

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۷	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۱۳-۱۰-۸، طبق مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت ملی نفت، شرکت موظف به پرداخت مستمری پرسنل مشمول طرح بازنشستگی پیش از موعد می‌باشد. لیکن شرکت بابت تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد آنها، ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. در صورت تعدیل حسابها از این بابت، سود انباشته ابتدای سال به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال کاهش و حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و بلند مدت بترتیب به بالغ ۲۲۶ میلیارد ریال و ۸۹۷ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

نتیجه گیری مشروط

۴ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا شناخت کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبنای اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۳ بوده، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوع مندرج در بند فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۶ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است؛

۶-۱ - 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.

۶-۲ - بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی

میان دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده.

- ۳-۶- ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی (۹ روز تأخیر).
- ۴-۶- ماده ۱۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مبنی بر داشتن حداقل ۲۰ درصد سهام شناور.
- ۵-۶- 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 هیئت مدیره.
- ۶-۶- مواد ۱۵ و ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرایندی توسط هیئت مدیره جهت ارزیابی اثر بخشی کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت مدیره در شرکتهای فرعی و وابسته.
- ۷-۶- ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر درج اطلاعات بااهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

سازمان حسابرسی

۳۰ آذر ۱۳۹۹

سید صمد میر حسینی مطلق

سید هاشم موسوی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

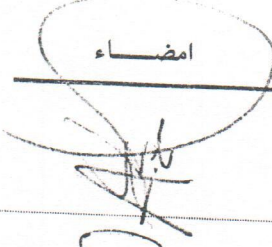
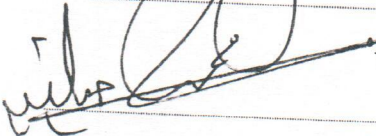


با احترام
 به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱-۶۷	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۱ آبان ۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	رحمن مارینی	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)	محمد رضا حیدرزاده	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	ابراهیم ولدخانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر پلازما از میدان امامه خیابان تابان غربی، شماره ۶۸ صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹
 کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ نمابر: ۸۲۱۲۱
 کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ نمابر: ۰۸۶-۳۲۲۸۵۰۰۷
 وب سایت: www.arpc.ir

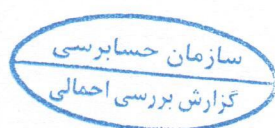
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۳۲,۰۸۷,۶۹۹	۶۷,۸۵۲,۷۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۸۴۹,۱۹۲)	(۲۵,۴۵۵,۴۹۲)	(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)
سود ناخالص	۷,۴۱۶,۱۶۷	۶,۶۳۲,۲۰۷	۹,۱۹۶,۷۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۹۶,۲۹۷)	(۸۹۴,۸۵۰)	(۲,۰۸۲,۲۳۰)
سایر درآمدها	۲,۱۷۳,۶۴۵	۹۵۴,۲۴۳	۷۷۴,۱۵۵
سایر هزینه ها	(۱۶۹,۲۵۸)	(۷۲,۲۸۸)	(۳۶۲,۰۴۲)
سود عملیاتی	۸,۳۲۴,۲۵۷	۶,۶۱۹,۳۱۲	۷,۵۲۶,۶۵۸
هزینه های مالی	(۲۷۱,۴۱۴)	(۲,۷۵۰)	(۱۴,۶۶۵)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲,۲۳۲,۷۲۶	۱,۸۷۰,۶۲۹	۵,۰۵۸,۴۲۶
سود قبل از مالیات	۱۰,۲۸۵,۵۶۹	۸,۴۸۷,۱۹۱	۱۲,۵۷۰,۴۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره جاری	(۱,۹۴۱,۷۱۸)	(۱,۳۲۵,۷۷۹)	(۱,۸۹۶,۲۸۵)
دوره های قبل	(۳۴,۹۵۴)	۱۱۴,۱۷۱	۵۲۹,۴۶۸
سود خالص	۸,۳۰۸,۸۹۷	۷,۲۷۵,۵۸۳	۱۱,۲۰۳,۶۰۲
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۸,۲۸۱,۴۸۱	۷,۲۵۲,۸۰۲	۱۱,۱۵۵,۲۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۷,۴۱۶	۲۲,۷۸۱	۴۸,۳۶۳
	۸,۳۰۸,۸۹۷	۷,۲۷۵,۵۸۳	۱۱,۲۰۳,۶۰۲
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۰۷	۶۷۷	۸۲۳
عملیاتی (ریال)	۲۲۰	۲۲۲	۵۶۰
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۰۲۷	۸۹۹	۱,۳۸۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳		

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۷,۲۷۵,۵۸۳	۸,۳۰۸,۸۹۷	سود خالص
۱۵۸,۱۱۸	(۵۱,۵۷۵)	(۴۱۷,۸۹۲)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱,۳۶۱,۷۲۰	۷,۲۲۴,۰۰۸	۷,۸۹۱,۰۰۵	سود جامع دوره
			قابل انتساب به
۱۱,۳۱۳,۳۵۷	۷,۲۰۱,۲۲۷	۷,۸۶۳,۵۸۹	مالکان شرکت اصلی
۴۸,۳۶۳	۲۲,۷۸۱	۲۷,۴۱۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۳۶۱,۷۲۰	۷,۲۲۴,۰۰۸	۷,۸۹۱,۰۰۵	



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۹۸۳,۵۷۲	۷,۸۹۰,۸۸۲	۱۴	دارایی های غیر جاری
۳,۴۴۵	۳,۲۷۳	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۵,۵۱۱	۱۱۱,۸۱۵	۱۶	سرقفلی
۲,۴۹۷,۳۰۷	۱,۵۰۱,۴۵۹	۱۷	دارایی های نامشهود
۹۳۴,۱۴۶	۱,۰۹۶,۶۳۰	۱۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱,۵۳۳,۹۸۱	۱۰,۶۰۴,۰۵۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۳۵۳,۳۸۲	۲,۷۸۴,۲۵۰	۱۹	دارایی های جاری
۱۱,۶۶۹,۵۵۶	۱۰,۲۸۲,۱۸۸	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۲۵۷,۴۲۳	۱۱,۷۴۳,۳۷۵	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۵,۵۱۰,۷۰۸	۱۸,۰۴۸,۰۹۱	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۹۷,۷۷۰	۲,۴۱۲,۶۴۲	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵,۱۸۸,۸۳۹	۴۵,۲۷۰,۵۴۶		موجودی نقد
۴۶,۷۲۲,۸۲۰	۵۵,۸۷۴,۶۰۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
۸۵۹,۶۶۴	۸۵۹,۶۶۴	۲۵	سرمایه
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۶	اندوخته قانونی
۵,۳۲۴	(۴۱۲,۵۶۸)	۲۷	سایر اندوخته ها
۱۳,۵۲۵,۸۸۷	۱۰,۷۵۹,۶۸۸		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۲,۴۵۶,۶۶۰	۱۹,۲۷۲,۵۶۹		سود انباشته
۷۶۰,۹۳۴	۷۸۸,۳۵۰	۲۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۳,۲۱۷,۵۹۴	۲۰,۰۶۰,۹۱۹		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲,۶۷۴,۱۱۲	۳,۳۴۱,۸۳۶	۲۹	بدهی های غیر جاری
۱۰,۹۰۸,۴۰۶	۱۰,۹۸۱,۳۰۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۲۳,۲۳۳	۳,۳۴۹,۸۵۳	۳۱	بدهی های جاری
۱,۱۳۴,۸۸۷	۱۰,۸۶۷,۷۱۹	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۵۷۵,۶۶۷	۲,۵۶۱,۰۴۷	۳۳	مالیات پرداختنی
۳,۰۸۸,۹۲۱	۴,۷۱۱,۹۲۳	۳۴	سود سهام پرداختنی
۲۰,۸۳۱,۱۱۴	۳۲,۴۷۱,۸۵۰		تسهیلات مالی
۲۳,۵۰۵,۲۲۶	۳۵,۸۱۳,۶۸۶		پیش دریافت ها
۴۶,۷۲۲,۸۲۰	۵۵,۸۷۴,۶۰۵		جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شیرکت نیروشنسی شازند (سهامی عامه)
گزارش مالی سال دوره ای
صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فائده	قابل انتساب به	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز	سایر	اندوخته ها	اندوخته	سرمایه
حق کنترل	مالکانه شرکت اصلی	سود انباشته	عملیات خارجی	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۳,۲۱۷,۵۹۴	۷۶,۰۹۳۴	۲۳,۲۵۶,۶۶۰	۱۳,۵۲۵,۸۸۷	۵,۳۳۴	۱,۷۸۵	۵۵۹,۶۶۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	
۸,۳۰۸,۸۸۷	۲۷,۲۱۶	۸,۳۸۱,۳۸۱	۸,۳۸۱,۳۸۱	*	*	*	*	*
(۳۱۷,۸۹۲)	*	(۳۱۷,۸۹۲)	(۳۱۷,۸۹۲)	*	*	*	*	*
۷,۸۹۱,۰۰۵	۳۷,۴۱۶	۷,۵۶۳,۵۸۹	۸,۳۸۱,۳۸۱	(۳۱۷,۸۹۲)	*	*	*	*
(۱۱,۰۳۷,۶۸۰)	*	(۱۱,۰۳۷,۶۸۰)	(۱۱,۰۳۷,۶۸۰)	*	*	*	*	*
۲۰,۰۶۰,۰۹۱۹	۷۸,۳۵۰	۱۹,۱۷۳,۵۶۹	۱۰,۷۵۹,۶۸۸	(۳۱۲,۵۶۸)	۱,۷۸۵	۵۵۹,۶۶۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	
۲۳,۸۴۶,۶۳۷	۷۱,۰۱۸۵	۲۳,۲۲۶,۶۵۲	۱۴,۳۷۰,۵۳۷	(۱۵۲,۷۹۴)	۱,۷۸۵	۸۴۲,۹۲۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	
۷,۲۵۲,۸۰۲	*	۷,۲۵۲,۸۰۲	۷,۲۵۲,۸۰۲	*	*	*	*	*
(۵۱,۵۷۵)	*	(۵۱,۵۷۵)	(۵۱,۵۷۵)	*	*	*	*	*
۷,۲۰۱,۳۲۷	*	۷,۲۰۱,۳۲۷	۷,۲۵۲,۸۰۲	(۵۱,۵۷۵)	*	*	*	*
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	*	*	*	*
۲۱,۳۷۸	۲۴,۳۷۷	(۳,۰۹۹)	(۳,۰۹۹)	*	*	*	*	*
۱۶,۷۰۷	*	۱۶,۷۰۷	*	*	*	۱۶,۷۰۷	*	*
۱۹,۰۷۹,۸۴۹	۷۳۳,۵۶۲	۱۸,۳۴۵,۲۸۷	۹,۶۲۲,۳۲۰	(۲,۰۴۳,۳۹۹)	۱,۷۸۵	۵۵۹,۶۶۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	
۲۳,۹۴۶,۶۳۷	۷۱,۰۱۸۵	۲۳,۲۲۶,۶۵۲	۱۴,۳۷۰,۵۳۷	(۱۵۲,۷۹۴)	۱,۷۸۵	۸۴۲,۹۲۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۷۸,۳۶۳	۱۱,۱۵۵,۳۳۹	۱۱,۱۵۵,۳۳۹	*	*	*	*	*
۱۵۸,۱۱۸	*	۱۵۸,۱۱۸	۱۵۸,۱۱۸	*	*	*	*	*
۱۱,۳۶۱,۷۳۰	۷۸,۳۶۳	۱۱,۳۱۳,۳۵۷	۱۱,۱۵۵,۳۳۹	۱۵۸,۱۱۸	*	*	*	*
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	*	*	*	*	*
(۱,۵۰۳)	۲,۳۸۶	(۳,۸۸۹)	(۳,۸۸۹)	*	*	*	*	*
۱۶,۷۳۰	*	۱۶,۷۳۰	*	*	*	۱۶,۷۳۰	*	*
۲۳,۲۱۷,۵۹۴	۷۶,۰۹۳۴	۲۳,۲۵۶,۶۶۰	۱۳,۵۲۵,۸۸۷	۵,۳۳۴	۱,۷۸۵	۵۵۹,۶۶۴	۸۰,۶۶۴,۰۰۰	

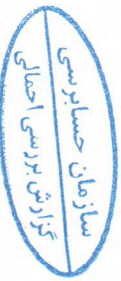
یادداشت های توضیحی، پیش چنانچه تأیید بر صورت مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
سود خالص در شش ماهه ۱۳۹۹
سایر اقلام مورد و زیان جامع
مورد جامع شش ماهه ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت مالی مالی سال ۱۳۹۸
سایر اقلام مورد و زیان جامع
سود جامع سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
مورد جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
مورد جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

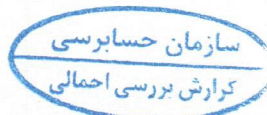
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۴۶,۱۸۵	۲,۹۷۰,۲۹۲	۴,۶۰۸,۹۲۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۵۷۱,۷۸۳)	(۸۰۳,۸۴۷)	(۷۵۰,۰۵۲)	نقد حاصل از عملیات
۵,۶۷۴,۴۰۲	۲,۱۶۶,۴۴۵	۳,۸۵۸,۸۷۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۱۲۷	۸۵۰	۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۵۷۲,۶۱۵)	(۱,۷۳۰,۶۸۵)	(۶۸۸,۳۶۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۲۰۵)	(۲,۲۰۸)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶	۹۹۵,۸۴۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۹۸۸,۶۰۸)	(۱,۰۸۱,۲۹۷)	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	(۹,۸۵۹)	(۲,۵۳۷,۳۸۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۲,۶۲۴	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۴,۰۷۳	۷۱,۵۵۹	۵۹,۹۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۷۱۱,۶۴۷	۱,۳۵۲,۷۱۰	۱,۲۰۶,۸۸۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱,۲۶۶,۶۶۱)	(۱,۳۸۸,۶۳۴)	(۹۶۳,۰۶۶)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۴۰۷,۷۴۱	۷۷۷,۸۱۱	۲,۸۹۵,۸۰۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۲۶۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۲۴,۳۳۳)	(۱۷,۱۰۷)	(۲,۴۸۰,۸۸۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۴,۶۶۵)	(۲,۷۵۰)	(۲۷۱,۴۱۴)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)	(۲,۳۸۸,۹۶۳)	(۱,۳۱۴,۸۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۴۷۹,۳۹۶)	(۲,۱۸۸,۸۲۰)	(۲,۶۰۰,۸۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۰۷۱,۶۵۵)	(۱,۴۱۱,۰۰۹)	۲۹۴,۹۲۲	دریافت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۲,۸۳۹,۴۱۰	۲,۸۳۹,۴۱۰	۱,۳۹۷,۷۷۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۶۳۰,۰۱۵	۷۱,۷۹۰	۷۱۹,۹۵۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۳۹۷,۷۷۰	۱,۵۰۰,۱۹۱	۲,۴۱۲,۶۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳۳۱,۴۱۳	۱۳۲,۱۰۵	۰	معاملات غیر نقدی

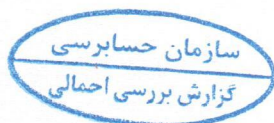
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۴۰۷,۹۱۲	۳۲,۰۸۷,۶۹۹	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۶۵۵,۹۶۹)	(۲۵,۴۵۵,۴۹۲)	(۲۹,۸۴۹,۱۹۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۷۵۱,۹۴۳	۶,۶۳۲,۲۰۷	۷,۴۱۶,۱۶۷		سود ناخالص
(۲,۱۹۳,۸۹۷)	(۹۷۹,۰۷۷)	(۱,۲۱۶,۷۰۷)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۴۹,۴۳۷	۷۴۸,۸۵۶	۲,۱۳۷,۳۳۸	۹	سایر درآمدها
(۱۹۳,۸۹۵)	(۷۱,۷۵۳)	(۱۶۹,۰۲۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۸,۸۱۳,۵۸۸	۶,۳۳۰,۲۳۳	۸,۱۶۷,۷۷۲		سود عملیاتی
(۱۴,۶۶۵)	(۲,۷۵۰)	(۲۷۱,۴۱۴)	۱۱	هزینه های مالی
۳,۶۶۷,۲۲۱	۱,۸۱۹,۱۱۶	۲,۱۷۱,۵۷۱	۱۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۲,۴۶۶,۱۴۴	۸,۱۴۶,۵۹۹	۱۰,۰۶۷,۹۲۹		سود قبل از مالیات
(۱,۸۹۶,۲۸۵)	(۱,۳۲۵,۷۷۹)	(۱,۹۴۱,۷۱۸)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
۵۲۹,۴۶۸	۱۱۴,۱۷۱	(۳۴,۹۵۴)	۳۱	دوره جاری
۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۶,۹۳۴,۹۹۱	۸,۰۹۱,۲۵۷		دوره های قبل
				سود خالص
۹۴۷	۶۴۰	۷۸۷		سود پایه هر سهم
۴۲۹	۲۲۰	۲۱۶		عملیاتی (ریال)
۱,۳۷۶	۸۶۰	۱,۰۰۳	۱۳	غیرعملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)

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



گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۰۶۸,۹۸۴	۷,۲۳۸,۴۹۲	۱۴	دارایی های غیر جاری
۲۷,۳۷۲	۲۳,۶۷۶	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۷۸,۷۹۵	۱,۹۸۲,۹۴۷	۱۷	دارایی های نامشهود
۹۳۴,۱۴۶	۱,۰۹۶,۶۳۰	۱۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱,۰۰۹,۲۹۷	۱۰,۳۴۱,۷۴۵		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۳۴۲,۱۹۹	۲,۷۶۷,۳۳۲	۱۹	دارایی های جاری
۱۱,۶۶۹,۵۵۶	۱۰,۲۸۲,۱۸۸	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۹۹۸,۶۹۴	۱۰,۳۶۴,۱۸۶	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۴,۹۲۵,۷۰۸	۱۷,۴۴۳,۰۹۱	۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۱,۸۲۵	۱,۵۵۹,۹۰۱	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۳۳۷,۹۸۲	۴۲,۴۱۶,۶۹۸		موجودی نقد
۴۵,۳۴۷,۲۷۹	۵۲,۷۵۸,۴۴۳		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰	۲۵	سرمایه
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۶	انداخته قانونی
۱۳,۴۲۹,۲۹۴	۱۰,۴۷۲,۸۷۱		سایر اندوخته ها
۲۲,۳۰۱,۴۷۹	۱۹,۳۴۵,۰۵۶		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲,۶۷۰,۱۴۲	۳,۳۳۵,۷۳۴	۲۹	بدهی های غیر جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۵۲,۹۵۰	۸,۵۸۷,۱۱۱	۳۰	بدهی های جاری
۲,۱۲۳,۲۳۳	۳,۳۴۹,۸۵۳	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۱۳۴,۸۸۷	۱۰,۸۶۷,۷۱۹	۳۲	مالیات پرداختی
۳,۵۷۵,۶۶۷	۲,۵۶۱,۰۴۷	۳۳	سود سهام پرداختی
۳,۰۸۸,۹۲۱	۴,۷۱۱,۹۲۳	۳۴	تسهیلات مالی
۲۰,۳۷۵,۶۵۸	۳۰,۰۷۷,۶۵۳		پیش دریافت ها
۲۳,۰۴۵,۸۰۰	۳۳,۴۱۳,۳۸۷		جمع بدهی های جاری
۴۵,۳۴۷,۲۷۹	۵۲,۷۵۸,۴۴۳		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شماره ثبت شرکتی: ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۳۰۱,۴۷۹	۱۳,۴۲۹,۲۹۴	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۸,۰۹۱,۲۵۷	۸,۰۹۱,۲۵۷	۰	۰	۰
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	۰	۰
۱۹,۳۴۵,۰۵۶	۱۰,۳۷۲,۸۷۱	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۲۳,۲۹۸,۱۵۲	۱۴,۴۲۵,۹۶۷	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۶,۹۳۴,۹۹۱	۶,۹۳۴,۹۹۱	۰	۰	۰
۶,۹۳۴,۹۹۱	۶,۹۳۴,۹۹۱	۰	۰	۰
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱۸,۱۳۷,۱۴۳	۹,۲۶۴,۹۵۸	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۲۳,۲۹۸,۱۵۲	۱۴,۴۲۵,۹۶۷	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۱۱,۰۹۹,۳۲۷	۰	۰	۰
(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۶,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲۲,۳۰۱,۴۷۹	۱۳,۴۲۹,۲۹۴	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴,۷۱۷,۳۴۷	۳,۹۰۳,۴۶۵	۹,۰۸۸,۱۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۵۰,۰۵۲)	(۸۰۳,۸۴۷)	(۱,۵۷۱,۷۸۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۹۶۷,۲۹۵	۳,۰۹۹,۶۱۸	۷,۵۱۶,۳۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۸۵۰	۴,۱۲۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۱۲,۴۲۶)	(۱,۷۰۹,۸۴۱)	(۲,۳۱۶,۷۶۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲,۲۰۸)	(۱۸,۲۰۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۹۵,۸۴۸	۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	(۱,۲۰۳,۹۳۲)	(۲,۱۱۱,۲۴۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۵۱۷,۳۸۳)	(۱۳,۱۵۱)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۳۹۹,۳۳۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۹,۹۴۷	۷۱,۵۵۹	۲۱۴,۰۷۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۴۶,۹۹۹	۱,۳۰۰,۷۸۴	۲,۶۰۴,۷۴۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۲۷,۰۱۵)	(۱,۵۴۵,۶۴۳)	(۱,۲۱۳,۶۳۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۰۴۰,۲۸۰	۱,۵۵۳,۹۷۵	۶,۳۰۲,۷۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۴۶۶,۲۶۳	۲۲۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۴۸۰,۸۸۳)	(۱۷,۱۰۷)	(۱۲۴,۳۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۷۱,۴۱۴)	(۲,۷۵۰)	(۱۴,۶۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۱۴,۸۴۸)	(۲,۳۸۸,۹۶۳)	(۱۱,۰۴۰,۳۹۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۶۰۰,۸۸۲)	(۲,۱۸۸,۸۲۰)	(۷,۴۷۹,۳۹۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۹,۳۹۸	(۶۳۴,۸۴۵)	(۱,۱۷۶,۶۸۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۰۱,۸۲۵	۱,۲۳۲,۸۲۳	۱,۲۳۲,۸۲۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱۸,۶۷۸	۱۸۶,۳۱۸	۳۴۵,۶۸۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۵۹,۹۰۱	۷۸۴,۲۹۶	۴۰۱,۸۲۵

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲-۲/۶۴۴۷۳ 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 دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت			گروه			
خالص	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	خالص	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
افزایش (کاهش)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۸۲۷	(۲۳)	۸۰۴	۸۳۰	(۲۳)	۸۰۷	کارکنان رسمی
۶۰۷	۲۸	۶۳۵	۶۳۹	۳۰	۶۶۹	کارکنان قراردادی
۱،۴۳۴	۵	۱،۴۳۹	۱،۴۶۹	۷	۱،۴۷۶	
۱،۸۲۲	۱۱۱	۱،۹۳۳	۱،۸۲۲	۱۱۱	۱،۹۳۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۳،۲۵۶	۱۱۶	۳،۳۷۲	۳،۲۹۱	۱۱۸	۳،۴۰۹	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدیدنظر قرار گرفته است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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- مبنای 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.

۳-۳- سرقتی

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و صدور صورتحساب تحویلی حواله هر فروش شناسایی می گردد.

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

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 ۲۷۹،۳۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۶۲،۹۹۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۲۱۹،۱۳۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۳۹،۷۰۰ 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

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.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۱۲-۳- ذخایر

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

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 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.