



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۹/۱۳۰۸۶

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۴/۱۴

پیوست: ندارد

هیئت مدیره محترم

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

مرکز هزینه: ۶۲۳

کد شرکت: ۱۶۴۵

باسلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۹۸۱۸۵۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۹/۲۳ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ آن شرکت ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

قدرت اله اسماعیلی

سید کمال علوی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) ششماه صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ابهامی و ظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

امیانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۲ و ۱-۱-۸، طبق مقررات استخدامی و بازنگشتی کارکنان رسمی شرکت ملی نفت، شرکت موظف به پرداخت مستمری پرسنل مشمول طرح بازنگشتی پیش از موعد می‌باشد. لیکن شرکت بابت تعهدات ناشی از بازنگشتی پیش از موعد آنها، ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. در صورت تعدیل حسابها از این بابت، سود انباشته ابتدای سال به مبلغ ۱٫۲۲۹ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و بلند مدت به ترتیب به مبالغ ۲۰۳ میلیارد ریال و ۱٫۰۲۶ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۵- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در ارتباط با دریافتنی‌ها و پیش پرداختها جمعاً به مبلغ ۲٫۹۸۳ میلیارد ریال و پرداختنی‌ها و پیش دریافت ها جمعاً به مبلغ ۳٫۷۴ میلیارد ریال دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بند ۴ فوق در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" درج شده، حسابهای پرداختنی مرتبط با تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان، دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری مدیریت در این خصوص نیز به طور با اهمیتی تحریف شده است.

همچنین همانگونه که در بند ۵ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، شرح داده شده، در تاریخ صورت وضعیت مالی، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص تأییدیه های مرتبط با دریافتنی ها، پیش پرداختها و پرداختنی ها و پیش دریافتها به دست نیامده است، از این رو سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بند ۴ این گزارش، جلب می نماید.

۹- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرس حداکثر ظرف سه ماه پس از انقضای سال مالی رعایت نشده است (تاریخ ارائه ۱۳۹۹/۰۴/۱۲).



۱۰- مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد درخصوص ثبت نرم افزارهای مالی و اداری در وزارت فناوری اطلاعات و ارتباطات و تأیید اصالت نرم افزارهای مورد استفاده رعایت نگردیده است. همچنین امکان دسترسی به پایگاه داده مربوط به نرم افزارهای مذکور، برای این سازمان فراهم نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۴، اسناد مالکیت تعداد ۱۴ قطعه از زمین های شرکت شامل یک قطعه زمین اهدائی منابع طبیعی به مساحت ۱۷/۶ هکتار، ۱۱ قطعه زمین خارج از مجتمع تولیدی شرکت در سازند به مساحت ۴/۵ هکتار، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام به مساحت ۲/۴ هکتار و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به متراژ ۵/۰ هکتار، به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ تیر ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در رابطه با وصول مطالبات سنواتی از شرکت یوروپتک و ارسال گزارش نقاط ضعف کنترل های داخلی برای سهامدار عمده به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی به کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظراین سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

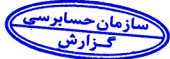
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۵- طی سال مالی مورد گزارش ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

شماره ماده دستورالعمل	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط مقرر (عدم ارائه اطلاعات مالی مناسب آینده نگر و افشاحقوق و مزایای هیئت مدیره).
بند ۳ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۳ و ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده تلفیقی حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
اجزای ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی در مواعد مقرر.
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ماده ۳	عدم حسابرسی صورتهای مالی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان مذکور.
دستورالعمل پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران:	
ماده ۱۰	درصد سهام شناور به میزان حداقل ۲۰ درصد سهام (درصد مذکور معادل ۱۶ درصد سهام می باشد) و داشتن حداقل یک بازارگردان.
دستورالعمل کنترل های داخلی	
حاکم بر گزارشگری مالی:	

عدم ارائه مدارک و مستندات درخصوص انجام مستندسازی کنترل های داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی و نیز شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری "شرکتهای فرعی خارجی".



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

شماره ماده دستورالعمل	شرح
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
ماده ۳	ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی و مستندسازی آن توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۸	استقرار ساز و کارهای کنترل‌های داخلی اثربخش توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۱۵ و ۱۶	تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرآیندی توسط هیئت‌مدیره جهت ارزیابی اثربخشی کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت‌مدیره سایر شرکتها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای اعضاء هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۴۳	ارائه گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۲ تیر ۱۳۹۹

سید اکبر موسوی داور

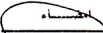
سید کمال علوی

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- | | |
|-------|---|
| 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 شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) |
| ۷ | صورت سود و زیان |
| ۸ | صورت وضعیت مالی |
| ۹ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۱۰ | صورت جریان های نقدی |
| ۱۱-۶۷ | ج - یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ تیر ۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	رحمن مارینی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	مهدی نوراحمدی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
صندوق بازنشستگی کشوری	شهاب الدین عزیزی خادم	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	ابراهیم ولدخانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	

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

کد پست: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ تعام: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده پرورده صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ شماره: ۰۲۱-۳۳۸۵۰۰۷

وب سایت: www.arpc.ir

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۱۳۳,۴۶۰)	(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۸۵۸,۱۳۳	۹,۱۹۶,۷۷۵	سود ناخالص
(۲,۱۳۵,۲۵۸)	(۲,۰۸۲,۲۳۰)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۵۲,۶۸۲	۷۷۴,۱۵۵	۹ سایر درآمدها
(۱۱۵,۰۱۵)	(۳۶۲,۰۴۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱۱,۱۷۰,۵۴۲	۷,۵۳۶,۶۵۸	سود عملیاتی
۰	(۱۴,۶۶۵)	۱۱ هزینه های مالی
۳,۹۹۶,۷۰۴	۵,۰۵۸,۴۴۶	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۵,۱۶۷,۲۴۶	۱۲,۵۷۰,۴۱۹	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۰۴۱,۳۰۱)	(۱,۸۹۶,۲۸۵)	۳۱ سال جاری
(۳۲۹,۵۸۹)	۵۲۹,۴۶۸	۳۱ سال های قبل
۱۲,۷۹۶,۳۵۶	۱۱,۲۰۳,۶۰۲	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۱۱,۱۵۵,۳۳۹	مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۱۶۰)	۲۸,۳۶۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۷۹۶,۳۵۶	۱۱,۲۰۳,۶۰۲	
۱,۱۴۰	۸۲۳	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۴۹	۵۶۰	عملیاتی (ریال)
۱,۵۸۹	۱,۳۸۳	غیرعملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۹۶,۳۵۶	۱۱,۲۰۳,۶۰۲		سود خالص
۳,۱۵۵	۱۵۸,۱۱۸	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲,۷۹۹,۵۱۱	۱۱,۳۶۱,۷۲۰		سود جامع سال
			قابل انتساب به
۱۲,۸۱۴,۶۷۱	۱۱,۳۱۳,۳۵۷		مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۱۶۰)	۴۸,۳۶۳		منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۷۹۹,۵۱۱	۱۱,۳۶۱,۷۲۰		



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۷۲,۶۷۶	۷,۹۸۳,۵۷۲	۱۴	دارایی های غیر جاری
۳,۷۹۰	۳,۴۴۵	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۲,۵۰۶	۱۱۵,۵۱۱	۱۶	سرقفلی
۵۱۸,۹۹۵	۲,۴۹۷,۲۰۷	۱۷	دارایی های نامشهود
۵۸۲,۷۷۲	۹۳۴,۱۴۶	۱۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷,۴۸۰,۷۳۹	۱۱,۵۳۳,۹۸۱		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۳۱۶,۲۷۴	۲,۳۵۳,۳۸۲	۱۹	پیش پرداخت ها
۷,۸۸۴,۹۷۶	۱۱,۶۶۹,۵۵۶	۲۰	موجودی مواد و کالا
۳,۳۰۲,۱۶۱	۲,۲۵۷,۲۳۳	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۸۸۳,۳۳۲	۱۵,۵۱۰,۷۰۸	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۸۳۴,۴۱۰	۱,۳۴۷,۷۷۰	۲۳	موجودی نقد
۳۱,۲۲۶,۳۵۳	۳۵,۱۸۸,۸۳۹		جمع دارایی های جاری
۳۸,۷۰۷,۰۹۲	۴۶,۷۲۲,۸۲۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۸۴۲,۹۲۴	۸۵۹,۶۶۴	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۶	سایر اندوخته ها
(۱۵۲,۷۹۴)	۵,۳۴۴	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۴,۲۷۰,۵۳۷	۱۳,۵۵۵,۸۸۷		سود انباشته
۲۳,۲۲۶,۲۵۲	۲۲,۲۵۶,۶۶۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۱۰,۱۸۵	۷۶۰,۹۳۴	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۴,۹۳۶,۴۳۷	۲۳,۲۱۷,۵۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۰۳۰,۷۷۶	۲,۶۷۴,۱۱۲	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۷,۵۳۵,۰۹۱	۱۰,۹۰۸,۲۰۶	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۳۲۸,۱۹۹	۲,۱۲۳,۲۳۳	۳۱	مالیات پرداختی
۷۹,۲۸۵	۱,۱۳۴,۸۸۷	۳۲	سود سهام پرداختی
۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	۳۳	تسهیلات مالی
۲,۷۹۷,۱۰۲	۳,۰۸۸,۹۲۱	۳۴	پیش دریافت ها
۱۲,۷۳۹,۶۷۹	۲۰,۸۳۱,۱۱۴		جمع بدهی های جاری
۱۴,۷۷۰,۲۵۵	۲۳,۵۰۵,۲۲۶		جمع بدهی ها
۳۸,۷۰۷,۰۹۲	۴۶,۷۲۲,۸۲۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت نیروی و شیمی خاوند (سهامی عامه)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سایر فائده	حق کنترل	قابل انتساب به مالکانه شرکت اصلی	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۵,۲۲۶,۶۶۳	۱۹۱,۳۷۵	۱۵,۲۳۵	۱۵,۲۳۵,۰۸۸	۶,۵۲۷,۵۳۳	(۱۵۵,۹۲۹)	۱,۷۸۵	۷۷۷,۷۰۹	۸۰,۶۶۲,۰۰۰
۱۲,۷۸۶,۳۵۶	(۱۵,۱۶۰)	۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۵۵	۰	۳,۱۵۵	۰	۰	۳,۱۵۵	۰	۰	۰
۱۲,۷۸۹,۵۱۱	(۱۵,۱۶۰)	۱۲,۸۱۴,۶۷۱	۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۸۳۸,۴۰۰)	۰	(۲,۸۳۸,۴۰۰)	(۲,۸۳۸,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳۳,۹۷۰	۵۳۳,۹۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۹۳	۰	۱۵,۰۹۳	(۵,۰۱۲۲)	۰	۰	۰	۶۵,۲۱۵	۰
۳۲,۹۳۶,۶۷۷	۷۱۰,۱۸۵	۳۳,۲۲۲,۶۵۳	۱۲,۲۷۰,۵۳۳	(۱۵۲,۷۹۴)	۱,۷۸۵	۸۴۲,۹۴۴	۸۰,۶۶۲,۰۰۰	
۱۱,۲۰۳,۶۰۴	۲۸,۴۳۳	۱۱,۱۵۵,۳۲۹	۱۱,۱۵۵,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۸,۱۱۸	۰	۱۵۸,۱۱۸	۰	۱۵۸,۱۱۸	۰	۰	۰	۰
۱۱,۳۶۱,۷۲۰	۲۸,۳۶۳	۱۱,۳۶۱,۳۵۷	۱۱,۱۵۵,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	۰	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۰۳)	۲,۳۸۶	(۳,۸۸۹)	(۳,۸۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۷۲۰	۰	۱۶,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۲۰	۰
۳۲,۲۱۷,۵۴۴	۷۶۰,۹۴۴	۳۳,۲۵۵,۶۰۰	۱۳,۵۵۵,۸۸۷	۵,۳۳۴	۱,۷۸۵	۸۵۵,۶۶۴	۸۰,۶۶۲,۰۰۰	

ماده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سرمایه اضافی مورد گزارش شده در صورت مالی ملی سال ۱۳۹۷

سایر اندوخته ها و زیانان

سود سهام محسوب

انتقال از سایر اندوخته ها حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده سال ۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص در زیانان

سایر اندوخته ها و زیانان

سود سهام محسوب

انتقال از سایر اندوخته ها حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



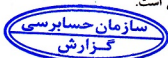
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۴,۹۶۰,۹۲۵	۷,۲۴۶,۱۸۵	۳۵
(۸۳۹,۴۰۱)	(۱,۵۷۱,۷۸۳)	نقد حاصل از عملیات
۱۴,۱۲۱,۵۲۴	۵,۶۷۴,۴۰۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۷۱,۰۶۳	۴,۱۲۷	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۴۱۶,۷۱۱)	(۲,۵۷۲,۶۱۵)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۸۵۹)	(۱۸,۲۰۵)	۱۶ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۲۶	۱۰,۲۹۶	۱۷ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۹۸,۴۰۰)	(۱,۹۸۸,۶۰۸)	۱۷ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰,۴۳۷,۵۹۵)	۰	۲۲ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۳۷۲,۶۲۴	۲۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۰۰۰	۲۱۴,۰۷۳	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۰۶۲,۹۵۲	۲,۷۱۱,۶۴۷	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۳۳۶,۱۲۴)	(۱,۲۶۶,۶۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۷۸۵,۴۰۰	۴,۴۰۷,۷۴۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۱۲۴,۳۳۳)	۳۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۱۴,۶۶۵)	۱۱ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۵۵۴,۶۷۹)	(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)	۳۲ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵,۵۵۴,۶۷۹)	(۷,۴۷۹,۳۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۶۹,۳۷۹)	(۳,۰۷۱,۶۵۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۰۹,۹۷۶	۲,۸۳۹,۴۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۹۸,۷۱۳	۱,۶۳۰,۰۱۵	۱۲ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۸۳۹,۴۱۰	۱,۳۹۷,۷۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۹,۳۰۸	۳۳۱,۴۱۳	۳۶ معاملات غیر نقدی

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



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۰۶۸,۷۲۰	۶۸,۴۰۷,۹۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۱۴۳,۴۶۰)	(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۹۲۵,۲۶۰	۹,۷۵۱,۹۴۳		سود ناخالص
(۲,۲۴۵,۰۲۳)	(۲,۱۹۳,۸۹۷)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۵۰,۱۲۶	۱,۴۴۹,۴۳۷	۹	سایر درآمدها
(۱۱۴,۶۷۰)	(۱۹۳,۸۹۵)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۱,۹۱۵,۷۱۳	۸,۸۱۳,۵۸۱		سود عملیاتی
۰	(۱۴,۶۶۵)	۱۱	هزینه های مالی
۳,۲۶۰,۸۱۴	۳,۶۶۷,۲۲۱	۱۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۵,۱۷۶,۵۲۷	۱۲,۴۶۶,۱۴۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۰,۴۱,۳۰۱)	(۱,۸۹۶,۲۸۵)	۳۱	سال جاری
(۳۲۹,۵۸۹)	۵۲۹,۴۶۸	۳۱	سال های قبل
۱۲,۸۰۵,۶۳۷	۱۱,۰۹۹,۳۲۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۲۱۷	۹۴۷		عملیاتی (ریال)
۳۷۱	۴۲۹		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۵۸۸	۱,۳۷۶	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۷,۰۶۸,۹۸۴	۵,۶۰۹,۹۴۹
۱۶ دارایی های نامشهود	۲۷,۳۷۲	۱۲,۳۶۷
۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۹۷۸,۷۹۵	۸۷۷,۸۴۸
۱۸ سایر دارایی ها	۹۳۴,۱۴۶	۵۸۲,۷۷۲
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱,۰۰۹,۲۹۷	۷,۰۸۴,۹۳۶
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۲,۳۴۲,۱۹۹	۱,۳۱۲,۸۵۸
۲۰ موجودی مواد و کالا	۱۱,۶۶۹,۵۵۶	۷,۸۸۴,۹۷۶
۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۹۹۸,۶۹۴	۴,۸۱۹,۳۳۳
۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴,۹۲۵,۷۰۸	۱۵,۳۳۵,۰۴۰
۲۳ موجودی نقد	۴۰۱,۸۲۵	۱,۳۴۲,۸۳۳
جمع دارایی های جاری	۳۴,۳۳۷,۹۸۲	۳۰,۵۷۵,۰۲۰
جمع دارایی ها	۴۵,۳۴۷,۲۷۹	۳۷,۶۵۹,۹۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۴ سرمایه	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
۲۵ اندوخته قانونی	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰
۲۶ سایر اندوخته ها	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
سود انباشته	۱۳,۴۲۹,۲۹۴	۱۴,۴۴۵,۹۶۷
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۳۰۱,۴۷۹	۲۲,۲۹۸,۱۵۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۷۰,۱۴۲	۲,۰۲۹,۱۹۶
بدهی های جاری		
۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۰,۴۵۲,۹۵۰	۷,۱۲۸,۰۲۰
۳۱ مالیات پرداختی	۲,۱۲۳,۲۳۳	۲,۳۲۸,۱۹۹
۳۲ سود سهام پرداختی	۱,۱۳۲,۸۸۷	۷۹,۲۸۵
۳۳ تسهیلات مالی	۳,۵۷۵,۶۶۷	۰
۳۴ پیش دریافت ها	۳,۰۸۸,۹۲۱	۲,۷۹۷,۱۰۴
جمع بدهی های جاری	۲۰,۳۷۵,۶۵۸	۱۲,۳۳۲,۶۰۸
جمع بدهی ها	۲۳,۰۴۵,۸۰۰	۱۴,۳۶۱,۸۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۵,۳۴۷,۲۷۹	۳۷,۶۵۹,۹۵۶

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



شیرکت نیرو و صنعتی ملایکاند (سهامی عامی)
صورت تغییرات در حقوق ملایکاند
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر	اندرخته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	اندرخته ها	قانونی	میلیون ریال
۱۵,۳۳۰,۹۱۵	۶,۵۰۹,۸۵۲	۱,۷۸۵	۷۵۶,۳۷۸	۸,۰۶۴,۰۰۰
۱۲,۸۰۵,۶۳۷	۱۲,۸۰۵,۶۳۷	۰	۰	۰
(۳,۸۳۸,۴۰۰)	(۳,۸۳۸,۴۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۵۰,۱۲۲)	۰	۵۰,۱۲۲	۰
۳۳,۲۹۸,۱۵۲	۱۲,۳۷۵,۹۶۷	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
۱۱,۰۰۹,۳۳۷	۱۱,۰۰۹,۳۳۷	۰	۰	۰
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲۲,۳۰۱,۲۷۹	۱۲,۳۲۹,۲۹۴	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه یا پذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۱

تغییرات حقوق ملایکاند در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندرخته قانونی

مانده سال ۱۳۹۷

تغییرات حقوق ملایکاند در سال ۱۳۹۸

سود خالص در سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۵,۰۲۶,۰۴۶	۹,۰۸۸,۱۳۲	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۸۳۹,۴۰۱)	(۱,۵۷۱,۷۸۳)	۳۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴,۱۸۶,۶۴۵	۷,۵۱۶,۳۴۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۰۶	۴,۱۲۷	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۴۱,۵۲۷)	(۲,۳۱۶,۶۳۳)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۸۶۰)	(۱۸,۲۰۵)	۱۶ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۲۶	۱۰,۲۹۶	۱۷ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۲۲,۸۴۰)	(۲,۱۱۱,۴۴۳)	۱۷ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹,۸۷۹,۳۱۳)	.	۲۲ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۳۹۹,۳۳۲	۲۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۰۰۰	۲۱۴,۰۷۳	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۰۵۹,۵۵۲	۲,۶۰۴,۷۴۶	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۱۸۴,۳۵۶)	(۱,۲۱۳,۶۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۰۰۲,۲۸۹	۶,۳۰۲,۷۱۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
.	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	(۱۲۴,۳۳۳)	۳۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۱۴,۶۶۵)	۱۱ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۵۵۴,۶۷۹)	(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)	۳۲ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۵۵۴,۶۷۹)	(۷,۴۷۹,۳۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۵۵۲,۳۹۰)	(۱,۱۷۶,۶۸۴)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۴۸,۶۸۷	۱,۲۳۲,۸۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۳۶,۵۲۶	۳۴۵,۶۸۶	۱۲ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۳۲,۸۲۳	۴۰۱,۸۲۵	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 ۱۳۹۸

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۲/۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۹۴۵۵۵ 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 "شازاک" 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، پلاک ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۲-۱۷ 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			
خالص	افزایش	سال ۱۳۹۸	خالص	افزایش	سال ۱۳۹۸	
سال ۱۳۹۷	(کاهش)	نفر	سال ۱۳۹۷	(کاهش)	نفر	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۸۷۷	(۵۰)	۸۲۷	۸۸۱	(۵۱)	۸۳۰	کارکنان رسمی
۶۲۶	(۱۹)	۶۰۷	۶۵۸	(۱۹)	۶۳۹	کارکنان قراردادی
۱،۵۰۳	(۶۹)	۱،۴۳۴	۱،۵۳۹	(۷۰)	۱،۴۶۹	
۱،۸۵۰	(۲۸)	۱،۸۲۲	۱،۸۵۰	(۲۸)	۱،۸۲۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۳۵۳	(۹۷)	۳،۲۵۶	۳،۳۸۹	(۹۸)	۳،۲۹۱	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. بازیاخت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/بدهی هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند. معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند. یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، بکارگیری این استاندارد تاثیر بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدیدنظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استاندارد به ترتیب الزاماتی درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- 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.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام 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.

۳-۵-۲- 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	نرخ نیما ۱۵۱،۹۱۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۳۷،۹۷۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۱۳۶،۲۹۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۱۹،۵۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی 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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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 ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱-۲-۸-۳- 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 تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره 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.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- 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.

۲-۹-۳- 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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۳- 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

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 دوره 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.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- 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 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 حدود ۲۸۹ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
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	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 المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب 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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

هیأت 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 هیأت 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.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۵-۲	فروش خالص
۶۷,۱۲۷	۵۵۵,۱۶۸	۰	۰	۵-۱	سود سرمایه گذاری ها
۵۳,۰۶۸,۷۲۰	۶۸,۴۰۷,۹۱۲	۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۶۷,۸۵۲,۷۴۴		

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

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۱۲۷	۵۲۲,۶۱۸	سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)
۰	۲۳,۹۰۰	سود سهام شرکت اسکای (شرکت فرعی)
۰	۸,۶۵۰	سود سهام شرکت بلو (شرکت فرعی)
۶۷,۱۲۷	۵۵۵,۱۶۸	

۵-۱-۱- سود شرکت های فرعی بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور شناسایی شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- فروش خالص

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				گروه و شرکت
				فروش داخلی
۵,۳۷۳,۱۵۸	۶۲,۶۵۷	۷,۰۷۵,۱۸۱	۶۳,۱۱۷	پلی اتیلن سنگین
۲,۷۶۱,۴۶۲	۴۰,۷۳۳	۳,۴۰۱,۶۱۸	۳۵,۳۲۶	پلی اتیلن سبک
۵,۴۱۹,۶۸۰	۷۱,۴۳۱	۸,۹۶۱,۹۰۳	۷۵,۵۴۳	پلی پروپیلن
۵,۲۲۳,۶۸۳	۶۶,۳۸۳	۹,۱۹۷,۱۹۹	۶۵,۵۳۶	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۱,۵۸۳,۴۴۲	۲۴,۴۴۰	۲,۳۱۶,۹۵۶	۲۳,۶۸۹	وینیل استات
۱,۷۶۴,۰۱۱	۴۱,۲۳۵	۱,۷۹۹,۲۲۰	۳۲,۳۹۶	اتیلن گلاکول ها
۱,۶۱۹,۰۷۵	۱۶,۰۴۴	۱,۷۷۹,۶۵۳	۱۲,۸۳۷	پلی بوتادین رابر
۸۳۲,۲۷۷	۳۳,۱۵۰	۸۹۹,۰۷۸	۲۸,۱۵۷	سی اف او
۷۳۱,۲۰۰	۱۸,۳۸۴	۱,۳۵۹,۱۲۱	۲۳,۹۴۵	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۱,۲۴۸,۱۹۴	۲۶,۸۲۶	۲,۴۶۸,۰۱۲	۴۴,۷۴۰	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۱,۱۱۹,۷۲۲	۱۶,۶۳۹	۱,۴۷۲,۸۰۱	۱۵,۰۳۳	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱,۶۹۸,۹۰۹	۴۰,۳۷۰	۲,۴۵۰,۳۴۰	۴۰,۲۸۰	اتوکسیلات ها
۳۷۸,۴۵۸	۴,۰۶۲	۵۶۴,۲۷۰	۴,۶۳۴	اتیلن اکساید
۱۵۵,۸۳۷	۳,۸۸۹	۱۰۵,۷۲۷	۳,۰۰۶	سایر محصولات
۲۹,۹۰۹,۱۰۸	۴۶۶,۲۴۳	۴۳,۸۵۱,۰۷۹	۴۶۸,۲۳۹	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی
۲,۵۷۵,۹۳۵	۳۱,۹۹۴	۲,۷۳۶,۵۹۸	۲۵,۶۳۴	پلی اتیلن سنگین
۱,۸۶۵,۰۴۴	۲۵,۸۸۷	۲,۳۹۹,۴۵۹	۲۵,۸۲۸	پلی اتیلن سبک
۱,۸۰۱,۲۲۷	۲۱,۱۱۶	۱,۶۱۱,۰۳۳	۱۳,۸۴۵	پلی پروپیلن
۹۶,۱۷۷	۱,۷۳۵	۱۶۸,۲۱۲	۱,۷۸۷	وینیل استات
۳,۱۰۲,۵۰۰	۶۲,۰۶۳	۲,۶۲۰,۱۶۰	۴۹,۹۰۲	اتیلن گلاکول ها
۱,۱۴۰,۱۵۹	۱۳,۴۵۲	۱,۳۴۶,۰۳۳	۱۰,۸۰۴	پلی بوتادین رابر
۲,۱۸۷,۵۹۵	۵۸,۶۹۵	۱,۷۳۹,۶۱۸	۳۱,۷۶۰	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۹,۸۵۲,۱۳۴	۲۲۶,۲۶۱	۱۰,۲۵۴,۷۰۸	۱۹۵,۲۷۹	هیدروکربورهای آ ۸۰- و آ ۹۲-
۴۰۹,۷۹۶	۶,۷۱۱	۹۹۸,۷۲۶	۱۲,۳۷۶	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۶۱,۹۱۸	۳,۲۴۵	۱۲۷,۱۱۸	۲,۱۶۲	سایر محصولات
۲۳,۰۹۲,۴۸۵	۴۵۱,۱۵۹	۲۴,۰۰۱,۶۶۵	۳۶۹,۳۷۷	جمع فروش صادراتی
۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۹۱۷,۴۰۲	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۸۳۷,۶۱۶	جمع کل فروش

۵-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۷۲۱,۸۹۱,۳۸۶ درهم امارات، فروش به لیر ترکیه به مبلغ ۶۲,۹۵۹,۶۵۰ لیر و فروش یورویی به مبلغ ۱۴,۲۰۵,۴۵۷ یورو و می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

۵-۲-۲- شرکت در سال جاری بر اساس استاندارد موجود در صنعت پتروشیمی اقدام به انجام تعمیرات اساسی کارخانه نموده است.

تعمیرات اساسی مذکور ضروری بوده و در شرایط عادی هر ۵ سال یکبار صورت می گیرد و انجام آن موجب توقف یک ماهه تولید محصولات شده است، به همین علت مقادیر تولید و فروش در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل هر یک ۹ درصد کاهش یافته اند. علی رغم موضوع مذکور مبلغ فروش شرکت به دلیل بازاریابی و فروش مناسب و همچنین افزایش نرخ ارز نسبت به سال قبل ۳۷ درصد رشد

۵-۲-۳- فروش صادراتی پس از صدور صورتحساب و واریز مبالغ ارزی مربوطه توسط مشتری به حساب های معرفی شده شرکت های فرعی و در

زمان تحویل محصول به مشتری فروش های صادراتی شرکت شناسایی می شود. فروش ارز های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی انجام می گردد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت‌های بورس کالای ایران و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت‌های جهانی و بر اساس نرخ فوب خلیج

فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتز و با لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۴-۵- جدول فروش محصولات گروه و شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

نام مشتری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	نسبت به کل		نسبت به کل	
	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد
	میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش داخلی				
صنعت پتروشیمی ری	۱.۴۴۲.۹۳۷	۳.۳	۴۸۵.۴۱۰	۱.۶
شرکت شیمی بافت	۱.۳۴۶.۹۰۱	۳.۱	۶۹۳.۹۸۱	۲.۳
پتروشیمی تبریز	۹۸۰.۰۱۶	۲.۲	۷۳۷.۵۰۲	۲.۵
گاز و لوله سپید افروز شیراز	۷۶۱.۵۴۲	۱.۷	۳۵۵.۲۰۵	۱.۲
شرکت توسعه منابع انرژی توان	۶۵۹.۶۶۴	۱.۵	۲۵۰.۱۸۴	۰.۸
فراز پلیمر فردوس	۶۱۱.۶۳۴	۱.۴	۲۰۶.۰۸۷	۰.۷
بافتینه	۶۱۰.۰۵۴	۱.۴	۰	۰.۰
انهار حیات کرمان	۵۷۱.۰۲۰	۱.۳	۲۷۳.۵۳۱	۰.۹
توسعه صنایع رضا	۵۶۵.۵۲۳	۱.۳	۲۴۵.۲۰۹	۰.۸
شرکت آوند پلاست کرمان	۵۴۰.۶۴۵	۱.۲	۳۳۲.۷۲۸	۱.۱
فراتاو صنعت ورتا	۵۳۰.۴۸۶	۱.۲	۲۱۰.۱۵۶	۰.۷
شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۲۰.۸۱۲	۱.۲	۴۳۸.۵۸۴	۱.۵
شرکت شیمیایی فخر آباده	۴۹۸.۶۰۶	۱.۱	۲۲۸.۸۶۱	۰.۸
شرکت گاز لوله	۴۷۸.۲۲۵	۱.۱	۲۷۵.۳۰۶	۰.۹
شرکت بافتسان	۴۷۴.۱۸۳	۱.۱	۰	۰.۰
کمپسان	۴۴۱.۰۵۲	۱.۰	۲۳۷.۶۷۰	۰.۸
پدیده شیمی جم	۴۳۵.۰۷۳	۱.۰	۱۶۹.۲۹۷	۰.۶
پوشش نگین گلستان	۴۰۶.۵۲۰	۰.۹	۱۹۲.۷۱۱	۰.۶
شرکت کاسپین لوله طبرستان	۳۷۶.۸۷۶	۰.۹	۳۱۶.۸۰۳	۱.۱
شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو	۳۷۵.۱۹۹	۰.۹	۲۴۷.۴۹۱	۰.۸
شیمی گستران منفرد	۳۶۷.۳۷۱	۰.۸	۱۹۲.۲۳۸	۰.۶
شرکت صنایع شیمی مولدان	۳۴۳.۱۶۶	۰.۸	۱۴۵.۳۶۶	۰.۵
فرآیند شیمی سمنان	۳۴۱.۶۰۶	۰.۸	۱۴۷.۶۸۳	۰.۵
شفاف فرایند شکوهیه	۳۲۲.۷۸۱	۰.۷	۲۳۵.۴۵۷	۰.۸
موج آب شیراز	۳۲۱.۵۲۳	۰.۷	۲۲۸.۴۱۳	۰.۸
انوشا پرشیا	۳۱۸.۵۷۸	۰.۷	۲۴۷.۸۱۹	۰.۸
گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۳۰۰.۹۵۸	۰.۷	۳۷۳.۰۳۴	۱.۲
صنایع پلاستیک جهاد زمزم	۲۹۷.۵۴۷	۰.۷	۱۸۶.۷۹۶	۰.۶
روانگرد گرمسار	۲۷۷.۶۹۸	۰.۶	۱۴۸.۲۹۹	۰.۵
ظفر شیمی پویان	۲۶۴.۶۵۴	۰.۶	۱۲۳.۲۱۲	۰.۴
شبنم فراشیمی پارسا	۱۹۴.۰۷۰	۰.۴	۱۸۱.۵۴۵	۰.۶
سایر	۲۷.۸۷۴.۱۵۹	۶۳.۷	۲۱.۸۰۲.۵۳۰	۷۳.۰
	۴۳.۸۵۱.۰۷۹	۱۰۰.۰	۲۹.۹۰۹.۱۰۸	۱۰۰.۰
فروش صادراتی				
شرکت خالد فرید پترولیوم	۵.۵۴۸.۷۹۷	۲۳.۱	۱.۶۳۸.۱۸۴	۷.۱
شرکت اختریان توحید	۲.۹۲۵.۳۰۴	۱۲.۲	۱.۵۴۹.۵۱۷	۶.۷
سلیمانخیل و سازن	۱.۶۴۲.۲۹۱	۶.۸	۱.۵۳۵.۴۷۷	۶.۶
کریسکون دی ام سی سی	۸۹۳.۳۶۰	۳.۷	۲۳۸.۰۶۶	۱.۰
یو ام بی اکساید اینترپرایز اف زد	۸۲۹.۸۰۲	۳.۵	۱۷۳.۵۳۳	۰.۸
اکسل ورد واید	۶۳۱.۱۶۲	۲.۶	۳۰۸.۱۴۹	۱.۳
کورازون پلاستیک دیس تیس ال تی دی اس	۵۷۶.۳۳۳	۲.۴	۶۹۰.۰۲۰	۰.۳
انتگرال اینترنشنال تریدینگ کمپانی لیمیتد	۵۱۵.۰۷۱	۲.۱	۴۷۸.۷۶۵	۲.۱
شرکت فیوا پلاستیک سن	۴۱۹.۹۳۷	۱.۷	۵۱۱.۱۵۵	۲.۲
میلاد صباح	۲۸۹.۳۶۰	۱.۲	۱۸.۱۷۱	۰.۱
آر پی ام گلوبال جنرال تریدینگ	۲۳۲.۰۴۳	۱.۰	۴۴.۸۰۲	۰.۲
سایر	۹.۴۹۸.۲۰۵	۳۹.۷	۱۶.۵۲۷.۶۴۶	۷۱.۶
	۲۴.۰۰۱.۶۶۵	۱۰۰.۰	۲۳.۰۹۲.۴۸۵	۱۰۰.۰
جمع	۶۷.۸۵۲.۷۴۴		۵۳.۰۰۱.۵۹۳	

۱-۴-۵- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۳۳۰ هزار تن به مبلغ ۳۴,۵۷۷,۸۲۹ میلیون ریال از انواع محصولات خود را در بورس کالا به فروش رسانیده

است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
نسبت سود (زیان) ناخالص به فروش	نسبت سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ناحیه یک (محصولات سوختی) - یادداشت ۱-۵-۵					
۲۲	(۴)	(۱۵۰,۴۴۴)	(۴,۳۵۸,۰۷۴)	۴,۲۰۷,۶۳۰	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۲۶	(۶)	(۵۷۰,۷۹۵)	(۱۰,۸۲۵,۵۰۳)	۱۰,۲۵۴,۷۰۸	هیدرو کربورهای آ-۸۰ و آ-۹۲
(۱)	(۲۹)	(۲۵۹,۶۴۴)	(۱,۱۵۸,۷۲۲)	۸۹۹,۰۷۸	سی اف او
۲۴	(۶)	(۹۸۰,۸۸۳)	(۱۶,۳۴۲,۲۹۹)	۱۵,۳۶۱,۴۱۶	جمع ناحیه یک
ناحیه دو (محصولات پلیمری)					
۳۱	۱۸	۵۶۰,۶۵۶	(۲,۵۶۵,۰۳۰)	۳,۱۲۵,۶۸۶	پلی بوتادین رابر
۲۸	۲۳	۲,۴۸۳,۰۶۷	(۸,۰۸۹,۸۶۹)	۱۰,۵۷۲,۹۳۶	پلی پروپیلن
۲۶	۱۶	۱,۵۶۸,۰۳۴	(۸,۲۴۳,۷۴۵)	۹,۸۱۱,۷۷۹	پلی اتیلن سنگین
۶	۳	۱۶۴,۴۳۹	(۵,۶۳۶,۶۳۸)	۵,۸۰۱,۰۷۷	پلی اتیلن سبک خطی
۷	(۰)	(۱,۹۰۲)	(۱,۳۶۱,۰۲۳)	۱,۳۵۹,۱۲۱	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۲۳	۱۶	۴,۷۷۴,۲۹۴	(۲۵,۸۹۶,۳۰۵)	۳۰,۶۷۰,۵۹۹	جمع ناحیه دو
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)					
۵۲	۴۷	۲۶۶,۶۸۹	(۲۹۷,۵۸۱)	۵۶۴,۲۷۰	اتیلن اکساید
۴۵	۴۱	۱,۰۵۲,۸۳۲	(۱,۴۹۳,۰۹۶)	۲,۵۴۵,۹۲۸	اتوکسیلات ها
۳۱	۳۱	۷۵۵,۷۶۱	(۱,۷۱۵,۷۶۶)	۲,۴۷۱,۵۲۷	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۲۶	۵	۲۳۶,۷۵۴	(۴,۱۸۲,۶۲۶)	۴,۴۱۹,۳۸۰	اتیلن گلایکول ها
۲۶	۲۸	۲,۶۲۴,۵۵۴	(۶,۵۸۹,۹۱۰)	۹,۲۱۴,۴۶۴	دواتیل هگزانول و بوتانول ها
۱۴	۲۰	۴۸۸,۳۲۹	(۱,۹۹۶,۸۳۹)	۲,۴۸۵,۱۶۸	وینیل استات
(۱۳)	(۱۸)	(۲۱,۵۵۵)	(۱۴۱,۵۴۷)	۱۱۹,۹۹۲	سایر
۲۷	۲۵	۵,۴۰۳,۳۶۴	(۱۶,۴۱۷,۳۶۵)	۲۱,۸۲۰,۷۲۹	جمع ناحیه سه
۲۴	۱۴	۹,۱۹۶,۷۷۵	(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	

۵-۵-۱- به دلیل کاهش شدید نرخ جهانی نفت خام و متعاقب آن کاهش آبی نرخ فروش محصولات سوختی در شش ماهه دوم سال، حاشیه سود ناخالص محصولات مذکور افت قابل ملاحظه ای یافته است. از طرفی تنها بازار فروش محصول هیدروکربور آ - ۸۰، بازار افغانستان می باشد که عرضه محموله های شرکت ملی پخش و پالایش فرآورده های نفتی با قیمت های پایین تر در بورس انرژی ایران، تا حدودی نیز باعث افت نرخ فروش محصول مذکور شده است. از طرف دیگر با توجه به قیمت گذاری مواد اولیه خریداری شده به صورت ماهانه و قیمت گذاری محصولات با نرخ هفتگی، نزولی شدن نرخ جهانی نفت خام در سال مالی مورد گزارش باعث افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده و کاهش نرخ فروش محصولات مذکور گردیده است. همچنین شیوع بیماری کرونا نیز منجر به کاهش تقاضای فرآورده های سوختی و در نتیجه کاهش نرخ محصولات مذکور در بازار شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

تجمیعی		گروه محصولات شیمیایی		گروه محصولات پلیمری		گروه محصولات الفین		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۱۵,۵۸۸,۶۴۷	۲۱,۸۲۰,۷۲۹	۲۳,۲۹۲,۷۴۶	۳۰,۶۷۰,۵۹۹	۱۴,۱۲۰,۲۰۰	۱۵,۳۶۱,۴۱۶	فروش به مشتریان برون سازمانی
۱۲,۸۵۸,۱۳۳	۹,۱۹۶,۷۷۵							نتیجه عملیات قسمت
۱,۳۰۲,۶۰۳	۱,۸۱۰,۷۱۰							درآمدهای تخصیص نیافته
(۲,۲۴۵,۰۲۳)	(۲,۱۹۳,۸۹۷)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۱۱,۹۱۵,۷۱۳	۸,۸۱۳,۵۸۸							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات:
۴,۴۸۷,۹۵۹	۵,۶۵۵,۱۸۷	۱,۲۹۰,۲۸۸	۱,۶۲۵,۸۶۶	۱,۵۱۴,۶۸۶	۱,۹۰۸,۶۲۶	۱,۶۸۲,۹۸۵	۲,۱۲۰,۶۹۵	دارایی های قسمت
۳۳,۱۷۱,۹۹۷	۳۹,۶۹۲,۰۹۲							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۳۷,۶۵۹,۹۵۶	۴۵,۳۴۷,۲۷۹							جمع دارایی ها
۱۱,۴۸۹,۴۴۳	۱۸,۴۳۶,۶۴۰	۳,۳۰۳,۲۱۵	۵,۳۰۰,۵۳۴	۳,۸۷۷,۶۸۷	۶,۲۲۲,۳۶۶	۴,۳۰۸,۵۴۱	۶,۹۱۳,۷۴۰	بدهی های قسمت
۲,۸۷۲,۳۶۱	۴,۶۰۹,۱۶۰							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۱۴,۳۶۱,۸۰۴	۲۳,۰۴۵,۸۰۰							جمع بدهی ها

۶-۱- محصولات مربوط به هر یک از قسمت ها در یادداشت توضیحی ۵-۳ افشاء شده است.

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۱	۴۸,۸۶۹,۶۶۵	۳۳,۲۸۶,۱۱۲	مواد مستقیم مصرفی
۷-۲	۱,۰۵۳,۰۲۸	۸۲۲,۴۴۳	دستمزد مستقیم
۷-۲	۹,۴۲۲,۸۳۰	۶,۷۹۲,۳۷۲	سربار ساخت
	۵۹,۳۴۵,۵۲۳	۴۰,۹۰۰,۹۲۷	
۷-۵	(۱۱۳,۱۵۰)	(۱,۸۵۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
	۵۹,۲۳۲,۳۷۳	۴۰,۸۹۹,۰۷۶	جمع هزینه های ساخت
	(۴۱۵,۳۸۱)	(۲۸۶,۷۵۵)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
	۵۸,۸۱۶,۹۹۲	۴۰,۶۱۲,۳۲۱	بهای تمام شده ساخت
	(۱,۰۰۴,۱۹۵)	(۵۳۲,۸۰۶)	(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده
	۵۷,۸۱۲,۷۹۷	۴۰,۰۷۹,۵۱۵	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۷-۶	۸۴۳,۱۷۲	۶۳,۹۴۵	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
	۵۸,۶۵۵,۹۶۹	۴۰,۱۴۳,۴۶۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

شرکت				فروشنده	نوع مواد
نسبت به کل سال	۱۳۹۷	نسبت به کل سال	۱۳۹۸		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۹	۹,۶۲۷,۵۱۷	۱۹	۹,۳۶۴,۱۰۱	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۲۱	۶,۹۱۷,۲۵۰	۱۴	۷,۰۴۲,۷۷۶	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	نفتا سبک و سنگین و بلندبک
۵	۱,۶۱۴,۶۹۷	۱۱	۵,۷۶۸,۵۰۹	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۷	۲,۱۸۲,۱۷۶	۱۱	۵,۶۱۸,۴۷۹	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
۸	۲,۷۴۵,۴۵۱	۱۱	۵,۲۴۲,۵۴۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۶	۱,۹۶۷,۰۸۲	۷	۳,۳۳۰,۷۱۲	شرکت پالایش نفت آبادان	پنتان
۵	۱,۵۳۷,۹۷۰	۶	۲,۷۲۵,۲۵۳	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
۷	۲,۴۵۵,۹۹۷	۶	۲,۷۲۳,۵۷۳	شرکت های پتروشیمی برزویه و بوعلی	لایت اند
۳	۹۹۷,۹۰۴	۴	۱,۷۴۱,۹۱۸	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	پروپیلن
۳	۹۵۸,۱۱۰	۰	۰	شرکت های عراقی	نفتا سبک و سنگین
۱۰	۳,۶۴۶,۴۲۶	۱۲	۵,۹۱۳,۱۵۴	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۴	۳۴,۶۵۰,۵۸۰	۱۰۱	۴۹,۴۷۱,۰۲۴		خرید طی سال
۳	۱,۰۶۰,۹۳۹	۵	۲,۴۱۰,۱۷۲		مانده ابتدای سال
۱۰۷	۳۵,۷۱۱,۵۱۹	۱۰۶	۵۱,۸۸۱,۱۹۶		آماده مصرف
(۷)	(۲,۴۱۰,۱۷۲)	(۶)	(۲,۸۰۸,۲۳۷)		مانده پایان سال
۰	۰	۰	(۲۰۳,۲۹۴)	مواد مستقیم مصرفی در هنگام راه اندازی، حین عملیات و راه اندازی مجدد تعمیرات اساسی	
۰	(۱۵,۲۳۵)	۰	۰	مواد مستقیم فروش رفته طی سال	
۱۰۰	۳۳,۲۸۶,۱۱۲	۱۰۰	۴۸,۸۶۹,۶۶۵	مواد مستقیم مصرفی طی سال	

۷-۱-۱- علیرغم کاهش مقدار مواد مستقیم مصرفی (به دلیل توقف تولید جهت انجام تعمیرات اساسی)، هزینه مواد مستقیم مصرفی به دلیل افزایش نرخ ریالی مواد

اولیه خریداری شده افزایش یافته است.

۷-۱-۲- خرید مواد اولیه از شرکت ها به جز خرید از شرکت های پالایشی دولتی (شامل آبادان و شازند) که بر اساس قراردادهای منعقد شده سالانه است بر مبنای نرخ

های عرضه شده در بورس انرژی ایران می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۳,۰۳۶	۹۳۸,۳۴۰	۲۷۲,۷۳۴	۴۰۹,۴۹۱	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۲-۱)
۱,۳۵۵,۵۶۶	۱,۷۷۳,۹۷۳	۴۶۶,۴۴۲	۶۰۳,۵۱۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۱۵,۷۹۰	۳۷۰,۰۸۴	۸۳,۲۶۷	۱۴۲,۸۷۷	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۷-۲-۲)
۷۸۲,۴۰۰	۱,۶۵۸,۲۶۵	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۵۳۰,۸۱۱	۹۶۷,۶۹۹	.	.	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۴)
۱,۱۰۱,۴۰۸	۸۲۰,۱۱۹	.	.	هزینه استهلاک دارایی ها
۲۷۰,۹۲۰	۸۴۱,۷۹۵	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۷-۲-۵)
۴۰۱,۹۸۷	۷۵۳,۴۶۳	.	.	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۷-۲-۶)
۳۳۱,۶۹۳	۴۹۷,۷۱۱	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۲-۷)
۵۹,۸۱۰	۱۵۴,۱۱۵	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۷-۲-۵)
۸۱,۷۸۶	۱۱۹,۴۵۴	.	.	بیمه تأسیسات، نقليه و ساختمان (یادداشت ۷-۲-۸)
۴۱,۲۷۷	۳۳,۹۸۸	.	.	هزینه آب مصرفی
۳,۷۹۴	۳۰۳,۱۳۹	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۷-۲-۷)
۲۶۱,۷۲۱	۳۶۰,۸۹۵	.	.	سایر (یادداشت ۷-۲-۹)
۶,۰۹۱,۹۹۹	۹,۵۹۳,۰۴۰	۸۲۲,۴۴۳	۱,۱۵۵,۸۷۹	
۷۰۰,۳۷۳	۹۹۴,۲۸۲	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۷-۳)
.	(۱,۱۶۴,۴۹۲)	.	(۱۰۲,۸۵۱)	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی
۶,۷۹۲,۳۷۲	۹,۴۲۲,۸۳۰	۸۲۲,۴۴۳	۱,۰۵۳,۰۲۸	

۷-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار و مزایای مربوطه می باشد.

۷-۲-۲- افزایش هزینه خاتمه خدمت نسبت به سال قبل، به دلیل تعدیل کل هزینه پاداش سنوات کاری کارکنان از شروع کار تا پایان سال مالی موردنظر بر اساس آخرین حقوق، و همچنین افزایش حقوق سالیانه سال جاری به میزان بیشتر از سال گذشته (حدود دو برابر) که در افزایش هزینه خاتمه خدمت سال جاری نیز موثر می باشد.

۷-۲-۳- افزایش هزینه مواد شیمیایی و کاتالیست نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش حدود ۸۳ درصدی نرخ ارز خریدهای مربوط به هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۴- افزایش ۸۲ درصدی هزینه گاز نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش حدود ۱۰۰ درصدی نرخ تعرفه گاز مصرفی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۵- افزایش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی و همچنین مواد و کالای عمومی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش حدود ۸۳ درصدی نرخ ارز خریدهای مربوط به هزینه های مذکور و همچنین انجام تعمیرات اساسی کارخانه در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۲-۶- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در سال مالی مورد گزارش می

۷-۲-۷- افزایش هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری و هزینه های تعمیراتی ناشی از انجام تعمیرات اساسی و استفاده از نیروی انسانی پیمانکاران تخصصی مربوطه است.

۷-۲-۸- افزایش هزینه بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان مربوط به پرداخت بیمه جامع اموال سال مالی مورد گزارش و ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

۷-۲-۹- افزایش در سایر سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه کارمزد خرید قطعات یدکی به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۱۰- سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از دستمزد مستقیم شامل هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت کننده در عملیات اجرایی تعمیرات اساسی به مبلغ ۱۰۲,۸۵۱ میلیون ریال است، همچنین سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از سربار شامل هزینه قطعات یدکی به مبلغ ۵۵۰,۰۱۷ میلیون ریال، هزینه قراردادهای پیمانکاران تعمیراتی به مبلغ ۳۰۱,۴۸۴ میلیون ریال، هزینه حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی مشارکت کننده در عملیات تعمیرات اساسی به مبلغ ۲۲۰,۶۸۲ میلیون ریال، هزینه پذیرایی و ایاب و ذهاب به مبلغ ۶۷,۵۸۱ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۲۴,۷۲۸ میلیون ریال می باشد.

۷-۲-۱۱- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم مواد شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵,۴۷۵,۷۵۸ دلار آمریکا، ۱۸,۹۹۱,۹۶۰ یورو، ۱۱,۳۳۰,۶۶۲ درهم امارات، ۲۷,۸۳۸,۹۰۰ ین ژاپن، ۱,۸۶۰,۱۰۰ یوان چین و ۱,۳۱۶,۵۹۱ پوند انگلیس می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۶۰۰	۶۷۹,۲۳۱	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)
۸۸,۸۳۰	۱۴۳,۰۲۴	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۲-۷)
۸۴,۰۸۵	۱۲۹,۴۹۸	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۳-۱)
۱۵,۲۱۶	۲۳,۷۸۷	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)
۲۳,۷۲۳	۷۹,۲۴۳	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۵-۲-۷)
۲۴,۷۹۳	۷۴,۰۷۹	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۵-۲-۷)
۱,۲۸۰	۸۵۱	هزینه های تعمیراتی
۲۱,۴۴۷	۲۶,۵۵۷	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۲-۳-۷)
۶۰۹	۷۲۵	مواد شیمیایی و کاتالیست (یادداشت ۳-۲-۷)
۲۳,۹۰۴	۵۲,۴۸۶	سایر
۷۳۶,۴۸۷	۱,۲۰۹,۴۸۱	
۰	(۱۶۲,۴۱۸)	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۳-۷)
۷۳۶,۴۸۷	۱,۰۴۷,۰۶۳	
(۳۶,۱۱۴)	(۵۲,۷۸۱)	سهم به دواير فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)
(۷۰۰,۳۷۳)	(۹۹۴,۲۸۲)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)
۰	۰	

۷-۳-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل ادغام واحد رفاه و امور اجتماعی با واحد خدمات اداری در سال ۱۳۹۸ و انتقال هزینه کارکنان واحد مذکور به واحد خدمات اداری مجتمع می باشد، قبلاً هزینه واحد مذکور در هزینه های عمومی، اداری و فروش طبقه بندی می شده است.

۷-۳-۲- افزایش هزینه استهلاک به دلیل خرید اثاثیه جهت تجهیز رستوران به منظور تأمین غذای کارکنان پیمانکار مجری تعمیرات اساسی و خرید تجهیزات جدید کارگاه مرکزی در سال جاری به منظور انجام تعمیرات اساسی شرکت بوده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳-۳- سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از واحدهای خدماتی شامل هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای خدمات اداری و سرویس های تعمیراتی به مبلغ ۷۷,۱۷۴ میلیون ریال، هزینه قطعات یدکی مصرفی در تعمیرات دستگاهها در کارگاه مرکزی به مبلغ ۵۴,۱۹۹ میلیون ریال، هزینه ایاب و ذهاب کارکنان واحدهای فوق الذکر به مبلغ ۲۷,۴۷۵ میلیون ریال و سایر هزینه های دو واحد مذکور به مبلغ ۳,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

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

ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت قابل دسترس (پیش بینی) سالیانه	تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۷
تن	تن	تن	تن
۳۰۶,۶۰۰	۲۶۸,۰۰۰	۲۵۶,۹۸۰	۲۷۴,۳۱۵
۱۲۷,۵۲۸	۱۱۷,۹۹۳	۱۱۵,۵۵۱	۱۲۴,۸۵۰
۷۹,۲۰۸	۷۲,۳۱۷	۶۷,۴۲۱	۷۶,۶۶۴
۱۷۴,۰۷۲	۱۹۰,۸۹۹	۲۰۵,۹۱۰	۲۳۹,۴۷۶
۵,۳۳۶	۳,۱۷۵	۳,۶۶۳	۳,۷۹۲
۲۳,۲۰۰	۳۳,۸۵۱	۲۸,۱۴۹	۳۳,۲۶۱
۱۶۸,۸۳۰	۱۷۰,۱۳۳	۱۷۸,۸۷۲	۲۰۰,۶۹۵
۲۴۱,۵۰۰	۲۳۱,۰۰۰	۱۹۵,۳۴۴	۲۲۵,۴۷۰
۷۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۹۰,۶۸۷	۹۲,۹۳۹
۸۵,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	۸۸,۸۵۶	۹۳,۱۳۹
۷۵,۰۰۰	۶۸,۸۵۰	۶۰,۷۲۱	۶۶,۴۲۸
۱۱۳,۰۰۰	۱۰۷,۸۱۰	۱۰۲,۹۹۴	۱۱۲,۴۷۵
۱۱۸,۶۶۰	۹۸,۲۹۴	۷۹,۸۵۸	۹۸,۹۲۹
۳۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰	۱۸,۸۱۱	۲۰,۰۷۶
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۱	۲۶,۶۴۰
۲۷,۴۳۳	۲۹,۰۰۰	۲۴,۹۱۸	۲۷,۳۲۸
۲۱,۶۱۳	۳۰,۰۰۰	۲۷,۱۴۴	۳۰,۵۵۱
۲۵,۹۳۶	۲۶,۰۰۰	۲۳,۹۹۳	۲۵,۲۴۷
۵۵,۷۰۰	۵۳,۹۰۰	۶۱,۵۵۰	۶۷,۲۴۱
۷,۰۰۰	۶,۳۰۰	۵,۷۸۸	۶,۱۳۶
۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۶,۰۵۹	۲۵,۲۹۶
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۲,۵۴۷	۴۰,۱۷۸
۱,۸۵۰,۶۱۶	۱,۷۸۴,۲۲۲	۱,۷۳۱,۲۳۷	۱,۹۱۱,۱۲۶

۷-۴-۱- ظرفیت قابل دسترس بر اساس ظرفیت های اسمی و عملی تولید و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای برآورد ظرفیت بازار عرضه و تقاضای محصولات محاسبه شده است. کاهش تولید به دلیل انجام تعمیرات اساسی به مدت یکماه در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۱۱۳,۱۵۰ 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 به دلیل توقف تولید در دوره یک ماهه تعمیرات اساسی به مبلغ ۱۱۰,۱۶۹ میلیون ریال و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۲,۹۸۱ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده (یادداشت ۱۰).

۷-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به واردات مقدار ۶,۹۹۰ تن و فروش ۵,۱۰۹ تن از محصول مذکور نموده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۱,۴۳۷	۱,۰۵۸,۶۴۱	۸۷۱,۵۰۷	۱,۰۸۴,۰۳۲	۸-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۱۸,۴۶۷	۲۹۱,۷۸۴	۲۱۸,۴۶۷	۲۹۱,۷۸۴	۸-۲	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۱۰۰,۰۰۰	۸۶۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۶۳		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۸۱۵	۱۷,۸۷۶	۴۲,۱۸۶	۲۰,۸۱۱		استهلاک دارایی ها
۱۷,۹۷۴	۱۵,۹۷۰	۱۷,۹۷۴	۱۵,۹۷۰		مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۲۸,۵۷۰	۲۲,۹۰۷	۲۸,۵۷۰	۲۲,۹۰۷		خدمات دریافتی
۱,۴۹۰	۱,۲۶۲	۱,۵۹۴	۱,۲۶۲		بیمه
۱۹,۹۷۶	۱۷,۰۲۳	۲۱,۱۱۵	۱۷,۵۴۳		آب، برق و گاز
۱۱,۳۳۴	۶,۰۰۴	۱۱,۳۳۴	۶,۰۰۴		قطعات و لوازم یدکی
۲,۵۹۶	۲,۶۹۰	۳,۷۲۹	۳,۳۲۳		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴۵,۸۹۵	۶۰,۷۹۹	۴۵,۸۹۵	۶۰,۷۹۹	۸-۳	کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۱۴,۰۵۲	۳۵,۶۵۹	۱۴,۳۳۵	۳۵,۶۵۹	۸-۴	چاپ، انتشارات و آگهی
۷۱,۰۱۶	۹۱,۰۳۰	۷۱,۰۱۶	۹۱,۰۳۰	۸-۵	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا
۱۶۲,۹۲۵	۲۳۵,۸۳۱	۰	۲۳۵,۸۳۱	۸-۵	کارمزد فروش و هزینه گمرکی محصولات صادراتی
۱۵,۰۱۹	۶۴,۳۳۸	۱۵,۰۱۹	۶۴,۳۳۸	۸-۶	هزینه گمرکی محصولات صادراتی
۳۹۹,۵۶۸	۰	۳۹۹,۵۶۸	۰		هزینه تهاثر اصل بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۶۱,۷۷۵	۲۱۸,۴۳۹	۲۳۳,۸۳۵	۷۷,۲۹۳		سایر
۲,۲۰۸,۹۰۹	۲,۱۴۱,۱۱۶	۲,۰۹۶,۱۴۴	۲,۰۲۹,۴۴۹		
۳۶,۱۱۴	۵۲,۷۸۱	۲۹,۱۱۴	۵۲,۷۸۱	۷-۳	سهم از هزینه های خدماتی
۲,۲۴۵,۰۲۳	۲,۱۹۳,۸۹۷	۲,۱۲۵,۲۵۸	۲,۰۸۲,۲۳۰		

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

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۱,۳۲۴	۵۶۸,۳۸۲	۴۶۱,۳۹۴	۵۹۳,۷۷۳	۸-۱-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۳۱۹,۹۹۴	۳۹۲,۳۰۹	۳۱۹,۹۹۴	۳۹۲,۳۰۹		بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۹۰,۱۱۹	۹۷,۹۵۰	۹۰,۱۱۹	۹۷,۹۵۰		حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۸۲۱,۴۳۷	۱,۰۵۸,۶۴۱	۸۷۱,۵۰۷	۱,۰۸۴,۰۳۲		

۸-۱-۱- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی ۱۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش معادل ۳۴۲,۸۴۶ میلیون ریال از این بابت پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۱,۲۲۸,۶۵۶ میلیون ریال برآورد گردیده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۷۴۱	۲۱۵,۵۶۶	۸-۲-۱ حمل محصولات صادراتی
۲۷,۴۲۸	۳۰,۸۹۴	خدمات تهیه غذای کارکنان
۱۶,۵۸۴	۱۸,۹۹۸	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۹,۹۷۶	۱۳,۱۳۱	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۶,۱۱۷	۵,۱۰۷	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۶۲۱	۸,۰۸۸	سایر
۲۱۸,۴۶۷	۲۹۱,۷۸۴	

۸-۲-۱- افزایش ۴۲ درصدی هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل به جهت نرخ تسعیر ارز حمل محصولات صادراتی بوده است.

۸-۳- افزایش کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی ناشی از اخذ ضمانتنامه جدید بانکی جهت شرکت بورس کالا به دلیل افزایش ارزش محصولات فروخته شده شرکت در بازار مذکور است.

۸-۴- افزایش هزینه های چاپ، انتشارات و آگهی عمدتاً به دلیل افزایش هزینه تمدید اشتراک سالیانه نشریات خارجی مورد نیاز شرکت به جهت افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

۸-۵- افزایش هزینه های کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا به دلیل افزایش مبالغ فروش و همچنین افزایش نرخ کارمزد می باشد.

۸-۶- افزایش هزینه های کارمزد فروش و همچنین هزینه های گمرکی محصولات صادراتی به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۷,۱۳۷	۱,۱۳۲,۵۰۷	۴۹۹,۱۴۳	۰
۶,۸۵۸	۲۴۹,۰۴۷	۶,۸۵۸	۲۴۹,۰۴۷
۲۵,۸۶۰	۶۷,۸۸۳	۲۵,۸۶۰	۶۷,۸۸۳
۲۹۱	۰	۲۰,۸۲۱	۴۵۷,۲۲۵
۱,۳۵۰,۱۴۶	۱,۴۴۹,۴۳۷	۵۵۲,۶۸۲	۷۷۴,۱۵۵

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

برگشت مازاد ذخایر سنواتی (یادداشت ۱-۹)

تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا

سایر

۹-۱- برگشت مازاد ذخایر سنواتی به مبلغ ۲۴۹,۰۴۷ میلیون ریال عمدتاً شامل برگشت ذخایر مازاد اقلام راكد پیش پرداخت های سنواتی به مبلغ ۲۰۹,۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۳۴۵)	(۳۴۵)
(۱,۸۵۱)	(۱۱۳,۱۵۰)	(۱,۸۵۱)	(۱۱۳,۱۵۰)
(۱۱۲,۸۱۹)	(۸۰,۶۵۵)	(۱۱۲,۸۱۹)	(۸۰,۶۵۵)
۰	۰	۰	(۱۶۷,۶۸۲)
۰	(۹۰)	۰	(۲۱۰)
(۱۱۴,۶۷۰)	(۱۹۳,۸۹۵)	(۱۱۵,۰۱۵)	(۳۶۲,۰۴۲)

استهلاک سرففلی

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

زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۲۰)

زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴,۶۶۵	۰	۱۴,۶۶۵
۰	۱۴,۶۶۵	۰	۱۴,۶۶۵

وام های دریافتی

بانک ها

۱۱-۱- هزینه مالی مربوط به سود تسهیلات دریافتی از بانک سینا مربوط به ماههای شهریور تا اسفند سال مالی مورد گزارش می باشد (یادداشت ۳۳).

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۹,۵۵۲	۲,۶۰۴,۷۴۶	۲,۰۶۲,۹۵۲	۲,۷۱۱,۶۴۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۳۶,۵۲۶	۳۴۵,۶۸۶	۱,۲۹۸,۷۱۳	۱,۶۳۰,۰۱۵	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی
۱۴۴,۶۵۱	۲۲۶,۲۹۶	۱۴۴,۶۵۱	۲۲۶,۲۹۶	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و) (یادداشت ۱-۱۲)
۳,۰۰۰	۲۱۴,۰۷۳	۳,۰۰۰	۲۱۴,۰۷۳	سود سهام (یادداشت ۲-۱۲)
۱۳۴,۲۰۲	۱۴۲,۸۶۳	۱۳۴,۲۰۲	۱۴۲,۸۶۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۲)
۶۸,۳۳۶	۶۱,۰۴۱	۶۸,۳۳۶	۶۱,۰۴۱	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۶۲۶	۰	۶۲۶	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۴,۳۵۲	۰	۲۴,۳۵۲	۰	درآمد حاصل از فروش مواد اولیه ریفرمیت
۲,۲۰۶	۴,۱۲۵	۱۷۲,۴۴۲	۴,۱۲۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۴)
۸۷,۳۶۳	۶۸,۳۹۱	۸۷,۴۳۰	۶۸,۳۶۶	سایر
۳,۲۶۰,۸۱۴	۳,۶۶۷,۲۲۱	۳,۹۹۶,۷۰۴	۵,۰۵۸,۴۲۶	

۱۲-۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۲۲۶,۲۹۶ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد که توسط شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی

سازند انجام می شود.

۱۲-۲- سود سهام به مبلغ ۲۱۴,۰۷۳ میلیون ریال، مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۱۵۹,۵۵۷ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری کیان به مبلغ

۴۸,۰۵۷ میلیون ریال، شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۵,۶۲۵ میلیون ریال و شرکت تولید کنندگان بورس کالای ایران به مبلغ ۸۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۴۲,۸۶۳ میلیون ریال، عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در مجتمع رفاهی تفریحی توسکا شمال به مبلغ ۹۰,۸۰۷

میلیون ریال و درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۲۰,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۱۵,۷۱۳	۸,۸۱۳,۵۸۸	۱۱,۱۷۰,۵۴۲	۷,۵۲۶,۶۵۸
(۲,۱۰۱,۹۱۸)	(۱,۱۸۰,۱۵۴)	(۱,۹۷۵,۴۱۱)	(۸۹۱,۱۸۶)
۹,۸۱۳,۷۹۵	۷,۶۳۳,۴۳۴	۹,۱۹۵,۱۳۱	۶,۶۳۵,۴۷۲
۳,۲۶۰,۸۱۴	۳,۶۵۲,۵۵۶	۳,۹۹۶,۷۰۴	۵,۰۴۳,۷۶۱
(۲۶۸,۹۷۲)	(۱۸۶,۶۶۳)	(۳۹۵,۴۷۹)	(۴۷۵,۶۳۱)
۰	۰	۱۵,۱۶۰	(۴۸,۳۶۳)
۲,۹۹۱,۸۴۲	۳,۴۶۵,۸۹۳	۳,۶۱۶,۳۸۵	۴,۵۱۹,۷۶۷
۱۵,۱۷۶,۵۲۷	۱۲,۴۶۶,۱۴۴	۱۵,۱۶۷,۲۴۶	۱۲,۵۷۰,۴۱۹
(۲,۳۷۰,۸۹۰)	(۱,۳۶۶,۸۱۷)	(۲,۳۷۰,۸۹۰)	(۱,۳۶۶,۸۱۷)
۰	۰	۱۵,۱۶۰	(۴۸,۳۶۳)
۱۲,۸۰۵,۶۳۷	۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۱۱,۱۵۵,۲۳۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

گروه و شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۴- گروه

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	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۴۴,۲۴۹	۵۸۶,۵۱۰	۳۹,۳۵۵	۹,۰۴۱,۹۵۰	۱,۳۰۵,۸۲۸	۹۴۷,۸۱۷	۱۲۴,۷۵۰	۲۹۶,۲۰۹	۳۰,۶۳۱	۱۲,۸۱۷,۲۹۹	۵۸,۴۲۵	۳۴,۴۷۲	۳۲,۸۷۶	۳۶۸,۵۷۴	۱۳,۳۱۱,۶۴۶
افزایش	۱,۰۱۲,۴۵۸	۴,۶۵۲	۰	۱۴,۰۶۷	۵۲,۹۷۸	۰	۸,۵۷۲	۱۷,۳۰۹	۳,۳۴۱	۱,۱۱۳,۳۷۷	۲۸,۰۸۳	۰	۴۹,۶۸۲	۵۰,۷۶۷	۱,۲۴۱,۹۰۹
واگذار شده (یادداشت ۳-۳۰)	۰	(۱۷۰,۷۸۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۷)	(۲۳)	۰	(۱۷۱,۸۴۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۷۱,۸۴۶)
تعدیلات	۰	(۱,۳۰۱)	۰	(۱,۶۶۹)	(۳,۳۶۱)	(۲۱۳,۶۹۹)	۰	(۵۰۶)	۰	(۲۲۰,۵۳۶)	۰	(۴,۲۷۵)	(۱,۳۷۸)	۹,۹۵۴	(۲۱۶,۲۳۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۵۹,۰۲۵	(۱,۹۹۳)	۸,۴۶۵	(۳۲,۱۶۷)	۴۰,۵۵۹	(۶۵۳)	۰	۱,۴۲۰	۰	۷۴,۶۵۶	۰	(۶۷,۴۱۸)	(۷,۸۹۱)	۶۵۳	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۵۱۵,۷۳۲	۴۱۷,۰۸۲	۴۷,۸۲۰	۹,۰۲۲,۱۸۱	۱,۳۹۶,۰۰۴	۷۳۳,۴۶۵	۱۳۲,۲۸۵	۳۱۴,۴۰۹	۳۳,۹۷۲	۱۳,۶۱۲,۹۵۰	۸۶,۵۰۸	(۳۷,۲۲۱)	۷۳,۲۸۹	۴۲۹,۹۴۸	۱۴,۱۶۵,۴۷۴
افزایش (یادداشت ۳-۱-۱۴)	۰	۲۱۴,۲۴۷	۰	۱,۶۶۳,۸۷۱	۱۸۱,۰۶۰	۰	۷,۷۰۷	۹۳,۲۸۳	۶۹,۵۹۸	۲,۲۲۹,۷۶۶	۳۱,۲۸۰	۰	۲۹۱,۱۰۴	۲,۷۷۲	۲,۵۵۴,۹۲۲
واگذار شده	۰	(۱۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰۲)	۰	(۸۱۲)	۰	۰	۰	۰	(۸۱۲)
تعدیلات (یادداشت ۴-۱-۱۴)	۰	(۳۱)	۰	(۱,۴۱۴,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)	۰	۰	(۱۵,۸۱۳)	۳۳,۵۰۶	(۱,۳۹۶,۳۵۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۸,۹۴۱	۰	۱۰۹,۱۱۴	۱۰,۲۹۱	۱۴,۳۹۹	۰	۰	۰	۱۵۲,۷۴۵	۰	۰	(۱۳۸,۳۴۶)	(۱۴,۳۹۹)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۱۵,۷۳۲	۶۵۰,۱۲۹	۴۷,۸۲۰	۹,۳۸۱,۱۴۵	۱,۵۸۷,۳۵۵	۷۴۷,۸۶۴	۱۳۹,۹۹۲	۴۰۶,۹۹۰	۱۰۳,۵۷۰	۱۴,۵۸۰,۵۹۷	۱۱۷,۷۸۸	(۳۷,۲۲۱)	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۱۵,۳۲۳,۲۲۵

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ: میلیون ریال															
شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۲۳۱,۹۸۲	۲۲,۳۵۷	۵,۶۸۲,۵۵۹	۴۵۴,۹۷۶	۲۸۳,۸۴۱	۹۴,۸۹۶	۲۲۱,۳۳۴	۲۶,۷۷۸	۷,۰۱۸,۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۷,۰۱۸,۷۲۳
استهلاک	۰	۳۷,۶۱۴	۲۸۵۱	۸۶۲,۵۰۰	۱۲۳,۹۱۹	۹۲,۲۸۶	۱۳,۰۷۸	۲۹,۰۹۳	۱,۳۰۴	۱,۱۶۲,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۲,۶۴۵
واگذار شده	۰	(۷۲,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۷)	(۲۳)	۰	(۷۳,۲۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۲۲۵)
تعدیلات	۰	(۱,۱۶۷)	۰	۰	۰	(۲۱۳,۶۹۸)	۰	(۴۸۰)	۰	(۲۱۵,۳۴۵)	۰	۰	۰	۰	(۲۱۵,۳۴۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	(۱۲,۶۱۳)	۱۲,۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۱۹۶,۲۶۴	۲۵,۲۰۸	۶,۵۳۲,۴۴۶	۵۹۱,۵۰۸	۱۶۲,۴۲۹	۱۰۶,۹۳۷	۲۴۹,۹۲۴	۲۸,۰۸۲	۷,۸۹۲,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۲,۷۹۸
افزایش	۰	۱۵,۸۰۹	۳,۱۲۳	۵۵۷,۹۷۲	۱۳۷,۱۷۶	۹۳,۳۱۱	۱۲,۳۹۰	۳۲,۸۵۱	۹,۰۸۵	۸۶۱,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۸۶۱,۷۱۷
واگذار شده	۰	(۱۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰۲)	۰	(۸۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۸۱۰)
تعدیلات (یادداشت ۴-۱-۱۴)	۰	(۳۱)	۰	(۱,۴۱۴,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۲۱۱,۹۳۴	۲۸,۳۳۱	۵,۶۷۶,۳۹۷	۷۲۸,۶۸۴	۲۵۵,۷۴۰	۱۱۹,۳۲۷	۲۸۲,۰۷۳	۳۷,۱۶۷	۷,۳۳۹,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۷,۳۳۹,۶۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۱۵,۷۳۲	۴۳۸,۱۹۵	۱۹,۴۸۹	۳,۷۰۴,۷۴۸	۸۵۸,۶۷۱	۴۹۲,۱۲۴	۲۰,۶۶۵	۱۲۴,۹۱۷	۶۶,۴۰۳	۷,۲۴۰,۹۴۴	۱۱۷,۷۸۸	(۳۷,۲۲۱)	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۷,۹۸۳,۵۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۵۱۵,۷۳۲	۲۲۰,۸۱۸	۲۲,۶۱۲	۲,۴۸۹,۷۳۵	۸۰۴,۴۹۶	۵۷۱,۰۳۶	۲۵,۳۴۸	۶۴,۴۸۵	۵,۸۹۰	۵,۷۲۰,۱۵۲	۸۶,۵۰۸	(۳۷,۲۲۱)	۷۳,۲۸۹	۴۲۹,۹۴۸	۶,۲۷۲,۶۷۶

۱-۱-۱۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود گروه شامل موارد ذیل می باشد:

۱-۱-۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۸۶۱ میلیون یورو (معادل مبلغ ۹۳,۹۵۹,۲۱۵ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۲-۱-۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ ۳۵,۸۳۹ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۳-۱-۱-۱۴- مبلغ ۱,۶۶۳,۸۷۱ میلیون ریال مندرج در افزایش بهای تمام شده تأسیسات واحدها عمدتاً مربوط به مخارج تعمیرات اساسی انجام یافته طی سال مالی مورد گزارش می باشد و شامل مخارج قطعات و لوازم یدکی مصرفی، مواد شیمیایی و

کاتالیست های مصرفی به مبلغ ۶۰۴,۲۱۶ میلیون ریال، مخارج حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای مشارکت کننده در تعمیرات اساسی به مبلغ ۴۰۰,۷۰۷ میلیون ریال، مخارج پیمانکاران تعمیراتی تعمیرات اساسی به مبلغ ۳۲۶,۱۷۲ میلیون ریال،

مخارج مواد اولیه بکار رفته در هنگام پیش راه اندازی، حین عملیات و در راه اندازی مجدد واحد الفین به مبلغ ۲۰۳,۲۹۴ میلیون ریال و سهم از مخارج سایر پیمانکاران خدماتی (رستوران و ایاب و ذهاب) تعمیرات اساسی به مبلغ ۹۸,۶۶۶ میلیون ریال بوده است.

۴-۱-۱-۱۴- مبلغ ۱,۴۱۴,۰۲۱ میلیون ریال تعدیلات بهای تمام شده و استهلاک انباشته تأسیسات مربوط به حذف بهای تمام شده و استهلاک انباشته مخارج تعمیرات اساسی انجام شده در سال ۱۳۹۳ می باشد که عمدتاً در سال مالی ۱۳۹۷ مستهلک شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۴- شرکت

مبالغ: میلیون ریال														
شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۶۷,۰۹۴	۲۴۵,۹۶۳	۳۹,۲۸۸	۹,۰۴۱,۹۵۰	۱,۲۹۴,۹۴۲	۹۴۷,۸۱۷	۱۱۸,۰۷۲	۲۹۰,۰۱۸	۳۰,۶۳۱	۱۲,۲۷۵,۷۷۵	۱۴,۱۱۵	۳۲,۸۷۶	۳۶۸,۵۷۴	۱۲,۶۹۱,۳۴۰
افزایش	۷۴۳,۰۰۰	۴,۰۹۹	۰	۱۴,۰۶۷	۵۲,۴۱۸	۰	۸,۴۵۸	۱۶,۵۸۵	۳,۳۴۱	۸۴۱,۹۶۸	۰	۴۹,۶۸۲	۵۰,۷۶۷	۹۴۲,۴۱۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۷)	(۲۳)	۰	(۱,۰۶۰)	۰	۰	۰	(۱,۰۶۰)
تعدیلات	۰	(۱,۳۰۱)	۰	(۱,۶۶۹)	(۳,۳۶۱)	(۲۱۳,۶۹۹)	۰	(۵۰۶)	۰	(۲۲۰,۵۳۶)	(۴,۲۷۵)	(۱,۳۷۸)	۹,۹۵۴	(۲۱۶,۲۳۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۱,۹۹۳)	۸,۴۶۵	(۳۲,۱۶۷)	۴۰,۵۵۹	(۶۵۳)	۰	۱,۴۲۰	۰	۱۵,۶۳۱	(۸,۳۹۳)	(۷,۸۹۱)	۶۵۳	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۰۱۰,۰۹۴	۲۴۶,۷۶۸	۴۷,۷۵۳	۹,۰۲۲,۱۸۱	۱,۳۸۴,۵۵۸	۷۳۳,۴۶۵	۱۲۵,۴۹۳	۳۰۷,۴۹۴	۳۳,۹۷۲	۱۲,۹۱۱,۷۷۸	۱,۴۴۷	۷۳,۲۸۹	۴۲۹,۹۴۸	۱۳,۴۱۶,۴۶۲
افزایش (یادداشت ۱-۱-۱۴)	۰	۰	۰	۱,۶۶۳,۸۷۱	۱۸۰,۵۴۷	۰	۰	۹۱,۱۷۸	۶۹,۵۹۸	۲,۰۰۵,۱۹۴	۰	۲۹۱,۱۰۴	۲۷۷۲	۲,۲۹۹,۰۷۰
واگذار شده	۰	(۱۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰)	۰	۰	۰	(۱۱۰)
تعدیلات (یادداشت ۱-۱-۱۴)	۰	(۳۱)	۰	(۱,۴۱۴,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)	۰	(۱۵,۸۱۳)	۳۳,۵۰۶	(۱,۳۹۶,۳۵۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۸,۹۴۱	۰	۱۰۹,۱۱۴	۱۰,۲۹۱	۱۴,۳۹۹	۰	۰	۰	۱۵۲,۷۴۵	۰	(۱۳۸,۳۴۶)	(۱۴,۳۹۹)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۰۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۵۶۸	۴۷,۷۵۳	۹,۳۸۱,۱۴۵	۱,۵۷۵,۳۹۶	۷۴۷,۸۶۴	۱۲۵,۴۹۳	۳۹۸,۶۷۲	۱۰۳,۵۷۰	۱۳,۶۵۵,۵۵۵	۱,۴۴۷	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۱۴,۳۱۹,۰۶۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ: میلیون ریال

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحد ها	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	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	۰	۱۲۳,۷۲۹	۲۲,۳۵۷	۵,۶۸۲,۵۵۹	۴۵۰,۷۵۷	۲۸۳,۸۴۱	۸۶,۴۲۳	۲۱۲,۸۵۱	۲۶,۷۷۸	۶,۸۸۹,۲۹۵	۰	۰	۰	۶,۸۸۹,۲۹۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۱۱,۴۰۶	۲۸۵۱	۸۶۲,۵۰۰	۱۲۳,۰۴۶	۹۲,۲۸۶	۱۲,۳۴۸	۲۷,۸۸۲	۱,۳۰۴	۱,۱۳۳,۶۲۳	۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۶۲۳
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۷)	(۲۳)	۰	(۱,۰۶۰)	۰	۰	۰	(۱,۰۶۰)
واگذار شده	۰	(۱,۱۶۷)	۰	۰	۰	(۲۱۳,۶۹۸)	۰	(۴۸۰)	۰	(۲۱۵,۳۴۵)	۰	۰	۰	(۲۱۵,۳۴۵)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	(۱۲,۶۱۳)	۱۲,۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۱۳۳,۹۶۸	۲۵,۲۰۸	۶,۵۳۲,۴۴۶	۵۸۶,۴۱۶	۱۶۲,۴۲۹	۹۷,۷۳۴	۲۴۰,۲۳۰	۲۸,۰۸۲	۷,۸۰۶,۵۱۳	۰	۰	۰	۷,۸۰۶,۵۱۳
افزایش	۰	۱۵,۱۴۳	۳,۱۲۳	۵۵۷,۹۷۲	۱۳۶,۲۵۴	۹۳,۳۱۱	۱۱,۰۰۸	۳۱,۸۳۰	۹,۰۸۵	۸۵۷,۷۲۶	۰	۰	۰	۸۵۷,۷۲۶
واگذار شده	۰	(۱۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۸)	۰	۰	۰	(۱۰۸)
تعدیلات (یادداشت ۴-۱-۱۴)	۰	(۳۱)	۰	(۱,۴۱۴,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۰۵۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۱۴۸,۹۷۲	۲۸,۳۳۱	۵,۶۷۶,۳۹۷	۷۲۲,۶۷۰	۲۵۵,۷۴۰	۱۰۸,۷۴۲	۲۷۲,۰۶۰	۳۷,۱۶۷	۷,۲۵۰,۰۷۹	۰	۰	۰	۷,۲۵۰,۰۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۰۱۰,۰۹۴	۱۱۶,۵۹۶	۱۹,۴۲۲	۳,۷۰۴,۷۴۸	۸۵۲,۷۲۶	۴۹۲,۱۲۴	۱۶,۷۵۱	۱۲۶,۶۱۲	۶۶,۴۰۳	۶,۴۰۵,۴۷۶	۱,۴۴۷	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۷,۰۶۸,۹۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۰۱۰,۰۹۴	۱۱۲,۸۰۰	۲۲,۵۴۵	۲,۴۸۹,۷۳۵	۷۹۸,۱۴۲	۵۷۱,۰۳۶	۲۷,۷۵۹	۶۷,۲۶۴	۵,۸۹۰	۵,۱۰۵,۲۶۵	۱,۴۴۷	۷۳,۲۸۹	۴۲۹,۹۴۸	۵,۶۰۹,۹۴۹

۱-۲-۱۴- افزایش تجهیزات به مبلغ ۱۸۰,۵۴۷ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۵۷,۸۵۳ میلیون ریال، خرید پمپ ها و الکتروموتورها به مبلغ ۱۴,۷۰۳ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۱۰۷,۳۳۲ میلیون ریال است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۴- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۹۱,۱۷۸ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۴۴,۵۲۲ میلیون ریال، خرید کامپیوتر و متعلقات و وسایل صوتی و تصویری به مبلغ ۱۴,۲۹۷ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه به مبلغ ۶,۶۱۶ میلیون ریال، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ ۵,۲۲۱ میلیون ریال و اثاثه اداری به مبلغ ۴,۵۶۴ میلیون ریال است.

۳-۱۴- افزایش ۶۹,۵۹۸ میلیون ریال ادوات و ابزارآلات مربوط به خرید ابزارآلات مورد نیاز شرکت در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۴-۱۴- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۴ قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل یک قطعه زمین اهدایی منابع طبیعی به میزان ۱۷۶,۵۰۰ مترمربع در داخل مجتمع تولیدی شرکت، ۱۱ قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به میزان ۴۴,۶۸۰ مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به میزان ۲۳,۶۰۵ متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به میزان ۵,۰۰۵ مترمربع فاقد سند مالکیت می باشند، اقدامات حقوقی به نفع شرکت خاتمه یافته و هم اکنون در حال پیگیری جهت اخذ سند مالکیت می باشد.

۵-۲-۱۴- پروژه های در دست اجرای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در		میزان تکمیل در		مانده در تاریخ	مانده در تاریخ	مخارج برآوردی	پیش بینی تاریخ بهره برداری
	تاریخ		تاریخ					
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	جهت تکمیل	
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۸۰	۷۰	۴۸,۱۶۵	۴۸,۱۶۵	۴۸,۱۶۵	۸۰,۰۰۰	میلیون ریال	اسفند ۱۳۹۹
مخازن کروی مجتمع	۶۴	-	۵۱,۹۰۷	-	۵۱,۹۰۷	۰	۲۵۹,۳۰۰	اسفند ۱۳۹۹
متان بالاست	۸۲,۵	-	۵۰,۰۲۵	-	۵۰,۰۲۵	۰	۱۹۵,۲۱۱	اسفند ۱۳۹۹
ساخت واحد جدید اتوکسیلات	۶۵	-	۴۸,۴۲۲	-	۴۸,۴۲۲	۰	۷۵,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۹
سایر پروژه ها	-	-	۱۱,۷۱۵	-	۱۱,۷۱۵	۲۵,۱۲۴	متعدد	متعدد
			۲۱۰,۲۳۴		۷۳,۲۸۹			

- مبلغ ۱۱,۷۱۵ میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه احداث جاده ضلع شمال شرقی مجتمع به مبلغ ۷,۷۰۹ میلیون ریال و مراحل تحقیقاتی و مقدماتی شروع پروژه های آب و پساب به مبلغ ۲,۴۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵- سرقفل

۱-۱۵- سرقفل به مبلغ دفتری ۳,۶۱۸ 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.

گروه		بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳,۱۰۰)	(۲,۷۵۶)	استهلاک سال
(۳۴۵)	(۳۴۴)	مبلغ دفتری در پایان سال
۳,۴۴۵	۳,۷۹۰	

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

مبالغ: 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 ۱۳۹۷	۳۵,۷۴۸	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۴۳	۸۷۱	۲۲۲	۱۲۹,۸۶۶
افزایش	۶,۴۹۳	۰	۰	۱۲	۰	۳۵۵	۶,۸۶۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۴۱	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۵۵	۸۷۱	۵۷۷	۱۳۶,۷۲۶
افزایش	۱۷,۲۱۳	۰	۰	۳۳	۹۵۹	۰	۱۸,۲۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۹,۴۵۴	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۷۷	۱۵۴,۹۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۸,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۰۸
استهلاک	۶,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۲۰
افزایش	۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۰,۰۳۴	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۷۷	۱۱۵,۵۱۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸,۰۲۱	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۵۵	۸۷۱	۵۷۷	۱۰۲,۵۰۶

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- شرکت

مبالغ: 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 ۱۳۹۷	۳۵,۷۴۸	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۴۳	۸۷۱	۰	۴۱,۷۲۷
افزایش	۶,۴۹۳	۰	۰	۱۲	۰	۳۵۵	۶,۸۶۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۴۱	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۵۵	۸۷۱	۳۵۵	۴۸,۵۸۷
افزایش	۱۷,۲۱۳	۰	۰	۳۳	۹۵۹	۰	۱۸,۲۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۹,۴۵۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۶۶,۷۹۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۸,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۰۸
استهلاک	۶,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۲۰
افزایش	۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۰,۰۳۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۲۷,۳۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸,۰۲۱	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۵۵	۸۷۱	۳۵۵	۱۴,۳۶۷

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸,۶۹۹	۲,۴۹۷,۳۰۷	(۶۳۴)	۲,۴۹۷,۹۴۱	۱۷-۱
۱۰,۲۹۶	۰	۰	۰	۱۷-۱
۵۱۸,۹۹۵	۲,۴۹۷,۳۰۷	(۶۳۴)	۲,۴۹۷,۹۴۱	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت

۳۷۲,۹۵۳	۴۹۵,۵۸۸	(۳۵۰)	۴۹۵,۹۳۸	۱۷-۱
۴۹۴,۵۹۹	۲,۴۸۳,۲۰۷	(۲۸۴)	۲,۴۸۳,۴۹۱	۱۷-۱
۱۰,۲۹۶	۰	۰	۰	۱۷-۱
۸۷۷,۸۴۸	۲,۹۷۸,۷۹۵	(۶۳۴)	۲,۹۷۹,۴۲۹	

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		کاهش		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش اثبات شده سرمایه گذاری	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰	۱۰,۱۷۳,۵۷۴	۹۹۵,۸۴۸	۰	۹۹۵,۸۴۸	۲/۱	۱۲۶,۲۸۵,۷۱۳	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت ۱۷-۲-۴)
۰	۰	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت ۱۷-۲-۵)
۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۶)
۲۱۱,۲۷۵	۱۸۴,۳۰۰	۳,۷۱۱,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۰	۰	۵۳۱,۱۱۷	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰,۵	۸,۳۴۴,۱۹۸	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷	- صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۰	۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-	- شرکت ورلد واید ساینلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
۰	۸۸	۰	۸۸	۰	۸۸	۱۲,۵	۲۵,۰۰۰	- اداره تعاون شهرستان شازند
۲۱۱,۲۷۵	۵۰۸,۶۹۹	۵,۳۱۵,۶۹۱	۲,۴۹۷,۳۰۷	(۶۳۴)	۲,۴۹۷,۹۴۱			
۰	۱۰,۲۹۶	۰	۰	۰	۰			سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۱۱,۲۷۵	۵۱۸,۹۹۵	۵,۳۱۵,۶۹۱	۲,۴۹۷,۳۰۷	(۶۳۴)	۲,۴۹۷,۹۴۱			

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۰	۰	۱۰,۱۷۳,۵۷۴	۹۹۵,۸۴۸	۰	۹۹۵,۸۴۸	۲/۱	۱۲۶,۲۸۵,۷۱۳	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت ۱۷-۲-۴)
۰	۰	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت ۱۷-۲-۵)
۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۶)
۲۱۱,۲۷۵	۱۸۴,۳۰۰	۳,۷۱۱,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۰	۰	۵۳۱,۱۱۷	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰,۵	۸,۳۴۴,۱۹۸	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷	- صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۰	۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-	- شرکت ورلد واید ساینلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
۰	۸۸	۰	۸۸	۰	۸۸	۱۲,۵	۲۵,۰۰۰	- اداره تعاون شهرستان شازند

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۰	۱۰,۲۹۶	۰	۰	۰	۰			سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۱۱,۲۷۵	۵۱۸,۹۹۵	۵,۳۱۵,۶۹۱	۲,۴۹۷,۳۰۷	(۶۳۴)	۲,۴۹۷,۹۴۱			

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۰	۳۲۷,۸۳۳	۰	۴۵۰,۴۶۸	۰	۴۵۰,۴۶۸	۳۷/۷	۴۴۵,۹۱۱,۲۴۹	- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۱)
۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۱۰۰	۵۰۰	- شرکت پلو (یادداشت ۱۷-۲-۳)
۰	۷,۷۰۸	۰	۷,۷۰۸	۰	۷,۷۰۸	۱۰۰	۳,۰۰۰	- شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۱۰۰	۱	- شرکت اسکای (یادداشت ۱۷-۲-۳)
۰	۴,۸۰۲	۰	۴,۸۰۲	۰	۴,۸۰۲	۱۰۰	۱	- شرکت گرین (یادداشت ۱۷-۲-۳)
۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۱۰۰	۳۰۰	- شرکت استیل (یادداشت ۱۷-۲-۳)
۰	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۲)
۰	۳۷۲,۹۵۳	۰	۴۹۵,۵۸۸	(۳۵۰)	۴۹۵,۹۳۸			

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۰	۰	۱۰,۱۷۳,۵۷۴	۹۹۵,۸۴۸	۰	۹۹۵,۸۴۸	۲/۱	۱۲۶,۲۸۵,۷۱۳	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت ۱۷-۲-۴)
۰	۰	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت ۱۷-۲-۵)
۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۶)
۲۱۱,۲۷۵	۱۸۴,۳۰۰	۳,۷۱۱,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۰	۰	۵۳۱,۱۱۷	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰,۵	۸,۳۴۴,۱۹۸	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷	- صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-	- شرکت ورلد واید ساینلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
۰	۸۸	۰	۸۸	۰	۸۸	۱۲,۵	۲۵,۰۰۰	- اداره تعاون شهرستان شازند

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۰	۱۰,۲۹۶	۰	۰	۰	۰			سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۱۱,۲۷۵	۸۷۷,۸۴۸	۵,۳۱۵,۶۹۱	۲,۹۷۸,۷۹۵	(۶۳۴)	۲,۹۷۹,۴۲۹			

۱۷-۱- شرکت پتروشیمی 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 ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۱-۱- شرکت ورلد ساینلای 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 زیان کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	
	گروه	شرکت اصلی
شرکتهای فرعی		
انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و	۳۸	۳۴
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم - در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۲-۱۷)		
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بلو (یادداشت ۳-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت اسکای (یادداشت ۳-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت گرین (یادداشت ۳-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت استیل (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکتهای وابسته		
شرکت شیمیایی لاوان - سهامی خاص (یادداشت ۴-۲-۱۷)	۲۵	۲۵
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها		

۱۷-۲-۱- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در

تامین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میعانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالیانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ 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.

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 ۱،۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان

تصویب طرح به مبلغ ۳۰،۳۰۰ ریال و معادل ۴۵،۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ 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 ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ

۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط

تحریم و تغییر رویکرد کشور از مرادوات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱،۴۴۰ میلیون یورو برآورد شده است. در سال مالی مورد گزارش،

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 استفاد از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی تا ۲۵ آذر سال ۱۳۹۹ قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱۷-۲-۲- علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت شرکت در شرکت های الدقم و پتروتوسعه رهجو، شرکت الدقم به دلیل انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پتروتوسعه رهجو به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و عدم فعالیت تلفیق نشده اند. شایان ذکر است شرکت الدقم در سال مالی ۱۳۹۶ به دلیل قرار گرفتن در لیست تحریم متوقف و مانده حساب های آن به شرکت استیل (ای پی سی) منتقل شده است. جمع کل دارایی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت پتروتوسعه رهجو به ترتیب به مبالغ ۱,۶۲۳,۶۶۱ و ۹۵۶ (زیان انباشته) میلیون ریال می باشد. همچنین فعالیت شرکت گرین نیز متوقف بوده و از ابتدای تأسیس فاقد هرگونه دارایی، بدهی و حقوق صاحبان سهام می باشد.

۱۷-۲-۳- در سال مالی ۱۳۹۷ جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی، سه شرکت بلو، اسکای و گرین تأسیس شده است که حاصل فعالیتها و عملکرد آنها در صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت های بلو، اسکای و گرین به ترتیب به مبلغ ۳۵۱,۶۵۶ درهم، ۳۰۰,۰۰۰ درهم و ۲۰۰,۰۰۰ درهم می باشد.

۱۷-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به خرید تعداد ۱۲۶,۲۸۵,۷۱۳ سهم اوراق تبعی با اختیار فروش از سهام شرکت نفت سپاهان (۲ درصد سهام شرکت مذکور) و به بهای تمام شده ۹۹۵,۸۴۸ میلیون ریال نموده و از این بابت سودی معادل ۹۲,۸۲۰ میلیون ریال کسب نموده است (یادداشت ۲-۱۲). نرخ بازدهی تا سررسید ۲۳/۱ درصد و سررسید تاریخ اعمال اختیار خرید اوراق مذکور ۲۶ مرداد ۱۳۹۹ می باشد.

۱۷-۲-۵- در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به خرید تعداد یک میلیون سهم از سهام اوراق منفعت دولت و به بهای تمام شده ۹۰۷,۳۱۱ میلیون ریال نموده و از این بابت سودی معادل ۴۸,۰۵۷ میلیون ریال کسب نموده است (یادداشت ۲-۱۲). مدت اوراق ۳۶ ماه، نرخ بازدهی اوراق مذکور ۲۳/۵ درصد و بصورت علی الحساب سالانه تا سررسید و مواعد پرداخت سود هر ۶ ماه می باشد.

۱۷-۲-۶- میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی شش ماهه به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین اقامه دعوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر علیه شرکت مذکور در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان عسلویه منجر به صدور رای دادگاه بدوی مبنی بر فسخ قرارداد اجاره و تخلیه زمین اجاره شده، گردیده که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده، لیکن تاکنون منجر به نتیجه نشده است. با این وجود هیات مدیره شرکت اعتقاد دارد که در شرایط فعلی ابهامی در مورد تداوم فعالیت شرکت و بازیافت ارزش دارایی های آن وجود ندارد. شرکت در راستای اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۷ و با توجه به عدم اقدام عملیاتی پس از گذشت چندین سال روی طرح اوره و آمونیاک شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) در حال پیگیری و انجام اقدامات لازم می باشد. (ضمناً سهم شرکت اصلی از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۱۷,۴۹۲ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است). خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۰,۳۳۸	۱,۲۹۶,۵۴۴	جمع دارایی ها
۱۸۹,۵۸۹	۱۶۱,۰۴۱	جمع بدهی ها
(۲۷,۶۸۷)	(۲۱,۴۵۶)	جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۳,۷۷۳)	(۳۲,۴۹۷)	سود (زیان) خالص

۱۷-۲-۷- تغییرات سرمایه گذاری در سال مالی مورد گزارش مربوط به افزایش سرمایه شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۱۲۲,۶۳۴ میلیون ریال، خرید اوراق تبعی با اختیار فروش شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۹۹۵,۸۴۸ میلیون ریال، خرید اوراق منفعت دولت به مبلغ ۹۰۷,۳۱۲ میلیون ریال، خرید سهام شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۸۵,۴۴۹ میلیون ریال و انتقال سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی به مبلغ ۱۰,۲۹۶ میلیون ریال به حساب سپرده کوتاه مدت بانکی می باشد.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی وام کارکنان - حصه بلند مدت سایر	۱۸-۱	۹۰۴,۳۷۲	۵۴۷,۳۹۲	۵۴۷,۳۹۲
		۲۷,۸۸۷	۳۴,۳۷۱	۳۴,۳۷۱
		۱,۸۸۷	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹
		۹۳۴,۱۴۶	۵۸۲,۷۷۲	۵۸۲,۷۷۲

۱۸-۱- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی شامل سپرده نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک) به مبلغ ۶۵۴,۳۰۱ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه، سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) به مبلغ ۱۴۸,۳۰۰ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت صادره به نفع شرکت، وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران به مبلغ ۵۸,۸۶۰ میلیون ریال، وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ملی (شعبه PLC لندن) به مبلغ ۲۲,۹۱۱ میلیون ریال (معادل ۶۵۷,۳۸۶ یورو) و سپرده ضمانتنامه بابت فروش در بورس انرژی به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد، همچنین وجوه مسدود شده نزد بانک پی ال سی لندن به دلیل محدودیت در برداشت تسعیر نشده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی کاهش ارزش	۱۹-۱	۱,۹۲۶,۶۸۵	۱,۱۲۶,۳۹۶	۱,۱۲۶,۳۹۶
		(۴۰,۸۴۶)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
		۱,۸۸۵,۸۳۹	۸۷۶,۳۹۶	۸۷۶,۳۹۶
پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص مالیات بر درآمد مالیات پرداختنی	۱۹-۲	۴۴۸,۰۱۰	۴۱۰,۵۵۲	۴۰۶,۹۳۶
		۲۸,۵۴۴	۲۸,۵۴۴	۲۸,۵۴۴
	۳۱-۲	(۲۸,۵۴۴)	(۲۸,۵۴۴)	(۲۸,۵۴۴)
		۴۶۷,۵۴۳	۴۴۰,۰۷۸	۴۳۶,۴۶۲
		۲,۳۵۳,۳۸۲	۱,۳۱۶,۴۷۴	۱,۳۱۲,۸۵۸

شرکت بتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۱- مبلغ مندرج در مواد شیمیایی و قطعات یدکی پیش پرداخت های خارجی به مبلغ ۱,۹۲۶,۶۸۵ میلیون ریال به شرح زیر است:

گروه و شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	
درهم	میلیون ریال	درهم	میلیون ریال	
۰	۰	۱۰,۶۷۰,۰۴۸	۳۵۷,۹۵۲	شرکت توربین خاورمیانه
۰	۰	۷,۵۴۲,۵۰۶	۲۲۰,۱۶۸	شرکت ام سی منیجمنت
۲,۸۷۹,۴۲۰	۶۶,۲۰۰	۵,۹۱۷,۸۰۹	۲۱۸,۶۰۰	شرکت مهندسی نوین بسپار
۲,۰۲۵,۶۶۰	۳۶,۳۱۹	۳,۹۳۸,۱۶۰	۱۰۰,۱۰۱	شرکت پلاریس
۱,۹۶۷,۶۴۸	۳۹,۳۵۲	۳,۱۴۴,۲۰۶	۶۹,۰۰۰	شرکت اشمیت کلمنس
۱,۱۸۸,۴۵۴	۲۷,۹۸۶	۱,۱۸۸,۴۵۴	۲۷,۹۸۶	شرکت گروه دلتا گاز مبین
۰	۹۲۱	۱۹۴,۹۲۶	۶,۲۱۷	شرکت مهندسی ای پی تی
متعدد	۹۵۵,۶۱۸	متعدد	۹۲۶,۶۶۱	سایر
	۱,۱۲۶,۳۹۶		۱,۹۲۶,۶۸۵	

۱۹-۲- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ ۴۳۶,۸۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ ۱۸۳,۲۶۴ میلیون ریال، شرکت بیمه ایران به مبلغ ۶۳,۹۰۰ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل شیراز به مبلغ ۴۰,۷۷۲ میلیون ریال، شرکت ماشین سازی اراک به مبلغ ۳۴,۳۷۹ میلیون ریال، شرکت تولیدی پناد پلاستیک به مبلغ ۱۵,۴۸۵ میلیون ریال، شرکت البرز چلیک به مبلغ ۱۴,۳۵۰ میلیون ریال، شرکت جلوه آب خرمشهر به مبلغ ۶,۲۳۶ میلیون ریال، شرکت سپهر مهتاب اراک به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت پایا فناور ماشین به مبلغ ۴,۴۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی شامل مبلغ ۲۶۳,۵۱۶ دلار آمریکا، ۱۶,۲۷۷,۵۰۲ یورو، ۲۶,۲۳۲,۱۵۱ درهم امارات و ۵,۹۴۴,۴۳۴ ین ژاپن می باشد.

۱۹-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۴۲,۳۰۷ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه و شرکت
۱,۸۳۴,۳۱۱	۲,۸۳۸,۵۰۶	۰	۲,۸۳۸,۵۰۶	کالای ساخته شده
۵۲۳,۶۴۰	۹۳۹,۰۲۱	۰	۹۳۹,۰۲۱	کالای در جریان ساخت
۲,۴۱۰,۱۷۲	۲,۸۰۸,۲۳۷	۰	۲,۸۰۸,۲۳۷	مواد اولیه - نفتا، پنتان و ...
۳,۱۱۶,۸۵۳	۵,۰۸۳,۷۹۲	(۷۴۰,۰۹۳)	۵,۸۲۳,۸۸۵	۲۰-۱ قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی
۷,۸۸۴,۹۷۶	۱۱,۶۶۹,۵۵۶	(۷۴۰,۰۹۳)	۱۲,۴۰۹,۶۴۹	

۲۰-۱- مبلغ ۳۶۷,۸۵۱ 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

۱,۱۷۸,۱۰۲ میلیون ریال مربوط به دواتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت ۵-۶)، مبلغ ۲۴۷,۸۰۵ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به

مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۵۵,۱۳۶ میلیون ریال (به میزان ۳۴۴ تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن

سنگین گرید مشکی و مبلغ ۲۸,۳۵۸ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

۲۰-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تا مبلغ ۹۸ میلیون یورو (معادل مبلغ ۱۰,۶۹۲,۶۸۲ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۳- به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی به دلیل تحریم های ظالمانه کشورهای غربی، شرکت طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است. هم اکنون مبلغ ۷۴۰,۰۹۳ 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 ۸۰,۶۵۵ میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش می باشد (یادداشت ۱۰).

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					گروه تجاری اسناد دریافتنی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
							سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۲۲۶,۵۶۱	۱۷۷,۹۵۶	۰	۱۷۷,۹۵۶	۰	۱۷۷,۹۵۶	۲۱-۳	
							حسابهای دریافتنی
۱,۶۶۹,۳۰۰	۱۱۰,۸۴۴	۴۹۰,۱۱۲	۶۰۰,۹۵۶	۴۶۵,۹۵۱	۱۳۵,۰۰۵	۲۱-۱	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۱,۸۹۵,۸۶۱	۲۸۸,۸۰۰	۴۹۰,۱۱۲	۷۷۸,۹۱۲	۴۶۵,۹۵۱	۳۱۲,۹۶۱		
							سایر دریافتنی ها
							حسابهای دریافتنی
۱۵۹,۳۵۵	۱۸۵,۷۶۱	۰	۱۸۵,۷۶۱	۰	۱۸۵,۷۶۱		کارکنان (وام و مساعده)
۸۴۷,۱۲۶	۱,۵۲۰,۰۱۵	۰	۱,۵۲۰,۰۱۵	۰	۱,۵۲۰,۰۱۵	۲۱-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰۳,۹۰۲	۱۹۵,۹۶۸	۰	۱۹۵,۹۶۸	۰	۱۹۵,۹۶۸	۲۱-۵	مطالبات از بانک ها
۲۹۵,۹۱۷	۲,۰۶۶,۸۷۹	۰	۲,۰۶۶,۸۷۹	۰	۲,۰۶۶,۸۷۹	۲۱-۶	سایر
۱,۴۰۶,۳۰۰	۳,۹۶۸,۶۲۳	۰	۳,۹۶۸,۶۲۳	۰	۳,۹۶۸,۶۲۳		
۳,۳۰۲,۱۶۱	۴,۲۵۷,۴۲۳	۴۹۰,۱۱۲	۴,۷۴۷,۵۳۵	۴۶۵,۹۵۱	۴,۲۸۱,۵۸۴		
							شرکت تجاری اسناد دریافتنی
۲۲۶,۵۶۱	۱۷۷,۹۵۶	۰	۱۷۷,۹۵۶	۰	۱۷۷,۹۵۶	۲۱-۳	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
							حسابهای دریافتنی
۱,۸۵۶,۶۷۰	۲,۳۱۴,۱۱۲	۰	۲,۳۱۴,۱۱۲	۲,۳۰۷,۳۱۶	۶,۷۹۶	۲۱-۲	شرکتهای گروه
۱,۳۳۲,۷۸۹	۱۱۰,۸۴۴	۴۹۰,۱۱۲	۶۰۰,۹۵۶	۴۶۵,۹۵۱	۱۳۵,۰۰۵	۲۱-۱	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۳,۱۸۹,۴۵۹	۲,۴۲۴,۹۵۶	۴۹۰,۱۱۲	۲,۹۱۵,۰۶۸	۲,۷۷۳,۲۶۷	۱۴۱,۸۰۱		
۳,۴۱۶,۰۲۰	۲,۶۰۲,۹۱۲	۴۹۰,۱۱۲	۳,۰۹۳,۰۲۴	۲,۷۷۳,۲۶۷	۳۱۹,۷۵۷		
							سایر دریافتنی ها
							حسابهای دریافتنی
۱۵۸,۹۵۵	۱۸۵,۲۲۲	۰	۱۸۵,۲۲۲	۰	۱۸۵,۲۲۲		کارکنان (وام و مساعده)
۸۴۷,۱۲۶	۱,۵۲۰,۰۱۵	۰	۱,۵۲۰,۰۱۵	۰	۱,۵۲۰,۰۱۵	۲۱-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰۳,۷۸۱	۱۹۵,۹۶۸	۰	۱۹۵,۹۶۸	۰	۱۹۵,۹۶۸	۲۱-۵	مطالبات از بانک ها
۲۹۳,۴۴۱	۴۹۴,۵۷۷	۰	۴۹۴,۵۷۷	۰	۴۹۴,۵۷۷	۲۱-۶	سایر
۱,۴۰۳,۳۰۳	۲,۳۹۵,۷۸۲	۰	۲,۳۹۵,۷۸۲	۰	۲,۳۹۵,۷۸۲		
۴,۸۱۹,۳۲۳	۴,۹۹۸,۶۹۴	۴۹۰,۱۱۲	۵,۴۸۸,۸۰۶	۲,۷۷۳,۲۶۷	۲,۷۱۵,۵۳۹		

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱- سایر مشتریان حسابهای دریافتی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۶۱۳	۸۷,۱۴۸	۰	۸۷,۱۴۸	۲۱۰,۶۱۳	۸۷,۱۴۸	۰	۸۷,۱۴۸
۰	۰	۲۲,۲۸۵	۲۲,۲۸۵	۰	۰	۲۲,۲۸۵	۲۲,۲۸۵
۰	۰	۷,۸۶۵	۷,۸۶۵	۰	۰	۷,۸۶۵	۷,۸۶۵
۰	۰	۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	۰	۰	۴,۲۵۵	۴,۲۵۵
۴۱۳,۱۴۳	۰	۰	۰	۴۱۳,۱۴۳	۰	۰	۰
۲۷۳,۶۷۵	۰	۰	۰	۲۷۳,۶۷۵	۰	۰	۰
۵۲,۶۱۶	۰	۱۳,۴۵۲	۱۳,۴۵۲	۵۲,۶۱۶	۰	۱۳,۴۵۲	۱۳,۴۵۲
۹۵۰,۰۴۷	۸۷,۱۴۸	۴۷,۸۵۷	۱۳۵,۰۰۵	۹۵۰,۰۴۷	۸۷,۱۴۸	۴۷,۸۵۷	۱۳۵,۰۰۵

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی
 شرکت ترید فانانس ال ال سی
 شرکت آب حیات کرمان
 شرکت آبیاری کویر
 شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس
 شرکت پالایش نفت شیراز
 سایر

مشتریان ارزی:

شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۱-۲۱)
 اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۲۱)
 اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۲۱)
 مس پتروکیمیا ام ام سی (یادداشت ۱-۲۱)
 شرکت هانست کیمیکال
 سایر مشتریان ارزی

۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵	۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵
۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۳۸۲,۷۴۲	۲۳,۶۹۶	۱۲,۰۳۲	۳۵,۷۲۸	۷۱۹,۲۵۳	۲۳,۶۹۶	۱۲,۰۳۲	۳۵,۷۲۸
۳۸۲,۷۴۲	۲۳,۶۹۶	۴۴۲,۲۵۵	۴۶۵,۹۵۱	۷۱۹,۲۵۳	۲۳,۶۹۶	۴۴۲,۲۵۵	۴۶۵,۹۵۱
۱,۳۳۲,۷۸۹	۱۱۰,۸۴۴	۴۹۰,۱۱۲	۶۰۰,۹۵۶	۱,۶۶۹,۳۰۰	۱۱۰,۸۴۴	۴۹۰,۱۱۲	۶۰۰,۹۵۶

۲۱-۱-۱- طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروکیمیا ام ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۴۶ میلیون درهم (معادل ۳۹۹,۲۰۱ میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم (معادل ۹۵,۷۷۲ میلیون ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است، همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادسرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک دریافتی کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۶ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است. از مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ ۸/۸ میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۳ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است. شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۴۱۶,۷۲۳ میلیون ریال ذخیره 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.

۲۱-۱-۲- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۵۷۰ یورو، مبلغ ۳۴,۴۳۷,۶۷۱ درهم امارات و مبلغ ۱,۰۵۷ لیر ترکیه و همچنین مبلغ ۶۰,۷۵۴,۰۲۴ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۲۱-۲ و ۲۱-۱).

۲۱-۲- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۳۰۰	۴۲۲,۸۰۴
۱,۴۶۵,۱۷۴	۱,۸۸۴,۵۱۲
۱۲۴,۱۹۶	۶,۷۹۶
۱,۸۵۶,۶۷۰	۲,۳۱۴,۱۱۲

شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (یادداشت ۲-۱۸)
 شرکت استیل (یادداشت ۱-۲۱)
 شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم

۲۱-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ ۴۲۲,۸۰۴ میلیون ریال (معادل ۱۱,۱۳۲,۸۵۹ درهم امارات) و شرکت استیل به مبلغ ۱,۸۸۴,۵۱۲ میلیون ریال (معادل ۴۹,۶۲۱,۱۶۵ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد. همچنین طی سال مالی ۱۳۹۷ کلیه مبالغ طلب از شرکت الدقم عمان به دلیل قرارگرفتن حساب بانکی شرکت مذکور در لیست تحریم بانک عمان به شرکت بین المللی بازرگانی ای پی سی منتقل شده است. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی **Europetech** پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالباتی به مبلغ ۳,۲۰۰,۱۱۱ درهم امارات بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است. شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ ۱۵۲,۸۲۸ میلیون ریال ذخیره (معادل ۴۰,۲۴۰,۱۱۱ درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت ۵-۳۰).

۲۱-۲-۲- افزایش مبلغ مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۳- اسناد دریافتنی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱۷۷,۹۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت مجتمع صنعتی ارتاویل تایر به مبلغ ۶۷,۳۵۶ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۶۳,۷۴۳ میلیون ریال، شرکت لاستیک بارز کردستان به مبلغ ۲۷,۹۸۳ میلیون ریال، شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۶,۳۰۸ میلیون ریال، شرکت ایران تایر به مبلغ ۵,۹۱۵ میلیون ریال، شرکت دوده صنعتی پارس به مبلغ ۴,۰۸۲ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۴- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۱,۵۲۰,۰۱۵ میلیون ریال مربوط به خالص طلب مالیات و عوارض 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 افزوده، غالباً از اداره مالیاتی طلب دارد که مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان شازند دریافت می گردد.

۲۱-۵- مطالبات از بانک ها عمدتاً بابت سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که وجوه مربوطه در ابتدای سال مالی بعد به حساب شرکت واریز می شود.

۲۱-۶- مبلغ ۴۹۴,۵۷۷ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری شرکت اصلی عمدتاً مربوط به طلب از شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۶۵,۱۰۰ میلیون ریال، شرکت شیمی بافت به مبلغ ۵۲,۲۵۵ میلیون ریال بابت تنه خرید کالا، اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۴۷,۶۳۰ میلیون ریال بابت اقساط کسورات بازنشستگان، شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۴۲,۲۴۳ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، بهداشت و درمان صنعت نفت به مبلغ ۳۰,۲۲۰ میلیون ریال بابت درمان کارکنان رسمی، شرکت پتروشیمی بندرامام به مبلغ ۱۴,۴۲۱ میلیون ریال بابت خدمات آزمایشگاهی، شرکت بیمه ملت به مبلغ ۱۰,۲۷۵ میلیون ریال بابت ساختمان بلوار آسیا، شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۶,۴۲۶ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی و شرکت کالای پتروشیمی به مبلغ ۴,۱۴۵ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی می باشد.

۲۱-۷- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۷۹۳ یورو و مبلغ ۲۵۷,۳۵۴,۹۸۰ درهم امارات می باشد، مبلغ ۶۰,۷۵۴,۰۲۴ درهم امارات از مبلغ مطالبات درهمی فوق مربوط به طلب شرکت از شرکت های فرعی خارجی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است، همچنین مبلغ ۱,۰۵۷ لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت ۱-۳۸).

۲۱-۸- شرکت فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۳۲۵,۰۴۰	۱۴,۹۲۵,۷۰۸	۱۵,۸۸۳,۳۳۲	۱۵,۵۱۰,۷۰۸

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱- مبلغ ۱۴,۹۲۵,۷۰۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت اصلی شامل مبلغ ۶,۷۰۴,۸۱۹ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۲۰ درصد، مبلغ ۵,۴۸۸,۶۸۷ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود ۲۰ درصد، سپرده ریالی نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ ۱,۰۱۰,۲۹۶ میلیون ریال به نرخ سود ۲۰ درصد، مبلغ ۴۱۱,۹۲۰ میلیون ریال سپرده نزد شعب بانک تجارت استان مرکزی اراک با نرخ ۲۰ درصد، مبلغ ۳۲۸,۲۳۸ میلیون ریال نزد بانک مسکن شعبه توانیر با نرخ سود ۲۰ درصد و مبلغ ۲۷۲,۵۸۶ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل ۲ میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد (یادداشت ۱-۳۸).

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۸۹۰	۶۸,۷۵۹	۱۹۲,۰۶۷	۸۹,۱۱۴
۱,۰۲۷,۳۷۲	۳۱۲,۹۲۳	۲,۶۲۷,۶۳۲	۱,۲۸۶,۹۲۶
۴۸۹	۳,۱۳۵	۴۸۹	۳,۱۳۵
۱۹,۰۷۲	۱۷,۰۰۸	۱۹,۲۲۲	۱۸,۵۹۵
۱,۲۳۲,۸۳۳	۴۰۱,۸۲۵	۲,۸۳۹,۴۱۰	۱,۳۹۷,۷۷۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۲۳)

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت ۱-۲۳)

۲۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
۱۳۴,۵۶۵	۱۳۶,۲۹۳	۹۸۷,۳۲۶	۱۳۵,۹۸۰	۱۳۶,۴۱۳	۹۹۶,۸۲۶
۱۹۳,۵۰۷	۱۵۱,۹۱۵	۱,۲۷۳,۷۸۶	۱۹۳,۶۵۹	۱۵۱,۹۲۷	۱,۲۷۴,۶۸۶
۱,۸۵۹	۳۷,۹۷۸	۴۸,۹۴۴	۹۷۵,۸۸۰	۳۷,۹۲۶	۲۵,۷۳۱,۰۸۱
۰	۰	۰	۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰
۳۲۹,۹۳۱			۱,۳۰۵,۵۲۱		

۲۳-۱-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت اصلی (شامل دلار، یورو، درهم و یوآن چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) تسعیر شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۰۶۴,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

۲۴-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰,۲۵	۴,۰۵۲,۳۴۹,۸۶۲	۵۰,۳۵	۴,۰۶۰,۳۹۹,۰۷۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۳۲	۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۵,۷۸	۱,۲۷۲,۰۶۵,۸۸۰	۱۵,۷۸	۱,۲۷۲,۰۶۵,۸۸۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۰,۰۰	۰	۱,۰۳	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۲,۲۸	۱۸۳,۸۶۸,۰۱۸	۰,۵۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۰,۰۰	۰	۰,۵۴	۴۳,۸۱۰,۰۰۰	شرکت سام الکترونیک
۰,۰۰	۰	۰,۵۲	۴۲,۰۱۱,۲۴۰	شرکت سرمایه گذاری تأمین آتیه مسکن
۱۵,۰۲	۱,۲۱۱,۷۰۴,۰۰۸	۱۴,۵۵	۱,۱۷۳,۷۰۱,۵۷۸	سایر سهامداران
۱۰۰,۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۳- شرکت های سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار و سرمایه گذاری توسعه ملی سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. اندوخته قانونی شرکت به مبلغ ۸۰۶,۴۰۰ میلیون ریال و اندوخته قانونی گروه به مبلغ ۸۵۹,۶۶۴ میلیون ریال می باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

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

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در	افزایش (کاهش)	مانده در	مانده در	افزایش (کاهش)	مانده در	
پایان سال	طی سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۲,۷۹۴)	۳,۱۵۵	(۱۵۵,۹۴۹)	۵,۳۲۴	۱۵۸,۱۱۸	(۱۵۲,۷۹۴)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۵۲,۷۹۴)	۳,۱۵۵	(۱۵۵,۹۴۹)	۵,۳۲۴	۱۵۸,۱۱۸	(۱۵۲,۷۹۴)	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۴۴۱	۷۳۷,۴۹۹	سرمایه
۵۳۳,۹۷۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۷۱	۱,۰۱۳	اندوخته قانونی
(۵۷,۰۴۱)	(۴,۷۸۹)	زیان انباشته
۲۸,۷۴۴	۲۷,۲۱۱	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۷۱۰,۱۸۵	۷۶۰,۹۳۴	

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- ذخیره مزایای پایان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۰,۶۶۵	۲,۰۲۹,۱۹۶	۱,۷۶۱,۳۰۰	۲,۰۳۰,۷۷۶
(۱۴۳,۹۴۷)	(۱۳۰,۱۹۲)	(۱۴۳,۹۴۷)	(۱۳۰,۵۲۹)
۴۱۲,۴۷۸	۷۷۱,۱۳۸	۴۱۳,۴۲۳	۷۷۳,۸۶۵
۲,۰۲۹,۱۹۶	۲,۶۷۰,۱۴۲	۲,۰۳۰,۷۷۶	۲,۶۷۴,۱۱۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری		
حساب های پرداختنی		
۶,۱۳۷,۴۰۹	۸,۸۰۵,۲۱۶	۳۰-۱ سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
سایر پرداختنی ها		
۴۲۳,۲۲۳	۶۲۱,۸۲۰	۳۰-۲ ذخایر
۱۵,۶۶۷	۴۰۱,۴۳۵	اسناد پرداختنی
۱۳,۱۱۴	۱۵,۶۲۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۰۰,۱۶۲	۱۳۹,۲۰۲	سپرده حسن انجام کار
۵۳,۸۹۱	۸۳,۵۰۱	سپرده حق بیمه
۸۳,۴۴۲	۱۰۴,۴۱۳	وارزیهای در راه مشتریان
۷۸,۸۵۴	۴۴,۷۰۵	شرکت بهداشت و درمان صنعت نفت
۳۲۱,۷۱۸	۰	۳۰-۳ بهرام شمسواری علویجه
۳۰۷,۶۱۱	۶۹۲,۴۸۶	۳۰-۴ سایر
۱,۳۹۷,۶۸۲	۲,۱۰۳,۱۹۰	
۷,۵۳۵,۰۹۱	۱۰,۹۰۸,۴۰۶	

پرداختنی های کوتاه مدت شرکت تجاری

حساب های پرداختنی		
۶,۱۳۷,۴۰۹	۸,۸۰۵,۲۱۶	۳۰-۱ سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
سایر پرداختنی ها		
۴۱۴,۵۸۳	۶۱۲,۸۴۲	۳۰-۲ ذخایر
۱۵,۶۶۷	۴۰۱,۴۳۵	اسناد پرداختنی
۱۲,۸۴۹	۱۵,۶۲۸	حق بیمه های پرداختنی
۹۹,۹۷۴	۱۳۹,۲۰۲	سپرده حسن انجام کار
۵۳,۷۷۹	۸۳,۵۰۱	سپرده حق بیمه
۸۳,۴۴۲	۱۰۴,۴۱۳	وارزیهای در راه مشتریان
۷۸,۸۵۴	۴۴,۷۰۵	شرکت بهداشت و درمان صنعت نفت
۲۳۱,۴۶۳	۲۴۶,۰۰۸	۳۰-۴ سایر
۹۹۰,۶۱۱	۱,۶۴۷,۷۳۴	
۷,۱۲۸,۰۲۰	۱۰,۴۵۲,۹۵۰	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

گروه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴,۰۶۵	۲,۳۱۵,۹۳۹	۳۰-۱-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
۱,۰۴۴,۸۶۵	۲,۷۲۶,۹۹۸	۳۰-۱-۱ شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۳,۲۰۶,۳۹۶	۱,۴۰۴,۲۴۰	۳۰-۱-۱ شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۰	۴۳۳,۰۴۵	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
۰	۷۲۵,۸۵۱	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۱,۰۲۵,۹۹۵	۲۱۰,۸۴۶	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
۳۰۵,۱۳۸	۵۲۴,۰۰۳	رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی
۱۰,۹۵۰	۴۶۴,۲۹۴	سایر
۶,۱۳۷,۴۰۹	۸,۸۰۵,۲۱۶	

۱-۳۰- بر اساس مصوبه شماره ۲۱۰ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۲ که طی نامه شماره ۱۵۹۱۰۴ مورخ ۲۱ فروردین ۱۳۹۲

ابلاغ گردیده است مقرر شد از تاریخ یکم مهر ۱۳۹۱ معادل ریالی قیمت خوراک با نرخ ارز اتاق مبادلات ارزی محاسبه و اخذ گردد. شرکت اصلی نیز با استناد به قرارداد فیما بین و مصوبه فوق الذکر نسبت به پرداخت نرخ مواد اولیه با نرخ ارز مرجع از تاریخ یکم دی ۱۳۹۱ اقدام و نسبت به مطالبه مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و مرجع از تاریخ یکم مهر ۱۳۹۱ الی ۳۰ آذر همان سال اعتراض و از پرداخت آن به شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی شازند (ره) بترتیب به مبلغ ۶۲۱,۸۲۴ و ۲۰۳,۰۷۷ میلیون ریال اجتناب نمود، متعاقباً در بازنگری مصوبات سال ۱۳۹۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره ۲۱۰ فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره ۱-۷/۲۳۵۶۳ ص پ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت ابلاغ گردیده است لذا با توجه به محاسبه قیمت نفت فروخته شده به شرکت های پالایش نفت با نرخ ارز مبادلاتی توسط شرکت ملی نفت ایران، مقرر گردید موضوع توسط سازمان حسابرسی مورد بررسی قرار گیرد و پس از تأیید زیان ناشی از مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی با نرخ ارز مرجع در فاصله زمانی اول مهر لغایت ۳۰ آذر ۱۳۹۱ نسبت به اخذ مجوز جهت تأمین، پرداخت و یا جبران خسارت اقدام گردد. براساس نامه شماره ۵۰۰۰/۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ معاونت فنی و حسابرسی اموراتصادی و زیربنایی دیوان محاسبات کشور و همچنین ابلاغیه شماره ۱/ح/۱۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، مطالبات شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی شازند جمعاً به مبلغ ۸۲۴,۹۰۱ میلیون ریال بابت مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و مرجع جهت سه ماهه سوم سال ۱۳۹۱ از شرکت تأیید نشده و مقرر گردیده است مبلغ مذکور از سرجمع مطالبات دولت بابت خوراک نفت خام کسر گردد.

مضافاً شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی ۱۳۹۷ بابت تأخیر در پرداخت صورتحساب های سال ۱۳۹۲ ادعای مبلغ ۴۴۱,۳۶۸ میلیون ریال جریمه نموده، با توجه به اینکه شرکت کلیه مبالغ مربوط به صورتحساب های سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ را پرداخت نموده است نسبت به آن اعتراض نموده و خود را مشمول جریمه نمی داند. همچنین با توجه به خرید مواد اولیه از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۲/۰۱/۲۱، بر اساس اصلاحیه مصوبه فوق الذکر وصول اضافه پرداختی این شرکت بر اساس نرخ های مبادله ای به جهت غیرمحمّل بودن وصول این مطالبات و مراودات تجاری با شرکت مزبور این مطالبات در حساب ها منظور نگردیده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۱-۲- ذخیره هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتنی) بشرح ذیل می باشد:									
۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
مبالغ (میلیون ریال)									
۱۳۹۷/۱۲/۲۹									
شرح	کندانسیت	نفتا	پنتان	ال پی جی	تیل گس	پروپیلن	هیدروژن	خالص بدهی	خالص بدهی
شرکت های عراقی	۱،۰۱۳	۹۹،۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰،۹۲۰	۱۰۰،۹۲۱
شرکت پالایش نفت آبادان	۰	۲،۰۴۹،۹۹۷	۸،۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۲،۰۵۸،۹۴۴	۶۴،۷۸۵
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۲۸۳
شرکت پخش فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳،۶۵۸	۰	۴۳،۶۵۸	۴۳،۶۵۸
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹،۱۰۴
شرکت پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۳
شرکت پالایش نفت امام خمینی	۰	۰	۰	۰	۱۰۶،۶۴۰	۰	۵،۷۷۷	۱۱۲،۴۱۷	۹۹،۵۷۴
شرکت بهتاز شیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲،۱۵۷
	۱،۰۱۳	۲،۱۴۹،۹۰۴	۸،۹۴۷	۰	۱۰۶،۶۴۰	۴۳،۶۵۸	۵،۷۷۷	۲،۳۱۵،۹۳۹	۵۴۴،۰۶۵

۳۰-۱-۲-۱- به دلیل تاخیر در ارسال صورتحساب های مربوط به خرید مواد اولیه از طریق خط لوله از شرکت پالایش نفت آبادان و افزایش نرخ ریالی خرید مواد اولیه در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی ۱۳۹۷، ذخایر مواد اولیه افزایش قابل ملاحظه ای یافته، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً تسویه شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۰- ذخایر

	یادداشت		ذخیره خرید دواتیل هگزانول وارداتی		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره شرکت یورو پتک		ذخیره گاز مصرفی		سایر		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گروه														
مانده ابتدای سال	۰	۰	۵۷,۷۶۳	۸۰,۳۲۷	۹۶,۶۲۷	۴۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۰	۴۳,۱۳۱	۲۱۸,۰۲۳	۳۱۲,۱۲۹	۴۲۳,۲۲۳	۴۷۵,۵۸۷		
افزایش	۲۲,۵۴۴	۰	۶۵,۴۱۲	۰	۵۶,۲۰۱	۵۶,۶۲۷	۱,۰۶۳,۱۸۸	۷,۶۷۹	۲۷,۶۹۳	۴,۴۳۹	۱,۲۳۵,۰۳۸	۶۸,۷۴۵		
مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	۰	۰	۰	(۲۲,۵۶۴)	۰	۰	(۱,۰۳۶,۷۷۹)	۰	۳۳۸	(۹۸,۵۴۵)	(۱,۰۳۶,۴۴۱)	(۱۲۱,۱۰۹)		
مانده پایان سال	۲۲,۵۴۴	-	۱۲۳,۱۷۵	۵۷,۷۶۳	۱۵۲,۸۲۸	۹۶,۶۲۷	۷۷,۲۱۹	۵۰,۸۱۰	۲۴۶,۰۵۴	۲۱۸,۰۲۳	۶۲۱,۸۲۰	۴۲۳,۲۲۳		
شرکت														
مانده ابتدای سال	۰	۰	۵۷,۷۶۳	۸۰,۳۲۷	۹۶,۶۲۷	۴۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۰	۴۳,۱۳۱	۲۰۹,۳۸۳	۳۰۷,۹۲۸	۴۱۴,۵۸۳	۴۷۱,۳۸۶		
افزایش	۲۲,۵۴۴	۰	۶۵,۴۱۲	۰	۵۶,۲۰۱	۵۶,۶۲۷	۱,۰۶۳,۱۸۸	۷,۶۷۹	۲۷,۶۹۳	۰	۱,۲۳۵,۰۳۸	۶۴,۳۰۶		
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)	۰	۰	۰	(۲۲,۵۶۴)	۰	۰	(۱,۰۳۶,۷۷۹)	۰	۰	(۹۸,۵۴۵)	(۱,۰۳۶,۷۷۹)	(۱۲۱,۱۰۹)		
مانده پایان سال	۲۲,۵۴۴	-	۱۲۳,۱۷۵	۵۷,۷۶۳	۱۵۲,۸۲۸	۹۶,۶۲۷	۷۷,۲۱۹	۵۰,۸۱۰	۲۳۷,۰۷۶	۲۰۹,۳۸۳	۶۱۲,۸۴۲	۴۱۴,۵۸۳		

۲-۳۰-۱- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل ذخیره بدهی به شرکت سیویکو به مبلغ ۲۵,۳۹۸ یورو (معادل ۳,۸۵۸ میلیون ریال) و ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴,۰۲۴,۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۱۵۲,۸۲۸ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۱) می باشد (یادداشت ۱-۳۸).

۲-۳۰-۲- مبلغ ۲۳۷,۰۷۶ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۶۳,۹۶۷ میلیون ریال، ذخیره حمل فروش های داخلی و صادراتی به مبلغ ۵۱,۱۱۱ میلیون ریال، مستمری تعهد کارفرما مربوط به بازنشستگان نفت به مبلغ ۲۵,۲۴۰ میلیون ریال، ذخیره هگزان مصرفی واحدهای تولیدی به مبلغ ۱۸,۳۴۱ میلیون ریال، ذخیره اعلامیه صندوق بازنشستگی بابت کارمزد وام ها و سهم سرانه درمانی به مبلغ ۱۱,۶۹۸ میلیون ریال، ذخیره هزینه برگزاری دوره آموزشی شرکت رابورزان کیفیت به مبلغ ۱۵,۴۹۰ میلیون ریال، ذخیره خرید بوتن یک از شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۱۵,۳۴۳ میلیون ریال و ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۸,۴۶۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۳۰-۳- مبلغ ۳۲۱,۷۱۸ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های پرداختنی گروه در سال ۱۳۹۷ مربوط به تحویل شش دانگ یک قطعه زمین تجاری به مساحت ۴,۶۰۴ مترمربع و به مبلغ ۷۳۷,۰۰۰ میلیون ریال واقع در خیابان مرزداران تهران از آقای بهرام شهنسواری علویچه (خریدار شرکت پتروشیمی اردبیل) به موجب مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۳ می باشد، بهای ملک مزبور از طریق تسویه بدهی قبلی فروشنده به مبلغ ۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و واگذاری تعداد ۱۸ واحد آپارتمان شرکت فرعی ای پی سی به مبلغ ۳۴۵,۰۰۰ میلیون ریال به نامبرده تهاتر گردیده است. در سال مالی مورد گزارش سند رسمی زمین تحویل شده به نام شرکت منتقل و ثمن معامله بطور کامل تسویه شده است.

۴-۳۰-۴- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری گروه مربوط به بدهی شرکت های فرعی خارجی به سایر شرکت ها به مبلغ ۶۹۲,۴۸۶ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۲۴۶,۰۰۸ میلیون ریال می باشد، بدهی شرکت عمدتاً مربوط به شرکت های اختریان توحید به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، خالد فرید به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، عبید ایوب نوری به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و قدرت حکمت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده شرکت در مزایده خرید محصولات، شرکت پتروشیمی مارون به مبلغ ۲۹,۲۶۹ میلیون ریال جهت خرید مواد شیمیایی، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷,۷۶۴ میلیون ریال، مالیات های تکلیفی به مبلغ ۱۴,۱۷۸ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مهلباد به مبلغ ۱۳,۶۷۰ میلیون ریال جهت خرید ماده شیمیایی دیاک، شرکت پتروشیمی لرستان به مبلغ ۱۳,۲۶۳ میلیون ریال جهت خرید مواد شیمیایی، شرکت پتروشیمی خارک به مبلغ ۱۰,۱۴۵ میلیون ریال جهت خرید کاتالیست و ضدپخت، شرکت خط لوله و مخابرات ایران به مبلغ ۹,۲۵۲ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بندرامام به مبلغ ۸,۴۲۳ میلیون ریال بابت ذخیره سازی

۵-۳۰-۵- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل ذخیره بدهی به شرکت سیویکو به مبلغ ۲۵,۳۹۸ یورو (معادل ۳,۸۵۸ میلیون ریال) و ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴,۰۲۴,۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۱۵۲,۸۲۸ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۱) و همچنین مبلغ

۲۵۶,۹۷۴,۷۵۶ درهم امارات مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۱-۳۸).

۶-۳۰-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۹۶۳,۰۲۱ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری، مبلغ ۹۷۲,۷۳۳ میلیون ریال از ذخایر هزینه تحقق یافته مواد اولیه و مبلغ ۵۵۴,۱۳۸ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها پرداخت شده اند.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۸,۱۹۹	۴۹,۴۸۶	۲,۲۷۸,۷۱۳	۲,۱۲۳,۲۳۳	۰	۲,۱۲۳,۲۳۳	۳۱-۲ گروه و شرکت
۲,۳۲۸,۱۹۹	۴۹,۴۸۶	۲,۲۷۸,۷۱۳	۲,۱۲۳,۲۳۳	۰	۲,۱۲۳,۲۳۳	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۹,۳۸۲	۲,۳۲۸,۱۹۹	مانده در ابتدای سال
۲,۰۴۱,۳۰۱	۱,۸۹۶,۲۸۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۵۸,۱۳۳	(۵۰۰,۹۲۴)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد
(۸۵۲,۰۷۳)	(۱,۵۷۱,۷۸۳)	پرداختی طی سال
۲,۳۵۶,۷۴۳	۲,۱۵۱,۷۷۷	
(۲۸,۵۴۴)	(۲۸,۵۴۴)	۱۹-۲ پیش پرداخت های مالیاتی
۲,۳۲۸,۱۹۹	۲,۱۲۳,۲۳۳	

۳۱-۱-۱- شرکت های فرعی به دلیل قرارگرفتن در منتقه آزاد معاف از هرگونه مالیات می باشند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		مالیات ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود	سال مالی
		پرداختنی					مالیات ابرازی	ابرازی	
قطعی - هیأت ماده ۲۵۱	۹,۹۹۸	۹,۹۹۸	۴۵۷,۶۷۹	۴۶۷,۶۷۷	۵۷۱,۹۴۷	۲۷۶,۸۳۹	۱,۳۴۲,۱۹۵	۶,۰۸۳,۳۴۲	۱۳۹۴
قطعی - هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	۰	۰	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۴,۴۶۴	۳۲۴,۱۱۳	۱,۹۴۰,۱۸۸	۴,۲۲۳,۷۵۰	۱۳۹۵
برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف مالیاتی	۲۵۵,۹۵۸	۱۴۱,۷۸۷	۵۶۶,۱۸۶	۰	۷۰۷,۹۷۳	۴۷۶,۹۶۸	۲,۸۰۵,۳۵۱	۵,۸۸۴,۶۷۷	۱۳۹۶
رسیدگی شده - برگ تشخیص	۲,۰۴۱,۳۰۱	۱۰۳,۷۰۷	۱,۴۶۹,۸۷۸	۰	۱,۸۹۴,۸۹۳	۱,۴۱۹,۸۷۸	۸,۷۰۵,۹۲۹	۱۵,۱۷۶,۵۲۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۱,۸۹۶,۲۸۵	۰	۰	۰	۱,۸۹۶,۲۸۵	۹,۱۲۴,۴۱۵	۱۲,۴۶۶,۱۴۵	۱۳۹۸
	۲,۳۰۷,۲۵۷	۲,۱۵۱,۷۷۷							
	(۲۸,۵۴۴)	(۲۸,۵۴۴)							
	۲,۲۷۸,۷۱۳	۲,۱۲۳,۲۳۳							

ش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲-۱۹)

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲-۱۹)

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۱-۲-۲- مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۶ بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۴۲۱,۱۸۶ میلیون ریال طی هشت فقره چک وعده دار به حساب اداره دارایی منظور و تا پایان سال ۱۳۹۷ تعداد هفت فقره از چکهای مزبور به مبلغ ۳۷۱,۷۰۰ میلیون ریال تسویه و چک آخر در فروردین سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۹,۴۸۶ میلیون ریال تسویه و پرداخت شد. همچنین مبلغ ۱۴۱,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۶ به دلیل درجریان قراردادن پرونده سال مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۳۱-۲-۳- مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۷۴۹,۸۷۸ میلیون ریال طی پنج فقره چک وعده دار به حساب اداره دارایی منظور و تا پایان دی ۱۳۹۸ تعداد پنج فقره چکهای مزبور تسویه شده است، همچنین مبلغ ۳۲۱,۳۰۸ میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژي از ذخیره سال ۱۳۹۷ کسر شده است. همچنین مبلغ ۱۰۳,۷۰۷ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ با توجه به دریافت برگ تشخیص در سال ۱۳۹۹ تاکنون پرداخت خواهد شد.

۳۱-۲-۴- مبلغ ۱,۸۹۶,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال جاری، بر اساس سود مشمول مالیات سال مزبور محاسبه شده است.

۳۱-۲-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری 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.

۳۱-۲-۶- مالیات سال های قبل به مبلغ ۵۲۹,۴۶۸ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به برگشت ذخایر مازاد نسبت به برگ تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۵۲۳	۴۲,۱۸۹	۴۳,۵۲۳	۴۲,۱۸۹	سال ۱۳۹۵
۳۵,۷۶۲	۲۱,۷۳۲	۳۵,۷۶۲	۲۱,۷۳۲	سال ۱۳۹۶
۰	۱,۰۷۰,۹۶۶	۰	۱,۰۷۰,۹۶۶	سال ۱۳۹۷
۷۹,۲۸۵	۱,۱۳۴,۸۸۷	۷۹,۲۸۵	۱,۱۳۴,۸۸۷	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۳۲-۲- بر اساس توافق صورت گرفته با شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، مابقی طلب سود سهام شرکت مذکور در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

۳۳- تسهیلات مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۹۶۷,۴۹۳	۰	۳,۹۶۷,۴۹۳	تسهیلات دریافتی
۰	(۳۹۱,۸۲۶)	۰	(۳۹۱,۸۲۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۷۵,۶۶۷	۰	۵۷۵,۶۶۷	بانک سینا شعبه میرداماد
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه مرکزی اراک
۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۰۰,۵۰۲	۰	۶۰۰,۵۰۲	۱۵ درصد
۰	۲,۹۷۵,۱۶۵	۰	۲,۹۷۵,۱۶۵	۱۸ درصد
۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	۰	۳,۵۷۵,۶۶۷	

۳۳-۲- در سال مالی مورد گزارش شرکت سه فقره تسهیلات کوتاه مدت بانکی از بانک سینا شعبه میرداماد (دوفقره با نرخ سود ۱۵ درصد) به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (دریافت در تاریخ ۲۸ مرداد ۱۳۹۸ و مدت بازپرداخت یکساله) و ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (دریافت در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۹۸ و مدت بازپرداخت شش ماهه) و بانک تجارت مرکزی اراک (یک فقره دریافت در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۹۸ و با نرخ سود ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یکساله) به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت نموده است.

۳۳-۳- وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریالی دریافتی از بانک سینا شعبه میرداماد یک فقره چک تضمین ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریالی، وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریالی دریافتی از بانک سینا شعبه میرداماد دو فقره چک تضمین هر کدام به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی دریافتی از بانک تجارت مرکزی اراک یک فقره چک تضمین به مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۱۱).

۳۳-۴- شرکت به دلیل عدم استفاده از نقدینگی حاصل از افزایش سرمایه در سنوات قبل از بابت اجرای پروژه شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم، جهت تأمین کسری نقدینگی لازم برای خرید مواد اولیه مورد نیاز خود اقدام به اخذ تسهیلات با نرخ ۱۵ و ۱۸ درصد از بانک های سینا و تجارت نموده است. طبق برنامه ریزی صورت گرفته شده عملیات اجرایی فاز اول طرح فوق الذکر در سال ۱۳۹۹ آغاز می شود.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- پیش دریافت ها

یادداشت	گروه و شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳-۱	۹۹۳,۰۶۰	۱,۳۰۷,۷۸۱
پیش دریافت های فروش صادراتی		
	۲,۰۸۰,۵۶۲	۱,۴۸۴,۴۱۴
پیش دریافت های فروش داخلی		
	۱۵,۲۹۹	۴,۹۰۹
سایر پیش دریافت ها		
	۳,۰۸۸,۹۲۱	۲,۷۹۷,۱۰۴

۳۴-۱- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۱,۰۱۷,۲۰۱ یورو، ۲۶,۳۵۳,۹۴۳ درهم امارات و ۶,۲۸۲,۸۶۰ لیر ترکیه می باشد.

۳۴-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۳۱,۸۰۶ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

۳۵- نقد حاصل از عملیات

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۱۲,۷۹۶,۳۵۶	۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۱۲,۸۰۵,۶۳۷
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱	۲,۳۷۰,۸۹۰	۱,۳۶۶,۸۱۷	۲,۳۷۰,۸۹۰
هزینه های مالی	۱۱	۱۴,۶۶۵	۰	۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۴,۱۲۵)	(۴,۱۲۵)	(۲,۲۰۶)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۲	۰	۰	(۶۲۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۶۴۳,۳۳۶	۶۴۰,۹۴۶	۲۶۸,۵۳۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۶	۸۶۶,۹۱۷	۸۶۲,۹۲۶	۱,۱۳۹,۶۳۵
سود سهام	۱۲	(۲۱۴,۰۷۳)	(۲۱۴,۰۷۳)	(۳,۰۰۰)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۲	(۲,۷۱۱,۶۴۷)	(۲,۶۰۴,۷۴۶)	(۲,۰۵۹,۵۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲	(۱,۶۳۰,۰۱۵)	(۱,۲۹۸,۷۱۳)	(۷۳۶,۵۲۶)
	۹,۵۳۵,۴۷۷	۱۳,۰۶۷,۹۹۰	۱۰,۸۱۶,۰۵۱	۱۳,۷۸۲,۷۸۳
کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی و سایر دارایی ها	۱۸ و ۲۱	(۱,۳۰۶,۶۳۶)	(۱,۰۷۶,۱۳۲)	(۱,۰۲۴,۳۹۳)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	۲۰	(۳,۷۸۴,۵۸۰)	(۳,۷۸۴,۵۸۰)	(۲,۸۳۳,۳۹۴)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۱۹	(۱,۰۳۶,۹۰۸)	(۵۴۵,۳۶۳)	(۵۴۴,۶۷۶)
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی	۳۰	۳,۵۴۷,۰۱۵	۴,۹۸۰,۱۰۳	۴,۲۷۸,۰۰۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۳۴	۲۹۱,۸۱۷	۲۹۱,۸۱۷	۱,۳۶۷,۷۲۱
	(۲,۲۸۹,۲۹۲)	۱,۸۹۲,۹۳۵	(۱,۷۲۷,۹۱۹)	۱,۲۴۳,۲۶۳
نقد حاصل از عملیات	۷,۲۴۶,۱۸۵	۱۴,۹۶۰,۹۲۵	۹,۰۸۸,۱۳۲	۱۵,۰۲۶,۰۴۶

۳۶- معاملات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۳۱,۴۱۳	۱۹۹,۳۰۸	۰	۰

۳۶-۱- مبلغ ۳۳۱,۴۱۳ میلیون ریال مندرج در مبادلات غیر نقدی گروه مربوط به زمین شرکت منطقه آزاد قشم می باشد که به عنوان آورده غیر نقدی جهت علی الحساب افزایش سرمایه به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم منتقل نموده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۳۷-۱- 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 ۱۳۹۷ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و اخذ تسهیلات کوتاه مدت بانکی بوده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۶ تا ۳۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل سال تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۶ درصد کمی بالای محدوده هدف بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۶۱,۸۰۴	۲۳,۴۳۷,۶۲۶	جمع بدهی ها
(۱۶,۵۵۷,۸۶۳)	(۱۵,۳۲۷,۵۳۳)	موجودی نقد و سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۲,۱۹۶,۰۵۹)	۸,۱۱۰,۰۹۳	خالص بدهی
۲۳,۲۹۸,۱۵۲	۲۲,۳۰۱,۴۷۹	حقوق مالکانه
(۹)	۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۱-۱-۱- با توجه به اینکه ۹۷ درصد مبالغ صورت های مالی تلفیقی مربوط شرکت اصلی است نسبت اهرمی گروه درج نشده است.

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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 (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت 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.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۷- ریسک بازار

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

- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
- افزایش صادرات محصولات به کشور های همسایه
- طراحی سیستم مدیریت ارتباط با مشتریان (CRM) جهت تحقق ارزش مشتری مداری
- شناسایی و بهسازی مدیریت زنجیره تأمین (SCM) مواد اولیه، قطعات یدکی و مواد شیمیایی در سه سطح داخلی، منطقه ای و جهانی
- طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
- اقدام به ساخت تجهیزات مورد نیاز با همکاری شرکت های داخلی، با توجه به وضع تحریم های ظالمانه غرب
- بررسی و انعقاد قراردادهای بلند مدت با تأمین کنندگان معتبر در خصوص تأمین اقلام عمومی و پر مصرف
- بازرنگری 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.

۱-۳-۳۷- 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 ۳۸ 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 طی سال مالی، نوسانی در حدود ۲۰ 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 ۱۳۹۸

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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 شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود (یادداشت ۱۶). همچنین مشتریان شرکت به شرح یادداشت ۳-۳ می باشد و از آنجایی که شرکت فاقد خرید و فروش اعتباری می باشد، لذا ارائه جدول مدیریت ریسک اعتباری موضوعیت ندارد.

۳۷-۵- 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، 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 شده و لذا ارائه جدول مدیریت ریسک نقدینگی موضوعیت ندارد.

۳۷-۶- 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 رو به منسوخ شدن پیش برود. 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 ۱۳۹۸

۳۷-۷- 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 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.

۳۷-۸- 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.

۳۷-۹- 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 فاضلات شهری در حال انجام می باشد.

۳۷-۱۰- ریسک تحریم

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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به شرح زیر است:

گروه

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوان چین
۲۳-۱ موجودی نقد	۹۹۶,۸۲۶	۱,۲۷۴,۶۸۶	۲۵,۷۶۹,۴۳۰	۰	۱۰۰
۲۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۱-۷ دریافتنی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۷۹۳	۳۱۸,۱۰۹,۰۰۴	۱,۰۵۷	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۰۸۳,۳۳۲	۱,۸۷۷,۴۷۹	۳۴۳,۸۷۸,۴۳۴	۱,۰۵۷	۱۰۰
۳۰-۵ سایر پرداختنی ها	۰	(۲۵,۳۹۸)	(۲۶۰,۹۹۸,۸۶۷)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۲۵,۳۹۸)	(۲۶۰,۹۹۸,۸۶۷)	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۳,۰۸۳,۳۳۲	۱,۸۵۲,۰۸۱	۸۲,۸۷۹,۵۶۷	۱,۰۵۷	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۱۰,۱۹۸	۲۰۹,۷۸۰	۲,۱۴۷,۷۱۳	۱۷	۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۳۸۱,۰۱۱	۱۳,۲۳۲,۷۳۵	۹۴,۶۵۱,۰۳۴	۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۰۳,۹۶۰	۱,۲۶۵,۳۷۸	۱,۸۴۲,۳۸۸	۰	۲

شرکت

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه
۲۳-۱ موجودی نقد	۹۸۷,۳۲۶	۱,۲۷۳,۷۸۶	۴۸,۹۴۴	۰
۲۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۱-۱-۲ دریافتنی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۵۷۰	۹۵,۱۹۱,۶۹۵	۱,۰۵۷
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۰۷۳,۸۳۲	۱,۸۷۶,۳۵۶	۹۵,۲۴۰,۶۳۹	۱,۰۵۷
۳۰-۲-۱ سایر پرداختنی ها	۰	(۲۵,۳۹۸)	(۴۰,۲۴,۱۱۱)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۲۵,۳۹۸)	(۴۰,۲۴,۱۱۱)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۳,۰۷۳,۸۳۲	۱,۸۵۰,۹۵۸	۹۱,۲۱۶,۵۲۸	۱,۰۵۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۰۸,۷۸۳	۲۰۹,۶۲۸	۲,۴۶۷,۱۳۰	۱۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۳۸۱,۰۱۱	۱۳,۲۳۱,۸۳۵	۱۰۵,۰۰۸,۹۲۵	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۰۳,۹۶۰	۱,۲۶۵,۲۴۵	۲,۱۰۹,۵۰۳	۰

۳۸-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن	لیر ترکیه	یوان چین	پوند انگلیس
۵-۲-۱ فروش محصولات	۰	۱۴,۲۰۵,۴۵۷	۷۲۱,۸۹۱,۳۸۶	۰	۶۲,۹۵۹,۶۵۰	۰	۰
۷-۲-۱۱ خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	(۵,۴۷۵,۷۵۸)	(۱۸,۹۹۱,۹۶۰)	(۱۱,۳۳۰,۶۶۲)	(۲۷,۸۳۸,۹۰۰)	۰	(۱,۸۶۰,۱۰۰)	(۱,۳۱۶,۵۹۱)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته								
۳۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:								
مبالغ: میلیون ریال								
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات تخصصی فنی	فروش	خرید پالت	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم	کارمزد وصول مطالبات
شرکت های فرعی	شرکت اسکای	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۰۴
	شرکت بلو	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۸۹
	شرکت استیل (ای پی سی)	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۰۲۹
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (یادداشت ۲-۲۱)	فرعی	-	۶,۷۹۶	۰	۰	۰	۰
	جمع			۶,۷۹۶	۰	۰	۰	۴۶۸,۰۲۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	وابسته	✓	۲,۰۱۱,۱۳۶	۳۷,۷۷۶	۳۱۳,۵۶۱	۱۳,۷۱۶	۰
جمع کل								
				۲,۰۱۷,۹۳۲	۳۷,۷۷۶	۳۱۳,۵۶۱	۱۳,۷۱۶	۴۶۸,۰۲۲

۳۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۱-۲- عمده معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت اصلی می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

مبالغ: میلیون ریال						
۱۳۹۷	۱۳۹۸	پرداختی های	دریافتی های	یادداشت	نام شخص	شرح
خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	تجاری و غیرتجاری	تجاری و غیرتجاری		وابسته	
۲۶۷,۳۰۰	۴۲۲,۸۰۴	۰	۴۲۲,۸۰۴	۲۱-۲	شرکت توسکا	
۱,۴۶۵,۱۷۴	۱,۸۸۴,۵۱۲	۰	۱,۸۸۴,۵۱۲	۲۱-۲	شرکت استیل (ای پی سی)	شرکت های فرعی
۱۲۴,۱۹۶	۶,۷۹۶	۰	۶,۷۹۶	۲۱-۲	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	
۱,۸۵۶,۶۷۰	۲,۳۱۴,۱۱۲	۰	۲,۳۱۴,۱۱۲		جمع	
(۴۵,۴۷۹)	(۱۱۱,۶۴۲)	(۶۴۹,۵۵۴)	۵۳۷,۹۱۲		شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	سایر اشخاص وابسته
۱,۸۱۱,۱۹۱	۲,۲۰۲,۴۷۰	(۶۴۹,۵۵۴)	۲,۸۵۲,۰۲۴		جمع کل	

۳۹-۲-۱- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت اصلی 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم حدود ۱۰۹,۷۳۴,۸۶۱ دلار (معادل ۱۴,۹۵۶,۰۹۳ میلیون ریال) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های درون شرکت حدود ۶,۰۱۸,۸۵۹ یورو (معادل ۹۱۴,۳۵۵ میلیون ریال) می باشد.

۴۰-۲- بدهی های احتمالی

۴۰-۲-۱- دعوی حقوقی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شامل ۲۳ فقره علیه شرکت به مبلغ ۷۸۱,۰۷۴ میلیون ریال در دادگاه مطرح شده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۴۰-۲-۲- بدهی احتمالی شرکت مربوط به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ می باشد که با حضور مسئولین وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، مسئولین استان مرکزی، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و شرکت پتروشیمی سازند تنظیم گردیده و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مقرر گردید تا مبلغی به عنوان کمک به تجهیز بیمارستان (مراکز درمانی) موجود در استان مرکزی در اختیار هیات مدیره قرار گرفته تا طی مدت دو سال به ایشان پرداخت گردد.

۴۰-۲-۳- بدهی احتمالی ناشی از حساب های انتظامی مربوط به چک های تضمین تسهیلات دریافتی می باشد (یادداشت ۳-۳۳).

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است. همچنین درحد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش، تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نداشته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸,۰۶۴,۰۰۰ میلیون ریال حدود ۷۳ درصد سود خالص (مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و سال آتی، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات دریافتی تامین خواهد شد.