

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



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

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۱-۶۹

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸، صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ نمابر: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۴۳۵۸۰۰ نمابر: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷

وب سایت: www.arpco.ir

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت	
232,716,381	298,555,704	5	درآمدهای عملیاتی
(204,967,378)	(268,979,058)	7	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
27,749,003	29,576,646		سود ناخالص
(6,267,297)	(12,157,639)	8	هزینه های فروش و اداری و عمومی
10,473,773	4,036,912	9	سایر درآمدها
(5,308,614)	(3,903,169)	10	سایر هزینه ها
26,646,865	17,552,750		سود عملیاتی
12,271,516	6,409,660	11	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
38,918,381	23,962,410		سود قبل از مالیات
(4,944,674)	(5,950,779)	31-2	هزینه مالیات بر درآمد
33,973,707	18,011,631		سود خالص
			قابل انتساب به
33,762,342	17,758,351		مالکان شرکت اصلی
211,365	253,280		منافع فاقد حق کنترل
33,973,707	18,011,631		
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
2,795	1,566		عملیاتی (ریال)
1,398	642		غیرعملیاتی (ریال)
4,193	2,208	12	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت
33,973,707	18,011,631	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
(182,152)	8,204	26 تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
33,791,555	18,019,835	سود جامع سال
		قابل انتساب به
33,580,190	17,766,555	مالکان شرکت اصلی
211,365	253,280	منافع فاقد حق کنترل
33,791,555	18,019,835	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

1401/12/29	1402/12/29	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
15,533,134	17,340,275	13	دارایی های ثابت مشهود
2,410	2,065	14	سرقفلی
127,135	160,200	15	دارایی های نامشهود
300,105	300,105	16	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
293,955	293,955	16	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
931,666	904,654	17	سایر دارایی ها
17,188,405	19,001,254		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
7,288,275	18,201,002	18	پیش پرداخت ها
27,925,556	42,891,981	19	موجودی مواد و کالا
19,240,814	20,391,697	20	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
18,543,152	11,848,333	21	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
16,612,964	12,415,424	22	موجودی نقد
89,610,761	105,748,437		جمع دارایی های جاری
106,799,166	124,749,691		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
8,064,000	8,064,000	23	سرمایه
51,932	66,622	27-2	سرمایه سهام خزانة
825,166	833,147	24	اندوخته قانونی
1,785	1,785	25	سایر اندوخته ها
(624,880)	(616,676)	26	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
38,959,523	22,863,457		سود انباشته
(579,192)	(895,220)	27	سرمایه خزانة
46,698,334	30,317,115		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
2,347,080	2,726,207	28	منافع فاقد حق کنترل
49,045,414	33,043,322		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
7,967,710	11,990,066	29	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان
			بدهی های جاری
27,972,767	47,077,677	30	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
4,140,828	4,330,335	31	مالیات پرداختنی
4,494,253	4,666,527	32	سود سهام پرداختنی
13,178,194	23,641,764	33	پیش دریافت ها
49,786,042	79,716,303		جمع بدهی های جاری
57,753,752	91,706,369		جمع بدهی ها
106,799,166	124,749,691		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 تلفیقی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در 1401/01/01	8,064,000	50,682	819,544	1,785	(442,728)	(317,740)	69,030,067	856,362	69,886,429
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال 1401	0	0	0	0	33,762,342	0	33,762,342	211,365	33,973,707
سایر اقلام سود و زیان جامع	0	0	0	0	0	0	(182,152)	0	(182,152)
سود جامع سال 1401	0	0	0	0	33,762,342	0	33,580,190	211,365	33,791,555
سود سهام مصوب	0	0	0	0	(55,641,600)	0	(55,641,600)	(4,602)	(55,646,202)
خرید سهام خزانه	0	0	0	0	0	(523,228)	(523,228)	0	(523,228)
فروش سهام خزانه	0	1,250	0	0	(15,743)	261,776	247,283	0	247,283
افزایش سرمایه شرکت فرعی	0	0	0	0	0	0	0	1,283,955	1,283,955
تخصیص به اندوخته قانونی	0	5,622	0	0	0	0	5,622	0	5,622
مانده در 1401/12/29	8,064,000	51,932	825,166	1,785	(624,880)	(579,192)	46,698,334	2,347,080	49,045,414
تغییرات حقوق مالکانه در سال 1402	0	0	0	0	17,758,351	0	17,758,351	253,280	18,011,631
سود خالص سال 1402	0	0	0	0	0	0	8,204	0	8,204
سایر اقلام سود و زیان جامع	0	0	0	0	8,204	0	17,766,555	253,280	18,019,835
سود جامع سال 1402	0	0	0	0	(33,868,800)	0	(33,868,800)	(21,135)	(33,889,935)
سود سهام مصوب	0	0	0	0	0	(503,707)	(503,707)	0	(503,707)
خرید سهام خزانه	0	0	0	0	(2,366)	187,679	200,003	0	200,003
فروش سهام خزانه	0	14,690	0	0	0	0	0	159,270	159,270
تعدیل ناشی از تغییر سهم اقلیت به استثنای خرید و فروش	0	0	0	0	24,686	0	24,730	(24,730)	0
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	0	7,937	0	0	(7,937)	0	0	12,442	12,442
تخصیص به اندوخته قانونی	0	833,147	1,785	(616,676)	22,863,457	(895,220)	30,317,115	2,726,207	33,043,322
مانده در 1402/12/29	8,064,000	66,622	833,147	1,785	(616,676)	(895,220)	30,317,115	2,726,207	33,043,322

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
28,505,735	29,252,245	34
(6,999,999)	(5,761,272)	
21,505,736	23,490,973	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
45,006	55,875	
(1,784,352)	(3,879,076)	
(30,071)	(47,936)	
907,311	0	
31,370,693	6,694,819	
354,698	12,824	
7,578,147	2,982,414	11
38,441,432	5,818,920	
59,947,168	29,309,893	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
261,776	187,679	
(523,228)	(503,707)	
(51,516,057)	(33,699,308)	
(51,777,509)	(34,015,336)	
8,169,659	(4,705,443)	
5,853,053	16,612,964	
2,590,252	507,903	
16,612,964	12,415,424	
0	2,350,474	34-1

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت
234,759,113	299,767,889	5 درآمدهای عملیاتی
(205,623,234)	(269,535,494)	7 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
29,135,879	30,232,395	سود ناخالص
(6,479,093)	(11,932,495)	8 هزینه های فروش و اداری و عمومی
7,365,024	3,176,401	9 سایر درآمدها
(1,166,123)	(3,470,804)	10 سایر هزینه ها
28,855,687	18,005,497	سود عملیاتی
9,913,089	5,585,369	11 سایر درآمدهای غیرعملیاتی
38,768,776	23,590,866	سود قبل از مالیات
(4,944,150)	(5,950,779)	31-2 هزینه مالیات بر درآمد
33,824,626	17,640,087	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
3,065	1,613	عملیاتی (ریال)
1,136	580	غیرعملیاتی (ریال)
4,201	2,193	12 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 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
14,243,379	15,657,633	13 دارایی های ثابت مشهود
38,373	71,416	15 دارایی های نامشهود
1,412,777	1,412,783	16 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
300,105	300,105	16 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
279,855	279,855	16 سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
931,666	904,654	17 سایر دارایی ها
17,206,155	18,626,446	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
7,284,145	18,166,334	18 پیش پرداخت ها
27,925,556	42,891,981	19 موجودی مواد و کالا
36,645,672	20,537,960	20 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
16,143,152	9,147,433	21 سرمایه گذاری های کوتاه مدت
4,241,634	7,707,564	22 موجودی نقد
92,240,159	98,451,272	جمع دارایی های جاری
109,446,314	117,077,718	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
8,064,000	8,064,000	23 سرمایه
51,932	66,622	27-2 صرف سهام خزانه
806,400	806,400	24 اندوخته قانونی
1,785	1,785	25 سایر اندوخته ها
38,884,778	22,653,699	سود انباشته
(579,192)	(895,220)	27 سهام خزانه
47,229,703	30,697,286	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
7,955,788	11,981,044	29 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان
بدهی های جاری		
32,445,290	41,760,762	30 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
4,140,304	4,330,335	31 مالیات پرداختنی
4,497,035	4,666,527	32 سود سهام پرداختنی
13,178,194	23,641,764	33 پیش دریافت ها
54,260,823	74,399,388	جمع بدهی های جاری
62,216,611	86,380,432	جمع بدهی ها
109,446,314	117,077,718	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در 1401/01/01	50,682	806,400	1,785	60,717,495	(317,740)	69,322,622
تغییرات حقوق مالکانه در سال 1401						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال 1401	0	0	0	33,824,626	0	33,824,626
سود سهام مصوب	0	0	0	(55,641,600)	0	(55,641,600)
خرید سهام خزانه	0	0	0	0	(523,228)	(523,228)
فروش سهام خزانه	0	1,250	0	(15,743)	261,776	247,283
مانده در 1401/12/29	51,932	806,400	1,785	38,884,778	(579,192)	47,229,703
تغییرات حقوق مالکانه در سال 1402						
سود خالص سال 1402	0	0	0	17,640,087	0	17,640,087
سود سهام مصوب	0	0	0	(33,868,800)	0	(33,868,800)
خرید سهام خزانه	0	0	0	0	(503,707)	(503,707)
فروش سهام خزانه	0	14,690	0	(2,366)	187,679	200,003
مانده در 1402/12/29	66,622	806,400	1,785	22,653,699	(895,220)	30,697,286

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
24,426,404	37,034,562	34 نقد حاصل از عملیات
(6,999,999)	(5,760,748)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
17,426,405	31,273,814	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
39,940	55,875	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(1,555,670)	(3,474,374)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(29,398)	(47,630)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
907,311	0	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(915,624)	(6)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
31,450,693	6,995,719	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
354,698	12,824	دریافت های ناشی از سود سهام
7,176,365	2,454,774	11 دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
37,428,315	5,997,182	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
54,854,720	37,270,996	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
247,283	187,679	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(523,228)	(503,707)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(51,516,057)	(33,699,308)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(51,792,002)	(34,015,336)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
3,062,718	3,255,660	خالص افزایش در موجودی نقد
572,633	4,241,634	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
606,283	210,270	تأثیر تغییرات نرخ ارز
4,241,634	7,707,564	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 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. 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، هیدرو کربور 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 گلیکول 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.

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 ۱-۳-۱)
۳,۵۱۸	۳,۴۳۵	۳,۵۵۴	۳,۴۶۶	
۵۶	۵۹۹	۵۶	۵۹۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۳,۵۷۴	۴,۰۳۴	۳,۶۱۰	۴,۰۶۵	

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کارکنان تأمین نیروی انسانی شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد. در شهریور سال مالی ۱۴۰۱، قرارداد تعداد ۲,۱۰۰ نفر از کارکنان تأمین نیرو شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند به قرارداد مستقیم با شرکت تبدیل وضعیت شده اند (یادداشت ۱-۲-۷).

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

۳-۱-۲- 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 با اهمیت 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

۱-۳-۱- 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.

۲-۳-۱- 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 افشاهای 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 تلفیق

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 "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب 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 منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های 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 منتسب 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

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- 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، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

۲- 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- 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.

۶-۳- تسعیر ارز

۱- ۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی 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	نرخ نیمایی ۴۴۱'۷۰۹	مقررات بانک مرکزی - نرخ در دسترس
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیمایی ۱۱۰'۴۲۳	مقررات بانک مرکزی - نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	نرخ نیمایی ۴۰۵'۵۲۷	مقررات بانک مرکزی - نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ نیمایی ۱'۰۵۳'۰۳۸	مقررات بانک مرکزی - نرخ در دسترس
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۸۳'۸۰۰	مقررات بانک مرکزی - نرخ در دسترس

۲- ۶-۳- 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.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 نرخ 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 آن ها 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 ماهیتاً 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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 ابزارآلات	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 شازند (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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- حق استفاده از خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك 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 شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت 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، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۱-۳- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۰۳ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	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
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

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

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۳-۱- 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت 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.

۱۳-۳-۴- 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

۱۴-۳-۱- 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.

۱۴-۳-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۴-۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 غیرجاری

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 قشم

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۸ 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 پتروتوسعه رهجو

سرمایه گذاری در 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 (یادداشت ۲-۲-۱۶).

۴-۲-۲- شرکت وابسته لاوان

شرکت مالک ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان است، سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی مذکور به 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 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 29 اسفند 1402

5- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه		یادداشت	
1401	1402	1401	1402		
232,716,381	298,555,704	232,716,381	298,555,704	5-2	فروش خالص
2,042,732	1,212,185	0	0	5-1	سود سرمایه گذاری ها
234,759,113	299,767,889	232,716,381	298,555,704		

5-1- سود سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت			
1401	1402		
2,029,385	1,175,077		سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)
10,565	24,328		سود سهام شرکت ماکینا (شرکت فرعی)
2,782	12,780		سود سهام شرکت پتروشیمی قشم (شرکت فرعی)
2,042,732	1,212,185		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

5-2- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		1401	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	
گروه و شرکت داخلی					
پلی اتیلن سنگین	91,220	36,641,681	84,925	31,807,950	
پلی اتیلن سبک	72,215	25,075,866	58,842	18,063,439	
پلی پروپیلن	98,503	45,007,718	90,436	32,629,590	
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	72,198	36,394,216	66,631	21,721,466	
وینیل استات	25,636	7,559,428	22,844	8,554,592	
اتیلن گلاکول ها	73,570	12,298,600	61,208	8,164,293	
پلی بوتادین رابر	12,067	5,905,448	12,723	5,453,348	
سی اف او	30,967	4,747,408	30,364	3,741,469	
بوتادین و رافینیت بی بی آر	26,662	5,274,963	30,502	5,653,196	
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	70,514	15,203,756	53,623	9,458,177	
ترکیبات آلی نیتروژن دار	17,638	6,055,698	17,681	4,534,441	
اتوکسیلات ها	59,651	13,623,636	53,490	8,377,549	
اتیلن اکساید	8,380	3,906,430	7,448	2,293,417	
سایر محصولات	3,870	423,512	3,966	361,817	
	663,091	218,118,360	594,683	160,814,744	
صادراتی					
پلی اتیلن سنگین	7,795	3,282,091	14,438	5,245,005	
پلی اتیلن سبک	8,120	3,187,271	14,511	4,852,168	
پلی پروپیلن	1,530	578,826	7,531	2,362,497	
وینیل استات	2,993	1,089,800	6,271	2,654,296	
اتیلن گلاکول ها	9,287	1,741,633	19,502	3,352,780	
پلی بوتادین رابر	16,154	7,158,116	13,047	5,177,094	
اتوکسیلات ها	445	156,497	3,000	768,922	
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	37,597	9,501,165	69,248	13,013,954	
هیدرو کربور آ 80	159,598	47,210,482	141,181	29,720,564	
ترکیبات آلی نیتروژن دار	17,214	6,235,090	14,574	4,292,942	
سایر محصولات	2,101	296,373	3,965	461,415	
	262,834	80,437,344	307,268	71,901,637	
	925,925	298,555,704	901,951	232,716,381	

5-2-1- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ 708,557,224 درهم امارات و فروش یورویی به مبلغ 8,357,705 یورو می باشد (یادداشت 1-36).

5-2-2- 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 ارزش 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.

5-2-3- 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.

5-2-4- در سال مالی مورد گزارش 72 درصد از مقدار فروش داخلی محصولات شرکت از طریق بورس کالا و انرژی به فروش رسیده است.

5-2-5- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش 3 درصدی مقدار فروش و افزایش 25 درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

5-3- جدول فروش محصولات گروه و شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				نام مشتری
1401	1402	1401	1402	
درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	
				فروش داخلی
4.2	6,704,539	3.2	7,004,910	پتروشیمی تبریز
0.8	1,264,837	2.8	6,173,827	پالایشگاه پارس پترو
5.9	9,425,848	2.6	5,680,389	راما فیدار راد شیمی
1.8	2,946,540	2.3	5,011,243	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
3.2	5,133,586	2.3	4,980,516	شیمی بافت
1.1	1,791,299	1.3	2,783,115	آوند پلاست کرمان
1.3	2,019,567	1.2	2,647,617	توسعه منابع انرژی توان
0.7	1,120,941	1.2	2,532,670	تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد
1.1	1,742,756	1.1	2,455,383	بافتینه
0.7	1,166,338	1.1	2,361,492	تعاونی صنایع پلاستیکی قم
0.7	1,124,316	1.1	2,329,783	تولیدی و شیمیایی پاک شو
0.6	966,697	1.0	2,273,277	انهار حیات کرمان
0.8	1,289,430	1.0	2,237,502	شرکت ویژگان پتسپار شرق
0.8	1,335,052	1.0	2,163,808	گاز لوله
1.0	1,566,872	0.9	1,964,269	شرکت بافتسان
1.1	1,693,129	0.8	1,794,265	پالایش قطران ذغال سنگ
0.7	1,060,954	0.8	1,783,905	شیمیایی بهداشت
0.3	487,222	0.8	1,774,089	گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)
0.6	952,540	0.8	1,636,654	پدیده شیمی جم
0.0	5,543	0.7	1,560,790	اصفهان کوپلیمر
0.7	1,106,444	0.7	1,456,865	کاسپین لوله طبرستان
0.1	181,766	0.7	1,442,334	تعاونی تولید کنندگان لوله و پی وی سی ایرانیان
0.7	1,111,912	0.6	1,404,277	پدیده شیمی غرب
71.1	114,616,619	70.0	152,665,382	سایر
100	160,814,744	100	218,118,360	
				فروش صادراتی
43.4	31,197,979	58.7	47,215,495	اختریان توحید
3.2	2,275,932	11.8	9,501,165	تورپیدو مکانیکال
1.5	1,065,361	1.3	1,067,610	یو ام بی اکسلید اینترپرایز اف زد
0.7	504,277	1.3	1,012,616	اونکیو اینترنشنال
0.0	0	1.2	977,499	پلو پی تی ای
0.4	288,375	1.1	867,949	اس جی اف تریدینگ دی ام سی سی
0.7	494,907	1.0	768,451	لیماک پروسس دیس تیکارت لیمیتد
0.7	537,765	0.9	750,780	کریسکن دی ام سی سی
1.6	1,115,349	0.9	704,207	مگابیز پتروچمیکال
0.0	0	0.8	615,489	سیف چمیکال
1.7	1,191,449	0.7	571,464	پاسیفیک اینترنشنال تریدینگ
0.0	0	0.7	569,093	مرکاتور تریدینگ
0.2	134,473	0.7	525,892	اینديا چمیکالز
0.6	413,816	0.6	501,580	آلونا ال چیمیکال
0.0	0	0.6	492,052	ژو یوان انرجی
1.3	941,828	0.6	482,201	سیرداربو مگا لوکز
44.0	31,740,126	17.1	13,813,802	سایر
100	71,901,637	100	80,437,344	
	232,716,381		298,555,704	جمع

5-3-1- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار 479.722 هزار تن به مبلغ 172.580.955 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.

5-3-2- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار 698 تن به مبلغ 122.299 میلیون ریال از محصولات اتیلن گلایکول و پی ای وکس تولیدی واحد

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

رسانیده است (یادداشت 2-37).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

5-4- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		1401	
نوع محصول	مقدار فروش (تن)	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) درصد
گروه و شرکت:					
ناحیه یک (محصولات الفینی)					
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	108,111	24,704,921	(27,065,266)	(2,360,345)	(10)
هیدرو کربور آ-80	159,598	47,210,482	(35,777,110)	11,433,372	24
سی اف او (یادداشت 2-4-5)	30,967	4,747,408	(5,900,378)	(1,152,970)	(24)
جمع ناحیه یک	298,676	76,662,811	(68,742,754)	7,920,057	10
ناحیه دو (محصولات پلیمری)					
پلی بوتادین رابر	28,221	13,063,564	(11,949,965)	1,113,599	9
پلی پروپیلن	100,033	45,586,544	(31,622,016)	13,964,528	31
پلی اتیلن سنگین	99,015	39,923,773	(34,474,966)	5,448,807	14
پلی اتیلن سبک خطی	80,335	28,263,137	(28,239,841)	23,296	0
رافینیت بی بی آر (یادداشت 2-4-5)	26,662	5,274,963	(5,798,069)	(523,106)	(10)
جمع ناحیه دو	334,266	132,111,981	(112,084,857)	20,027,124	15
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)					
اتیلن اکساید	8,380	3,906,430	(2,021,922)	1,884,508	48
اتوکسیلات ها	60,097	13,780,132	(8,174,672)	5,605,460	41
ترکیبات آلی نیتروژن دار	34,852	12,290,789	(9,556,255)	2,734,534	22
اتیلن گلایکول ها (یادداشت 2-4-5)	82,857	14,040,233	(17,201,676)	(3,161,443)	(23)
دواتیل هگزانول و بوتانول ها	72,850	36,462,436	(40,726,014)	(4,263,578)	(12)
وینیل استات	28,629	8,649,227	(10,283,109)	(1,633,882)	(19)
سایر (یادداشت 2-4-5)	5,318	651,665	(744,235)	(92,570)	(14)
جمع ناحیه سه	292,983	89,780,912	(88,707,883)	1,073,029	1
شرکت	925,925	298,555,704	(269,535,494)	29,020,210	10
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت 2-9-7)	0	0	556,436	556,436	0
گروه	925,925	298,555,704	(268,979,058)	29,576,646	10

5-4-1- علیرغم افزایش 28 درصدی مبلغ فروش، مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته افزایش 31 درصدی داشته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایشات مبلغ خرید مواد اولیه، افزایش نرخ گاز مصرفی، افزایش 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 سود ناخالص محصولات شده است.

5-4-2- 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 هگزانول 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 سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

6- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		ناحیه سه - گروه محصولات شیمیایی		ناحیه دو - گروه محصولات پلیمری		ناحیه یک - گروه محصولات الفین		
تجمیعی		1401	1402	1401	1402	1401	1402	
1401	1402	1401	1402	1401	1402	1401	1402	
232,716,381	298,555,704	65,537,929	89,780,912	111,244,287	132,111,981	55,934,165	76,662,811	فروش به مشتریان برون سازمانی
27,093,147	29,020,210	8,857,884	1,073,029	17,779,973	20,027,124	455,290	7,920,057	نتیجه عملیات قسمت
9,407,756	4,388,586							درآمدهای تخصیص نیافته
(7,645,216)	(15,403,299)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
28,855,687	18,005,497							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات:
10,682,534	10,803,767	5,982,219	6,263,053	1,851,639	1,722,340	2,848,676	2,818,374	دارایی های قسمت
98,763,780	106,273,951							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
109,446,314	117,077,718							جمع دارایی ها
46,662,458	59,602,498	26,130,977	34,552,173	8,088,159	9,501,848	12,443,322	15,548,478	بدهی های قسمت
15,554,153	26,777,934							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
62,216,611	86,380,432							جمع بدهی ها

6-1- محصولات مربوط به هر یک از قسمت ها در یادداشت توضیحی 4-5 افشاء شده است.

6-2- 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 29 اسفند 1402

7- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
1401	1402		
			گروه و شرکت
168,349,623	197,127,095	7-1	مواد مستقیم مصرفی
3,328,257	8,250,142	7-2	دستمزد مستقیم
34,866,525	61,559,680	7-2	سربار ساخت
206,544,405	266,936,917		
(138,126)	(128,273)	7-5	هزینه های جذب نشده در تولید
206,406,279	266,808,644		جمع هزینه های ساخت
535,157	(1,230,414)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
206,941,436	265,578,230		بهای تمام شده ساخت
(1,510,301)	(724,136)		(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده
205,431,135	264,854,094		بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
192,099	4,681,400	7-6	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
205,623,234	269,535,494		شرکت
(655,856)	(556,436)	7-2-9	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی
204,967,378	268,979,058		گروه

7-1- 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	1401	درصد نسبت به خرید کل سال	1402		
25	42,023,912	25	48,398,800	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین و بلندینگ
5	8,608,068	21	40,803,501	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک و سنگین
16	27,665,687	12	23,573,510	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
12	20,188,274	10	20,500,293	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
4	6,945,732	6	12,176,485	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
6	10,130,169	4	7,385,133	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	رافینیت
2	2,716,479	3	6,062,429	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
5	8,270,795	2	4,157,227	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
0	0	1	2,110,776	شرکت های متفرقه عراقی	نفتا سبک و سنگین
4	6,395,718	1	1,194,667	شرکت اکسیر پویان	نفتا سبک و سنگین
20	34,474,716	19	38,248,760	شرکتهای متفرقه	سایر
99	167,419,550	104	204,611,581		خرید طی سال
5	8,357,791	4	7,427,718		مانده ابتدای سال
104	175,777,341	108	212,039,299		آماده مصرف
(4)	(7,427,718)	(8)	(14,912,204)		مانده پایان سال
100	168,349,623	100	197,127,095		مواد مستقیم مصرفی طی سال

7-1-1- 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.

7-1-2- افزایش 17 درصدی مبلغ مواد مصرفی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش 2 درصدی مقدار مصرف و افزایش 15 درصدی نرخ مصرف مواد اولیه می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

7-2- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شرکت و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
1401	1402	1401	1402	
1,650,232	1,405,304	678,303	420,791	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت 7-2-1)
6,720,636	15,459,565	2,258,932	6,819,883	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت 7-2-1)
951,900	2,493,789	391,022	1,009,468	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت 7-2-2)
4,332,145	6,879,095	0	0	مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت های 7-2-3 و 7-2-12)
8,368,324	16,352,312	0	0	هزینه گاز مصرفی (یادداشت 7-2-4)
1,419,367	1,613,740	0	0	هزینه استهلاك دارایی ها (یادداشت 7-2-6)
1,155,968	1,712,682	0	0	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت های 7-2-3 و 7-2-12)
2,913,764	3,959,326	0	0	هزینه های بسته بندی (یادداشت 7-2-5)
2,340,907	2,270,844	0	0	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت 7-2-10)
333,114	731,007	0	0	مواد و کالای عمومی (یادداشت 7-2-3)
292,040	365,997	0	0	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان
105,048	555,654	0	0	هزینه آب مصرفی (یادداشت 7-2-7)
8,514	112,771	0	0	هزینه تعمیراتی (یادداشت 7-2-8)
655,856	556,436	0	0	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت 7-2-9)
596,409	964,969	0	0	سایر (یادداشت 7-2-11)
31,844,224	55,433,491	3,328,257	8,250,142	
3,022,301	6,126,189	0	0	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت 7-3)
34,866,525	61,559,680	3,328,257	8,250,142	شرکت
(655,856)	(556,436)	0	0	هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت 7-2-9)
34,210,669	61,003,244	3,328,257	8,250,142	گروه

7-2-1- کاهش حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل تبدیل وضعیت قرارداد تعداد 2,100 نفر از کارکنان تأمین

نیرو شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند به قرارداد مستقیم با شرکت در سال مالی قبل می باشد (یادداشت 1-3-1). افزایش حقوق و مزایای کارکنان

عمدتا 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 2,414,758 میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت

تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد (یادداشت 37-2).

7-2-2- 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.

7-2-3- 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.

7-2-4- افزایش هزینه گاز مصرفی سربار نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ هزینه گاز مصرفی خوراک و سوخت بر اساس قیمت گاز اعلامی طبق

ابلاغیه وزارت نفت می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

- 7-2-5- 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 459,489 میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت 2-37).
- 7-2-6- افزایش هزینه استهلاک سربار عمدتاً به دلیل افزایش در کاتالیست های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کاتالیست روپک واحد دواتیل هگزانول و همچنین افزایش استهلاک ناشی از بهره برداری از مخازن کروی مجتمع بوده است.
- 7-2-7- افزایش هزینه آب مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تعرفه حق النظاره چاههای آب شرکت در سال مالی مورد گزارش می باشد.
- 7-2-8- افزایش هزینه های تعمیراتی عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیرات یکدستگاه توربور اکسپندر واحد الفین در سال مالی مورد گزارش است.
- 7-2-9- 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 2-37).
- 7-2-10- 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 1401 به میزان 68 درصد کاهش یافته است (یادداشت 1-2-8).
- 7-2-11- افزایش در سایر سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های درمانی کارکنان رسمی در سال مالی مورد گزارش می باشد.
- 7-2-12- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ 9,589,736 دلار آمریکا، 18,866,488 یورو و 3,481,956 درهم امارات می باشد (یادداشت 1-36).
- 7-3- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
876,399	588,663	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت 1-2-7)
549,779	1,603,497	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت 1-3-7)
1,165,381	3,116,418	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت 1-2-7)
145,485	373,521	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت 2-2-7)
120,047	280,216	مواد و کالای عمومی (یادداشت 3-2-7)
87,303	124,651	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت 3-2-7)
7,791	8,221	هزینه های تعمیراتی (یادداشت 2-3-7)
85,710	148,131	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت 3-3-7)
2,357	2,456	مواد شیمیایی
108,517	234,984	سایر
3,148,769	6,480,758	
(126,468)	(354,569)	سهم به دواير فروش، ادارى و عمومى (یادداشت 8)
(3,022,301)	(6,126,189)	سهم به سربار (یادداشت 2-7)
0	0	

7-3-1- 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.

7-3-2- 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.

7-3-3- 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 29 اسفند 1402

7-4- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

نسبت تولید واقعی سال به پیش بینی سال	1401	1402	ظرفیت معمول قابل دسترس (عملی) سالیانه	ظرفیت اسمی سالیانه	ماهیت محصول	
درصد	تن	تن	تن	تن		
103	295,076	304,397	295,000	306,600	قابل مصرف	اتیلن
110	132,715	146,109	132,681	127,528	قابل مصرف	پروپیلن
104	83,448	86,490	83,427	79,208	قابل مصرف	هیدروکربور چهار کربنه
103	201,934	208,543	201,882	174,072	قابل مصرف	هیدروکربور خام
99	3,581	3,551	3,580	5,336	قابل مصرف و مازاد فروش	هیدروژن
99	30,831	30,508	30,823	23,200	قابل فروش	سی اف او
104	186,270	194,387	186,222	168,830	قابل مصرف و مازاد فروش	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
87	141,578	159,642	182,500	40,000	قابل فروش	هیدروکربور آ 80-
103	96,382	99,382	96,357	75,000	قابل فروش	پلی پروپیلن
98	100,244	98,481	100,218	85,000	قابل فروش	پلی اتیلن سنگین
110	72,869	79,776	72,850	75,000	قابل فروش	پلی اتیلن سبک
101	118,766	119,823	118,735	113,000	قابل مصرف و مازاد فروش	اتیلن اکساید
99	83,603	82,591	83,581	118,660	قابل فروش	اتیلن گلایکول ها
102	21,577	22,014	21,571	30,000	قابل مصرف	اسید استیک
99	29,224	28,844	29,216	30,000	قابل فروش	وینیل استات
99	30,443	30,073	30,435	27,433	قابل مصرف و مازاد فروش	بوتادین
91	28,550	25,908	28,543	21,613	قابل مصرف و مازاد فروش	رافینیت بی بی آر
105	26,611	27,808	26,604	25,936	قابل فروش	پلی بوتادین رابر
98	67,981	66,479	67,963	55,700	قابل فروش	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
99	7,495	7,415	7,493	7,000	قابل فروش	بوتن یک
104	32,192	33,600	32,184	30,000	قابل فروش	ترکیبات آلی نیتروژن دار
106	56,181	59,671	56,167	30,000	قابل فروش	اتوکسیلات ها
101	1,847,551	1,915,492	1,888,032	1,649,116		

7-4-1- 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.

7-5- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ 128.273 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 80، بوتادین، پلی اتیلن سنگین، اتیلن گلایکول ها، وینیل استات و دواتیل هگزانول به مبلغ 120.106 میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ 8.167 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 10).

7-6- در سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به فروش 5.641 تن به مبلغ 2.868.277 میلیون ریال از محصول مذکور نموده است، در پایان سال مالی مورد گزارش مقدار و مبلغ موجودی محصول مذکور به ترتیب 188 تن و 155.829 میلیون ریال می باشد (یادداشت 1-19).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

8- هزینه های فروش و اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	1402	1401	1402		
1401	1402	1401	1402		
3,398,758	5,603,186	3,522,112	5,868,145	8-1	هزینه های اداری و عمومی
780,135	1,349,982	780,135	1,349,982	8-2	حقوق، دستمزد و مزایا
15,659	28,881	83,329	119,804		خدمات تخصصی و پیمانکاری
51,067	208,630	51,067	208,630	7-2-3	استهلاک دارایی ها
100,922	140,626	100,922	140,626	8-3	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
7,289	3,051	7,289	3,051	7-2-3	خدمات دریافتی
28,392	46,681	28,392	46,681	7-2-7	بیمه
13,822	47,832	13,822	47,832	7-2-3	آب، برق و گاز
11,104	19,947	11,104	19,947	8-4	قطعات و لوازم یدکی
84,332	120,438	84,332	120,438		تعمیر و نگهداری دارایی ها
20,261	76,512	20,261	76,512		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
4,511,741	7,645,766	4,702,765	8,001,648		چاپ، انتشارات و آگهی
248,156	365,889	248,156	365,889	8-5	هزینه های فروش
711,061	661,716	0	276,711	8-5	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی
238,777	536,765	238,777	536,765	8-5	کارمزد فروش محصولات صادراتی (یادداشت 2-37)
116,930	611,445	116,930	611,445		هزینه گمرکی محصولات صادراتی
115,084	357,341	115,084	357,341		تعدیل مالیات فصلی، ارزش افزوده و سه در هزار عوارض اتاق بازرگانی
101,915	549,228	101,915	549,228		هزینه جرائم تامین اجتماعی
308,961	849,776	617,202	1,104,043	8-6	هزینه مسئولیت اجتماعی
1,840,884	3,932,160	1,438,064	3,801,422		سایر
126,468	354,569	126,468	354,569	7-3	سهم از هزینه های خدماتی
6,479,093	11,932,495	6,267,297	12,157,639		

8-1- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به گروه و شرکت برحسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	1402	1401	1402		
1401	1402	1401	1402		
1,954,259	3,276,748	2,077,613	3,541,707	8-1-1	حقوق و مزایای کارکنان
696,388	888,682	696,388	888,682	8-1-1	مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی
580,603	1,072,261	580,603	1,072,261	8-1-2	هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما
167,508	365,495	167,508	365,495	8-1-3	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
3,398,758	5,603,186	3,522,112	5,868,145		

8-1-1- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی 2-11-3، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ 1,752,018 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 1,262,203 میلیون ریال برآورد گردیده است، بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ 1381/12/06 شرکت ملی نفت و مصوبه شماره 755 مورخ 1400/02/29 هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است (یادداشت های توضیحی 2-11-3 و 1-29 و 3-30).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

8-1-2- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما به مبلغ 1.072.261 میلیون ریال شامل مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ 288.480 میلیون ریال، هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ 574.846 میلیون ریال و بیمه سهم کارفرما مربوط به کارمندان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ 208.935 میلیون ریال می باشد.

8-1-3- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ 365.495 میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت 2-37).

8-2- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402	
447,865	683,447	حمل محصولات صادراتی
77,350	300,306	8-2-1 خدمات تهیه غذای کارکنان
131,088	193,561	8-2-2 مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
40,223	50,691	خدمات تخصصی و حق مشاوره
54,805	70,277	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
28,804	51,700	سایر
780,135	1,349,982	

8-2-1- 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 10-7-2).

8-2-2- 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.

8-3- افزایش خدمات دریافتی نسبت به سال قبل بابت سهم سرانه بهداشت و درمان صنعت نفت و افزایش نرخ آن می باشد.

8-4- 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.

8-5- 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.

8-6- مبلغ 1.104.043 میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه شرکت در نمایشگاهها به مبلغ 176.775 میلیون ریال، هزینه های ورزشی به مبلغ 168.870 میلیون ریال، هزینه تشریفات و مراسم به مبلغ 129.334 میلیون ریال، هزینه درمان کارکنان به مبلغ 83.139 میلیون ریال، هزینه آزمایش محصولات فروش رفته به مبلغ 64.486 میلیون ریال، هزینه مأموریت و اقامت کارشناسان مأمور به مبلغ 55.195 میلیون ریال و هزینه های حقوقی به مبلغ 31.608 میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

9- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
1401	1402	1401	1402
7,364,986	2,380,208	10,164,250	2,558,238
0	795,578	0	795,578
38	615	309,523	683,096
7,365,024	3,176,401	10,473,773	4,036,912

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی (یادداشت 9-1)

تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا (یادداشت 9-2)

سایر (یادداشت 9-3)

9-1- 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 یدکی

مصرفی جهت انجام تعمیرات اساسی در سال 1403، 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.

9-2- تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا به مبلغ 795.578 میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعدیلات نرخ مواد اولیه خریداری شده از شرکت های پالایش نفت داخلی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

9-3- مبلغ 683.096 میلیون ریال مندرج در سایر درآمدهای عملیاتی، عمدتاً مربوط به درآمد شرکت های فرعی خارجی از سایر شرکت ها به مبلغ 682.481 میلیون ریال می باشد.

10- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
1401	1402	1401	1402
0	0	345	345
138,126	128,273	138,126	128,273
191,360	108,507	191,360	108,507
676,338	3,149,120	4,818,364	3,581,020
160,299	84,904	160,419	85,024
1,166,123	3,470,804	5,308,614	3,903,169

استهلاک سرفقلى

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت 7-5)

زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت 3-19)

زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

10-1- کاهش سایر هزینه های گروه عمدتاً مربوط به کاهش زیان تسعیر ارز عملیاتی شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

11- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
1401	1402	1401	1402	
7,176,365	2,454,774	7,578,147	2,982,414	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت 4-11)
606,283	210,270	2,590,252	507,903	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی
653,074	1,076,323	653,074	1,076,323	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و) (یادداشت 1-11)
354,698	12,824	354,698	12,824	سود سهام (یادداشت 2-11)
403,002	776,015	403,002	776,015	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت 3-11)
237,176	462,641	237,176	462,641	درآمد اجاره مخازن
254,370	117,505	254,370	117,505	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
39,939	55,875	39,939	55,875	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
188,182	419,142	160,858	418,160	سایر
9,913,089	5,585,369	12,271,516	6,409,660	

11-1- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ 1,076,323 میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

11-2- سود سهام به مبلغ 12,824 میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سود دریافتی از شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ 9,100 میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ 3,724 میلیون ریال می باشد.

11-3- درآمد ارائه خدمات به مبلغ 776,015 میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در توسکای شمال به مبلغ 677,847 میلیون ریال، درآمد حاصل از خدمات واحد رفاه و امور اجتماعی به مبلغ 38,743 میلیون ریال، درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ 27,258 میلیون ریال و خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ 19,642 میلیون ریال (شامل مبلغ 985 میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (یادداشت 2-37)) می باشد.

11-4- سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی گروه به مبلغ 2,982,414 میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ 2,221,246 میلیون ریال سود سپرده بانکی دریافتی از بانک ملی ایران می باشد (یادداشت 2-37).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

12- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401	1402	1401	1402	
28,855,687	18,005,497	26,646,865	17,552,750	سود عملیاتی
(4,177,807)	(5,028,408)	(4,178,250)	(5,028,408)	اثر مالیاتی
0	0	40,330	72,008	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) عملیاتی
24,677,880	12,977,089	22,508,945	12,596,350	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
9,913,089	5,585,369	12,271,516	6,409,660	سود غیرعملیاتی
(766,343)	(922,371)	(766,424)	(922,371)	اثر مالیاتی
0	0	(251,695)	(325,288)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیرعملیاتی
9,146,746	4,662,998	11,253,397	5,162,001	سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
38,768,776	23,590,866	38,918,381	23,962,410	سود قبل از کسر مالیات
(4,944,150)	(5,950,779)	(4,944,674)	(5,950,779)	اثر مالیاتی
0	0	(211,365)	(253,280)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) خالص
33,824,626	17,640,087	33,762,342	17,758,351	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

گروه و شرکت	
1401	1402
تعداد	تعداد
8,064,000,000	8,064,000,000
(11,526,755)	(21,671,066)
8,052,473,245	8,042,328,934

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانة

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

13- دارایی های ثابت مشهود
13-1- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی قسم	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی	موجودی کاتالیت در انبار	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ابتدای سال 1401	1,741,674	691,419	47,820	9,889,492	2,461,730	5,772,796	184,991	633,492	184,373	21,607,787	331,500	(37,221)	1,836,781	926,376	24,665,223
افزایش	310	41,277	0	109,139	408,312	0	69,509	88,989	11,022	728,558	187,095	0	405,125	463,574	1,784,352
واگذار شده	0	0	0	0	(5,250)	0	(2,789)	0	0	(8,039)	0	0	0	0	(8,039)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(563,963)	0	0	(1,265)	(565,228)	0	0	0	715,051	149,823
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	164,269	0	0	306,256	785,132	0	0	905	0	1,256,562	(164,269)	0	(1,092,293)	217,888	217,888
مانده در 1401/12/29	1,906,253	732,696	47,820	10,304,887	3,649,924	5,208,833	251,711	723,386	194,130	23,019,640	354,326	(37,221)	1,149,613	2,322,889	26,809,247
افزایش	0	454,084	11,061	606,330	508,806	13,758	406,721	260,048	45,042	2,305,850	109,628	0	1,410,950	0	3,826,428
واگذار شده	0	0	0	0	0	0	(5,584)	0	0	(5,584)	0	0	0	0	(5,584)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(52,647)	(695)	0	0	(53,342)	4,086	(1,447)	(11,295)	(217,871)	(279,869)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	79,336	0	0	680,763	378,541	0	821	0	1,139,461	0	0	(760,920)	(378,541)	0
مانده در 1402/12/29	1,906,253	1,266,116	58,881	10,911,217	4,839,493	5,548,485	652,153	984,255	239,172	26,406,025	468,040	(38,668)	1,788,348	1,726,477	30,350,222

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی قسم	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال 1401	0	510,250	34,218	6,837,350	1,091,843	638,803	136,655	389,408	71,613	9,710,140	0	0	0	0	9,710,140
استهلاک	0	61,981	2,734	592,137	277,501	520,249	14,152	72,836	27,355	1,568,945	0	0	0	0	1,568,945
واگذار شده	0	0	0	0	(183)	0	(2,789)	0	(2,972)	(2,972)	0	0	0	0	(2,972)
مانده در 1401/12/29	0	572,231	36,952	7,429,487	1,369,161	1,159,052	148,018	462,244	98,968	11,276,113	0	0	0	0	11,276,113
افزایش	0	15,262	3,186	616,736	392,888	568,055	79,118	87,278	29,543	1,792,066	0	0	0	0	1,792,066
واگذار شده	0	0	0	0	0	0	(5,584)	0	(5,584)	(5,584)	0	0	0	0	(5,584)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(52,648)	0	0	0	(52,648)	0	0	0	0	(52,648)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	231	0	0	(993)	0	0	762	0	0	0	0	0	0	0
مانده در 1402/12/29	0	587,724	40,138	8,046,223	1,761,056	1,674,459	221,552	550,284	128,511	13,009,947	0	0	0	0	13,009,947
مبلغ دفتری در 1402/12/29	1,906,253	678,392	18,743	2,864,994	3,078,437	3,874,026	430,601	433,971	110,661	13,396,078	468,040	(38,668)	1,788,348	1,726,477	17,340,275
مبلغ دفتری در 1401/12/29	1,906,253	160,465	10,868	2,875,400	2,280,763	4,049,781	103,693	261,142	95,162	11,743,527	354,326	(37,221)	1,149,613	2,322,889	15,533,134

13-1-1- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود گروه شامل موارد ذیل می باشد:

13-1-1-1- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ 655 میلیون یورو (معادل مبلغ 174.149.993 میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی به مبلغ 1.122.500 میلیون ریال بصورت تمام خطر

نزد بیمه های ایران و دانا تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

13-1-1-2- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ 425.275 میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

13-2 - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال 1401	1,010,094	265,551	47,753	9,889,492	2,449,771	5,772,796	170,177	623,186	184,373	20,413,193	1,447	1,836,781	926,376	23,177,797
افزایش	0	0	0	109,139	408,312	0	69,509	88,989	11,022	686,971	0	405,125	463,574	1,555,670
واگذار شده	0	0	0	0	(184)	0	(2,789)	0	0	(2,973)	0	0	0	(2,973)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(563,963)	0	0	(1,265)	(565,228)	0	0	715,051	149,823
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	0	0	306,256	785,132	0	0	905	0	1,092,293	0	(1,092,293)	217,888	217,888
مانده در 1401/12/29	1,010,094	265,551	47,753	10,304,887	3,643,031	5,208,833	236,897	713,080	194,130	21,624,256	1,447	1,149,613	2,322,889	25,098,205
افزایش	0	161,834	11,061	606,330	508,806	13,758	406,201	257,744	45,042	2,010,776	0	1,410,950	0	3,421,726
واگذار شده	0	0	0	0	0	0	(5,584)	0	0	(5,584)	0	0	0	(5,584)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(52,647)	(695)	0	0	(53,342)	(1,447)	(11,295)	(217,871)	(283,955)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	79,336	0	0	680,763	378,541	0	821	0	1,139,461	0	(760,920)	(378,541)	0
مانده در 1402/12/29	1,010,094	506,721	58,814	10,911,217	4,832,600	5,548,485	636,819	971,645	239,172	24,715,567	0	1,788,348	1,726,477	28,230,392

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تجهیزات و ماشین آلات	تأسیسات، کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال 1401	0	173,652	34,218	6,837,350	1,084,498	638,803	123,533	377,825	71,613	9,341,492	0	0	0	9,341,492
استهلاک	0	11,257	2,734	592,137	277,407	520,249	13,245	71,922	27,355	1,516,306	0	0	0	1,516,306
واگذار شده	0	0	0	0	(183)	0	(2,789)	0	0	(2,972)	0	0	0	(2,972)
مانده در 1401/12/29	0	184,909	36,952	7,429,487	1,361,722	1,159,052	133,989	449,747	98,968	10,854,826	0	0	0	10,854,826
افزایش	0	13,524	3,186	616,736	392,766	568,055	66,096	86,259	29,543	1,776,165	0	0	0	1,776,165
واگذار شده	0	0	0	0	0	0	(5,584)	0	0	(5,584)	0	0	0	(5,584)
تعدیلات	0	0	0	0	0	(52,648)	0	0	0	(52,648)	0	0	0	(52,648)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	231	0	0	(993)	0	0	762	0	0	0	0	0	0
مانده در 1402/12/29	0	198,664	40,138	8,046,223	1,753,495	1,674,459	194,501	536,768	128,511	12,572,759	0	0	0	12,572,759
مبلغ دفتری در 1402/12/29	1,010,094	308,057	18,676	2,864,994	3,079,105	3,874,026	442,318	434,877	110,661	12,142,808	0	1,788,348	1,726,477	15,657,633
مبلغ دفتری در 1401/12/29	1,010,094	80,642	10,801	2,875,400	2,281,309	4,049,781	102,908	263,333	95,162	10,769,430	1,447	1,149,613	2,322,889	14,243,379

13-2-1- افزایش ساختمان به مبلغ 161.834 میلیون ریال، عمدتاً بابت بازسازی مهمانسرای شماره یک شهر مهاجران به مبلغ 43.163 میلیون ریال، باز سازی سوله جنوب واحد اتیلن اکساید به مبلغ 40.280 میلیون ریال، ساخت یک دستگاه سوله باکس پالت به مبلغ 22.029 میلیون ریال، ساخت یک دستگاه ساختمان جهت آزمایشگاه واحد آب به مبلغ 10.207 میلیون ریال، ساختمان جدید کارت ساعت به مبلغ 10.173 میلیون ریال، ساخت یک دستگاه سوله در انبار یارد به مبلغ 10.062 میلیون ریال است.

13-2-2- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ 606.330 میلیون ریال، عمدتاً بابت ساخت رآکتور تیتانیوم واحد اسید به مبلغ 502.902 میلیون ریال تعمیراساسی برج های خنک کننده واحد سرویس های جانبی به مبلغ 60.536 میلیون ریال، بابت تعمیر اساسی توربین نیروگاه به مبلغ 28.646 میلیون ریال و تعمیرات اساسی دامپرز و تعویض سوپر هیتز واحد بخار به مبلغ 13.740 میلیون ریال است.

13-2-3- افزایش تجهیزات به مبلغ 508.806 میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ 162.250 میلیون ریال، پمپ، دستگاه جوش، الکتروموتور و دستگاه استکچر به مبلغ 107.252 میلیون ریال، خرید تجهیزات واحد مخازن کروی به مبلغ 35.976 میلیون ریال، خرید ترانس برق واحد نیروگاه به مبلغ 25.980 میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ 177.348 میلیون ریال است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

13-2-4- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ 257,744 میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ 88,986 میلیون ریال، اثاثه اداری به مبلغ 29,046 میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه 25,634 میلیون ریال، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ 25,549 میلیون ریال، خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ 25,232 میلیون ریال و سایر اثاثه و منصوبات به مبلغ 63,297 میلیون ریال است. همچنین افزایش وسایل نقلیه به مبلغ 406,201 میلیون ریال بابت خرید 11 دستگاه کامیون کشنده فوتون به مبلغ 282,837 میلیون ریال، 11 دستگاه تانکر استیل 33,000 لیتری به مبلغ 49,280 میلیون ریال، چهار دستگاه خودرو دنا به مبلغ 33,800 میلیون ریال، دو دستگاه خودرو کاپرا به مبلغ 20,800 میلیون ریال، یکدستگاه خودرو رسپکت به مبلغ 12,400 میلیون ریال و یکدستگاه لیفتراک برقی به مبلغ 5,293 میلیون ریال می باشد. افزایش ابزارآلات و ادوات به مبلغ 45,042 میلیون ریال مربوط به خرید ابزارآلات و ادوات کارگاهی می باشد.

13-2-5- در سال مالی مورد گزارش تعداد 13 قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل 11 قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به متراژ 44,680 مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به متراژ 23,604 متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به متراژ 5,005 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 افراز (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.

13-2-6- دارایی های در جریان تکمیل شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

نام دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل		پیش بینی تاریخ بهره برداری	مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت 1-39)	(مبالغ به میلیون ریال)		تأثیر پروژه بر عملیات شرکت
	مخارج انباشته						
	1401/12/29	1402/12/29					
طرح جامع آب مجتمع	68	100	1402	79,834	0	588,779	کاهش دورریز آب
طرح جامع پساب (یادداشت 1-6-13-2)	0	28	1403	3,307,182	1,103,580	1,279	تصفیه پساب و کاهش دور ریز آب
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن سبک	79	87	1403	243,841	377,547	369,085	افزایش کیفیت محصولات وایمنی واحد
حفاظت الکترونیکی مجتمع	99	99	1403	0	122,947	121,150	ایجاد حفاظت و امنیت عملیات
پروژه احداث تاسیسات تولید هیدروکربور آ95	91	97	1403	15,234	62,789	33,289	افزایش و تنوع تولید هیدروکربوری
پروژه ساخت دو دستگاه مخازن کروی سقف ثابت	4	46	1404	1,079,711	91,179	25,283	افزایش ظرفیت ذخیره سازی خوراک
سایر پروژه ها (یادداشت 2-6-2-13)	-	-	متعدد	13,546,694	30,306	10,748	دلایل متعدد
				18,272,495	1,788,348	1,149,613	

13-2-6-1- طرح جامع پساب جهت کاهش دورریزهای پساب 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 1,103,580 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.

13-2-6-2- مبلغ 30,306 میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه بهسازی و نوسازی مجتمع توسکا شمال به مبلغ 30,143 میلیون ریال و پروژه استحصال بنزن به مبلغ 163 میلیون ریال می باشد.

14- سرقتی

14-1- سرقتی به مبلغ دفتری 2,065 میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	1401/12/29	1402/12/29
بهای تمام شده در ابتدای سال	6,890	6,890
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(4,135)	(4,480)
استهلاک سال	(345)	(345)
مبلغ دفتری در پایان سال	2,410	2,065

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

15- دارایی های نامشهود

15-1- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال 1401	63,179	2,120	89,462	1,488	1,830	583	158,662
افزایش	30,071	0	0	0	0	0	30,071
تعدیلات	(3,403)	0	0	0	0	0	(3,403)
مانده در 1401/12/29	89,847	2,120	89,462	1,488	1,830	583	185,330
افزایش	47,936	0	0	0	0	0	47,936
مانده در 1402/12/29	137,783	2,120	89,462	1,488	1,830	583	233,266
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال 1401	57,112	0	0	0	0	0	57,112
استهلاک	4,486	0	0	0	0	0	4,486
تعدیلات	(3,403)	0	0	0	0	0	(3,403)
مانده در 1401/12/29	58,195	0	0	0	0	0	58,195
افزایش	14,871	0	0	0	0	0	14,871
مانده در 1402/12/29	73,066	0	0	0	0	0	73,066
مبلغ دفتری در 1402/12/29	64,717	2,120	89,462	1,488	1,830	583	160,200
مبلغ دفتری در 1401/12/29	31,652	2,120	89,462	1,488	1,830	583	127,135

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

15-2 - 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 1401	63,179	2,120	1,545	1,488	1,830	355	70,517
افزایش	29,398	0	0	0	0	0	29,398
تعدیلات	(3,403)	0	0	0	0	0	(3,403)
مانده در 1401/12/29	89,174	2,120	1,545	1,488	1,830	355	96,512
افزایش	47,630	0	0	0	0	0	47,630
مانده در 1402/12/29	136,804	2,120	1,545	1,488	1,830	355	144,142
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال 1401	57,112	0	0	0	0	0	57,112
افزایش	4,430	0	0	0	0	0	4,430
تعدیلات	(3,403)	0	0	0	0	0	(3,403)
مانده در 1401/12/29	58,139	0	0	0	0	0	58,139
افزایش	14,587	0	0	0	0	0	14,587
مانده در 1402/12/29	72,726	0	0	0	0	0	72,726
مبلغ دفتری در 1402/12/29	64,078	2,120	1,545	1,488	1,830	355	71,416
مبلغ دفتری در 1401/12/29	31,035	2,120	1,545	1,488	1,830	355	38,373

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

16- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
1401/12/29	1402/12/29			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
گروه				
300,105	300,105	0	300,105	16-1-2 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
293,955	293,955	(634)	294,589	16-1-3 سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<u>594,060</u>	<u>594,060</u>	<u>(634)</u>	<u>594,694</u>	
شرکت				
1,412,777	1,412,783	(350)	1,413,133	16-1-1 سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
300,105	300,105	0	300,105	16-1-2 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
279,855	279,855	(284)	280,139	16-1-3 سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<u>1,992,737</u>	<u>1,992,743</u>	<u>(634)</u>	<u>1,993,377</u>	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

16-1- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
1401/12/29		1402/12/29							
				کاهش				شرکت های	
				ارزش انباشته		درصد		پذیرفته شده	
				سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		بورس / فرابورس	
				تمام شده		سهام			
				ارزش بازار		مبلغ دفتری		مبلغ دفتری	
				ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار	
				0		300,105		300,105	
				0		25		300,000,000	
				0		184,300		2,675,400	
				0		0.5		533,239	
				0		100		14,100	
				0		6		10,106	
				(350)		100		0	
				284		-		0	
				594,694				594,060	
				(634)				594,060	

گروه

16-1-2- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-5)

16-1-3- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-2-2)

صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)

شرکت پتروشعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-2)

شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-1-5)

شرکت

16-1-1- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-1)	-	1,361,543,626	38/5	1,366,097	0	1,366,097	1,366,091	-	-
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-2-2)	-	150,000	100	14,100	0	14,100	14,100	-	-
شرکت بلو (یادداشت 16-2-3)	-	500	100	8,443	0	8,443	8,443	-	-
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت 16-2-4)	-	100	100	6,595	0	6,595	6,595	-	-
شرکت اسکائی (یادداشت 16-2-3)	-	300	100	7,203	0	7,203	7,203	-	-
شرکت گرین (یادداشت 16-2-2)	-	20,000	100	4,802	0	4,802	4,802	-	-
شرکت استیل (یادداشت 16-2-3)	-	300	100	2,864	0	2,864	2,864	-	-
شرکت اوشن (یادداشت 16-2-4)	-	1,000	100	2,679	0	2,679	2,679	-	-
شرکت پتروشعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-2)	-	999,980	100	350	(350)	350	0	-	-
				<u>1,413,133</u>	<u>(350)</u>	<u>1,412,783</u>	<u>1,412,777</u>		<u>1,412,777</u>
16-1-2- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته									
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-5)	-	300,000,000	25	300,105	0	300,105	300,105	-	-
16-1-3- سرمایه گذاری در سایر شرکتها									
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	455,000,000	2.5	184,300	0	184,300	184,300	2,675,400	2,325,050
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	✓	61,011,333	0.5	85,449	0	85,449	85,449	533,239	324,571
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	9,274,087	6	10,106	0	10,106	10,106	-	-
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-1-5)	-	-	-	284	(284)	284	0	-	-
				<u>280,139</u>	<u>(284)</u>	<u>279,855</u>	<u>279,855</u>		<u>279,855</u>
				<u>1,993,377</u>	<u>(634)</u>	<u>1,992,743</u>	<u>1,992,737</u>		<u>1,992,737</u>

16-1-4- شرکت پتروشعه 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.

16-1-5- شرکت ورلد سابلای اند سرویس در سنوات گذشته با هدف انجام فعالیت های بازرگانی به نیابت از شرکت در کشور سوریه 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 سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

16-2- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	
	شرکت	گروه
شرکتهای فرعی		
انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و	38	38
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم – در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت 16-2-1)		
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-2-2)		
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
شرکت گرین (یادداشت 16-2-2)		
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
شرکت های استیل، اسکای، بلو و اوشن (با مسئولیت محدود) (یادداشت 16-2-3)		
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
شرکت ماکینا (یادداشت 16-2-4)		
متصدی خرید و فروش و نظارت بر هلدینگ سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی	100	100
شرکت پترو توسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 16-2-2)		
شرکتهای وابسته		
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها	25	25
شرکت شیمیایی لاوان – سهامی خاص (یادداشت 16-2-6)		

16-2-1- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در تاریخ 1382/10/27 جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت 120 هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در

امین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میعانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت 500 هزار تن سالیانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود 5/3 میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ 1395/01/25 صادر و اعتبار آن تا تاریخ 1403/07/14 تمدید شده است. در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمهیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. هزینه اجرای طرح مبلغ 1,500 میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ 30,300 ریال و معادل 45,450,000 میلیون ریال) برآورد گردیده که 80 درصد آن از طریق اخذ فاینانس و 20 درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا 20 درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ 1396/04/18 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 مراودات 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 1,440 میلیون یورو برآورد شده است. در سال 1398، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استفاده 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 سدید چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (مبلغ 80 درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می باشد، قرارداد مزبور به دلیل شرایط موجود کشور تاکنون اجرایی نشده است (یادداشت 4-1-2).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

16-2-2- علیرغم دارا بودن 100 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 661، 1.623 و 956 (زیان انباشته) میلیون ریال می باشد (یادداشت 1-2-4) همچنین فعالیت شرکت گرین با سرمایه 20.000 ریال عمان نیز متوقف بوده و از ابتدای تأسیس فاقد هرگونه دارایی، بدهی و حقوق صاحبان سهام می باشد.

16-2-3- 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 300.000 درهم امارات، 300.000 درهم امارات، 500.000 لیر ترکیه (معادل 351.656 درهم امارات)، 100.000 لیر ترکیه (معادل 50.000 درهم امارات) و 100.000 درهم امارات می باشد.

16-2-4- 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 100.000 لیر ترکیه و شرکت ماکینا به مبلغ 100.000 درهم امارات می باشد.

16-2-5- میزان 25 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 29 اسفند 1402 شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل 11/7 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 1401 جهت صدور رای نهایی به دیوان عالی کشور ارسال گردیده و با توجه به صدور رای شعبه 19 دیوان عالی کشور (شماره دادنامه 1400812 مورخ 26/02/1400) به استناد رای ماده 477 قانون آیین دادرسی کیفری به نفع شرکت صادر شده است. همچنین سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ 16.195 میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است (یادداشت 2-4).

16-3- 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 به	
1401/12/29	1402/12/29	
1,656,191	1,764,436	جمع دارایی ها
717,937	623,745	جمع بدهی ها
(120,594)	61,439	جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(130,124)	34,306	سود (زیان) خالص

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

17- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29		
914,857	887,845	914,857	887,845	17-1	سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
16,809	16,809	16,809	16,809		سایر
931,666	904,654	931,666	904,654		

17-1- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی به شرح زیر است (یادداشت 1-2-38):

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	
420,855	317,000	420,855	317,000	سپرده ضمانتنامه به نفع یورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان
204,200	200,000	204,200	200,000	سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت پالایش نفت سازند نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی
159,700	159,700	159,700	159,700	سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) بابت 10 درصد وجه ضمانت
97,602	178,645	97,602	178,645	سپرده اعتبار اسنادی به نفع شرکت پالایش نفت سازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)
32,500	32,500	32,500	32,500	ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
914,857	887,845	914,857	887,845	

18- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	
				پیش پرداخت های خارجی
5,684,582	14,970,011	5,688,568	15,004,459	18-1 مواد شیمیایی و قطعات یدکی
(35,823)	(120,727)	(35,823)	(120,727)	18-2 کاهش ارزش
5,648,759	14,849,284	5,652,745	14,883,732	
				پیش پرداخت های داخلی
186,724	337,710	186,724	337,710	خرید مواد اولیه
1,448,662	2,979,340	1,448,806	2,979,560	18-3 سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص
28,242	28,242	28,242	28,242	مالیات بر درآمد
1,663,628	3,345,292	1,663,772	3,345,512	
(28,242)	(28,242)	(28,242)	(28,242)	31-3 تهاثر با مالیات پرداختنی
1,635,386	3,317,050	1,635,530	3,317,270	
7,284,145	18,166,334	7,288,275	18,201,002	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

18-1- مبلغ مندرج در پیش پرداخت خارجی خرید مواد شیمیایی و قطعات یدکی گروه به مبلغ 15.004.459 میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ مربوط به پیش پرداختهای شرکت اصلی به مبلغ 14.970.011 میلیون ریال به شرح زیر است:

یادداشت	شرکت			
	1401/12/29		1402/12/29	
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
	درهم		درهم	
شرکت استیل هاب - با بت خرید کاتالیست نقره و قطعات یدکی	0	0	52,231,495	5,622,541
شرکت پتروتامین فیهیم - بابت بابت خرید مواد شیمیایی	13,399,312	1,039,306	45,908,740	4,888,178
شرکت الانجاه الواحد للتجاره العامه - خرید ماشین آلات و ابزارآلات	0	0	20,013,950	2,164,203
شرکت رانیدو - بابت بابت خرید کاتالیست	1,655,552	119,258	12,270,485	1,292,479
شرکت محمد کریم کریمی نجات - خرید لوازم و قطعات	0	0	5,800,000	638,934
شرکت یورو ساپورت - خرید قطعات یدکی	0	0	2,962,956	315,974
شرکت پاور تک - بابت خرید قطعات یدکی	1,502,973	102,926	2,242,068	206,731
شرکت توربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید کمپرسور	2,853,224	186,809	1,743,204	116,825
شرکت طرح صنعت پیام - خرید قطعات یدکی	0	0	952,000	105,780
شرکت کمپرسور سازی هواکاران صنعت - خرید و تعمیر	0	0	725,192	56,063
شرکت ایمن برق پیشرو - خرید قطعات یدکی	0	0	434,000	48,607
سایر	متعدد	4,236,283	متعدد	5,136,237
		5,684,582		14,970,011

18-2- مبلغ 120.727 میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راكد 3 ساله پیش پرداخت های سنوایی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتاً از شرکت های خارجی می باشد.

18-3- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ 2.979.340 میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ 1.323.291 میلیون ریال، شرکت مهندسی استیم و انر شیمی به مبلغ 931.358 میلیون ریال بابت قرارداد اجرای پروژه استحصال بنزن، شرکت پارت پلاستیک خراسان بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ 280.726 میلیون ریال، شرکت غذافراور پنگوئن بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ 241.154 میلیون ریال و شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند بابت تأمین نیروی انسانی به مبلغ 189.193 میلیون ریال (یادداشت 3-37) می باشد.

18-4- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی گروه شامل مبلغ 14.524.824 دلار آمریکا، 18.569.711 یورو و 27.577.733 درهم امارات و شرکت شامل مبلغ 14.524.824 دلار آمریکا، 18.569.711 یورو و 27.264.258 درهم امارات می باشد.

18-5- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 985.309 میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

19- موجودی مواد و کالا

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)			
	1401/12/29		1402/12/29	
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
گروه و شرکت				
کالای ساخته شده	7,734,160	8,458,296	0	8,458,296
کالای در جریان ساخت	1,669,009	2,899,423	0	2,899,423
مواد اولیه - نفتا، پنتان و ...	7,427,718	14,912,204	0	14,912,204
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات	11,094,669	16,622,058	(1,297,106)	17,919,164
	27,925,556	42,891,981	(1,297,106)	44,189,087

19-1- مبلغ 1.344.394 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 155.829 میلیون ریال مربوط به دواتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت 6-7)، مبلغ 497.018 میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ 830.103 میلیون ریال (به میزان 0/7 هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ 49.196 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 29 اسفند 1402

19-2- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تا مبلغ 304 میلیون یورو (معادل مبلغ 81.003.090 میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

19-3- 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 1.297.106 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 53.540 میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش و مبلغ 1.243.566 میلیون ریال مربوط به ابتدای سال می باشد (یادداشت 10).

20- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)							
1401/12/29		1402/12/29					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
گروه تجاری							
اسناد دریافتنی							
1,333,960	1,623,015	0	1,623,015	0	1,623,015	20-3	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی							
6,682,671	5,820,782	487,106	6,307,888	476,284	5,831,604	20-1	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
8,016,631	7,443,797	487,106	7,930,903	476,284	7,454,619		
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
3,978,434	4,764,165	0	4,764,165	0	4,764,165	20-4	مالیات و عوارض ارزش افزوده
801,180	1,415,408	0	1,415,408	0	1,415,408		کارکنان (وام و مساعده)
206,624	0	0	0	0	0	27-1	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
6,237,945	6,768,327	0	6,768,327	0	6,768,327	20-5	سایر
11,224,183	12,947,900	0	12,947,900	0	12,947,900		
19,240,814	20,391,697	487,106	20,878,803	476,284	20,402,519		
شرکت تجاری							
اسناد دریافتنی							
1,333,960	1,623,015	0	1,623,015	0	1,623,015	20-3	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی							
22,865,225	6,166,846	0	6,166,846	6,129,995	36,851	20-2	شرکتهای گروه
6,682,671	5,820,782	487,106	6,307,888	476,284	5,831,604	20-1	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
29,547,896	11,987,628	487,106	12,474,734	6,606,279	5,868,455		
30,881,856	13,610,643	487,106	14,097,749	6,606,279	7,491,470		
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
3,978,434	4,764,165	0	4,764,165	0	4,764,165	20-4	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
799,652	1,413,828	0	1,413,828	0	1,413,828		کارکنان (وام و مساعده)
206,624	0	0	0	0	0	27-1	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
779,106	749,324	0	749,324	0	749,324	20-7	سایر
5,763,816	6,927,317	0	6,927,317	0	6,927,317		
36,645,672	20,537,960	487,106	21,025,066	6,606,279	14,418,787		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

20-1- سایر مشتریان حسابهای دریافتی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت اصلی				1401/12/29			
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
مشتریان ریالی:							
108,831	106,947	0	106,947	108,831	106,947	0	106,947
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی							
1,631	3,002,743	0	3,002,743	1,631	3,002,743	0	3,002,743
شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت 20-1-3)							
0	1,014,854	0	1,014,854	0	1,014,854	0	1,014,854
شرکت پتروشیمی برزویه (یادداشت 20-1-3)							
713,663	820,368	0	820,368	713,663	820,368	0	820,368
شرکت پتروشیمی پارس (یادداشت 20-1-3)							
0	556,820	0	556,820	0	556,820	0	556,820
شرکت پتروشیمی ایلام (یادداشت 20-1-3)							
0	145,468	0	145,468	0	145,468	0	145,468
شرکت پتروشیمی مروارید (یادداشت 20-1-3)							
93,134	100,805	0	100,805	93,134	100,805	0	100,805
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس (یادداشت 20-1-3)							
0	35,680	0	35,680	0	35,680	0	35,680
شرکت پالایش نفت تبریز (یادداشت 20-1-3)							
27,370	27,370	0	27,370	27,370	27,370	0	27,370
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت 20-1-3)							
4,759	3,290	0	3,290	4,759	3,290	0	3,290
شرکت پالایش نفت بندرعباس (یادداشت 20-1-3)							
3,834,012	0	0	0	3,834,012	0	0	0
شرکت پالایش نفت شیراز (یادداشت 20-1-3)							
0	0	17,259	17,259	0	0	17,259	17,259
سایر							
4,783,400	5,814,345	17,259	5,831,604	4,783,400	5,814,345	17,259	5,831,604

مشتریان ارزی:

0	0	144,485	144,485	0	0	144,485	144,485
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت 20-1-1)							
0	0	163,065	163,065	0	0	163,065	163,065
اوستمان ترانزیت (یادداشت 20-1-1)							
0	0	102,018	102,018	0	0	102,018	102,018
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت 20-1-1)							
0	0	7,155	7,155	0	0	7,155	7,155
مس پتروکیما ام ام سی (یادداشت 20-1-1)							
0	0	13,500	13,500	0	0	13,500	13,500
شرکت هانست کیمیکال							
1,899,271	6,437	39,624	46,061	1,899,271	6,437	39,624	46,061
سایر مشتریان ارزی							
1,899,271	6,437	469,847	476,284	1,899,271	6,437	469,847	476,284
6,682,671	5,820,782	487,106	6,307,888	6,682,671	5,820,782	487,106	6,307,888

20-1-1- 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 1393 و به مبلغ 46 میلیون درهم (معادل 399.201 میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ 11/3 میلیون درهم (معادل 95.772 میلیون ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است. همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادسرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک دریافتی کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ 12/5 میلیون دلار (معادل 46 میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است، از مبلغ 11/3 میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ 8/8 میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ 80.123 میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ 416.723 میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است. پرونده در مرحله قرار کارشناسی در دادسرای امور اقتصادی و در مرحله پیگیری های حقوقی می باشد. همچنین شرکت از کارکنان مرتبط در پرونده مذکور نیز شکایت نموده که در مرحله پیگیری قضایی می باشد.

20-1-2- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ 86.506 دلار آمریکا، مبلغ 602.738 یورو، مبلغ 33.694.728 درهم امارات و مبلغ 1.517 لیر ترکیه و همچنین مبلغ 55.513.754 درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های 20-2 و 36).

20-1-3- 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.

20-2- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29
22,829,358	6,129,995	شرکت استیل (یادداشت 37-3)	
35,867	36,851	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (یادداشت 37-3)	
22,865,225	6,166,846		

20-2-1- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ 6.129.995 میلیون ریال (معادل 55.513.753/63 درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های 1394 و 1395 (2015 و 2016 میلادی) جمعاً مبلغ 824.000 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 1395 شرکت مطالباتی به مبلغ 3.200.111 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 444.354 میلیون ریال ذخیره (معادل 4.024.111 درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت های 20-1-3 و 30-5).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

20-3- اسناد دریافتنی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ 1,623,015 میلیون ریال عمدتاً مربوط به گروه صنعتی بارز به مبلغ 556,406 میلیون ریال، شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز به مبلغ 455,516 میلیون ریال، شرکت شیمیایی بهداش به مبلغ 161,769 میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ 153,690 میلیون ریال، شرکت آرتاویل به مبلغ 149,146 میلیون ریال، شرکت بارز کردستان به مبلغ 94,260 میلیون ریال و شرکت آسا صنعت به مبلغ 49,659 میلیون ریال می باشد.

20-4- گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ 4,764,165 میلیون ریال بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
1401/12/29	1402/12/29	
1,522,094	3,978,434	مانده در ابتدای سال مالی
2,456,340	3,423,662	افزایش طی سال مالی
0	(2,637,931)	کاهش طی سال مالی
3,978,434	4,764,165	مانده در پایان سال مالی

20-4-1- مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ 4,764,165 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 شازند دریافت می گردد.

20-5- مبلغ 6,768,327 میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی 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 6,019,003 میلیون ریال و مبلغ 749,324 میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی شازند بشرح یادداشت 20-7 می باشد.

20-6- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ 86,506 دلار آمریکا، مبلغ 602,738 یورو و مبلغ 64,813,009 درهم امارات می باشد، مبلغ 55,513,754 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 1,517 لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت 36).

20-7- مبلغ 749,324 میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب از شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ 45,386 میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت نفت سپاهان بابت مأمورین اعزامی به مبلغ 40,115 میلیون ریال، سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت بابت خدمات درمانی به کارکنان رسمی به مبلغ 34,982 میلیون ریال، شرکت پتروشیمی تبریز بابت خدمات ارائه شده به مبلغ 28,162 میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مارون بابت خدمات ارائه شده و ارسال مواد شیمیایی به مبلغ 27,461 میلیون ریال شرکت پتروشیمی بوشهر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ 18,581 میلیون ریال، شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی بابت خدمات ارائه شده به مبلغ 12,536 میلیون ریال، شرکت فراسکو عسلویه بابت مأمورین اعزامی به مبلغ 11,287 میلیون ریال و شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی بابت مأمورین اعزامی به مبلغ 8,254 میلیون ریال می باشد.

20-8- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ 1,453,703 میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ 63,536 میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.

20-9- شرکت در سال جاری فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد و کاهش ارزش انباشته شناسایی شده مربوط به سال 1393 می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

21- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29
16,143,152	9,147,433	18,543,152	11,848,333

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

21-1- مبلغ 11,848,333 میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت به مبلغ 9,147,433 میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ 3,841,808 میلیون ریال سپرده کوتاه مدت (به نرخ 18 درصد) و پشتیبان (به نرخ 10 درصد به مانده حداقل در ماه) نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران، مبلغ 2,054,385 میلیون ریال سپرده کوتاه مدت (به نرخ 18 درصد) و پشتیبان (به نرخ 10 درصد به مانده حداقل در ماه) نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی، مبلغ 1,458,771 میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان جام نزد بانک ملت شعبه بورس کالا (به نرخ 10 درصد به مانده حداقل در ماه)، سپرده یک درصد عوارض محیط زیست نزد بانک تجارت شعبه مهاجران به نرخ سود 20/5 درصد به مبلغ 775,670 میلیون ریال، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد (به نرخ 18 درصد) و پشتیبان (به نرخ 10 درصد به مانده حداقل در ماه) بابت وثیقه ضمانتنامه های بورس کالا و انرژی به مبلغ 444,763 میلیون ریال و مبلغ 405,527 میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود 2 درصد می باشد (یادداشت 36).

22- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29
2,940,337	6,199,234	3,046,857	6,204,222
1,279,236	1,496,745	10,476,321	3,100,022
1,262	4,457	1,262	4,457
20,799	7,128	3,088,524	3,106,723
4,241,634	7,707,564	16,612,964	12,415,424

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت 22-1)

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت 22-1)

22-1- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است (یادداشت 36):

شرکت			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
806,222	405,527	1,988,084	811,950	406,466	1,997,584
691,000	441,709	1,564,379	691,592	441,833	1,565,279
6,541	110,423	59,233	4,703,084	110,019	42,747,838
110	1,053,038	105	110	1,047,619	105
0	0	0	9	90,000	100
1,503,873			6,206,745		

22-1-1- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (شامل دلار، یورو، درهم و یوان چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) به شرح یادداشت 1-6-3 تسعیر شده است.

22-2- طی سال مالی مورد گزارش وجوه حاصل از محل فروش ارز به صرافی های وابسته به بانک ملی ایران به مبلغ 30,169,570 میلیون ریال می باشد (یادداشت 2-37).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

23- سرمایه

23-1- سرمایه شرکت در تاریخ 1402/12/29 به مبلغ 8,064,000 میلیون ریال شامل 8,064 میلیون سهم 1,000 ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

23-2- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

1401/12/29		1402/12/29	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
0.89	71,729,389	52.03	4,195,685,057
16.67	1,344,540,394	16.67	1,344,540,394
12.96	1,045,400,504	12.96	1,045,400,504
1.67	134,405,504	1.67	134,405,376
0.82	65,748,996	0.88	71,362,244
0.72	57,735,780	0.72	57,735,780
51.29	4,136,294,784	0.00	0
0.00	0	0.00	0
14.98	1,208,144,649	15.07	1,214,870,645
100	8,064,000,000	100	8,064,000,000

شرکت پالایش نفت تهران
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سهامی بیمه ایران
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
شرکت رادیس الکترونیک
سایر سهامداران

23-3- شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای 1,045,400,504 سهم و صندوق بازنشستگی کشوری دارای 134,405,504 سهم بوده و تحت عنوان سرمایه گذاری آتیه صبا

سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

23-4- در تاریخ 1402/12/22 تعداد 4,138,710,572 سهم (معادل 51.32 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 58,660 ریال (نرخ تاریخ انجام معامله) و به مبلغ کل 242,776,762 میلیون ریال واگذار گردید، همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 1403/03/01 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 39).

24- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 51 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 806,400 میلیون ریال می باشد.

25- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت به مبلغ 1,785 میلیون ریال مربوط می شود به تمه اندوخته طرح و توسعه که از سال 1379 انتقال یافته است.

26- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

1401/12/29			1402/12/29		
مانده در	افزایش	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در
پایان سال	طی سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	ابتدای سال
(624,880)	(182,152)	(442,728)	(616,676)	8,204	(624,880)

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

26-1- تفاوت تسعیر ارز مربوط به تسعیر اقلام پولی ارزی عملیات خارجی شرکت فرعی به نرخ های متفاوت با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه اقلام مذکور می باشد.

27- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

1401/12/29		1402/12/29	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	سهم		سهم
317,740	8,585,086	579,192	15,337,975
523,228	13,654,122	503,707	14,136,817
(261,776)	(6,901,233)	(187,679)	(4,963,887)
579,192	15,337,975	895,220	24,510,905

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

27-1- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی 1399 اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ 199,995 میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده و بازارگردان فوق الذکر نیز در طی سال 1399 اقدام به خرید 8,582,042 سهم شرکت به بهای تمام شده 198,680 میلیون ریال و فروش 4,940,457 سهم شرکت به بهای تمام شده 114,375 میلیون ریال و همچنین در سال مالی 1400 اقدام به خرید 19,797,988 سهم شرکت به بهای تمام شده 783,210 میلیون ریال و فروش 14,854,487 سهم شرکت به بهای تمام شده 549,775 میلیون ریال نموده و همچنین در سال مالی 1401 اقدام به خرید 13,654,122 سهم شرکت به بهای تمام شده 523,228 میلیون ریال و فروش 6,901,233 سهم شرکت به بهای تمام شده 261,776 میلیون ریال و سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید 14,136,817 سهم شرکت به بهای تمام شده 503,707 میلیون ریال و فروش 4,963,887 سهم شرکت به بهای تمام شده 187,679 میلیون ریال نموده است (یادداشت های 20 و 4-30). 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.

27-2- صرف سهام خزانه به مبلغ 66,622 میلیون ریال شامل مبلغ 14,690 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.

28- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	
737,499	2,172,429	سرمایه
1,283,880	0	افزایش سرمایه در جریان
16,300	28,742	اندوخته قانونی
282,190	498,195	سود انباشته
27,211	26,841	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
2,347,080	2,726,207	

29- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	
6,386,805	7,955,788	6,393,441	7,967,710	مانده در ابتدای سال
(1,557,656)	(1,058,118)	(1,558,095)	(1,067,681)	29-2 پرداخت شده طی سال
3,126,639	5,083,374	3,132,364	5,090,037	29-1 ذخیره تامین شده طی سال
7,955,788	11,981,044	7,967,710	11,990,066	مانده در پایان سال

29-1- 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 2-11-3، 1-1-8 و 3-30).

29-2- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت پرداختی طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل بازنشستگی کارکنان شرکت می باشد.

29-3- ذخیره تامین شده طی سال گروه به مبلغ 5,090,037 میلیون ریال شامل ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان شرکت اصلی به مبلغ 5,083,374 میلیون ریال و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت فرعی قشم به مبلغ 6,663 میلیون ریال می باشد. ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان شرکت اصلی شامل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به مبلغ 4,392,098 میلیون ریال، ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان به مبلغ 628,568 میلیون ریال و ذخیره مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد مقرر (طرح الحاقی) کارکنان بازنشسته به مبلغ 62,708 میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

30- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	یادداشت
پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری		
حساب های پرداختنی		
21,302,781	31,931,188	30-1 سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
سایر پرداختنی ها		
1,955,185	5,307,866	30-2 هزینه های پرداختنی
442,113	789,759	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
403,704	494,258	30-3 ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
485,979	585,032	سپرده حسن انجام کار
444,707	845,445	سپرده حق بیمه
105,760	121,189	اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
158,245	257,482	حق بیمه های پرداختنی
2,674,293	6,745,458	30-5 سایر
6,669,986	15,146,489	
27,972,767	47,077,677	
پرداختنی های کوتاه مدت شرکت تجاری		
حساب های پرداختنی		
21,302,781	31,931,188	30-1 سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
سایر پرداختنی ها		
1,955,185	5,307,866	30-2 هزینه های پرداختنی
5,225,932	0	شرکت صرافی ملی ایران
442,113	789,759	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
403,704	494,258	30-3 ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
468,353	579,315	سپرده حسن انجام کار
444,707	845,445	سپرده حق بیمه
104,847	119,962	اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
155,607	255,800	حق بیمه های پرداختنی
1,942,061	1,437,169	30-4 سایر
11,142,509	9,829,574	
32,445,290	41,760,762	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

30-1- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
یادداشت	1402/12/29	1401/12/29
30-1-2 هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه	58,816	4,606,899
30-1-1 شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)	13,354,241	8,462,199
شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)	6,971,102	1,234,872
شرکت پالایش نفت شیراز	3,851,919	0
30-1-1 شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)	2,935,751	2,067,848
شرکت پتروپالایش کنگان	2,097,167	1,011,970
شرکت رد سی	883,811	0
شرکت پلیمر آریا ساسول	277,954	98,427
شرکت پتروشیمی برزویه	0	2,201,120
رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی	1,193,717	450,244
سایر	306,710	1,169,202
	31,931,188	21,302,781

30-1-1- افزایش حسابهای پرداختنی 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 10 درصد نقد و الباقی تسویه یکماهه و تا روز 15م ماه بعد می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

2-1-30- هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
1401/12/29		1402/12/29		
خالص بدهی	خالص بدهی	نفثا سبک وسنگین	گاز پروپان	شرح
2,007,241	0	0	0	شرکت پالایش نفت آبادان
1,122,821	0	0	0	شرکت پتروپالایش کنگان
569,362	0	0	0	شرکت صنعت پتروشیمی ری
277,948	0	0	0	شرکت پالایش نفت اصفهان
263,496	58,816	28,042	30,774	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند
221,696	0	0	0	شرکت پالایش نفت تبریز
60,879	0	0	0	شرکت فرشید شهرضا
44,397	0	0	0	شرکت پخش فرآورده های نفتی
38,155	0	0	0	شرکت هواپار سوخت
904	0	0	0	شرکت پتروشیمی کاویان
4,606,899	58,816	28,042	30,774	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

30-2- هزینه های پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ذخیره معیشت کارکنان		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره شرکت یورو پتک		ذخیره گاز مصرفی		سایر		جمع	
	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29
گروه												
مانده ابتدای سال	0	0	243,478	262,174	259,970	399,240	1,316,942	781,377	682,636	512,394	1,955,185	2,503,026
افزایش طی سال	1,545,157	0	18,696	290,476	139,270	45,114	0	979,140	0	1,005,188	3,865,075	157,966
مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	0	0	0	0	0	0	(535,565)	0	(170,242)	(512,394)	(705,807)	(705,807)
مانده پایان سال	1,545,157	0	262,174	552,650	399,240	444,354	781,377	1,760,517	512,394	1,005,188	5,307,866	1,955,185
شرکت												
مانده ابتدای سال	0	0	243,478	262,174	259,970	399,240	1,316,942	781,377	682,636	512,394	1,955,185	2,503,026
افزایش طی سال	1,545,157	0	18,696	290,476	139,270	45,114	0	979,140	0	1,005,188	3,865,075	157,966
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)	0	0	0	0	0	0	(535,565)	0	(170,242)	(512,394)	(705,807)	(705,807)
مانده پایان سال	1,545,157	0	262,174	552,650	399,240	444,354	781,377	1,760,517	512,394	1,005,188	5,307,866	1,955,185

30-2-1- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل مبلغ 1,623,522 دلار آمریکا (معادل مبلغ 658,382 میلیون ریال)، مبلغ 184,071 یورو (معادل مبلغ 81,306 میلیون ریال)، مبلغ 10,628 درهم امارات (معادل مبلغ 1,174 میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ 4,024,111 درهم امارات (معادل مبلغ 444,354 میلیون ریال) (یادداشت 1-20-2) می باشد (یادداشت 36).

30-2-2- مبلغ 1,005,188 میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی سال های 1397، 1399 و 1400 به مبلغ 396,040 میلیون ریال، ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ 265,785 میلیون ریال، ذخیره کارمزد وام ها و سهم سرانه درمانی به مبلغ 151,022 میلیون ریال، ذخیره بیمه جامع اموال به مبلغ 44,506 میلیون ریال می باشد.

30-3- مبلغ 494,258 میلیون ریال مربوط به تعهدات کوتاه مدت آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی 2-11-3، 1-1-8 و 1-29).

30-4- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختی غیرتجاری گروه به مبلغ 6,745,458 میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها به مبلغ 5,308,289 میلیون ریال و بدهی های شرکت به مبلغ 1,437,169 میلیون ریال می باشد. بدهی شرکت به مبلغ 1,437,169 میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده مشتریان نزد شرکت جهت خرید محصول به مبلغ 523,272 میلیون ریال، شرکت توریبدو مکانیکال بابت تنمه فروش محصول 245,633 میلیون ریال، شرکت بنیامین سدیس بابت تنمه فروش محصول 113,898 میلیون ریال، اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران بابت خدمات دریافتی به مبلغ 99,131 میلیون ریال، شرکت البرز چلیک بابت خرید مواد بسته بندی به مبلغ 51,918 میلیون ریال، صندوق توسعه اختصاصی بازارگردانی به مبلغ 47,078 میلیون ریال (یادداشت 1-27)، شرکت باختر بار جنوب بابت حمل مواد اولیه به مبلغ 38,757 میلیون ریال، شرکت پتروشیمی رازی بابت خرید خدمات به مبلغ 36,922 میلیون ریال، شرکت پلیمر کرمانشاه بابت خرید کاتالیست به مبلغ 34,628 میلیون ریال، شرکت سرودار کادوس بابت خرید پالت به مبلغ 25,028 میلیون ریال، شرکت تعاونی سبزدهشت دامان بابت خرید پالت به مبلغ 22,663 میلیون ریال، شرکت حمل و نقل خورشیدبار سپاهان بابت حمل مواد اولیه به مبلغ 18,481 میلیون ریال، شرکت بوتان ران بابت حمل مواد اولیه به مبلغ 17,761 میلیون ریال و مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ 17,104 میلیون ریال می باشد.

30-5- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ 32,588,195 درهم (معادل 3,598,486 میلیون ریال) شامل بدهی شرکت های فرعی خارجی به مبلغ 28,564,084 درهم (معادل 3,154,132 میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ 4,024,111 درهم امارات (معادل مبلغ 444,354 میلیون ریال) (یادداشت 1-20-2)، مبلغ 1,623,522 دلار آمریکا (معادل مبلغ 658,382 میلیون ریال)، مبلغ 184,071 یورو (معادل مبلغ 81,306 میلیون ریال) می باشد. همچنین مبلغ 44,651,838 درهم امارات (معادل 3,598,486 میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت 36).

30-6- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 16,618,399 میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری و مبلغ 420,472 میلیون ریال از سایر پرداختی ها پرداخت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

31- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	یادداشت
4,140,304	4,330,335	31-1 شرکت
524	0	شرکت فرعی
4,140,828	4,330,335	گروه

31-1- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	یادداشت
6,196,153	4,140,828	مانده در ابتدای سال
3,251,285	1,593,301	ذخیره مالیات عملکرد سال
1,721,631	4,385,720	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(6,999,999)	(5,761,272)	پرداختی طی سال
4,169,070	4,358,577	
(28,242)	(28,242)	18 پیش پرداخت های مالیاتی
4,140,828	4,330,335	

31-1-1- شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، ماکینا و اوشن به دلیل قرارگرفتن در منطقه آزاد، معاف از هرگونه مالیات می باشند.

31-2- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	
(3,250,761)	(1,593,301)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت (یادداشت 31-4)
(524)	0	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت فرعی قشم
(3,251,285)	(1,593,301)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری گروه
(1,693,389)	(4,357,478)	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل (یادداشت 31-3-7)
(4,944,674)	(5,950,779)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

31-3- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)									
نحوه تشخیص	1401/12/29	1402/12/29					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	پرداختنی								
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	38,175	0	1,551,934	1,551,934	1,829,982	1,419,878	8,705,929	15,176,527	1397
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	339,887	0	2,202,595	2,202,595	2,605,077	1,903,975	9,124,415	12,466,145	1398
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص در مرحله هیأت حل اختلاف تجدیدنظر (قرار کارشناسی)	1,083	1,083	5,104,077	0	5,105,160	5,104,077	25,597,177	39,839,602	1399
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص در مرحله هیأت حل اختلاف تجدیدنظر (منتظر رأی قرار رسیدگی)	538,640	0	6,338,640	0	7,785,320	6,338,640	37,843,529	59,536,091	1400
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص در مرحله هیأت حل اختلاف بدوی	3,250,761	2,764,193	4,884,336	0	7,648,529	3,250,761	21,780,025	38,768,776	1401
رسیدگی نشده	0	1,593,301	0	0	0	1,593,301	10,927,738	23,590,866	1402
	4,168,546	4,358,577							
	(28,242)	(28,242)							
	4,140,304	4,330,335							

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت 18)

31-3-1- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال 1398 کلاً قطعی و تسویه گردیده است.

31-3-2- مبلغ 5,105,160 میلیون ریال مالیات سال 1399، بر اساس برگ تشخیص شماره 6564 مورخ 12 اردیبهشت 1401 در دفاتر ثبت شده است. از مبلغ مذکور مبلغ 5,104,077 میلیون ریال پرداخت شده است. مابقی نیز پس از دریافت رأی قطعی پرداخت خواهد شد.

31-3-3- مبلغ 6,338,501 میلیون ریال مالیات سال 1400، بر اساس برگ تشخیص شماره 4419 مورخ 24 اسفند 1401 در دفاتر ثبت شده است. از این مبلغ 5,800,000 میلیون ریال طی سال 1401 و مبلغ 538,640 میلیون ریال در فروردین 1402 پرداخت شده است، همچنین مبلغ 1,493,422 میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژي از ذخیره سال 1400 کسر شده است، تأییدیه معافیت های مذکور از سازمان بورس اخذ و تحویل سازمان امور مالیاتی شده است.

31-3-4- مبلغ 7,648,529 میلیون ریال مالیات سال 1401، بر اساس برگ تشخیص شماره 8084 مورخ 16 اسفند 1402 در دفاتر ثبت شده و از مبلغ یادشده مبلغ 4,884,336 میلیون ریال پرداخت شده است.

31-3-5- مبلغ 1,593,301 میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود مشمول مالیات دوره مزبور محاسبه شده است.

31-3-6- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی مورد گزارش از معافیت های حاصل از معافیت کالاهای فروش رفته در بورس کالا، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

31-3-7- مالیات سال های قبل به مبلغ 4,357,478 میلیون ریال، شامل ذخیره مالیات عملکرد سال های 1396 و 1401 به ترتیب به مبلغ 977 و 4,397,768 میلیون ریال و اضافه ذخیره مالیات عملکرد سال 1398 به مبلغ 41,267 میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی و برگ تشخیص سال های مذکور می باشد (یادداشت 2-31).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

31-4- 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
1401	1402	
38,768,776	23,590,866	سود حسابداری قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(9,993,730)	(10,948,965)	معافیت صدر ماده 141 ق.م.م و بند ب ماده 45 قانون احکام دائمی
(7,534,392)	(2,480,456)	تبصره 1 تا 4 ماده 145 ق.م.م و تبصره 3 و 4 ماده 105 ق.م.م
539,370	766,294	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
(65,340)	(32,783)	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت 3 در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
3,908,644	1,961,092	هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال 18 درصد
(723,223)	(400,574)	بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده 143 ق.م.م
65,340	32,783	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت 3 در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
3,250,761	1,593,301	هزینه مالیات سال جاری با نرخ موثر 7 درصد (یادداشت 2-31)

32- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401/12/29	1402/12/29	1401/12/29	1402/12/29	
40,750	40,701	40,750	40,701	سال 1395
17,756	17,584	17,756	17,584	سال 1396
49,768	48,795	49,768	48,795	سال 1397
133,362	130,537	133,362	130,537	سال 1398
57,268	50,919	57,268	50,919	سال 1399
4,198,131	78,214	4,195,349	78,214	سال 1400
0	4,299,777	0	4,299,777	سال 1401
4,497,035	4,666,527	4,494,253	4,666,527	

32-1- سود نقدی هر سهم در سال 1401 به مبلغ 4.200 ریال، سال 1400 به مبلغ 6.900 ریال، سال 1399 به مبلغ 3.700 ریال، سال 1398 به مبلغ 1.370 ریال، سال 1397 به مبلغ 1.500 ریال و در سال 1396 به مبلغ 600 ریال بوده است.

33- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
1401/12/29	1402/12/29	
7,396,878	16,501,232	پیش دریافت های فروش داخلی
5,357,316	6,571,261	33-1 پیش دریافت های فروش صادراتی
424,000	569,271	سایر پیش دریافت ها
13,178,194	23,641,764	

33-1- پیش دریافت های فروش صادراتی گروه و شرکت شامل مبالغ 273.923 دلار آمریکا، 1.509.357 یورو، 61.530.152 درهم امارات و 130.666 لیر ترکیه می باشد.

33-2- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 21.100.795 میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

34- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401	1402	1401	1402	
33,824,626	17,640,087	33,973,707	18,011,631	سود خالص
				تعدیلات
4,944,150	5,950,779	4,944,674	5,950,779	هزینه مالیات بر درآمد
(39,939)	(55,875)	(39,939)	(55,875)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
1,568,983	4,025,256	1,574,269	4,022,356	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
1,520,736	1,790,752	1,573,776	1,807,282	استهلاک دارایی های غیر جاری
(354,698)	(12,824)	(354,698)	(12,824)	سود سهام
(7,176,365)	(2,454,774)	(7,578,147)	(2,982,414)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(606,283)	(210,270)	(2,590,252)	(507,903)	(سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
33,681,210	26,673,131	31,503,390	26,233,032	
(21,625,650)	16,147,048	(6,670,038)	(949,984)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
293,304	(14,682,470)	293,304	(14,686,556)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(5,297,552)	(10,882,189)	(5,291,145)	(10,912,727)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
13,130,977	9,315,472	4,426,109	19,104,910	افزایش پرداختی های عملیاتی
4,244,115	10,463,570	4,244,115	10,463,570	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(9,254,806)	10,361,431	(2,997,655)	3,019,213	
24,426,404	37,034,562	28,505,735	29,252,245	نقد حاصل از عملیات

34-1- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
1401	1402	1401	1402	
0	0	0	2,058,224	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
0	0	0	292,250	تحصیل زمین/ساختمان سازمان منطقه آزاد قشم
0	0	0	2,350,474	

34-1-1- مبلغ 2,350,474 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 شازند (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)	(۷'۷۰۷'۵۶۴)	(۱۶'۶۱۲'۹۶۴)	(۱۲'۴۱۵'۴۲۴)	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 کشورهای 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
- بازرگاری 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 شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۵- 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 طرف های 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)

میزان مطالبات		نام مشتری
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
۱۶۳'۰۶۵	۱۶۳'۰۶۵	شرکت اوستمان ترانزیت
۱۴۴'۴۸۵	۱۴۴'۴۸۵	شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ
۱۰۲'۰۱۸	۱۰۲'۰۱۸	شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای
۱۳'۵۰۰	۱۳'۵۰۰	شرکت هانست کمیکال
۶۴'۰۳۸	۶۴'۰۳۸	سایر
۴۸۷'۱۰۶	۴۸۷'۱۰۶	جمع
		۲۰'۳۹۱'۶۹۷

شرکت پتروشیمی شازند (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
پرداختنی های تجاری	-	۳۱'۹۳۱'۱۸۸	-	-	۳۱'۹۳۱'۱۸۸
سایر پرداختنی ها	۷۸۹'۷۵۹	۱'۸۰۹'۱۴۸	۱۲'۰۵۳'۳۲۴	۴۹۴'۲۵۸	۱۵'۱۴۶'۴۸۹
مالیات پرداختنی	-	-	۴'۳۳۰'۳۳۵	-	۴'۳۳۰'۳۳۵
سود سهام پرداختنی	۴'۶۶۶'۵۲۷	-	-	-	۴'۶۶۶'۵۲۷
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۹'۸۹۲'۳۹۹	۱۹'۸۹۲'۳۹۹
جمع	۵'۴۵۶'۲۸۶	۳۳'۷۴۰'۳۳۶	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 شازند 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 29 اسفند 1402

36- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	ریال عمان	یوآن چین	
22-1	1,997,584	1,565,279	42,747,838	0	105	100	موجودی نقد
21-1	1,000,000	0	0	0	0	0	سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده
20-6	86,506	602,738	64,813,009	1,517	0	0	دریافتنی های تجاری
	3,084,090	2,168,017	107,560,847	1,517	105	100	جمع دارایی های پولی ارزی
30-5	(1,623,522)	(184,071)	(32,588,195)	0	0	0	سایر پرداختنی ها
	(1,623,522)	(184,071)	(32,588,195)	0	0	0	جمع بدهی های پولی ارزی
	1,460,568	1,983,946	74,972,652	1,517	105	100	خالص دارایی های پولی ارزی
	560,725	630,324	4,834,240	33	110	9	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	2,893,945	2,238,058	213,797,453	1,517	0	100	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ 1401/12/29
	1,025,438	658,450	23,372,092	36	0	7	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ 1401/12/29 (میلیون ریال)

شرکت

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	ریال عمان	یوآن چین	
22-1	1,988,084	1,564,379	59,233	0	105	0	موجودی نقد
21-1	1,000,000	0	0	0	0	0	سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده
20-1-2	86,506	602,738	89,208,482	1,517	0	0	دریافتنی های تجاری
	3,074,590	2,167,117	89,267,715	1,517	105	0	جمع دارایی های پولی ارزی
30-2-1	(1,623,522)	(184,071)	(4,034,739)	0	0	0	سایر پرداختنی ها
	(1,623,522)	(184,071)	(4,034,739)	0	0	0	جمع بدهی های پولی ارزی
	1,451,068	1,983,046	85,232,976	1,517	105	0	خالص دارایی های پولی ارزی
	554,997	629,732	5,984,477	33	110	0	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	2,884,445	2,237,158	258,360,244	1,517	0	0	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ 1401/12/29
	1,021,068	658,000	22,582,352	36	0	0	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ 1401/12/29 (میلیون ریال)

36-1- 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	
5-2-1	0	8,357,705	708,557,224	فروش محصولات
7-2-12	(9,589,736)	(18,866,488)	(3,481,956)	خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

37- معاملات با اشخاص وابسته

37-1- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

37-2- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	فروش خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت 11-3)	فروش محصول (یادداشت 5-3-2)	سود سپرده بانکی (یادداشت 11-4)	فروش ارز (یادداشت 22-2)	خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت های 7-2-1 و 8-1-3)	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم و تولید فیلم (یادداشت 7-2-5)	کارمزد خرید و فروش (یادداشت های 7-2-9 و 8-5)
شرکت های فرعی	شرکت استیل	فرعی	-	0	0	0	0	0	0	941,441
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	فرعی	✓	985	0	0	0	0	0	0
	جمع			985	0	0	0	0	0	941,441
سایر	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	-	0	122,299	0	0	2,780,253	459,489	0
اشخاص وابسته	بانک ملی ایران			0	0	2,221,246	30,169,570	0	0	0
	جمع کل			985	122,299	2,221,246	30,169,570	2,780,253	459,489	941,441

37-2-1- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

37-2-2- عمده معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

37-3- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	1402/12/29 خالص طلب (بدهی)	1401/12/29 خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت استیل	20-2	6,129,995	6,129,995	22,829,358
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	20-2	36,851	36,851	35,867
جمع			6,166,846	6,166,846	22,865,225
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	18-3	189,193	189,193	(115,882)
جمع کل			6,356,039	6,356,039	22,749,343

37-3-1- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

38- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

38-1- تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ 46.567.456 میلیون ریال (معادل 108.518.400 یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعا به مبلغ 18.272.495 میلیون ریال (یادداشت 6-2-13) شامل طرح ها و پروژه های ارزی به مبلغ 15.479.520 میلیون ریال (معادل 35.044.610 یورو) و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ 2.792.975 میلیون ریال می باشد.

38-2- بدهی های احتمالی

38-2-1- بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانتنامه های بانکی و سپرده های مربوط به آن ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه و شرکت			
1401/12/29	1402/12/29		
9,948,486	19,004,554	38-2-1-1	ضمانتنامه های بانکی
914,857	887,845	17-1	سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
10,863,343	19,892,399		

38-2-1-1- ضمانتنامه های بانکی شرکت به مبلغ 19.004.554 میلیون ریال به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
1401/12/29	1402/12/29	
1,657,000	6,525,428	شرکت پتروتامین فهم
0	1,898,551	شرکت آپسان زلال خاورمیانه
222,000	827,382	شرکت صنعتی و مهندسی استیم
222,000	827,382	شرکت صنعتی و مهندسی انر شیمی
372,375	804,465	شرکت غذا فرآور پنگوئن
371,543	600,000	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
42,320	546,000	پارت پلاستیک خراسان
120,000	400,000	شرکت شیمیایی بهدش
148,000	337,600	شرکت ایمن برق پیشرو
0	326,250	شرکت البرز چلیک
6,793,248	5,911,496	سایر
9,948,486	19,004,554	

38-2-2- سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل دعاوی حقوقی در تاریخ 29 اسفند 1402 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.

38-2-3- شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

39- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء (به استثنای واگذاری 51.32 درصد از سهام شرکت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت 4-23)) و تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

40- سود سهام پیشنهادی

40-1- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ 10.588.032 میلیون ریال حدود 60 درصد سود خالص (مبلغ 1.313 ریال برای هر سهم) است.

40-2- 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 سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی، شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

40-3- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات دریافتی تامین خواهد شد.