

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای گروه و شرکت

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۹	صورت‌های مالی میان دوره‌ای گروه و شرکت

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورت های 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 یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورت های 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 دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا شناخت کسب شده در فرایند بررسی اجمالی 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.

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.
- ۵-۱- تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
- ۵-۲- ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی بر حسابرسی صورت های مالی شرکت های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.
- ۵-۳- ماده ۱۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مبنی برداشتن حداقل ۲۰ درصد سهام شناور.
- ۵-۴- ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر ایجاد، استقرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی و مستند سازی آن توسط هیئت مدیره.
- ۵-۵- ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر استقرار فرایندی توسط هیئت مدیره جهت ارزیابی اثربخشی کمیته های تخصصی و اعضای هیئت مدیره در شرکت های فرعی و وابسته.
- ۵-۶- ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت.

۶ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حبیب شمس ناتری

رضا اکبری

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



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 ۱۴۰۰ 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

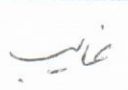
ب - صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

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 ۲۶ آبان 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 بازتأسیس کشور
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	ابراهیم ولدخانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

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

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ | تلفن: ۸۲۱۲۰ | فاکس: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ | کد پستی: ۳۸۶۷۱۳۱۱۱ | تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ | فاکس: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷

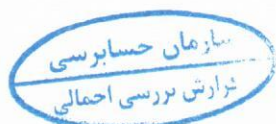
وب سایت: www.rpsc.ir

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی احتمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۹۵,۲۳۲,۷۸۳	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳
درآمدهای عملیاتی			
۷	(۶۰,۷۳۱,۹۷۷)	(۲۹,۸۴۹,۱۹۲)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۳۴,۵۰۰,۸۰۶	۷,۴۱۶,۱۶۷	۳۶,۱۸۷,۲۰۴
سود ناخالص			
۸	(۱,۹۱۸,۲۳۲)	(۱,۰۹۶,۲۹۷)	(۲,۸۲۶,۵۲۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۹	۹۲۴,۷۴۵	۲,۱۷۳,۶۴۵	۵,۰۲۴,۱۹۴
سایر درآمدها			
۱۰	(۲,۱۶۱,۰۷۳)	(۱۶۹,۲۵۸)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)
سایر هزینه ها			
	۳۱,۳۴۶,۲۴۶	۸,۳۲۴,۲۵۷	۳۶,۵۴۲,۷۹۹
سود عملیاتی			
۱۱	۰	(۲۷۱,۴۱۴)	(۴۶۹,۷۶۱)
هزینه های مالی			
۱۲	۴,۸۶۷,۳۶۸	۲,۲۳۲,۷۲۶	۳,۸۴۰,۳۱۴
سایر درآمدهای غیرعملیاتی			
	۳۶,۲۱۳,۶۱۴	۱۰,۲۸۵,۵۶۹	۳۹,۹۱۳,۳۵۲
سود قبل از مالیات			
۳۲-۲	(۳,۵۹۸,۷۸۰)	(۱,۹۷۶,۶۷۲)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد			
	۳۲,۶۱۴,۸۳۴	۸,۳۰۸,۸۹۷	۳۴,۳۱۴,۷۵۲
سود خالص			
	قابل انتساب به		
	مالکان شرکت اصلی		
	منافع فاقد حق کنترل		
	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت		
	عملیاتی (ریال)		
	غیرعملیاتی (ریال)		
۱۳	۴,۰۴۳	۱,۰۲۷	۴,۲۴۹
سود پایه هر سهم (ریال)			

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

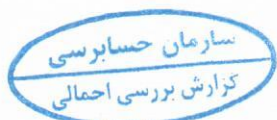
گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳۲,۶۱۴,۸۳۴	۸,۳۰۸,۸۹۷	۳۴,۳۱۴,۷۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۵۸,۳۰۶	(۴۱۷,۸۹۲)	(۳۶۸,۷۱۲)
سود جامع سال	۳۲,۶۷۳,۱۴۰	۷,۸۹۱,۰۰۵	۳۳,۹۴۶,۰۴۰
قابل انتساب به			
مالکان شرکت	۳۲,۶۴۷,۷۴۰	۷,۸۶۳,۵۸۹	۳۳,۸۹۲,۸۹۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۵,۴۰۰	۲۷,۴۱۶	۵۳,۱۴۴
	۳۲,۶۷۳,۱۴۰	۷,۸۹۱,۰۰۵	۳۳,۹۴۶,۰۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۰۳۶,۶۱۴	۱۳,۶۲۹,۳۵۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۳,۱۰۰	۲,۹۲۸	۱۵ مرقفی
۱۰۷,۹۴۲	۱۰۳,۱۷۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۱,۵۰۱,۴۵۹	۱,۵۰۱,۳۷۱	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۹۶,۶۸۱	۷۷۴,۳۲۵	۱۸ سایر دارایی ها
۱۰,۵۴۵,۷۹۶	۱۶,۰۱۱,۱۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹,۶۲۶,۲۶۲	۳,۰۴۰,۰۶۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۱۶,۴۵۶,۲۳۱	۲۲,۱۲۶,۳۲۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳,۱۱۳,۹۳۲	۵,۹۱۵,۴۳۲	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۵۸۳,۶۴۸	۶۳,۰۰۱,۱۰۳	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۶۱۹,۹۸۵	۷,۴۳۹,۲۷۶	۲۳ موجودی نقد
۷۰,۴۰۰,۰۵۸	۱۰۱,۵۲۲,۱۹۱	جمع دارایی های جاری
۸۰,۹۴۵,۸۵۴	۱۱۷,۵۳۳,۳۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۴ سرمایه
.	۱۸,۱۰۰	صرف سهام خزانه
۸۶۳,۰۷۴	۸۶۱,۱۲۷	۲۵ اندوخته قانونی
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۲۶ سایر اندوخته ها
(۳۶۳,۳۸۸)	(۳۰۵,۰۸۲)	۲۷ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۵,۵۷۱,۷۲۲	۳۸,۳۲۳,۵۳۲	سود انباشته
(۸۴,۳۰۵)	(۸۵,۳۶۲)	۲۸ سهام خزانه
۴۴,۰۵۲,۸۸۸	۴۶,۸۷۸,۱۰۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۱۴,۰۷۸	۸۳۵,۷۰۶	۲۹ منافع فاند حق کنترل
۴۴,۸۶۶,۹۶۶	۴۷,۷۱۳,۸۰۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴,۹۱۴,۱۱۹	۶,۳۹۰,۶۸۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۱۵,۹۰۵,۴۵۲	۲۱,۰۱۹,۰۸۳	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۵۹۰,۵۴۲	۷,۸۸۹,۶۷۷	۳۲ مالیات پرداختنی
۳۱۰,۷۶۹	۲۶,۹۲۱,۳۴۹	۳۳ سود سهام پرداختنی
۹,۳۵۸,۰۰۶	۷,۵۹۸,۷۴۱	۳۴ پیش دریافت ها
۳۱,۱۶۴,۷۶۹	۶۳,۴۲۸,۸۵۰	جمع بدهی های جاری
۳۶,۰۷۸,۸۸۸	۶۹,۸۱۹,۵۳۵	جمع بدهی ها
۸۰,۹۴۵,۸۵۴	۱۱۷,۵۳۳,۳۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

تیرکت پیر و شش تراز بند (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره اول

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کثیرل	قابل انتساب به مالکان شرکت	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز	سایر	اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهم خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۸۶۹۶۶	۸۱۴۰۷۸	۲۴۰۵۲۸۸۸	(۸۱۴۰۵)	۳۵۵۷۱۰۷۲	(۳۶۲۰۳۸۸)	۱۷۷۵	۸۶۳۰۰۷۴	*	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	
۳۲۰۱۴۰۸۳۴	۷۵۴۰۰	۲۳۵۸۹۰۲۳۴	*	۳۳۵۸۹۰۲۳۴	*	*	*	*	*	*
(۳۹۰۸۲۱۰۳۹۶)	(۴۰۵۹۶)	(۳۹۰۸۲۶۸۰۰)	*	(۳۹۰۸۲۶۸۰۰)	*	*	*	*	*	*
(۲۸۳۰۹۰۷)	*	(۲۸۳۰۹۰۷)	(۲۸۳۰۹۰۷)	*	*	*	*	*	*	*
۷۸۲۰۵۰	*	۷۸۲۰۵۰	۷۸۲۰۵۰	*	*	*	*	*	۱۸۰۱۰۰	*
۱۸۰۱۰۰	*	۱۸۰۱۰۰	*	*	*	*	(۱۰۹۲۷)	*	*	*
*	*	*	*	۱۰۹۲۷	*	*	*	*	*	*
۵۶۳۵۹	۸۲۴	۵۵۳۵	*	(۲۰۷۷۱)	۵۸۳۰۶	*	*	*	*	*
۴۷۰۷۱۳۰۸۰۶	۸۳۵۰۷۰۶	۴۶۰۸۷۸۰۱۰۰	(۵۵۰۳۶۲)	۳۸۰۳۳۰۵۳۴	(۳۰۵۰۸۲)	۱۷۷۵	۸۶۱۰۱۲۷	۱۸۰۱۰۰	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	
۲۲۰۰۵۲۳۶۳	۷۶۰۰۹۳۴	۲۱۰۲۹۱۰۲۹۹	*	۱۲۳۶۰۵۵۶	۵۰۳۴۴	۱۷۷۵	۸۵۹۰۶۶۴	*	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	
۸۰۳۰۸۸۹۷	۲۷۴۱۶	۸۰۳۸۱۰۴۸۱	*	۸۰۳۸۱۰۴۸۱	*	*	*	*	*	*
(۳۱۷۰۸۹۲)	*	(۳۱۷۰۸۹۲)	*	(۳۱۷۰۸۹۲)	*	*	*	*	*	*
۷۰۹۱۰۰۰۵	۲۷۴۱۶	۷۰۹۳۳۰۵۸۹	*	۸۰۳۸۱۰۴۸۱	(۳۱۷۰۸۹۲)	*	*	*	*	*
(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	*	*	*	*	*
۱۸۸۹۵۰۶۸۸	۷۸۸۰۳۵۰	۱۸۸۱۰۷۳۳۸	*	۹۰۵۹۲۰۲۵۷	(۲۱۲۰۵۶۸)	۱۷۷۵	۸۵۹۰۶۶۴	*	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	
۲۲۰۰۵۲۳۶۳	۷۶۰۰۹۳۴	۲۱۰۲۹۱۰۲۹۹	*	۱۲۳۶۰۵۵۶	۵۰۳۴۴	۱۷۷۵	۸۵۹۰۶۶۴	*	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	
۳۴۳۱۴۰۷۵۳	۵۳۰۱۲۴	۳۴۰۲۶۱۰۶۰۸	*	۳۴۰۲۶۱۰۶۰۸	*	*	*	*	*	*
(۳۶۸۰۷۱۲)	*	(۳۶۸۰۷۱۲)	*	*	(۳۶۸۰۷۱۲)	*	*	*	*	*
۲۳۰۹۲۶۰۴۰	۵۳۰۱۲۴	۲۳۰۸۹۲۰۸۹۶	*	۲۳۰۸۹۲۰۸۹۶	(۳۶۸۰۷۱۲)	*	*	*	*	*
(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	(۱۱۰۰۳۷۰۶۸۰)	*	*	*	*	*	*
(۱۹۸۰۶۸۰)	*	(۱۹۸۰۶۸۰)	(۱۹۸۰۶۸۰)	*	*	*	*	*	*	*
۱۱۲۰۳۷۵	*	۱۱۲۰۳۷۵	۱۱۲۰۳۷۵	*	*	*	*	*	(۳۶۳)	*
(۳۶۳)	*	(۳۶۳)	*	(۳۶۳)	*	*	*	*	۳۶۳	*
*	*	*	*	(۲۰۲۹۹)	*	*	۳۰۲۱۰	*	*	*
۹۱۱	*	۹۱۱	*	(۲۰۲۹۹)	*	*	۳۰۲۱۰	*	*	*
۲۴۰۸۶۶۰۹۶۶	۸۱۴۰۷۸	۲۴۰۵۲۸۸۸	(۸۱۴۰۵)	۳۵۵۷۱۰۷۲	(۳۶۲۰۳۸۸)	۱۷۷۵	۸۶۳۰۰۷۴	*	۸۰۰۶۴۰۰۰۰	

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

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 اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۶۰,۹۵۹	۴,۶۰۸,۹۲۲	۳۵,۳۸۸,۵۱۶	۳۵
(۲,۱۳۱,۲۹۱)	(۷۵۰,۰۵۲)	(۱,۲۹۹,۶۴۵)	
۳۷,۳۲۹,۶۶۸	۳,۸۵۸,۸۷۰	۳۴,۰۸۸,۸۷۱	
۷,۴۷۳	.	.	
(۱,۲۳۶,۳۲۶)	(۶۸۸,۳۶۰)	(۶,۰۷۷,۳۷۲)	
(۳۲۱)	.	(۲,۵۰۲)	
۹۹۵,۸۴۸	۹۹۵,۸۴۸	۸۸	
(۱۷,۰۷۲,۹۴۰)	(۲,۵۳۷,۳۸۳)	(۳۰,۴۱۷,۴۵۵)	
۵۹,۹۴۷	۵۹,۹۴۷	۱۳۵,۶۹۳	
۲,۸۲۰,۷۱۱	۱,۲۰۶,۸۸۲	۳,۷۰۶,۲۶۳	
(۱۴,۴۲۵,۶۰۸)	(۹۶۳,۰۶۶)	(۳۲,۶۵۵,۲۸۵)	
۲۲,۹۰۴,۰۶۰	۲,۸۹۵,۸۰۴	۱,۴۳۳,۵۸۶	
.	.	۱۸,۱۰۰	
۱۱۴,۳۷۵	.	۲۸۲,۰۵۰	
(۱۹۸,۶۸۰)	.	(۲۸۳,۱۰۷)	
۱,۴۶۶,۲۶۳	۱,۴۶۶,۲۶۳	.	
(۵,۰۴۱,۹۳۰)	(۲,۴۸۰,۸۸۳)	.	
(۴۶۹,۷۶۱)	(۲۷۱,۴۱۴)	.	
(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)	(۱,۳۱۴,۸۴۸)	(۳,۲۳۳,۵۹۱)	
(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	(۲,۶۰۰,۸۸۲)	(۳,۲۱۶,۵۴۸)	
۶,۹۰۲,۵۲۹	۲۹۴,۹۲۲	(۱,۷۸۲,۹۶۲)	
۱,۳۹۷,۷۷۰	۱,۳۹۷,۷۷۰	۸,۶۱۹,۹۸۵	
۳۱۹,۶۸۶	۷۱۹,۹۵۰	۶۰۲,۲۵۳	
۸,۶۱۹,۹۸۵	۲,۴۱۲,۶۴۲	۷,۴۳۹,۲۷۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

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 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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام

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 به مالکان شرکت

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

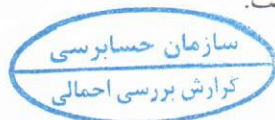
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

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 سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۹۵,۲۳۵,۵۶۰	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۱۱۲,۱۹۰,۹۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۷۳۱,۹۷۷)	(۲۹,۸۴۹,۱۹۲)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)
سود ناخالص	۳۴,۵۰۳,۵۸۳	۷,۴۱۶,۱۶۷	۳۶,۸۸۵,۶۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۵۱,۹۵۵)	(۱,۲۱۶,۷۰۷)	(۳,۰۸۸,۹۳۶)
سایر درآمدها	۲۶۸,۸۹۵	۲,۱۳۷,۳۳۸	۳,۸۵۹,۱۹۹
سایر هزینه ها	(۱,۴۸۳,۷۷۸)	(۱۶۹,۰۲۶)	(۱,۵۵۲,۷۰۳)
سود عملیاتی	۳۰,۹۳۶,۷۴۵	۸,۱۶۷,۷۷۲	۳۶,۱۰۳,۱۶۱
هزینه های مالی	۰	(۲۷۱,۴۱۴)	(۴۶۹,۷۶۱)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴,۳۶۵,۵۴۹	۲,۱۷۱,۵۷۱	۴,۲۰۶,۲۰۲
سود قبل از مالیات	۳۵,۳۰۲,۲۹۴	۱۰,۰۶۷,۹۲۹	۳۹,۸۳۹,۶۰۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۵۹۸,۷۸۰)	(۱,۹۷۶,۶۷۲)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)
سود خالص	۳۱,۷۰۳,۵۱۴	۸,۰۹۱,۲۵۷	۳۴,۲۴۱,۰۰۲
سود پایه هر سهم	۳,۴۰۸	۷۸۷	۳,۸۱۱
عملیاتی (ریال)	۵۲۵	۲۱۶	۴۳۶
غیرعملیاتی (ریال)	۳,۹۳۳	۱,۰۰۳	۴,۲۴۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳		

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۷۲,۳۶۰,۱۴۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۹,۷۹۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۱,۹۸۲,۹۴۷
سایر دارایی ها	۱۸	۸۹۶,۶۸۱
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۲۵۹,۵۷۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۹,۵۸۷,۹۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۶,۴۵۶,۲۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۶,۹۲۴,۷۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۳۱,۹۷۸,۶۴۸
موجودی نقد	۲۳	۱,۶۰۰,۹۸۶
جمع دارایی های جاری		۶۶,۵۴۸,۵۹۷
جمع دارایی ها		۷۶,۸۰۸,۱۷۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱۸,۱۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۸۰۶,۴۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵
سود انباشته		۳۵,۴۵۷,۰۲۲
سهام خزانه	۲۸	(۸۴,۳۰۵)
جمع حقوق مالکانه		۴۴,۲۴۴,۹۰۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۴,۹۰۷,۲۵۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۱۲,۳۹۶,۶۹۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۵,۵۹۰,۵۴۲
سود سهام پرداختنی	۳۳	۳۱۰,۷۶۹
پیش دریافت ها	۳۴	۹,۳۵۸,۰۰۶
جمع بدهی های جاری		۲۷,۶۵۶,۰۱۴
جمع بدهی ها		۳۲,۵۶۳,۲۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۶,۸۰۸,۱۷۰

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

شرکت نیروشنی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۳۴۴,۹۰۲	(۸۴,۳۰۵)	۳۵,۳۵۷,۰۲۲	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	*	۸۰,۶۴۴,۰۰۰
۳۱,۷۰۳,۵۱۴	*	۳۱,۷۰۳,۵۱۴	*	*	*	*
(۳۹,۸۳۶,۸۰۰)	*	(۳۹,۸۳۶,۸۰۰)	*	*	*	*
(۲۸۳,۱۰۷)	(۲۸۳,۱۰۷)	*	*	*	*	*
۷۸۲,۰۵۰	۷۸۲,۰۵۰	*	*	*	*	*
۱۸,۱۰۰	*	*	*	*	۱۸,۱۰۰	*
۴۶,۱۲۸,۶۵۹	(۵۵,۳۶۲)	۳۷,۳۲۲,۷۳۶	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	۱۸,۱۰۰	۸۰,۶۴۴,۰۰۰
۲۱,۱۳۶,۴۳۸	*	۱۲,۳۶۴,۰۶۳	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	*	۸۰,۶۴۴,۰۰۰
۸,۰۹۱,۲۵۷	*	۸,۰۹۱,۲۵۷	*	*	*	*
۸,۰۹۱,۲۵۷	*	۸,۰۹۱,۲۵۷	*	*	*	*
(۱۱,۰۳۷,۶۸۰)	*	(۱۱,۰۳۷,۶۸۰)	*	*	*	*
۱۸,۱۷۹,۸۷۵	*	۹,۳۰۷,۶۴۰	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	*	۸۰,۶۴۴,۰۰۰
۲۱,۱۳۶,۴۳۸	*	۱۲,۲۶۴,۰۶۳	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	*	۸۰,۶۴۴,۰۰۰
۳۳,۳۴۱,۰۰۲	*	۳۳,۳۴۱,۰۰۲	*	*	*	*
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	*	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	*	*	*	*
(۱۹۸,۶۸۰)	(۱۹۸,۶۸۰)	*	*	*	*	*
۱۱۴,۳۷۵	۱۱۴,۳۷۵	*	*	*	(۳۶۳)	*
(۳۶۳)	*	*	*	*	۳۶۳	*
*	*	(۳۶۳)	*	*	*	*
۲۴,۲۴۴,۹۰۲	(۸۴,۳۰۵)	۳۵,۳۵۷,۰۲۲	۱,۷۸۵	۸۰۶,۴۰۰	*	۸۰,۶۴۴,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه سال ۱۳۹۹

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

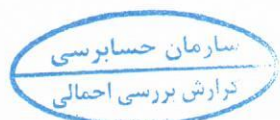
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۳۶,۳۳۸,۱۳۰	۳۳,۰۰۴,۸۲۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۹۹,۶۴۵)	(۷۵۰,۰۵۲)	(۲,۱۳۱,۲۹۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۵,۰۳۸,۴۸۵	۳۵,۹۶۷,۲۹۵	۳۰,۸۷۳,۵۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	۷,۴۷۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۰۱۱,۸۳۴)	(۶۱۲,۴۲۶)	(۱,۱۸۹,۱۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۵۰۲)	.	(۳۱۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۸	۹۹۵,۸۴۸	۹۹۵,۸۴۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲,۶۷۹)	.	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۰,۴۱۷,۴۵۵)	(۲,۵۱۷,۳۸۳)	(۱۷,۰۵۲,۹۴۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۳۵,۶۹۳	۵۹,۹۴۷	۵۹,۹۴۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۶۴۹,۶۷۰	۱,۱۴۶,۹۹۹	۲,۷۰۴,۰۵۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲,۶۴۹,۰۱۹)	(۹۲۷,۰۱۵)	(۱۴,۴۷۵,۰۷۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۳۸۹,۴۶۶	۳,۰۴۰,۲۸۰	۱۶,۳۹۸,۴۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۱۸,۱۰۰	.	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۸۲,۰۵۰	.	۱۱۴,۳۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۸۳,۱۰۷)	.	(۱۹۸,۶۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۱۴۶۶۲۶۳	۱,۴۶۶,۲۶۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	(۲,۴۸۰,۸۸۳)	(۵,۰۴۱,۹۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	.	(۲۷۱,۴۱۴)	(۴۶۹,۷۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۲۳۳,۵۹۱)	(۱,۳۱۴,۸۴۸)	(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۲۱۶,۵۴۸)	(۲,۶۰۰,۸۸۲)	(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۲۷,۰۸۲)	۴۳۹,۳۹۸	۳۹۶,۹۳۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۰۰,۹۸۶	۴۰۱,۸۲۵	۴۰۱,۸۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵۲,۲۹۷	۷۱۸,۶۷۸	۸۰۲,۲۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۲۶,۲۰۱	۱,۵۵۹,۹۰۱	۱,۶۰۰,۹۸۶

پادداشت 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 ۱۴۰۰

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 ۱۰۱۰۱۰۹۴۵۵۵ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در فروردین ۱۳۷۸ در تابلو بورس درج و قابل معامله گردید. سهام شرکت از تاریخ پذیرش با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات شیمیایی با نماد "شاراک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، 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 دوره 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		
سال	دوره شش ماهه منتهی به	سال	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۶۴	۷۲۹	۷۶۸	۷۳۳	کارکنان رسمی
۶۱۸	۶۱۱	۶۵۱	۶۴۴	کارکنان قراردادی
۱،۳۸۲	۱،۳۴۰	۱،۴۱۹	۱،۳۷۷	
۱،۸۴۷	۱،۸۳۹	۱،۸۴۷	۱،۸۴۷	کارکنان شرکت های خدماتی (یادداشت ۱-۳-۱)
۳،۲۲۹	۳،۱۷۹	۳،۲۶۶	۳،۲۲۴	

۱-۳-۱ - کارکنان شرکت های خدماتی شامل کارکنان تأمین نیروی انسانی شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

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

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، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری 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 سرقفلی 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 می باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی گروه و شرکت نخواهد داشت.

مدیریت شرکت در حدتوان نسبت به اعمال الزامات استانداردهای مذکور در تهیه و ارائه صورت های مالی دوره میانی مورد نظر اقدام نموده است.

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 و استیل 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۲۷۰،۱۲۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۶۲،۶۵۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۲۳۰،۱۰۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۴۲،۹۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی

ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به

صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله (میانگین سامانه مبادلات

ارزی نیما) تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت

سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که

ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع

شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی

می شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به

تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های

ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و

منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده

دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به

عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
کاتالیست ها	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ادوات و ابزار آلات	۲، ۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۵ ساله	خط مستقیم

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

۹-۳- دارایی های نامشهود

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

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

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۰-۳-۱- 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.

۱۰-۳-۲- 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.

۱۰-۳-۳- 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.

۱۰-۳-۴- 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.

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،

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۲۵۶ 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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۳- 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.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 اقالام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۸ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد، لذا در تلفیق شرکت مذکور بعنوان شرکت فرعی لحاظ گردیده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نهم ساله منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
فروش خالص	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۵-۲
	۶۹۸,۳۹۷	۰	۰	۰	۵-۱
سود سرمایه گذاری ها	۱۱۲,۱۹۰,۰۹۰	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	

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

شرکت		
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶۸۶۵	*	*
۱۵,۶۳۹	*	*
۳۵۸۹۳	*	*
*	*	۲,۷۷۷
۶۹۸,۳۹۷	*	۲,۷۷۷

سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)	
سود سهام شرکت اسکای (شرکت فرعی)	
سود سهام شرکت بلو (شرکت فرعی)	
سود سهام شرکت پتروشیمی قشم (شرکت فرعی)	

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۲- فروش خالص

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه و شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸,۹۱۷,۸۸۲	۵۱,۰۳۹	۳,۹۹۸,۱۱۹	۳۰,۰۱۸	۶,۱۸۳,۱۰۸	۲۲,۹۵۷	فروش داخلی
۷,۶۳۱,۶۰۲	۴۴,۸۶۸	۲,۶۱۰,۸۲۴	۲۲,۳۸۶	۵,۹۵۷,۰۵۶	۲۲,۱۵۱	پلی اتیلن سنگین
۱۷,۳۹۴,۳۱۶	۷۹,۲۵۶	۶,۶۰۷,۴۵۳	۴۲,۳۹۲	۱۱,۵۷۷,۶۰۰	۳۵,۴۲۳	پلی اتیلن سبک
۱۳,۱۱۶,۹۲۷	۷۰,۰۹۸	۴,۱۵۶,۳۸۲	۳۸,۴۵۱	۱۳,۳۱۵,۴۹۷	۳۲,۲۱۹	پلی پروپیلن
۳,۸۹۸,۵۲۰	۲۴,۴۵۲	۱,۲۵۱,۶۲۲	۱۱,۷۳۳	۳,۱۳۱,۸۰۵	۸,۹۱۴	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۳,۴۱۲,۵۹۲	۴۱,۴۷۴	۱,۰۸۰,۹۹۵	۱۹,۵۰۹	۳,۶۸۰,۲۴۲	۲۶,۲۲۶	وینیل استات
۳,۱۱۹,۹۶۳	۱۴,۱۳۵	۱,۰۵۷,۱۱۷	۷,۹۴۳	۲,۴۸۷,۱۹۳	۶,۸۳۵	اتیلن گلاکول ها
۱,۴۴۶,۵۲۰	۳۱,۴۷۸	۵۱۶,۰۵۳	۱۶,۴۸۹	۱,۰۹۲,۴۷۲	۱۳,۷۵۴	پلی بوتادین رابر
۲,۱۶۳,۱۶۱	۲۹,۲۱۰	۶۷۴,۲۶۱	۱۶,۵۳۶	۱,۸۴۸,۰۹۱	۱۳,۵۲۹	سی اف او
۳,۱۰۴,۴۷۹	۵۰,۵۱۹	۹۸۳,۶۰۷	۲۳,۹۹۳	۳,۲۶۴,۷۲۳	۲۵,۳۴۹	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۲,۶۴۴,۵۷۲	۱۷,۶۵۳	۱,۰۸۶,۱۶۲	۹,۲۰۹	۱,۵۷۱,۷۹۷	۷,۵۳۵	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۵,۴۱۶,۲۱۰	۵۰,۴۱۴	۱,۹۶۹,۲۵۴	۲۴,۲۲۷	۳,۲۱۵,۸۹۵	۲۵,۱۶۱	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱,۲۹۲,۰۹۵	۶,۱۵۴	۴۳۲,۳۵۹	۲,۸۸۰	۸۰۱,۹۷۲	۳,۱۲۸	اتوکسیلات ها
۱۹۷,۴۳۳	۴,۰۵۰	۵۱,۰۷۴	۱,۷۸۹	۱۹۴,۹۱۷	۲,۴۲۷	اتیلن اکساید
۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۵۱۴,۸۰۰	۲۶,۵۰۳,۲۸۲	۲۶۷,۵۵۵	۵۸,۳۲۲,۳۶۸	۲۴۵,۶۰۸	سایر محصولات
						جمع فروش داخلی
۱۰,۳۸۹,۱۴۷	۵۲,۰۶۲	۲,۳۱۵,۳۶۵	۱۹,۷۱۰	۸,۲۱۸,۷۷۵	۲۷,۴۴۲	فروش صادراتی
۵,۴۶۲,۲۴۷	۳۱,۱۷۹	۱,۹۳۴,۸۳۵	۱۵,۹۸۰	۴,۳۴۲,۳۷۲	۱۴,۵۳۳	پلی اتیلن سنگین
۳,۵۷۶,۸۱۹	۱۵,۶۶۵	۵۳۹,۰۸۷	۴,۷۲۳	۴,۷۳۹,۸۳۲	۱۴,۶۶۴	پلی اتیلن سبک
۱۰,۱۷,۳۵۱	۵,۹۳۴	۲۴۸,۵۵۹	۲,۷۵۵	۱,۹۹۵,۶۵۷	۵,۳۵۷	پلی پروپیلن
۳,۴۲۶,۸۹۷	۴۳,۶۱۳	۱,۳۸۱,۲۲۲	۲۵,۴۲۸	۲,۰۷۱,۰۸۱	۱۳,۹۲۱	وینیل استات
۲,۰۷۸,۷۴۰	۱۰,۲۰۹	۵۹۰,۷۴۴	۴,۹۰۹	۲,۶۶۶,۹۳۱	۷,۹۷۱	اتیلن گلاکول ها
۷۱۸,۵۰۷	۵,۸۲۴	.	.	۴۲۱,۷۵۰	۲,۱۹۸	پلی بوتادین رابر
۵,۲۲۶,۹۳۰	۸۹,۸۶۷	۹۱۲,۵۷۱	۳۵,۱۳۵	۷,۴۳۰,۱۴۰	۶۴,۹۷۴	اتوکسیلات ها
۳,۹۸۱,۹۹۰	۸۹,۱۵۴	۱,۸۵۹,۳۰۷	۵۳,۴۳۳	۳,۲۱۱,۷۷۰	۲۱,۳۲۵	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۱,۶۶۳,۲۰۳	۱۴,۱۲۰	۷۴۰,۰۲۹	۸,۲۷۰	۱,۷۱۳,۷۸۳	۷,۷۲۰	هیدرو کربور آ - ۸۰
۱۹۴,۴۹۰	۳,۰۸۰	۲۴۰,۳۵۸	۳,۱۷۴	۹۸,۳۲۴	۱,۵۹۹	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۳۶۰,۷۰۷	۱۰,۷۶۲,۰۷۷	۱۷۳,۵۱۷	۳۶,۹۱۰,۴۱۵	۱۸۱,۷۰۴	سایر محصولات
۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۸۷۵,۵۰۷	۳۷,۲۶۵,۳۵۹	۴۴۱,۰۷۲	۹۵,۲۳۲,۷۸۳	۴۲۷,۳۱۲	جمع فروش صادراتی
						جمع کل فروش

۵-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۴۸۰,۹۹۴,۱۱۷ درهم امارات، فروش به لیر ترکیه به مبلغ ۸۸,۳۹۵,۹۲۱ لیر و فروش یورویی به مبلغ

۱۹,۸۲۹,۷۳۳ یورو و می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

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

۵-۲-۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت های جهانی و بر اساس نرخ فوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتز و با لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۵-۲-۴- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل کاهش ۳ درصدی مقدار فروش و افزایش ۱۵۹ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

نام مشتری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
فروش داخلی						
پتروشیمی تبریز	۲,۳۳۰,۸۲۸	۴,۰	۸۹۷,۷۲۱	۳,۴	۲,۲۴۸,۵۱۹	۳,۰
شیمی بافت	۱,۷۵۹,۷۰۶	۳,۰	۶۱۶,۲۷۲	۲,۳	۱,۷۶۹,۴۱۳	۲,۴
توسعه منابع انرژی توان	۱,۰۵۱,۴۳۷	۱,۸	۵۹۳,۷۵۷	۲,۲	۱,۰۲۰,۷۲۰	۱,۵
شرکت بافتسان	۹۱۲,۳۵۶	۱,۶	۴۹۶,۸۸۲	۱,۹	۱,۰۰۰,۶۳۶	۱,۴
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۸۲۳,۱۶۴	۱,۴	۰	۰,۰	۱۱۳,۵۳۵	۰,۲
شیمیائی فخرآباد	۸۱۰,۹۶۹	۱,۴	۳۲۸,۶۹۷	۱,۲	۸۶۹,۱۳۸	۱,۲
صنایع شیمیائی کیمیاگران امروز	۷۸۴,۱۲۷	۱,۳	۳۰۹,۲۸۱	۱,۲	۱,۰۷۵,۷۸۳	۱,۵
فراتو صنعت ورتا	۷۱۹,۸۰۳	۱,۲	۲۶۱,۳۶۸	۱,۰	۷۳۱,۴۲۱	۱,۰
تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۷۰۳,۱۶۸	۱,۲	۲۱۲,۸۸۳	۰,۸	۸۳۰,۱۴۴	۱,۱
گاز لوله	۶۷۱,۰۰۴	۱,۲	۸,۲۵۸	۰,۰	۴۷۹,۴۳۵	۰,۷
توسعه صنایع رضا	۶۵۶,۷۹۱	۱,۱	۲۴۰,۸۲۶	۰,۹	۷۱۶,۰۹۸	۱,۰
شرکت پتروشیمی فارابی	۶۵۳,۴۷۸	۱,۱	۱۲۶,۵۵۶	۰,۵	۴۶۳,۳۰۶	۰,۶
کمیسان	۵۹۰,۱۰۲	۱,۰	۲۰۳,۷۴۷	۰,۸	۶۲۶,۰۲۱	۰,۸
شیمیائی بهداشت	۵۳۲,۲۲۶	۰,۹	۱۹۰,۸۳۷	۰,۷	۶۵۶,۴۱۶	۰,۹
اصفهان کوپلیمیر	۵۲۸,۸۷۳	۰,۹	۲۰۸,۱۹۳	۰,۸	۵۲۱,۴۴۶	۰,۷
آوند پلاست کرمان	۵۱۸,۲۸۲	۰,۹	۲۷۸,۳۷۸	۱,۱	۵۹۷,۳۴۱	۰,۸
پوشش نگین گلستان	۵۱۳,۲۶۸	۰,۹	۱۷۶,۳۷۵	۰,۷	۵۳۶,۳۰۵	۰,۷
تولیدی و شیمیائی پاک شو	۵۰۱,۲۸۶	۰,۹	۳۰۷,۲۰۸	۱,۲	۸۴۸,۵۵۴	۱,۲
پدیده شیمی غرب	۵۰۰,۲۹۲	۰,۹	۱۷۱,۹۳۳	۰,۶	۶۱۶,۷۴۴	۰,۸
بافتینه	۴۹۹,۷۶۹	۰,۹	۵۸۹,۵۵۷	۲,۲	۱,۱۷۲,۰۲۱	۱,۶
ایران تایر	۴۸۸,۹۰۱	۰,۸	۲۹۱,۰۰۵	۱,۱	۳۶۹,۹۴۵	۰,۵
شیمی گستران منفرد	۴۷۰,۶۵۶	۰,۸	۱۷۱,۲۵۹	۰,۶	۵۴۳,۰۸۵	۰,۷
حریر بافت امیر	۴۶۴,۵۵۷	۰,۸	۳۶,۲۲۱	۰,۱	۱۷۵,۲۷۹	۰,۲
پالاز موکت	۴۵۴,۴۹۲	۰,۸	۱۱۳,۷۲۶	۰,۴	۳۱۶,۵۴۵	۰,۴
شفاف فرایندشکوهیه	۴۳۵,۲۵۶	۰,۷	۱۷۵,۸۶۲	۰,۷	۴۳۹,۳۰۵	۰,۶
سایر	۳۹,۹۴۷,۵۷۷	۶۸,۵	۱۹,۴۹۶,۴۶۰	۷۳,۶	۵۴,۹۳۷,۳۱۷	۷۴,۵
	۵۸,۳۲۲,۳۶۸	۱۰۰,۰	۲۶,۵۰۳,۲۸۲	۱۰۰,۰	۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۱۰۰,۰
فروش صادراتی						
نیوترد پلست ال تی دی	۲,۲۴۶,۷۶۴	۶,۱	۰	۰,۰	۶۹۵,۸۶۱	۱,۸
اوگور پوینت تریدینگ اف زد ای	۱,۷۷۹,۲۲۰	۴,۸	۰	۰,۰	۰	۰,۰
شرکت اختریان توحید	۱,۶۵۴,۴۸۹	۴,۵	۱,۲۱۷,۶۸۳	۱۱,۳	۳,۵۸۰,۵۱۶	۹,۵
بنیامین سدیس ال تی دی	۱,۶۴۳,۶۳۸	۴,۵	۰	۰,۰	۰	۰,۰
وگاس اف زد ای	۱,۳۷۹,۲۲۷	۳,۷	۰	۰,۰	۵۹۴,۶۰۶	۱,۶
الهام آنام ال تی دی	۱,۱۳۳,۹۲۱	۳,۱	۰	۰,۰	۰	۰,۰
دایان گلوبال ترید دیس تیکارت	۱,۱۳۳,۳۸۷	۳,۱	۲۲۵,۵۱۸	۲,۱	۸۶۸,۸۹۳	۲,۳
اکسل وردوایل دی ام سی سی	۹۹۴,۵۱۶	۲,۷	۴۹۱,۷۶۲	۴,۶	۱,۰۶۳,۰۵۱	۲,۸
نیشین اوایل	۹۳۹,۶۰۴	۲,۵	۱۴۹,۹۰۴	۱,۴	۲,۴۶۶,۸۸۲	۶,۵
یو آر جی گس کارپت	۸۶۷,۶۵۲	۲,۴	۲۴,۵۹۹	۰,۲	۵۶۹,۱۹۹	۱,۵
کریسکون دی ام سی سی	۸۶۵,۶۲۰	۲,۳	۵۵,۰۸۵	۰,۵	۷۷۴,۰۶۶	۲,۱
رامات کیمیا	۸۶۰,۶۴۹	۲,۳	۳۰,۲۶۳	۰,۳	۳۶۵,۶۷۹	۱,۰
یو ام بی اکساید اینترپرایز اف زد	۸۱۹,۳۶۹	۲,۲	۸۳۱,۱۲۷	۷,۷	۱,۱۳۹,۴۵۵	۳,۰
اشرفی کامرشیا کیمپانی	۷۹۰,۱۲۳	۲,۱	۰	۰,۰	۰	۰,۰
سلیمان چیلان حبیبی ال تی دی	۷۱۸,۳۳۱	۱,۹	۰	۰,۰	۰	۰,۰
دینا پتروکیمیا سان	۶۹۵,۱۹۵	۱,۹	۰	۰,۰	۱۱۹,۹۸۶	۰,۳
سایر	۱۸,۳۸۸,۸۱۰	۴۹,۹	۷,۷۳۶,۱۱۶	۷۱,۹	۲۵,۴۹۸,۱۲۷	۶۷,۶
	۳۶,۹۱۰,۴۱۵	۱۰۰,۰	۱۰,۷۶۲,۰۷۷	۱۰۰,۰	۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۱۰۰,۰
	۹۵,۲۳۲,۷۸۳		۳۷,۲۶۵,۳۵۹		۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	
جمع						

۵-۳-۱- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۱۶۵,۱۵۲ هزار تن به مبلغ ۴۶,۶۳۶,۲۳۵ میلیون ریال از انواع محصولات خود را در بورس کالا و انرژی به فروش

رسانیده است.

۵-۳-۲- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۱,۰۶۳ تن به مبلغ ۹۲,۲۸۴ میلیون ریال از محصول پی ای وکس تولیدی واحد پلی اتیلن سنگین خود را به شرکت

تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند (شرکت وابسته) بر اساس قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش رسانیده است (یادداشت ۲-۳۸).

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۲

شرکت نیرو و شیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

تجزیه				گروه محصولات شیمیایی				گروه محصولات پلیمری				گروه محصولات آئین					
سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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	میلین ریال	میلین ریال		
۱۱۱,۳۹۳,۵۹۳	۳۷,۲۶۵,۳۵۱	۹۵,۳۳۲,۷۸۳	۳۶,۹۰۸,۶۳۲	۱۲,۶۶۶,۰۱۶	۳۲,۲۱۲,۷۲۰	۶۰,۸۲۴,۰۴۲	۲۰,۳۳۷,۸۰۵	۴۸,۰۲۰,۹۵۸	۱۳,۷۵۹,۹۱۹	۴,۷۷۱,۵۳۸	۱۴,۹۹۹,۱۰۵	فروش به مشتریان برون سازمانی					
۳۶,۱۸۷,۲۰۴	۷,۴۱۶,۱۶۷	۳۴,۵۰۰,۸۰۶	نتیجه عملیات قسمت				درآمدهای تخصیص یافته				هزینه های مشترک تخصیص یافته				سود عملیاتی		
۴,۵۵۷,۵۹۶	۱,۹۶۸,۳۱۲	۲۷۱,۶۷۲	(۳,۸۳۵,۷۳۳)				دارایی های مشترک تخصیص یافته				سایر اطلاعات:				دارایی های قسمت		
(۴,۶۴۱,۶۳۹)	(۱,۲۱۶,۷۰۷)	(۳,۸۳۵,۷۳۳)	۳۶,۱۰۳,۱۶۱				جمع دارایی ها				۲,۹۶۴,۷۹۷				بدهی های قسمت		
۳۶,۱۰۳,۱۶۱	۸,۱۶۷,۷۷۲	۳۰,۹۳۶,۷۲۵	۵,۱۵۲,۱۰۴				۲,۱۹۱,۳۷۲				۱,۶۹۲,۸۳۴				بدهی های مشترک تخصیص یافته		
۵,۱۵۲,۱۰۴	۵,۷۹۰,۷۹۲	۸,۸۹۴,۳۹۲	۲,۱۱۳,۴۴۳	۱,۶۶۲,۸۵۳	۳,۷۳۸,۲۲۳	۱,۳۳۴,۸۷۷	۱,۹۵۴,۳۹۳	۲,۱۹۱,۳۷۲	۱,۶۹۲,۸۳۴	۲,۱۷۱,۵۴۸	۲,۹۶۴,۷۹۷	۷,۶۸۹,۵۵۲				بدهی های مشترک تخصیص یافته	
۷۱,۶۵۶,۰۶۶	۴۶,۹۶۷,۶۲۹	۱۰۵,۵۲۴,۵۳۳	۷۶,۸۰۸,۱۷۰				۱۱,۶۰۹,۳۴۵				۱۵,۷۰۶,۷۶۱				جمع دارایی ها		
۷۶,۸۰۸,۱۷۰	۵۲,۷۵۸,۴۲۳	۱۱۴,۴۱۸,۹۲۵	۹,۴۴۳,۳۴۸	۷,۶۸۵,۰۷۹	۱۹,۸۰۴,۱۷۷	۵,۸۶۱,۳۸۸	۹,۰۲۱,۶۱۴	۱۱,۶۰۹,۳۴۵	۷,۶۸۹,۵۵۲	۱۰,۰۲۴,۰۱۶	۱۵,۷۰۶,۷۶۱	۲۲,۷۹۴,۲۸۸				بدهی های مشترک تخصیص یافته	
۲۲,۷۹۴,۲۸۸	۲۶,۸۳۰,۷۰۹	۴۷,۱۲۰,۲۸۴	۹,۴۴۳,۳۴۸	۷,۶۸۵,۰۷۹	۱۹,۸۰۴,۱۷۷	۵,۸۶۱,۳۸۸	۹,۰۲۱,۶۱۴	۱۱,۶۰۹,۳۴۵	۷,۶۸۹,۵۵۲	۱۰,۰۲۴,۰۱۶	۱۵,۷۰۶,۷۶۱	۹,۷۶۸,۹۸۰				جمع بدهی ها	
۹,۷۶۸,۹۸۰	۶,۶۸۲,۶۷۸	۲۱,۱۶۹,۹۸۲	۳۲,۵۶۳,۲۶۸				۳۲,۵۶۳,۲۶۸				۳۲,۵۶۳,۲۶۸				جمع بدهی ها		
۳۲,۵۶۳,۲۶۸	۳۳,۲۱۳,۳۸۷	۶۸,۲۹۰,۲۶۶															

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

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه و شرکت			
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۵۰,۰۷۳,۰۴۸	۲۲,۳۸۴,۳۰۷
دستمزد مستقیم	۷-۲	۱,۲۰۴,۷۵۷	۷۹۰,۰۴۵
سربار ساخت	۷-۲	۱۱,۴۰۹,۹۰۱	۶,۲۶۲,۷۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۵	(۶۰,۷۲۷)	(۴۵,۱۳۲)
جمع هزینه های ساخت		۶۲,۶۸۷,۷۰۶	۲۹,۴۳۷,۰۸۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۸۱۱,۳۲۲)	۲۹۸,۶۹۰
بهای تمام شده ساخت		۶۱,۸۷۶,۳۸۴	۲۹,۷۳۵,۳۸۰
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده		(۱,۲۰۲,۸۱۲)	(۲۴۲,۴۳۳)
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته		۶۰,۶۷۳,۵۷۲	۲۹,۴۹۲,۹۵۱
بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته	۷-۶	۱۱۹,۱۳۲	۴۰۰,۹۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۶۰,۷۹۲,۷۰۴	۲۹,۸۴۹,۱۹۲
		۶۰,۷۹۲,۷۰۴	۲۹,۸۴۹,۱۹۲

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

شرکت						فروشنده	نوع مواد
نسبت به کل سال	سال ۱۳۹۹	نسبت به کل دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	نسبت به کل سال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۵	۱۴,۷۴۰,۷۸۷	۲۶	۵,۸۰۳,۱۲۷	۳۱	۱۵,۷۱۰,۴۱۹	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین و بلندینگ
۱۱	۶,۴۳۶,۰۶۰	۱۶	۳,۶۶۸,۹۹۶	۱۷	۸,۶۰۲,۴۶۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۱۱	۶,۸۰۳,۵۹۲	۷	۱,۵۷۶,۸۱۹	۱۷	۸,۴۹۲,۸۰۵	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۱	۴۳۰,۶۲۳	۰	۶۰,۶۲۱	۷	۳,۳۷۲,۸۴۳	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۰	۰	۰	۰	۶	۲,۹۲۲,۴۸۵	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	رافینیت
۱۰	۵,۸۰۱,۶۱۱	۱۰	۲,۲۹۹,۷۵۷	۵	۲,۳۲۳,۶۸۰	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۱۸	۱۰,۷۸۵,۷۱۸	۳	۶۰۸,۷۶۲	۴	۲,۱۶۷,۹۸۳	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
۵	۲,۸۰۷,۸۷۵	۳	۷۸۰,۱۴۶	۲	۱,۱۹۵,۶۵۱	شرکت بهتاز شیمی	نفتا سبک و سنگین
۵	۲,۷۶۰,۹۵۲	۲	۵۵۵,۶۰۸	۳	۱,۳۵۵,۷۴۵	شرکت اکسیر پویان	نفتا سبک و سنگین
۳	۱,۶۶۱,۶۵۸	۲	۴۱۶,۹۷۷	۴	۲,۰۲۶,۰۶۲	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پروپیلن
۱۳	۸,۶۹۴,۹۸۲	۲۴	۵,۱۱۳,۳۳۷	۶	۳,۰۲۳,۳۰۶	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۲	۶۰,۹۲۳,۸۵۸	۹۳	۲۰,۸۸۴,۱۳۰	۱۰۲	۵۱,۱۹۳,۴۴۴		خرید طی دوره
۵	۲,۸۰۸,۲۳۷	۱۳	۲,۸۰۸,۲۳۷	۹	۴,۳۶۴,۴۳۱		مانده ابتدای دوره
۱۰۷	۶۳,۷۳۲,۰۹۵	۱۰۶	۲۳,۶۹۲,۳۶۷	۱۱۱	۵۵,۵۵۷,۸۷۵		آماده مصرف
(۷)	(۴,۳۶۴,۴۳۱)	(۶)	(۱,۳۰۸,۰۶۰)	(۱۱)	(۵,۴۸۴,۸۲۷)		مانده پایان دوره
۱۰۰	۵۹,۳۶۷,۶۶۴	۱۰۰	۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۱۰۰	۵۰,۰۷۳,۰۴۸		مواد مستقیم مصرفی طی دوره

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

بورس انرژی ایران می باشد.

۷-۱-۲- افزایش مبلغ مواد مصرفی نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل کاهش ۵ درصدی مقدار مصرف و افزایش ۱۲۹ درصدی نرخ مصرف مواد اولیه می باشد.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۲,۲۳۰	۶۱۶,۳۵۳	۸۹۶,۱۸۰	۵۶۲,۵۹۴	۲۵۶,۷۶۱	۴۱۸,۸۹۶	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۲-۱)
۲,۳۳۷,۳۰۴	۱,۰۲۹,۶۲۶	۱,۴۳۶,۰۷۱	۸۰۳,۳۸۸	۳۸۰,۲۳۸	۵۱۴,۵۹۱	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۷-۲-۱)
۷۶۷,۰۹۴	۴۰۳,۷۱۱	۸۳۴,۵۵۳	۲۸۴,۱۳۸	۱۵۳,۰۴۶	۲۷۱,۲۷۰	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۷-۲-۲)
۲,۲۲۵,۷۵۳	۱,۰۱۹,۲۸۲	۲,۴۴۳,۳۶۱	.	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۰۷۶,۲۵۵	۵۰۸,۹۴۷	۱,۵۶۲,۵۹۹	.	.	.	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۴)
۸۶۴,۷۰۹	۴۲۶,۲۰۱	۴۵۹,۷۲۸	.	.	.	هزینه استهلاک دارایی ها
۶۱۷,۵۷۱	۲۸۶,۶۹۴	۴۵۸,۸۵۰	.	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۳۷۳,۸۲۷	۵۵۴,۶۰۱	۱,۱۷۶,۸۲۸	.	.	.	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۷-۲-۵)
۶۴۷,۱۹۴	۲۵۹,۲۷۴	۵۱۷,۶۳۳	.	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۳-۱)
۱۸۹,۳۰۴	۷۲,۲۷۶	۹۷,۳۴۸	.	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۷-۲-۳)
۲۵۱,۷۷۳	۶۵,۲۳۰	۱۸۳,۴۵۴	.	.	.	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت ۷-۲-۳)
۴۵,۲۸۲	۲۱,۰۲۱	۱۸,۸۳۳	.	.	.	هزینه آب مصرفی
۲,۱۹۷	۶۵۲	۱,۷۵۱	.	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۷-۲-۶)
۷۸۱,۳۸۰	۳۴۳,۰۹۱	۴۱۷,۷۴۸	.	.	.	سایر (یادداشت ۷-۲-۷)
۱۲,۴۱۱,۸۷۳	۵,۶۰۶,۹۵۹	۱۰,۵۰۴,۹۳۷	۱,۶۵۰,۱۲۰	۷۹۰,۰۴۵	۱,۲۰۴,۷۵۷	
۱,۳۰۵,۷۲۳	۶۵۵,۷۷۲	۹۰۴,۹۶۴	.	.	.	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۷-۳)
۱۳,۷۱۷,۵۹۶	۶,۲۶۲,۷۳۱	۱۱,۴۰۹,۹۰۱	۱,۶۵۰,۱۲۰	۷۹۰,۰۴۵	۱,۲۰۴,۷۵۷	

۷-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار و مزایای مربوطه می باشد، 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 ۱,۹۱۷,۰۵۹ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۷-۲-۳۸).

۷-۲-۲- افزایش هزینه خاتمه خدمت نسبت به سال قبل، به دلیل تعدیل کل هزینه پاداش سنوات کاری کارکنان از شروع کار تا پایان دوره مالی موردنظر بر اساس آخرین حقوق، و همچنین به دلیل افزایش متوسط ۳۹ درصدی حقوق سالیانه سال جاری به میزان بیشتر از سال گذشته که در افزایش هزینه خاتمه خدمت سال جاری نیز موثر بوده است.

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

۷-۲-۴- افزایش هزینه گاز مصرفی سربار نسبت به دوره قبل، عمدتاً به دلیل محاسبه هزینه گاز برابر ۳۰ درصد قیمت گاز خوراک طبق ابلاغیه وزارت نفت می باشد که افزایش ۲۰۷ درصدی را ایجاد کرده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-۲-۵- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در دوره مالی مورد گزارش می باشد. همچنین هزینه بسته بندی شامل مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بابت خرید پالت و مبلغ ۳۰,۸۵۹ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

۷-۲-۶- افزایش هزینه های تعمیراتی مربوط به افزایش هزینه های تعمیرات جوشکاری در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۷- 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 دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۸- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۲۸۳,۷۹۵ دلار آمریکا، ۱۶,۸۲۷,۸۳۳ یورو و ۷۶,۸۴۴,۹۳۵ درهم امارات می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۱۹۵	۳۹۸,۳۳۱	۵۱۷,۵۹۴	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)
۲۰۲,۴۵۵	۸۴,۸۱۸	۱۳۲,۲۲۱	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)
۱۵۱,۳۰۰	۶۷,۴۸۲	۸۵,۰۵۲	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)
۵۲,۴۵۵	۲۷,۸۱۱	۶۵,۳۳۳	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)
۴۲,۷۲۶	۲۳,۴۳۱	۴۹,۲۸۶	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۴-۲-۷)
۳۳,۹۸۰	۱۲,۹۹۳	۴۵,۲۸۱	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۴-۲-۷)
۱,۵۹۴	۷۴۹	۹۰۸	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۷)
۲۵,۹۱۵	۱۲,۷۹۳	۱۸,۱۸۳	هزینه استهلاك دارایی ها
۵,۴۳۸	۲,۷۷۷	۲,۲۸۵	مواد شیمیایی
۸۸,۰۳۱	۵۹,۶۲۳	۳۲,۸۶۱	سایر
۱,۳۷۱,۰۸۹	۶۹۰,۸۰۸	۹۴۹,۰۰۴	
(۶۵,۳۶۶)	(۳۵,۰۳۶)	(۴۴,۰۴۰)	سهم به دواير فروش، اداري و ع.م.م (یادداشت ۸)
(۱,۳۰۵,۷۲۳)	(۶۵۵,۷۷۲)	(۹۰۴,۹۶۴)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)
۰	۰	۰	

۷-۳-۱- افزایش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری سربار و واحدهای خدماتی نسبت به دوره قبل، عمدتاً به دلیل افزایش هزینه ایاب و ذهاب و هزینه خوراک کارکنان و همچنین افزایش هزینه پیمانکاری ضد عفونی واحدها در زمان شیوع بیماری کرونا در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

ماهیت محصول	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت قابل دسترس (پیش بینی) سالیانه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
تن	تن	تن	تن	تن	تن
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۶	۱۵۱,۹۲۹	۲۹۶,۰۳۳
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۰,۹۶۸	۶۴,۶۰۲	۶۶,۷۶۵	۱۳۳,۶۱۱
هیدروکربور چهار کربنه	۷۹,۴۰۸	۸۵,۰۷۵	۴۰,۹۱۱	۴۱,۸۲۸	۸۴,۹۱۱
هیدرو کربور خام	۱۷۴,۰۷۲	۲۱۸,۴۱۶	۱۰۰,۸۱۷	۱۰۹,۶۱۴	۲۱۳,۱۱۸
هیدروژن	۵,۳۳۶	۳,۸۸۲	۱,۹۶۳	۱,۹۳۸	۳,۶۰۳
سی اف او	۲۴,۲۰۰	۳۲,۷۴۲	۱۴,۴۹۰	۱۶,۵۰۵	۳۱,۲۹۵
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۱۹۲,۵۱۲	۹۳,۷۹۵	۹۴,۸۲۷	۱۸۸,۴۹۲
هیدروکربور آ - ۸۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۷	۵۲,۳۷۵	۸۸,۲۹۵
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۴۹,۳۶۰	۴۸,۱۴۵	۹۵,۷۲۰
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۵۰,۶۱۶	۵۰,۹۷۹	۹۹,۷۸۹
پلی اتیلن سبک	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۶,۶۴۹	۳۸,۸۳۴	۷۶,۷۴۴
اتیلن اکساید	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۲,۲۵۱	۵۷,۰۵۹	۵۹,۶۱۱	۱۱۵,۱۹۱
اتیلن گلایکول ها	۱۱۸,۶۶۰	۸۷,۶۶۵	۴۱,۵۱۶	۴۲,۳۸۳	۸۱,۱۵۶
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۸	۱۰,۸۷۱	۱۱,۰۲۸	۲۱,۸۰۸
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۰	۱۴,۱۲۸	۱۴,۵۷۴	۲۹,۸۳۵
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۳۱,۵۰۰	۱۴,۱۸۱	۱۶,۳۰۱	۳۱,۶۸۷
رافینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۳۱,۵۰۰	۱۵,۳۵۴	۱۶,۲۴۳	۳۲,۴۱۹
پلی بوتادین رابر	۲۵,۹۳۶	۲۹,۰۰۰	۱۳,۲۳۰	۱۳,۸۲۸	۲۷,۱۴۲
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	۵۵,۷۰۰	۵۸,۱۰۰	۳۳,۹۱۸	۳۵,۷۱۴	۶۵,۹۱۲
بوتن یک	۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۳,۴۰۲	۳,۴۹۴	۶,۷۲۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۵,۴۲۹	۱۶,۰۴۷	۲۹,۸۸۸
اتوکسیلات ها	۳۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۲۶,۸۹۳	۲۶,۸۸۳	۵۶,۰۰۳
	۱,۶۴۹,۱۱۶	۱,۷۴۰,۰۰۹	۸۷۰,۸۹۷	۹۲۹,۸۴۵	۱,۸۰۹,۳۷۷

۷-۴-۱- ظرفیت قابل دسترس بر اساس ظرفیت های اسمی و عملی تولید و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای برآورد ظرفیت بازار عرضه و تقاضای محصولات محاسبه شده است.

۷-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۶۰,۷۲۷ 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 دوره مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای الفین، هیدروکربورهای هیدروژنه شده، بوتن یک، بوتادین، اتیلن گلایکول ها و پلی بوتادین رابر به مبلغ ۵۶,۵۵۵ 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 ۴,۱۷۲ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده است، افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش مبالغ هزینه واحدهای مذکور بوده است (یادداشت ۱۰).

۷-۶- در دوره مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به واردات مقدار ۷۷۰ تن و فروش ۳۷۳ تن به مبلغ ۱۴۰,۲۲۵ میلیون ریال از محصول مذکور نموده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۱,۰۷۸,۸۸۰	۷۰۸,۹۳۳	۱,۴۵۷,۵۱۵	۱,۰۰۶,۰۵۸	۶۷۰,۰۵۵	۱,۴۲۲,۰۳۶
۸-۲ خدمات تخصصی و پیمانکاری	۳۰۰,۹۰۷	۱۸۱,۵۳۳	۴۱۵,۲۵۶	۳۰۰,۹۰۷	۱۸۱,۵۳۳	۴۱۵,۲۵۶
هزینه طرح الحاقی بازنشستگان زودتر از موعد	۲۲۹,۷۲۵	-	-	۲۲۹,۷۲۵	-	-
استهلاک دارایی ها	۳۲,۷۲۸	۱۹,۷۹۹	۳۹,۷۵۸	۷,۵۱۴	۷,۶۱۸	۱۵,۲۴۰
مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی	۸,۱۳۷	۶,۷۰۳	۱۷,۴۸۶	۸,۱۳۷	۶,۷۰۳	۱۷,۴۸۶
خدمات دریافتی	۴,۷۰۰	۳۸,۵۴۲	۶۵,۹۱۹	۴,۷۰۰	۳۸,۵۴۲	۶۵,۹۱۹
۷-۲-۳ بیمه	۱,۲۸۰	۱,۰۹۷	۴,۲۱۰	۱,۲۸۰	۱,۰۹۷	۴,۲۱۰
آب، برق و گاز	۵,۲۰۸	۲,۷۶۷	۷,۱۱۲	۵,۲۰۸	۲,۷۶۷	۷,۱۱۲
قطعات و لوازم یدکی	۱,۷۶۸	۲,۴۴۰	۳,۵۱۹	۱,۷۶۸	۲,۴۴۰	۳,۵۱۹
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱,۲۴۷	۱,۱۷۷	۲,۴۵۷	۱,۲۴۷	۱,۱۷۷	۲,۴۵۷
کارمزد تعدید ضمانتنامه بانکی	۷۰,۰۴۹	۱۴,۵۲۵	۷۰,۷۳۲	۳۴,۸۴۴	۱۴,۵۲۵	۷۰,۷۳۲
چاپ، انتشارات و آگهی	۱,۰۷۷	۴,۴۰۹	۵۵,۴۳۱	۱,۰۷۷	۴,۴۰۹	۵۵,۴۳۱
۸-۳ کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی	۹۲,۳۷۵	۴۳,۶۸۱	۱۲۰,۷۰۳	۹۲,۳۷۵	۴۳,۶۸۱	۱۲۰,۷۰۳
۸-۳ کارمزد فروش محصولات صادراتی	۱۷,۹۷۰	-	-	۳۲۱,۱۲۰	۸۶,۴۹۱	۴۰۰,۴۵۶
هزینه گمرکی محصولات صادراتی	۱۳,۵۴۷	۲۰,۰۵۴	۳۳,۲۲۱	۱۳,۵۴۷	۲۰,۰۵۴	۳۳,۲۲۱
سایر	۱۴,۵۹۴	۱۵,۶۰۱	۴۶۷,۸۳۸	۲۷۸,۴۰۸	۱۰۰,۵۷۹	۳۸۹,۷۹۲
۷-۳ سهم از هزینه های خدماتی	۴۴,۰۴۰	۳۵,۰۳۶	۶۵,۳۶۶	۴۴,۰۴۰	۳۵,۰۳۶	۶۵,۳۶۶
	۱,۹۱۸,۲۳۲	۱,۰۹۶,۲۹۷	۲,۸۲۶,۵۲۳	۲,۳۵۱,۹۵۵	۱,۲۱۶,۷۰۷	۳,۰۸۱,۹۳۶

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

	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۶۲۹,۱۰۶	۴۰۳,۳۰۷	۷۸۲,۷۴۳	۵۵۶,۲۸۴	۳۶۴,۴۲۹	۷۴۷,۲۶۴
بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۳۶۵,۳۸۵	۲۴۰,۵۴۳	۵۴۵,۶۸۷	۳۶۵,۳۸۵	۲۴۰,۵۴۳	۵۴۵,۶۸۷
۸-۱-۲ حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی	۸۴,۳۸۹	۶۵,۰۸۳	۱۲۹,۰۸۵	۸۴,۳۸۹	۶۵,۰۸۳	۱۲۹,۰۸۵
	۱,۰۷۸,۸۸۰	۷۰۸,۹۳۳	۱,۴۵۷,۵۱۵	۱,۰۰۶,۰۵۸	۶۷۰,۰۵۵	۱,۴۲۲,۰۳۶

۸-۱-۱- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی ۱۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ هزینه فوق الذکر به مبلغ ۲۲۹,۷۲۵ میلیون ریال بوده و معادل ۲۲۸,۴۲۴ میلیون ریال از این بابت پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۱,۳۹۴,۹۵۶ میلیون ریال برآورد گردیده است. بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ شرکت ملی نفت و مصوبه شماره ۷۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها (شامل مبلغ ۱,۱۶۵,۲۳۱ میلیون ریال ذخیره سنوات قبل و مبلغ ۲۲۹,۷۲۵ میلیون ریال ذخیره دوره مالی مورد گزارش) منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۱۴-۳ و ۱-۳).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۱-۲- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ ۸۴,۳۸۹ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۱۸۳	۱۵۹,۰۹۴	۲۳۱,۵۱۱	۸-۲-۱ حمل محصولات صادراتی
۲۴,۸۵۹	۹,۷۵۷	۱۷,۴۵۴	خدمات تهیه غذای کارکنان
۴۷۴	۱,۰۵۰	۳۵	مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال
۱۷,۱۴۶	۵,۷۷۹	۳۶,۵۶۳	خدمات تخصصی و حق مشاوره
۶,۸۷۰	۳,۲۴۸	۶,۸۹۵	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۷,۷۲۴	۲,۶۰۵	۸,۴۴۹	سایر
۴۱۵,۲۵۶	۱۸۱,۵۳۳	۳۰۰,۹۰۷	

۸-۲-۱- افزایش ۴۶ درصدی هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل به جهت افزایش نرخ تسعیر ارز حمل محصولات بوده است.

۸-۳- 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 دوره 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 سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۴۵,۳۹۷	۱,۹۷۲,۸۸۰	۴,۷۰۸,۳۷۶	۱,۹۸۷,۲۶۲
*	*	*	*
۶۷,۹۸۷	۶۷,۹۸۷	۶۷,۹۸۷	۶۷,۹۸۷
۲۱۳,۷۱۲	۱۶۴,۴۰۸	۲۱۳,۷۱۲	۱۶۴,۴۰۸
۹۰	۵۰	۱۰۲,۱۰۶	۲۱,۹۷۵
			۳۳۰,۳۷۱
۳,۸۵۹,۱۹۹	۲,۱۳۷,۳۳۸	۵,۰۲۴,۱۹۴	۲,۱۷۳,۶۴۵
			۹۲۴,۷۴۵

۹-۱- برگشت مازاد ذخایر سنواتی به مبلغ ۶۷,۹۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل برگشت مابه التفاوت ذخیره اقلام راکد سفارشات و پیش پرداخت های خرید به مبلغ ۶۱,۵۹۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	*	(۳۴۵)	(۱۷۲)
(۱,۰۶۷,۵۴۲)	(۴۵,۱۳۲)	(۱,۰۶۸,۵۴۴)	(۴۵,۱۳۲)
(۱,۸۶,۹۲۳)	(۱۲۳,۸۹۴)	(۱,۸۶,۹۲۳)	(۱۲۳,۸۹۴)
(۱,۲۵۹,۰۲۶)	*	(۱,۵۴۷,۹۳۴)	*
*	*	(۱۲۰)	(۶۰)
(۱,۵۵۲,۷۰۳)	(۱۶۹,۰۲۶)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)	(۱۶۹,۲۵۸)
			(۲,۱۶۱,۰۷۳)

استهلاک سرقتی

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

زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۲۰)

زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۹,۷۶۱	۳۷۱,۴۱۴	۰	۴۶۹,۷۶۱	۳۷۱,۴۱۴
۴۶۹,۷۶۱	۳۷۱,۴۱۴	۰	۴۶۹,۷۶۱	۳۷۱,۴۱۴

وام های دریافتی

بانک ها

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

تجزیه مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت				گروه			
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۴,۰۵۵	۱,۱۴۶,۹۹۹	۳,۶۴۹,۶۷۰	۲,۸۲۰,۷۱۱	۱,۳۰۶,۸۸۲	۳,۷۰۶,۲۶۳	(۲۲-۱)	سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۱-۲۲)
۸۰۲,۲۳۰	۷۱۸,۶۷۸	۱۵۲,۲۹۷	۳۱۹,۶۸۶	۷۱۹,۹۵۰	۶۰۲,۲۵۳	(۱۲-۱)	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی
۳۴۰,۴۳۹	۱۵۵,۵۹۷	۲۶۰,۵۵۲	۳۴۰,۴۳۹	۱۵۵,۵۹۷	۲۶۰,۵۵۲	(۱۲-۱)	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ...) (یادداشت ۱-۱۲)
۵۹,۹۴۷	۵۹,۹۴۷	۱۳۵,۶۹۳	۵۹,۹۴۷	۵۹,۹۴۷	۱۳۵,۶۹۳	(۱۲-۲)	سود سهام (یادداشت ۲-۱۲)
۵۴,۳۰۵	۱۷,۰۸۷	۴۲,۶۹۳	۵۴,۳۰۵	۱۷,۰۸۷	۳۷,۹۶۳	(۱۲-۳)	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۲)
۱۰۷,۱۸۸	۵۳,۱۵۰	۹۲,۴۶۱	۱۰۷,۱۸۸	۵۳,۱۵۰	۹۲,۴۶۱		جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۷,۴۷۳	*	*	۷,۴۷۳	*	*		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۰,۵۶۵	۷۰,۱۱۳	۳۲,۱۸۳	۱۳۰,۵۶۵	۷۰,۱۱۳	۳۲,۱۸۳		سایر
۴,۲۰۶,۲۰۲	۲,۱۷۱,۵۷۱	۴,۳۶۵,۵۴۹	۳,۸۴۰,۳۱۴	۲,۳۳۲,۷۲۶	۴,۸۶۷,۳۶۸		

۱۲-۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۲۶۰,۵۵۲ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۱۲-۲- سود سهام به مبلغ ۱۳۵,۶۹۳ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سود دریافتی بابت اوراق معفیت دولت (از صندوق سرمایه گذاری کیان) به مبلغ ۸۹,۰۱۱ میلیون ریال، شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۱,۶۸۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۴۲,۶۹۳ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۲۱,۷۳۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۷۳۰ میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی پین الملل قسم (یادداشت ۲-۳۸) و درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ ۱۸,۶۲۱ میلیون ریال می باشد.