

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۹	صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده 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. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۴، اسناد مالکیت تعداد ۱۳ قطعه از زمین های شرکت شامل 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.

۷ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ تیر ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۶، ۲-۱۰، ۶-۱۰، ۸-۱۰ این گزارش و پیگیری وصول مطالبات سنواتی از شرکت یوروپتک و رعایت مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد درخصوص ثبت نرم‌افزارهای مالی و اداری در وزارت فناوری اطلاعات و ارتباطات و تأییدیه اصالت نرم‌افزارهای مورد استفاده به نتیجه نرسیده است.

۸ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۴۰، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹ - گزارش هیئت مدیره، در باره 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱ - بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع.

۱۰-۲ - بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میاندوره‌ای ۳ و ۹ ماهه حسابرسی حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع ۳ ماهه.

۱۰-۳ - تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.

۴-۱۰- ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی.

۵-۱۰- ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی بر حسابرسی صورتهای مالی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۶-۱۰- ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر 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.

۷-۱۰- مواد ۱۵ و ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرایندی توسط هیئت مدیره جهت ارزیابی اثربخشی کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی.

۸-۱۰- ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر درج اطلاعات بااهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت‌مدیره سایر شرکت‌ها، روبه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت و درپایگاه اینترنتی شرکت.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین‌نامه‌ها 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 بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ خرداد ۱۴۰۰

سید محمد میر حسینی مطلق

رضا اکبری

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 Shazand Petrochemical Co.

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

۱۱-۶۹

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	محمود مخدومی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مهدی نوراحمدی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محمدرضا حیدرزاده	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	ابراهیم ولدخانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان نایان غربی، شماره ۶۸، صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹
 کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰۰ نمابر: ۸۲۱۲۱
 کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ نمابر: ۰۸۶-۳۳۱۸۵۰۰۷
 وب سایت: www.rpcc.ir

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۸۵۲,۷۴۴	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۱۹۶,۷۷۵	۳۶,۱۸۷,۲۰۴	سود ناخالص
(۲,۰۸۲,۲۳۰)	(۲,۸۲۶,۵۲۳)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۳۱۶,۱۹۷	۵,۰۲۴,۱۹۴	۹ سایر درآمدها
(۲,۱۶۱,۱۵۱)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)	۱۰ سایر هزینه ها
۸,۲۶۹,۵۹۱	۳۶,۵۴۲,۷۹۹	سود عملیاتی
(۱۴,۶۶۵)	(۴۶۹,۷۶۱)	۱۱ هزینه های مالی
۴,۳۱۵,۴۹۳	۳,۸۴۰,۳۱۴	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۲,۵۷۰,۴۱۹	۳۹,۹۱۳,۳۵۲	سود قبل از مالیات
(۱,۳۶۶,۸۱۷)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	۳۲-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۱,۱۵۵,۲۳۹	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	مالکان شرکت اصلی
۴۸,۳۶۳	۵۳,۱۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۱۷	۳,۸۵۴	عملیاتی (ریال)
۴۶۶	۳۹۵	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۸۳	۴,۲۴۹	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع:
۱۵۸,۱۱۸	(۳۶۸,۷۱۲)	۲۷ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱,۳۶۱,۷۲۰	۳۳,۹۴۶,۰۴۰	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۱۱,۳۱۳,۳۵۷	۳۳,۸۹۲,۸۹۶	مالکان شرکت اصلی
۴۸,۳۶۳	۵۳,۱۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۳۶۱,۷۲۰	۳۳,۹۴۶,۰۴۰	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۸,۰۳۶,۶۱۴	۷,۹۸۳,۵۷۲	۶,۲۷۲,۶۷۶	
سرقفلی	۱۵	۳,۱۰۰	۳,۴۴۵	۳,۷۹۰	
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۰۷,۹۴۲	۱۱۵,۵۱۱	۱۰۲,۵۰۶	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۱,۵۰۱,۴۵۹	۲,۴۹۷,۳۰۷	۵۱۸,۹۹۵	
سایر دارایی ها	۱۸	۸۹۶,۶۸۱	۹۳۴,۱۴۶	۵۸۲,۷۷۲	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۵۴۵,۷۹۶	۱۱,۵۳۳,۹۸۱	۷,۴۸۰,۷۳۹	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۹	۹,۶۲۶,۲۶۲	۲,۳۵۳,۳۸۲	۱,۳۱۶,۴۷۴	
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۶,۴۵۶,۲۳۱	۱۱,۶۶۹,۵۵۶	۷,۸۸۴,۹۷۶	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۳,۱۱۳,۹۳۲	۴,۲۵۷,۴۲۳	۳,۳۰۲,۱۶۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۳۲,۵۸۳,۶۴۸	۱۵,۵۱۰,۷۰۸	۱۵,۸۸۳,۳۳۲	
موجودی نقد	۲۳	۸,۶۱۹,۹۸۵	۱,۳۹۷,۷۷۰	۲,۸۳۹,۴۱۰	
جمع دارایی های جاری		۷۰,۴۰۰,۰۵۸	۳۵,۱۸۸,۸۳۹	۳۱,۲۲۶,۳۵۳	
جمع دارایی ها		۸۰,۹۴۵,۸۵۴	۴۶,۷۲۲,۸۲۰	۳۸,۷۰۷,۰۹۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۲۵	۸۶۳,۰۷۴	۸۵۹,۶۶۴	۸۴۲,۹۲۴	
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	(۳۶۳,۳۸۸)	۵,۳۲۴	(۱۵۲,۷۹۴)	
سود انباشته		۳۵,۵۷۱,۷۲۲	۱۲,۳۶۰,۶۵۶	۱۳,۳۰۵,۳۰۶	
سهام خزانه	۲۸	(۸۴,۳۰۵)	.	.	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۴۴,۰۵۲,۸۸۸	۲۱,۲۹۱,۴۲۹	۲۲,۰۶۱,۲۲۱	
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۸۱۴,۰۷۸	۷۶۰,۹۳۴	۷۱۰,۱۸۵	
جمع حقوق مالکانه		۴۴,۸۶۶,۹۶۶	۲۲,۰۵۲,۳۶۳	۲۲,۷۷۱,۴۰۶	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۴,۹۱۴,۱۱۹	۳,۵۹۰,۲۵۴	۲,۹۴۶,۹۱۸	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۱۵,۹۰۵,۴۵۲	۱۱,۱۵۷,۴۹۵	۷,۷۸۴,۱۸۰	
مالیات پرداختنی	۳۲	۵,۵۹۰,۵۴۲	۲,۱۲۳,۲۳۳	۲,۳۲۸,۱۹۹	
سود سهام پرداختنی	۳۳	۳۱۰,۷۶۹	۱,۱۳۴,۸۸۷	۷۹,۲۸۵	
تسهیلات مالی	۳۴	.	۳,۵۷۵,۶۶۷	.	
پیش دریافت ها	۳۵	۹,۳۵۸,۰۰۶	۳,۰۸۸,۹۲۱	۲,۷۹۷,۱۰۴	
جمع بدهی های جاری		۳۱,۱۶۴,۷۶۹	۲۱,۰۸۰,۲۰۳	۱۲,۹۸۸,۷۶۸	
جمع بدهی ها		۳۶,۰۷۸,۸۸۸	۲۴,۶۷۰,۴۵۷	۱۵,۹۳۵,۶۸۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸۰,۹۴۵,۸۵۴	۴۶,۷۲۲,۸۲۰	۳۸,۷۰۷,۰۹۲	

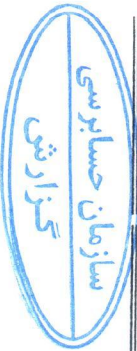
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی

گزارش

شرکت نیروی زمینی شازند (سهامی عام)
صورت تقسیمات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقه	قابل انتساب به	سهم خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز	سایر	اندرخته ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	حق کنترل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیات خارجی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۳۶,۳۳۷	۷۱۰,۱۸۵	۲۳,۲۲۶,۰۵۲	*	۱۴,۳۷۰,۵۳۷	(۱۵۲,۷۹۴)	۱,۷۸۵	۸۴۲,۹۲۴	*	۸,۰۶۴,۰۰۰	*
(۱,۱۶۵,۲۳۱)	*	(۱,۱۶۵,۲۳۱)	*	(۱,۱۶۵,۲۳۱)	*	*	*	*	*	*
۲۲,۷۷۱,۰۰۶	۷۱۰,۱۸۵	۲۲,۰۶۱,۲۲۱	*	۱۳,۲۰۵,۳۰۶	(۱۵۲,۷۹۴)	۱,۷۸۵	۸۴۲,۹۲۴	*	۸,۰۶۴,۰۰۰	*
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۴۸,۳۶۳	۱۱,۱۵۵,۲۳۹	*	۱۱,۱۵۵,۲۳۹	*	*	*	*	*	*
۱۵۸,۱۱۸	*	۱۵۸,۱۱۸	*	*	۱۵۸,۱۱۸	*	*	*	*	*
۱۱,۳۶۱,۰۷۴	۴۸,۳۶۳	۱۱,۳۱۳,۳۵۷	*	۱۱,۱۵۵,۲۳۹	۱۵۸,۱۱۸	*	*	*	*	*
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*
(۱,۵۰۳)	۲,۳۸۶	(۳,۸۸۹)	*	(۳,۸۸۹)	*	*	*	*	*	*
۱۶,۷۴۰	*	۱۶,۷۴۰	*	*	*	*	۱۶,۷۴۰	*	*	*
۲۲,۰۵۲,۳۶۳	۷۶۰,۹۲۴	۲۱,۲۹۱,۴۲۹	*	۱۲,۳۴۰,۵۵۶	۵,۳۲۴	۱,۷۸۵	۸۵۹,۶۶۴	*	۸,۰۶۴,۰۰۰	*
۳۴,۳۱۴,۷۵۲	۵۳,۱۴۴	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	*	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	*	*	*	*	*	*
(۳۶۸,۷۱۲)	*	(۳۶۸,۷۱۲)	*	*	(۳۶۸,۷۱۲)	*	*	*	*	*
۳۳,۹۴۶,۰۴۰	۵۳,۱۴۴	۳۳,۸۹۳,۸۹۶	*	۳۳,۲۶۱,۶۰۸	(۳۶۸,۷۱۲)	*	*	*	*	*
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	*	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	*	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	*	*	*	*	*	*
(۱۹۸,۶۸۰)	*	(۱۹۸,۶۸۰)	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۱۴,۳۷۵	*	۱۱۴,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*
(۳۶۳)	*	(۳۶۳)	*	*	*	*	*	(۳۶۳)	*	*
*	*	*	*	(۳۶۳)	*	*	*	*	۳۶۳	*
۹۱۱	*	۹۱۱	*	(۲,۴۹۹)	*	*	۳,۴۱۰	*	*	*
۴۲,۸۶۶,۹۶۶	۸۱۴,۰۷۸	۴۲,۰۵۲,۸۸۸	(۸۴,۳۰۵)	۳۵,۵۷۱,۷۲۲	(۳۶۳,۳۸۸)	۱,۷۸۵	۸۶۳,۰۷۴	*	۸,۰۶۴,۰۰۰	*



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

مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱
اصلاح انتسابات (یادداشت ۳۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندرخته قانونی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
سود جامع سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
زیان حاصل از فروش سهام خزانة
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندرخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۷,۹۸۹,۱۱۸	۳۹,۴۶۰,۹۵۹	۳۷
(۱,۵۷۱,۷۸۳)	(۲,۱۳۱,۲۹۱)	نقد حاصل از عملیات
۶,۴۱۷,۳۳۵	۳۷,۳۲۹,۶۶۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴,۱۲۷	۷,۴۷۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۷۲,۶۱۵)	(۱,۲۳۶,۳۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۲۰۵)	(۳۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰,۲۹۶	۹۹۵,۸۴۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۹۸۸,۶۰۸)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۱۷,۰۷۲,۹۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷۲,۶۲۴	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۴,۰۷۳	۵۹,۹۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۷۱۱,۶۴۷	۲,۸۲۰,۷۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۶۶,۶۶۱)	(۱۴,۴۲۵,۶۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۱۵۰,۶۷۴	۲۲,۹۰۴,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
.	۱۱۴,۳۷۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
.	(۱۹۸,۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۲۶۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۴,۳۳۳)	(۵,۰۴۱,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۶۶۵)	(۴۶۹,۷۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)	(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷,۴۷۹,۳۹۶)	(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۲,۳۲۸,۷۲۲)	۶,۹۰۲,۵۲۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۸۳۹,۴۱۰	۱,۳۹۷,۷۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۸۷,۰۸۲	۳۱۹,۶۸۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۹۷,۷۷۰	۸,۶۱۹,۹۸۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۴۰۷,۹۱۲	۱۱۲,۱۹۰,۹۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۷۵۱,۹۴۳	۳۶,۸۸۵,۶۰۱		سود ناخالص
(۲,۱۹۳,۸۹۷)	(۳,۰۸۸,۹۳۶)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۵۴۲,۲۵۴	۳,۸۵۹,۱۹۹	۹	سایر درآمدها
(۱,۲۸۶,۷۱۲)	(۱,۵۵۲,۷۰۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۸,۸۱۳,۵۸۸	۳۶,۱۰۳,۱۶۱		سود عملیاتی
(۱۴,۶۶۵)	(۴۶۹,۷۶۱)	۱۱	هزینه های مالی
۳,۶۶۷,۲۲۱	۴,۲۰۶,۲۰۲	۱۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۲,۴۶۶,۱۴۴	۳۹,۸۳۹,۶۰۲		سود قبل از مالیات
(۱,۳۶۶,۸۱۷)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	۳۲-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۳۴,۲۴۱,۰۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۹۴۷	۳,۸۱۱		عملیاتی (ریال)
۴۲۹	۴۳۶		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۷۶	۴,۲۴۷	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت منهدود	۱۴	۷,۰۶۸,۹۸۴	۵,۶۰۹,۹۴۹		
دارایی های نامشهود	۱۶	۲۷,۳۷۲	۱۴,۳۶۷		
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۲,۹۷۸,۷۹۵	۸۷۷,۸۴۸		
سایر دارایی ها	۱۸	۹۳۴,۱۴۶	۵۸۲,۷۷۲		
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۰۰۹,۲۹۷	۷,۰۸۴,۹۳۶		
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۹	۹,۵۸۷,۹۸۲	۱,۳۱۲,۸۵۸		
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۶,۴۵۶,۲۳۱	۷,۸۸۴,۹۷۶		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۶,۹۲۴,۷۵۰	۴,۸۱۹,۳۲۳		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۳۱,۹۷۸,۶۴۸	۱۵,۳۲۵,۰۴۰		
موجودی نقد	۲۳	۱,۶۰۰,۹۸۶	۱,۲۳۲,۸۲۳		
جمع دارایی های جاری		۶۶,۵۴۸,۵۹۷	۳۰,۵۷۵,۰۲۰		
جمع دارایی ها		۷۶,۸۰۸,۱۷۰	۳۷,۶۵۹,۹۵۶		
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰		
اندوخته قانونی	۲۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰		
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵		
سود انباشته		۳۵,۴۵۷,۰۲۲	۱۳,۲۶۰,۷۳۶		
سهام خزانه	۲۸	(۸۴,۳۰۵)	.		
جمع حقوق مالکانه		۴۴,۲۴۴,۹۰۲	۲۱,۱۳۶,۲۴۸		
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری	۳۰	۴,۹۰۷,۲۵۴	۲,۹۴۵,۳۳۸		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
بدهی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱۲,۳۹۶,۶۹۷	۷,۳۷۷,۱۰۹		
مالیات پرداختی	۳۲	۵,۵۹۰,۵۴۲	۲,۳۲۸,۱۹۹		
سود سهام پرداختی	۳۳	۳۱۰,۷۶۹	۷۹,۲۸۵		
تسهیلات مالی	۳۴	.	۳,۵۷۵,۶۶۷		
پیش دریافت ها	۳۵	۹,۳۵۸,۰۰۶	۲,۷۹۷,۱۰۴		
جمع بدهی های جاری		۲۷,۶۵۶,۰۱۴	۱۲,۵۸۱,۶۹۷		
جمع بدهی ها		۳۲,۵۶۳,۲۶۸	۱۵,۵۲۷,۰۳۵		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۶,۸۰۸,۱۷۰	۳۷,۶۵۹,۹۵۶		

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۳۹۸,۱۵۲	۰	۱۴,۳۲۵,۹۶۷	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
(۱,۱۶۵,۲۳۱)	۰	(۱,۱۶۵,۲۳۱)	۰	۰	۰	۰
۲۲,۱۳۲,۹۲۱	۰	۱۳,۱۶۰,۷۳۶	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
۱۱,۰۰۹,۳۲۷	۰	۱۱,۰۰۹,۳۲۷	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۰۰۹,۰۰۰)	۰	(۱۲,۰۰۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۲۱,۱۳۶,۲۴۸	۰	۱۲,۲۶۴,۰۶۳	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸,۰۶۴,۰۰۰

۳۴,۳۴۱,۰۰۲	۰	۳۴,۳۴۱,۰۰۲	۰	۰	۰	۰
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰
(۱۹۸,۶۸۰)	(۱۹۸,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۴,۳۷۵	۱۱۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	(۳۶۳)	۰
۰	۰	(۳۶۳)	۰	۰	۳۶۳	۰
۴۴,۳۴۴,۹۰۲	(۸۴,۳۰۵)	۳۵,۴۵۷,۰۲۲	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸,۰۶۴,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
زیان حاصل از فروش سهام خزانة
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۹,۰۸۸,۱۳۲	۳۳,۰۰۴,۸۲۵	۳۷
(۱,۵۷۱,۷۸۳)	(۲,۱۳۱,۲۹۱)	
۷,۵۱۶,۳۴۹	۳۰,۸۷۳,۵۳۴	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴,۱۲۷	۷,۴۷۳	
(۲,۳۱۶,۷۶۳)	(۱,۱۸۹,۱۴۰)	
(۱۸,۲۰۵)	(۳۱۵)	
۱۰,۲۹۶	۹۹۵,۸۴۸	
(۲,۱۱۱,۲۴۳)	۰	
۰	(۱۷,۰۵۲,۹۴۰)	
۳۹۹,۳۳۲	۰	
۲۱۴,۰۷۳	۵۹,۹۴۷	
۲,۶۰۴,۷۴۶	۲,۷۰۴,۰۵۵	
(۱,۲۱۳,۶۳۷)	(۱۴,۴۷۵,۰۷۲)	
۶,۳۰۲,۷۱۲	۱۶,۳۹۸,۴۶۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۰	۱۱۴,۳۷۵	
۰	(۱۹۸,۶۸۰)	
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۲۶۳	
(۱۲۴,۳۳۳)	(۵,۰۴۱,۹۳۰)	
(۱۴,۶۶۵)	(۴۶۹,۷۶۱)	
(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)	(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)	
(۷,۴۷۹,۳۹۶)	(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	
(۱,۱۷۶,۶۸۴)	۳۹۶,۹۳۱	
۱,۲۳۲,۸۲۳	۴۰۱,۸۲۵	
۳۴۵,۶۸۶	۸۰۲,۲۳۰	
۴۰۱,۸۲۵	۱,۶۰۰,۹۸۶	

نقد حاصل از عملیات

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۲-۶۴۴۷۳ 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 "شاراک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، 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			
سال ۱۳۹۸	خالص افزایش (کاهش)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	خالص افزایش (کاهش)	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۸۲۷	(۶۳)	۷۶۴	۸۳۰	(۶۲)	۷۶۸	کارکنان رسمی
۶۰۷	۱۱	۶۱۸	۶۳۹	۱۲	۶۵۱	کارکنان قراردادی
۱،۴۳۴	(۵۲)	۱،۳۸۲	۱،۴۶۹	(۵۰)	۱،۴۱۹	
۱،۸۲۲	۲۵	۱،۸۴۷	۱،۸۲۲	۲۵	۱،۸۴۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۲۵۶	(۲۷)	۳،۲۲۹	۳،۲۹۱	(۲۵)	۳،۲۶۶	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

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

با اعمال الزامات این استاندارد، تفاوت موقت مالیاتی با اهمیتی در سطح گروه و شرکت مورد شناسایی قرار نگرفته است.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های 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 و استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها، به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در 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 و سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا 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 آن 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 است. این الزامات از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارش اقلام صورتهای مالی تلفیقی 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.

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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۲۷۴،۵۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۶۱،۸۶۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۲۲۶،۶۵۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یون	نرخ بازار ۳۸،۲۰۰ 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 ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	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
کاتالیست 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

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- 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.

۳-۱۳- 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،

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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.

۱۴-۳- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۲۷۷ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۵-۳- 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	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	ارزش بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش 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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳- سهام خزانه

- ۱۶-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۱۶-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.
- ۱۶-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۱۶-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱۷-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۷-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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 پرتفوی 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 سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
1398	1399	1398	1399		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
67.852.744	111.492.593	67.852.744	111.492.593	5-2	فروش خالص
555.168	698.397	0	0	5-1	سود سرمایه گذاری ها
68.407.912	112.190.990	67.852.744	111.492.593		

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

شرکت		
1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
522.618	646.865	سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)
23.900	15.639	سود سهام شرکت اسکای (شرکت فرعی)
8.650	35.893	سود سهام شرکت بلو (شرکت فرعی)
555.168	698.397	

5-1-1- سود شرکت های فرعی بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور شناسایی شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5-2- فروش خالص

1398		1399		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				گروه و شرکت
				فروش داخلی
7.075.181	63.117	8.917.882	51.039	پلی اتیلن سنگین
3.401.618	35.326	7.631.602	44.868	پلی اتیلن سبک
8.961.903	75.543	17.394.316	79.256	پلی پروپیلن
9.197.199	65.536	13.116.927	70.098	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
2.316.956	23.689	3.898.520	24.452	وینیل استات
1.799.220	32.396	3.412.592	41.474	اتیلن گلايکول ها
1.779.653	12.837	3.119.963	14.135	پلی بوتادین رابر
899.078	28.157	1.446.520	31.478	سی اف او
1.359.121	23.945	2.163.161	29.210	بوتادین و رافینیت بی بی آر
2.468.012	44.740	3.104.479	50.519	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
1.472.801	15.033	2.644.572	17.653	ترکیبات آلی نیتروژن دار
2.450.340	40.280	5.416.210	50.414	اتوکسیلات ها
564.270	4.634	1.292.095	6.154	اتیلن اکساید
105.727	3.006	197.433	4.050	سایر محصولات
43.851.079	468.239	73.756.272	514.800	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی
2.736.598	25.634	10.389.147	52.062	پلی اتیلن سنگین
2.399.459	25.828	5.462.247	31.179	پلی اتیلن سبک
1.611.033	13.845	3.576.819	15.665	پلی پروپیلن
168.212	1.787	1.017.351	5.934	وینیل استات
2.620.160	49.902	3.426.897	43.613	اتیلن گلايکول ها
1.346.033	10.804	2.078.740	10.209	پلی بوتادین رابر
0	0	90.165	1.201	بوتادین و رافینیت بی بی آر
95.588	996	718.507	5.824	اتوکسیلات ها
1.739.618	31.760	5.226.930	89.867	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
10.254.708	195.279	3.981.990	89.154	هیدرو کربور آ 80
998.726	12.376	1.663.203	14.120	ترکیبات آلی نیتروژن دار
31.530	1.166	104.325	1.879	سایر محصولات
24.001.665	369.377	37.736.321	360.707	جمع فروش صادراتی
67.852.744	837.616	111.492.593	875.507	جمع کل فروش

5-2-1- ارز حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ 547.945.873 درهم امارات، فروش به لیر ترکیه به مبلغ 108.490.572 لیر و فروش یورویی به مبلغ 16.828.325 یورو و می باشد (یادداشت 2-39).

5-2-2- فروش صادراتی پس از صدور صورتحساب و واریز مبالغ ارزی مربوطه توسط مشتری به حساب های معرفی شده شرکت های فرعی و در زمان تحویل محصول به مشتری فروش های صادراتی شرکت شناسایی می شود. فروش ارز های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف

انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافانی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی انجام می گردد.

5-2-3- 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.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

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

1398		1399		نام مشتری
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
				فروش داخلی
2,2	980.016	3,0	2.248.519	پتروشیمی تبریز
3,1	1.346.901	2,4	1.769.213	شیمی بافت
1,4	610.054	1,6	1.172.020	بافتینه
1,5	659.664	1,5	1.102.720	توسعه منابع انرژی توان
1,2	520.812	1,5	1.075.783	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
1,1	474.183	1,4	1.000.636	شرکت بافتسان
1,3	571.020	1,2	903.602	انهار حیات کرمان
1,1	498.606	1,2	869.138	شیمیایی فخرآباد
0,9	375.199	1,2	848.554	تولیدی و شیمیایی پاک شو
0,6	254.547	1,1	830.144	تعاونی صنایع پلاستیکی قم
1,2	530.486	1,0	731.421	فراتا و صنعت ورتا
1,3	565.523	1,0	716.098	توسعه صنایع رضا
0,0	0	0,9	682.873	شرکت تولیدی پی ای اس
0,6	258.710	0,9	656.416	شیمیایی بهداشت
0,0	5.978	0,9	652.666	شرکت پلی اکریل ایران
1,0	441.052	0,8	626.021	کمیسان
0,5	231.178	0,8	616.744	پدیده شیمی غرب
1,2	540.645	0,8	597.341	آوند پلاست کرمان
0,9	376.876	0,8	595.659	کاسپین لوله طبرستان
0,8	367.371	0,7	543.085	شیمی گستران منفرد
0,9	406.520	0,7	536.305	پوشش نگین گلستان
0,5	205.010	0,7	523.312	تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد
0,6	261.512	0,7	521.446	اصفهان کوپلیم
0,5	209.817	0,7	518.064	تعاونی تولیدکنندگان فراورده های بهداشتی
1,0	435.073	0,7	514.312	پدیده شیمی جم
0,3	147.864	0,7	487.390	شیمی وپتروشیمی ایران
74,3	32.576.462	71,1	52.416.790	سایر
100,0	43.851.079	100,0	73.756.272	
				فروش صادراتی
12,2	2.935.304	9,5	3.580.516	شرکت اختریان توحید
0,0	0	6,5	2.466.882	نیشین اوایل
3,5	829.802	3,0	1.139.455	یو ام بی اکساید ایتپررایز اف زد
3,4	810.313	2,9	1.097.513	نت بُر پلاستیک پایپ اینداستریال
0,0	0	2,9	1.093.613	او ام اس اورسیس متریال ساپلای
0,5	119.043	2,9	1.088.932	مگابیز پتروکمیکال پروداکس
2,6	631.162	2,8	1.063.051	اکسل وردوایل دی ام سی سی
23,1	5.547.861	2,7	1.017.134	خالد فرید پترولیم
0,5	131.286	2,3	868.893	دایان گلوبال ترید دیس تیکارِت
0,1	21.245	2,2	847.785	بلاگ پلیمر
1,4	324.996	2,2	817.346	ماتا کمیکال اف زد ای
0,5	120.137	2,1	810.620	اینتر کیمسال
0,0	0	2,1	804.248	اورسیس ترد پرومنشن
3,7	893.360	2,1	791.765	کریسکون دی ام سی سی
0,0	0	1,8	695.861	نیوترد پلست ال تی دی
0,0	0	1,7	640.903	پترو کیم تردینگ میدل ایست
48,5	11.637.156	50,3	18.911.804	سایر
100,0	24.001.665	100,0	37.736.321	
	67.852.744		111.492.593	جمع

3-5-1 در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار 350.819 هزار تن به مبلغ 58.175.768 میلیون ریال از انواع محصولات خود را در بورس

کالا و انرژی به فروش رسانیده است.

3-5-2 در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار 2.368 تن به مبلغ 101.243 میلیون ریال از محصول پی ای وکس تولیدی واحد پلی اتیلن

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

رسانیده است (یادداشت 2-40).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5-4- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است:

1398	1399				
نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					ناحیه یک (محصولات سوختی) - یادداشت 1-4-5
(4)	(1)	(89.102)	(8.420.511)	8.331.409	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
(6)	(43)	(1.709.142)	(5.691.132)	3.981.990	هیدرو کربور آ-80
(29)	3	44.542	(1.401.978)	1.446.520	سی اف او
(6)	(13)	(1.753.702)	(15.513.621)	13.759.919	جمع ناحیه یک
					ناحیه دو (محصولات پلیمری)
18	48	2.484.618	(2.714.085)	5.198.703	پلی بوتادین رابر
23	43	9.041.585	(11,929,550)	20.971.135	پلی پروپیلن
16	39	7.471.567	(11,835,462)	19.307.029	پلی اتیلن سنگین
3	35	4.518.584	(8,575,265)	13.093.849	پلی اتیلن سبک خطی
0	24	547.805	(1,705,521)	2.253.326	بوتادین و رافینیت بی بی آر
16	40	24.064.159	(36.759.883)	60.824.042	جمع ناحیه دو
					ناحیه سه (محصولات شیمیایی)
47	62	803.102	(488,993)	1.292.095	اتیلن اکساید
41	57	3.522.373	(2,612,344)	6.134.717	اتوکسیلات ها
31	39	1.690.162	(2,617,613)	4.307.775	ترکیبات آلی نیتروژن دار
5	18	1.241.523	(5,597,966)	6.839.489	اتیلن گلایکول ها
28	35	4.573.613	(8,566,285)	13.139.898	دواتیل هگزانول و بوتانول ها
20	40	1.948.132	(2,967,739)	4.915.871	وینیل استات
(18)	35	97.842	(180,945)	278.787	سایر
25	38	13.876.747	(23.031.885)	36.908.632	جمع ناحیه سه
14	32	36.187.204	(75.305.389)	111.492.593	

5-4-1- به دلیل کاهش شدید نرخ جهانی نفت خام و متعاقب آن کاهش آبی نرخ فروش محصولات سوختی در سال جاری، حاشیه سود ناخالص محصولات مذکور افت قابل ملاحظه ای یافته است. از طرفی تنها بازار فروش محصول هیدروکربور آ - 80، 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، 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 و کاهش نرخ فروش محصولات مذکور گردیده است، تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت اقدام به متوقف نمودن تولید محصول مذکور نموده 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 شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

6- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

تجمیعی		گروه محصولات شیمیایی		گروه محصولات پلیمری		گروه محصولات الفین		
1398	1399	1398	1399	1398	1399	1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
67,852,744	111,492,593	21,820,729	36,908,632	30,670,599	60,824,042	15,361,416	13,759,919	فروش به مشتریان برون سازمانی
9,196,775	36,187,204							نتیجه عملیات قسمت
3,097,422	4,557,596							درآمدهای تخصیص نیافته
(3,480,609)	(4,641,639)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
8,813,588	36,103,161							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات:
4,948,289	5,152,104	2,050,005	2,134,443	1,272,417	1,324,827	1,625,866	1,692,834	دارایی های قسمت
40,398,990	71,656,066							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
45,347,279	76,808,170							جمع دارایی ها
16,947,722	22,794,288	7,021,199	9,443,348	4,357,986	5,861,388	5,568,537	7,489,552	بدهی های قسمت
7,263,309	9,768,980							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
24,211,031	32,563,268							جمع بدهی ها

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

6-2- دارایی های قسمتها به ارزش دفتری در جدول فوق ارائه شده و فاقد مخارج سرمایه ای و سایر هزینه های غیر نقدی می باشد.

7- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	1399	1398	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه و شرکت			
7-1 مواد مستقیم مصرفی	59.367.664	48.869.665	
7-2 دستمزد مستقیم	1.650.120	1.053.028	
7-2 سربار ساخت	13.717.596	9.422.830	
	74.735.380	59.345.523	
7-5 هزینه های جذب نشده در تولید	(106.754)	(113.150)	
جمع هزینه های ساخت	74.628.626	59.232.373	
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	15.276	(415.381)	
بهای تمام شده ساخت	74.643.902	58.816.992	
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده	(254.143)	(1.004.195)	
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته	74.389.759	57.812.797	
7-6 بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته	915.630	843.172	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	75.305.389	58.655.969	

7-1- 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	1398	نسبت به کل سال	1399		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
14	7.042.776	25	14.740.787	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین و بلندینگ
11	5.618.479	18	10.785.718	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
19	9.364.101	11	6.803.592	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
11	5.242.549	11	6.436.060	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
11	5.768.509	10	5.801.611	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
4	1.716.196	5	2.807.875	شرکت بهتاز شیمی	نفتا سبک و سنگین
0	229.749	5	2.760.952	شرکت اکسیر پویان	نفتا سبک و سنگین
7	3.330.712	3	2.004.222	شرکت پالایش نفت آبادان	پتان
6	2.725.253	2	1.116.993	شرکت پالایش نفت بندرعباس	نفتا سبک
4	1.741.918	3	1.661.658	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
6	2.723.573	1	759.062	شرکت های پتروشیمی برزویه و بوعلی	لایت اند
8	3.967.209	8	5.245.328	شرکتهای متفرقه	سایر
101	49.471.024	102	60.923.858		خرید طی سال
5	2.410.172	5	2.808.237		مانده ابتدای سال
106	51.881.196	107	63.732.095		آماده مصرف
(6)	(2.808.237)	(7)	(4.364.431)		مانده پایان سال
0	(203.294)	0	0	مواد مستقیم مصرفی در هنگام راه اندازی، حین عملیات و راه اندازی مجدد تعمیرات اساسی	
100	48.869.665	100	59.367.664		مواد مستقیم مصرفی طی سال

7-1-1- خرید مواد اولیه از شرکت ها به جز خرید از شرکت های پالایشی دولتی (شامل آبادان و سازند) که بر اساس قراردادهای متعده سالانه است بر

مبنای نرخ های عرضه شده در بورس انرژی ایران می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
1398	1399	1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
938.340	1.232.230	409.491	562.594	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت 7-2-1)
1.773.973	2.337.304	603.511	803.388	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت 7-2-1)
370.084	767.094	142.877	284.138	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت 7-2-2)
1.658.265	2.225.753	0	0	مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت 7-2-3)
967.699	1.076.255	0	0	هزینه گاز مصرفی
820.119	864.709	0	0	هزینه استهلاك دارایی ها
841.795	617.571	0	0	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت 7-2-4)
753.463	1.373.827	0	0	هزینه های بسته بندی (یادداشت 7-2-5)
497.711	647.194	0	0	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت 7-3-1)
154.115	189.304	0	0	مواد و کالای عمومی
119.454	251.773	0	0	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت 7-2-3)
33.988	45.282	0	0	هزینه آب مصرفی (یادداشت 7-2-6)
303.139	2.197	0	0	هزینه تعمیراتی (یادداشت 7-2-4)
360.895	781.380	0	0	سایر (یادداشت 7-2-7)
9.593.040	12.411.873	1.155.879	1.650.120	
994.282	1.305.723	0	0	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت 7-3)
(1.164.492)	0	(102.851)	0	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی
9.422.830	13.717.596	1.053.028	1.650.120	

7-2-1- 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، همچنین افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد. همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی شامل مبلغ 2,562,019 میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد (یادداشت 2-40).

7-2-2- 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 به دلیل افزایش 33 درصدی حقوق سالیانه سال جاری به میزان بیشتر از سال گذشته که در افزایش هزینه خاتمه خدمت سال جاری نیز موثر بوده است.

7-2-3- افزایش هزینه مواد شیمیایی و کاتالیست و همچنین افزایش هزینه بیمه نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش حدود 82 درصدی نرخ ارز خریدهای مربوط به هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

7-2-4- کاهش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی و مواد و کالای عمومی و همچنین هزینه های تعمیراتی سربار نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل انجام تعمیرات اساسی کارخانه در سال مالی قبل و عدم تکرار هزینه مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

- 7-2-5- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش مقدار فروش و همچنین افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در سال مالی مورد گزارش می باشد. همچنین هزینه بسته بندی شامل مبلغ 30.881 میلیون ریال بابت خرید پالت و مبلغ 15.385 میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت 2-40).
- 7-2-6- افزایش هزینه آب مصرفی مربوط به افزایش هزینه های حق النظاره چاه های آب مجتمع سال مالی مورد گزارش می باشد.
- 7-2-7- افزایش در سایر سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های درمانی کارکنان رسمی و همچنین افزایش هزینه کارمزد خرید قطعات یدکی به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز در سال مالی مورد گزارش می باشد.
- 7-2-8- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ 3.567.556 دلار آمریکا، 17.930.879 یورو و 3.344.805 درهم امارات می باشد (یادداشت 2-39).

7-3- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
679.231	767.195	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت 1-2-7)
143.024	202.455	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت 1-3-7)
129.498	151.300	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت 1-2-7)
23.787	52.455	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت 2-2-7)
79.243	42.726	مواد و کالای عمومی (یادداشت 4-2-7)
74.079	33.980	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت 4-2-7)
851	1.594	هزینه های تعمیراتی (یادداشت 2-3-7)
26.557	25.915	هزینه استهلاك دارایی ها
725	5.438	مواد شیمیایی (یادداشت 3-3-7)
52.486	88.031	سایر (یادداشت 4-3-7)
1.209.481	1.371.089	
(162.418)	0	سهم مخارج سرمایه ای تعمیرات اساسی از واحدهای خدماتی
1.047.063	1.371.089	
(52.781)	(65.366)	سهم به دواير فروش، اداري و عمومي (یادداشت 8)
(994.282)	(1.305.723)	سهم به سربار (یادداشت 2-7)
0	0	

- 7-3-1- افزایش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری سربار و واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش هزینه ایاب و ذهاب و هزینه خوراک کارکنان در سال مالی مورد گزارش بوده است.
- 7-3-2- افزایش هزینه های تعمیراتی واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل تعمیر دستگاهها و تجهیزات واحدهای خدماتی در سال مالی مورد گزارش بوده است.
- 7-3-3- افزایش هزینه مواد شیمیایی واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل خرید الکل توسط واحد خدمات اداری جهت توزیع بین پرسنل به منظور مبارزه با ویروس کرونا در سال مالی مورد گزارش بوده است.
- 7-3-4- افزایش سایر هزینه های خدماتی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه خدمات دریافتی بابت هزینه های درمانی کارکنان رسمی شرکت می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

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

نسبت تولید واقعی سال به پیش بینی سال	تولید واقعی 1398	تولید واقعی 1399	ظرفیت قابل دسترس (پیش بینی) سالیانه	ظرفیت اسمی سالیانه	ماهیت محصول
درصد	تن	تن	تن	تن	
105	256.980	296.033	282.000	306.600	اتیلن قابل مصرف
106	115.551	133.611	125.830	127.528	پروپیلن قابل مصرف
107	67.421	84.911	79.425	79.208	هیدروکربور چهار کربنه قابل مصرف
103	205.910	213.118	206.827	174.072	هیدرو کربور خام قابل مصرف
101	3.663	3.603	3.570	5.336	هیدروژن قابل مصرف و مازاد فروش
101	28.149	31.295	31.044	23.200	سی اف او قابل فروش
102	178.872	188.492	184.330	168.830	هیدروکربورهای هیدروژنه شده قابل مصرف و مازاد فروش
36	195.344	88.295	245.700	241.500	هیدروکربور آ - 80 قابل فروش
103	90.687	95.720	93.000	75.000	پلی پروپیلن قابل فروش
110	88.856	99.789	91.000	85.000	پلی اتیلن سنگین قابل فروش
109	60.721	76.744	70.600	75.000	پلی اتیلن سبک قابل فروش
104	102.994	115.191	110.700	113.000	اتیلن اکساید قابل مصرف و مازاد فروش
89	79.858	81.156	91.000	118.660	اتیلن گلایکول ها قابل فروش
105	18.811	21.808	20.838	30.000	اسید استیک قابل مصرف
106	25.421	29.835	28.160	30.000	وینیل استات قابل فروش
111	24.918	31.687	28.500	27.433	بوتادین قابل مصرف و مازاد فروش
105	27.144	32.419	31.000	21.613	رافینیت بی بی آر قابل مصرف و مازاد فروش
90	23.993	27.142	30.000	25.936	پلی بوتادین رابر قابل فروش
105	61.550	65.912	62.500	55.700	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها قابل فروش
99	5.788	6.725	6.800	7.000	بوتن یک قابل فروش
133	26.059	29.888	22.500	30.000	ترکیبات آلی نیتروژن دار قابل فروش
112	42.547	56.003	50.000	30.000	اتوکسیلات ها قابل فروش
95	1.731.237	1.809.377	1.895.324	1.850.616	

7-4-1- ظرفیت قابل دسترس بر اساس ظرفیت های اسمی و عملی تولید و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای برآورد ظرفیت بازار عرضه و تقاضای محصولات محاسبه شده است.

7-5- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ 106,754 میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد:

هزینه جذب نشده عمدتاً مربوط به مقدار ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس کاهش تولید واقعی نسبت به برنامه پیش بینی شده در سال مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای هیدروکربور آ - 80، اتیلن گلایکول ها و پلی بوتادین رابر به مبلغ 101,116 میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ 5,638 میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده (یادداشت 10).

7-6- در سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به واردات مقدار 2,420 تن و فروش 3,985

تن (2,013 تن از موجودی ابتدای سال و 1,972 تن از خرید طی سال) به مبلغ 915,630 میلیون ریال از محصول مذکور نموده است.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

8- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
1398	1399	1398	1399		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
1.058.641	1.422.036	1.084.032	1.457.515	8-1	حقوق، دستمزد و مزایا
291,784	415,256	291,784	415,256	8-2	خدمات تخصصی و پیمانکاری
863	19	863	19		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
17.876	15.240	20.811	39.758		استهلاک دارایی ها
15,970	17,486	15,970	17,486		مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
22.907	65.919	22.907	65.919	8-3	خدمات دریافتی
1.262	4.210	1.262	4.210	7-2-3	بیمه
17,023	7,112	17,543	7,112		آب، برق و گاز
6.004	3.519	6.004	3.519		قطعات و لوازم یدکی
2.690	2.457	3.323	2.457		تعمیر و نگهداری دارایی ها
60,799	70,732	60,799	70,732		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
35.659	55.431	35.659	55.431	8-4	چاپ، انتشارات و آگهی
91.030	120.703	91.030	120.703	8-5	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی
235,831	400,456	235,831	0	8-5	کارمزد فروش محصولات صادراتی
64,338	33,221	64,338	33,221		هزینه گمرکی محصولات صادراتی
218,439	389,773	77,293	467,819		سایر
2.141.116	3.023.570	2.029.449	2.761.157		
52.781	65.366	52.781	65.366	7-3	سهم از هزینه های خدماتی
2.193.897	3.088.936	2.082.230	2.826.523		

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

شرکت		گروه			
1398	1399	1398	1399		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
568,382	747,264	593,773	782,743	8-1-1	حقوق و مزایای کارکنان
392.309	545.687	392,309	545,687		بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
97.950	129.085	97,950	129,085	8-1-2	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
1.058.641	1.422.036	1.084.032	1.457.515		

8-1-1- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی 3-14

خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش معادل 333.083 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 1.165,231 میلیون ریال برآورد گردیده است، بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ 1381/12/06 شرکت ملی نفت و مصوبه شماره 755 مورخ 1400/02/29 هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است (یادداشت های توضیحی 3-14، 3-1 و 1-1).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

8-1-2- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ 129,085 میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت 2-40).

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

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
215,566	358,183	8-2-1 حمل محصولات صادراتی
30,894	24,859	خدمات تهیه غذای کارکنان
18,998	474	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
13,131	17,146	خدمات تخصصی و حق مشاوره
5,107	6,870	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
8,088	7,724	سایر
291,784	415,256	

8-2-1- افزایش 66 درصدی هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل به جهت افزایش نرخ تسعیر ارز حمل محصولات بوده است.

8-3- افزایش هزینه خدمات دریافتی عمدتاً بابت هزینه های درمانی کارکنان رسمی شرکت از سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت می باشد.

8-4- 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.

8-5- افزایش کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی و همچنین کارمزد فروش محصولات صادراتی ناشی از افزایش مبالغ فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش می باشد، همچنین مبالغ مذکور مربوط به هزینه کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت خرید قطعات و فروش محصولات شرکت می باشد که در تلفیق حذف شده اند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

9- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
1398	1399	1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
2,225,324	3,645,397	2,542,042	4,708,376
249,047	0	249,047	0
67,883	213,712	67,883	213,712
0	90	457,225	102,106
2,542,254	3,859,199	3,316,197	5,024,194

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

برگشت مازاد ذخایر سنواتی

تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا (یادداشت 1-9)

سایر

9-1- برگشت مازاد ذخایر سنواتی به مبلغ 213,712 میلیون ریال عمدتاً شامل برگشت ذخیره مازاد نفتای خریداری شده از شرکت های عراقی به مبلغ 100,544 میلیون ریال (یادداشت 2-1-31)،

برگشت ذخیره تیل گس و هیدروژن دریافتی از شرکت پالایش نفت شازند به ترتیب به مبلغ 44,014 و 5,777 میلیون ریال، درآمد حاصل از ارسال کالای امانی به شرکت پتروشیمی مارون

به مبلغ 14,729 میلیون ریال و برگشت ذخیره مواد شیمیایی از پتروشیمی بندرامام به مبلغ 7,827 میلیون ریال می باشد.

10- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
1398	1399	1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
0	0	(345)	(345)
(113.150)	(106.754)	(113.150)	(106.754)
(80.655)	(186.923)	(80.655)	(186.923)
(1,092,817)	(1,259,026)	(1,966,791)	(1,547,934)
(90)	0	(210)	(120)
(1,286,712)	(1,552,703)	(2,161,151)	(1,842,076)

استهلاک سرقفلی

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

زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت 3-20)

زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

11- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
1398	1399	1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
14.665	469.761	14.665	469.761
14.665	469.761	14.665	469.761

وام های دریافتی

بانک ها

11-1- هزینه مالی مربوط به سود تسهیلات دریافتی از بانک های سینا شعبه میرداماد تهران و تجارت شعبه مرکزی استان مرکزی در سال مالی

مورد گزارش می باشد (یادداشت 34).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

12- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
1398	1399	1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2,604,746	2,704,055	2,711,647	2,820,711	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت 1-22)
345,686	802,230	887,082	319,686	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی
226,296	340,439	226,296	340,439	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و) (یادداشت 1-12)
214,073	59,947	214,073	59,947	سود سهام (یادداشت 2-12)
142,863	54,305	142,863	54,305	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت 3-12)
61,041	107,188	61,041	107,188	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
4,125	7,473	4,125	7,473	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
68,391	130,565	68,366	130,565	سایر
3,667,221	4,206,202	4,315,493	3,840,314	

12-1- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ 340,439 میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

12-2- سود سهام به مبلغ 59,947 میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سود دریافتی بابت اوراق منفعت دولت (از صندوق سرمایه گذاری کیان) به مبلغ 40,707 میلیون ریال، شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ 15,000 میلیون ریال و شرکت نفت سپاهان به مبلغ 2,679 میلیون ریال می باشد.

12-3- درآمد ارائه خدمات به مبلغ 54,305 میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ 33,035 میلیون ریال شامل مبلغ 10,269 میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (یادداشت 2-40) و درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ 15,502 میلیون ریال می باشد.

شرکت بتروشمی شازند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

13- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
1398	1399	1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
8.813.588	36.103.161	8.269.591	36.542.799	سود عملیاتی
(1,180,154)	(5,379,803)	(891,186)	(5,488,375)	اثر مالیاتی
0	0	18,137	20,032	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
7.633.434	30.723.358	7.396.542	31.074.456	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
3.652.556	3.736.441	4.300.828	3.370.553	سود غیرعملیاتی
(186.663)	(218,797)	(475,631)	(110,225)	اثر مالیاتی
0	0	(66.500)	(73.176)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی
3.465.893	3.517.644	3.758.697	3.187.152	سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
12.466.144	39.839.602	12.570.419	39.913.352	سود خالص
(1.366.817)	(5.598.600)	(1.366.817)	(5.598.600)	اثر مالیاتی
0	0	(48.363)	(53.144)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
11.099.327	34.241.002	11.155.239	34.261.608	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

گروه و شرکت

1398	1399
تعداد	تعداد
8.064.000.000	8.063.102.075

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

14- دارایی های ثابت مشهود

14-1- 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 1398	1,515,732	417,082	47,820	9,022,181	1,396,004	733,465	132,285	314,409	33,972	13,612,950	86,508	(37,221)	73,289	429,948	14,165,474
افزایش	0	214,247	0	1,663,871	181,060	0	7,707	93,283	69,598	2,229,766	31,280	0	291,104	2,772	2,554,922
واگذار شده	0	(110)	0	0	0	0	0	(702)	0	(812)	0	0	0	0	(812)
تعدیلات	0	(31)	0	(1,414,021)	0	0	0	0	0	(1,414,052)	0	0	(15,813)	33,506	(1,396,359)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	18,941	0	109,114	10,291	14,399	0	0	0	152,745	0	0	(138,346)	(14,399)	0
مانده در پایان سال 1398	1,515,732	650,129	47,820	9,381,145	1,587,355	747,864	139,992	406,990	103,570	14,580,597	117,788	(37,221)	210,234	451,827	15,323,225
افزایش	0	30	0	84,857	283,481	0	0	61,291	35,233	464,892	46,684	0	706,808	17,968	1,236,352
واگذار شده	0	(17)	0	0	(262)	0	(790)	(49)	(36)	(1,154)	0	0	0	0	(1,154)
تعدیلات	0	0	0	0	0	0	(26)	0	0	(26)	0	0	0	0	(26)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	0	0	345,786	0	3	0	0	0	345,789	0	0	(345,786)	(3)	0
مانده در پایان سال 1399	1,515,732	650,142	47,820	9,811,788	1,870,574	747,867	139,176	468,232	138,767	15,390,098	164,472	(37,221)	571,256	469,792	16,558,397

(مبالغ: میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

(مبالغ: میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تجهیزات و ماشین آلات	تأسیسات، کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال 1398	0	196,264	25,208	6,532,446	591,508	162,429	106,937	249,924	28,082	7,892,798	0	0	0	0	7,892,798
استهلاک	0	15,809	3,123	557,972	137,176	93,311	12,390	32,851	9,085	861,717	0	0	0	0	861,717
واگذار شده	0	(108)	0	0	0	0	0	(702)	0	(810)	0	0	0	0	(810)
تعدیلات	0	(31)	0	(1,414,021)	0	0	0	0	0	(1,414,052)	0	0	0	0	(1,414,052)
مانده در پایان سال 1398	0	211,934	28,331	5,676,397	728,684	255,740	119,327	282,073	37,167	7,339,653	0	0	0	0	7,339,653
افزایش	0	13,193	3,003	578,525	154,511	93,387	8,525	37,377	12,289	900,810	0	0	0	0	900,810
واگذار شده	0	(17)	0	0	(262)	0	(790)	(49)	(36)	(1,154)	0	0	0	0	(1,154)
تعدیلات	0	282,500	0	0	0	0	(26)	0	0	282,474	0	0	0	0	282,474
مانده در پایان سال 1399	0	507,610	31,334	6,254,922	882,933	349,127	127,036	319,401	49,420	8,521,783	0	0	0	0	8,521,783
مبلغ دفتری در پایان سال 1399	1,515,732	142,532	16,486	3,556,866	987,641	398,740	12,140	148,831	89,347	6,868,315	164,472	(37,221)	571,256	469,792	8,036,614
مبلغ دفتری در پایان سال 1398	1,515,732	438,195	19,489	3,704,748	858,671	492,124	20,665	124,917	66,403	7,240,944	117,788	(37,221)	210,234	451,827	7,983,572

1-1-14- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود گروه شامل موارد ذیل می باشد:

1-1-1-14- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ 861 میلیون یورو (معادل مبلغ 93.959.215 میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی به مبلغ 552.500 میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد

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

2-1-1-14- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ 46.931 میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

14-2- 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 1398	1.010.094	246,768	47,753	9.022.181	1,384,558	733,465	125,493	307,494	33,972	12.911.778	1,447	73.289	429.948	13.416.462
افزایش	0	0	0	1.663.871	180,547	0	0	91,178	69,598	2.005.194	0	291,104	2,772	2.299.070
واگذار شده	0	(110)	0	0	0	0	0	0	0	(110)	0	0	(110)	
تعدیلات	0	(31)	0	(1,414,021)	0	0	0	0	0	(1,414,052)	0	(15,813)	33,506	(1,396,359)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	18,941	0	109,114	10,291	14,399	0	0	0	152,745	0	(138,346)	(14,399)	0
مانده در پایان سال 1398	1.010.094	265,568	47,753	9,381,145	1,575,396	747,864	125,493	398,672	103,570	13,655,555	1,447	210,234	451,827	14,319,063
افزایش	0	0	0	84,857	283,481	0	0	60,793	35,233	464,364	0	706,808	17,968	1,189,140
واگذار شده	0	(17)	0	0	(262)	0	(790)	(49)	(36)	(1,154)	0	0	0	(1,154)
تعدیلات	0	0	0	0	0	0	(26)	0	0	(26)	0	0	0	(26)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	0	0	0	345,786	0	3	0	0	0	345,789	0	(345,786)	(3)	0
مانده در پایان سال 1399	1.010.094	265,551	47,753	9,811,788	1,858,615	747,867	124,677	459,416	138,767	14,464,528	1,447	571,256	469,792	15,507,023

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

(مبالغ: میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال 1398	0	133,968	25.208	6.532.446	586,416	162,429	97,734	240,230	28,082	7.806.513	0	0	0	7.806.513
استهلاک	0	15,143	3.123	557.972	136,254	93,311	11,008	31,830	9,085	857.726	0	0	0	857.726
واگذار شده	0	(108)	0	0	0	0	0	0	0	(108)	0	0	0	(108)
تعدیلات	0	(31)	0	(1,414,021)	0	0	0	0	0	(1,414,052)	0	0	0	(1,414,052)
مانده در پایان سال 1398	0	148.972	28.331	5.676.397	722,670	255,740	108,742	272,060	37,167	7.250.079	0	0	0	7.250.079
افزایش	0	12,645	3.003	578.525	153,673	93,387	7,538	36,916	12,289	897.976	0	0	0	897.976
واگذار شده	0	(17)	0	0	(262)	0	(790)	(49)	(36)	(1,154)	0	0	0	(1,154)
تعدیلات	0	0	0	0	0	0	(26)	0	0	(26)	0	0	0	(26)
مانده در پایان سال 1399	0	161.600	31.334	6.254.922	876.081	349.127	115.464	308.927	49.420	8.146.875	0	0	0	8.146.875
مبلغ دفتری در پایان سال 1399	1.010.094	103.951	16.419	3.556.866	982.534	398.740	9.213	150.489	89.347	6.317.653	1.447	571.256	469.792	7.360.148
مبلغ دفتری در پایان سال 1398	1.010.094	116.596	19.422	3.704.748	852.726	492.124	16.751	126.612	66.403	6.405.476	1.447	210.234	451.827	7.068.984

1- 14-2- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ 84.857 میلیون ریال مربوط به تعمیرات اساسی ریتیوپ بویلر واحد بخار به مبلغ 70.698 میلیون ریال، تعمیرات اساسی برج خنک کننده واحد سرویس های جانبی به مبلغ 7.258 میلیون ریال و تکمیل پروژه جمع آوری بخارات هیدروکربنی وی آر یو به مبلغ 6.901 میلیون ریال است.

2- 14-2- افزایش تجهیزات به مبلغ 283.481 میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ 93.135 میلیون ریال، خرید تأسیسات مخابراتی به مبلغ 32.844 میلیون ریال، خرید پمپ ها و الکتروموتورها به مبلغ 19.368 میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ 138.134 میلیون ریال است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-2-14- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ 60,793 میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ 30,544 میلیون ریال، خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ 13,338 میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی و اثاثه اداری به مبلغ 7,679 میلیون ریال، و سایر اثاثه و منصوبات به مبلغ 9,232 میلیون ریال است.

4-2-14- در سال مالی مورد گزارش تعداد 13 قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل 11 قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به میزان 44,680 مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به میزان 23,604 متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به میزان 5,005 مترمربع فاقد سند مالکیت می باشند، شرکت در حال انجام اقدامات حقوقی و پیگیری های لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین های مذکور می باشد.

5-2-14- پروژه های در دست اجرای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	میزان تکمیل در		مانده در تاریخ		مانده در تاریخ		پیش بینی تاریخ بهره برداری
	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/29	1398/12/29	
	درصد	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
مخازن کروی مجتمع	83	43	307,552	51,907	259,300	1400	میلیون ریال
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن سبک	48	0	100,244	0	401,600	1400	میلیون ریال
حفاظت الکترونیکی مجتمع	95	65	118,970	48,165	80,000	1400	میلیون ریال
برج تاور 406 واحد الفین	72	14	20,823	566	160,000	1400	میلیون ریال
متان بالاست	100	82,5	0	50,025	0	تکمیل شد.	میلیون ریال
ساخت واحد جدید اتوکسیلات	100	65	0	48,422	0	تکمیل شد.	میلیون ریال
سایر پروژه ها	-	-	23,667	11,149	متعدد	متعدد	میلیون ریال
			<u>571,256</u>	<u>210,234</u>			

1-5-2-14- مبلغ 23,667 میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه احداث جاده ضلع شمال شرقی مجتمع به مبلغ 10,585 میلیون ریال، طرح جامع آب مجتمع به مبلغ 8,499 میلیون ریال و پروژه تأسیسات تولید محصول هیدروکربور آ-95 به مبلغ 3,119 میلیون ریال می باشد.

15- سرقفلی

1-15- سرقفلی به مبلغ دفتری 3,100 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		
1399/12/30	1398/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	
6,890	6,890	بهای تمام شده در ابتدای سال
(3,445)	(3,100)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(345)	(345)	استهلاک سال
<u>3,100</u>	<u>3,445</u>	مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

16- دارایی های نامشهود

16-1- گروه

(مبالغ: میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال 1398	42,241	2,120	89,462	1,455	871	577	136,726
افزایش	17,213	0	0	33	959	0	18,205
مانده در پایان سال 1398	59,454	2,120	89,462	1,488	1,830	577	154,931
افزایش	315	0	0	0	0	6	321
مانده در پایان سال 1399	59,769	2,120	89,462	1,488	1,830	583	155,252
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ابتدای سال 1398	34,220	0	0	0	0	0	34,220
استهلاک	5,200	0	0	0	0	0	5,200
مانده در پایان سال 1398	39,420	0	0	0	0	0	39,420
افزایش	7,890	0	0	0	0	0	7,890
مانده در پایان سال 1399	47,310	0	0	0	0	0	47,310
مبلغ دفتری در پایان سال 1399	12,459	2,120	89,462	1,488	1,830	583	107,942
مبلغ دفتری در پایان سال 1398	20,034	2,120	89,462	1,488	1,830	577	115,511

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

16-2- 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 1398	42,241	2,120	1,545	1,455	871	355	48,587
افزایش	17,213	0	0	33	959	0	18,205
مانده در پایان سال 1398	59,454	2,120	1,545	1,488	1,830	355	66,792
افزایش	315	0	0	0	0	0	315
مانده در پایان سال 1399	59,769	2,120	1,545	1,488	1,830	355	67,107
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ابتدای سال 1398	34,220	0	0	0	0	0	34,220
افزایش	5,200	0	0	0	0	0	5,200
مانده در پایان سال 1398	39,420	0	0	0	0	0	39,420
افزایش	7,890	0	0	0	0	0	7,890
مانده در پایان سال 1399	47,310	0	0	0	0	0	47,310
مبلغ دفتری در پایان سال 1399	12,459	2,120	1,545	1,488	1,830	355	19,797
مبلغ دفتری در پایان سال 1398	20,034	2,120	1,545	1,488	1,830	355	27,372

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

17- سرمایه گذاری های بلند مدت

1398/12/29	1399/12/30			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2.497.307	1.501.459	(634)	1,502,093	17-1
2.497.307	1.501.459	(634)	1.502.093	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

495.588	495.588	(350)	495.938	17-1
2.483.207	1.487.359	(284)	1.487.643	17-1
2.978.795	1.982.947	(634)	1.983.581	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

17-1- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای به قرار زیر است:

1398/12/29		1399/12/30						شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش	بهای	درصد	تعداد	
				ارزش انباشته سرمایه گذاری	تمام شده	سرمایه گذاری	سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
1.073.574	995.848	0	0	0	0	-	0	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت 17-2-4)
0	907.311	0	907.311	0	907.311	-	1.000.000	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت 17-2-5)
0	300.105	0	300.105	0	300.105	25	300.000.000	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-6)
3.711.000	184.300	3.676.000	184.300	0	184.300	2,5	100.000.000	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
531.117	85.449	373.919	85.449	0	85.449	0,5	11.215.319	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
0	14.100	0	14.100	0	14.100	100	150.000	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 17-2-2)
0	10.106	0	10.106	0	10.106	6	9.274.087	- صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
0	0	0	0	(350)	350	100	350.000	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-2)
0	0	0	0	(284)	284	-	-	- شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
0	88	0	88	0	88	12,5	25.000	- اداره تعاون شهرستان شازند
5.315.691	2.497.307	4.049.919	1.501.459	(634)	1.502.093			

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

1.073.574	995.848	0	0	0	0	-	0	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت 17-2-4)
0	907.311	0	907.311	0	907.311	-	1.000.000	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت 17-2-5)
0	300.105	0	300.105	0	300.105	25	300.000.000	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-6)
3.711.000	184.300	3.676.000	184.300	0	184.300	2,5	100.000.000	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
531.117	85.449	373.919	85.449	0	85.449	0,5	11.215.319	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
0	14.100	0	14.100	0	14.100	100	150.000	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 17-2-2)
0	10.106	0	10.106	0	10.106	6	9.274.087	- صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
0	0	0	0	(350)	350	100	350.000	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-2)
0	0	0	0	(284)	284	-	-	- شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
0	88	0	88	0	88	12,5	25.000	- اداره تعاون شهرستان شازند
5.315.691	2.497.307	4.049.919	1.501.459	(634)	1.502.093			

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

0	450.468	0	450.468	0	450.468	37/7	445.911.249	- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-1)
0	14.100	0	14.100	0	14.100	100	150.000	- شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت 17-2-2)
0	8.443	0	8.443	0	8.443	100	500	- شرکت بلو (یادداشت 17-2-3)
0	7.708	0	7.708	0	7.708	100	3.000	- شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
0	7.203	0	7.203	0	7.203	100	1	- شرکت اسکای (یادداشت 17-2-3)
0	4.802	0	4.802	0	4.802	100	1	- شرکت گرین (یادداشت 17-2-3)
0	2.864	0	2.864	0	2.864	100	300	- شرکت استیل (یادداشت 17-2-3)
0	0	0	0	(350)	350	100	350.000	- شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-2)
0	495.588	0	495.588	(350)	495.938			

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

1.073.574	995.848	0	0	0	0	-	0	✓ شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) - اوراق تبعی اختیارفروش (یادداشت 17-2-4)
0	907.311	0	907.311	0	907.311	-	1.000.000	- اوراق منفعت دولت (صندوق سرمایه گذاری کیان) (یادداشت 17-2-5)
0	300.105	0	300.105	0	300.105	25	300.000.000	- شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت 17-2-6)
3.711.000	184.300	3.676.000	184.300	0	184.300	2,5	100.000.000	✓ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
531.117	85.449	373.919	85.449	0	85.449	0,5	11.215.319	✓ شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
0	10.106	0	10.106	0	10.106	6	9.274.087	- صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص)
0	0	0	0	(284)	284	-	-	- شرکت ورلد واید ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)
0	88	0	88	0	88	12,5	25.000	- اداره تعاون شهرستان شازند
5.315.691	2.483.207	4.049.919	1.487.359	(284)	1.487.643			
5.315.691	2.978.795	4.049.919	1.982.947	(634)	1.983.581			

17-1-1- 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.

17-1-2- شرکت ورلد ساپلای 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 30 اسفند 1399

17-2- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	
	شرکت اصلی	گروه
شرکتهای فرعی		
انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و	34	38
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی	100	100
متصدی خرید و فروش و نظارت بر هلدینگ سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی	100	100
شرکتهای وابسته		
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها	25	25

17-2-1- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در تاریخ 1382/10/27 جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت 120 هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تامین

خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میعانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت 500 هزار تن سالیانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود 5/3 میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ 1395/01/25 صادر و اعتبار آن تا تاریخ 1400/08/19 تمدید شده است. در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. هزینه اجرای طرح مبلغ 1,500 میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ 30,300 ریال و معادل 45,450,000 میلیون ریال) برآورد گردیده که 80 درصد آن از طریق اخذ فاینانس و 20 درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا 20 درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ 1396/04/18 هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مراودات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود 1,440 میلیون یورو برآورد شده است. در سال مالی 1398، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استفاده از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرارگرفته است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

17-2-2- علیرغم دارا بودن 100 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 تلفیق نشده اند. شایان ذکر است شرکت الدقم در سال مالی 1396 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 661، 1.623 و 956 (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.

17-2-3- در سال مالی 1397 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 تلفیق شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت های بلو، اسکای و گرین به ترتیب به مبلغ 351,656 درهم، 300.000 درهم و 200.000 درهم می باشد.

17-2-4- در سال مالی 1398 شرکت اقدام به خرید تعداد 126,285,713 سهم اوراق تبعی با اختیار فروش از سهام شرکت نفت سپاهان (2 درصد سهام شرکت مذکور) و به بهای تمام شده 995,848 میلیون ریال نموده است، نرخ بازدهی تا سررسید 23/1 درصد و سررسید تاریخ اعمال اختیار خرید اوراق مذکور 26 مرداد 1399 بوده که شرکت در تاریخ مذکور اقدام به فروش سهام مذکور نموده است.

17-2-5- در سال مالی 1398 شرکت اقدام به خرید تعداد یک میلیون ورقه از اوراق منفعت دولت و به بهای تمام شده 907,311 میلیون ریال نموده است، مدت اوراق 36 ماه، نرخ بازدهی اوراق مذکور 23/5 درصد و بصورت علی الحساب سالانه تا سررسید و مواعد پرداخت سود هر 6 ماه می باشد.

17-2-6- میزان 25 درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1399 شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل 11/7 درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین 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 سالیانه صاحبان سهام مورخ 30 خرداد 1397 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 از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ 39,776 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:

1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	
1.296.544	1.331.816	جمع دارایی ها
161.041	285.448	جمع بدهی ها
(21.456)	25.225	جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(32.497)	16.769	سود (زیان) خالص

17-2-7- تغییرات سرمایه گذاری در سال مالی مورد گزارش مربوط به فروش اوراق تبعی با اختیار فروش شرکت نفت سپاهان به مبلغ 995,848 میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

18- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
904,372	879,956	904,372	879,956	18-1	سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
27,887	14,838	27,887	14,838		وام کارکنان - حصه بلند مدت
1,887	1,887	1,887	1,887		سایر
934,146	896,681	934,146	896,681		

18-1- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی عمدتاً شامل سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان به مبلغ 256,600 میلیون

ریال، سپرده ضمانتنامه نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی بابت خرید مواد اولیه به نفع شرکت پالایش نفت شازند به مبلغ 200,000 میلیون ریال، وجوه اداره شده جهت

پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران به مبلغ 162,254 میلیون ریال، سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) به مبلغ 148,300 میلیون ریال بابت 10 درصد

وجه ضمانت صادره به نفع شرکت، سپرده اعتبار اسنادی به نفع پالایش نفت امام خمینی نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک) به مبلغ 80,301 میلیون ریال بابت 10

درصد گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و پنج درصد ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار به مبلغ 12,500 میلیون ریال می باشد.

19- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
1,926,685	8,760,612	1,926,685	8,760,612	19-1	پیش پرداخت های خارجی
(40,846)	(93,764)	(40,846)	(93,764)	19-2	مواد شیمیایی و قطعات یدکی
1,885,839	8,666,848	1,885,839	8,666,848		کاهش ارزش
19,533	153,022	19,533	153,022		پیش پرداخت های داخلی
436,827	768,112	448,010	806,392	19-3	خرید مواد اولیه
28,544	28,596	28,544	28,596		سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص
484,904	949,730	496,087	988,010		مالیات بر درآمد
(28,544)	(28,596)	(28,544)	(28,596)	32-3	تهاتر با مالیات پرداختنی
456,360	921,134	467,543	959,414		
2,342,199	9,587,982	2,353,382	9,626,262		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

19-1- مبلغ مندرج در مواد شیمیایی و قطعات یدکی پیش پرداخت های خارجی به مبلغ 8,760,612 میلیون ریال به شرح زیر است:

یادداشت		1399/12/30		1398/12/29	
		مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی
		میلیون ریال	درهم	میلیون ریال	درهم
19-1-1	شرکت ساینوپک - بابت خرید کاتالیست	4,453,866	65,019,757	0	0
	شرکت تیکو سنس آف تراست - بابت خرید مواد شیمیایی	1,311,747	18,649,614	0	0
	شرکت پلی تک - بابت خرید مواد شیمیایی	1,064,098	18,370,734	218,600	5,917,809
	شرکت اوکا اس - بابت خرید قطعات کمپرسور	445,849	11,893,157	357,952	10,670,048
	شرکت اشمیت کلمنس - بابت خرید قطعات یدکی	257,749	4,945,845	69,000	3,144,206
	شرکت نانو چم اینترنشنال - بابت خرید مواد شیمیایی	229,974	3,183,100	61,157	1,649,562
	شرکت ام سی منیجمنت - بابت خرید قطعات یدکی	220,168	7,542,506	220,168	7,542,506
	شرکت کمیک - بابت خرید مواد شیمیایی	211,206	2,974,387	3,227	109,876
	شرکت اینترنشنال تکنولوژی - بابت خرید قطعات یدکی	123,047	1,809,529	0	0
	شرکت پلاریس - بابت خرید تجهیزات پروژه	100,463	3,946,477	100,101	3,938,160
	سایر	342,445	متعدد	896,480	متعدد
		8,760,612		1,926,685	

19-1-1- مبلغ 4,453,866 میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت ساینوپک از طریق شرکت استیل، بابت خرید کاتالیست نقره واحد اتیلن اکساید می باشد که شرکت هر 4 سال یکبار اقدام به تعویض آن می نماید.

19-2- مبلغ 93,764 میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راکد 3 ساله پیش پرداخت های سنواتی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتا از شرکت های خارجی می باشد.

19-3- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ 768,112 میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ 279,783 میلیون ریال، شرکت بیمه ایران به مبلغ 209,212 میلیون ریال، شرکت سازه صنعت ماندگار دهقانی به مبلغ 43,474 میلیون ریال، شرکت سینا کنترل شیراز به مبلغ 35,293 میلیون ریال، شرکت توازن فرآب به مبلغ 20,000 میلیون ریال، شرکت جلوه آب خرمشهر به مبلغ 15,206 میلیون ریال، شرکت پارت پلاستیک خراسان به مبلغ 14,102 میلیون ریال، شرکت سرودار کادوس به مبلغ 7,920 میلیون ریال، سازمان حسابرسی به مبلغ 5,037 میلیون ریال و شرکت پایا فناور ماشین به مبلغ 5,806 میلیون ریال می باشد.

19-4- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی شرکت شامل مبلغ 183,359 دلار آمریکا، 24,289,199 یورو، 72,021,273 درهم امارات و 26,632,151 ین ژاپن می باشد.

19-5- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 329,008 میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

20- موجودی مواد و کالا

یادداشت		1399/12/30		1398/12/29	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه و شرکت					
کالای ساخته شده		3,092,649	0	3,092,649	2,838,506
کالای در جریان ساخت		923,745	0	923,745	939,021
مواد اولیه - نفتا، پنتان و ...		4,364,431	0	4,364,431	2,808,237
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات		9,002,422	(927,016)	8,075,406	5,083,792
20-1		17,383,247	(927,016)	16,456,231	11,669,556

20-1- مبلغ 526,733 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 679,351 میلیون ریال مربوط به دواتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت 6-7)، مبلغ 222,898 میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای

کار واحدها، مبلغ 1,067,048 میلیون ریال (به میزان هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید

مشکی و مبلغ 51,609 میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

20-2- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تا مبلغ 98 میلیون یورو (معادل مبلغ 10.692.682 میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

20-3- به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی و به دلیل تحریم های ظالمانه کشورهای غربی، شرکت طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است، هم اکنون مبلغ 927.016 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 186.923 میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش می باشد (یادداشت 10).

21- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

1398/12/29		1399/12/30					یادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه تجاری							
اسناد دریافتنی							
177.956	288.278	0	288.278	0	288,278	21-3	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی							
110.844	379.803	488.331	868.134	573.654	294.480	21-1	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
288.800	668.081	488.331	1.156.412	573.654	582.758		
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
185.761	260.014	0	260.014	0	260.014		کارکنان (وام و مساعده)
1,520,015	137.975	0	137.975	0	137,975	21-4	مالیات و عوارض ارزش افزوده
2,262,847	2,047.862	0	2,047.862	0	2,047,862	21-5	سایر
3,968.623	2,445.851	0	2,445.851	0	2,445.851		
4,257.423	3,113.932	488.331	3,602.263	573.654	3,028.609		
شرکت تجاری							
اسناد دریافتنی							
177.956	288.278	0	288.278	0	288,278	21-3	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی							
2,314,112	5,486.413	0	5,486.413	5,469.348	17.065	21-2	شرکتهای گروه
110.844	379.803	488.331	868.134	573.654	294.480	21-1	سایر مشتریان بابت فروش محصولات
2,424.956	5,866.216	488.331	6,354.547	6,043.002	311.545		
2,602.912	6,154.494	488.331	6,642.825	6,043.002	599.823		
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
185.222	260.014	0	260.014	0	260.014		کارکنان (وام و مساعده)
1,520,015	137.975	0	137.975	0	137,975	21-4	مالیات و عوارض ارزش افزوده
690,545	372.267	0	372.267	0	372,267	21-5	سایر
2,395.782	770.256	0	770.256	0	770.256		
4,998.694	6,924.750	488.331	7,413.081	6,043.002	1,370.079		

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

21-1- سایر مشتریان حسابهای دریافتی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی				گروه			
1398/12/29		1399/12/30		1398/12/29		1399/12/30	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
87.148	69.635	0	69.635	87.148	69.635	0	69.635
0	198.892	0	198.892	0	198.892	0	198.892
0	7.469	18.484	25.953	0	7.469	18.484	25.953
87.148	275.996	18.484	294.480	87.148	275.996	18.484	294.480
0	0	144.485	144.485	0	0	144.485	144.485
0	0	102.018	102.018	0	0	102.018	102.018
0	0	163.065	163.065	0	0	163.065	163.065
0	0	7.155	7.155	0	0	7.155	7.155
0	0	13.500	13.500	0	0	13.500	13.500
23.696	103,807	39,624	143,431	23.696	103,807	39,624	143,431
23.696	103,807	469,847	573,654	23.696	103,807	469,847	573,654
110.844	379.803	488.331	868.134	110.844	379.803	488.331	868.134

21-1-1- طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروکیمیا ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی 1393 و به مبلغ 46 میلیون درهم (معادل 399.201 میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ 11/3 میلیون درهم (معادل 95.772 میلیون ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است، همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک دریافتی کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ 12/5 میلیون دلار (معادل 46 میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است، از مبلغ 11/3 میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ 8/8 میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ 80.123 میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ 416.723 میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است. پرونده در مرحله قرار کارشناسی در دادرای 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.

21-1-2- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ 86.506 دلار آمریکا، مبلغ 602.534 یورو، مبلغ 35.313.834 درهم امارات و مبلغ 2.199 لیر ترکیه و همچنین مبلغ 88.412.080 درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های 21-2-1 و 39-1).

21-1-3- طلب از شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس بابت پرداخت پیش فاکتور خرید نقدی نفتا از شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

21-2- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت	
1398/12/29	1399/12/30
میلیون ریال	میلیون ریال
422.804	688.701
1.884.512	4.780.647
6.796	17.065
2.314.112	5.486.413

21-2-1- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت بین المللی بازرگانی توسکا به مبلغ 688.701 میلیون ریال (معادل 11.132.859 درهم امارات) و شرکت استیل به مبلغ 4.780.647 میلیون ریال (معادل 77.279.221 درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد.

قابل ذکر است که طی سال های 1394 و 1395 (2015 و 2016 میلادی) جمعاً مبلغ 824.000 درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال 1395 شرکت مطالباتی به مبلغ 3.200.111 درهم امارات بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است، شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ 248.940 میلیون ریال ذخیره (معادل 4.024.111 درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت 31-5).

21-2-2- افزایش مبلغ مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

- 3-21- اسناد دریافتنی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ 288,279 میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت لاستیک بارز کردستان به مبلغ 109,985 میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ 48,012 میلیون ریال، شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ 44,734 میلیون ریال، شرکت ایران تایر به مبلغ 43,860 میلیون ریال و مجتمع صنعتی ارتاویل تایر به مبلغ 39,119 میلیون ریال می باشد.
- 4-21- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ 137,975 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.
- 5-21- مبلغ 2,047,862 میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط به طلب شرکت های فرعی از سایر شرکت ها بابت مبادلات فیما بین در سال مالی مورد گزارش می باشد. مبلغ 372,267 میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به مبلغ 115,327 میلیون ریال بابت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد فیما بین (یادداشت 28)، طلب از شرکت پتروشیمی ایلام بابت مأمورین اعزامی به مبلغ 44,804 میلیون ریال، شرکت بیمه ایران به مبلغ 27,309 میلیون ریال، کارگزاری بانک ملی به مبلغ 23,226 میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بندرامام به مبلغ 22,082 میلیون ریال بابت خدمات آزمایشگاهی، شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی به مبلغ 16,215 میلیون ریال، شرکت پتروشیمی جم به مبلغ 12,064 میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت پتروشیمی تبریز به مبلغ 11,775 میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه، شرکت بیمه ملت به مبلغ 10,275 میلیون ریال بابت ساختمان بلوار آسیا و شرکت پتروشیمی مارون به مبلغ 7,576 میلیون ریال بابت تتمه اجاره مخازن می باشد.
- 6-21- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ 86,506 دلار آمریکا، مبلغ 602,534 یورو و مبلغ 153,181,189 درهم امارات می باشد، مبلغ 88,412,080 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 2,199 لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت 39).
- 7-21- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ 222,601 میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ 24,984 میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.
- 8-21- شرکت فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

22- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
14,925,708	31,978,648	15,510,708	32,583,648

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

- 22-1- مبلغ 31,978,648 میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت شامل مبلغ 11,049,830 میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود 18 و 20 درصد، مبلغ 10,303,987 میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود 18 درصد، مبلغ 3,906,099 میلیون ریال سپرده نزد شعب بانک تجارت استان مرکزی اراک با نرخ 18 و 20 درصد، مبلغ 2,599,593 میلیون ریال نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به نرخ های 18، 19 و 20 درصد، مبلغ 1,994,108 میلیون ریال نزد بانک مسکن شعبه توانیر با نرخ سود 20 درصد، سپرده ریالی نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ 937,539 میلیون ریال به نرخ سود 18 درصد، مبلغ 620,903 میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه بورس کالا و مبلغ 453,316 میلیون ریال سپرده ارزی (معادل 2 میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود 6 درصد می باشد (یادداشت 39).

23- موجودی نقد

شرکت		گروه	
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
68,759	401,613	89,114	452,662
312,923	1,174,957	1,286,926	7,022,454
3,135	1,933	3,135	1,933
17,008	22,483	18,595	1,142,936
401,825	1,600,986	1,397,770	8,619,985

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت 23-1)

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت 23-1)

- 23-1- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است (یادداشت 39):

شرکت			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
1,078,801	226,658	4,759,599	1,081,120	226,693	4,769,099
115,611	274,590	421,032	115,867	274,611	421,932
3,028	61,862	48,944	6,968,399	61,795	112,766,593
0	0	0	4	38,200	100
1,197,440			8,165,390		

دلار آمریکا

یورو

درهم امارات

یوآن چین

- 23-1-1- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (شامل دلار، یورو، درهم و یوآن چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) تسعیر شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

24- سرمایه

24-1 سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ 8.064.000 میلیون ریال شامل 8.064.000 سهم 1.000 ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

24-2 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

1398/12/29		1399/12/30		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
50,35	4.060.399.070	50,24	4.051.138.594	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
16,67	1.344.012.232	16,67	1.344.540.394	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
15,77	1.272.065.880	15,00	1.209.575.311	صندوق بازنشتی کشوری
0,00	0	1,26	101.805.550	شرکت گروه توسعه ملی مهر آیندگان
1,03	83.000.000	0,91	73.200.000	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانکها
0,03	2.803.454	0,85	68.550.000	شرکت پالایش نفت تهران
0,00	0	0,65	52.800.000	شرکت رادیس الکترونیک
16,15	1.301.719.364	14,42	1.162.390.151	سایر سهامداران
100,00	8.064.000.000	100,00	8.064.000.000	

24-3 شرکت های سرمایه گذاری توسعه ملی دارای 26.749.118 سهم و سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار دارای 4.000.000 سهم بوده و سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

24-4 شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای 1.075.169.935 سهم و صندوق بازنشتی کشوری دارای 134.405.376 سهم بوده و تحت عنوان صندوق بازنشتی کشوری سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

25- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 51 اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت 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 806.400 میلیون ریال و اندوخته قانونی گروه به مبلغ 863.074 میلیون ریال می باشد.

26- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ 1.785 میلیون ریال مربوط می شود به تمه اندوخته طرح و توسعه که از سال 1379 انتقال یافته است.

27- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

1398/12/29			1399/12/30			
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	
5.324	158.118	(152.794)	(363.388)	(368.712)	5.324	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
5.324	158.118	(152.794)	(363.388)	(368.712)	5.324	

28- سهام خزانة

گروه و شرکت		
1399/12/30		
تعداد	مبلغ	
سهم	میلیون ریال	
8.582.042	198.680	خرید طی سال
(4.940.457)	(114.375)	فروش طی سال
3.641.585	84.305	مانده پایان سال

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

28-1- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا جمعا مبلغ 199,995 میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده و بازارگردان مذکور نیز در طی سال 1399 اقدام به خرید 8,582,042 سهم شرکت به بهای تمام شده 198,680 میلیون ریال و فروش 4,940,457 سهم شرکت به بهای تمام شده 114,375 میلیون ریال نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

29- منافع فاقد حق کنترل

	1399/12/30	1398/12/29
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	737,499	737,499
افزایش سرمایه در جریان	0	0
اندوخته قانونی	3,431	1,013
سود (زیان) انباشته	45,937	(4,789)
سهم از ارزش منصفانه دارایی ها	27,211	27,211
	<u>814,078</u>	<u>760,934</u>

30- ذخیره مزایای پایان خدمت

	گروه		شرکت	
	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	3,590,254	2,946,918	3,586,284	2,945,338
پرداخت شده طی سال	(207,836)	(130,529)	(208,523)	(130,192)
ذخیره تامین شده طی سال	1,531,701	773,865	1,529,493	771,138
مانده در پایان سال	<u>4,914,119</u>	<u>3,590,254</u>	<u>4,907,254</u>	<u>3,586,284</u>

30-1- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال مالی 1398 شامل حصه بلند مدت تعهدات آتی مربوط به مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد قبل از سال 1398، به مبلغ 916,142 میلیون ریال می باشد (یادداشت های توضیحی 14-3، 1-1-8 و 31-1-36).

31- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

1398/12/29	1399/12/30	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری
		حساب های پرداختنی
8.805.216	10.076.416	31-1 سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
		سایر پرداختنی ها
621.820	846.818	31-2 ذخایر
104.413	308.748	وارزیهای در راه مشتریان
80,239	255,945	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
249,089	249,089	31-3 ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
139,202	230,259	سپرده حسن انجام کار
83,501	133,826	سپرده حق بیمه
14,178	92,540	اداره دارایی (مالیتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
15,628	19,730	حق بیمه های پرداختنی
401,435	0	اسناد پرداختنی
642,774	3,692,081	31-4 سایر
2.352.279	5.829.036	
11.157.495	15.905.452	

پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

		تجاری
		حساب های پرداختنی
8.805.216	10.076.416	31-1 سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
		سایر پرداختنی ها
612.842	838.774	31-2 ذخایر
104,413	308,748	وارزیهای در راه مشتریان
80,239	255,945	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
249,089	249,089	31-3 ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
139,202	230,031	سپرده حسن انجام کار
83,501	133,826	سپرده حق بیمه
14,178	91,958	اداره دارایی (مالیتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
15,628	18,919	حق بیمه های پرداختنی
401,435	0	اسناد پرداختنی
196,296	192,991	31-4 سایر
1.896.823	2.320.281	
10.702.039	12.396.697	

31-1- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

گروه و شرکت		یادداشت
1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	
2.315.939	3.778.788	31-1-2 هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
2.726.998	2.528.266	31-1-1 شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
725.851	1.835.367	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
0	1.009.565	شرکت اکسیر پویان
1.404.240	128.640	31-1-1 شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
433.045	0	شرکت پالایش نفت شیراز (خرید نفتا)
210.846	0	شرکت پتروشیمی برزویه (خرید رافینت و لایت اند)
524.003	366.716	رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی
464.294	429.074	سایر
8.805.216	10.076.416	

31-1-1- بر اساس مصوبه شماره 210 ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ 18 فروردین 1392 که طی نامه شماره 159104 مورخ 21 فروردین 1392 ابلاغ گردیده است مقرر شد از تاریخ یکم مهر 1391 معادل ریالی قیمت خوراک با نرخ ارز اتاق مبادلات ارزی محاسبه و اخذ گردد. شرکت 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 1391 اقدام و نسبت به مطالبه مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و مرجع از تاریخ یکم مهر 1391 الی 30 آذر همان سال اعتراض و از پرداخت آن به شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی شازند (ره) بترتیب به مبالغ 621.824 و 203.077 میلیون ریال اجتناب نمود، متعاقباً در بازنگری مصوبات سال 1392 ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، مصوبه شماره 210 فوق الذکر اصلاح و مراتب نیز طی نامه شماره 1-7/23563 ص پ مورخ 1394/04/15 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 30 آذر 1391 نسبت به اخذ مجوز جهت تأمین، پرداخت و یا جبران خسارت اقدام گردد. براساس نامه شماره 50000/32 مورخ 1398/02/31 معاونت فنی و حسابرسی امور اقتصادی و زیربنایی دیوان محاسبات کشور و همچنین ابلاغیه شماره 1م/ح/17170 مورخ 1398/03/07 شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، مطالبات شرکت های پالایش نفت آبادان و امام خمینی شازند جمعاً به مبلغ 824.901 میلیون ریال بابت مابه التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و مرجع جهت سه ماهه سوم سال 1391 از شرکت تأیید نشده و مقرر گردیده است مبالغ مذکور از سرجمع مطالبات دولت بابت خوراک نفت خام کسر گردد. همچنین کاهش مبلغ بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان در سال مالی مورد گزارش، به دلیل پرداخت وجوه مربوط به تسویه بدهی خرید نفتا به مبلغ 1.275.600 میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

مبالغ (میلیون ریال)		31-1-2- هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد:				
1398/12/29		1399/12/30				
خالص بدهی	خالص بدهی	پروپیلن	تیل گس	لایت اند	نفثا	شرح
2.058.944	3.431.435	0	0	0	3.431.435	شرکت پالایش نفت آبادان (یادداشت 1-2-1-31)
112.417	232.204	0	218.067	0	14.137	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند
0	61,751	0	0	61,751	0	شرکت پتروشیمی برزویه
43.658	47.587	47.587	0	0	0	شرکت پخش فرآورده های نفتی
0	5.811	0	0	0	5.811	شرکت خطوط لوله و مخابرات
100.920	0	0	0	0	0	شرکت های عراقی (یادداشت 1-9)
2.315.939	3.778.788	47.587	218.067	61.751	3.451.383	

31-1-2-1- به دلیل تاخیر در ارسال صورتحساب های مربوط به خرید مواد اولیه از طریق خط لوله از شرکت پالایش نفت آبادان، ذخایر مواد اولیه افزایش قابل ملاحظه ای یافته، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ 2.636.243 میلیون ریال از مبلغ ذخیره تسویه شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

31-2- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع		سایر		ذخیره گاز مصرفی		ذخیره شرکت یورو پتک		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره سهم سرانه درمانی کارکنان رسمی		یادداشت
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	
گروه												
418.784	621.820	207.184	256.900	50.810	77.219	96.627	152.828	57.763	123.175	6.400	11.698	مانده ابتدای سال
1.239.477	290.636	49.378	0	1.063.188	23.846	56.201	96.112	65.412	0	5.298	170.678	افزایش
(1.036.441)	(65.638)	338	(59.259)	(1.036.779)	0	0	0	0	(6.379)	0	0	مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)
621,820	846,818	256,900	197,641	77,219	101,065	152,828	248,940	123,175	116,796	11,698	182,376	مانده پایان سال
شرکت												
414.583	612.842	202,983	247.922	50.810	77.219	96.627	152.828	57.763	123.175	6.400	11.698	مانده ابتدای سال
1.235.038	290.636	44,939	0	1.063.188	23.846	56.201	96.112	65.412	0	5.298	170.678	31-2-2 افزایش
(1.036.779)	(64.704)	0	(58.325)	(1.036.779)	0	0	0	0	(6.379)	0	0	برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)
612,842	838,774	247,922	189,597	77,219	101,065	152,828	248,940	123,175	116,796	11,698	182,376	مانده پایان سال

31-2-1- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل بدهی به شرکت سی ترانزیت شیبینگ به مبلغ 1.000 دلار آمریکا (معادل 227 میلیون ریال) بابت حمل خریدهای شرکت، بدهی به شرکت های تو آر اینسپکشن، اج دامتک و اندیشه پردازان صنعت پرشیا جمعا به مبلغ 108.750 یورو (معادل 29.862 میلیون ریال)، بدهی به شرکت کمپلت شیبینگ به مبلغ 9.441 درهم امارات (معادل 584 میلیون ریال) و ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ 4.024.111 درهم امارات (معادل مبلغ 248.940 میلیون ریال) (یادداشت 1-2-21) می باشد (یادداشت 1-39).

31-2-2- مبلغ 189.597 میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره اعلامیه بدهی شرکت خطوط لوله و مخابرات بابت انتقال نفتا به مبلغ 76.830 میلیون ریال، ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ 60.208 میلیون ریال، ذخیره بدهی به اتاق بازرگانی ایران به مبلغ 17.106 میلیون ریال، ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ 13.073 میلیون ریال، ذخیره بدهی به شرکت سینا کنترل بابت اجرای پروژه متان بالاست به مبلغ 9.632 میلیون ریال و برق مصرفی به مبلغ 3.050 میلیون ریال می باشد.

31-3- مبلغ 249.089 میلیون ریال مربوط به تعهدات آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی 14-3، 1-1-8 و 1-1-36).

31-4- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری گروه به مبلغ 3.692.081 میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها به مبلغ 3.499.090 میلیون ریال و بدهی های شرکت به مبلغ 192.991 میلیون ریال می باشد. بدهی

شرکت به مبلغ 192.991 میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت سازه صنعت ماندگار دهقانی به مبلغ 28.576 میلیون ریال جهت پروژه آفسایت مخازن کروی، شرکت اج دامتک به مبلغ 27.060 میلیون ریال بابت خرید تجهیزات پروژه آب مجتمع، شرکت سینا کنترل به مبلغ 25.913 میلیون ریال بابت پروژه متان بالاست، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ 17.321 میلیون ریال، شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی به مبلغ 11.259 میلیون ریال جهت انجام خدمات اسکله و بارگیری کشتی، شرکت پتروشیمی بندرامام به مبلغ 8.423 میلیون ریال بابت ذخیره سازی محصول، شرکت تولیدی سرودار کادوس به مبلغ 7.445 میلیون ریال بابت خرید پالت، سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی به مبلغ 7.233 میلیون ریال جهت هزینه خطوط خوراک و محصول، شرکت پتروشیمی فجر انرژی به مبلغ 5.396 میلیون ریال بابت خرید سرویس جانبی جهت مخازن ماهشهر، شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران به مبلغ 4.370 میلیون ریال بابت انتقال نفتا، شرکت حمل و نقل پتروشیمی به مبلغ 2.646 میلیون ریال جهت انجام عملیات ترخیص، شرکت تو آر اینسپکشن به مبلغ 2.518 میلیون ریال بابت صدور گواهی بازرسی سیلندر، شرکت پلیمر کرمانشاه به مبلغ 2.497 میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی و شرکت تکران تراپر پارس به مبلغ 2.060 میلیون ریال بابت خدمات محصول اتیلن گلایکول می باشد.

31-5- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ 48.864.944 درهم (معادل 3.022.883 میلیون ریال)، بدهی به شرکت سی ترانزیت شیبینگ به مبلغ 1.000 دلار آمریکا (معادل 227 میلیون ریال) بابت حمل خریدهای شرکت، بدهی به شرکت های تو آر اینسپکشن، اج دامتک و اندیشه پردازان صنعت پرشیا جمعا به مبلغ 108.750 یورو (معادل 29.862 میلیون ریال)، بدهی به شرکت کمپلت شیبینگ به مبلغ 9.441 درهم امارات (معادل 584 میلیون ریال) و ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ 4.024.111 درهم امارات (معادل مبلغ 248.940 میلیون ریال) (یادداشت 1-2-21) می باشد. همچنین مبلغ 88.412.080 درهم امارات (معادل 5.469.348 میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت 1-39).

31-6- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 3.714.007 میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری، مبلغ 310.387 میلیون ریال از ذخایر هزینه تحقق یافته مواد اولیه و مبلغ 499.891 میلیون ریال از سایر پرداختنی ها پرداخت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

32- مالیات پرداختنی

1398/12/29			1399/12/30			یادداشت
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2,123,233	0	2,123,233	5,590,542	0	5,590,542	32-2 گروه و شرکت
2,123,233	0	2,123,233	5,590,542	0	5,590,542	

32-1- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

1398/12/29	1399/12/30	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
2,328,199	2,123,233	مانده در ابتدای سال
1,896,285	4,932,885	ذخیره مالیات عملکرد سال
(500,924)	694,311	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد
(1,571,783)	(2,131,291)	پرداختی طی سال
2,151,777	5,619,138	
(28,544)	(28,596)	19 پیش پرداخت های مالیاتی
2,123,233	5,590,542	

32-1-1- شرکت های فرعی استیل، اسکای و بلو به دلیل قرارگرفتن در منطقه آزاد، معاف از هرگونه مالیات می باشند.

32-2- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(1,896,285)	(4,932,885)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
529,468	(665,715)	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
(1,366,817)	(5,598,600)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

32-3- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

نحوه تشخیص	1398/12/29	مالیات 1399/12/30 (میلیون ریال)							
	(میلیون ریال)								
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی - هیأت ماده 251	9,998	9.998	457.679	467.677	571.947	276.839	1.342.195	6.083.342	1394
قطعی - هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	0	0	746.814	746.814	744.464	324.113	1.940.188	4.223.750	1395
برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر	141.787	99.980	566.186	666.166	707.973	476.968	2.805.351	5.884.677	1396
برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی	103.707	330.104	1.499.878	1.829.982	1.894.893	1,419,878	8.705.929	15.176.527	1397
برگ تشخیص مالیاتی	1.896.285	416.171	1.903.975	0	2.681.361	1,903,975	9.124.415	12.466.145	1398
رسیدگی نشده	0	4.762.885	170.000	0	0	4,932,885	30.208.575	39.839.602	1399
	2.151.777	5.619.138							
	(28.544)	(28.596)							
	2.123.233	5.590.542							
									ش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت 19)

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت 19)

32-3-1- پرونده مالیات عملکرد سال 1394 قطعی شده لیکن به دلیل اعتراض شرکت در هیأت ماده 251 در جریان رسیدگی می باشد، مالیات بر درآمد شرکت برای سال 1395 قطعی و تسویه گردیده است.

32-3-2- مبلغ 566.186 میلیون ریال از مالیات عملکرد سال 1396 بر اساس برگ تشخیص صادره تسویه و پرداخت شده است، همچنین مبلغ 99.980 میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال 1396 به دلیل درجریان قراردادن پرونده سال مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

32-3-3- مبلغ 1,499,878 میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال 1397 بصورت نقد پرداخت شده است، همچنین مبلغ 330,104 میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال 1397 با توجه به دریافت برگ تشخیص در سال 1400 پرداخت خواهد شد.

32-3-4- مبلغ 1,903,975 ریال از مالیات پرداختنی سال 1398 بصورت نقد پرداخت و مابقی پس از قطعی شدن مالیات سال مذکور پرداخت خواهد شد، همچنین مبلغ 361,215 میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال 1398 کسر شده است.

32-3-5- مبلغ 4,932,896 میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال جاری، بر اساس سود مشمول مالیات سال مزبور محاسبه شده است، همچنین از مبلغ مذکور مبلغ 170,000 میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پیش پرداخت صورت گرفته شده است.

32-3-6- 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.

32-3-7- مالیات سال های قبل به مبلغ 665,715 میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به کسری ذخیره مالیات عملکرد سال های 1397 و 1398 به ترتیب نسبت به برگ قطعی و تشخیص مالیاتی می باشد.

33- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
42,189	41,330	42,189	41,330	سال 1395
21,732	20,360	21,732	20,360	سال 1396
1,070,966	61,182	1,070,966	61,182	سال 1397
0	187,897	0	187,897	سال 1398
1,134,887	310,769	1,134,887	310,769	

33-1- سود نقدی هر سهم در سال 1398 به مبلغ 1.370 ریال، سال 1397 به مبلغ 1.500 ریال و در سال 1396 به مبلغ 600 ریال بوده است.

34- تسهیلات مالی

شرکت		گروه		
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
3.967.493	0	3,967,493	0	تسهیلات دریافتی
(391.826)	0	(391.826)	0	سود و کارمزد سال های آتی
3.575.667	0	3.575.667	0	

34-1- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

34-1-1- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
575.667	0	575,667	0	بانک سینا شعبه میرداماد
3.000.000	0	3,000,000	0	بانک تجارت شعبه مرکزی اراک
3,575,667	0	3,575,667	0	

34-1-2- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
1398/12/29	1399/12/30	1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
600,502	0	600,502	0	15 درصد
2,975,165	0	2,975,165	0	18 درصد
3,575.667	0	3,575.667	0	

34-2- در سال مالی 1398 شرکت سه فقره تسهیلات کوتاه مدت بانکی از بانک سینا شعبه میرداماد (دوفقره با نرخ سود 15 درصد) به مبلغ 220.000 میلیون ریال (دریافت در تاریخ 28 مرداد 1398 و مدت بازپرداخت یکساله) و 480.000 میلیون ریال (دریافت در تاریخ 27 اسفند 1398 و مدت بازپرداخت شش ماهه) و بانک تجارت مرکزی اراک (یک فقره دریافت در تاریخ 19 اسفند 1398 و با نرخ سود 18 درصد و مدت بازپرداخت یکساله) به مبلغ 3.000.000 میلیون ریال دریافت نموده است، همچنین شرکت در سال مالی مورد گزارش یک فقره تسهیلات کوتاه مدت بانکی به مبلغ 1.466.263 میلیون ریال به منظور خرید مواد اولیه به نرخ 18 درصد از بانک تجارت شعبه مرکزی اراک در تاریخ 22 اردیبهشت 1399 و بازپرداخت شش ماهه دریافت نموده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی آن را تسویه نموده است.

34-3- وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی 220.000 میلیون ریالی دریافتی از بانک سینا شعبه میرداماد یک فقره چک تضمین 270.000 میلیون ریالی، وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی 480.000 میلیون ریالی دریافتی از بانک سینا شعبه میرداماد دو فقره چک تضمین هر کدام به مبلغ 260.000 میلیون ریال و همچنین وثیقه استفاده شده جهت تسهیلات کوتاه مدت بانکی 3.000.000 میلیون ریالی دریافتی از بانک تجارت مرکزی اراک یک فقره چک تضمین به مبلغ 5.100.000 میلیون ریال و جهت تسهیلات کوتاه مدت 1.466.263 میلیون ریال یک فقره چک تضمین به مبلغ 2.400.000 میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی دریافت شده اند (یادداشت 1-11).

34-4- شرکت به دلیل عدم امکان استفاده از نقدینگی حاصل از افزایش سرمایه در سنوات قبل از بابت اجرای پروژه شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم و همچنین با توجه به قراردادهای منعقد فیما بین با بانک ها درخصوص وجوه سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی با نرخ سود تعیین شده، جهت تأمین کسری نقدینگی لازم برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، پرداخت سود سهام و همچنین سایر هزینه های پرداختی خود اقدام به اخذ تسهیلات با نرخ 15 و 18 درصد از بانک های سینا و تجارت نموده است. طبق برنامه ریزی صورت گرفته شده، قرار بود عملیات اجرایی فاز اول طرح فوق الذکر در سال 1399 آغاز شود، لیکن به رغم انعقاد قرارداد مذکور به دلیل پاندومی کرونا و ادامه دار شدن تحریم های ظالمانه به سال 1400 موکول شده است، تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات اولیه لازم توسط شرکت پتروشیمی قشم در حال انجام می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

34-5- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	میانگ به میلیون ریال)
0	مانده در 1398/01/01
3,700,000	دریافت های نقدی
14,665	سود و کارمزد و جرائم
(124.333)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(14.665)	پرداخت های نقدی بابت سود
3,575,667	مانده در 1398/12/29
1,466,263	دریافت های نقدی
469,761	سود و کارمزد و جرائم
(5.041.930)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(469.761)	پرداخت های نقدی بابت سود
0	مانده در 1399/12/30

35- پیش دریافت ها

گروه و شرکت	یادداشت
1398/12/29	1399/12/30
میلیون ریال	میلیون ریال
2,080,562	4,915,682
993,060	4,429,898
15,299	12,426
3.088.921	9.358.006

پیش دریافت های فروش داخلی
پیش دریافت های فروش صادراتی
سایر پیش دریافت ها

35-1- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبلغ 273.923 دلار آمریکا، 2.223.532 یورو، 60.075.655 درهم امارات و 10.813.267 لیر ترکیه می باشد.

35-2- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ 7.273.264 میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

36- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

36-1- اصلاح اشتباهات حسابداری

شرکت	گروه	36-1-1
1398	1399	اصلاح ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد قبل از سال 1398
میلیون ریال	میلیون ریال	
1,165,231	0	
1.165.231	0	

36-1-1- براساس مصوبه شماره 1367 مورخ 1381/12/06 هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال 1383

بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان 60 سال و خانم ها 55 سال) به عهده شرکت است. شرکت مبلغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت بازنشستگان مزبور را در هر سال پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید، بر اساس مصوبه هیأت مدیره شماره 755 مورخ 1400/02/29 شرکت، مبلغ مربوط تعهدات آتی ناشی از بازنشستگی پیش از موعد طرح مذکور در دفاتر شرکت ثبت شده اند (یادداشت های توضیحی 14-3، 1-1-8، 30-1 و 31-3).

36-2- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین

دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

36-2-1- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی 1398/12/29 گروه

میانگ به میلیون ریال	اصلاح	طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)	اشتباهات	1398/12/29	
1398/12/29			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
11,157,495	249,089	10,908,406	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
3,590,254	916,142	2,674,112	سود انباشته
12,360,656	(1.165.231)	13,525,887	

36-2-2- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی 1398/12/29 شرکت

میانگ به میلیون ریال	اصلاح	طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)	اشتباهات	1398/12/29	
1398/12/29			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
10,702,039	249,089	10,452,950	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
3,586,284	916,142	2,670,142	سود انباشته
12,264,063	(1.165.231)	13,429,294	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

36-2-3- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی 1397/12/29 گروه

مبالغ به میلیون ریال		طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	1397/12/29	
1397/12/29			
7,784,180	249,089	7,535,091	صورت وضعیت مالی
2,946,918	916,142	2,030,776	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
13,305,306	(1.165.231)	14,470,537	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			سود انباشته

36-2-4- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی 1397/12/29 شرکت

مبالغ به میلیون ریال		طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	1397/12/29	
1397/12/29			
7,377,109	249,089	7,128,020	صورت وضعیت مالی
2,945,338	916,142	2,029,196	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
13,260,736	(1.165.231)	14,425,967	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			سود انباشته

37- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
1398	1399	1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
11.099.327	34.241.002	11.203.602	34.314.752	سود خالص
				تعدیلات
1,366,817	5,598,600	1,366,817	5,598,600	هزینه مالیات بر درآمد
14.665	469.761	14.665	469.761	هزینه های مالی
(4.125)	(7.473)	(4.125)	(7.473)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
640.946	1.320.970	643.336	1.323.865	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
862.926	905.866	866.917	1.191.519	استهلاک دارایی های غیر جاری
(214.073)	(59.947)	(214.073)	(59.947)	سود سهام
(2.604.746)	(2.704.055)	(2.711.647)	(2.820.711)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(345.686)	(802.230)	(887.082)	(319.686)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
10.816.051	38.962.494	10.278.410	39.690.680	
(530,745)	(1.888.954)	(1,306,636)	1.180.593	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
(3.784.580)	(4.786.675)	(3.784.580)	(4.786.675)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(1,029,341)	(7.245.783)	(1.036.908)	(7.272.880)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
3.324.930	1.694.658	3,547,015	4.380.156	افزایش پرداختی های عملیاتی
291.817	6.269.085	291,817	6,269,085	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(1.727.919)	(5.957.669)	(2.289.292)	(229.721)	
9.088.132	33.004.825	7.989.118	39.460.959	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۳۸-۱- 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 ۱۳۹۹ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیت های 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.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه و شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۷ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل سال تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۶۱ درصد نزدیک محدوده هدف بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۱-۱-۳۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۷۰,۴۵۷	۳۶,۰۷۸,۸۸۸	جمع بدهی ها
(۱,۳۹۷,۷۷۰)	(۸,۶۱۹,۹۸۵)	موجودی نقد
۲۳,۲۷۲,۶۸۷	۲۷,۴۵۸,۹۰۳	خالص بدهی
۲۲,۰۵۲,۳۶۳	۴۴,۸۶۶,۹۶۶	حقوق مالکانه
۱۰۶	۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱-۱-۳۸- کاهش ۴۲ درصدی نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه به دلیل افزایش ۱۰۳ درصدی حقوق مالکانه گروه، ناشی از افزایش سود خالص و سود انباشته شرکت اصلی می باشد.

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و به صورت فصلی به هیأت 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۸- ریسک بازار

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

- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
- افزایش صادرات محصولات به کشور های همسایه
- طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
- 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.

۱-۳-۳۸- 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 تامین مالی براساس پول ملی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ 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 ۱۴ درصد دارد لذا لزومی به ارائه جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی وجود ندارد.

۴-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود (یادداشت ۲۱). همچنین مشتریان شرکت به شرح یادداشت ۳-۵ می باشد. شرکت فاقد خرید و فروش اعتباری می باشد، لیکن در جدول صفحه بعد میزان کل مطالبات، میزان مطالبات سررسید شده و کاهش ارزش های مربوطه نشان داده می شود.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نام مشتری	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۱۹۸,۸۹۲	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۶۹,۶۳۵	-	-
شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
سایر	۲,۹۲۴,۱۶۸	۷۸,۰۷۶۳	۷۸,۰۷۶۳
جمع	۳,۶۰۲,۲۶۳	۴۸۸,۰۳۳۱	۴۸۸,۰۳۳۱

۳۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 می گردد، در جدول زیر بدهی های شرکت ارائه می شود.

نام مشتری	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	-	۱,۰۰,۰۷۶,۴۱۶	-	-	۱,۰۰,۰۷۶,۴۱۶
سایر پرداختنی ها	۲۴۸,۹۴۰	۱,۰۱۹,۷۳۸	۴,۳۸۲,۳۵۸	-	۵,۰۸۲,۹۰۳۶
مالیات پرداختنی	-	-	۴۴۰,۰۸۲	۵,۱۵۰,۴۶۰	۵,۵۹۰,۵۴۲
سود سهام پرداختنی	-	-	۳۱۰,۰۷۶۹	-	۳۱۰,۰۷۶۹
جمع	۲۴۸,۹۴۰	۱۱,۰۲۷,۱۵۴	۵,۱۳۳,۰۲۰۹	۵,۱۵۰,۴۶۰	۲۱,۸۰۶,۷۶۳

۳۸-۶- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۷- 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.

۳۸-۸- 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 رقبای 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.

۳۸-۹- 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 فضولات شهری در حال انجام می باشد.

۳۸-۱۰- 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.

۳۸-۱۱- ریسک شیوع بیماری کرونا

همچنین در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش، تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نداشته است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

39- وضعیت ارزی

39-1- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399 به شرح زیر است:

گروه

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوآن چین
23-1 موجودی نقد	4,769,099	421,932	112,766,593	0	100
22-1 سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	2,000,000	0	0	0	0
21-6 دریافتی های تجاری	86,506	602,534	64,769,109	2,199	0
جمع دارایی های پولی ارزی	6,855,605	1,024,466	177,535,702	2,199	100
31-5 سایر پرداختی ها	(1,000)	(108,750)	(52,898,496)	0	0
جمع بدهی های پولی ارزی	(1,000)	(108,750)	(52,898,496)	0	0
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	6,854,605	915,716	124,637,206	2,199	100
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	1,535,840	105,953	5,909,047	68	4
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29	3,083,332	1,852,081	82,879,567	1,057	100
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29 (میلیون ریال)	410,198	209,780	2,147,713	17	2

شرکت

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه
23-1 موجودی نقد	4,759,599	421,032	48,944	0
22-1 سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	2,000,000	0	0	0
21-1-2 دریافتی های تجاری	86,506	602,534	123,725,914	2,199
جمع دارایی های پولی ارزی	6,846,105	1,023,566	123,774,858	2,199
31-2-1 سایر پرداختی ها	(1,000)	(108,750)	(4,033,552)	0
جمع بدهی های پولی ارزی	(1,000)	(108,750)	(4,033,552)	0
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	6,845,105	914,816	119,741,306	2,199
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	1,533,521	105,697	5,613,745	68
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29	3,073,832	1,850,958	91,216,528	1,057
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29 (میلیون ریال)	408,783	209,628	2,467,130	17

39-2- 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	لیر ترکیه
5-2-1 فروش محصولات	0	16,828,325	547,945,873	108,490,572
7-2-8 خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	(3,567,556)	(17,930,879)	(3,344,805)	0

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

40- معاملات با اشخاص وابسته

40-1- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

40-2- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	فروش خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت 12-3)	فروش محصول (یادداشت 5-3-2)	خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت های 7-2-1 و 8-1-2)	خرید پالت (یادداشت 7-2-5)	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم (یادداشت 7-2-5)	کارمزد خرید و فروش
شرکت های فرعی	شرکت اسکای	فرعی	-	0	0	0	0	0	18,589
	شرکت بلو	فرعی	-	0	0	0	0	0	20,910
	شرکت استیل	فرعی	-	0	0	0	0	0	419,399
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	فرعی	-	10,269	0	0	0	0	0
	جمع			10,269	0	0	0	0	458,898
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	وابسته	-	0	101,243	2,691,104	30,881	15,385	0
جمع کل				10,269	101,243	2,691,104	30,881	15,385	458,898

40-2-1- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

40-2-2- عمده معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

40-3- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:						
مبالغ: میلیون ریال						
شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	1399 خالص طلب (بدهی)	1398 خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت توسکا	21-2	688,701	0	688,701	422,804
	شرکت استیل (ای پی سی)	21-2	4,780,647	0	4,780,647	1,884,512
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	21-2	17,065	0	17,065	6,796
جمع			5,486,413	0	5,486,413	2,314,112
سایر اشخاص وابسته		شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	101,501	(35,366)	66,135	(111,642)
جمع کل			5,587,914	(35,366)	5,552,548	2,202,470

40-3-1- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

41- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

41-1- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم حدود 113,040,000 دلار (معادل 25,621,420 میلیون ریال) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های درون شرکت حدود 14,467,613 یورو (معادل 3,972,662 میلیون ریال) می باشد.

41-2- بدهی های احتمالی

41-2-1- دعوی حقوقی در تاریخ 30 اسفند 1399 شامل چند فقره علیه شرکت در دادگاه مطرح شده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

41-2-2- شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

42- 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.

43- سود سهام پیشنهادی

43-1- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ 21,772,800 میلیون ریال حدود 64 درصد سود خالص (مبلغ 2,700 ریال برای هر سهم) است.

43-2- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و سال آتی، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

43-3- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات دریافتی تامین خواهد شد.