۵۲)
سود جامع سال	۱۸,۰۱۹,۸۳۵	۳۳,۷۹۱,۵۵۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۷,۷۶۶,۵۵۵	۳۳,۵۸۰,۱۹۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۵۳,۲۸۰	۲۱۱,۳۶۵
	۱۸,۰۱۹,۸۳۵	۳۳,۷۹۱,۵۵۵



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۵,۵۳۳,۱۳۴	۱۷,۳۴۰,۲۷۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۱۰	۲,۰۶۵	۱۴ سرقفلی
۱۲۷,۱۳۵	۱۶۰,۲۰۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۹۳,۹۵۵	۲۹۳,۹۵۵	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۳۱,۶۶۶	۹۰۴,۶۵۴	۱۷ سایر دارایی ها
۱۷,۱۸۸,۴۰۵	۱۹,۰۰۱,۲۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷,۲۸۸,۲۷۵	۱۸,۲۰۱,۰۰۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۷,۹۲۵,۵۵۶	۴۲,۸۹۱,۹۸۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۹,۲۴۰,۸۱۴	۲۰,۳۹۱,۶۹۷	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸,۵۴۳,۱۵۲	۱۱,۸۴۸,۳۳۳	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۶۱۲,۹۶۴	۱۲,۴۱۵,۴۲۴	۲۲ موجودی نقد
۸۹,۶۱۰,۷۶۱	۱۰۵,۷۴۸,۴۳۷	جمع دارایی های جاری
۱۰۶,۷۹۹,۱۶۶	۱۲۴,۷۴۹,۶۹۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۵۱,۹۳۲	۶۶,۶۲۲	۲۷-۲ صرف سهام خزانه
۸۲۵,۱۶۶	۸۳۳,۱۴۷	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۵ سایر اندوخته ها
(۶۲۴,۸۸۰)	(۶۱۶,۶۷۶)	۲۶ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۸,۹۵۹,۵۲۳	۲۲,۸۶۳,۴۵۷	سود انباشته
(۵۷۹,۱۹۲)	(۸۹۵,۲۲۰)	۲۷ سهام خزانه
۴۶,۶۹۸,۳۳۴	۳۰,۳۱۷,۱۱۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۳۲۷,۰۸۰	۲,۷۲۶,۲۰۷	۲۸ منافع فائده حق کنترل
۴۹,۰۲۵,۴۱۴	۳۳,۰۴۳,۳۲۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷,۹۶۷,۷۱۰	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان
بدهی های جاری		
۲۷,۹۷۲,۷۶۷	۲۷,۰۷۷,۶۷۷	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۱۴۰,۸۲۸	۴,۳۳۰,۳۳۵	۳۱ مالیات پرداختنی
۴,۴۹۴,۲۵۳	۴,۶۶۶,۵۲۷	۳۲ سود سهام پرداختنی
۱۳,۱۷۸,۱۹۴	۲۳,۶۴۱,۷۶۴	۳۳ پیش دریافت ها
۴۹,۷۸۶,۰۴۲	۷۹,۷۱۶,۳۰۳	جمع بدهی های جاری
۵۷,۷۵۳,۷۵۲	۹۱,۷۰۶,۳۶۹	جمع بدهی ها
۱۰۶,۷۹۹,۱۶۶	۱۲۴,۷۴۹,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت پرونیسی شازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه واقعی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فائده حق کنترل	حقوق مالکان قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشتة	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۶۹,۸۸۶,۳۲۹	۸۵۶,۳۶۲	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	(۳۱۷,۷۲۰)	۶۰,۸۵۴,۵۲۴	(۳۴۲,۷۲۸)	۱,۷۸۵	۸۱۹,۵۳۴	۵۰,۶۸۲	۸,۰۶۴,۰۰۰
۳۳,۹۷۳,۷۰۷	۲۱۱,۳۶۵	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	۰	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸۲,۱۵۲)	۰	(۱۸۲,۱۵۲)	۰	۰	(۱۸۲,۱۵۲)	۰	۰	۰	۰
۳۳,۷۹۱,۵۵۵	۲۱۱,۳۶۵	۳۳,۵۸۰,۱۹۰	۰	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	(۱۸۲,۱۵۲)	۰	۰	۰	۰
(۵۵,۶۴۶,۲۰۲)	(۴,۶۰۲)	(۵۵,۶۴۱,۶۰۰)	۰	(۵۵,۶۴۱,۶۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۲۳,۲۲۸)	۰	(۵۲۳,۲۲۸)	(۵۲۳,۲۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۷,۲۸۳	۰	۲۲۷,۲۸۳	۲۶۱,۷۷۶	(۱۵,۷۴۳)	۰	۰	۰	۱,۲۵۰	۰
۱,۲۸۳,۹۵۵	۱,۲۸۳,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۲۲	۰	۵,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۵,۶۲۲	۰	۰
۴۹,۰۴۵,۴۱۴	۲,۳۴۷,۰۸۰	۴۶,۶۹۸,۳۳۴	(۵۷۹,۱۹۲)	۳۸,۹۵۹,۵۲۳	(۶۴۲,۸۸۰)	۱,۷۸۵	۸۲۵,۱۶۶	۵۱,۹۳۲	۸,۰۶۴,۰۰۰
۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۲۵۳,۲۸۰	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۰	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۲۰۴	۰	۸,۲۰۴	۰	۰	۸,۲۰۴	۰	۰	۰	۰
۱۸,۰۱۹,۸۳۵	۲۵۳,۲۸۰	۱۷,۷۶۶,۵۵۵	۰	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳,۸۸۹,۹۳۵)	(۲۱۱,۱۳۵)	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	۰	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۰۳,۷۰۷)	۰	(۵۰۳,۷۰۷)	(۵۰۳,۷۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۰,۰۰۳	۰	۲۰۰,۰۰۳	۱۸۷,۶۷۹	(۲,۳۴۶)	۰	۰	۰	۱۴,۶۹۰	۰
۱۵۹,۲۷۰	۱۵۹,۲۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۴,۷۳۰)	۲۴,۷۳۰	۰	۲۴,۶۸۶	۰	۰	۲۴	۰	۰
۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲	۰	۰	(۷,۹۳۷)	۰	۰	۷,۹۳۷	۰	۰
۳۳,۰۴۳,۳۲۲	۲,۷۲۶,۲۰۷	۳۰,۳۱۷,۱۱۵	(۸۹۵,۲۲۰)	۲۲,۸۶۲,۵۵۷	(۶۱۶,۶۷۶)	۱,۷۸۵	۸۳۳,۱۴۷	۶۶,۶۲۲	۸,۰۶۴,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدولی تأیید صورت های مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تبدیل ناشی از تغییر سهم اقلیت به استثنای خرید و فروش
انقراض از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشتة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
افزایش سرمایه شرکت فرعی
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۸,۵۰۵,۷۳۵	۲۹,۲۵۲,۲۴۵	۳۴
(۶,۹۹۹,۹۹۹)	(۵,۷۶۱,۲۷۲)	
۲۱,۵۰۵,۷۳۶	۲۳,۴۹۰,۹۷۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴۵,۰۰۶	۵۵,۸۷۵	
(۱,۷۸۴,۳۵۲)	(۳,۸۷۹,۰۷۶)	
(۳۰,۰۷۱)	(۴۷,۹۳۶)	
۹۰۷,۳۱۱	.	
۳۱,۳۷۰,۶۹۳	۶,۶۹۴,۸۱۹	
۳۵۴,۶۹۸	۱۲,۸۲۴	
۷,۵۷۸,۱۴۷	۲,۹۸۲,۴۱۴	۱۱
۳۸,۴۴۱,۴۳۲	۵,۸۱۸,۹۲۰	
۵۹,۹۴۷,۱۶۸	۲۹,۳۰۹,۸۹۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۲۶۱,۷۷۶	۱۸۷,۶۷۹	
(۵۲۳,۲۲۸)	(۵۰۳,۷۰۷)	
(۵۱,۵۱۶,۰۵۷)	(۳۳,۶۹۹,۳۰۸)	
(۵۱,۷۷۷,۵۰۹)	(۳۴,۰۱۵,۳۳۶)	
۸,۱۶۹,۶۵۹	(۴,۷۰۵,۴۴۳)	
۵,۸۵۳,۰۵۳	۱۶,۶۱۲,۹۶۴	
۲,۵۹۰,۲۵۲	۵۰۷,۹۰۳	
۱۶,۶۱۲,۹۶۴	۱۲,۴۱۵,۴۲۴	
.	۲,۳۵۰,۴۷۴	۳۴-۱

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۳۴,۷۵۹,۱۱۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۵,۶۲۳,۲۳۴)	(۲۶۹,۵۳۵,۴۹۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹,۱۳۵,۸۷۹	۳۰,۲۳۲,۳۹۵		سود ناخالص
(۶,۴۷۹,۰۹۳)	(۱۱,۹۳۲,۴۹۵)	۸	هزینه های فروش و اداری و عمومی
۷,۳۶۵,۰۲۴	۳,۱۷۶,۴۰۱	۹	سایر درآمدها
(۱,۱۶۶,۱۲۳)	(۳,۴۷۰,۸۰۴)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۸,۸۵۵,۶۸۷	۱۸,۰۰۵,۴۹۷		سود عملیاتی
۹,۹۱۳,۰۸۹	۵,۵۸۵,۳۶۹	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۸,۷۶۸,۷۷۶	۲۳,۵۹۰,۸۶۶		سود قبل از مالیات
(۴,۹۴۴,۱۵۰)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)	۳۱-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۸۲۴,۶۲۶	۱۷,۶۴۰,۰۸۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳,۰۶۵	۱,۶۱۳		عملیاتی (ریال)
۱,۱۳۶	۵۸۰		غیرعملیاتی (ریال)
۴,۲۰۱	۲,۱۹۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴,۲۴۳,۳۷۹	۱۵,۶۵۷,۶۳۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۳۷۳	۷۱,۴۱۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۴۱۲,۷۷۷	۱,۴۱۲,۷۸۳	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۷۹,۸۵۵	۲۷۹,۸۵۵	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۳۱,۶۶۶	۹۰۴,۶۵۴	۱۷ سایر دارایی ها
۱۷,۲۰۶,۱۵۵	۱۸,۶۲۶,۴۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷,۲۸۴,۱۴۵	۱۸,۱۶۶,۳۳۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۷,۹۲۵,۵۵۶	۴۲,۸۹۱,۹۸۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳۶,۶۴۵,۶۷۲	۲۰,۵۳۷,۹۶۰	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶,۱۴۳,۱۵۲	۹,۱۴۷,۴۳۳	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۲۴۱,۶۳۴	۷,۷۰۷,۵۶۴	۲۲ موجودی نقد
۹۲,۲۴۰,۱۵۹	۹۸,۴۵۱,۲۷۲	جمع دارایی های جاری
۱۰۹,۴۴۶,۳۱۴	۱۱۷,۰۷۷,۷۱۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۵۱,۹۳۲	۶۶,۶۲۲	۲۷-۲ صرف سهام خزانه
۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۵ سایر اندوخته ها
۳۸,۸۸۴,۷۷۸	۲۲,۶۵۳,۶۹۹	سود انباشته
(۵۷۹,۱۹۲)	(۸۹۵,۲۲۰)	۲۷ سهام خزانه
۴۷,۲۲۹,۷۰۳	۳۰,۶۹۷,۲۸۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷,۹۵۵,۷۸۸	۱۱,۹۸۱,۰۴۴	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان
بدهی های جاری		
۳۲,۴۴۵,۲۹۰	۴۱,۷۶۰,۷۶۲	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۱۴۰,۳۰۴	۴,۳۳۰,۳۳۵	۳۱ مالیات پرداختی
۴,۴۹۷,۰۳۵	۴,۶۶۶,۵۲۷	۳۲ سود سهام پرداختی
۱۳,۱۷۸,۱۹۴	۲۳,۶۴۱,۷۶۴	۳۳ پیش دریافت ها
۵۴,۲۶۰,۸۲۳	۷۴,۳۹۹,۳۸۸	جمع بدهی های جاری
۶۲,۲۱۶,۶۱۱	۸۶,۳۸۰,۴۳۲	جمع بدهی ها
۱۰۹,۴۴۶,۳۱۴	۱۱۷,۰۷۷,۷۱۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام	اندرخته	سایر	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خزانه	قانونی	اندرخته ها				
۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۸۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۶۰,۷۱۷,۴۹۵	(۳۱۷,۷۴۰)	۶۹,۳۲۲,۶۲۲
•	•	•	•	۳۳,۸۲۴,۶۲۶	•	۳۳,۸۲۴,۶۲۶
•	•	•	•	(۵۵,۶۴۱,۶۰۰)	•	(۵۵,۶۴۱,۶۰۰)
•	•	•	•	•	(۵۲۳,۲۲۸)	(۵۲۳,۲۲۸)
•	۱,۲۵۰	•	•	(۱۵,۷۴۳)	۲۶۱,۷۷۶	۲۴۷,۲۸۳
۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۱,۹۳۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۳۸,۸۸۴,۷۷۸	(۵۷۹,۱۹۲)	۴۷,۲۲۹,۷۰۳
•	•	•	•	۱۷,۶۴۰,۰۸۷	•	۱۷,۶۴۰,۰۸۷
•	•	•	•	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	•	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)
•	•	•	•	•	(۵۰۳,۷۰۷)	(۵۰۳,۷۰۷)
•	۱۴,۶۹۰	•	•	(۲,۳۶۶)	۱۸۷,۶۷۹	۲۰۰,۰۰۳
۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۲۲,۶۵۳,۶۹۹	(۸۹۵,۲۲۰)	۳۰,۶۹۷,۲۸۶

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



تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۲۴,۴۲۶,۴۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۷۶۰,۷۴۸)	(۶,۹۹۹,۹۹۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱,۲۷۳,۸۱۴	۱۷,۴۲۶,۴۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۵,۸۷۵	۳۹,۹۴۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۴۷۴,۳۷۴)	(۱,۵۵۵,۶۷۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۷,۶۳۰)	(۲۹,۳۹۸)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۹۰۷,۳۱۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶)	(۹۱۵,۶۲۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۹۹۵,۷۱۹	۳۱,۴۵۰,۶۹۳
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۲,۸۲۴	۳۵۴,۶۹۸
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۴۵۴,۷۷۴	۷,۱۷۶,۳۶۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵,۹۹۷,۱۸۲	۳۷,۴۲۸,۳۱۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۷,۲۷۰,۹۹۶	۵۴,۸۵۴,۷۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۱۸۷,۶۷۹	۲۴۷,۲۸۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۵۰۳,۷۰۷)	(۵۲۳,۲۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۳,۶۹۹,۳۰۸)	(۵۱,۵۱۶,۰۵۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۴,۰۱۵,۳۳۶)	(۵۱,۷۹۲,۰۰۲)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳,۲۵۵,۶۶۰	۳,۰۶۲,۷۱۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۲۴۱,۶۳۴	۵۷۲,۶۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱۰,۲۷۰	۶۰۶,۲۸۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۷۰۷,۵۶۴	۴,۲۴۱,۶۳۴

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



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۰۹۴۵۵۵ می باشد. شرکت 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، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد که از تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۲ به شرکت پالایش نفت تهران واگذار گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از احداث مجتمع پتروشیمی بمنظور فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی از قبیل اتیلن، پروپیلن، هیدروکربور چهار کربنه، هیدروژن، نفت کوره (سی اف او)، هیدروکربور های هیدروژنه شده، بوتادین، پلی بوتادین، بوتن یک، پلی اتیلن، پلی پروپیلن، دواتیل هگزانول، اسید استیک، وینیل استات، اتیلن گلایکول ها، اتیلن اکساید، ترکیبات آلی نیتروژن دار، اتوکسیلات ها و غیره. موضوعات فرعی شامل 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 سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۲-۱۶ می باشد. موضوع فعالیت شرکت فرعی بین الملل قشم تبدیل گاز طبیعی به محصول پلی پروپیلن و موضوع فعالیت شرکت های فرعی خارجی انجام عملیات دریافت و پرداخت وجوه ارزی حاصل از فروش و مصرف شده برای خرید شرکت اصلی 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 را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۶۵۲	۵۸۰	۶۵۲	۵۸۰	کارکنان رسمی
۲،۸۶۶	۲،۸۵۵	۲،۹۰۲	۲،۸۸۶	کارکنان قراردادی (یادداشت ۱-۳)
۳،۵۱۸	۳،۴۳۵	۳،۵۵۴	۳،۴۶۶	
۵۶	۵۹۹	۵۶	۵۹۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۵۷۴	۴،۰۳۴	۳،۶۱۰	۴،۰۶۵	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۲- افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل به دلیل جذب کارکنان جدید جهت جایگزینی کارکنان بازنشسته بر اساس چارت سازمانی مصوب شرکت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۳ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۱-۱-۳- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار و
ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۱-۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبانی تلفیقی

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در دهم دی ماه خاتمه می یابد. بدلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی متب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی متب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱- ۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲- ۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده متب می شود.

۳- ۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴-۳- درآمدهای عملیاتی

۱- ۴-۳- 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- ۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و صدور صورتحساب تحویلی حواله هر فروش شناسایی می گردد.

۳- ۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

د-۳ - گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- ۳-۵-۳- 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، هر کدام که قدر مطلق 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- ۳-۵-۳- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳- ۳-۵-۳- 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.

ع-۳ - تسعیر ارز

۱- ۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ در دسترس
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	۴۴۱،۷۰۹	
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیمایی ۱۱۰،۴۲۳	طبق مقررات بانک مرکزی و بر اساس
موجودی نقد	دلار	پتروشیمی ۴۰۵،۵۲۷	دستورالعمل فروش ارز شرکتهای
موجودی نقد	ریال عمان	پتروشیمی در سامانه نیما ۱۰۰،۵۳۰،۳۸	
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار آزاد ۸۳،۸۰۰	

۲- ۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه بصورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱ 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.

۳-۸-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- 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

۳-۹-۳- حق استفاده از خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از 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	
مواد اولیه - نفتا	میانگین موزون سالانه
سایر مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های حق مقام، حق مدرک و مزایای اتلاف وقت آنان برای هر سال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های ویژه، کارگامی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین ذخیره مرخصی کارکنان مشمول قانون کار بر اساس قانون به میزان سالیانه ۹ روز ذخیره اخذ و در هنگام خاتمه خدمت، شرکت اقدام به بازخرید می نماید، ذخیره مرخصی کارکنان رسمی شرکت حداکثر بمدت ۲ ماه در طول خدمت توسط شرکت در پایان خدمت ایشان بازخرید می گردد.

۳-۱۱-۲- مستمری بازنشستگان پیش تر 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 ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشته شده اند، برای سالیان 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 صورت وضعیت مالی ۲۰۳ تفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			سرمایه گذاری های بلندمدت
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
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 و مشارکت های خاص	
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 بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	انواع سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- سهام خزانه

- ۱۳-۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۱۳-۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.
- ۱۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۱۳-۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۲۸ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد، لذا در تلفیق، شرکت مذکور بعنوان شرکت فرعی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱-۲-۱۶).

۴-۲- عدم اعمال تلفیق برخی شرکت های فرعی و عدم اعمال ارزش ویژه شرکت وابسته

۴-۲-۱- سایر شرکت های فرعی متوقف شده الدقم و پترو توسعه رهجو

سرمایه گذاری در شرکت الدقم به دلیل توقف عملیات و انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پترو توسعه رهجو به دلیل سیاست هیات مدیره مبنی بر غیرعملیاتی شدن آن، توقف فعالیت و همچنین کم اهمیت بودن مبالغ تلفیق نشده اند (یادداشت ۱۶-۲-۲).

۴-۲-۲- شرکت وابسته لاوان

شرکت مالک ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان است، سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی مذکور کم اهمیت بوده به همین دلیل از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است (یادداشت ۵-۲-۱۶).

۴-۳- مدیریت در تهیه صورتهای مالی، قضاوت بااهمیتی در انجام برآوردهای حسابداری نداشته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

د- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۵-۲ فروش خالص
۲,۰۴۲,۷۳۲	۱,۲۱۲,۱۸۵	۰	۰	۵-۱ سود سرمایه گذاری ها
۲۳۴,۷۵۹,۱۱۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۸۹	۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	

۵-۱- سود سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۰۲۹,۳۸۵	۱,۱۷۵,۰۷۷		سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)
۱۰,۵۶۵	۲۴,۳۲۸		سود سهام شرکت ماکینا (شرکت فرعی)
۲,۷۸۲	۱۲,۷۸۰		سود سهام شرکت پتروشیمی قشم (شرکت فرعی)
۲,۰۴۲,۷۳۲	۱,۲۱۲,۱۸۵		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- فروش خالص

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
گروه و شرکت داخلی			
۳۱,۸۰۷,۹۵۰	۸۴,۹۲۵	۳۶,۶۴۱,۶۸۱	۹۱,۲۲۰
۱۸,۰۶۳,۴۳۹	۵۸,۸۴۲	۲۵,۰۷۵,۸۶۶	۷۲,۲۱۵
۳۲,۶۲۹,۵۹۰	۹۰,۴۳۶	۴۵,۰۰۷,۷۱۸	۹۸,۵۰۳
۲۱,۷۲۱,۴۶۶	۶۶,۶۳۱	۳۶,۳۹۴,۲۱۶	۷۲,۱۹۸
۸,۵۵۴,۵۹۲	۲۲,۸۴۴	۷,۵۵۹,۴۲۸	۲۵,۶۳۶
۸,۱۶۴,۲۹۳	۶۱,۲۰۸	۱۲,۲۹۸,۶۰۰	۷۳,۵۷۰
۵,۴۵۳,۳۴۸	۱۲,۷۲۳	۵,۹۰۵,۴۴۸	۱۲,۰۶۷
۳,۷۴۱,۴۶۹	۳۰,۳۶۴	۴,۷۴۷,۴۰۸	۳۰,۹۶۷
۵,۶۵۳,۱۹۶	۳۰,۵۰۲	۵,۲۷۴,۹۶۳	۲۶,۶۶۲
۹,۴۵۸,۱۷۷	۵۳,۶۲۳	۱۵,۲۰۳,۷۵۶	۷۰,۵۱۴
۴,۵۳۴,۴۴۱	۱۷,۶۸۱	۶,۰۵۵,۶۹۸	۱۷,۶۳۸
۸,۳۷۷,۵۴۹	۵۳,۴۹۰	۱۳,۶۲۳,۶۳۶	۵۹,۶۵۱
۲,۲۹۳,۴۱۷	۷,۴۴۸	۳,۹۰۶,۴۳۰	۸,۳۸۰
۳۶۱,۸۱۷	۳,۹۶۶	۴۲۳,۵۱۲	۳,۸۷۰
۱۶۰,۸۱۴,۷۲۴	۵۹۴,۶۸۳	۲۱۸,۱۱۸,۳۶۰	۶۶۳,۰۹۱
صادراتی			
۵,۲۴۵,۰۰۵	۱۴,۴۳۸	۳,۲۸۲,۰۹۱	۷,۷۹۵
۴,۸۵۲,۱۶۸	۱۴,۵۱۱	۳,۱۸۷,۲۷۱	۸,۱۲۰
۲,۳۶۲,۴۹۷	۷,۵۳۱	۵۷۸,۸۲۶	۱,۵۳۰
۲,۶۵۴,۲۹۶	۶,۲۷۱	۱,۰۸۹,۸۰۰	۲,۹۹۳
۳,۳۵۲,۷۸۰	۱۹,۵۰۲	۱,۷۴۱,۶۳۳	۹,۲۸۷
۵,۱۷۷,۰۹۴	۱۳,۰۴۷	۷,۱۵۸,۱۱۶	۱۶,۱۵۴
۷۶۸,۹۲۲	۳,۰۰۰	۱۵۶,۴۹۷	۴۴۵
۱۳,۰۱۳,۹۵۴	۶۹,۲۴۸	۹,۵۰۱,۱۶۵	۳۷,۵۹۷
۲۹,۷۲۰,۵۶۴	۱۴۱,۱۸۱	۲۷,۲۱۰,۴۸۲	۱۵۹,۵۹۸
۴,۲۹۲,۹۴۲	۱۴,۵۷۴	۶,۲۳۵,۰۹۰	۱۷,۲۱۴
۴۶۱,۴۱۵	۳,۹۶۵	۲۹۶,۳۷۳	۲,۱۰۱
۷۱,۹۰۱,۶۳۷	۳۰۷,۲۶۸	۸۰,۴۳۷,۳۴۴	۲۶۲,۸۳۴
۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۹۰۱,۹۵۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۹۲۵,۹۲۵

۵-۲-۱- ارز حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۷۰۸,۵۵۷,۲۲۴ درهم امارات و فروش یورویی به مبلغ ۸,۳۵۷,۷۰۵ یورو می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۵-۲-۲- فروش صادراتی پس از صدور صورتحساب و واریز مبالغ ارزی مربوطه توسط مشتری به حساب های معرفی شده شرکت های فرعی و در زمان تحویل محصول به مشتری فروش های صادراتی شرکت شناسایی می شود. فروش ارز های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی انجام می گردد.

۵-۲-۳- 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.

۵-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش ۷۲ درصد از مقدار فروش داخلی محصولات شرکت از طریق بورس کالا و انرژی به فروش رسیده است.

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش ۳ درصدی مقدار فروش و افزایش ۲۵ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- جدول فروش محصولات گروه و شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲		نام مشتری	
درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش		
				فروش داخلی	
۲.۲	۶,۷۰۲,۵۳۹	۳.۲	۷,۰۰۴,۹۱۰	پتروشیمی تبریز	
۰.۸	۱,۲۶۴,۸۳۷	۲.۸	۶,۱۷۳,۸۳۷	پالایشگاه پارس پترو	
۵.۹	۹,۲۲۵,۸۲۸	۲.۶	۵,۶۸۰,۳۸۹	راما فیدار راد شیمی	
۱.۸	۲,۹۲۶,۵۴۰	۲.۳	۵,۰۱۱,۲۲۳	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۳.۲	۵,۱۳۳,۵۸۶	۲.۳	۴,۹۸۰,۵۱۶	شیمی یافت	
۱.۱	۱,۷۹۱,۲۹۹	۱.۳	۲,۷۸۳,۱۱۵	آوند پلاست کرمان	
۱.۳	۲,۰۱۹,۵۶۷	۱.۲	۲,۶۲۷,۶۱۷	نوسمه منابع انرژی توان	
۰.۷	۱,۱۲۰,۹۴۱	۱.۲	۲,۵۳۲,۶۷۰	تعاونی صنایع پلاستیک و ملاتین یزد	
۱.۱	۱,۷۲۲,۷۵۶	۱.۱	۲,۲۵۵,۳۸۳	بافتنه	
۰.۷	۱,۱۶۶,۳۳۸	۱.۱	۲,۳۶۱,۴۹۲	تعاونی صنایع پلاستیکی قم	
۰.۷	۱,۱۲۴,۳۱۶	۱.۱	۲,۳۲۹,۷۸۳	تولیدی و شیمیایی پاک شو	
۰.۶	۹۶۶,۶۹۷	۱.۰	۲,۲۷۳,۲۷۷	انهار حیات کرمان	
۰.۸	۱,۲۸۹,۲۳۰	۱.۰	۲,۲۳۷,۵۰۲	شرکت ویژگان پارس شرق	
۰.۸	۱,۳۳۵,۰۵۲	۱.۰	۲,۱۶۳,۸۰۸	گاز لوله	
۱.۰	۱,۵۶۶,۸۷۲	۰.۹	۱,۹۶۴,۲۶۹	شرکت بافتسان	
۱.۱	۱,۶۹۳,۱۲۹	۰.۸	۱,۷۹۴,۲۶۵	پالایش قطران ذغال سنگ	
۰.۷	۱,۰۶۰,۹۵۴	۰.۸	۱,۷۸۳,۹۰۵	شیمیایی بهداشت	
۰.۳	۲۸۷,۲۲۲	۰.۸	۱,۷۷۲,۰۸۹	گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	
۰.۶	۹۵۲,۵۲۰	۰.۸	۱,۶۳۶,۶۵۲	پدیده شیمی جم	
۰.۰	۵,۵۲۳	۰.۷	۱,۵۶۰,۷۹۰	اصفهان کوپلیر	
۰.۷	۱,۱۰۶,۴۴۴	۰.۷	۱,۴۵۶,۸۶۵	کاسپین لوله طبرستان	
۰.۱	۱۸۱,۷۶۶	۰.۷	۱,۴۴۲,۳۳۴	تعاونی تولید کنندگان لوله و پی وی سی ایرانیان	
۰.۷	۱,۱۱۱,۹۱۲	۰.۶	۱,۴۰۴,۲۷۷	پدیده شیمی غرب	
۷۱.۱	۱۱۴,۶۱۶,۶۱۹	۷۰.۰	۱۵۲,۶۶۵,۳۸۲	سایر	
۱۰۰	۱۶۰,۸۱۴,۷۲۴	۱۰۰	۲۱۸,۱۱۸,۳۶۰		
				فروش صادراتی	
۲۳.۲	۳۱,۱۹۷,۹۷۹	۵۸.۷	۲۷,۲۱۵,۴۹۵	اختریان توحید	
۳.۲	۲,۲۷۵,۹۳۲	۱۱.۸	۹,۵۰۱,۱۶۵	تورپیدو مکانیکال	
۱.۵	۱,۰۶۵,۳۶۱	۱.۳	۱,۰۶۷,۶۱۰	یو ام بی اکسلید ایترپرایز اف زد	
۰.۷	۵۰۴,۲۷۷	۱.۳	۱,۰۱۲,۶۱۶	اوانکیو ایترنشال	
۰.۰	۰	۱.۲	۹۷۷,۴۹۹	پلو بی تی ای	
۰.۴	۲۸۸,۳۷۵	۱.۱	۸۶۷,۹۴۹	اس جی اف تریدینگ دی ام سی سی	
۰.۷	۴۹۴,۹۰۷	۱.۰	۷۶۸,۴۵۱	لیماک پرومسی دیس تیکارت لیمنت	
۰.۷	۵۳۷,۷۶۵	۰.۹	۷۵۰,۷۸۰	کریسکن دی ام سی سی	
۱.۶	۱,۱۱۵,۳۴۹	۰.۹	۷۰۴,۲۰۷	مگایز پتروچیمیکال	
۰.۰	۰	۰.۸	۶۱۵,۲۸۹	سیف چیمیکال	
۱.۷	۱,۱۹۱,۴۴۹	۰.۷	۵۷۱,۲۶۴	پاسیفیک ایترنشال تریدینگ	
۰.۰	۰	۰.۷	۵۶۹,۰۹۳	مرکاتور تریدینگ	
۰.۲	۱۳۴,۴۷۳	۰.۷	۵۲۵,۸۹۲	ایندبا چیمیکالز	
۰.۶	۴۱۳,۸۱۶	۰.۶	۵۰۱,۵۸۰	آلونا ال چیمیکال	
۰.۰	۰	۰.۶	۴۹۲,۰۵۲	ژو یو آن اترجی	
۱.۳	۹۴۱,۸۲۸	۰.۶	۴۸۲,۲۰۱	سیرداریو مگا لوکز	
۲۴.۰	۳۱,۷۴۰,۱۲۶	۱۷.۱	۱۳,۸۱۳,۸۰۲	سایر	
۱۰۰	۷۱,۹۰۱,۶۳۷	۱۰۰	۸۰,۴۳۷,۳۴۴		
	۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱		۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	جمع	

۳-۵-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۴۷۹,۷۲۲ هزار تن به مبلغ ۱۷۲,۵۸۰,۹۵۵ میلیون ریال از انواع محصولات خود را از طریق

کارگزاری بانک ملی در بورس کالا و انرژی به فروش رسانیده و الباقی نیز عمدتاً به کشورهای خارجی صادر شده اند.

۳-۵-۲- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۶۹۸ تن به مبلغ ۱۲۲,۲۹۹ میلیون ریال از محصولات اتیلن گلایکول و پی ای وکس تولیدی واحد

پلی اتیلن سنگین خود را به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند (شرکت وابسته) بر اساس قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش

رسانیده است (یادداشت ۲-۳۷).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲				نوع محصول
۱۴۰۱	درصد	درصد سود	سود (زیان)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	مقدار فروش (تن)	
سود (زیان)	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان)	ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	مقدار فروش (تن)	نوع محصول
گروه و شرکت:						
ناحیه یک (محصولات الفینی)						
(۸)	(۱۰)	(۲,۳۶۰,۳۴۵)	(۲۷,۰۶۵,۲۶۶)	۲۴,۷۰۴,۹۲۱	۱۰۸,۱۱۱	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۱۰	۲۴	۱۱,۴۳۳,۳۷۲	(۳۵,۷۷۷,۱۱۰)	۲۷,۲۱۰,۴۸۲	۱۵۹,۵۹۸	هیدرو کربور آ-۸۰
(۲۱)	(۲۴)	(۱,۱۵۲,۹۷۰)	(۵,۹۰۰,۳۷۸)	۴,۷۴۷,۴۰۸	۳۰,۹۶۷	سی اف او (یادداشت ۲-۴-۵)
۱	۱۰	۷,۹۲۰,۰۵۷	(۶۸,۷۴۲,۷۵۴)	۷۶,۶۶۲,۸۱۱	۲۹۸,۶۷۶	جمع ناحیه یک
ناحیه دو (محصولات پلیمری)						
۱۱	۹	۱,۱۱۳,۵۹۹	(۱۱,۹۴۹,۹۶۵)	۱۳,۰۶۳,۵۶۴	۲۸,۲۲۱	پلی بوتادین رابر
۲۴	۳۱	۱۳,۹۶۴,۵۲۸	(۳۱,۶۲۲,۰۱۶)	۴۵,۵۸۶,۵۴۴	۱۰۰,۰۳۳	پلی پروپیلن
۲۱	۱۴	۵,۴۴۸,۸۰۷	(۳۴,۲۷۴,۹۶۶)	۳۹,۹۲۳,۷۷۳	۹۹,۰۱۵	پلی اتیلن سنگین
۴	۰	۲۳,۲۹۶	(۲۸,۲۳۹,۸۴۱)	۲۸,۲۶۳,۱۳۷	۸۰,۳۳۵	پلی اتیلن سبک خطی
(۱۲)	(۱۰)	(۵۲۳,۱۰۶)	(۵,۷۹۸,۰۶۹)	۵,۲۷۴,۹۶۳	۲۶,۶۶۲	رافینیت بی بی آر (یادداشت ۲-۴-۵)
۱۶	۱۵	۲۰,۰۲۷,۱۲۴	(۱۱۲,۰۸۴,۸۵۷)	۱۳۲,۱۱۱,۹۸۱	۳۳۴,۲۶۶	جمع ناحیه دو
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)						
۳۰	۴۸	۱,۸۸۴,۵۰۸	(۲,۰۲۱,۹۲۲)	۳,۹۰۶,۴۳۰	۸,۳۸۰	اتیلن اکساید
۲۹	۴۱	۵,۶۰۵,۴۶۰	(۸,۱۷۴,۶۷۲)	۱۳,۷۸۰,۱۳۲	۶۰,۰۹۷	اتوکیلات ها
۱۱	۲۲	۲,۷۳۴,۵۳۴	(۹,۵۵۶,۲۵۵)	۱۲,۲۹۰,۷۸۹	۳۴,۸۵۲	ترکیبات آلی نیتروژن دار
(۲۳)	(۲۳)	(۳,۱۶۱,۴۴۳)	(۱۷,۲۰۱,۶۷۶)	۱۴,۰۴۰,۲۳۳	۸۲,۸۵۷	اتیلن گلایکول ها (یادداشت ۲-۴-۵)
۲۰	(۱۲)	(۴,۲۶۳,۵۷۸)	(۴۰,۷۲۶,۰۱۴)	۳۶,۴۶۲,۲۳۶	۷۲,۸۵۰	دواتیل هگزاتول و بوتانول ها
۲۹	(۱۹)	(۱,۶۳۳,۸۸۲)	(۱۰,۲۸۳,۱۰۹)	۸,۶۴۹,۲۲۷	۲۸,۶۲۹	وینیل استات
(۶۰)	(۱۴)	(۹۲,۵۷۰)	(۷۴۴,۲۳۵)	۶۵۱,۶۶۵	۵,۳۱۸	سایر (یادداشت ۲-۴-۵)
۱۴	۱	۱,۰۷۳,۰۲۹	(۸۸,۷۰۷,۸۸۳)	۸۹,۷۸۰,۹۱۲	۲۹۲,۹۸۳	جمع ناحیه سه
۱۲	۱۰	۲۹,۰۲۰,۲۱۰	(۲۶۹,۵۳۵,۴۹۴)	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۹۲۵,۹۲۵	شرکت
۰	۰	۵۵۶,۴۳۶	۵۵۶,۴۳۶	۰	۰	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)
۱۲	۱۰	۲۹,۵۷۶,۶۴۶	(۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸)	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۹۲۵,۹۲۵	گروه

۵-۴-۱- علیرغم افزایش ۲۸ درصدی مبلغ فروش، مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته افزایش ۳۱ درصدی داشته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش مبلغ خرید مواد اولیه، افزایش نرخ گاز مصرفی، افزایش بهای مبلغ قطعات یدکی و مواد شیمیایی و مواد بسته بندی مصرفی در سال جاری نسبت به سال قبل بوده که این موضوع باعث کاهش حاشیه سودناخالص محصولات شده است.

۵-۴-۲- محصولات سی اف او، رافینیت بی بی آر و سایر محصولات، محصولاتی هستند که هدف از تولید آن ها، فروش نمی باشد و بعنوان مواد اولیه تولید سایر محصولات در شرکت مصرف شده و مازاد بر مصرف آنان نیز به فروش می رسد و اغلب نرخ فروش پایین تری نسبت به قیمت تمام شده خود دارند. دلیل زیان ده بودن محصولات اتیلن گلایکول ها، دواتیل هگزاتول و وینیل استات نیز به جهت افت شدید نرخ جهانی فروش محصولات مذکور و افزایش محسوس نرخ بهای تمام شده ناشی از افزایش نرخ ریالی نفتا به عنوان مواد اولیه مصرفی شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه		ناحیه سه - گروه محصولات شیمیایی		ناحیه دو - گروه محصولات پلیمری		ناحیه یک - گروه محصولات الفین		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۶۵,۵۳۷,۹۲۹	۸۹,۷۸۰,۹۱۲	۱۱۱,۲۴۴,۲۸۷	۱۳۲,۱۱۱,۹۸۱	۵۵,۹۳۴,۱۶۵	۷۶,۶۶۲,۸۱۱	فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۷,۰۹۳,۱۴۷	۲۹,۰۲۰,۳۱۰	۸,۸۵۷,۸۸۴	۱,۰۷۳,۰۲۹	۱۷,۷۷۹,۹۷۳	۲۰,۰۲۷,۱۲۴	۳۵۵,۲۹۰	۷,۹۲۰,۰۵۷	نتیجه عملیات قسمت
۹,۳۰۷,۷۵۶	۴,۳۸۸,۵۸۶							درآمدهای تخصیص نیافته
(۷,۶۴۵,۲۱۶)	(۱۵,۴۰۳,۲۹۹)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۲۸,۸۵۵,۶۸۷	۱۸,۰۰۵,۴۹۷							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات:
۱۰,۶۸۲,۵۳۴	۱۰,۸۰۳,۷۶۷	۵,۹۸۲,۲۱۹	۶,۲۶۳,۰۵۳	۱,۸۵۱,۶۳۹	۱,۷۲۲,۳۴۰	۲,۸۴۸,۶۷۶	۲,۸۱۸,۳۷۴	دارایی های قسمت
۹۸,۷۶۳,۷۸۰	۱۰۶,۲۷۳,۹۵۱							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۱۰۹,۴۴۶,۳۱۴	۱۱۷,۰۷۷,۷۱۸							جمع دارایی ها
۴۶,۶۶۲,۴۵۸	۵۹,۶۰۲,۴۹۸	۲۶,۱۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۵۲,۱۷۳	۸,۰۸۸,۱۵۹	۹,۵۰۱,۸۴۸	۱۲,۴۴۳,۳۲۲	۱۵,۵۴۸,۴۷۸	بدهی های قسمت
۱۵,۵۵۴,۱۵۳	۲۶,۷۷۷,۹۳۴							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۶۲,۳۱۶,۶۱۱	۸۶,۳۸۰,۴۳۲							جمع بدهی ها

۶-۱ محصولات مربوط به هر یک از قسمت ها در یادداشت توضیحی ۴-۵ افشاء شده است.

۶-۲ دارایی های قسمتها به ارزش دفتری در جدول فوق ارائه شده و فاقد مخارج سرمایه ای و سایر هزینه های غیر نقدی می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۶۸,۳۲۹,۶۲۳	۱۹۷,۱۲۷,۰۹۵	۷-۱	گروه و شرکت
۳,۳۲۸,۲۵۷	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷-۲	مواد مستقیم مصرفی
۳۴,۸۶۶,۵۲۵	۶۱,۵۵۹,۶۸۰	۷-۲	دستمزد مستقیم
۲۰۶,۵۴۴,۴۰۵	۲۶۶,۹۳۶,۹۱۷		سربار ساخت
(۱۳۸,۱۲۶)	(۱۲۸,۲۷۳)	۷-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۰۶,۴۰۶,۲۷۹	۲۶۶,۸۰۸,۶۴۴		جمع هزینه های ساخت
۵۳۵,۱۵۷	(۱,۲۳۰,۴۱۴)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۰۶,۹۴۱,۴۳۶	۲۶۵,۵۷۸,۲۳۰		بهای تمام شده ساخت
(۱,۵۱۰,۳۰۱)	(۷۲۴,۱۳۶)		(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده
۲۰۵,۴۳۱,۱۳۵	۲۶۴,۸۵۴,۰۹۴		بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۱۹۲,۰۹۹	۴,۶۸۱,۴۰۰	۷-۶	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
۲۰۵,۶۲۳,۲۳۴	۲۶۹,۵۳۵,۴۹۴		شرکت
(۶۵۵,۸۵۶)	(۵۵۶,۴۳۶)	۷-۲-۹	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی
۲۰۴,۹۶۷,۳۷۸	۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸		گروه

۷-۱ در سال مالی جاری مواد اولیه مصرفی شامل لیست تامین کنندگان مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت		فروشنده	نوع مواد
درصد نسبت به خرید کل سال	۱۴۰۱	درصد نسبت به خرید کل سال	۱۴۰۲		
۲۵	۴۲,۰۲۳,۹۱۲	۲۵	۴۸,۴۹۸,۸۰۰	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین و بلندینگ
۵	۸,۶۰۸,۰۶۸	۲۱	۴۰,۸۰۳,۵۰۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک و سنگین
۱۶	۲۷,۶۶۵,۶۸۷	۱۲	۲۳,۵۷۳,۵۱۰	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۱۲	۲۰,۱۸۸,۲۷۴	۱۰	۲۰,۵۰۰,۲۹۳	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۴	۶,۹۴۵,۷۳۲	۶	۱۲,۱۷۶,۴۸۵	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
۶	۱۰,۱۳۰,۱۶۹	۴	۷,۳۸۵,۱۳۳	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	رافینیت
۲	۲,۷۱۶,۴۷۹	۳	۶,۰۶۲,۴۲۹	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پرویلین
۵	۸,۲۷۰,۷۹۵	۲	۴,۱۵۷,۲۲۷	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۰	۰	۱	۲,۱۱۰,۷۷۶	شرکت های متفرقه هراتی	نفتا سبک و سنگین
۴	۶,۳۹۵,۷۱۸	۱	۱,۱۹۴,۶۶۷	شرکت اکسیر پویان	نفتا سبک و سنگین
۲۰	۳۴,۲۷۴,۷۱۶	۱۹	۳۸,۲۴۸,۷۶۰	شرکتهای متفرقه	سایر
۹۹	۱۶۷,۴۱۹,۵۵۰	۱۰۴	۲۰۴,۶۱۱,۵۸۱		خرید طی سال
۵	۸,۳۵۷,۷۹۱	۴	۷,۴۲۷,۷۱۸		مانده ابتدای سال
۱۰۴	۱۷۵,۷۷۷,۳۴۱	۱۰۸	۲۱۲,۰۳۹,۲۹۹		آماده مصرف
(۴)	(۷,۲۲۷,۷۱۸)	(۸)	(۱۴,۹۱۲,۲۰۴)		مانده پایان سال
۱۰۰	۱۶۸,۳۲۹,۶۲۳	۱۰۰	۱۹۷,۱۲۷,۰۹۵		مواد مستقیم مصرفی طی سال

۷-۱-۱ خرید مواد اولیه از شرکت ها به جز خرید از شرکت های پالایشی (شامل سازند، آبادان و اصفهان) که بر اساس قراردادهای منعقد شده سالانه است بر مبنای نرخ

های عرضه شده در بورس انرژی ایران می باشد.

۷-۱-۲ افزایش ۱۷ درصدی مبلغ مواد مصرفی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش ۲ درصدی مقدار مصرف و افزایش ۱۵ درصدی نرخ مصرف مواد اولیه می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شرکت و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۶۵۰,۲۳۲	۱,۴۰۵,۳۰۴	۶۷۸,۳۰۳	۴۲۰,۷۹۱	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۲-۱)
۶,۷۲۰,۶۳۶	۱۵,۴۵۹,۵۶۵	۲,۲۵۸,۹۳۲	۶,۸۱۹,۸۸۳	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۷-۲-۱)
۹۵۱,۹۰۰	۲,۴۹۳,۷۸۹	۳۹۱,۰۲۲	۱,۰۰۹,۴۶۸	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۷-۲-۲)
۴,۳۳۲,۱۴۵	۶,۸۷۹,۰۹۵	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیز مصرفی (یادداشت های ۷-۲-۳ و ۷-۲-۱۲)
۸,۳۶۸,۳۲۴	۱۶,۳۵۲,۳۱۲	.	.	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۴)
۱,۴۱۹,۳۶۷	۱,۶۱۳,۷۴۰	.	.	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۷-۲-۶)
۱,۱۵۵,۹۶۸	۱,۷۱۲,۶۸۲	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت های ۷-۲-۳ و ۷-۲-۱۲)
۲,۹۱۳,۷۶۴	۳,۹۵۹,۳۲۶	.	.	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۷-۲-۵)
۲,۳۴۰,۹۰۷	۲,۲۷۰,۸۴۴	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۲-۱۰)
۳۳۳,۱۱۴	۷۳۱,۰۰۷	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۷-۲-۳)
۲۹۲,۰۴۰	۳۶۵,۹۹۷	.	.	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان
۱۰۵,۰۴۸	۵۵۵,۶۵۴	.	.	هزینه آب مصرفی (یادداشت ۷-۲-۷)
۸,۵۱۴	۱۱۲,۷۷۱	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۷-۲-۸)
۶۵۵,۸۵۶	۵۵۶,۴۳۶	.	.	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۷-۲-۹)
۵۹۶,۴۰۹	۹۶۴,۹۶۹	.	.	سایر (یادداشت ۷-۲-۱۱)
۳۱,۸۴۴,۲۲۴	۵۵,۴۳۳,۴۹۱	۳,۳۲۸,۲۵۷	۸,۲۵۰,۱۴۲	
۳,۰۲۲,۳۰۱	۶,۱۲۶,۱۸۹	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۷-۳)
۳۴,۸۶۶,۵۲۵	۶۱,۵۵۹,۶۸۰	۳,۳۲۸,۲۵۷	۸,۲۵۰,۱۴۲	شرکت
(۶۵۵,۸۵۶)	(۵۵۶,۴۳۶)	.	.	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۷-۲-۹)
۳۴,۲۱۰,۶۶۹	۶۱,۰۰۳,۲۴۴	۳,۳۲۸,۲۵۷	۸,۲۵۰,۱۴۲	گروه

۷-۲-۱- کاهش حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل تبدیل وضعیت قرارداد تعداد ۲,۱۰۰ نفر از کارکنان تأمین نیرو شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند به قرارداد مستقیم با شرکت در سال مالی قبل می باشد (یادداشت ۱-۳-۱). افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد. همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی شامل مبلغ ۲,۴۱۴,۷۵۸ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷)

۷-۲-۲- افزایش هزینه خاتمه خدمت نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد.

۷-۲-۳- افزایش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی، مواد و کالای عمومی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز و نرخ تورم داخلی خریدهای مربوط به هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۴- افزایش هزینه گاز مصرفی سربار نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ هزینه گاز مصرفی خوراک و سوخت (از نرخ ۲۲,۰۳۷ ریال به نرخ ۴۲,۳۴۴ ریال به ازای هر مترمکعب) بر اساس قیمت گاز اعلامی طبق ابلاغیه وزارت نفت می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲-۵- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در سال مالی مورد گزارش است. همچنین مبلغ

۲۵۹,۴۸۹ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۷-۲-۶- افزایش هزینه استهلاک سربار عمدتاً به دلیل افزایش در کاتالیزت های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کاتالیزت روپک واحد دواتیل هگزانول و همچنین افزایش استهلاک ناشی از بهره برداری از مخازن کروی مجتمع بوده است.

۷-۲-۷- افزایش هزینه آب مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تعرفه حق النظاره چاههای آب شرکت در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۸- افزایش هزینه های تعمیراتی عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیرات یکدستگاه توربورو اکسپندر واحد الفین در سال مالی مورد گزارش است.

۷-۲-۹- هزینه کارمزد خریدهای وارداتی مربوط به مبالغ کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی شرکت می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۷-۲-۱۰- کاهش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری سربار و واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل تهیه غذای کارکنان توسط شرکت بجای استفاده از پیمانکار در سال مالی مورد گزارش بوده است. در این راستا مبلغ هزینه تهیه غذا نسبت به سال ۱۴۰۱ به میزان ۶۸ درصد کاهش یافته است (یادداشت ۱-۲-۸).

۷-۲-۱۱- افزایش در سایر سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های درمانی کارکنان رسمی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۱۲- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیزت و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۹,۵۸۹,۷۳۶ دلار آمریکا، ۱۸۸۶۶,۴۸۸ یورو و ۳,۴۸۱,۹۵۶ درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۷-۳- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷۶,۳۹۹	۵۸۸,۶۶۳	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)
۵۴۹,۷۷۹	۱,۶۰۳,۲۹۷	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)
۱,۱۶۵,۳۸۱	۳,۱۱۶,۴۱۸	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)
۱۴۵,۴۸۵	۳۷۳,۵۲۱	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)
۱۲۰,۰۴۷	۲۸۰,۲۱۶	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)
۸۷,۳۰۳	۱۲۴,۶۵۱	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)
۷,۷۹۱	۸,۲۲۱	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۴-۳-۷)
۸۵,۷۱۰	۱۴۸,۱۳۱	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۳-۳-۷)
۲,۳۵۷	۲,۴۵۶	مواد شیمیایی
۱۰۸,۵۱۷	۲۳۴,۹۸۴	سایر
۳,۱۴۸,۷۶۹	۶,۴۸۰,۷۵۸	
(۱۲۶,۴۶۸)	(۳۵۴,۵۶۹)	سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)
(۳,۰۲۲,۳۰۱)	(۶,۱۲۶,۱۸۹)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)
۰	۰	

۷-۳-۱- افزایش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری سربار و واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش هزینه ایاب و ذهاب و هزینه خوراک کارکنان در سال مالی مورد گزارش بوده است.

۷-۳-۲- افزایش هزینه های تعمیراتی واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل تعمیر دستگاهها و تجهیزات واحدهای خدماتی در سال مالی مورد گزارش بوده است.

۷-۳-۳- افزایش هزینه استهلاک دارایی های واحدهای خدماتی عمدتاً به دلیل افزایش در وسایل نقلیه واحد سرویس های تعمیراتی کارگاه مرکزی می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۴- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

ماهیت محصول	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت محصول قابل دسترس (عملی) سالیانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	نسبت تولید واقعی سال به پیش بینی سال درصد
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۳۰۴,۳۹۷	۲۹۵,۰۷۶	۱۰۳
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۲,۶۸۱	۱۴۶,۱۰۹	۱۳۲,۷۱۵	۱۱۰
هیدروکربور چهار کربن	۷۹,۲۰۸	۸۳,۴۲۷	۸۶,۴۹۰	۸۳,۴۴۸	۱۰۴
هیدروکربور خام	۱۷۴,۰۷۲	۲۰۱,۸۸۲	۲۰۸,۵۴۳	۲۰۱,۹۳۴	۱۰۳
هیدروژن	۵۱,۳۳۶	۳,۵۸۰	۳,۵۵۱	۳,۵۸۱	۹۹
سی اف او	۲۳,۲۰۰	۳۰,۸۲۳	۳۰,۵۰۸	۳۰,۸۳۱	۹۹
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۱۸۶,۲۲۲	۱۹۴,۳۸۷	۱۸۶,۲۷۰	۱۰۴
هیدروکربور آ ۸۰-	۴۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۰۰	۱۵۹,۶۴۲	۱۴۱,۵۷۸	۸۷
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۹۶,۳۵۷	۹۹,۳۸۲	۹۶,۳۸۲	۱۰۳
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۸	۹۸,۴۸۱	۱۰۰,۲۴۴	۹۸
پلی اتیلن سبک	۷۵,۰۰۰	۷۲,۸۵۰	۷۹,۷۷۶	۷۲,۸۶۹	۱۱۰
اتیلن اکساید	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۸,۷۳۵	۱۱۹,۸۲۳	۱۱۸,۷۶۶	۱۰۱
اتیلن گلابیکول ها	۱۱۸,۶۶۰	۸۳,۵۸۱	۸۲,۵۹۱	۸۳,۶۰۳	۹۹
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۱	۲۲,۰۱۴	۲۱,۵۷۷	۱۰۲
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۹,۴۱۶	۲۸,۸۴۴	۲۹,۲۲۴	۹۹
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۳۰,۴۴۵	۳۰,۰۷۳	۳۰,۴۴۳	۹۹
رافینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۲۸,۵۲۳	۲۵,۹۰۸	۲۸,۵۵۰	۹۱
پلی بوتادین رابر	۲۵,۹۳۶	۲۶,۶۰۴	۲۷,۸۰۸	۲۶,۶۱۱	۱۰۵
دو اتیل هگزاتول و بوتانول ها	۵۵,۷۰۰	۶۷,۹۶۳	۶۶,۴۷۹	۶۷,۹۸۱	۹۸
بوتن یک	۷,۰۰۰	۷,۴۹۳	۷,۴۱۵	۷,۴۹۵	۹۹
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۴	۳۳,۶۰۰	۳۲,۱۹۲	۱۰۴
اتوکیلات ها	۳۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۷	۵۹,۶۷۱	۵۶,۱۸۱	۱۰۶
	۱,۶۴۹,۱۱۶	۱,۸۸۸,۰۴۲	۱,۹۱۵,۴۹۲	۱,۸۳۷,۵۵۱	۱۰۱

۷-۴-۱- 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.

۷-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۱۲۸,۲۷۳ میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد:

هزینه جذب نشده عمدتاً مربوط به مقدار ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس کاهش تولید واقعی نسبت به برنامه پیش بینی شده در سال مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای الفین، هیدروکربور آ ۸۰، بوتادین، پلی اتیلن سنگین، اتیلن گلابیکول ها، وینیل استات و دواتیل هگزاتول به مبلغ ۱۲۰,۱۰۶ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه پیمه تأسیسات) به مبلغ ۸,۱۶۷ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده است، افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش مبالغ هزینه واحدهای مذکور بوده است (یادداشت ۱۰).

۷-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزاتول در بازار اقدام به فروش ۵,۶۴۱ تن به مبلغ ۲,۸۶۸,۲۷۷ میلیون ریال از محصول مذکور

نموده است، در پایان سال مالی مورد گزارش مقدار و مبلغ موجودی محصول مذکور به ترتیب ۱۸۸ تن و ۱۵۵,۸۲۹ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۱-۱۹).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش و اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳,۳۹۸,۷۵۸	۵,۶۰۳,۱۸۶	۳,۵۲۲,۱۱۲	۵,۸۶۸,۱۴۵	۸-۱	هزینه های اداری و عمومی
۷۸۰,۱۳۵	۱,۳۴۹,۹۸۲	۷۸۰,۱۳۵	۱,۳۴۹,۹۸۲	۸-۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۵,۶۵۹	۲۸,۸۸۱	۸۳,۳۲۹	۱۱۹,۸۰۴		خدمات تخصصی و پیمانکاری
۵۱,۰۶۷	۲۰۸,۶۳۰	۵۱,۰۶۷	۲۰۸,۶۳۰	۷-۲-۳	استهلاک دارایی ها
۱۰۰,۹۲۲	۱۴۰,۶۲۶	۱۰۰,۹۲۲	۱۴۰,۶۲۶	۸-۳	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۷,۲۸۹	۳,۰۵۱	۷,۲۸۹	۳,۰۵۱	۷-۲-۳	خدمات دریانی
۲۸,۳۹۲	۴۶,۶۸۱	۲۸,۳۹۲	۴۶,۶۸۱	۷-۲-۷	بیمه
۱۳,۸۲۲	۲۷,۸۳۲	۱۳,۸۲۲	۲۷,۸۳۲	۷-۲-۳	آب، برق و گاز
۱۱,۱۰۴	۱۹,۹۴۷	۱۱,۱۰۴	۱۹,۹۴۷	۸-۴	قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۳۳۲	۱۲۰,۴۳۸	۸۴,۳۳۲	۱۲۰,۴۳۸		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۰,۲۶۱	۷۶,۵۱۲	۲۰,۲۶۱	۷۶,۵۱۲		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۴,۵۱۱,۷۲۱	۷,۶۴۵,۷۶۶	۴,۷۰۲,۷۶۵	۸,۰۰۱,۶۴۸		چاپ، انتشارات و آگهی
۲۴۸,۱۵۶	۳۶۵,۸۸۹	۲۴۸,۱۵۶	۳۶۵,۸۸۹	۸-۵	هزینه های فروش
۷۱۱,۰۶۱	۶۶۱,۷۱۶	۰	۲۷۶,۷۱۱	۸-۵	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی
۲۳۸,۷۷۷	۵۳۶,۷۶۵	۲۳۸,۷۷۷	۵۳۶,۷۶۵	۸-۵	کارمزد فروش محصولات صادراتی (یادداشت ۲-۳۷)
۱۱۶,۹۳۰	۶۱۱,۴۴۵	۱۱۶,۹۳۰	۶۱۱,۴۴۵		هزینه گمرکی محصولات صادراتی
۱۱۵,۰۸۴	۳۵۷,۳۴۱	۱۱۵,۰۸۴	۳۵۷,۳۴۱		تعديل مالیات فصلی، ارزش افزوده و سه در هزار عوارض اتاق بازرگانی
۱۰۱,۹۱۵	۵۴۹,۲۲۸	۱۰۱,۹۱۵	۵۴۹,۲۲۸		هزینه جبران تامین اجتماعی
۳۰۸,۹۶۱	۸۴۹,۷۷۶	۶۱۷,۲۰۲	۱,۱۰۴,۰۴۳	۸-۶	هزینه مسئولیت اجتماعی
۱,۸۴۰,۸۸۴	۳,۹۳۲,۱۶۰	۱,۴۳۸,۰۶۴	۳,۸۰۱,۴۲۲		سایر
۱۲۶,۴۶۸	۳۵۴,۵۶۹	۱۲۶,۴۶۸	۳۵۴,۵۶۹	۷-۳	سهم از هزینه های خدماتی
۶,۴۷۹,۰۹۳	۱۱,۹۳۲,۴۹۵	۶,۲۶۷,۲۹۷	۱۲,۱۵۷,۶۳۹		

۸-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به گروه و شرکت بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۹۵۴,۲۵۹	۳,۲۷۶,۷۴۸	۲,۰۷۷,۶۱۳	۳,۵۴۱,۷۰۷	۸-۱-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۶۹۶,۳۸۸	۸۸۸,۶۸۲	۶۹۶,۳۸۸	۸۸۸,۶۸۲	۸-۱-۱	مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی
۵۸۰,۶۰۳	۱,۰۷۲,۲۶۱	۵۸۰,۶۰۳	۱,۰۷۲,۲۶۱	۸-۱-۲	هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان هادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما
۱۶۷,۵۰۸	۳۶۵,۴۹۵	۱۶۷,۵۰۸	۳۶۵,۴۹۵	۸-۱-۳	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۳,۳۹۸,۷۵۸	۵,۶۰۳,۱۸۶	۳,۵۲۲,۱۱۲	۵,۸۶۸,۱۴۵		

۸-۱-۱- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۱۱-۳، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱,۷۵۲,۰۱۸ میلیون ریال از بابت مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی مذکور پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۱,۲۶۲,۲۰۳ میلیون ریال برآورد گردیده است، بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ شرکت ملی نفت و مصوبه شماره ۷۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳ و ۲۹-۱ و ۳۰-۳).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱-۲- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما به مبلغ ۱,۰۷۲,۲۶۱ میلیون ریال شامل

مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ ۲۸۸,۴۸۰ میلیون ریال، هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ

۵۷۴,۸۴۶ میلیون ریال و بیمه سهم کارفرما مربوط به کارمندان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ ۲۰۸,۹۳۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۱-۳- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ ۳۶۵,۴۹۵ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی

کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۸-۲- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۴۷,۸۶۵	۶۸۳,۴۴۷	حمل محصولات صادراتی
۷۷,۳۵۰	۳۰۰,۳۰۶	۸-۲-۱ خدمات تهیه غذای کارکنان
۱۳۱,۰۸۸	۱۹۳,۵۶۱	۸-۲-۲ مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۴۰,۲۲۳	۵۰,۶۹۱	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۵۴,۸۰۵	۷۰,۲۷۷	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۲۸,۸۰۴	۵۱,۷۰۰	سایر
۷۸۰,۱۳۵	۱,۳۴۹,۹۸۲	

۸-۲-۱- افزایش هزینه خدمات تهیه غذای کارکنان نسبت به سال قبل، به دلیل تصمیم به تهیه غذای کارکنان توسط شرکت به جای برون

سپاری موضوع مذکور به پیمانکاران در سال مالی مورد گزارش می باشد. (یادداشت ۱۰-۷-۲).

۸-۲-۲- افزایش هزینه مواد غذایی مصرفی و خدمات مجتمع رفاهی تفریحی توسکای شمال نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش پذیرش

میهمان در سال مالی مورد گزارش و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۸-۳- افزایش خدمات دریافتی نسبت به سال قبل بابت سهم سرانه بهداشت و درمان صنعت نفت و افزایش نرخ آن می باشد.

۸-۴- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها نسبت به سال قبل، عمدتاً بابت تعمیرات مجتمع تفریحی توسکا شمال در سال مالی مورد

گزارش می باشد.

۸-۵- افزایش کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و همچنین کارمزد تمدید ضمانتنامه های بانکی و هزینه گمرکی محصولات

صادراتی ناشی از افزایش مبالغ فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش است، همچنین مبالغ

مذکور مربوط به هزینه کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت فروش محصولات شرکت می باشد.

۸-۶- مبلغ ۱,۰۴۰,۰۴۳ میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه شرکت در نمایشگاهها به مبلغ

۱۷۶,۷۷۵ میلیون ریال، هزینه های ورزشی به مبلغ ۱۶۸,۸۷۰ میلیون ریال، هزینه تشریفات و مراسم به مبلغ ۱۲۹,۳۳۴ میلیون ریال،

هزینه درمان کارکنان به مبلغ ۸۳,۱۳۹ میلیون ریال، هزینه آزمایش محصولات فروش رفته به مبلغ ۶۴,۴۸۶ میلیون ریال، هزینه

مأموریت و اقامت کارشناسان مأمور به مبلغ ۵۵,۱۹۵ میلیون ریال و هزینه های حقوقی به مبلغ ۳۱,۶۰۸ میلیون ریال می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷,۳۶۴,۹۸۶	۶,۳۸۰,۲۰۸	۱۰,۱۶۴,۲۵۰	۲,۵۵۸,۲۳۸
۰	۷۹۵,۵۷۸	۰	۷۹۵,۵۷۸
۳۸	۶۱۵	۳۰۹,۵۲۳	۶۸۳,۰۹۶
۷,۳۶۵,۰۲۴	۳,۱۷۶,۴۰۱	۱۰,۴۷۳,۷۷۳	۴,۰۳۶,۹۱۲

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۹-۱)

تبدیل صورتحساب های پیرولین، ال بی جی و نفتا (یادداشت ۹-۲)

سایر (یادداشت ۹-۳)

۹-۱- کاهش سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی به دلیل کاهش موجودی نقد ارزی می باشد، در راستای حفظ و نگهداری تجهیزات و تاسیسات واحدهای تولیدی و لزوم خرید ارزی قطعات و لوازم بدکی مصرفی جهت انجام تعمیرات اساسی در سال ۱۴۰۳، همچنین کاهش فروش های صادراتی به دلیل الزام به عرضه بیشتر محصولات در بازار بورس داخلی کشور، موجودی نقدی ارزی کاهش یافته و در نتیجه سود تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی کاهش داشته است.

۹-۲- تبدیل صورتحساب های پیرولین، ال بی جی و نفتا به مبلغ ۷۹۵,۵۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تبدیلات نرخ مواد اولیه خریداری شده از شرکت های پالایش نفت داخلی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۹-۳- مبلغ ۶۸۳,۰۹۶ میلیون ریال مندرج در سایر درآمدهای عملیاتی، عمدتاً مربوط به درآمد شرکت های فرعی خارجی از سایر شرکت ها به مبلغ ۶۸۲,۴۸۱ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۰	۳۴۵	۳۴۵
۱۳۸,۱۲۶	۱۲۸,۲۷۳	۱۳۸,۱۲۶	۱۲۸,۲۷۳
۱۹۱,۳۶۰	۱۰۸,۵۰۷	۱۹۱,۳۶۰	۱۰۸,۵۰۷
۶۷۶,۳۳۸	۳,۱۴۹,۱۲۰	۴,۸۱۸,۳۶۴	۳,۵۸۱,۰۲۰
۱۶۰,۲۹۹	۸۴,۹۰۴	۱۶۰,۴۱۹	۸۵,۰۲۴
۱,۱۶۶,۱۲۳	۳,۴۷۰,۸۰۴	۵,۳۰۸,۶۱۴	۳,۹۰۳,۱۶۹

استهلاک سرمتلی

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۷-۵)

زبان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۱۹-۳)

زبان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

۱۰-۱- کاهش سایر هزینه های گروه عمدتاً مربوط به کاهش زبان تسعیر ارز عملیاتی شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- سایر درآمد های غیر عملیاتی

(بالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۷,۱۷۶,۳۶۵	۲,۳۵۴,۷۷۴	۷,۵۷۸,۱۴۷	۲,۹۸۲,۴۱۴
۶۰۶,۲۸۳	۲۱۰,۳۷۰	۲,۵۹۰,۳۵۲	۵۰۷,۹۰۳
۶۵۳,۰۷۴	۱,۰۷۶,۳۲۳	۶۵۳,۰۷۴	۱,۰۷۶,۳۲۳
۳۵۴,۶۹۸	۱۲,۸۲۴	۳۵۴,۶۹۸	۱۲,۸۲۴
۴۰۳,۰۰۲	۷۷۶,۰۱۵	۴۰۳,۰۰۲	۷۷۶,۰۱۵
۲۳۷,۱۷۶	۴۶۲,۶۴۱	۲۳۷,۱۷۶	۴۶۲,۶۴۱
۲۵۴,۳۷۰	۱۱۷,۵۰۵	۲۵۴,۳۷۰	۱۱۷,۵۰۵
۳۹,۹۳۹	۵۵,۸۷۵	۳۹,۹۳۹	۵۵,۸۷۵
۱۸۸,۱۸۲	۴۱۹,۱۴۲	۱۶۰,۸۵۸	۴۱۸,۱۶۰
۹,۹۱۳,۰۸۹	۵,۵۸۵,۳۶۹	۱۲,۲۷۱,۵۱۶	۶,۴۰۹,۶۶۰

۱۱-۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۱,۰۷۶,۳۲۳ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۱۱-۲- سود سهام به مبلغ ۱۲,۸۲۴ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سود دریافتی از شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۹,۱۰۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۳,۷۲۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۷۷۶,۰۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در توسعه شمال به مبلغ ۶۷۸,۸۴۷ میلیون ریال، درآمد حاصل از خدمات واحد رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۲۸,۷۴۳ میلیون ریال، درآمد حاصل از ارائه خدمات آب و فهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ ۲۷,۲۵۸ میلیون ریال و خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۱۹,۶۴۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۸۵ میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (یادداشت ۲-۳۷)) می باشد.

۱۱-۴- سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی گروه به مبلغ ۲,۹۸۲,۴۱۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲,۲۲۱,۰۲۶ میلیون ریال سود سپرده بانکی دریافتی از بانک ملی ایران می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- بنای محاسبه سود پایه هر سهم

(بالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۸,۸۵۵,۶۸۷	۱۸,۰۰۵,۳۹۷	۳۶,۶۴۶,۸۶۵	۱۷,۵۵۲,۷۵۰
(۴,۱۷۷,۸۰۷)	(۵,۰۲۸,۴۰۸)	(۴,۱۷۸,۳۵۰)	(۵,۰۲۸,۴۰۸)
*	*	۴۰,۳۳۰	۷۲,۰۰۸
۳۲,۶۷۷,۸۸۰	۱۲,۹۷۷,۰۸۹	۳۲,۵۰۸,۹۳۵	۱۲,۵۲۶,۳۵۰
۹,۹۱۳,۰۸۹	۵,۵۵۵,۳۶۹	۱۲,۳۷۱,۵۱۶	۶,۳۰۹,۶۶۰
(۷۶۶,۳۴۳)	(۹۲۲,۳۷۱)	(۷۶۶,۳۴۳)	(۹۲۲,۳۷۱)
*	*	(۲۵۱,۶۹۵)	(۳۲۵,۳۸۸)
۹,۱۴۶,۷۴۶	۴,۶۳۲,۹۹۸	۱۱,۲۵۳,۹۹۷	۵,۱۶۲,۰۰۱
۳۸,۷۶۸,۷۷۶	۲۳,۵۹۰,۸۶۶	۳۸,۹۱۸,۳۸۱	۲۳,۹۶۲,۴۱۰
(۴,۹۴۴,۱۵۰)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)	(۴,۹۴۴,۶۷۴)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)
*	*	(۲۱۱,۳۶۵)	(۲۵۳,۲۸۰)
۳۳,۸۲۴,۶۲۶	۱۷,۶۴۰,۰۸۷	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	۱۷,۷۵۸,۳۵۱

گروه و شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۵۲۶,۷۵۵)	(۳۱,۶۷۱,۰۶۶)
۸,۰۵۲,۴۷۳,۲۴۵	۸,۰۴۲,۳۲۸,۹۳۴

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از کسر مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) خالص
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پروشمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱- گروه

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح التام	زمن	ساختان	جاده و محوطه سازی	تاسیسات و سدا	تاسیسات مالی	وسایل نقلیه	اثاث و مستقرات	اورات و ابزار آلات	مجموع	دارایی های در			موجودی			مجموع
										نسیان	کابلت های	درآمدت های	نسیان	موجودی	کابلت در تیزر	مجموع
بهای تمام شده										نسبت	نسبت	نسبت	نسبت	نسبت	نسبت	نسبت
ماتر در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۷۲۱,۶۷۴	۶۹۱,۴۱۹	۲۷,۸۲۰	۹,۸۸۹,۴۹۲	۲,۳۶۱,۷۳۰	۵,۷۷۲,۷۴۶	۱۸۲,۹۹۱	۶۳۳,۴۹۲	۱۸۴,۳۳۳	۷۱,۶۰۷,۷۸۷	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۲۲,۶۵۵,۲۳۳	
افزایش	۳۱۰	۴۱,۲۷۷	*	۱۰۹,۱۳۹	۴۰۸,۳۱۲	*	۶۹,۵۰۹	۸۸,۹۸۹	۱۱,۰۲۲	۷۲۸,۵۵۸	۱۸۷,۰۹۵	*	۲,۵۱۷,۱۷۵	۴۴۳,۵۷۴	۱,۷۸۲,۳۵۳	
وگذار شده	*	*	*	*	(۵,۲۵۰)	*	(۲,۷۸۹)	*	*	(۸,۰۳۹)	*	*	*	*	(۸,۰۳۹)	
تعدیلات	*	*	*	*	(۵۶۳,۹۶۳)	*	*	*	(۱,۲۶۵)	(۵۶۵,۲۲۸)	*	*	*	۷۱۵,۰۵۱	۱۴۹,۸۲۳	
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	۱۶۴,۲۶۹	*	*	۳۰۶,۲۵۶	۷۸۵,۱۳۲	*	۹۰۵	*	*	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۱۶۴,۱۶۹)	*	(۱,۰۹۲,۲۹۳)	۲۱۷,۸۸۸	۲۱۷,۸۸۸	
ماتر در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۸۸۵,۹۴۳	۷۳۲,۶۹۶	۲۷,۸۲۰	۱۰,۳۰۴,۸۸۷	۳,۶۴۹,۹۲۴	۵,۲۰۸,۸۳۳	۲۵۱,۷۱۱	۷۲۳,۳۸۶	۱۹۴,۱۳۰	۲۳,۰۱۹,۶۶۰	۳۵۲,۳۳۶	(۳۷,۲۲۱)	۱,۱۴۹,۶۱۳	۲,۳۳۲,۸۸۹	۲۶,۸۰۹,۲۲۷	
افزایش	*	۴۵۲,۰۸۴	۱۱,۰۴۱	۶۰۶,۲۳۰	۵۰۸,۸۰۶	۱۳,۷۵۸	۲۰۶,۷۲۱	۲۶۰,۰۴۸	۲۵۰,۴۲	۲,۳۰۵,۵۵۰	۱۰۹,۶۷۸	*	۱,۲۱۰,۹۵۰	*	۳,۸۷۶,۲۷۸	
وگذار شده	*	*	*	*	(۵,۵۸۲)	*	*	*	*	(۵,۵۸۲)	*	*	*	*	(۵,۵۸۲)	
تعدیلات	*	*	*	*	(۶۹۵)	*	*	*	*	(۵۳,۳۲۲)	۲,۰۸۶	(۱,۲۲۷)	(۱۱,۲۵۵)	(۲۱۷,۸۷۱)	(۲۷۹,۸۶۴)	
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	۷۹,۳۳۶	*	*	*	۳۷۸,۵۲۱	۶۸۰,۷۶۳	۸۲۱	*	*	۱,۱۳۹,۲۶۱	*	*	(۷۶۰,۹۲۰)	(۳۷۸,۵۲۱)	*	
ماتر در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۶,۲۵۳	۱,۲۶۶,۱۱۶	۵۸,۸۶۱	۱۰,۹۱۱,۱۱۷	۴,۸۳۹,۱۹۳	۵,۵۸۸,۳۵۵	۶۵۲,۱۵۳	۹۸۲,۲۵۵	۲۳۹,۱۷۲	۲۶,۳۰۶,۰۷۵	۴۶۸,۰۴۰	(۳۸,۶۶۸)	۱,۷۸۸,۳۴۸	۱,۷۲۶,۲۷۷	۳۰,۳۵۰,۲۲۳	

نیرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شریکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	پایه تمام شده	زمین	ساخته شده	جاده و معموله سازی	تأسیسات واحدها	تجهیزات و ماشین آلات	تأسیسات مالی	تأسیسات	رسائل نقلیه	اثاثه و تجهیزات	افرادات و ایزار آلات	جمع	پیش پرداخت مالی سرمایه ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	موجودی کاراییست در ایزار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۰۱۰,۰۹۲	۲۶۵,۵۵۱	۲۷,۷۵۳	۹,۸۸۹,۴۹۷	۲,۴۲۹,۷۷۱	۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۷۰,۱۷۷	۶۲۴,۱۸۶	۱۸۴,۳۷۳	۲۰,۴۱۲,۱۹۳	۱,۴۲۷	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۲۳,۱۷۷,۷۹۷	۴۶۳,۵۷۴	۲۰,۴۱۲,۱۹۳
افزایش	*	*	*	۱۰۹,۱۳۹	۴۰۸,۳۱۲	*	۶۹,۵۰۹	۸۸,۹۸۹	۱۱۰,۲۲۳	۶۸۶,۹۷۱	*	۴۰۵,۱۲۵	*	۴۶۳,۵۷۴	۴۶۳,۵۷۴	۶۸۶,۹۷۱
واکدار شده	*	*	*	*	(۱۸۲)	*	(۲,۷۸۹)	*	*	(۲,۷۸۹)	*	*	*	*	*	(۲,۹۷۳)
تعدیلات	*	*	*	*	*	(۵۶۳,۹۶۳)	*	*	(۱,۲۶۵)	(۱,۲۶۵)	*	۱,۰۹۲,۲۹۳	*	۲۱۷,۸۸۸	۷۱۵,۰۵۱	۱,۰۹۲,۲۹۳
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	*	*	*	*	۳۰۶,۲۵۶	۷۸۵,۱۳۲	*	۵۲,۰۸۸	۷۱۳,۰۸۰	۱۹۴,۱۳۰	۲۱,۶۲۲,۲۵۶	۱,۱۲۹,۶۱۳	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲۳,۰۹۸,۳۰۵	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲,۳۲۲,۸۸۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۲	۲۶۵,۵۵۱	۲۷,۷۵۳	۱۰,۳۰۹,۸۸۷	۳,۶۲۲,۰۳۱	۵,۳۰۸,۸۳۳	۲۴۶,۸۹۷	۷۱۳,۰۸۰	۱۹۴,۱۳۰	۲۴۶,۸۹۷	۲۱,۶۲۲,۲۵۶	۱,۱۲۹,۶۱۳	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲۳,۰۹۸,۳۰۵	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲,۳۲۲,۸۸۹
افزایش	*	۱۶۱,۸۳۴	۱۱,۰۶۱	۴۰۶,۳۳۰	۵۰۸,۸۰۶	۱۳,۷۵۸	۴۰۶,۲۰۱	۲۵۷,۷۴۴	۴۵,۰۴۲	۲,۰۱۰,۷۷۶	*	۱,۴۱۰,۹۵۰	*	۳,۴۲۱,۷۲۶	۳,۴۲۱,۷۲۶	۲,۰۱۰,۷۷۶
واکدار شده	*	*	*	*	*	(۵,۵۸۴)	*	*	*	(۵,۵۸۴)	*	*	*	*	*	(۵,۵۸۴)
تعدیلات	*	*	*	*	*	(۵۲,۴۲۷)	(۶۹۵)	*	*	*	*	(۵۳,۳۴۲)	(۱,۴۲۷)	(۱۱,۲۹۵)	(۲۱۷,۸۷۱)	(۲۱۷,۸۷۱)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	*	۷۹,۳۳۶	*	*	۶۸۰,۷۶۳	۳۷۸,۵۴۱	*	۸۲۱	*	۱,۱۳۹,۴۶۱	*	(۷۶,۰۹۲۰)	*	(۳۷۸,۵۴۱)	*	(۳۷۸,۵۴۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۲	۵۸,۸۱۴	۵۰۶,۷۲۱	۱۰,۹۱۱,۲۱۷	۴,۸۳۲,۴۰۰	۵,۵۴۸,۳۸۵	۶۴۶,۸۱۹	۹۷۱,۴۶۵	۲۳۹,۱۷۲	۲۴,۷۱۵,۵۶۷	*	۱,۷۸۸,۳۴۸	۱,۷۲۶,۴۷۷	۲۸,۴۳۰,۴۹۲	۱,۷۲۶,۴۷۷	۲۴,۷۱۵,۵۶۷

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح اقلام														
استهلاک اثباته و کاهش ارزش اثباته														
زمین	ساختمان	چاه و محوه سازی	تاسیسات واحدها	تاسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کالست های موجود در تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاث و مستقرات	اورت و ایزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	موجودی	کالست در ابتار	جمع
•	۱۳۳,۶۵۲	۳۴,۳۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۸۲,۹۹۸	۶۳۸,۸۰۳	۱۲۳,۵۳۳	۳۷۷,۸۷۵	۷۱,۶۱۳	۹,۳۲۱,۹۹۲	•	•	•	•	۹,۳۲۱,۹۹۲
•	۱۱,۲۵۷	۲,۷۳۴	۵۹۲,۱۳۷	۷۷۷,۶۰۷	۵۲,۰۲۹	۱۳,۳۲۵	۷۱,۹۲۳	۲۷,۳۵۵	۱,۵۱۶,۳۰۶	•	•	•	•	۱,۵۱۶,۳۰۶
•	•	•	•	(۱۸۳)	•	(۲,۷۸۹)	•	•	(۲,۹۷۲)	•	•	•	•	(۲,۹۷۲)
•	۱۸۴,۹۰۹	۳۶,۱۵۲	۷,۴۲۹,۴۸۷	۱,۳۶۱,۷۲۳	۱,۱۵۹,۰۵۲	۱۳۳,۹۸۹	۴۴۹,۷۹۷	۹۸,۹۶۸	۱۰,۸۵۲,۸۱۶	•	•	•	•	۱۰,۸۵۲,۸۱۶
•	۱۳,۵۲۴	۳,۱۸۶	۶۱۶,۷۳۶	۳۹۲,۷۶۶	۵۶۸,۰۵۵	۶۶,۰۹۶	۸۶,۳۵۹	۲۹,۵۴۳	۱,۷۷۶,۱۶۵	•	•	•	•	۱,۷۷۶,۱۶۵
•	•	•	•	•	•	(۵,۵۸۴)	•	•	(۵,۵۸۴)	•	•	•	•	(۵,۵۸۴)
•	•	•	•	•	(۵۲,۶۲۸)	•	•	•	(۵۲,۶۲۸)	•	•	•	•	(۵۲,۶۲۸)
•	۳۳۱	•	•	(۹۹۳)	•	•	۷۶۲	•	•	•	•	•	•	•
•	۱۹۸,۶۶۴	۴۰,۱۳۸	۸,۰۴۶,۲۲۳	۱,۷۵۳,۹۴۵	۱,۶۷۲,۲۵۹	۱۹۴,۵۰۱	۵۳۶,۷۶۸	۱۲۸,۵۱۱	۱۲,۵۷۲,۷۵۹	•	•	•	•	۱۲,۵۷۲,۷۵۹
•	۱۰۰,۱۰۰,۹۴۴	۱۸,۶۷۶	۲,۸۶۴,۹۹۴	۳,۰۷۹,۱۰۵	۳,۸۷۲,۰۲۶	۲۴۲,۳۱۸	۴۲۶,۸۷۷	۱۱۰,۶۶۱	۱۲,۱۲۲,۸۰۸	•	۱,۷۸۸,۳۷۸	۱,۷۲۶,۹۷۷	۱۵,۶۵۷,۶۳۳	۱۵,۶۵۷,۶۳۳
•	۱,۰۱۰,۰۰۹۴	۸۰,۶۴۲	۲,۸۷۵,۶۰۰	۲,۳۸۱,۳۰۹	۲,۴۹۱,۷۸۱	۲,۰۲,۹۰۸	۱۰۲,۹۰۸	۹۵,۱۶۲	۱۰,۷۶۹,۲۲۰	۱,۳۲۷	۱,۱۲۹,۶۱۳	۲,۳۲۲,۸۸۹	۱۴,۰۲۰,۱۲۰,۲۹	۱۴,۰۲۰,۱۲۰,۲۹

۱۳۰۹-۱- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۶۱,۸۳۴ میلیون ریال، عمدتاً بابت بازسازی مهمانسرای شماره یک شهر مهاباد به مبلغ ۲۳,۱۶۳ میلیون ریال، بازسازی سوله جنوب واحد انبار اکساید به مبلغ ۴۰,۲۸۰ میلیون ریال، ساخت یک دستگاه سوله باکی پالت به مبلغ ۲۲,۰۲۹ میلیون ریال، ساخت یک دستگاه ساختمان جهت آزمایشگاه واحد آب به مبلغ ۱۰,۳۰۷ میلیون ریال، ساختمان جدید کارت ساعت به مبلغ ۱۰,۱۷۳ میلیون ریال، ساخت یک دستگاه سوله در ایستاد به مبلغ ۱۰,۰۶۲ میلیون ریال است.

۱۳۰۹-۲- افزایش تاسیسات واحدها به مبلغ ۶,۶۳۳ میلیون ریال، عمدتاً بابت ساخت رآکتور پتانیوم واحد اسید به مبلغ ۵۰۲,۰۰۲ میلیون ریال، تعمیر اساسی برج های خشک کننده واحد سروس های جانی به مبلغ ۶۰,۵۳۶ میلیون ریال، بابت تعمیر اساسی توربین نیروگاه به مبلغ ۲۸,۶۴۶ میلیون ریال و تعمیرات اساسی دایمرز و تعویض سوپر حیر واحد بخار به مبلغ ۱۳,۷۲۰ میلیون ریال است.

۱۳۰۹-۳- افزایش تجهیزات به مبلغ ۵۰,۸۸۰ میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۱۶۲,۳۵۰ میلیون ریال، پمپ، دستگاه جوش، الکترودموتور و دستگاه، استنچر به مبلغ ۱۰۷,۲۵۲ میلیون ریال، خرید تجهیزات واحد مخازن کروی به مبلغ ۳۵,۹۷۶ میلیون ریال، خرید ترانس برق واحد نیروگاه به مبلغ ۲۵,۹۸۰ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۱۷۷,۴۳۸ میلیون ریال است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲-۴ - افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۵۷,۷۴۴ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۸۸,۹۸۶ میلیون ریال، اثاثه اداری به مبلغ ۲۹,۰۴۶ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه ۲۵,۶۳۴ میلیون ریال، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ ۲۵,۵۴۹ میلیون ریال، خرید وسایل صونی و تصویری به مبلغ ۲۵,۲۳۲ میلیون ریال و سایر اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۳,۲۹۷ میلیون ریال است. همچنین افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۰۶,۲۰۱ میلیون ریال بابت خرید ۱۱ دستگاه کامیون کشنده فوتون به مبلغ ۲۸۲,۸۳۷ میلیون ریال، ۱۱ دستگاه تانکر استیل ۳۳,۰۰۰ لیتری به مبلغ ۴۹,۲۸۰ میلیون ریال، چهار دستگاه خودرو دنا به مبلغ ۳۳,۸۰۰ میلیون ریال، دو دستگاه خودرو کاپرا به مبلغ ۲۰,۸۰۰ میلیون ریال، یکدستگاه خودرو رسبک به مبلغ ۱۲,۴۰۰ میلیون ریال و یکدستگاه لینتراک برقی به مبلغ ۵,۲۹۳ میلیون ریال می باشد. افزایش ابزارآلات و ادوات به مبلغ ۴۵,۰۴۲ میلیون ریال مربوط به خرید ابزارآلات و ادوات کارگاهی می باشد.

۱۳-۲-۵ - در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۳ قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل ۱۱ قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به متراژ ۲۴,۶۸۰ مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به متراژ ۲۳,۶۰۴ متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به متراژ ۵,۰۰۵ مترمربع فاقد سند مالکیت می باشند، درخصوص زمین های محل حفر چاه آب، با توجه به قدمت آن ها اقدامات مربوط به شناسایی وراثت به نتیجه رسیده و شرکت در حال پیگیری جهت اخذ سند های مربوطه می باشد، درخصوص زمین منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر گواهی پایان کار تأسیسات احداث شده اخذ و اقدامات لازم جهت اخذ (جداسازی) و اخذ سند زمین مزبور در حال انجام می باشد، همچنین شرکت در حال انجام اقدامات حقوقی و پیگیری های لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین توسکای شمال از طریق تکمیل و ثبت نقشه های مورد نیاز زمین مذکور می باشد.

۱۳-۲-۶ - دارایی های در جریان تکمیل شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
نام دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل		پیش بینی تاریخ بهره برداری	مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت ۱-۳۹)	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات شرکت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
طرح جامع آب مجتمع	۱۰۰	۶۸	۱۴۰۲	۷۹,۸۳۴	۰	۵۸۸,۷۷۹	کاهش دورریز آب
طرح جامع سباب (یادداشت ۱-۶-۱۳)	۲۸	۰	۱۴۰۳	۳,۳۰۷,۱۸۲	۱,۱۰۳,۵۸۰	۱,۲۷۹	تصفیه سباب و کاهش دور ریز آب
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن مبک	۸۷	۷۹	۱۴۰۳	۲۴۳,۸۴۱	۳۷۷,۵۴۷	۳۶۹,۰۸۵	افزایش کیفیت محصولات وایسنی واحد
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۹۹	۹۹	۱۴۰۳	۰	۱۲۲,۹۲۷	۱۲۱,۱۵۰	ایجاد حفاظت و امنیت صنایع
پروژه احداث تأسیسات تولید هیدروکربور ۹۵	۹۷	۹۱	۱۴۰۳	۱۵,۲۳۴	۶۲,۷۸۹	۳۳,۲۸۹	افزایش و تنوع تولید هیدروکربوری
پروژه ساخت دو دستگاه مخازن کروی سقف ثابت	۲۶	۲	۱۴۰۴	۱,۰۷۹,۷۱۱	۹۱,۱۷۹	۲۵,۲۸۳	افزایش ظرفیت ذخیره سازی خوراک
سایر پروژه ها (یادداشت ۲-۶-۱۳)	-	-	متعدد	۱۳,۵۲۶,۶۹۴	۳۰,۳۰۶	۱۰,۷۴۸	دلایل متعدد
				۱۸,۲۷۲,۴۹۵	۱,۷۸۸,۳۴۸	۱,۱۴۹,۶۱۳	

۱۳-۲-۶-۱ - طرح جامع سباب جهت کاهش دورریزهای سباب مجتمع به حوضچه های تبخیر و کاهش برداشت از منابع آبی در دسترس در منطقه و در راستای انجام مسئولیت های اجتماعی صورت می گیرد، این پروژه شامل بهره گیری از تکنولوژی ای دی آر می باشد. مخارج انجام یافته طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۱۰۳,۵۸۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت چند فقره صورت وضعیت از قرارداد فیما بین شرکت و شرکت مجری طرح بر اساس قرارداد منعقد فیما بین می باشد.

۱۳-۲-۶-۲ - مبلغ ۳۰,۳۰۶ میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه بهسازی و نوسازی مجتمع توسکا شمال به مبلغ ۳۰,۱۴۳ میلیون ریال و پروژه استحصال بتن به مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال می باشد.

۱۴ - سرقفلی

۱۴-۱ - سرقفلی به مبلغ دفتری ۲,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین المللی قسم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش متصفانه آن محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰
(۴,۴۸۰)	(۴,۱۳۵)
(۳۴۵)	(۳۴۵)
<u>۲,۰۶۵</u>	<u>۲,۴۱۰</u>

بهای تمام شده در ابتدای سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلگراف و تلفن	حق امتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۳,۱۷۹	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۵۸,۶۶۲
افزایش	۳۰,۰۷۱	.	.	.	.	.	۳۰,۰۷۱
تعدیلات	(۳,۴۰۳)	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹,۸۴۷	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۸۵,۳۳۰
افزایش	۴۷,۹۳۶	.	.	.	.	.	۴۷,۹۳۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۷,۷۸۳	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۲۳۳,۲۶۶
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۷,۱۱۲	.	.	.	.	.	۵۷,۱۱۲
استهلاک	۴,۴۸۶	.	.	.	.	.	۴,۴۸۶
تعدیلات	(۳,۴۰۳)	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸,۱۹۵	.	.	.	.	.	۵۸,۱۹۵
افزایش	۱۴,۸۷۱	.	.	.	.	.	۱۴,۸۷۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۳,۰۶۶	.	.	.	.	.	۷۳,۰۶۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۴,۷۱۷	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۶۰,۲۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۱,۶۵۲	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۲۷,۱۳۵

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلگراف و تلفن	حق امتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۳,۱۷۹	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۷۰,۵۱۷
افزایش	۲۹,۳۹۸	.	.	.	.	.	۲۹,۳۹۸
تعدیلات	(۳,۴۰۳)	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹,۱۷۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۹۶,۵۱۲
افزایش	۴۷,۶۳۰	.	.	.	.	.	۴۷,۶۳۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۶,۸۰۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۱۴۴,۱۴۲
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۷,۱۱۲	.	.	.	.	.	۵۷,۱۱۲
افزایش	۴,۴۳۰	.	.	.	.	.	۴,۴۳۰
تعدیلات	(۳,۴۰۳)	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸,۱۳۹	.	.	.	.	.	۵۸,۱۳۹
افزایش	۱۴,۵۸۷	.	.	.	.	.	۱۴,۵۸۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲,۷۲۶	.	.	.	.	.	۷۲,۷۲۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۴,۰۷۸	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۷۱,۴۱۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۱,۰۳۵	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۳۸,۳۷۳

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۱۶-۱-۲
۲۹۳,۹۵۵	۲۹۳,۹۵۵	(۶۳۴)	۲۹۴,۵۸۹	۱۶-۱-۳
۵۹۴,۰۶۰	۵۹۴,۰۶۰	(۶۳۴)	۵۹۴,۶۹۴	

گروه

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت

۱,۴۱۲,۷۷۷	۱,۴۱۲,۷۸۳	(۳۵۰)	۱,۴۱۳,۱۳۳	۱۶-۱-۱
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۱۶-۱-۲
۲۷۹,۸۵۵	۲۷۹,۸۵۵	(۲۸۴)	۲۸۰,۱۳۹	۱۶-۱-۳
۱,۹۹۲,۷۳۷	۱,۹۹۲,۷۴۳	(۶۳۴)	۱,۹۹۳,۳۷۷	

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

شرکت های بلدبرفته شده بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	-	۳۰۰,۱۰۵	-
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۱۶-۲-۵)	-			*				
۱۶-۱-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکتها	✓	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	۱۸۲,۳۰۰	۱۸۲,۳۰۰	۲,۶۷۵,۴۰۰	۱۸۲,۳۰۰	۲,۳۲۵,۰۵۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۶۱,۰۱۱,۳۳۳	۰.۵	۸۵,۲۲۹	۸۵,۲۲۹	۵۳۳,۳۳۹	۸۵,۲۲۹	۳۲۴,۵۷۱
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	-	۱۴,۱۰۰	-
شرکت الذم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۶-۲-۲)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	-
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	۹۹۹,۹۸۰	۱.۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	-	۰	-
شرکت پتروشیمه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۶-۲-۲)	-	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	-	۰	-
شرکت ورلد واید سابلائی اند سرویس (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۶-۱-۵)	-	-	-	۵۹۲,۶۹۲	(۶۳۲)	۵۹۲,۰۶۰	۵۹۲,۰۶۰	-

شرکت

۱۶-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	-	۱,۳۶۱,۵۲۳,۶۲۶	۳۸/۵	۱,۳۶۶,۰۹۷	*	۱,۳۶۶,۰۹۷	۱,۳۶۶,۰۹۱	-
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل فشم (سهامی خاص) (یادداشت ۱۶-۲-۱)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۴,۱۰۰	*	۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	-
شرکت الذم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۶-۲-۲)	-	۵۰۰	۱.۰۰	۸,۲۲۳	*	۸,۲۲۳	۸,۲۲۳	-
شرکت بلو (یادداشت ۱۶-۲-۳)	-	۱۰۰	۱.۰۰	۶,۵۹۵	*	۶,۵۹۵	۶,۵۹۵	-
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت ۱۶-۲-۴)	-	۳۰۰	۱.۰۰	۷,۲۰۳	*	۷,۲۰۳	۷,۲۰۳	-
شرکت اسکای (یادداشت ۱۶-۲-۳)	-	۲۰,۰۰۰	۱.۰۰	۴,۸۰۲	*	۴,۸۰۲	۴,۸۰۲	-
شرکت گرین (یادداشت ۱۶-۲-۲)	-	۳۰۰	۱.۰۰	۲,۸۶۲	*	۲,۸۶۲	۲,۸۶۲	-
شرکت استیل (یادداشت ۱۶-۲-۳)	-	۱,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۶۷۹	*	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	-
شرکت اوشن (یادداشت ۱۶-۲-۴)	-	۹۹۹,۹۸۰	۱.۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	-	۰	-
شرکت پتروشیمه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۶-۲-۲)	-	۱,۴۱۳,۱۳۳		۱,۴۱۳,۱۳۳	(۳۵۰)	۱,۴۱۳,۷۸۴	۱,۴۱۳,۷۷۷	-
۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	*	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	-
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۱۶-۲-۵)	-							
۱۶-۱-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکتها	✓	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	۱۸۲,۳۰۰	*	۱۸۲,۳۰۰	۱۸۲,۳۰۰	۲,۳۲۵,۰۵۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۶۱,۰۱۱,۳۳۳	۰.۵	۸۵,۲۲۹	*	۸۵,۲۲۹	۸۵,۲۲۹	۳۲۴,۵۷۱
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	*	۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	-
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	-	۰	-
شرکت ورلد واید سابلائی اند سرویس (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۶-۱-۵)	-	-	-	۲۸۰,۱۳۹	(۲۸۴)	۲۷۹,۸۵۵	۲۷۹,۸۵۵	-
	-	۱,۹۹۳,۳۷۷		۱,۹۹۳,۳۷۷	(۶۳۲)	۱,۹۹۲,۷۴۳	۱,۹۹۲,۷۳۷	-

۱۶-۱-۴- شرکت پتروشیمه رهجو در سنوات گذشته با هدف نظارت بر شرکت های زیرمجموعه شرکت تشکیل شد لیکن با تغییر سیاست هیات مدیره فعالیت شرکت مذکور متوقف و غیرعملیاتی گردید، با توجه به طولانی شدن توقف شرکت مذکور و عدم منافع آتی به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

۱۶-۱-۵- شرکت ورلد سابلائی اند سرویس در سنوات گذشته با هدف انجام فعالیت های بازرگانی به نیابت از شرکت در کنسورسوریه تشکیل شد لیکن فعالیت شرکت مذکور به دلیل عدم ثبات کشور فوق الذکر متوقف و غیرعملیاتی گردید و به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت	درصد سرمایه گذاری		شرکت	گروه
	۲۸	۲۸		
انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع خودرویی و			شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم - در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۲-۱۶)	شرکت های فرعی
جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت الانیم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته
جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت کوبین (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته
جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت های اسکلای، پلر و واتین (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته
جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت ماکیا (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته
جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت پتروشیمی رمجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته
متعدی خرید و فروش و نظارت بر عملکرد سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی	۱۰۰	۱۰۰	شرکت شینایشی لوان - سهامی خاص (یادداشت ۲-۲-۱۶)	شرکت های وابسته

۱۶-۲-۱ شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۷ جهت پالایش محصولات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی ششم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید. بدلیل محدودیت وزارت نفت در تأمین خوراک، جایگزینی فرآورده پالایش محصولات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی سبزپور مستلزم تحقیقی حدود ۵۱۳ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع خودرویی و وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل ششم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۵ صادر و اعتبار آن تا تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۴ تمدید شده است. مزیت اجرای طرح مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ ۳۰،۳۰۰ ریال و معادل ۲۵۶۵،۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ قیاس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر بستر نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تأمین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز مهندسی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز نرخ سامانه نیما در مبلغ اجرای طرح تبدیل و تأمین گردد. ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مرادفات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱،۱۲۰ میلیون یورو برآورد شده است. در سال ۱۳۹۸ از طرف معاونت برنامه ریزی و نظارت وقت مراتب جهت تحقیق محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استناد از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرار گرفته است. بر اساس مکاتبات فی مابین معاونت برنامه ریزی وزارت نفت و بانک مرکزی انتظار می رود گواهی مذکور طبق روال سنوات گذشته به زودی تمدید شود. همچنین عملیات مقدماتی تسطیح زمین و جاده حراستی دور سایت توسط پیمانکار منتخب به اتمام رسیده است. قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) با پیمانکاران طرح (شرکت های ساندین چین و چندین شاپور ایران) به صورت EPCF منعقد گردیده و ارائه قیاس (مبلغ ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می باشد. قرارداد مزبور به دلیل شرایط موجود کشور تاکنون اجرائی نشده است. ضمناً مخارج انجام شده شامل تسطیح و آماده سازی و همچنین انجام سایر مخارج جهت طرح جمعا به مبلغ ۱،۱۲۶ میلیارد ریال و همچنین سایر فعالیت های انجام شده جهت راه اندازی پروژه شامل اخذ مجوزات قانونی، خوراک، مرافق نامه اصولی و گواهی سمدوری ارزی جهت تأیید پروژه، قرارداد اجرای تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن با بوتیلی کامل با پیمانکاران طرح (شرکت های ساندین چین و چندین شاپور ایران) به صورت EPCF به ارزش ارزی ۱،۱۲۰ میلیون یورو و ۹۲۷ میلیارد ریال، به دلیل عدم برقراری خط اعتباری با کشور چین تا تاریخ این گزارش اجرائی نگردیده است. ضمناً گواهی سمدوری ارزی و مجوز ساخت تا تاریخ این گزارش تمدید نگردیده است (یادداشت ۲-۱-۲۴).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲-۲- علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت شرکت در شرکت های الدقم و پتروتوسعه رهجو، شرکت الدقم به دلیل توقف عملیات و انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پتروتوسعه رهجو به دلیل سیاست هیات مدیره مبنی بر غیرعملیاتی شدن آن، توقف فعالیت و همچنین کم اهمیت بودن مبالغ تلفیق نشده اند. جمع کل دارایی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت پتروتوسعه رهجو به ترتیب به مبالغ ۶۶۱،۶۲۳ و ۹۵۶ (زیان انباشته) میلیون ریال می باشد (یادداشت ۱-۲-۴) همچنین فعالیت شرکت گرین با سرمایه ۲۰،۰۰۰ ریال عمان نیز متوقف بوده و از ابتدای تأسیس فاقد هرگونه دارایی، بدهی و حقوق صاحبان سهام می باشد.

۱۶-۲-۳- در سال مالی مورد گزارش حاصل فعالیتها و عملکرد شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در صورتهای مالی شرکت پتروشیمی سازند تلفیق شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن و ماکینا به ترتیب به مبلغ ۳۰۰،۰۰۰ درهم امارات، ۳۰۰،۰۰۰ درهم امارات، ۵۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۳۵۱،۶۵۶ درهم امارات)، ۱۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۵۰،۰۰۰ درهم امارات) و ۱۰۰،۰۰۰ درهم امارات می باشد.

۱۶-۲-۴- در سنوات گذشته جهت تسهیل بهتر در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی، شرکت های اوشن و ماکینا تأسیس شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت اوشن به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه و شرکت ماکینا به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ درهم امارات می باشد.

۱۶-۲-۵- میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین فعالیت های اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای طرح مزبور در سنوات اخیر متوقف بوده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان مالک زمین بر علیه شرکت با موضوع فسخ قرارداد اجاره و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در فروردین ماه ۱۴۰۱ جهت صدور رای نهایی به دیوان عالی کشور ارسال گردیده و با توجه به صدور رای شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور (شماره دادنامه ۱۴۰۸۱۲ مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۰) به استناد رای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری به نفع شرکت صادر شده است. همچنین سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۱۶،۱۹۵ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است (یادداشت ۲-۲-۴).

۱۶-۳- خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱،۷۶۴،۴۳۶	۱،۶۵۶،۱۹۱	جمع دارایی ها
۶۲۳،۷۴۵	۷۱۷،۹۳۷	جمع بدهی ها
۶۱،۴۳۹	(۱۲۰،۵۹۴)	جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴،۳۰۶	(۱۳۰،۱۲۴)	سود (زیان) خالص

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۱۴,۸۵۷	۸۸۷,۸۴۵	۹۱۴,۸۵۷	۸۸۷,۸۴۵	۱۷-۱ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	سایر
۹۳۱,۶۶۶	۹۰۴,۶۵۴	۹۳۱,۶۶۶	۹۰۴,۶۵۴	

۱۷-۱- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی به شرح زیر است (یادداشت ۲-۱-۳۸):

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۲۰,۸۵۵	۳۱۷,۰۰۰	۴۲۰,۸۵۵	۳۱۷,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان
۲۰۴,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت پالایش نفت سازند نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی
۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت
۹۷,۶۰۲	۱۷۸,۶۴۵	۹۷,۶۰۲	۱۷۸,۶۴۵	سپرده اعتبار استادی به نفع شرکت پالایش نفت سازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)
۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	ضمانتنامه به ذینفهی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۹۱۴,۸۵۷	۸۸۷,۸۴۵	۹۱۴,۸۵۷	۸۸۷,۸۴۵	

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۶۸۴,۵۸۲	۱۴,۹۷۰,۰۱۱	۵,۶۸۸,۵۶۸	۱۵,۰۰۴,۴۵۹	۱۸-۱ پیش پرداخت های خارجی
(۳۵,۸۲۳)	(۱۲۰,۷۲۷)	(۳۵,۸۲۳)	(۱۲۰,۷۲۷)	مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۵,۶۴۸,۷۵۹	۱۴,۸۴۹,۲۸۴	۵,۶۵۲,۷۴۵	۱۴,۸۸۳,۷۳۲	کاهش ارزش
۱۸۶,۷۲۴	۳۳۷,۷۱۰	۱۸۶,۷۲۴	۳۳۷,۷۱۰	پیش پرداخت های داخلی
۱,۴۲۸,۶۶۲	۲,۹۷۹,۳۴۰	۱,۴۲۸,۸۰۶	۲,۹۷۹,۵۶۰	خرید مواد اولیه
۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص
۱,۶۶۳,۶۲۸	۳,۳۴۵,۲۹۲	۱,۶۶۳,۷۷۲	۳,۳۴۵,۵۱۲	مالیات بر درآمد
(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	۳۱-۳
۱,۶۳۵,۳۸۶	۳,۳۱۷,۰۵۰	۱,۶۳۵,۵۳۰	۳,۳۱۷,۲۷۰	تهاتر با مالیات پرداختی
۷,۲۸۴,۱۲۵	۱۸,۱۶۶,۳۳۴	۷,۲۸۸,۲۷۵	۱۸,۲۰۱,۰۰۲	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱- مبلغ مندرج در پیش پرداخت خارجی خرید مواد شیمیایی و قطعات یدکی گروه به مبلغ ۱۵۰,۰۴۴,۴۵۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ مربوط به پیش پرداختهای شرکت اصلی به مبلغ ۱۴,۹۷۰,۰۱۱ میلیون ریال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	
درهم		درهم		
۰	۰	۵۲,۲۳۱,۴۹۵	۵,۶۲۲,۵۴۱	شرکت استیل هاب - بابت خرید کاتالیزت نقره و قطعات یدکی
۱۳,۳۹۹,۳۱۲	۱,۰۳۹,۳۰۶	۲۵,۹۰۸,۷۲۰	۲,۸۸۸,۱۷۸	شرکت پتروتامین فهیم - بابت خرید مواد شیمیایی
۰	۰	۲۰,۰۱۳,۹۵۰	۲,۱۶۴,۲۰۳	شرکت الانجاه الواحد للتجاره العامه - خرید ماشین آلات و ابزارآلات
۱,۶۵۵,۵۵۲	۱۱۹,۲۵۸	۱۲,۲۷۰,۴۸۵	۱,۲۹۲,۴۷۹	شرکت رانیدو - بابت خرید کاتالیزت
۰	۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۹۳۴	شرکت محمد کریم کریمی نجات - خرید لوازم و قطعات
۰	۰	۲,۹۶۲,۹۵۶	۳۱۵,۹۷۲	شرکت یورو ساپورت - خرید قطعات یدکی
۱,۵۰۲,۹۷۳	۱۰۲,۹۲۶	۲,۲۴۲,۰۶۸	۲۰۶,۷۳۱	شرکت پاورتنک - بابت خرید قطعات یدکی
۲,۸۵۳,۲۲۴	۱۸۶,۸۰۹	۱,۷۲۳,۲۰۴	۱۱۶,۸۲۵	شرکت نوربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید کمپرسور
۰	۰	۹۵۲,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰	شرکت طرح صنعت پیام - خرید قطعات یدکی
۰	۰	۷۲۵,۱۹۲	۵۶,۰۶۳	شرکت کمپرسور سازی هواکاران صنعت - خرید و تعمیر
۰	۰	۲۳۴,۰۰۰	۲۸,۶۰۷	شرکت ایمن برق پیشرو - خرید قطعات یدکی
متعدد	۴,۲۳۶,۲۸۳	متعدد	۵,۱۳۶,۲۳۷	سایر
	۵,۶۸۴,۵۸۲		۱۴,۹۷۰,۰۱۱	

۱۸-۲- مبلغ ۱۲۰,۷۲۷ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راکد ۳ ساله پیش پرداخت های سنوآنی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتاً از شرکت های خارجی می باشد.

۱۸-۳- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ ۲,۹۷۹,۳۴۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ ۱,۳۳۲,۲۹۱ میلیون ریال، شرکت مهندسی استیم و انرژی شیمی به مبلغ ۹۳۱,۳۵۸ میلیون ریال بابت قرارداد اجرای پروژه استحصال بنزن، شرکت پارت پلاستیک خراسان بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ ۲۸۰,۷۲۶ میلیون ریال، شرکت غذافرآور پنگوئن بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ ۲۴۱,۱۵۴ میلیون ریال و شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند بابت تأمین نیروی انسانی به مبلغ ۱۸۹,۱۹۳ میلیون ریال (یادداشت ۳-۳۷) می باشد.

۱۸-۴- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی گروه شامل مبلغ ۱۴,۵۲۴,۸۲۴ دلار آمریکا، ۱۸,۵۶۹,۷۱۱ یورو و ۲۷,۵۷۷,۷۳۳ درهم امارات و شرکت شامل مبلغ ۱۴,۵۲۴,۸۲۴ دلار آمریکا، ۱۸,۵۶۹,۷۱۱ یورو و ۲۷,۲۶۴,۲۵۸ درهم امارات می باشد.

۱۸-۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۸۵,۳۰۹ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۷,۷۳۴,۱۶۰	۸,۴۵۸,۲۹۶	۰	۸,۴۵۸,۲۹۶	گروه و شرکت
۱,۶۶۹,۰۰۹	۲,۸۹۹,۴۲۳	۰	۲,۸۹۹,۴۲۳	کالای ساخته شده
۷,۴۲۷,۷۱۸	۱۴,۹۱۲,۲۰۴	۰	۱۴,۹۱۲,۲۰۴	کالای در جریان ساخت
۱۱,۰۹۴,۶۶۹	۱۶,۶۲۲,۰۵۸	(۱,۲۹۷,۱۰۶)	۱۷,۹۱۹,۱۶۴	مواد اولیه - نفتا، پتان و ...
۲۷,۹۲۵,۵۵۶	۴۲,۸۹۱,۹۸۱	(۱,۲۹۷,۱۰۶)	۴۴,۱۸۹,۰۸۷	۱۹-۱ قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات

۱۹-۱- مبلغ ۱۳,۴۴۴,۳۹۴ 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 ۱۵۵,۸۲۹ میلیون ریال مربوط به دواتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت ۶-۷)، مبلغ ۴۹۷,۰۱۸ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۸۳۰,۱۰۳ میلیون ریال (به میزان ۷/۰ هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ ۴۹,۱۹۶ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تا مبلغ ۳۰۴ میلیون یورو (معادل مبلغ ۸۱,۰۰۳,۰۹۰ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹-۳ به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی و به دلیل شرایط موجود کشور، شرکت طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است، هم اکنون مبلغ ۱,۲۹۷,۱۰۶ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راكد بوده و شرکت از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است. همچنین از مبلغ ذخیره مذکور مبلغ ۵۳,۵۴۰ میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۱,۲۴۳,۵۶۶ میلیون ریال مربوط به ابتدای سال می باشد (یادداشت ۱۰).

۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه تجاری						
استاد دریافتی						
۱,۳۳۳,۹۶۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۲۰-۳ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتی						
۶,۶۸۲,۶۷۱	۵,۸۲۰,۷۸۲	۲۸۷,۱۰۶	۶,۳۰۷,۸۸۸	۲۷۶,۲۸۴	۵,۸۳۱,۶۰۴	۲۰-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۸,۰۱۶,۶۳۱	۷,۴۴۳,۷۹۷	۲۸۷,۱۰۶	۷,۹۳۰,۹۰۳	۲۷۶,۲۸۴	۷,۴۵۴,۶۱۹	
سایر دریافتی ها						
حسابهای دریافتی						
۳,۹۷۸,۴۳۲	۴,۷۶۴,۱۶۵	۰	۴,۷۶۴,۱۶۵	۰	۴,۷۶۴,۱۶۵	۲۰-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۰۱,۱۸۰	۱,۴۱۵,۴۰۸	۰	۱,۴۱۵,۴۰۸	۰	۱,۴۱۵,۴۰۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۰۶,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۶,۲۳۷,۹۴۵	۶,۷۶۸,۳۲۷	۰	۶,۷۶۸,۳۲۷	۰	۶,۷۶۸,۳۲۷	۲۰-۵ سایر
۱۱,۲۲۴,۱۸۳	۱۲,۹۴۷,۹۰۰	۰	۱۲,۹۴۷,۹۰۰	۰	۱۲,۹۴۷,۹۰۰	
۱۹,۲۴۰,۸۱۴	۲۰,۳۹۱,۶۹۷	۲۸۷,۱۰۶	۲۰,۸۷۸,۸۰۳	۲۷۶,۲۸۴	۲۰,۳۰۲,۵۱۹	
شرکت تجاری						
استاد دریافتی						
۱,۳۳۳,۹۶۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۰	۱,۶۲۳,۰۱۵	۲۰-۳ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتی						
۲۲,۸۶۵,۲۲۵	۶,۱۶۶,۸۴۶	۰	۶,۱۶۶,۸۴۶	۶,۱۲۹,۹۹۵	۳۶,۸۵۱	۲۰-۲ شرکتهای گروه
۶,۶۸۲,۶۷۱	۵,۸۲۰,۷۸۲	۲۸۷,۱۰۶	۶,۳۰۷,۸۸۸	۲۷۶,۲۸۴	۵,۸۳۱,۶۰۴	۲۰-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۲۹,۵۴۷,۸۹۶	۱۱,۹۸۷,۶۲۸	۲۸۷,۱۰۶	۱۲,۴۷۲,۷۳۴	۶,۶۰۶,۲۷۹	۵,۸۶۸,۲۵۵	
۳۰,۸۸۱,۸۵۶	۱۳,۶۱۰,۶۴۳	۲۸۷,۱۰۶	۱۴,۰۹۷,۷۴۹	۶,۶۰۶,۲۷۹	۷,۴۹۱,۲۷۰	
سایر دریافتی ها						
حسابهای دریافتی						
۳,۹۷۸,۴۳۲	۴,۷۶۴,۱۶۵	۰	۴,۷۶۴,۱۶۵	۰	۴,۷۶۴,۱۶۵	۲۰-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۹۹,۶۵۲	۱,۴۱۳,۸۲۸	۰	۱,۴۱۳,۸۲۸	۰	۱,۴۱۳,۸۲۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۰۶,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۷۷۹,۱۰۶	۷۴۹,۳۲۴	۰	۷۴۹,۳۲۴	۰	۷۴۹,۳۲۴	۲۰-۷ سایر
۵,۷۶۳,۸۱۶	۶,۹۲۷,۳۱۷	۰	۶,۹۲۷,۳۱۷	۰	۶,۹۲۷,۳۱۷	
۳۶,۶۴۵,۶۷۲	۲۰,۵۳۷,۹۶۰	۲۸۷,۱۰۶	۲۱,۰۲۵,۰۶۶	۶,۶۰۶,۲۷۹	۱۴,۴۱۸,۷۸۷	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۱- سایر مشتریان حسابهای دریافتی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص		ناخالص	خالص	خالص		ناخالص
۱۰۸,۸۳۱	۱۰۶,۹۲۷	۰	۱۰۶,۹۲۷	۱۰۸,۸۳۱	۱۰۶,۹۲۷	۰	۱۰۶,۹۲۷
۱,۶۳۱	۳,۰۰۲,۷۲۳	۰	۳,۰۰۲,۷۲۳	۱,۶۳۱	۳,۰۰۲,۷۲۳	۰	۳,۰۰۲,۷۲۳
۰	۱,۰۱۴,۸۵۲	۰	۱,۰۱۴,۸۵۲	۰	۱,۰۱۴,۸۵۲	۰	۱,۰۱۴,۸۵۲
۷۱۳,۶۶۳	۸۲۰,۳۶۸	۰	۸۲۰,۳۶۸	۷۱۳,۶۶۳	۸۲۰,۳۶۸	۰	۸۲۰,۳۶۸
۰	۵۵۶,۸۲۰	۰	۵۵۶,۸۲۰	۰	۵۵۶,۸۲۰	۰	۵۵۶,۸۲۰
۰	۱۲۵,۲۶۸	۰	۱۲۵,۲۶۸	۰	۱۲۵,۲۶۸	۰	۱۲۵,۲۶۸
۹۳,۱۳۴	۱۰۰,۸۰۵	۰	۱۰۰,۸۰۵	۹۳,۱۳۴	۱۰۰,۸۰۵	۰	۱۰۰,۸۰۵
۰	۳۵,۶۸۰	۰	۳۵,۶۸۰	۰	۳۵,۶۸۰	۰	۳۵,۶۸۰
۲۷,۳۷۰	۲۷,۳۷۰	۰	۲۷,۳۷۰	۲۷,۳۷۰	۲۷,۳۷۰	۰	۲۷,۳۷۰
۴,۷۵۹	۳,۲۹۰	۰	۳,۲۹۰	۴,۷۵۹	۳,۲۹۰	۰	۳,۲۹۰
۳,۸۳۴,۰۱۲	۰	۰	۰	۳,۸۳۴,۰۱۲	۰	۰	۰
۰	۰	۱۷,۲۵۹	۱۷,۲۵۹	۰	۰	۱۷,۲۵۹	۱۷,۲۵۹
۴,۷۸۳,۴۰۰	۵,۸۱۴,۳۲۵	۱۷,۲۵۹	۵,۸۳۱,۶۰۴	۴,۷۸۳,۴۰۰	۵,۸۱۴,۳۲۵	۱۷,۲۵۹	۵,۸۳۱,۶۰۴

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی

شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پتروشیمی برزویه (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پتروشیمی پارس (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پتروشیمی ایلام (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پتروشیمی مروارید (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پالایش نفت تبریز (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پالایش نفت بندرعباس (یادداشت ۲۰-۱-۳)

شرکت پالایش نفت شیراز (یادداشت ۲۰-۱-۳)

سایر

مشتریان اوزی:

شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۲۰-۱-۱)

اوستمان ترانزیت (یادداشت ۲۰-۱-۱)

اتلانتیس مدل است اف زد ای (یادداشت ۲۰-۱-۱)

مس پتروکیما ام ام سی (یادداشت ۲۰-۱-۱)

شرکت هانت کیمیکال

سایر مشتریان اوزی

۲۰-۱-۱- طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروکیما 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 یگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادرسی بین السللی 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 تفساسین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۳ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است. شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۲۱۶,۷۲۳ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است. پرونده در مرحله قرار کارشناسی در دادرسی امور اقتصادی و در مرحله یگیری های حقوقی می باشد. همچنین شرکت از کارکنان مرتبط در پرونده مذکور نیز شکایت نموده که در مرحله یگیری قضایی می باشد.

۲۰-۱-۲- طلب اوزی شرکت از مشتریان اوزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۱۳۸ یورو، مبلغ ۳۳,۶۹۲,۷۲۸ درهم امارات و مبلغ ۱,۵۱۷ لیر ترکیه و همچنین مبلغ ۵۵,۵۱۳,۷۵۴ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۲۰-۲-۱ و ۳۶).

۲۰-۱-۳- طلب از شرکت های پالایش نفت تهران، ستاره خلیج فارس، تبریز، بندرعباس و شیراز و شرکت های پتروشیمی برزویه، پارس، ایلام، مروارید و بوعلی سینا بابت پرداخت پیش فاکتور خرید نقدی نفتا از شرکت های مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۰-۲- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۲,۸۲۹,۳۵۸	۶,۱۲۹,۹۹۵	شرکت استیل (یادداشت ۲۷-۳)
۳۵,۸۶۷	۳۶,۸۵۱	شرکت صنایع پتروشیمی بین السللی قسم (یادداشت ۲۷-۳)
۲۲,۸۶۵,۲۲۵	۶,۱۶۶,۸۴۶	

۲۰-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ ۶,۱۲۹,۹۹۵ میلیون ریال (معادل ۵۵,۵۱۳,۷۵۲/۶۳ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندهگان به نیابت از طرف شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده. لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالباتی به مبلغ ۳,۲۰۰,۱۱۱ درهم امارات بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است. شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ ۲۲۴,۳۵۲ میلیون ریال ذخیره (معادل ۲,۰۲۲,۱۱۱ درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت های ۲۰-۲-۱ و ۳۰-۵).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۳- استناد دریافتی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱,۶۲۳,۰۱۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به گروه صنعتی بارز به مبلغ ۵۵۶,۴۰۶ میلیون ریال، شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز به مبلغ ۴۵۵,۵۱۶ میلیون ریال، شرکت شیمیایی بهداش به مبلغ ۱۶۱,۷۶۹ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۱۵۳,۶۹۰ میلیون ریال، شرکت آرتاویل به مبلغ ۱۲۹,۱۴۶ میلیون ریال، شرکت بارز کردستان به مبلغ ۹۴,۲۶۰ میلیون ریال و شرکت آسا صنعت به مبلغ ۴۹,۶۵۹ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۴- گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۴,۷۶۴,۱۶۵ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۲۲,۰۹۴	۳,۹۷۸,۴۳۴	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۴۵۶,۳۴۰	۳,۴۲۳,۶۶۲	افزایش طی سال مالی
۰	(۲,۶۳۷,۹۳۱)	کاهش طی سال مالی
۳,۹۷۸,۴۳۴	۴,۷۶۴,۱۶۵	مانده در پایان سال مالی

۲۰-۴-۱- مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۴,۷۶۴,۱۶۵ میلیون ریال مربوط به خالص طلب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش محصولات و خرید کالای مورد نیاز شرکت می باشد، که به دلیل معاف بودن فروش های صادراتی از مالیات و عوارض ارزش بر افزوده، غالباً از اداره مالیاتی طلب دارد، مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان سازند دریافت می گردد.

۲۰-۵- مبلغ ۶,۷۶۸,۳۲۷ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط به طلب شرکت فرعی استیل بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها بابت مبادلات فیما بین در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶,۰۱۹,۰۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۷۴۹,۳۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی سازند بشرح یادداشت ۷-۲۰ می باشد.

۲۰-۶- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۷۳۸ یورو و مبلغ ۶۴,۸۱۳,۰۰۹ درهم امارات می باشد، مبلغ ۵۵,۵۱۳,۷۵۴ درهم امارات از مبلغ مطالبات درهمی فوق مربوط به طلب شرکت از شرکت های فرعی خارجی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است، همچنین مبلغ ۱,۵۱۷ لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت ۳۶).

۲۰-۷- مبلغ ۷۴۹,۳۲۴ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب از شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ ۴۵,۳۸۶ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت نفت سپاهان بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۴۰,۱۱۵ میلیون ریال، سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت بابت خدمات درمانی به کارکنان رسمی به مبلغ ۳۴,۹۸۲ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی تبریز بابت خدمات ارائه شده به مبلغ ۲۸,۱۶۲ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مارون بابت خدمات ارائه شده و ارسال مواد شیمیایی به مبلغ ۲۷,۴۶۱ میلیون ریال شرکت پتروشیمی بوشهر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۱۸,۵۸۱ میلیون ریال، شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی بابت خدمات ارائه شده به مبلغ ۱۲,۵۳۶ میلیون ریال، شرکت فراسکو عسلویه بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۱۱,۲۸۷ میلیون ریال و شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۸,۲۵۴ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۴۵۳,۷۰۳ میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ ۶۳,۵۳۶ میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.

۲۰-۹- شرکت در سال جاری فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد و کاهش ارزش انباشته شناسایی شده مربوط به سال ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۱۴۳,۱۵۲	۹,۱۴۷,۴۳۳	۱۸,۵۴۳,۱۵۲	۱۱,۸۴۸,۳۳۳		

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۱-۱- مبلغ ۱۱,۸۴۸,۳۳۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت به مبلغ ۹,۱۴۷,۴۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳,۸۴۱,۸۰۸ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت (به نرخ ۱۸ درصد) و پشتیبان (به نرخ ۱۰ درصد به مانده حداقل در ماه) نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران، مبلغ ۲,۰۵۴,۳۸۵ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت (به نرخ ۱۸ درصد) و پشتیبان (به نرخ ۱۰ درصد به مانده حداقل در ماه) نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی، مبلغ ۱,۴۵۸,۷۷۱ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان جام نزد بانک ملت شعبه بورس کالا (به نرخ ۱۰ درصد به مانده حداقل در ماه)، سپرده یک درصد عوارض محیط زیست نزد بانک تجارت شعبه مهاجران به نرخ سود ۲۰/۵ درصد به مبلغ ۷۷۵,۶۷۰ میلیون ریال، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد (به نرخ ۱۸ درصد) و پشتیبان (به نرخ ۱۰ درصد به مانده حداقل در ماه) بابت وثیقه ضمانتنامه های بورس کالا و انرژی به مبلغ ۴۴۴,۷۶۳ میلیون ریال و مبلغ ۴۰۵,۵۲۷ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۲ درصد می باشد (یادداشت ۳۶).

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۹۴۰,۳۳۷	۶,۱۹۹,۲۳۴	۳,۰۴۶,۸۵۷	۶,۲۰۴,۲۲۲		
۱,۲۷۹,۲۳۶	۱,۴۹۶,۷۴۵	۱۰,۴۷۶,۳۲۱	۳,۱۰۰,۰۲۲		
۱,۲۶۲	۴,۴۵۷	۱,۲۶۲	۴,۴۵۷		
۲۰,۷۹۹	۷,۱۲۸	۳,۰۸۸,۵۲۴	۳,۱۰۶,۷۲۳		
۴,۲۴۱,۶۳۴	۷,۷۰۷,۵۶۴	۱۶,۶۱۲,۹۶۴	۱۲,۴۱۵,۴۲۴		

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۲۲-۱)
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت ۲۲-۱)

۲۲-۱- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است (یادداشت ۳۶):

شرکت			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
۸۰۶,۲۲۲	۴۰۵,۵۲۷	۱,۹۸۸,۰۸۴	۸۱۱,۹۵۰	۴۰۶,۴۶۶	۱,۹۹۷,۵۸۴
۶۹۱,۰۰۰	۴۴۱,۷۰۹	۱,۵۶۴,۳۷۹	۶۹۱,۵۹۲	۴۴۱,۸۳۳	۱,۵۶۵,۲۷۹
۶,۵۴۱	۱۱۰,۴۲۳	۵۹,۲۳۳	۴,۷۰۳,۰۸۴	۱۱۰,۰۱۹	۴۲,۷۴۷,۸۳۸
۱۱۰	۱,۰۵۳,۰۳۸	۱۰۵	۱۱۰	۱,۰۴۷,۶۱۹	۱۰۵
۰	۰	۰	۹	۹۰,۰۰۰	۱۰۰
۱,۵۰۳,۸۷۳			۶,۲۰۶,۷۴۵		

۲۲-۱-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (شامل دلار، یورو، درهم و یوان چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) به شرح یادداشت ۱-۶-۳-۳ تسمیر شده است.

۲۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش وجوه حاصل از محل فروش ارز به صرافی های وابسته به بانک ملی ایران به مبلغ ۳۰,۱۶۹,۵۷۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۰۶۴ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است

۲۳-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
شرکت پالایش نفت تهران	۰.۸۹	۷۱,۷۲۹,۳۸۹	۵۲.۰۳	۴,۱۹۵,۶۸۵,۰۵۷	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۶.۶۷	۱,۳۴۴,۵۲۰,۳۹۴	۱۶.۶۷	۱,۳۴۴,۵۲۰,۳۹۴	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۱۲.۹۶	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	۱۲.۹۶	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	
صندوق بازنشستگی کشوری	۱.۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	۱.۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	
شرکت سهامی بیمه ایران	۰.۸۲	۶۵,۷۲۸,۹۹۶	۰.۸۸	۷۱,۳۶۲,۲۴۴	
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر	۰.۷۲	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	۰.۷۲	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۱.۲۹	۴,۱۳۶,۲۹۴,۷۸۴	۰.۰۰	۰	
شرکت رادیس الکترونیک	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	
سایر سهامداران	۱۴.۹۸	۱,۲۰۸,۱۴۴,۶۴۹	۱۵.۰۷	۱,۲۱۴,۸۷۰,۶۴۵	
	۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۳ شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای ۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴ سهم و صندوق بازنشستگی کشوری دارای ۱۳۴,۴۰۵,۵۰۴ سهم بوده و تحت عنوان سرمایه گذاری آتیه صبا

سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۳-۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ تعداد ۴,۱۳۸,۷۱۰,۵۷۲ سهم (معادل ۵۱.۳۲ درصد) از سهام شرکت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به شرکت پالایش نفت تهران از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران به قیمت هر سهم ۵۸,۶۶۰ ریال (نرخ تاریخ انجام معامله) و به مبلغ کل ۲۴۲,۷۷۶,۷۶۲ میلیون ریال واگذار گردید، همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ اشخاص حقوقی جدید بعنوان اعضای هیات مدیره شرکت انتخاب شده و متعاقباً اقدام به معرفی نماینده توسط اعضای حقوقی هیات مدیره نموده که فرآیند و مراحل ثبت اشخاص مذکور در اداره ثبت شرکتها در حال انجام می باشد (یادداشت ۳۹).

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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. اندوخته قانونی شرکت به مبلغ ۸۰۶,۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها

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

۲۶- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده در	افزایش	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در
پایان سال	طی سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	ابتدای سال
(۶۲۴,۸۸۰)	(۱۸۲,۱۵۲)	(۴۴۲,۷۲۸)	(۶۱۶,۶۷۶)	۸,۲۰۴	(۶۲۴,۸۸۰)

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۲۶-۱ تفاوت تسعیر ارز مربوط به تسعیر اقلام پولی ارزی عملیات خارجی شرکت فرمی به نرخ های متفاوت با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه اقلام مذکور می باشد.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه و شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	سهم		سهم		سهم		سهم
مانده ابتدای سال	۳۱۷,۷۲۰	۸,۵۸۵,۰۸۶	۵۷۹,۱۹۲	۱۵,۳۳۷,۹۷۵			
خرید طی سال	۵۲۳,۲۲۸	۱۳,۶۵۴,۱۲۲	۵۰۳,۷۰۷	۱۴,۱۳۶,۸۱۷			
فروش طی سال	(۲۶۱,۷۷۶)	(۶,۹۰۱,۲۳۳)	(۱۸۷,۶۷۹)	(۴,۹۶۳,۸۸۷)			
مانده پایان سال	۵۷۹,۱۹۲	۱۵,۳۳۷,۹۷۵	۸۹۵,۲۲۰	۲۴,۵۱۰,۹۰۵			

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۱ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۱۹۹.۹۹۵ میلیون ریال به حساب صندوق فوق وارید شده و بازارگردان فوق الذکر نیز در طی سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۸.۵۸۲.۰۴۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۹۸.۶۸۰ میلیون ریال و فروش ۴.۹۴۰.۴۵۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۱۴.۳۷۵ میلیون ریال و همچنین در سال مالی ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۱۹.۷۹۷.۹۸۸ سهم شرکت به بهای تمام شده ۷۸۳.۲۱۰ میلیون ریال و فروش ۱۴.۸۵۴.۴۸۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۴۹.۷۷۵ میلیون ریال نموده و همچنین در سال مالی ۱۴۰۱ اقدام به خرید ۱۳.۶۵۴.۱۲۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۲۳.۲۲۸ میلیون ریال و فروش ۶.۹۰۱.۲۳۳ سهم شرکت به بهای تمام شده ۲۶۱.۷۷۶ میلیون ریال و سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۱۴.۱۳۶.۸۱۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۰۳.۷۰۷ میلیون ریال و فروش ۴.۹۶۳.۸۸۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۸۷.۶۷۹ میلیون ریال نموده است (یادداشت های ۲۰ و ۳۰-۴). خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

۲۷-۲ صرف سهام خزانه به مبلغ ۶۶۶۲۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۶۹۰ میلیون ریال صرف سهام حاصل از خرید و فروش سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی (بازارگردان شرکت) طی سال مالی مورد گزارش بوده است.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۳۷,۴۹۹	۲,۱۷۲,۴۲۹	سرمایه
۱,۲۸۳,۸۸۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۳۰۰	۲۸,۷۴۲	اندوخته قانونی
۲۸۲,۱۹۰	۴۹۸,۱۹۵	سود انباشته
۲۷,۲۱۱	۲۶,۸۴۱	سهم از ارزش متصفانه دارایی ها
<u>۲,۳۴۷,۰۸۰</u>	<u>۲,۷۲۶,۲۰۷</u>	

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۳۸۶,۸۰۵	۷,۹۵۵,۷۸۸	۶,۳۹۳,۴۴۱	۷,۹۶۷,۷۱۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۵۷,۶۵۶)	(۱,۰۵۸,۱۱۸)	(۱,۵۵۸,۰۹۵)	(۱,۰۶۷,۶۸۱)	۲۹-۲ پرداخت شده طی سال
۳,۱۲۶,۶۳۹	۵,۰۸۳,۳۷۴	۳,۱۳۲,۳۶۴	۵,۰۹۰,۰۳۷	۲۹-۱ ذخیره تامین شده طی سال
<u>۷,۹۵۵,۷۸۸</u>	<u>۱۱,۹۸۱,۰۴۴</u>	<u>۷,۹۶۷,۷۱۰</u>	<u>۱۱,۹۹۰,۰۶۶</u>	مانده در پایان سال

۲۹-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال مالی مورد گزارش شامل حصه بلند مدت تعهدات آتی مربوط به مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد می باشد (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱، ۳-۱۱-۱ و ۸-۱-۳).

۲۹-۲ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت پرداختی طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل بازنشستگی کارکنان شرکت می باشد.

۲۹-۳ ذخیره تامین شده طی سال گروه به مبلغ ۵,۰۹۰,۰۳۷ میلیون ریال شامل ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان شرکت اصلی به مبلغ ۵,۰۸۳,۳۷۴ میلیون ریال و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت فرعی قسم به مبلغ ۶,۶۶۳ میلیون ریال می باشد. ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان شرکت اصلی شامل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به مبلغ ۴,۳۹۲,۰۹۸ میلیون ریال، ذخیره مرخصی استفاده شده کارکنان به مبلغ ۶۲۸,۵۶۸ میلیون ریال و ذخیره مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد مقرر (طرح الحاقی) کارکنان بازنشته به مبلغ ۶۲,۷۰۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری
		حساب های پرداختنی
۲۱,۳۰۲,۷۸۱	۳۱,۹۳۱,۱۸۸	۳۰-۱ سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
		سایر پرداختنی ها
۱,۹۵۵,۱۸۵	۵,۳۰۷,۸۶۶	۳۰-۲ هزینه های پرداختنی
۴۴۲,۱۱۳	۷۸۹,۷۵۹	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
۴۰۳,۷۰۴	۴۹۴,۲۵۸	۳۰-۳ ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشنگی پیش از موعد
۴۸۵,۹۷۹	۵۸۵,۰۳۲	سپرده حسن انجام کار
۴۴۴,۷۰۷	۸۴۵,۴۴۵	سپرده حق بیمه
۱۰۵,۷۶۰	۱۲۱,۱۸۹	اداره دارایی (مالیانه های ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
۱۵۸,۲۴۵	۲۵۷,۴۸۲	حق بیمه های پرداختنی
۲,۶۷۴,۲۹۳	۶,۷۴۵,۴۵۸	۳۰-۵ سایر
۶,۶۶۹,۹۸۶	۱۵,۱۴۶,۴۸۹	
۲۷,۹۷۲,۷۶۷	۴۷,۰۷۷,۶۷۷	

پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

حساب های پرداختنی

۲۱,۳۰۲,۷۸۱	۳۱,۹۳۱,۱۸۸	۳۰-۱	سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
			سایر پرداختنی ها
۱,۹۵۵,۱۸۵	۵,۳۰۷,۸۶۶	۳۰-۲	هزینه های پرداختنی
۵,۲۲۵,۹۳۲	.		شرکت صرافای ملی ایران
۴۴۲,۱۱۳	۷۸۹,۷۵۹		سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
۴۰۳,۷۰۴	۴۹۴,۲۵۸	۳۰-۳	ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشنگی پیش از موعد
۴۶۸,۳۵۳	۵۷۹,۳۱۵		سپرده حسن انجام کار
۴۴۴,۷۰۷	۸۴۵,۴۴۵		سپرده حق بیمه
۱۰۴,۸۴۷	۱۱۹,۹۶۲		اداره دارایی (مالیانه های ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
۱۵۵,۶۰۷	۲۵۵,۸۰۰		حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۴۲,۰۶۱	۱,۴۳۷,۱۶۹	۳۰-۴	سایر
۱۱,۱۴۲,۵۰۹	۹,۸۲۹,۵۷۴		
۳۲,۴۴۵,۲۹۰	۴۱,۷۶۰,۷۶۲		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۱- سایر اشخاص حسابهای پرداختی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴,۶۰۶,۸۹۹	۵۸,۸۱۶	۳۰-۱-۲ هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
۸,۴۶۲,۱۹۹	۱۳,۳۵۴,۲۴۱	۳۰-۱-۱ شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۱,۲۳۴,۸۷۲	۶,۹۷۱,۱۰۲	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
*	۳,۸۵۱,۹۱۹	شرکت پالایش نفت شیراز
۲,۰۶۷,۸۲۸	۲,۹۳۵,۷۵۱	۳۰-۱-۱ شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۱,۰۱۱,۹۷۰	۲,۰۹۷,۱۶۷	شرکت پتروپالایش کنگان
*	۸۸۳,۸۱۱	شرکت رد سی
۹۸,۴۲۷	۲۷۷,۹۵۴	شرکت پلیمر آریا ماسول
۲,۲۰۱,۱۲۰	.	شرکت پتروشیمی برزویه
۲۵۰,۲۴۴	۱,۱۹۳,۷۱۷	رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی
۱,۱۶۹,۲۰۲	۳۰۶,۷۱۰	سایر
۲۱,۳۰۲,۷۸۱	۳۱,۹۳۱,۱۸۸	

۳۰-۱-۱- افزایش حسابهای پرداختی تجاری به شرکت های پالایش نفت امام خمینی شازند و آبادان عمدتاً به دلیل خرید از طریق اعتبار اسنادی از شرکت های مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد که با شرایط ۱۰ درصد نقد و الباقی تسویه یکماهه و تا روز ۱۵م ماه بعد می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص بدهی	خالص بدهی	تفاضل وسنگین	گاز برپایان	شرح	
۲,۰۰۷,۲۴۱	•	•	•	شرکت پالایش نفت آبادان	
۱,۱۲۲,۸۲۱	•	•	•	شرکت پتروپالایش کنگان	
۵۶۹,۳۶۲	•	•	•	شرکت صنعت پتروشیمی ری	
۲۷۷,۹۴۸	•	•	•	شرکت پالایش نفت اصفهان	
۲۶۳,۴۹۶	۵۸,۸۱۶	۷۸,۰۴۲	۳۰,۷۷۴	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	
۲۲۱,۶۹۶	•	•	•	شرکت پالایش نفت تبریز	
۶۰,۸۷۹	•	•	•	شرکت فرشید شهرضا	
۴۴,۳۹۷	•	•	•	شرکت پخش فرآورده های نفتی	
۳۸,۱۵۵	•	•	•	شرکت موبار سوخت	
۹۰۴	•	•	•	شرکت پتروشیمی کاروان	
۴,۶۰۶,۸۹۹	۵۸,۸۱۶	۷۸,۰۴۲	۳۰,۷۷۴		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۲- هزینه های پرداختی

مبالغ به میلیون ریال)									
گروه	تاریخ پایان سال	تغییر مثبت کارکنان	تغییر قراردادهای داخلی	تغییر شرکت مورثیک	تغییر کار مصرفی	سایر	جمع	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
ماترک	ماترک ابتدای سال	۱,۵۴۵,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	تغییر طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	ماترک پایان سال	۱,۵۴۵,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت	۱,۵۴۵,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
ماترک	ماترک ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	تغییر طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	ماترک پایان سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
ماترک	ماترک ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	تغییر طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	ماترک پایان سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹

۳۰-۳- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل مبلغ ۱,۶۲۳,۵۲۲ دلار آمریکا (معادل مبلغ ۵۸۳,۳۲۲ میلیون ریال)، مبلغ ۱۸۴,۰۷۱ یورو (معادل مبلغ ۸۱,۳۰۶ میلیون ریال)، مبلغ ۱۰,۰۶۲ میلیارد ریال، و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) (یادداشت ۳۴) می باشد (یادداشت ۳۴).

۳۰-۴- مبلغ ۱۰,۰۵۱,۱۸۸ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره مزین رسیده گی بیمه تأمین اجتماعی سال مالی ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۹۴,۰۱۲ میلیون ریال، ذخیره محل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ ۲۶۵,۷۸۵ میلیون ریال، ذخیره کاربرد نام ها و سهم سرانه درمانی به مبلغ ۱۵۱,۰۲۲ میلیون ریال، ذخیره بیمه جابج اموال به مبلغ ۴۴,۵۰۶ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۵- مبلغ ۴۹۲,۲۵۸ میلیون ریال مربوط به تعهدات کوتاه مدت آتی مستقری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیات مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی ۱-۱۱-۳-۱-۱-۸ و ۱-۱۱-۳-۱-۱-۸).
 ۳۰-۶- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختی غیرتجاری گروه به مبلغ ۶,۷۴۵,۴۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده مشتریان نزد شرکت جهت خرید محصول به مبلغ ۵۲۳,۲۷۲ میلیون ریال، شرکت توزیع و ماکزیکال بابت تسه فروش محصول ۲۴۵,۶۳۳ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) بابت تسه فروش محصول ۱۱۳,۸۹۸ میلیون ریال، ۱۱۳,۸۹۸ میلیون ریال، اداره نام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران بابت خدمات درمانی به مبلغ ۹۹,۱۳۱ میلیون ریال، شرکت الیز چلیک بابت خرید مواد بسته بندی به مبلغ ۵۱,۹۱۸ میلیون ریال، صندوق توسعه اقتصادی بازارگراسی به مبلغ ۲۷,۰۷۸ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۳-۱)، شرکت باختر بار جنوب بابت حمل مواد اولیه به مبلغ ۲۸,۷۵۷ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی رازی بابت خرید خدمات به مبلغ ۲۶,۹۱۲ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی کرمانشاه بابت خرید کازالیت به مبلغ ۲۴,۶۲۸ میلیون ریال، شرکت سردار کادوس بابت خرید پالت به مبلغ ۲۵,۰۲۸ میلیون ریال، شرکت تعاضی سوزش دمان بابت خرید پالت به مبلغ ۲۲,۶۳۲ میلیون ریال، شرکت حمل و نقل خورشیدپار سهامان بابت حمل مواد اولیه به مبلغ ۱۸,۸۸۱ میلیون ریال، شرکت یوتان ران بابت حمل مواد اولیه به مبلغ ۱۷,۷۶۱ میلیون ریال و مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷,۱۰۴ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۷- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های خارجی به مبلغ ۳۳,۵۸۸,۱۹۵ درم (معادل ۳۵۸,۹۷۶ میلیون ریال) شامل بدهی شرکت های خارجی به مبلغ ۲۸,۵۶۲,۰۸۶ درم (معادل ۳۱۵,۱۳۳ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) به مبلغ ۴,۰۲۴,۱۱۱ درم (معادل مبلغ ۴۲,۳۵۲ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۱-۳-۱-۱-۸) مبلغ ۱,۶۲۳,۵۲۲ دلار آمریکا (معادل مبلغ ۵۸۳,۳۲۲ میلیون ریال)، مبلغ ۱۸۴,۰۷۱ یورو (معادل مبلغ ۸۱,۳۰۶ میلیون ریال) می باشد.
 همچنین مبلغ ۲۱,۶۵۱,۸۳۸ درم (معادل ۲۵,۸۸۴,۶۸۶ میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های خارجی می باشد که در محاسبات مزین ط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۳۶).

۳۰-۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۸,۳۹۹ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری و مبلغ ۲۲,۰۱۲ میلیون ریال از سایر پرداختی ها برداشت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴,۱۴۰,۳۰۴	۴,۳۳۰,۳۳۵	۳۱-۱ شرکت
۵۲۴	۰	شرکت فرعی
۴,۱۴۰,۸۲۸	۴,۳۳۰,۳۳۵	گروه

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۶,۱۹۶,۱۵۳	۴,۱۴۰,۸۲۸	مانده در ابتدای سال
۳,۲۵۱,۲۸۵	۱,۵۹۳,۳۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱,۷۲۱,۶۳۱	۴,۳۸۵,۷۲۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۶,۹۹۹,۹۹۹)	(۵,۷۶۱,۲۷۲)	پرداختی طی سال
۴,۱۶۹,۰۷۰	۴,۳۵۸,۵۷۷	
(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	۱۸ پیش پرداخت های مالیاتی
۴,۱۴۰,۸۲۸	۴,۳۳۰,۳۳۵	

۳۱-۱-۱ شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، ماکینا و اوئن به دلیل قرار گرفتن در منطقه آزاد، معاف از هرگونه مالیات می باشند.

۳۱-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(۳,۳۵۰,۷۶۱)	(۱,۵۹۳,۳۰۱)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت (یادداشت ۳۱-۲)
(۵۲۴)	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت فرعی قسم
(۳,۲۵۱,۲۸۵)	(۱,۵۹۳,۳۰۱)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری گروه
(۱,۶۹۳,۳۸۹)	(۴,۳۵۷,۴۷۸)	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل (یادداشت ۳۱-۳-۷)
(۴,۹۴۴,۶۷۴)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
مالیات									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									
برداشتی									

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)

۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ کلاً قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۲- مبلغ ۵,۱۰۵,۱۶۰ میلیون ریال مالیات سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص شماره ۶۵۶۴ مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ در دفاتر ثبت شده است. از مبلغ مذکور مبلغ ۵,۱۰۴,۰۷۷ میلیون ریال پرداخت شده است. باقی نیز پس از دریافت رای قطعی پرداخت خواهد شد.

۳-۳- مبلغ ۶,۳۳۸,۵۰۱ میلیون ریال مالیات سال ۱۴۰۰، بر اساس برگ تشخیص شماره ۴۴۱۹ مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۱ در دفاتر ثبت شده است. از این مبلغ ۵,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۵۳۸,۶۴۰ میلیون ریال در فروردین ۱۴۰۲ پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۱,۴۹۳,۴۲۲ میلیون ریال بابت مالیات معاملات در بورس اوراق بهادار و مالیات فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۴۰۰ کسر شده است، تأییدیه مالیات های مذکور از سازمان بورس اخذ و تحویل سازمان امور مالیاتی شده است.

۳-۴- مبلغ ۷,۶۴۸,۵۲۹ میلیون ریال مالیات سال ۱۴۰۱، بر اساس برگ تشخیص شماره ۸۰۸۴ مورخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۲ در دفاتر ثبت شده و از مبلغ یادشده مبلغ ۴,۸۸۴,۳۳۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳-۵- مبلغ ۱,۵۹۳,۳۰۱ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود مشمول مالیات دوره مزبور محاسبه شده است.

۳-۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی مورد گزارش از مالیات های حاصل از مالیات کالاهای فروش رفته در بورس کالا، مالیات معاملات سهام در بورس و مالیات سود سیرده بانکی استفاده نموده است.

۳-۷- مالیات سال های قبل به مبلغ ۴,۳۵۷,۴۷۸ میلیون ریال، شامل ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۹۷۷ و ۴,۳۹۷,۷۶۸ میلیون ریال و اضافه ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۱,۲۶۷ میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی و برگ تشخیص سال مالی مذکور می باشد (یادداشت ۲-۳۱).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۴ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۸,۷۶۸,۷۷۶	۲۳,۵۹۰,۸۶۶	سود حسابداری قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۹,۹۹۳,۷۳۰)	(۱۰,۹۲۸,۹۶۵)	معافیت صدر ماده ۱۴۱ ق.م.م و بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی
(۷,۵۳۴,۳۹۲)	(۲,۴۸۰,۲۵۶)	تبصره ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م و تبصره ۳ و ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م
۵۳۹,۳۷۰	۷۶۶,۲۹۴	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
(۶۵,۳۴۰)	(۳۲,۷۸۳)	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
۳,۹۰۸,۶۴۴	۱,۹۶۱,۰۹۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد
(۷۲۳,۲۲۳)	(۴۰۰,۵۷۴)	بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده ۱۴۳ ق.م.م
۶۵,۳۴۰	۳۲,۷۸۳	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
۳,۲۵۰,۷۶۱	۱,۵۹۳,۳۰۱	هزینه مالیات سال جاری با نرخ موثر ۷ درصد (یادداشت ۲-۳۱)

۳۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۰,۷۵۰	۴۰,۷۰۱	۴۰,۷۵۰	۴۰,۷۰۱	سال ۱۳۹۵
۱۷,۷۵۶	۱۷,۵۸۴	۱۷,۷۵۶	۱۷,۵۸۴	سال ۱۳۹۶
۴۹,۷۶۸	۴۸,۷۹۵	۴۹,۷۶۸	۴۸,۷۹۵	سال ۱۳۹۷
۱۳۳,۳۶۲	۱۳۰,۵۳۷	۱۳۳,۳۶۲	۱۳۰,۵۳۷	سال ۱۳۹۸
۵۷,۲۶۸	۵۰,۹۱۹	۵۷,۲۶۸	۵۰,۹۱۹	سال ۱۳۹۹
۴,۱۹۸,۱۳۱	۷۸,۲۱۴	۴,۱۹۵,۳۴۹	۷۸,۲۱۴	سال ۱۴۰۰
۰	۴,۲۹۹,۷۷۷	۰	۴,۲۹۹,۷۷۷	سال ۱۴۰۱
۴,۴۹۷,۰۳۵	۴,۶۶۶,۵۲۷	۴,۴۹۴,۲۵۳	۴,۶۶۶,۵۲۷	

۳۲-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲,۲۰۰ ریال، سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۶,۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳,۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۳۷۰ ریال، سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۷,۳۹۶,۸۷۸	۱۶,۵۰۱,۲۳۲	پیش دریافت های فروش داخلی
۵,۳۵۷,۳۱۶	۶,۵۷۱,۲۶۱	۳۳-۱ پیش دریافت های فروش صادراتی
۴۲۴,۰۰۰	۵۶۹,۲۷۱	سایر پیش دریافت ها
۱۳,۱۷۸,۱۹۴	۲۳,۶۴۱,۷۶۴	

۳۳-۱ پیش دریافت های فروش صادراتی گروه و شرکت شامل مبلغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۱۵۰۹,۳۵۷ یورو، ۶۱,۵۳۰,۱۵۲ درهم امارات و ۱۳۰,۶۶۶ لیر ترکیه می باشد.

۳۳-۲ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱,۱۰۰,۷۹۵ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳,۸۲۴,۶۲۶	۱۷,۶۴۰,۰۸۷	۳۳,۹۷۳,۷۰۷	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	سود خالص
				تعدیلات
۴,۹۴۴,۱۵۰	۵,۹۵۰,۷۷۹	۴,۹۴۴,۶۷۴	۵,۹۵۰,۷۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۹,۹۳۹)	(۵۵,۸۷۵)	(۳۹,۹۳۹)	(۵۵,۸۷۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۶۸,۹۸۳	۴,۰۲۵,۲۵۶	۱,۵۷۴,۲۶۹	۴,۰۲۲,۳۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۰,۷۳۶	۱,۷۹۰,۷۵۲	۱,۵۷۳,۷۷۶	۱,۸۰۷,۲۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۵۴,۶۹۸)	(۱۲,۸۲۴)	(۳۵۴,۶۹۸)	(۱۲,۸۲۴)	سود سهام
(۷,۱۷۶,۳۶۵)	(۲,۴۵۴,۷۷۴)	(۷,۵۷۸,۱۴۷)	(۲,۹۸۲,۴۱۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۰۶,۲۸۳)	(۲۱۰,۲۷۰)	(۲,۵۹۰,۲۵۲)	(۵۰۷,۹۰۳)	(سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۳۳,۶۸۱,۲۱۰	۲۶,۶۷۳,۱۳۱	۳۱,۵۰۳,۳۹۰	۲۶,۲۳۳,۰۳۲	
(۲۱,۶۲۵,۶۵۰)	۱۶,۱۴۷,۰۴۸	(۶,۶۷۰,۰۳۸)	(۹۴۹,۹۸۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
۲۹۳,۳۰۴	(۱۴,۶۸۲,۴۷۰)	۲۹۳,۳۰۴	(۱۴,۶۸۶,۵۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۲۹۷,۵۵۲)	(۱۰,۸۸۲,۱۸۹)	(۵,۲۹۱,۱۴۵)	(۱۰,۹۱۲,۷۲۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳,۱۳۰,۹۷۷	۹,۳۱۵,۴۷۲	۴,۴۲۶,۱۰۹	۱۹,۱۰۴,۹۱۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴,۲۴۴,۱۱۵	۱۰,۴۶۳,۵۷۰	۴,۲۴۴,۱۱۵	۱۰,۴۶۳,۵۷۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۹,۲۵۴,۸۰۶)	۱۰,۳۶۱,۴۳۱	(۲,۹۹۷,۶۵۵)	۳,۰۱۹,۲۱۳	
۲۴,۴۲۶,۴۰۴	۳۷,۰۳۴,۵۶۲	۲۸,۵۰۵,۷۳۵	۲۹,۲۵۲,۲۴۵	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	.	۲,۰۵۸,۲۲۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	.	.	۲۹۲,۲۵۰	تحصیل زمین/ساختمان سازمان منطقه آزاد قشم (افزایش سرمایه)
.	.	.	۲,۳۵۰,۴۷۴	

۱-۳۴- مبلغ ۲,۳۵۰,۴۷۴ میلیون ریال مندرج در مبادلات غیر نقدی گروه مربوط به آورده غیر نقدی سازمان منطقه آزاد قشم جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت جهت پرداخت سود مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری های بانکی بوده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه و شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۹ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل سال تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۴۰ درصد بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۲'۲۱۶'۶۱۱	۸۶'۳۸۰'۴۳۲	۵۷'۷۵۳'۷۵۲	۹۱'۷۰۶'۳۶۹	جمع بدهی ها
(۴'۲۴۱'۶۳۴)	(۷۷۰'۷۵۶۴)	(۱۶'۶۱۳'۹۶۴)	(۱۲'۴۱۵'۴۲۲)	موجودی نقد
۵۷'۹۷۴'۹۷۷	۷۸'۶۷۲'۸۶۸	۴۱'۱۴۰'۷۸۸	۷۹'۲۹۰'۹۴۵	خالص بدهی
۴۷'۲۲۹'۷۰۳	۳۰'۶۹۷'۲۸۶	۴۹'۰۴۵'۴۱۴	۳۳'۰۴۳'۳۲۲	حقوق مالکانه
۱۲۳	۲۵۶	۸۴	۲۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۱-۱-۱- نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ۱۸۶ درصد افزایش یافته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق انجام اقدامات اجرایی مربوطه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری نیز توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
- افزایش صادرات محصولات به کشور های همسایه
- طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
- ساخت تجهیزات مورد نیاز با همکاری شرکت های داخلی، جهت مقابله با تحریم های ظالمانه غرب
- بررسی و انعقاد قراردادهای بلند مدت با تأمین کنندگان معتبر در خصوص تأمین اقلام عمومی و پر مصرف
- بازرگانی و بهبود فرآیند خرید و تدوین نقش واحد ها

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳۵-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به صورت ارزی انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تنوع تولید، توزیع مناسب در بازار فروش محصولات، عقد قراردادهای خرید و فروش بر حسب پول ملی، متنوع سازی ارزهای خارجی در خرید و فروش، انجام معاملات جبرانی با هدف مدیریت متمرکز نقدینگی و در صورت نیاز تأمین مالی براساس پول ملی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

شرکت معاملات ارزی خود را بر اساس سامانه مبادلاتی نیما انجام می دهد، نرخ تسعیر ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به تغییرات میانگین نرخ سامانه مذکور در ابتدا و متوسط سال مالی، نوسانی در حدود یک درصد دارد لذا لزومی به ارائه جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی وجود ندارد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود (یادداشت ۲۰). همچنین مشتریان شرکت به شرح یادداشت ۳-۵ می باشد. گروه فاقد خرید و فروش اعتباری می باشد، لیکن در جدول زیر میزان کل مطالبات، میزان مطالبات سررسید شده و کاهش ارزش های مربوطه نشان داده می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پالایش نفت تهران	۳'۰۰۲'۷۴۳	-	-
شرکت پتروشیمی برزویه	۱'۰۱۴'۸۵۴	-	-
شرکت پتروشیمی پارس	۸۲۰'۳۶۸	-	-
شرکت پتروشیمی ایلام	۵۵۶'۸۲۰	-	-
شرکت پتروشیمی مروارید	۱۴۵'۴۶۸	-	-
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۱۰۶'۹۴۷	-	-
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۱۰۰'۸۰۵	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳'۰۶۵	۱۶۳'۰۶۵	۱۶۳'۰۶۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴'۴۸۵	۱۴۴'۴۸۵	۱۴۴'۴۸۵
شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲'۰۱۸	۱۰۲'۰۱۸	۱۰۲'۰۱۸
شرکت هانست کمیکال	۱۳'۵۰۰	۱۳'۵۰۰	۱۳'۵۰۰
سایر	۱۴'۲۲۰'۶۲۴	۶۴'۰۳۸	۶۴'۰۳۸
جمع	۲۰'۳۹۱'۶۹۷	۲۸۷'۱۰۶	۴۸۷'۱۰۶

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی (در صورت لزوم)، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به وضعیت مناسب نقدینگی شرکت، کلیه پرداخت ها به موقع انجام می گردد، در جدول زیر بدهی های گروه ارائه می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	۳۱'۹۳۱'۱۸۸	-	-	۳۱'۹۳۱'۱۸۸
سایر پرداختی ها	۷۸۹'۷۵۹	۱'۸۰۹'۱۴۸	۱۲'۰۵۳'۳۲۴	۴۹۴'۲۵۸	۱۵'۱۴۶'۴۸۹
مالیات پرداختی	-	-	۴'۳۳۰'۳۳۵	-	۴'۳۳۰'۳۳۵
سود سهام پرداختی	۴'۶۶۶'۵۲۷	-	-	-	۴'۶۶۶'۵۲۷
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۹'۸۹۲'۳۹۹	۱۹'۸۹۲'۳۹۹
جمع	۵'۴۵۶'۲۸۶	۲۳'۷۴۰'۳۳۶	۱۶'۳۸۳'۶۵۹	۲۰'۳۸۶'۶۵۷	۷۵'۹۶۶'۹۳۸

۳۵-۶- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

طراحی و تکنولوژی کراکینگ واحد الفین پتروشیمی سازند بر اساس خوراک مایع است و از طرفی با افزایش روز افزون مصرف بنزین در کشور و هدایت پالایشگاهها به سمت بنزین سازی بیشتر، باعث شده استفاده از تکنولوژی کراکینگ نفتا روبه منسوخ شدن پیش رود. از طرفی با توجه به اینکه بازه تغییرات کیفیت خوراک بسیاری از واحدهای پایین دستی الفین (بدلیل کند بودن تغییر تکنولوژی در واحدهای پایین دستی استفاده کننده از محصولات پتروشیمی) محدود بوده، انعطاف پذیری لازم را در مقابل نوسانات کیفیت تولیدات الفین ندارند. همچنین عدم ارتباط با صاحبان لیسانس واحدها (به دلیل تحریم) و عدم وجود تمایل برای تغییر تکنولوژی (به دلیل عدم سرمایه گذاری) از بارزترین عوامل پدیدار شدن این ریسک می باشند، به جهت خودکفایی در برنامه ریزی و اجرای تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی و همچنین انجام تعمیرات اضطراری، پیشگیرانه و پیشگویانه محافظتی از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده، جای نگرانی چندانی نیست.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۷- مدیریت ریسک ملاحظات قانونی

با توجه به خشکسالی های طولانی، کمبود منابع آب، تغییرات اقلیمی و سایر مسائل زیست محیطی و حساسیت سازمان های ذیربط نظیر سازمان محیط زیست، سازمان آب منطقه ای، گروه های غیر دولتی، و احتمال سختگیرانه تر شدن قوانین و مقررات زیست محیطی و سلامت و احتمال افزایش مالیات های دریافتی، از جمله ریسک های پیش روی شرکت پتروشیمی شازند می باشد. شرکت با اجرای قوانین و بخشنامه های مربوطه و استفاده از ظرفیت پاسخگویی متخصصین خود در زمینه قوانین و مقررات، ریسک های فوق الذکر را پوشش می دهد.

همچنین به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

۳۵-۸- مدیریت ریسک ورود رقبای جدید (ریسک تجاری)

تکنولوژی بیشتر رقبای شرکت پتروشیمی شازند بر اساس خوراک گازی است و این مجتمع ها در کنار پالایشگاه های گاز و دریا قرار دارند و با توجه به موارد فوق، هزینه تمام شده تولید محصولات نسبت به تولیدات پتروشیمی شازند پایین است. از طرفی به دلیل اعمال قوانین محدود کننده قیمت محصولات و عرضه محصولات در بورس کالا، ارزش افزوده محصولات شرکت پتروشیمی شازند در مقایسه با رقبا پایین بوده و این امر تجارت این شرکت را با ریسک های رقابتی مواجه می نماید. شایان ذکر است در سال جاری واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت پتروشیمی اضافه نشده است و برای سال آتی تغییر بااهمیتی در عرضه محصولات که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود. عمده قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد استفاده در شرکت وارداتی و تحت لیسانس شرکت های بزرگ صنعتی خصوصاً اروپایی می باشد، شرکت جهت جایگزینی موارد مذکور در هنگام تحریم ناچاراً می بایست یا با خرید کالاهای مشابه یا از طریق واسطه ها و تحمل پرداخت بهای بالاتر آن ها را تأمین نماید. شرکت از طریق استفاده از منابع جایگزین و همچنین ایجاد واحد ساخت و مهندسی معکوس و بومی سازی موارد نیاز فوق الذکر، تا حد امکان این ریسک را کنترل می نماید.

۳۵-۹- مدیریت ریسک کمبود منابع آب

تجمع صنایع بزرگ (پتروشیمی، پالایش نفت و نیروگاه تولید برق) در دشت شازند، عدم وجود منابع آب سطحی کافی در این منطقه و تأمین آب مورد نیاز این صنایع از سفره های زیر زمینی، خشکسالی های پی در پی سال های اخیر و کاهش تراز سطح سفره های آب منطقه، عواملی هستند که به عنوان ریسک کمبود آب در آینده ای نزدیک، صنایع این منطقه را تهدید می کنند. افزایش بارندگی های سال قبل و همچنین پیش بینی بارندگی های سال جاری می تواند نوید بخش کاهش این ریسک باشد. ضمناً در جهت پوشش ریسک مذکور مذاکره با شهرستان مهاجران جهت استفاده از فاضلاب شهری در حال انجام می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	ریال عمان	یوان چین
۲۲-۱ موجودی نقد	۱,۹۹۷,۵۸۴	۱,۵۶۵,۲۷۹	۴۲,۷۴۷,۸۳۸	۰	۱۰۵	۱۰۰
۲۱-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰-۶ دریافتی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۷۳۸	۶۴,۸۱۳,۰۰۹	۱,۵۱۷	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۰۸۴,۰۹۰	۲,۱۶۸,۰۱۷	۱۰۷,۵۶۰,۸۴۷	۱,۵۱۷	۱۰۵	۱۰۰
۳۰-۵ سایر پرداختی ها	(۱,۶۲۳,۵۲۲)	(۱۸۴,۰۷۱)	(۳۲,۵۸۸,۱۹۵)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۶۲۳,۵۲۲)	(۱۸۴,۰۷۱)	(۳۲,۵۸۸,۱۹۵)	۰	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۱,۴۶۰,۵۶۸	۱,۹۸۳,۹۴۶	۷۴,۹۷۲,۶۵۲	۱,۵۱۷	۱۰۵	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۵۶۰,۷۲۵	۶۳۰,۳۲۴	۴,۸۳۴,۲۴۰	۳۳	۱۱۰	۹
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۸۹۳,۹۴۵	۲,۳۳۸,۰۵۸	۲۱۳,۷۹۷,۴۵۳	۱,۵۱۷	۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۰۲۵,۴۳۸	۶۵۸,۴۵۰	۲۳,۳۷۲,۰۹۲	۳۶	۰	۷

شرکت

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	ریال عمان	یوان چین
۲۲-۱ موجودی نقد	۱,۹۸۸,۰۸۴	۱,۵۶۴,۳۷۹	۵۹,۲۳۳	۰	۱۰۵	۰
۲۱-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰-۱-۲ دریافتی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۷۳۸	۸۹,۲۰۸,۴۸۲	۱,۵۱۷	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۰۷۴,۵۹۰	۲,۱۶۷,۱۱۷	۸۹,۲۶۷,۷۱۵	۱,۵۱۷	۱۰۵	۰
۳۰-۲-۱ سایر پرداختی ها	(۱,۶۲۳,۵۲۲)	(۱۸۴,۰۷۱)	(۴,۰۳۴,۷۳۹)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۶۲۳,۵۲۲)	(۱۸۴,۰۷۱)	(۴,۰۳۴,۷۳۹)	۰	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۱,۴۵۱,۰۶۸	۱,۹۸۳,۰۴۶	۸۵,۲۳۲,۹۷۶	۱,۵۱۷	۱۰۵	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۵۵۲,۹۹۷	۶۲۹,۷۳۲	۵,۹۸۴,۲۷۷	۳۳	۱۱۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۸۸۴,۴۴۵	۲,۳۳۷,۱۵۸	۲۵۸,۳۶۰,۲۴۴	۱,۵۱۷	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۰۲۱,۰۶۸	۶۵۸,۰۰۰	۲۲,۵۸۲,۳۵۲	۳۶	۰	۰

۳۶-۱. ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۵-۲-۱ فروش محصولات	۰	۸,۳۵۷,۷۰۵	۷۰۸,۵۵۷,۲۲۴
۷-۲-۱۲ خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	(۹,۵۸۹,۷۳۶)	(۱۸,۸۶۶,۴۸۸)	(۳,۴۸۱,۹۵۶)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

مبالغ: میلیون ریال

شرح		نام شخص وابسته		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		یادداشت		خالص طلب (بدهی)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت های فرعی	شرکت اسنل	۲۰-۲	۶,۱۲۹,۹۹۵	۲۲,۸۲۹,۳۵۸	۶,۱۲۹,۹۹۵	۲۲,۸۲۹,۳۵۸	۲۲,۸۲۹,۳۵۸
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل فتم	۲۰-۲	۲۶,۸۵۱	۳۵,۸۶۷	۳۶,۸۵۱	۳۵,۸۶۷	۳۵,۸۶۷
جمع			۶,۱۶۶,۸۴۶	۲۲,۸۶۵,۲۲۵	۶,۱۶۶,۸۴۶	۲۲,۸۶۵,۲۲۵	۲۲,۸۶۵,۲۲۵
سایر اشخاص وابسته		۱۸-۳	۱۸۹,۱۹۳	(۱۱۵,۸۸۲)	۱۸۹,۱۹۳	(۱۱۵,۸۸۲)	(۱۱۵,۸۸۲)
جمع کل			۶,۳۵۶,۰۳۹	۲۲,۷۴۹,۳۴۳	۶,۳۵۶,۰۳۹	۲۲,۷۴۹,۳۴۳	۲۲,۷۴۹,۳۴۳

۳۷-۳-۱- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

۳۷-۳-۲- هیچگونه ذخیره کاهش ارزش از بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ منظور نگردیده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم به مبلغ ۴۶,۵۶۷,۴۵۶ میلیون ریال (معادل ۱۰۸,۵۱۸,۴۰۰ یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعا به مبلغ ۱۸,۲۷۲,۴۹۵ میلیون ریال (یادداشت ۶-۲-۱۳) شامل طرح ها و پروژه های آروزی به مبلغ ۱۵,۲۷۹,۵۲۰ میلیون ریال (معادل ۳۵,۰۴۴,۶۱۰ یورو) و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ ۲,۷۹۲,۹۷۵ میلیون ریال می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی

۳۸-۲-۱- بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانتنامه های بانکی و سپرده های مربوطه به آن ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال) گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۹۴۸,۴۸۶	۱۹,۰۰۴,۵۵۴	۳۸-۲-۱-۱ ضمانتنامه های بانکی
۹۱۴,۸۵۷	۸۸۷,۸۴۵	۱۷-۱ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
۱۰,۸۶۳,۳۴۳	۱۹,۸۹۲,۳۹۹	

۳۸-۲-۱-۱- ضمانتنامه های بانکی شرکت به مبلغ ۱۹,۰۰۴,۵۵۴ میلیون ریال به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال) گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۶۵۷,۰۰۰	۶,۵۲۵,۴۲۸	شرکت پتروتامین فهم
.	۱,۸۹۸,۵۵۱	شرکت آبسان زلال خاورمیانه
۲۲۲,۰۰۰	۸۲۷,۳۸۲	شرکت صنعتی و مهندسی اسنیم
۲۲۲,۰۰۰	۸۲۷,۳۸۲	شرکت صنعتی و مهندسی انر شیمی
۳۷۲,۳۷۵	۸۰۴,۴۶۵	شرکت غذا فرآور پنگون
۳۷۱,۵۴۳	۶۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۲,۳۲۰	۵۴۶,۰۰۰	پارت پلاستیک خراسان
۱۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی بهداشت
۱۴۸,۰۰۰	۳۳۷,۶۰۰	شرکت ایمن برف پیشرو
.	۳۲۶,۲۵۰	شرکت البرز چلیک
۶,۷۹۳,۲۴۸	۵,۹۱۱,۲۹۶	سایر
۹,۹۴۸,۴۸۶	۱۹,۰۰۴,۵۵۴	

۳۸-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل دعاوی حقوقی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و مربوط به چند فقره دعوی علیه شرکت با مبالغ کم اهمیت بوده که در دادگاه مطرح گردیده و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳۸-۲-۳- شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء (به استثنای واگذاری ۵۱,۳۲ درصد از سهام شرکت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت ۴-۲۳)) و تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰,۵۸۸,۰۳۲ میلیون ریال حدود ۶۰ درصد سود خالص (مبلغ ۱,۳۱۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و سال آتی، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات دریافتی تامین خواهد شد.