

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی وجدداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور

طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ تیر ماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۹، ۲-۹ و ۴-۹ این گزارش و پیگیری وصول مطالبات سنواتی از شرکت یوروپتک و رعایت مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص ثبت نرم افزارهای مالی و اداری در وزارت فناوری اطلاعات و ارتباطات و تأییدیه اصالت نرم افزارهای مورد استفاده منجر به نتیجه نشده است.

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۸، طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۹-۱- تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.



۹-۲- ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی برحسابرسی صورتهای مالی شرکت های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۹-۳- ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مبنی برداشتن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور.

۹-۴- ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت، مشخصات و اطلاعات مدیران اجرایی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش، کنترل و کشف تقلب برای واحد مبارزه با پولشویی و عدم تهیه برنامه های سالانه و سامانه جامع مدیریت اطلاعات، این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۱

یزدان خدیبی بروجنی

رضا کریمی مریدانی

سازمان حسابرسی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
۲ صورت سود و زیان تلفیقی	۲
۳ صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
۴ صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
۶ صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	
۷ صورت سود و زیان جداگانه	۷
۸ صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
۱۰ صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۶۹

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان آزادی، شماره ۶۸ صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۲۱۵۵/۶۵۸۹

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ شماره: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۲۳۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰ شماره: ۰۸۶-۳۲۲۸۵۰۰۷

وب سایت: www.shpc.irسازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
درآمدهای عملیاتی	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۰,۶۹۶,۶۲۷)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)	۷
سود ناخالص	۵۴,۶۹۸,۶۳۱	۳۶,۱۸۷,۲۰۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۷۵,۴۰۶)	(۲,۸۲۶,۵۲۳)	۸
سایر درآمدها	۸۶۲,۱۲۸	۵۰,۲۴,۱۹۴	۹
سایر هزینه ها	(۲,۳۵۹,۹۶۶)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)	۱۰
سود عملیاتی	۴۹,۴۲۵,۳۸۷	۳۶,۵۴۲,۷۹۹	
هزینه های مالی	۰	(۴۶۹,۷۶۱)	۱۱
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰,۱۸۳,۹۲۹	۳,۸۴۰,۳۱۴	۱۲
سود قبل از مالیات	۵۹,۶۰۹,۳۱۶	۳۹,۹۱۳,۳۵۲	
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	۳۲-۲
سود خالص	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۵۵,۱۲۴,۴۸۱	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	
منافع فاقد حق کنترل	۴۶,۰۱۷	۵۳,۱۴۴	
	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت			
عملیاتی (ریال)	۵,۶۲۰	۳,۸۵۴	
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۲۲۲	۳۹۵	
سود پایه هر سهم (ریال)	۶,۸۴۲	۴,۲۴۹	۱۳



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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	(۳۶۸,۷۱۲)
سود جامع سال	۵۵,۰۹۱,۱۵۸	۳۳,۹۴۶,۰۴۰
قابل انتساب به		
مالکان شرکت	۵۵,۰۴۵,۱۴۱	۳۳,۸۹۲,۸۹۶
منافع فاقد حق کنترل	۴۶,۰۱۷	۵۳,۱۴۴
	۵۵,۰۹۱,۱۵۸	۳۳,۹۴۶,۰۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۴,۹۵۵,۰۸۳
سرقفلی	۱۵	۲,۷۵۵
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۰۷,۹۴۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۱,۵۰۱,۴۵۹
سایر دارایی ها	۱۸	۸۹۶,۶۸۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷,۲۶۴,۳۷۰	۱۰,۵۴۵,۷۹۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۹,۶۲۶,۲۶۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۶,۴۵۶,۲۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۳,۱۱۳,۹۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۳۲,۵۸۳,۶۴۸
موجودی نقد	۲۳	۸,۶۱۹,۹۸۵
جمع دارایی های جاری	۹۸,۰۶۳,۸۸۲	۷۰,۴۰۰,۰۵۸
جمع دارایی ها	۱۱۵,۳۲۸,۲۵۲	۸۰,۹۴۵,۸۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸-۲	۵۰,۶۸۲
اندوخته قانونی	۲۵	۸۱۹,۵۴۴
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	(۳۶۳,۳۸۸)
سود انباشته		۳۵,۵۷۱,۷۲۲
سهام خزانه	۲۸	(۳۱۷,۷۴۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	۴۴,۰۵۲,۸۸۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۸۵۶,۳۶۲
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۸۸۶,۴۲۹	۴۴,۸۶۶,۹۶۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۶,۳۹۳,۴۴۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱۵,۹۰۵,۴۵۲
مالیات پرداختی	۳۲	۶,۱۹۶,۱۵۳
سود سهام پرداختی	۳۳	۳۷۱,۴۹۲
پیش دریافت ها	۳۴	۹,۳۵۸,۰۰۶
جمع بدهی های جاری	۳۹,۰۴۸,۳۸۲	۳۱,۱۶۴,۷۶۹
جمع بدهی ها	۴۵,۴۴۱,۸۲۳	۳۶,۰۷۸,۸۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۵,۳۲۸,۲۵۲	۸۰,۹۴۵,۸۵۴

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



شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ببالغ به میلیون ریال)		منافع فاقد حق کنترل		حقوق مالکان شرکت		سهام خزانه		سود انباشته		تفاوت تسعیر ارز		سایر		اندرخته ها		اندرخته قانونی		صرف سهام خزانه		سرمایه	
جمع		حق کنترل		حقوق مالکان شرکت		سهام خزانه		سود انباشته		عملیات خارجی		اندرخته ها		اندرخته قانونی		صرف سهام خزانه		سرمایه			
۲۲,۰۵۲,۳۶۳		۷۶,۰۹۳۳		۲۱,۳۹۱,۲۲۹		۰		۱۲,۳۶۰,۶۵۶		۵,۳۲۴		۱,۷۸۵		۸۵۹,۶۶۴		۰		۸,۰۶۴,۰۰۰			
۳۴,۳۱۴,۷۵۲		۵۳,۱۲۴		۳۴,۲۶۱,۶۰۸		۰		۳۴,۲۶۱,۶۰۸		۰		۰		۰		۰		۰			
(۳۶۸,۷۱۲)		۰		(۳۶۸,۷۱۲)		۰		۰		(۳۶۸,۷۱۲)		۰		۰		۰		۰			
۳۳,۹۴۶,۰۴۰		۵۳,۱۲۴		۳۳,۸۹۲,۸۹۶		۰		۳۴,۲۶۱,۶۰۸		(۳۶۸,۷۱۲)		۰		۰		۰		۰			
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)		۰		(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)		۰		(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)		۰		۰		۰		۰		۰			
(۱۹۸,۶۸۰)		۰		(۱۹۸,۶۸۰)		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰			
۱۱۴,۳۷۵		۰		۱۱۴,۳۷۵		۱۱۴,۳۷۵		۰		۰		۰		۰		۰		۰			
(۳۶۳)		۰		(۳۶۳)		۰		۰		۰		۰		۰		(۳۶۳)		۰			
۰		۰		۰		۰		(۳۶۳)		۰		۰		۰		۳۶۳		۰			
۹۱۱		۰		۹۱۱		۰		(۲,۲۹۹)		۰		۰		۳,۲۱۰		۰		۰			
۲۴,۸۶۶,۹۶۶		۸۱۴,۰۷۸		۲۴,۰۵۲,۸۸۸		(۸۲,۳۰۵)		۳۵,۵۷۱,۷۲۲		(۳۶۳,۳۸۸)		۱,۷۸۵		۸۶۲,۰۷۴		۰		۸,۰۶۴,۰۰۰			
۵۵,۱۷۰,۴۹۸		۲۶,۰۱۷		۵۵,۱۴۴,۴۸۱		۰		۵۵,۱۴۴,۴۸۱		۰		۰		۰		۰		۰			
(۷۹,۳۴۰)		۰		(۷۹,۳۴۰)		۰		۰		(۷۹,۳۴۰)		۰		۰		۰		۰			
۵۵,۰۹۱,۱۵۸		۲۶,۰۱۷		۵۵,۰۶۵,۱۴۱		۰		۵۵,۱۴۴,۴۸۱		(۷۹,۳۴۰)		۰		۰		۰		۰			
(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)		۰		(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)		۰		(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)		۰		۰		۰		۰		۰			
(۷۸۳,۳۱۰)		۰		(۷۸۳,۳۱۰)		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰			
۵۲۹,۷۷۵		۰		۵۲۹,۷۷۵		۵۲۹,۷۷۵		۰		۰		۰		۰		۰		۰			
۵۰,۶۸۲		۰		۵۰,۶۸۲		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰			
(۲۷,۵۵۰)		(۲,۷۳۳)		(۲۴,۸۱۷)		۰		۰		۰		۰		(۲۷,۸۶۵)		۰		۰			
۰		۰		۰		۰		(۲,۳۳۵)		۰		۰		۲,۳۳۵		۰		۰			
۶۹,۸۸۶,۲۲۹		۸۵۶,۳۶۲		۶۹,۰۳۰,۰۶۷		(۳۱۷,۷۴۰)		۶۰,۸۵۴,۵۲۴		(۲۲۴,۷۲۸)		۱,۷۸۵		۸۱۹,۵۲۴		۵۰,۶۸۲		۸,۰۶۴,۰۰۰			

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

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جالبع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندرخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جالبع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندرخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۲۷,۶۲۳,۵۸۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۸۳۳,۲۰۷)	(۲,۱۳۱,۲۹۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۳,۸۰۰,۳۷۴	۳۷,۳۲۹,۶۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۷,۴۷۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۳۲۳,۰۱۸)	(۱,۲۳۶,۳۲۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۱۰)	(۳۲۱)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۸	۹۹۵,۸۴۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۷,۳۳۰,۱۹۷)	(۱۷,۰۷۲,۹۴۰)
دریافت های ناشی از سود سهام	۳۶۳,۹۱۸	۵۹,۹۴۷
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸,۶۰۵,۰۰۸	۲,۸۲۰,۷۱۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های	(۱۶,۶۸۷,۶۱۱)	(۱۴,۴۲۵,۶۰۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۷,۱۱۲,۷۶۳	۲۲,۹۰۴,۰۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های ناشی از صرف سهام	۵۰,۶۸۲	۰
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۵۴۹,۷۷۵	۱۱۴,۳۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۷۸۳,۲۱۰)	(۱۹۸,۶۸۰)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۰	۱,۴۶۶,۲۶۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۵,۰۴۱,۹۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۴۶۹,۷۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت	(۲۹,۷۷۶,۰۷۷)	(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۹,۹۵۸,۸۳۰)	(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۲,۸۴۶,۰۶۷)	۶,۹۰۲,۵۲۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۶۱۹,۹۸۵	۱,۳۹۷,۷۷۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۹,۱۳۵	۳۱۹,۶۸۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۸۵۳,۰۵۳	۸,۶۱۹,۹۸۵

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



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۱۲,۱۹۰,۹۹۰	۲۰۶,۸۱۶,۸۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)	(۱۵۰,۶۹۶,۶۲۷)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۸۸۵,۶۰۱	۵۶,۱۲۰,۲۲۸		سود ناخالص
(۳,۰۸۸,۹۳۶)	(۴,۷۷۹,۶۵۷)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۸۵۹,۱۹۹	۲۹۱,۸۵۷	۹	سایر درآمدها
(۱,۵۵۲,۷۰۳)	(۲,۳۰۷,۲۹۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۳۶,۱۰۳,۱۶۱	۴۹,۳۲۵,۱۳۸		سود عملیاتی
(۴۶۹,۷۶۱)	۰	۱۱	هزینه های مالی
۴,۲۰۶,۲۰۲	۱۰,۲۱۰,۹۵۳	۱۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۵۹,۵۳۶,۰۹۱		سود قبل از مالیات
(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	۳۲-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۵۵,۰۹۷,۲۷۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۸۱۱	۵,۶۰۹		عملیاتی (ریال)
۴۳۶	۱,۲۳۰		غیرعملیاتی (ریال)
۴,۲۴۷	۶,۸۳۹	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

سازمان حسابرسی
گزارش

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۳,۸۳۶,۳۰۵	۷,۳۶۰,۱۴۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۳,۴۰۵	۱۹,۷۹۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۱,۹۸۴,۴۲۴	۱,۹۸۲,۹۴۷
سایر دارایی ها	۱۸	۷۰۳,۶۱۱	۸۹۶,۶۸۱
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶,۵۳۷,۷۴۵	۱۰,۲۵۹,۵۷۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۱,۹۸۶,۵۹۳	۹,۵۸۷,۹۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۲۸,۵۸۶,۵۷۱	۱۶,۴۵۶,۲۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۱۵,۲۴۸,۰۷۷	۶,۹۲۴,۷۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۴۷,۵۹۳,۸۴۵	۳۱,۹۷۸,۶۴۸
موجودی نقد	۲۳	۵۷۲,۶۳۳	۱,۶۰۰,۹۸۶
جمع دارایی های جاری		۹۳,۹۸۷,۷۱۹	۶۶,۵۴۸,۵۹۷
جمع دارایی ها		۱۱۰,۵۲۵,۴۶۴	۷۶,۸۰۸,۱۷۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۵۰,۶۸۲	۰
اندوخته قانونی	۲۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
سود انباشته		۶۰,۷۱۷,۴۹۵	۳۵,۴۵۷,۰۲۲
سهام خزانه	۲۸	(۳۱۷,۷۴۰)	(۸۴,۳۰۵)
جمع حقوق مالکانه		۶۹,۳۲۲,۶۲۲	۴۴,۲۴۴,۹۰۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۶,۳۸۶,۸۰۵	۴,۹۰۷,۲۵۴
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱۹,۳۱۴,۳۱۳	۱۲,۳۹۶,۶۹۷
مالیات پرداختی	۳۲	۶,۱۹۶,۱۵۳	۵,۵۹۰,۵۴۲
سود سهام پرداختی	۳۳	۳۷۱,۴۹۲	۳۱۰,۷۶۹
پیش دریافت ها	۳۴	۸,۹۳۴,۰۷۹	۹,۴۵۸,۰۰۶
جمع بدهی های جاری		۳۴,۸۱۶,۰۳۷	۲۷,۶۵۶,۰۱۴
جمع بدهی ها		۴۱,۲۰۲,۸۴۲	۳۲,۵۶۳,۲۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱۰,۵۲۵,۴۶۴	۷۶,۸۰۸,۱۷۰

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



شرکت نیرو و شیمی سازند (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة
حقوق مالکانه					سرمایه
۲۱,۱۳۶,۲۴۸	۰	۱۲,۳۶۴,۰۶۳	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰
					۸,۰۶۴,۰۰۰
۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۰	۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۰	۰	۰
(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	۰	۰
(۱۹۸,۶۸۰)	(۱۹۸,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰
۱۱۴,۳۷۵	۱۱۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۰
(۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	(۳۶۳)
۰	۰	(۳۶۳)	۰	۰	۳۶۳
					۰
۴۴,۲۴۴,۹۰۲	(۸۴,۳۰۵)	۲۵,۴۵۷,۰۲۲	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰
					۸,۰۶۴,۰۰۰
۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۰	۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۰	۰	۰
(۲۹,۸۳۶,۸۰۰)	۰	(۲۹,۸۳۶,۸۰۰)	۰	۰	۰
(۷۸۳,۲۱۰)	(۷۸۳,۲۱۰)	۰	۰	۰	۰
۵۴۹,۷۷۵	۵۴۹,۷۷۵	۰	۰	۰	۰
۵۰,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۸۲
					۰
۶۹,۳۲۲,۶۲۲	(۳۱۷,۷۴۰)	۶۰,۷۱۷,۴۹۵	۱,۷۸۵	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۸۲
					۸,۰۶۴,۰۰۰

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۳,۰۰۴,۸۲۵	۲۷,۲۴۴,۱۹۰	۳۵
(۲,۱۳۱,۲۹۱)	(۳,۸۳۳,۲۰۷)	نقد حاصل از عملیات
۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۲۳,۴۱۰,۹۸۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۷,۴۷۳	۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۸۹,۱۴۰)	(۷,۸۸۶,۹۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۵)	(۳,۴۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۹۵,۸۴۸	۸۸	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	(۹,۲۷۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۷,۰۵۲,۹۴۰)	(۱۵,۶۱۵,۱۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸	دریافت های ناشی از سود سهام
۲,۷۰۴,۰۵۵	۸,۴۹۹,۵۰۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴,۴۷۵,۰۷۲)	(۱۴,۶۵۱,۳۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶,۳۹۸,۴۶۲	۲۸,۷۵۹,۶۴۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۰	۵۰,۶۸۲	دریافت های ناشی از صرف سهام
۱۱۴,۳۷۵	۵۴۹,۷۷۵	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۹۸,۶۸۰)	(۷۸۳,۲۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۴۶۶,۲۶۳	۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵,۰۴۱,۹۳۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۶۹,۷۶۱)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۸۷۱,۷۹۸)	(۲۹,۷۷۶,۰۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	(۲۹,۹۵۸,۸۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۹۶,۹۳۱	(۱,۱۹۹,۱۸۲)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۴۰۱,۸۲۵	۱,۶۰۰,۹۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۰۲,۲۳۰	۱۷۰,۸۲۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۰۰,۹۸۶	۵۷۲,۶۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

سازمان حسابرسی

گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۲/۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۷/۰۱/۱۸ 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 "شازاک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از احداث مجتمع پتروشیمی بمنظور فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی از قبیل اتیلن، پروپیلن، هیدرو کربور چهار کربنه، هیدروژن، نفت کوره (سی اف او)، هیدروکربور های هیدروژنه شده، بوتادین، پلی بوتادین، بوتن یک، پلی اتیلن، پلی پروپیلن، دواتیل هگزانول، اسید استیک، وینیل استات، اتیلن گلاکول ها، اتیلن اکساید، ترکیبات آلی نیتروژن دار، اتوکسیلات ها و غیره. موضوعات فرعی شامل تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۶۴	۷۰۳	۷۶۸	۷۰۳	کارکنان رسمی
۶۱۸	۶۳۹	۶۵۱	۶۷۵	کارکنان قراردادی
۱,۳۸۲	۱,۳۴۲	۱,۴۱۹	۱,۳۷۸	
۱,۸۴۷	۱,۹۸۰	۱,۸۴۷	۱,۹۸۰	کارکنان شرکت های خدماتی (یادداشت ۱-۳-۱)
۳,۲۲۹	۳,۳۲۲	۳,۲۶۶	۳,۳۵۸	

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱- ۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، اثر با اهمیتی بر اقسام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۲-۳-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبانی تلفیقی

۱-۳-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی

(شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق

نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها

و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت

وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۴-۳-۲- دوره مالی شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در دهم دی ماه و شرکت فرعی صنایع

پتروشیمی بین الملل قشم در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. بدلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از

اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات

و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار

گرفته است.

۵-۳-۲- 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 شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴-۳- درآمد های عملیاتی

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

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

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

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	نرخ نیما ۲۶۲۰۰۳۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۶۴۰۶۰۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۲۳۷۰۲۵۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۲۷۰۲۸۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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	۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
تأسیسات واحدها	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کاتالیست ها	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ادوات و ابزار آلات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

قرارات استخدای 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 بازنشته 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.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۱۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۳-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

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

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
تاداداشت های توضعیتی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹				
۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۵-۲ فروش خالص
۶۹۸,۳۹۷	۱,۴۲۱,۵۹۷	۰	۰	۵-۱ سود سرمایه گذاری ها
۱۱۲,۱۹۰,۹۹۰	۲۰۶,۸۱۶,۸۵۵	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۴۶,۸۶۵	۱,۳۲۵,۳۴۶	سود سهام شرکت استیل (شرکت فرعی)
۱۵,۶۳۹	۲۴,۶۸۰	سود سهام شرکت اسکای (شرکت فرعی)
۳۵,۸۹۳	۶۰,۸۶۷	سود سهام شرکت بلو (شرکت فرعی)
۰	۷,۹۲۷	سود سهام شرکت اوشن (شرکت فرعی)
۰	۲,۷۷۷	سود سهام شرکت پتروشیمی قسم (شرکت فرعی)
۶۹۸,۳۹۷	۱,۴۲۱,۵۹۷	

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		فروش خالص		
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن	
گروه و شرکت داخلی				
۸,۹۱۷,۸۸۲	۵۱,۰۳۹	۱۶,۱۷۱,۸۰۵	۵۶,۵۷۶	پلی اتیلن سنگین
۷,۶۳۱,۶۰۲	۴۴,۸۶۸	۱۵,۳۶۶,۴۶۸	۵۲,۰۲۰	پلی اتیلن سبک
۱۷,۳۹۴,۳۱۶	۷۹,۲۵۶	۲۵,۴۸۸,۷۲۷	۷۲,۶۳۳	پلی پروپیلن
۱۳,۱۱۶,۹۲۷	۷۰,۰۹۸	۲۶,۷۱۵,۳۹۵	۶۴,۴۷۹	دو اتیل هگزانول و بوتانول ها
۳,۸۹۸,۵۲۰	۲۴,۴۵۲	۸,۱۹۷,۸۷۱	۱۹,۷۸۵	وینیل استات
۳,۴۱۲,۵۹۲	۴۱,۴۷۴	۷,۴۱۴,۴۴۰	۲۹,۹۲۲	اتیلن گلایکول ها
۳,۱۱۹,۹۶۳	۱۴,۱۳۵	۵,۲۰۹,۳۴۵	۱۳,۶۱۲	پلی بوتادین رابر
۱,۴۴۶,۵۲۰	۳۱,۴۷۸	۲,۵۹۴,۴۸۹	۲۸,۴۹۴	سی اف او
۲,۱۶۳,۱۶۱	۲۹,۲۱۰	۴,۱۸۴,۴۹۴	۲۶,۸۳۸	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۳,۱۰۴,۴۷۹	۵۰,۵۱۹	۵,۷۵۶,۴۱۲	۴۱,۹۷۵	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۲,۶۴۴,۵۷۲	۱۷,۶۵۳	۳,۷۵۱,۰۲۷	۱۵,۸۲۳	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۵,۴۱۶,۲۱۰	۵۰,۴۱۴	۶,۵۸۶,۳۹۲	۲۸,۰۹۰	اتوکیلات ها
۱,۲۹۲,۰۹۵	۶,۱۵۴	۱,۷۱۹,۰۶۷	۶,۲۱۹	اتیلن اکساید
۱۹۷,۴۳۳	۴,۰۵۰	۳۴۲,۹۷۹	۴,۰۰۲	سایر محصولات
۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۵۱۴,۸۰۰	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۳	۵۰۰,۴۶۸	
صادراتی				
۱۰,۳۸۹,۱۴۷	۵۲,۰۶۲	۱۳,۷۹۷,۸۰۱	۴۴,۰۳۱	پلی اتیلن سنگین
۵,۴۶۲,۲۲۷	۳۱,۱۷۹	۶,۲۹۸,۲۵۴	۲۰,۲۰۵	پلی اتیلن سبک
۳,۵۷۶,۸۱۹	۱۵,۶۶۵	۷,۵۵۸,۹۷۸	۲۲,۲۴۶	پلی پروپیلن
۱,۰۱۷,۳۵۱	۵,۹۳۴	۳,۷۰۷,۹۴۸	۸,۹۵۶	وینیل استات
۳,۴۲۶,۸۹۷	۴۳,۶۱۳	۴,۴۳۶,۵۵۸	۲۷,۰۶۴	تیلن گلایکول ها
۲,۰۷۸,۷۴۰	۱۰,۲۰۹	۵,۶۵۸,۳۴۸	۱۵,۹۷۷	پلی بوتادین رابر
۷۱۸,۵۰۷	۵,۸۲۴	۷۷۵,۰۸۱	۳,۵۹۲	توکیلات ها
۵,۲۲۶,۹۳۰	۸۹,۸۶۷	۱۲,۵۳۳,۱۹۳	۹۱,۷۶۷	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
۳,۹۸۱,۹۹۰	۸۹,۱۵۴	۱۷,۵۴۰,۶۹۶	۱۰۱,۴۳۴	هیدرو کربور آ ۸۰-
۱,۶۶۳,۲۰۳	۱۴,۱۲۰	۳,۰۳۰,۱۸۴	۱۲,۴۱۶	رکیات آلی نیتروژن دار
۱۹۴,۴۹۰	۳,۰۸۰	۵۵۹,۳۰۴	۵,۴۹۵	سایر محصولات
۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۳۶۰,۷۰۷	۷۵,۸۹۶,۳۴۵	۳۵۳,۱۸۳	
۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۸۷۵,۵۰۷	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۸۵۳,۶۵۱	

۵-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۹۹۹,۸۷۵,۷۳۰ درهم امارات، فروش به لیر ترکیه به مبلغ ۱۳۴,۳۳۲,۶۷۳ لیر و فروش یورویی به مبلغ ۳۷,۲۲۶,۰۴۵ 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 ارز های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافانی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی انجام می گردد.

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

۵-۲-۴- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل کاهش ۲ درصدی مقدار فروش و افزایش ۸۹ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام مشتری	
درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش		
				فروش داخلی	
۳.۰	۲,۲۴۸,۵۱۹	۳.۶	۴,۶۸۳,۵۶۲	پتروشیمی تبریز	
۲.۴	۱,۷۶۹,۲۱۳	۳.۲	۴,۰۸۲,۳۷۹	شیمی بافت	
۱.۴	۱,۰۰۰,۶۳۶	۲.۰	۲,۶۵۰,۲۰۱	شرکت بافتسان	
۱.۵	۱,۰۷۵,۷۸۳	۱.۵	۱,۹۹۰,۵۲۳	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۱.۶	۱,۱۷۲,۰۲۱	۱.۴	۱,۷۹۸,۵۵۰	بافتینه	
۱.۵	۱,۱۰۲,۷۲۰	۱.۴	۱,۷۸۰,۸۰۳	توسعه منابع انرژی توان	
۱.۱	۸۳۰,۱۴۴	۱.۲	۱,۶۱۱,۲۷۷	تعاونی صنایع پلاستیکی قم	
۱.۲	۸۶۹,۱۳۸	۱.۲	۱,۵۱۳,۳۴۸	شیمیایی فخرآباد	
۱.۰	۷۱۶,۰۹۸	۱.۰	۱,۴۲۷,۵۷۷	توسعه صنایع رضا	
۰.۷	۲۷۹,۲۳۵	۱.۰	۱,۳۱۰,۲۷۸	گاز لوله	
۰.۶	۴۶۳,۳۰۶	۰.۹	۱,۲۰۷,۲۷۰	شرکت پتروشیمی فارابی	
۱.۰	۷۳۱,۴۲۱	۰.۹	۱,۱۸۴,۱۲۳	فرانار صنعت ورنه	
۰.۸	۶۲۶,۰۲۱	۰.۹	۱,۱۶۷,۳۷۸	کمیسان	
۰.۷	۵۳۶,۳۰۵	۰.۸	۱,۰۵۵,۹۸۶	پوشش نگین گلستان	
۰.۵	۳۶۹,۹۲۵	۰.۸	۱,۰۴۱,۳۴۹	ایران تابر	
۰.۷	۵۲۳,۰۸۵	۰.۸	۱,۰۰۱,۵۱۳	شیمی گستران منفرد	
۱.۲	۸۴۸,۵۵۴	۰.۸	۹۹۶,۹۲۱	تولیدی و شیمیایی پاک شو	
۰.۸	۶۱۶,۷۲۴	۰.۸	۹۸۸,۷۹۸	پدیده شیمی غرب	
۰.۷	۵۲۱,۴۴۶	۰.۷	۹۶۳,۶۱۱	اصفهان کوپلیر	
۰.۲	۱۱۳,۵۳۵	۰.۷	۹۶۲,۲۱۵	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	
۰.۱	۷۱,۶۶۲	۰.۷	۹۵۴,۱۰۷	پادنا پلیمر	
۰.۷	۲۸۴,۸۷۶	۰.۷	۹۵۳,۵۹۰	فراز پلیمر فردوس	
۰.۶	۲۳۹,۳۰۵	۰.۷	۹۲۵,۲۴۲	شفاف فرابندشکوهِه	
۰.۹	۶۵۶,۴۱۶	۰.۷	۹۲۱,۶۹۰	شیمیایی بهداشت	
۷۵.۱	۵۵,۴۶۹,۹۴۴	۷۱.۶	۹۲,۴۰۶,۲۲۲	سایر	
۱۰۰.۰	۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۱۰۰.۰	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۳		
				فروش صادراتی	
۹.۵	۳,۵۸۰,۵۱۶	۱۲.۵	۹,۵۰۴,۶۱۶	شرکت اختریان توحید	
۰.۰	۰	۹.۲	۶,۹۲۵,۶۲۱	بنیامین سدیس آل نی دی	
۰.۰	۰	۴.۹	۳,۷۰۹,۴۰۵	نیون تریدینگ اف زد ای	
۱.۸	۶۹۵,۸۶۱	۴.۷	۳,۵۵۷,۱۷۸	نیوئرد پلست آل نی دی	
۰.۰	۰	۲.۵	۱,۹۰۱,۲۶۲	اوگور پوینت تریدینگ اف زد ای	
۲.۸	۱,۰۶۳,۰۵۱	۲.۳	۱,۷۲۱,۹۷۱	اکسل وردوایل دی ام سی سی	
۱.۵	۵۶۹,۱۹۹	۱.۸	۱,۳۸۷,۶۸۷	یو آر جی گس کارپت	
۱.۶	۵۹۴,۶۰۶	۱.۸	۱,۳۷۹,۲۴۷	وگاس اف زد ای	
۲.۱	۷۷۴,۰۶۶	۱.۸	۱,۳۵۷,۰۰۲	کریکون دی ام سی سی	
۲.۳	۸۶۸,۸۹۳	۱.۷	۱,۳۰۲,۲۶۶	دایان گلوبال ترید	
۰.۰	۰	۱.۷	۱,۲۸۰,۳۲۱	الهام آنام آل نی دی	
۱.۲	۲۲۹,۲۷۲	۱.۷	۱,۲۶۵,۷۲۶	کوراژن پلاستیک دیس	
۲.۹	۱,۱۰۰,۱۰۶	۱.۶	۱,۱۸۵,۹۱۲	ما نا کمیکال اف زد ای	
۱.۰	۳۷۶,۵۶۸	۱.۵	۱,۱۴۰,۲۸۴	استارکس دیس نیکارت کیمیا	
۱.۰	۳۶۵,۶۷۹	۱.۵	۱,۱۱۱,۱۱۵	رامات کیمیا	
۳.۰	۱,۱۳۹,۲۵۵	۱.۴	۱,۰۷۰,۴۱۰	یو ام بی اکساید ایتربرایز اف زد	
۶۹.۳	۲۶,۱۵۹,۰۲۹	۲۷.۴	۳۶,۰۷۵,۹۲۲	سایر	
۱۰۰.۰	۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۱۰۰.۰	۷۵,۸۹۶,۳۲۵		
				جمع	
				۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	

۵-۳-۱ در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۳۵۵,۹۲۵ هزار تن به مبلغ ۱۰۶,۷۲۳,۲۶۶ میلیون ریال از انواع محصولات خرید را

در بورس کالا و انرژی به فروش رسانیده است

۵-۳-۲ در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۱۸۰۵ تن به مبلغ ۱۶۷,۳۲۷ میلیون ریال از محصولات مونتاژ کلاسیکول و بی

ای وکس تولیدی واحد پلی اتیلن سگین خود را به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند (شرکت وابسته) بر اساس

قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش رسانیده است (یادداشت ۲-۳۸)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
درصد	درصد سود				
سود (زیان)	(زیان)	مبلغ سود (زیان)	مبلغ	مبلغ فروش	مقدار
ناخالص به	ناخالص به	ناخالص	بهای تمام شده		فروش (تن)
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی				نوع محصول
ناحیه یک (محصولات سوختی)					
(۱)	۰	(۸,۸۸۲)	(۱۸,۲۹۸,۴۸۷)	۱۸,۲۸۹,۶۰۵	۱۳۳,۷۴۲
(۴۳)	۲۲	۳,۹۳۰,۷۱۱	(۱۳,۶۰۹,۹۸۵)	۱۷,۵۴۰,۶۹۶	۱۰۱,۴۳۴
۳	(۷)	(۱۸۶,۲۵۳)	(۲,۷۸۰,۷۴۲)	۲,۵۹۴,۴۸۹	۲۸,۴۹۴
(۱۳)	۱۰	۳,۷۳۵,۵۷۶	(۳۴,۶۸۹,۲۱۴)	۳۸,۲۲۴,۷۹۰	۲۶۳,۶۷۰
ناحیه دو (محصولات پلیمری)					
۴۸	۳۱	۳,۳۹۱,۳۱۸	(۷,۴۷۶,۳۷۵)	۱۰,۸۶۷,۶۹۳	۲۹,۵۸۹
۴۳	۳۵	۱۱,۴۰۳,۳۰۷	(۲۱,۶۴۴,۳۹۸)	۳۳,۰۴۷,۷۰۵	۹۴,۸۷۹
۳۹	۲۱	۶,۱۵۱,۵۴۸	(۲۳,۸۱۸,۰۵۸)	۲۹,۹۶۹,۶۰۶	۱۰۰,۶۰۷
۳۵	۲۳	۴,۹۷۸,۲۸۰	(۱۶,۶۸۶,۴۴۲)	۲۱,۶۶۴,۷۲۲	۷۲,۲۲۵
۲۴	۶	۲۵۳,۳۱۸	(۳,۹۳۱,۱۷۶)	۴,۱۸۴,۴۹۴	۲۶,۸۳۸
۴۰	۲۶	۲۶,۱۷۷,۷۷۱	(۷۳,۵۵۶,۴۴۹)	۹۹,۷۳۴,۲۲۰	۳۲۴,۱۳۸
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)					
۶۲	۳۸	۶۵۳,۳۸۷	(۱,۰۶۵,۶۸۰)	۱,۷۱۹,۰۶۷	۶,۲۱۹
۵۷	۳۶	۲,۶۶۷,۵۲۹	(۴,۶۹۳,۹۴۶)	۷,۳۶۱,۴۷۵	۵۱,۶۸۲
۳۹	۲۷	۱,۸۱۵,۴۹۱	(۴,۹۶۵,۷۲۰)	۶,۷۸۱,۲۱۱	۲۸,۲۳۹
۱۸	۱۱	۱,۲۶۸,۳۲۳	(۱۰,۵۸۲,۶۷۵)	۱۱,۸۵۰,۹۹۸	۷۶,۹۸۶
۳۵	۴۵	۱۲,۱۹۸,۳۳۶	(۱۴,۶۱۳,۲۱۵)	۲۶,۸۱۱,۵۵۱	۶۵,۹۹۲
۴۰	۵۳	۶,۲۹۳,۲۱۴	(۵,۶۱۲,۶۰۵)	۱۱,۹۰۵,۸۱۹	۲۸,۷۴۲
۳۵	(۱۴)	(۱۱۰,۹۹۶)	(۹۱۷,۱۲۳)	۸۰۶,۱۲۷	۷,۹۸۳
۳۸	۳۷	۲۴,۷۸۵,۲۸۴	(۴۲,۴۵۰,۹۶۴)	۶۷,۲۳۶,۲۴۸	۲۶۵,۸۴۳
۳۲	۲۷	۵۴,۶۹۸,۶۳۱	(۱۵۰,۶۹۶,۶۲۷)	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۸۵۳,۶۵۱

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیی		گروه محصولات شیمیایی		گروه محصولات پلیمری		گروه محصولات الفین		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۳۶,۹۰۸,۶۳۲	۶۷,۲۳۶,۳۴۸	۶۰,۸۲۴,۰۴۲	۹۹,۷۳۴,۲۲۰	۱۳,۷۵۹,۹۱۹	۳۸,۴۲۴,۷۹۰	فروش به مشتریان برون سازمانی
۳۶,۱۸۷,۲۰۴	۵۴,۶۹۸,۶۳۱							نتیجه عملیات قسمت
۴,۵۵۷,۵۹۶	۱,۷۱۳,۲۵۴							درآمدهای تخصیص نیافته
(۴,۶۴۱,۶۳۹)	(۷,۰۸۶,۹۴۷)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۳۶,۱۰۳,۱۶۱	۴۹,۳۲۵,۱۳۸							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات:
۵,۱۵۲,۱۰۴	۱۰,۳۷۷,۲۲۹	۲,۱۳۴,۴۴۳	۶,۲۲۶,۳۳۷	۱,۳۲۴,۸۲۷	۱,۷۹۸,۷۲۰	۱,۶۹۲,۸۳۴	۲,۳۵۲,۱۷۲	دارایی های قسمت
۷۱,۶۵۶,۰۶۶	۱۰۰,۱۴۸,۳۳۵							دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۷۶,۸۰۸,۱۷۰	۱۱۰,۵۲۵,۴۶۴							جمع دارایی ها
۲۲,۷۹۴,۲۸۸	۳۰,۹۰۲,۱۳۲	۹,۴۴۳,۳۴۸	۱۸,۵۴۱,۲۷۹	۵,۸۶۱,۳۸۸	۵,۳۵۶,۳۶۹	۷,۴۸۹,۵۵۲	۷,۰۰۴,۴۸۳	بدهی های قسمت
۹,۷۶۸,۹۸۰	۱۰,۳۰۰,۷۱۱							بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۳۲,۵۶۳,۲۶۸	۴۱,۲۰۲,۸۴۲							جمع بدهی ها

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

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۹,۳۶۷,۶۶۴	۱۲۵,۹۱۰,۰۸۱	۷-۱ گروه و شرکت
۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۷۱۷,۵۹۶	۲۵,۵۹۸,۲۷۷	دستمزد مستقیم
۷۴,۷۳۵,۳۸۰	۱۵۳,۷۷۲,۹۷۳	سربار ساخت
(۱۰۶,۷۵۴)	(۱۲۳,۲۷۱)	۷-۵ هزینه های جذب نشده در تولید
۷۴,۶۲۸,۶۲۶	۱۵۳,۶۴۹,۷۰۲	جمع هزینه های ساخت
۱۵,۲۷۶	(۱,۲۸۰,۴۲۲)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۷۴,۶۴۳,۹۰۲	۱۵۲,۳۶۹,۲۸۰	بهای تمام شده ساخت
(۲۵۴,۱۴۳)	(۳,۱۳۱,۲۱۰)	(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده
۷۴,۳۸۹,۷۵۹	۱۴۹,۲۳۸,۰۷۰	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۹۱۵,۶۳۰	۱,۴۵۸,۵۵۷	۷-۶ بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته
۷۵,۳۰۵,۳۸۹	۱۵۰,۶۹۶,۶۲۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت		فروشنده	نوع مواد
درصد نسبت به خرید کل سال	۱۳۹۹	درصد نسبت به خرید کل سال	۱۴۰۰		
۲۵	۱۴,۷۴۰,۷۸۷	۲۸	۳۴,۷۷۲,۰۴۲	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	نفتا سبک و سنگین و بلندینگ
۱۱	۶,۴۳۶,۰۶۰	۱۸	۲۲,۵۹۲,۷۰۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفتا سبک
۱۱	۶,۸۰۳,۵۹۲	۱۶	۲۰,۴۲۵,۲۲۵	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۱	۲۳۰,۶۲۳	۳	۴,۲۲۳,۶۷۴	شرکت پالایش نفت تهران	نفتا سنگین
۰	۰	۳	۴,۰۶۹,۳۴۷	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	رافینیت
۱۰	۵,۸۰۱,۶۱۱	۷	۹,۰۰۶,۸۸۱	شرکت پالایش نفت شیراز	نفتا سبک و سنگین
۱۸	۱۰,۷۸۵,۷۱۸	۸	۱۰,۴۸۴,۷۸۲	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	نفتا سبک و سنگین
۵	۲,۸۰۷,۸۷۵	۴	۵,۴۶۶,۳۴۱	شرکت بهتاز شیمی	نفتا سبک و سنگین
۵	۲,۷۶۰,۹۵۲	۴	۴,۷۴۶,۵۹۵	شرکت اکسیر پویان	نفتا سبک و سنگین
۳	۱,۶۶۱,۶۵۸	۳	۳,۵۰۹,۶۱۰	شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند	پرویلین
۱۳	۸,۶۹۴,۹۸۲	۱۰	۱۰,۵۶۶,۳۳۷	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۲	۶۰,۹۲۳,۸۵۸	۱۰۲	۱۲۹,۹۰۳,۴۴۱		خرید طی سال
۵	۲,۸۰۸,۲۳۷	۳	۴,۳۶۴,۲۳۱		مانده ابتدای سال
۱۰۷	۶۳,۷۳۲,۰۹۵	۱۰۷	۱۳۴,۲۶۷,۸۷۲		آماده مصرف
(۷)	(۲,۳۴۴,۲۳۱)	(۷)	(۸,۳۵۷,۷۹۱)		مانده پایان سال
۱۰۰	۵۹,۳۶۷,۶۶۴	۱۰۰	۱۲۵,۹۱۰,۰۸۱		مواد مستقیم مصرفی طی سال

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 ۱۱۲ درصدی مبلغ مواد مصرفی نسبت به سال مالی قبل علیرغم کاهش ۲ درصدی مقدار مصرف، به دلیل افزایش ۱۱۵ درصدی نرخ مصرف

مواد اولیه می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۳۲,۲۳۰	۱,۹۷۴,۶۲۷	۵۶۲,۵۹۴	۸۹۲,۶۵۳	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۲-۱)
۲,۳۳۷,۳۰۴	۳,۱۹۰,۸۸۶	۸۰۳,۳۸۸	۱,۰۷۸,۷۰۲	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۷-۲-۱)
۷۶۷,۰۹۴	۸۹۳,۹۸۸	۲۸۴,۱۳۸	۲۹۳,۲۶۰	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۷-۲-۲)
۲,۲۲۵,۷۵۳	۴,۱۰۰,۴۶۰	.	.	مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۰۷۶,۲۵۵	۵,۸۴۸,۰۰۸	.	.	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۴)
۸۶۴,۷۰۹	۱,۱۲۷,۵۳۶	.	.	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۷-۲-۶)
۶۱۷,۵۷۱	۱,۰۷۹,۰۵۴	.	.	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۳۷۳,۸۲۷	۲,۴۰۳,۸۷۶	.	.	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۷-۲-۵)
۶۴۷,۱۹۴	۱,۲۸۹,۴۵۳	.	.	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۳-۱)
۱۸۹,۳۰۴	۲۷۷,۳۰۲	.	.	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۷-۲-۳)
۲۵۱,۷۷۳	۳۳۶,۸۱۶	.	.	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت ۷-۲-۳)
۴۵,۲۸۲	۵۷,۱۸۳	.	.	هزینه آب مصرفی (یادداشت ۷-۲-۷)
۲,۱۹۷	۶۹,۳۴۱	.	.	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۷-۲-۸)
۷۸۱,۳۸۰	۱,۰۰۱,۵۹۰	.	.	سایر (یادداشت ۷-۲-۹)
۱۲,۴۱۱,۸۷۳	۲۳,۶۵۰,۱۲۰	۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	
۱,۳۰۵,۷۲۳	۱,۹۴۸,۱۵۷	.	.	
۱۳,۷۱۷,۵۹۶	۲۵,۵۹۸,۲۷۷	۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۷-۳)

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

۴,۰۰۹,۱۱۷ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۷-۳۸).

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 سال 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 کاتالیست، 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 سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۴- افزایش هزینه گاز مصرفی سربار نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل محاسبه هزینه گاز مصرفی خوراک و سوخت برابر ۳۰ درصد قیمت گاز

خوراک طبق ابلاغیه وزارت نفت می باشد (یادداشت ۷-۳۱-۶).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۲-۵- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و پاکس پالت) در سال مالی مورد گزارش می باشد. همچنین مبلغ ۹۱,۷۳۲ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

۷-۲-۶- افزایش هزینه استهلاک سربار عمدتاً به دلیل افزایش در کانتالیست های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کانتالیست واحد اتیلن اکساید و همچنین تعویض کانتالیست واحد بنزین پیرولیز بوده است.

۷-۲-۷- افزایش هزینه آب مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تعرفه حق النظاره چاههای آب شرکت در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲-۸- افزایش هزینه های تعمیراتی عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های تعمیرات اساسی واحد دواتیل هگزانول و تعویض کانتالیست واحد اتیلن اکساید اتیلن گلابکول در سال مالی مورد گزارش می باشد.

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

۷-۲-۱۰- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کانتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶,۷۴۴,۴۹۰ دلار آمریکا، ۲۰,۷۱۶,۴۵۷ یورو و ۸۳,۵۹۴,۱۷۲ درهم امارات می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۶۷,۱۹۵	۱,۱۴۱,۸۳۷	حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)
۲۰۲,۴۵۵	۳۲۲,۶۶۲	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)
۱۵۱,۳۰۰	۱۹۳,۷۱۴	حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)
۵۲,۴۵۵	۷۰,۰۴۴	هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)
۴۲,۷۲۶	۸۰,۹۰۹	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۲-۳-۷)
۳۳,۹۸۰	۸۶,۸۶۲	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۳-۷)
۱,۵۹۴	۵,۷۴۶	هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۷)
۲۵,۹۱۵	۵۸,۷۵۳	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۳-۳-۷)
۵,۴۳۸	۴,۹۳۴	مواد شیمیایی
۸۸,۰۳۱	۶۹,۸۷۱	سایر
۱,۳۷۱,۰۸۹	۲,۰۳۵,۳۳۲	
(۶۵,۳۶۶)	(۸۷,۱۷۵)	سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)
(۱,۳۰۵,۷۲۳)	(۱,۹۴۸,۱۵۷)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)
.	.	

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

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

۷-۳-۳- افزایش هزینه استهلاک دارایی های واحدهای خدماتی عمدتاً به دلیل افزایش در ماشین آلات و تجهیزات واحد سرویس های تعمیراتی کارگاه مرکزی می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۴- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی در سال 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	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
اتیلن	۳۰۶,۶۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۱۹	۲۹۶,۰۳۳
پروپیلن	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۰,۹۶۸	۱۲۷,۴۷۱	۱۳۳,۶۱۱
هیدروکربور چهار کربنه	۷۹,۲۰۸	۸۵,۰۷۵	۸۱,۴۸۹	۸۴,۹۱۱
هیدرو کربور خام	۱۷۴,۰۷۲	۲۱۸,۴۱۶	۱۹۷,۶۰۷	۲۱۳,۱۱۸
هیدروژن	۵,۳۳۶	۳,۸۸۲	۳,۵۶۱	۳,۶۰۳
سی اف او	۲۳,۲۰۰	۲۲,۷۲۲	۲۸,۶۹۹	۳۱,۲۹۵
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۶۸,۸۳۰	۱۹۲,۵۱۲	۱۸۳,۳۰۸	۱۸۸,۴۹۲
هیدروکربور آ - ۸۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۶	۸۸,۲۹۵
پلی پروپیلن	۷۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۵,۴۹۵	۹۵,۷۲۰
پلی اتیلن سنگین	۸۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۱۳۷	۹۹,۷۸۹
پلی اتیلن سبک	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۲,۱۵۳	۷۶,۷۴۴
اتیلن اکساید	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۲,۲۵۱	۱۱۰,۸۵۴	۱۱۵,۱۹۱
اتیلن گلایکول ها	۱۱۸,۶۶۰	۸۷,۶۶۵	۷۹,۶۹۵	۸۱,۱۵۶
اسید استیک	۳۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۸	۲۲,۶۹۴	۲۱,۸۰۸
وینیل استات	۳۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۰	۲۸,۸۶۰	۲۹,۸۳۵
بوتادین	۲۷,۴۳۳	۳۱,۵۰۰	۲۷,۷۳۷	۳۱,۶۸۷
رالفینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۳۱,۵۰۰	۲۹,۰۹۳	۳۲,۴۱۹
پلی بوتادین رابر	۲۵,۹۳۶	۲۹,۰۰۰	۲۶,۶۶۰	۲۷,۱۴۲
دو اتیل هگزاتول و بوتانول ها	۵۵,۷۰۰	۵۸,۱۰۰	۶۳,۶۹۷	۶۵,۹۱۲
بوتن یک	۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۷,۰۲۸	۶,۷۲۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۳۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۹,۴۶۵	۲۹,۸۸۸
اتوکسیلات ها	۳۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۵۲,۶۹۷	۵۶,۰۰۳
	۱,۶۴۹,۱۱۶	۱,۷۴۰,۰۰۹	۱,۷۶۱,۴۲۵	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 ۱۲۳,۲۷۱ میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد:

هزینه جذب نشده عمدتاً مربوط به مقدار ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس کاهش تولید واقعی نسبت به برنامه پیش بینی شده در سال مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای الفین، هیدروکربورهای هیدروژنه شده، بوتادین، پلی بوتادین رابر، پلی اتیلن سبک، اتیلن اکساید، اتیلن گلایکول ها و اتوکسیلات ها به مبلغ ۱۱۵,۶۲۳ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد بارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۷,۶۴۸ 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 سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزاتول در بازار اقدام به واردات مقدار ۲,۹۷۳ تن و فروش ۲,۹۹۴ تن به مبلغ ۱,۳۰۰,۳۱۰ میلیون ریال از محصول مذکور نموده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰				
۱,۴۲۲,۰۳۶	۱,۹۴۲,۳۰۷	۱,۴۵۷,۵۱۵	۱,۹۶۵,۲۱۲	۱-۸	هزینه های اداری و عمومی
۴۱۵,۲۵۶	۵۲۸,۰۰۸	۴۱۵,۲۵۶	۵۲۸,۰۰۸	۲-۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۲۴۵,۴۲۵	۰	۲۴۵,۴۲۵	۱-۱-۸	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۱۵,۲۴۰	۱۴,۷۲۷	۳۹,۷۵۸	۳۸,۶۵۸		هزینه آبی طرح الحاقی بازنشستگان زودتر از موعد
۱۷,۴۸۶	۳۶,۸۵۱	۱۷,۴۸۶	۳۶,۸۵۱	۳-۲-۷	استهلاک دارایی ها
۶۵,۹۱۹	۳۹,۰۶۱	۶۵,۹۱۹	۳۹,۰۶۱		مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۴,۲۱۰	۵,۳۲۶	۴,۲۱۰	۵,۳۲۶	۳-۲-۷	خدمات دریافتی
۷,۱۱۲	۱۰,۹۲۲	۷,۱۱۲	۱۰,۹۲۲	۷-۲-۷	بیمه
۳,۵۱۹	۸,۰۶۲	۳,۵۱۹	۸,۰۶۲	۳-۲-۷	آب، برق و گاز
۲,۴۵۷	۲,۴۵۰	۲,۴۵۷	۲,۴۵۰		قطعات و لوازم یدکی
۷۰,۷۳۲	۱۸۵,۹۷۹	۷۰,۷۳۲	۱۸۵,۹۷۹	۳-۸	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۵۵,۴۳۱	۳۵,۰۸۶	۵۵,۴۳۱	۳۵,۰۸۶		کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۲,۰۷۹,۳۹۸	۳,۰۵۴,۲۰۴	۲,۱۳۹,۳۹۵	۳,۱۰۱,۰۴۰		چاپ، انتشارات و آگهی
هزینه های فروش					
۱۲۰,۷۰۳	۲۱۰,۸۳۱	۱۲۰,۷۰۳	۲۱۰,۸۳۱	۳-۸	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی
۴۰۰,۴۵۶	۷۱۶,۴۴۴	۰	۰	۳-۸	کارمزد فروش محصولات صادراتی
۳۳,۲۲۱	۶۹,۵۵۰	۳۳,۲۲۱	۶۹,۵۵۰	۳-۸	هزینه گمرکی محصولات صادراتی
۳۸۹,۷۹۲	۶۴۱,۴۵۳	۴۶۷,۸۳۸	۳۰۶,۸۱۰	۴-۸	سایر
۹۴۴,۱۷۲	۱,۶۳۸,۲۷۸	۶۲۱,۷۶۲	۵۸۷,۱۹۱		
۶۵,۳۶۶	۸۷,۱۷۵	۶۵,۳۶۶	۸۷,۱۷۵	۳-۷	سهم از هزینه های خدماتی
۳,۰۸۱,۹۳۶	۴,۷۷۹,۶۵۷	۲,۸۲۶,۵۲۳	۳,۷۷۵,۴۰۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰				
۷۴۷,۲۶۴	۹۶۳,۱۷۵	۷۸۲,۷۴۳	۹۸۶,۰۸۰	۱-۱-۸	حقوق و مزایای کارکنان
۲۱۲,۶۰۵	۳۰۵,۳۵۶	۲۱۲,۶۰۵	۳۰۵,۳۵۶	۲-۱-۸	هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تمهد کارلرما و بیمه سهم کارلرما
۳۳۳,۰۸۲	۴۸۷,۱۳۹	۳۳۳,۰۸۲	۴۸۷,۱۳۹	۱-۱-۸	مستمری تمهد کارلرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی
۱۲۹,۰۸۵	۱۸۶,۶۳۷	۱۲۹,۰۸۵	۱۸۶,۶۳۷	۳-۱-۸	حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی
۱,۴۲۲,۰۳۶	۱,۹۴۲,۳۰۷	۱,۴۵۷,۵۱۵	۱,۹۶۵,۲۱۲		

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 ۲-۱۱-۳ خلاصه اهم

رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ هزینه آبی فوق الذکر به مبلغ ۲۴۵,۴۲۵ میلیون ریال بوده و معادل مبلغ ۴۸۷,۱۳۹ میلیون ریال از بابت مستمری تمهد کارلرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی مذکور پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۱,۱۸۰,۹۳۱ 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 ۲۴۵,۴۲۵ میلیون ریال ذخیره سال مالی مورد گزارش) منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳ و ۳۰-۱).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱-۲- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما به مبلغ ۳۰۵,۳۵۶ میلیون ریال شامل مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ ۱۵۱,۸۷۴ میلیون ریال، بیمه سهم کارفرما مربوط به کارمندان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ ۸۰,۲۸۴ میلیون ریال و هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ ۷۳,۱۹۸ میلیون ریال می باشد.

۸-۱-۳- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ ۱۸۶,۶۳۷ 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 بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۸-۲-۱ حمل محصولات صادراتی	۳۹۴,۲۱۵	۳۵۸,۱۸۳
خدمات تهیه غذای کارکنان	۴۴,۳۰۱	۲۴,۸۵۹
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۱,۳۵۴	۲۷۴
خدمات تخصصی و حق مشاوره	۴۰,۹۴۹	۱۷,۱۴۶
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	۱۹,۸۸۳	۶,۸۷۰
سایر	۲۷,۳۰۶	۷,۷۲۴
	۵۲۸,۰۰۸	۴۱۵,۲۵۶

۸-۲-۱- افزایش ۱۰ درصدی هزینه حمل محصولات صادراتی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل محصولات بوده است.

۸-۳- افزایش کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی و کارمزد فروش محصولات صادراتی و همچنین کارمزد تمدید ضمانتنامه های بانکی و هزینه گمرکی محصولات صادراتی ناشی از افزایش مبالغ فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش 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.

۸-۴- مبلغ ۶۴۱,۴۵۳ میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه مربوط به ۳ و ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی به مبلغ ۱۵۳,۶۶۰ میلیون ریال، هزینه مربوط به رسیدگی تأمین اجتماعی جهت سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۵۲,۵۰۲ میلیون ریال، هزینه مسئولیت اجتماعی به مبلغ ۸۴,۵۶۶ میلیون ریال، هزینه آزمایش محصولات فروش رفته به مبلغ ۲۸,۴۸۴ میلیون ریال، هزینه درمان کارکنان به مبلغ ۲۵,۳۳۳ میلیون ریال، هزینه مأموریت داخل کشور به مبلغ ۱۴,۹۲۵ میلیون ریال، هزینه های حقوقی به مبلغ ۱۴,۳۵۶ میلیون ریال، هزینه اجاره مخزن به مبلغ ۱۲,۷۲۴ میلیون ریال، هزینه های تشریفات و مراسم به مبلغ ۱۰,۳۳۷ میلیون ریال و هزینه های شرکت در نمایشگاهها به مبلغ ۷,۸۸۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳,۶۴۵,۳۹۷	۱۵۴,۰۱۰	۴,۷۰۸,۳۷۶	۳۶۸,۳۳۵
.	۶۲,۰۲۷	.	۶۲,۰۲۷
۲۱۳,۷۱۲	۷۵,۷۳۰	۲۱۳,۷۱۲	۷۵,۷۳۰
۹۰	۹۰	۱۰۲,۱۰۶	۳۵۶,۱۳۶
۳,۸۵۹,۱۹۹	۲۹۱,۸۵۷	۵,۰۲۴,۱۹۴	۸۶۲,۱۷۸

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
برگشت مازاد ذخایر سنواری (یادداشت ۹-۱)
تبدیل صورتحساب های پروپیلن، ال بی جی و نفتا
سایر (یادداشت ۹-۱)

۹-۱- برگشت مازاد ذخایر سنواری به مبلغ ۶۲,۰۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل برگشت مابه التفاوت ذخیره افلام راکد سفارشات و پیش پرداخت های خرید به مبلغ ۶۱,۵۹۷ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- مبلغ ۳۵۶,۱۳۶ میلیون ریال مندرج در سایر درآمدهای عملیاتی مربوط به درآمد شرکت های فرعی خارجی از سایر شرکت های باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.	(۳۴۵)	(۳۴۵)
(۱۰۶,۷۵۴)	(۱۲۳,۲۷۱)	(۱۰۶,۷۵۴)	(۱۲۳,۲۷۱)
(۱۸۶,۹۳۳)	(۷۰,۲۲۴)	(۱۸۶,۹۳۳)	(۷۰,۲۲۴)
(۱,۲۵۹,۰۲۶)	(۲,۱۱۳,۷۹۵)	(۱,۵۴۷,۹۳۴)	(۲,۱۶۶,۰۰۶)
.	.	(۱۲۰)	(۱۲۰)
(۱,۵۵۲,۷۰۳)	(۲,۳۰۷,۲۹۰)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)	(۲,۳۵۹,۹۶۶)

استهلاک سرقتی
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۷-۵)
زبان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۲)
زبان ناشی از تسعیر بدی های ارزی عملیاتی
سایر

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
تادانست های ترضعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۶۹,۷۶۱	۰	۴۶۹,۷۶۱	۰
۴۶۹,۷۶۱	۰	۴۶۹,۷۶۱	۰

وام های دریافتی

بانک ها

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۷۰۴,۰۵۵	۸,۴۹۹,۵۰۶	۲,۸۲۰,۷۱۱	۸,۶۰۵,۰۰۸
۸۰۲,۲۳۰	۱۷۰,۸۲۹	۳۱۹,۶۸۶	۷۹,۱۳۵
۳۴۰,۴۳۹	۵۴۴,۰۵۴	۳۴۰,۳۳۹	۵۴۴,۰۵۴
۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸	۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸
۵۴,۳۰۵	۱۱۵,۱۱۵	۵۴,۳۰۵	۷۴,۲۸۳
۱۰۷,۱۸۸	۱۴۹,۴۷۴	۱۰۷,۱۸۸	۱۴۹,۴۷۴
۷,۴۷۳	۰	۷,۴۷۳	۰
۱۳۰,۵۶۵	۳۶۸,۰۵۷	۱۳۰,۵۶۵	۳۶۸,۰۵۷
۴,۲۰۶,۲۰۲	۱۰,۳۱۰,۹۵۳	۳,۸۴۰,۳۱۴	۱۰,۱۸۳,۹۲۹

۱۲-۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۵۴۴,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۱۲-۲- سود سهام به مبلغ ۳۶۳,۹۱۸ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سود دریافتی بابت اوراق منفعت دولت (از صندوق سرمایه گذاری کیان) به مبلغ ۳۱۷,۲۳۶ میلیون ریال، شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۱,۶۸۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۱۵,۱۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۶۹,۵۹۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۰,۸۳۲ میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی، بین الملل قسم (یادداشت ۲-۳۸)) و درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ ۴۵,۵۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۴- سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی شامل مبلغ ۲,۸۵۸,۰۲۲ میلیون ریال مربوط به بانکی ملی ایران می باشد (یادداشت ۲-۳۸).

شیرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۶,۱۰۳,۱۶۱	۴۹,۳۳۵,۱۳۸	۳۶,۵۴۲,۷۹۹	۴۹,۴۲۵,۳۸۷
(۵,۳۷۹,۸۰۳)	(۴,۱۳۵,۶۸۶)	(۵,۴۸۸,۳۷۵)	(۴,۱۶۵,۵۰۵)
*	*	۲۰,۰۳۲	۱۹,۸۴۴
۳۰,۷۲۳,۳۵۸	۴۵,۱۸۹,۴۵۲	۳۱,۰۷۴,۴۵۶	۴۵,۲۷۹,۷۲۶
۳,۷۳۶,۴۴۱	۱۰,۲۱۰,۹۵۳	۳,۳۷۰,۵۵۳	۱۰,۱۸۳,۹۲۹
(۲۱۸,۷۹۷)	(۳۰۴,۱۳۲)	(۱۱۰,۳۲۵)	(۷۷۳,۳۱۳)
*	*	(۷۳,۱۷۶)	(۶۵,۸۶۱)
۳,۵۱۷,۶۴۴	۹,۹۰۷,۸۲۱	۳,۱۸۷,۱۵۲	۹,۸۴۴,۷۵۵
۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۵۹,۵۳۶,۰۹۱	۳۹,۹۱۳,۳۵۲	۵۹,۶۰۹,۳۱۶
(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۲۳۸,۸۱۸)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۲۳۸,۸۱۸)
*	*	(۵۳,۱۴۴)	(۴۶,۰۱۷)
۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۳۴,۳۶۱,۶۰۸	۵۵,۱۲۴,۴۸۱

گروه و شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
(۸۹۷,۹۲۵)	(۷,۲۷۱,۳۳۴)
۸,۰۶۳,۱۰۲,۰۷۵	۸,۰۵۶,۷۲۸,۶۶۶

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع قائد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
 سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت

سود غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع قائد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی
 سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت

سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم منافع قائد حق کنترل از (سود) زیان خالص
 سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

شیرکت پتروشیمی خازند (سهامی عام)
اددائیت های توجیهی صورت های مالی مالی

شرح اقلام	زمن	ساختن	چاه و مصرف ساری	تاسیسات روستا	تاسیسات و تجهیزات	کابلیت های تابیسات	وسایل نقلیه و ماشین آلات	انگانه و دستجات	لوازم و لوازم آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش روینت های سرانجام	پروژه های در مست اتمرا	موجودی کابلیت در
مأمده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۱۱,۹۳۱	۷۸,۳۳۱	۵,۱۳۳,۳۹۷	۷۳۸,۳۵۴	۲۵۵,۷۴۰	۱۱۹,۳۳۷	۷۸۲,۰۷۳	۳۷,۱۱۷	۷,۳۳۹,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۱۳,۱۱۳	۳,۰۰۳	۵۷۸,۵۲۵	۱۵۱,۵۱۱	۹۳,۳۸۷	۸,۵۲۵	۳۷,۳۳۷	۱۲,۳۸۹	۹,۰۰۸,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
راکندر شده	(۱۷)	۰	۰	(۳۳۷)	۰	(۳۹۰)	(۴۹)	(۳۱)	(۱,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰
تجدیدات	۷۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱)	۰	۰	۷۸۲,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
مأمده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۰۷,۱۱۰	۳۱,۳۳۴	۶,۳۵۴,۹۲۲	۸۸۲,۸۳۳	۳۲۹,۱۳۷	۱۲۷,۰۰۶	۳۱۹,۴۰۱	۴۹,۴۲۰	۸,۵۳۱,۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
تجزیه	۲,۶۰۰	۲,۸۰۴	۵۸۲,۴۷۸	۲۰۸,۹۱۰	۷۸۹,۱۳۱	۹,۱۱۹	۷۰۰,۰۰۷	۳۲,۱۹۳	۱,۱۸۸,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
مأمده در ۱۴۰۰/۱۷/۳۹	۵۱۰,۳۵۰	۳۲,۶۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۹۱,۸۴۳	۳۳۸,۸۰۳	۱۳۱,۳۵۵	۳۸۹,۴۰۸	۷۱,۱۱۳	۹,۷۱۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ تفری در ۱۴۰۰/۱۷/۳۹	۱,۷۴۱,۱۷۱	۱۸۱,۱۱۹	۲,۰۵۲,۱۴۲	۱,۳۳۹,۸۸۷	۵,۱۳۳,۹۹۳	۴۸,۳۳۱	۲۴۴,۰۸۴	۱۱۲,۷۱۰	۱۱,۸۹۷,۳۴۷	۳۳۱,۵۰۰	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۳۳۱)	۱,۸۳۱,۷۸۱	۹۲۱,۳۳۱
مبلغ تفری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۱۵,۸۳۳	۱۲۷,۵۳۳	۳,۵۵۶,۸۶۱	۹۸۷,۶۱۱	۴۸,۸۴۰	۱۲,۴۱۰	۱۴۸,۸۳۱	۸۹,۳۴۷	۶,۸۳۸,۳۱۵	۱۲۴,۴۷۳	۱۲۴,۴۷۳	(۳۷,۳۳۱)	۵۷۱,۲۵۱	۴۲۹,۷۹۲

پوشش یهه ای دارایی های ثابت مشهور گروه شامل موارد ذیل می باشد:

۱- دارایی های ثابت مشهور نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ ۸۲۱ میلیون ریور (مماول مبلغ ۹۳,۹۵۹,۶۱۵ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد یسهه ایران و دارایی های ثابت مشهور نواحی غیر صنعتی به مبلغ ۵۵۲,۵۰۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد یسهه

۲- دارایی ایران و دارا تحت پوشش یسهه ای قرار دارند.

نمای ایران و دنیا تحت پوشش همه ای قرار دارند.

تاریخچهٔ این مجسمهٔ مس‌نقره‌ای، به‌طور کلی به‌طور دقیق مشخص نیست، اما براساس اسناد موجود، می‌توان گفت که این مجسمه در دورهٔ قاجاریه ساخته شده است. این مجسمه در ابتدا در محلهٔ «کلیه» در تهران قرار داشت، اما به‌دلیل تغییرات شهری و بازسازی محله، این مجسمه به محل کنونی خود منتقل شده است. این مجسمه به‌عنوان یک اثر تاریخی و فرهنگی، به‌طور مداوم مورد توجه و مراقبت قرار می‌گیرد.

۰-۱۱-۹۳۵۴۳۳۰۰۱
۵,۳۵۷,۸۰۵ میلیون ریال منتشر شده در افزایش بهای سهام شده موجودی کتابست در انبار خدمات مربوط به خرید موجودی کتابست تفره واحد اپلن اکساید طی سال مالی مورد گزارش می باشد

نقشه ترسیم و مستندات ساختاری و تطبیق زمین پروژه صنایع پتروشیمی بین المللی قسم می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

دادانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

五十一

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح التلام	زمن	ساختن	جاده و ممره سازی	تاسیسات واحد	تجهیزات و ماشین آلات	تاسیسات موجود در تاسیسات	وسایل نقلیه	آلات و تجهیزات	اورات و انرژی آلات	جمع	پیش برداشت ملز سرمایه ای	بروزده مالی در دست ایمرا	موجودی کاراییست در انبار	جمع
ماتند، در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰،۱۰۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۶۸	۲۷،۷۵۳	۹،۳۸۱،۱۴۵	۱،۵۷۵،۳۴۶	۷۲۷،۸۶۴	۱۷۵،۴۹۳	۳۹۸،۶۷۲	۱۰۳،۵۷۰	۱۳،۶۵۵،۵۵۵	۱،۴۲۷	۲۱۰،۳۳۴	۲۵۱،۸۱۷	۱۴،۳۱۹،۰۶۳
انرژی	.	.	.	۸۴،۸۵۷	۷۸۳،۴۸۱	.	.	۶۰،۷۹۳	۳۵،۲۳۳	۲۶۴،۳۴۴	.	۷۰۶،۸۰۸	۱۷،۹۶۸	۱،۱۸۹،۱۴۰
وگدر خنده	.	(۱۷)	.	.	(۲۶۲)	.	(۷۹۰)	(۴۹)	(۳۶)	(۱،۱۵۴)	.	.	.	(۱،۱۵۴)
تعمیرات	.	.	.	.	.	.	(۴۶)	.	.	(۲۶)	.	.	.	(۲۶)
سایر ملز و تجهیزات	.	.	.	۳۵،۷۸۶	.	۳	.	.	.	۳۵،۷۸۹	.	(۳۴۵،۷۸۶)	.	.
ماتند، در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰،۱۰۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۲۷،۷۵۳	۹،۸۱۱،۷۸۸	۱،۸۵۸،۶۱۵	۷۲۷،۸۶۷	۱۲۴،۶۷۷	۴۵۹،۴۱۶	۱۳۸،۷۶۷	۱۳،۴۶۴،۵۷۸	۱،۴۲۷	۵۷۱،۳۵۶	۲۶۹،۷۸۲	۱۵،۵۰۷،۰۳۳
انرژی	.	.	.	۷۷،۷۰۴	۵۹۱،۱۵۶	۳۳۹،۹۰۰	۴۵،۵۰۰	۱۶۳،۷۷۰	۴۵،۶۰۶	۱،۴۶۳،۶۴۶	.	۱،۴۶۵،۵۵۵	۵،۳۵۲،۸۰۵	۷،۸۸۶،۱۶۶
تعمیرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱۶،۱۹۲)
سایر ملز و تجهیزات	.	.	.	.	.	۴،۶۸۵،۰۲۹	.	.	.	۴،۶۸۵،۰۲۹	.	.	.	(۴،۶۸۵،۰۲۹)
ماتند، در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰،۱۰۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۲۷،۷۵۳	۹،۸۸۹،۲۹۳	۲،۴۴۹،۷۷۱	۵،۷۷۲،۷۹۶	۱۷۰،۱۷۷	۶۲۳،۱۸۶	۱۸۴،۳۳۳	۲۰،۴۱۳،۱۹۳	۱،۴۲۷	۱،۸۳۶،۷۸۱	۹۴۶،۳۷۶	۲۳،۱۷۷،۷۹۷

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۴- افزایش ائانه و منصوبات به مبلغ ۱۶۳,۷۷۰ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۷۳,۹۰۵ میلیون ریال، خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ ۴۴,۴۶۶ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی و ائانه اداری به مبلغ ۳۸,۰۱۰ میلیون ریال، و سایر ائانه و منصوبات به مبلغ ۷,۳۸۹ میلیون ریال است. همچنین افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۵,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید چهار دستگاه لیفتراک جهت استفاده در انبارهای محصول می باشد.

۴-۲-۱۴- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۳ قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل ۱۱ قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به متراژ ۴۴,۶۸۰ مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به متراژ ۲۳,۶۰۴ متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به متراژ ۵,۰۰۵ مترمربع فاقد سند مالکیت می باشند، درخصوص زمین های محل حفر چاه آب، با توجه به قدمت آن ها اقدامات مربوط به شناسایی وراثت به نتیجه رسیده و شرکت در حال پیگیری جهت اخذ سندهای مربوطه می باشد، درخصوص زمین منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر گواهی پایان کار تأسیسات احداث شده اخذ و اقدامات لازم جهت افراز (جداسازی) و اخذ سند زمین مزبور در حال انجام می باشد، همچنین شرکت در حال انجام اقدامات حقوقی و پیگیری های لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین توسکای شمال از طریق تکمیل و ثبت نقشه های موردنیاز زمین مذکور می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت ۱-۳۹)	پیش بینی تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نام پروژه
مخارج انباشته				۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
۳۰۷,۵۵۲	۷۴۱,۷۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۳	۹۴	مخازن کروی مجتمع
۸,۴۹۹	۴۱۲,۷۹۶	۲۴۱,۶۶۸	۱۴۰۱	۲۲	۶۳	طرح جامع آب مجتمع
۱۰۰,۲۴۴	۳۱۵,۲۵۷	۸۶,۲۱۶	۱۴۰۱	۴۸	۷۹	نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن بک
۱۱۸,۹۷۰	۱۲۱,۱۵۰	۸۵۰	۱۴۰۱	۹۰	۹۹	حفاظت الکترونیکی مجتمع
۲۵۵	۱۰۴,۰۴۶	۷۵,۹۵۴	۱۴۰۱	۳۵	۵۸	خرید و نصب تجهیزات تولید کاتالیست روپک
۰	۷۰,۷۷۴	۵,۲۲۶	۱۴۰۱	-	۹۳	خط لوله انتقال آب از سد کمال صالح به مجتمع شرکت
۲۰,۸۲۳	۵۵,۲۷۰	۰	۱۴۰۱	۷۲	۱۰۰	برج تاور ۴۰۶ واحد الفین
۱۴,۹۱۳	۱۵,۷۵۸	۳۷,۵۱۸,۳۳۱	متعدد	-	-	سایر پروژه ها
۵۷۱,۲۵۶	۱,۸۳۶,۷۸۱	۳۷,۹۷۸,۲۴۵				

۱-۲-۵-۱۴- مبلغ ۱۵,۷۵۸ میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه احداث جاده ضلع شمال شرقی مجتمع به مبلغ ۱۰,۵۸۵ میلیون ریال، پروژه تأسیسات تولید محصول هیدروکربور آ-۹۵ به مبلغ ۳,۷۴۸ میلیون ریال و طرح جامع پساب مجتمع به مبلغ ۱,۲۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۵- سرقفلی

۱-۱۵- سرقفلی به مبلغ دفتری ۲,۷۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قسم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶,۸۹۰	۶,۸۹۰
(۳,۴۴۵)	(۳,۷۹۰)
(۳۴۵)	(۳۴۵)
۳,۱۰۰	۲,۷۵۵

بهای تمام شده در ابتدای سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت نیروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلگراف و تلفن	حق امتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۹,۴۵۴	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۷۷	۱۵۴,۹۳۱
افزایش	۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۶	۳۲۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۹,۷۶۹	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۵۵,۲۵۲
افزایش	۳,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳,۱۷۹	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۵۸,۶۶۲
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۲۰
استهلاک	۷,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۳۱۰
افزایش	۹,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۰۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۷,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۱۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۰۶۷	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۰۱,۵۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲,۴۵۹	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۰۷,۹۴۲

شرکت نیروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح ارقام	نرم الزامات وایانه ای	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلگراف و تلفن	حق امتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۹,۴۵۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۶۶,۷۹۲
افزایش	۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۹,۷۶۹	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۶۷,۱۰۷
افزایش	۳,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳,۱۷۹	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۷۰,۵۱۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۲۰
افزایش	۷,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۳۱۰
افزایش	۹,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۰۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۷,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۱۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۰۶۷	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۱۳,۴۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲,۴۵۹	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۱۹,۷۹۷

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۱۷-۱
۱,۲۰۱,۳۵۴	۱,۲۰۱,۲۶۶	(۶۳۴)	۱,۲۰۱,۹۰۰	۱۷-۱
۱,۵۰۱,۴۵۹	۱,۵۰۱,۳۷۱	(۶۳۴)	۱,۵۰۲,۰۰۵	

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۴۹۵,۵۸۸	۴۹۷,۱۵۳	(۳۵۰)	۴۹۷,۵۰۳	۱۷-۱
۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۱۷-۱
۱,۱۸۷,۲۵۴	۱,۱۸۷,۱۶۶	(۲۸۴)	۱,۱۸۷,۴۵۰	۱۷-۱
۱,۹۸۲,۹۴۷	۱,۹۸۴,۴۲۴	(۶۳۴)	۱,۹۸۵,۰۵۸	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت های پیشرفته شده بورس فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته								
شرکت شیمیایی لاران (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۶)	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
اوراق منفعت دولت (یادداشت ۱۷-۲-۵)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۰۰	۰	۱۸۲,۳۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰	۱۸۲,۳۰۰	۳,۶۷۶,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	✓	۲۲,۲۳۰,۶۳۸	۸۵,۲۲۹	۰	۸۵,۲۲۹	۲۵۹,۶۰۲	۸۵,۲۲۹	۳۷۳,۹۱۹
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۷-۲-۲)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰	۰	۱۲,۱۰۰	۰	۱۲,۱۰۰	۰
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۲)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	۰	۰
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	۲۸۲	(۲۸۲)	۰	۰	۰	۰
اداره تعاون شهرستان سازند	-	۲۵,۰۰۰	۱۲,۵	۰	۰	۰	۸۸	۰
			۱,۵۰۲,۰۰۵	(۶۳۲)	۱,۵۰۱,۳۷۱	۳,۳۵۷,۶۰۲	۱,۵۰۱,۲۵۹	۲,۰۲۹,۹۱۹

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۱)	-	۲۲۵,۹۱۱,۲۲۹	۳۷۷	۲۵۰,۲۶۷	۰	۲۵۰,۲۶۷	۰	۲۵۰,۲۶۷
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۱۷-۲-۲)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۱۰۰	۰	۱۲,۱۰۰	۰	۱۲,۱۰۰
شرکت بلو (یادداشت ۱۷-۲-۳)	-	۵۰۰	۱۰۰	۸,۲۲۳	۰	۸,۲۲۳	۰	۸,۲۲۳
شرکت بین المللی بازرگانی نوسکا (با مسئولیت محدود)	-	۳,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت ۱۷-۲-۴)	-	۱۰۰	۱۰۰	۶,۵۹۵	۰	۶,۵۹۵	۰	۰
شرکت اسکای (یادداشت ۱۷-۲-۳)	-	۳۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳
شرکت گرین	-	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۸۰۲	۰	۲,۸۰۲	۰	۲,۸۰۲
شرکت استیل (یادداشت ۱۷-۲-۳)	-	۳۰۰	۱۰۰	۲,۸۶۲	۰	۲,۸۶۲	۰	۲,۸۶۲
شرکت اوشن (یادداشت ۱۷-۲-۴)	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۰	۰
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۲)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	۰
			۲۹۷,۵۰۳	(۳۵۰)	۲۹۷,۱۵۳	۰	۲۹۵,۵۸۸	۰

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت شیمیایی لاران (سهامی خاص) (یادداشت ۱۷-۲-۶)	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵
سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
اوراق منفعت دولت (یادداشت ۱۷-۲-۵)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۸۲,۳۰۰	۰	۱۸۲,۳۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰	۳,۶۷۶,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	✓	۲۲,۲۳۰,۶۳۸	۰,۵	۸۵,۲۲۹	۰	۸۵,۲۲۹	۲۵۹,۶۰۲	۳۷۳,۹۱۹
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۰
شرکت ورلد واید سابلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	-	۲۸۲	(۲۸۲)	۰	۰	۰
اداره تعاون شهرستان سازند	-	۲۵,۰۰۰	۱۲,۵	۰	۰	۰	۸۸	۰
			۱,۲۸۷,۵۵۵	(۲۸۲)	۱,۲۸۷,۱۶۶	۳,۳۵۷,۶۰۲	۱,۱۸۷,۲۵۲	۲,۰۲۹,۹۱۹
			۲,۲۸۵,۱۶۳	(۶۳۲)	۱,۹۸۲,۲۲۲	۳,۳۵۷,۶۰۲	۱,۹۸۲,۹۲۷	۲,۰۲۹,۹۱۹

۱۷-۱-۱ شرکت پتروشیمی رهجو در سنوات گذشته با هدف نظارت بر شرکت های زیرمجموعه شرکت تشکیل شد لیکن با تغییر سیاست هیات مدیره فعالیت شرکت مذکور متوقف و غیرعملیاتی گردید. با توجه به طولانی شدن توقف شرکت مذکور و عدم منافع آتی به میزان سرمایه گذاری انجام شده ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۱-۲ شرکت ورلد سابلای اند سرویس در سنوات گذشته با هدف انجام فعالیت های بازرگانی به نیابت از شرکت در کشور سوریه تشکیل شد لیکن فعالیت شرکت مذکور به دلیل عدم ثبات کشور فوق الذکر متوقف و غیرعملیاتی گردید و به میزان سرمایه گذاری انجام شده زیان کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

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

درصد سرمایه گذاری	فعلیت اصلی
۳۸	انجام فعلیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و ...
۱۰۰	جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریانپها و پیمانتهای اوزی
۱۰۰	جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریانپها و پیمانتهای اوزی
۱۰۰	جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریانپها و پیمانتهای اوزی
۱۰۰	جهت تسهیل در امور مهندسی واردات، صادرات، دریانپها و پیمانتهای اوزی
۱۰۰	مصلحتی خرید و فروش و تجارت بر مملکت سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی

شرکت	گروه
۲۵	۲۵

شرکت های فرعی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل - در مرحله قبل از بهره برداری (پادداشت ۱-۲-۱۷)

شرکت الدیم (یا مسئولیت محدود) (پادداشت ۲-۲-۱۷)

شرکت گرین (پادداشت ۲-۲-۱۷)

شرکت های استیل، اسکاکی، بلو و اوتین (یا مسئولیت محدود) (پادداشت ۳-۲-۱۷)

شرکت ماکینا (پادداشت ۲-۲-۱۷)

شرکت پتروشیمی راجو (سهامی خاص) (پادداشت ۲-۲-۱۷)

شرکت های وابسته

شرکت شیمیایی لاران - سهامی خاص (پادداشت ۴-۲-۱۷)

-14-7-1

خوراک، جایگزینی پروژه، پالایش سیمانت گازی با طرح پتروشیمی، روایکود تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی سبزپور مستلزم تخصیص حدود ۵۱۳ میلیارد مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل ششم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۵ صادر و اعتبار آن تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۹ تمدید شده است. در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. هزینه اجرای طرح مبلغ ۱۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ ۳۰۰۳۰۰ ریال و معادل ۴۵۰۴۵۰۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر بهای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و تقرر شده که ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در سقف اجرای طرح تبدیل و تامین گردد. ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده)، با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مرادفات دلاری به سایر ارزها، تقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱۶۴۰ میلیون یورو برآورد شده است. در سال مالی ۱۳۹۸، از طرف معاونت برنامه ریزی و نظارت وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به ادار، نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استناد از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرار گرفته است. گواهی سدادی ارزی توسط اداره، نظارت ارز بانک مرکزی تا پایان سال ۱۴۰۱ جهت فاینانس پروژه صادر شده، همچنین عملیات مقدماتی تسلیح زمین و جاده حراسی دور سایت توسط پیمانکار منتخب آغاز گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش به اتمام رسیده است. قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) با پیمانکاران طرح (شرکت های سدید چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (مبلغ ۸۰۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می باشد. قرارداد مزبور به دلیل تحریم های نظامنامه کشور تاکنون اجرایی نشده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲-۲- علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت شرکت در شرکت های الدقم و پتروشیمه رهجو، شرکت الدقم به دلیل انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پتروشیمه رهجو به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تلفیق نشده اند. شایان ذکر است شرکت الدقم با سرمایه ۱۵۰,۰۰۰ ریال عمان در سال مالی ۱۳۹۶ به دلیل قرار گرفتن در لیست تحریم متوقف و مانده حساب های آن به شرکت استیل (ای پی سی) منتقل شده است. جمع کل دارایی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت پتروشیمه رهجو به ترتیب به مبالغ ۱,۶۲۳,۶۶۱ و ۹۵۶ (زیان انباشته) میلیون ریال می باشد. همچنین فعالیت شرکت گرین با سرمایه ۲۰,۰۰۰ ریال عمان نیز متوقف بوده و از ابتدای تأسیس فاقد هرگونه دارایی، بدهی و حقوق صاحبان سهام می باشد.

۱۷-۲-۳- در سال مالی مورد گزارش حاصل فعالیتها و عملکرد شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شازند تلفیق شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن و ماکینا به ترتیب به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ درهم امارات، ۳۰۰,۰۰۰ درهم امارات، ۵۰۰,۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۳۵۱,۶۵۶ درهم امارات)، ۱۰۰,۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۵۰,۰۰۰ درهم امارات) و ۱۰۰,۰۰۰ درهم امارات می باشد.

۱۷-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش جهت تسهیل بهتر در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی، شرکت های اوشن و ماکینا تأسیس شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت اوشن به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ لیر ترکیه و شرکت ماکینا به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ درهم امارات می باشد. شرکت ماکینا در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه فعالیت بوده است.

۱۷-۲-۵- در سال مالی ۱۳۹۸ شرکت اقدام به خرید تعداد یک میلیون ورقه از اوراق منفعت دولت به بهای تمام شده ۹۰۷,۳۱۱ میلیون ریال از صندوق سرمایه گذاری کیان نموده است، مدت اوراق ۳۶ ماه، نرخ بازدهی اوراق مذکور ۲۳/۵ درصد و بصورت علی الحساب سالانه تا سررسید و مواعد پرداخت سود هر ۶ ماه می باشد.

۱۷-۲-۶- میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین فعالیت های اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای طرح مزبور در سنوات اخیر متوقف بوده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان مالک زمین بر علیه شرکت با موضوع فسخ قرارداد اجاره و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف با توجه به صدور رای شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور (شماره دادنامه ۱۴۰۰۸۱۲ مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۰) به استناد ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد. در این ارتباط، پس از ارجاع پرونده به هیات کارشناسان رسمی دادگستری استان بوشهر، رای شماره ۱۷/۴۰۰ گ. مورخ ۰۱/۱۱/۱۴۰۰ هیات مزبور مبنی بر اثر گذاری هر دو طرف دعوی بر عدم پیشرفت فیزیکی پروژه و عدم امکان تعیین درجه قصور طرفین به دلیل ماهیت حقوقی پرونده از طرف هیات مزبور صادر و تعیین تکلیف نهایی موضوع به تصمیم نهایی مقام محترم قضایی منوط گردیده است. در این ارتباط، پرونده مذکور در فروردین ماه ۱۴۰۱ جهت صدور رای نهایی به دیوان عالی کشور ارسال گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. با عنایت به مراتب فوق، ادامه فعالیت شرکت و همچنین بازبافت دارایی های طرح منوط به صدور رای قطعی مراجع قضایی به نفع شرکت و تمدید مجوزات قانونی از این بابت، خواهد بود. شرکت در راستای اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۷ و با توجه به عدم اقدام عملیاتی پس از گذشت چندین سال روی طرح اوره و آمونیاک شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) در سنوات گذشته درخصوص فروش سهام شرکت مزبور پیگیری و اقدامات لازم را انجام داده است. (ضمناً سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۲۳,۹۷۴ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است). خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده دوره فوق الذکر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۹۹,۳۲۷	۱,۴۳۲,۴۹۵	جمع دارایی ها
۳۸۲,۳۷۸	۴۰۲,۹۲۰	جمع بدهی ها
۲۵,۲۲۵	۲۵,۹۵۲	جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۷۶۹	۱۴,۶۲۷	سود خالص

۱۷-۲-۷- تغییرات سرمایه گذاری در سال مالی مورد گزارش مربوط به انتقال شرکت توسکا به شرکت استیل به مبلغ ۷,۷۰۹ میلیون ریال و فروش سهم اداره تعاون شهرستان شازند به مبلغ ۸۸ میلیون ریال و ایجاد شرکت اوشن و ماکینا به ترتیب با سرمایه گذاری ۲,۶۷۹ و ۶,۵۹۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۷۹,۹۵۶	۶۸۶,۸۰۲	۸۷۹,۹۵۶	۶۸۶,۸۰۲	۱۸-۱ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
۱۶,۷۲۵	۱۶,۸۰۹	۱۶,۷۲۵	۱۶,۸۰۹	سایر
۸۹۶,۶۸۱	۷۰۳,۶۱۱	۸۹۶,۶۸۱	۷۰۳,۶۱۱	

۱۸-۱- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵۶,۶۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۶,۶۰۰	۲۵۵,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی
۱۴۸,۳۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۱۴۸,۳۰۰	۱۵۹,۷۰۰	سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت
۸۰,۳۰۲	۳۹,۶۰۲	۸۰,۳۰۲	۳۹,۶۰۲	سپرده اعتبار اسنادی به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)
۱۶۲,۲۵۲	۰	۱۶۲,۲۵۲	۰	وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران
۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	ضمانتنامه به ذینفمی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندبار
۸۷۹,۹۵۶	۶۸۶,۸۰۲	۸۷۹,۹۵۶	۶۸۶,۸۰۲	

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸,۷۶۰,۶۱۲	۹۶۸,۸۰۹	۸,۷۶۰,۶۱۲	۹۷۲,۰۶۱	۱۹-۱ پیش پرداخت های خارجی
(۹۳,۷۶۴)	(۳۱,۳۲۸)	(۹۳,۷۶۴)	(۳۱,۳۲۸)	مواد شیمیایی و قطعات بدکی
۸,۶۶۶,۸۲۸	۹۳۷,۴۸۱	۸,۶۶۶,۸۲۸	۹۴۰,۷۳۳	کاهش ارزش
۱۵۳,۰۲۲	۵۳۳,۱۸۲	۱۵۳,۰۲۲	۵۳۳,۱۸۲	پیش پرداخت های داخلی
۷۶۸,۱۱۲	۵۱۵,۹۳۰	۸۰۶,۳۹۲	۵۲۳,۲۱۵	خرید مواد اولیه
۲۸,۵۹۶	۲۸,۲۴۲	۲۸,۵۹۶	۲۸,۲۴۲	سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص
۹۴۹,۷۳۰	۱,۰۷۷,۳۵۴	۹۸۸,۰۱۰	۱,۰۸۴,۶۳۹	مالیات بر درآمد
(۲۸,۵۹۶)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۵۹۶)	(۲۸,۲۴۲)	۳۲-۳ نهاتر با مالیات پرداختنی
۹۲۱,۱۳۴	۱,۰۴۹,۱۱۲	۹۵۹,۴۱۲	۱,۰۵۶,۳۹۷	
۹,۵۸۷,۹۸۲	۱,۹۸۶,۵۹۳	۹,۶۲۶,۲۶۲	۱,۹۹۷,۱۳۰	

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱ مبلغ مندرج در مواد شیمیایی و قطعات یدکی پیش پرداخت های خارجی شرکت به مبلغ ۹۶۸,۸۰۹ میلیون ریال به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت		
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	
درهم		درهم		
۱۱,۸۹۳,۱۵۷	۴۴۵,۸۴۹	۵,۴۶۳,۲۲۰	۳۵۳,۴۸۳	شرکت توربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید کمپرسور
۱۹,۵۸۹	۵۸۳	۱,۲۵۴,۱۲۴	۷۸,۶۵۹	شرکت مترون میدل - بابت خرید مواد شیمیایی
۱۸,۳۷۰,۷۳۴	۱,۰۶۴,۰۹۸	۹۳۸,۳۴۳	۶۰,۶۶۹	شرکت میندسی نوین بهار - بابت خرید کانالیت
۲,۹۷۴,۳۸۷	۲۱۱,۲۰۶	۴۲۸,۴۳۷	۲۸,۷۱۶	شرکت کمیک - بابت خرید مواد شیمیایی
۵۹۳,۳۱۲	۳۵,۶۴۹	۳۳۹,۵۰۰	۲۲,۱۹۴	شرکت هوزارت - بابت خرید مواد شیمیایی
۰	۰	۲۵۳,۶۴۰	۱۷,۳۴۶	شرکت تسر یارس صنعت - بابت خرید مواد شیمیایی
۰	۰	۲۰۷,۸۵۵	۱۳,۸۲۷	شرکت توویاس - بابت خرید قطعات یدکی
۱,۸۰۹,۵۲۹	۱۲۳,۰۴۷	۱۶۷,۶۴۰	۱۰,۹۶۵	شرکت سی اف اس کملین - بابت خرید مواد شیمیایی
متعدد	۶,۸۸۰,۱۸۰	متعدد	۳۸۲,۹۵۰	سایر
	۸,۷۶۰,۶۱۲		۹۶۸,۸۰۹	

۱۹-۲ مبلغ ۳۱,۳۲۸ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راکد ۳ ساله پیش پرداخت های سنواتی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتاً از شرکت های خارجی می باشد.

۱۹-۳ سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ ۵۱۵,۹۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ ۱۵۴,۸۰۰ میلیون ریال، بیمه ایران بابت حق بیمه جامع اموال به مبلغ ۱۵۱,۵۳۱ میلیون ریال، شرکت تأمین و تجهیز رابین بابت خرید لوله های آب آتش نشانی به مبلغ ۸۰,۵۲۸ میلیون ریال، شرکت جلوه آب خرمشهر بابت قرارداد رستوران های شرکت به مبلغ ۲۲,۴۶۳ میلیون ریال، شرکت صنایع چوب شمال بابت قرارداد خرید پالت به مبلغ ۳۸,۸۳۰ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل شیراز بابت اجرای پروژه پلی اتیلن سبک به مبلغ ۲۵,۱۸۲ میلیون ریال، شرکت دامتک بابت خرید تجهیزات پروژه آب به مبلغ ۱۳,۰۶۷ میلیون ریال، بیمه تجارت نو بابت بیمه تکمیلی درمان کارکنان به مبلغ ۸,۳۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۴ معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی شرکت شامل مبلغ ۴۰۲,۶۳۸ دلار آمریکا، ۲,۹۶۲,۷۷۳ یورو، ۹۱۳,۹۷۳ درهم امارات و ۱,۶۲۷,۲۰۰ یوان چین می باشد.

۱۹-۵ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۶,۲۰۲ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۰۹۲,۶۴۹	۶,۲۲۳,۸۵۹	۰	۶,۲۲۳,۸۵۹	گروه و شرکت
۹۲۳,۷۴۵	۲,۲۰۴,۱۶۶	۰	۲,۲۰۴,۱۶۶	کالای ساخته شده
۴,۳۶۴,۴۳۱	۸,۳۵۷,۷۹۱	۰	۸,۳۵۷,۷۹۱	کالای در جریان ساخت
۸,۰۷۵,۴۰۶	۱۱,۸۰۰,۷۵۵	(۹۹۷,۲۴۰)	۱۲,۷۹۷,۹۹۵	مواد اولیه - نفتا، پتتان و ...
۱۶,۴۵۴,۲۳۱	۲۸,۵۸۶,۵۷۱	(۹۹۷,۲۴۰)	۲۹,۵۸۳,۸۱۱	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات

۲۰-۱ مبلغ ۶۶۳,۵۴۹ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی شامل اقلام حیاتی قطعات یدکی واحدها است که در فرآیند تولید از اهمیت خاصی برخوردار هستند و عدم وجود آنها مشکل جدی در امر تولید ایجاد می نماید، لذا نگهداری اقلام مذکور جهت تداوم تولید ضروری است. همچنین مبلغ ۲۰۱,۲۰۷ میلیون ریال مربوط به دواتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت ۶-۷)، مبلغ ۵۲۱,۵۷۵ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۱,۲۵۹,۱۸۲ میلیون ریال (به میزان ۲/۳ هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکلی و مبلغ ۶۴,۶۳۷ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲-۳- به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی و به دلیل تحریم های ظالمانه کشورهای غربی، شرکت طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است، هم اکنون مبلغ ۹۹۷,۲۴۰ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راكد بوده و شرکت از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است، همچنین از مبلغ ذخیره مذکور مبلغ ۷۰,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش می باشد (یادداشت ۱۰).

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۰				
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
خالص					
۲۸۸,۲۷۸	۶۹۱,۷۰۸	۰	۶۹۱,۷۰۸	۰	۶۹۱,۷۰۸
۳۷۹,۸۰۳	۲۲۸,۴۹۳	۲,۰۸۷,۲۱۶	۲,۳۳۵,۷۰۹	۴۸۷,۱۰۶	۱,۸۴۸,۶۰۳
۶۶۸,۰۸۱	۹۴۰,۲۰۱	۲,۰۸۷,۲۱۶	۳,۰۲۷,۴۱۷	۴۸۷,۱۰۶	۲,۵۴۰,۳۱۱
۲۶۰,۰۱۴	۳۳۰,۶۹۱	۰	۳۳۰,۶۹۱	۰	۳۳۰,۶۹۱
۱۳۷,۹۷۵	۱,۵۲۲,۰۹۴	۰	۱,۵۲۲,۰۹۴	۰	۱,۵۲۲,۰۹۴
۰	۲۲۰,۲۵۳	۰	۲۲۰,۲۵۳	۰	۲۲۰,۲۵۳
۱۱۵,۳۲۷	۱۳۲,۵۷۰	۰	۱۳۲,۵۷۰	۰	۱۳۲,۵۷۰
۱,۹۳۲,۵۳۵	۶,۹۶۷,۳۶۴	۰	۶,۹۶۷,۳۶۴	۰	۶,۹۶۷,۳۶۴
۲,۴۴۵,۸۵۱	۹,۱۷۲,۹۷۲	۰	۹,۱۷۲,۹۷۲	۰	۹,۱۷۲,۹۷۲
۳,۱۱۳,۹۳۲	۱۰,۱۱۳,۱۷۳	۲,۰۸۷,۲۱۶	۱۲,۲۰۰,۳۸۹	۴۸۷,۱۰۶	۱۱,۷۱۳,۲۸۳

گروه تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات و عوارض ارزش افزوده

مطالبات از بانک ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

سایر

	۱۴۰۰				
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
خالص					
۲۸۸,۲۷۸	۶۹۱,۷۰۸	۰	۶۹۱,۷۰۸	۰	۶۹۱,۷۰۸
۵,۴۸۶,۴۱۳	۹۲۴,۱۶۵	۹,۱۵۱,۱۷۹	۱۰,۰۷۵,۳۴۴	۰	۱۰,۰۷۵,۳۴۴
۳۷۹,۸۰۳	۲۲۸,۴۹۳	۲,۰۸۷,۲۱۶	۲,۳۳۵,۷۰۹	۴۸۷,۱۰۶	۱,۸۴۸,۶۰۳
۵,۸۶۶,۲۱۶	۱,۱۷۲,۶۵۸	۱۱,۲۳۸,۳۹۵	۱۲,۴۱۱,۰۵۳	۴۸۷,۱۰۶	۱۱,۹۲۳,۹۴۷
۶,۱۵۴,۴۹۴	۱,۸۶۴,۳۶۶	۱۱,۲۳۸,۳۹۵	۱۳,۱۰۲,۷۶۱	۴۸۷,۱۰۶	۱۲,۶۱۵,۶۵۵
۲۶۰,۰۱۴	۳۲۹,۵۵۰	۰	۳۲۹,۵۵۰	۰	۳۲۹,۵۵۰
۱۳۷,۹۷۵	۱,۵۲۲,۰۹۴	۰	۱,۵۲۲,۰۹۴	۰	۱,۵۲۲,۰۹۴
۰	۲۰۷,۱۸۴	۰	۲۰۷,۱۸۴	۰	۲۰۷,۱۸۴
۱۱۵,۳۲۷	۱۳۲,۵۷۰	۰	۱۳۲,۵۷۰	۰	۱۳۲,۵۷۰
۲۵۶,۹۴۰	۴۴۱,۰۲۴	۰	۴۴۱,۰۲۴	۰	۴۴۱,۰۲۴
۷۷۰,۲۵۶	۲,۶۳۲,۴۲۲	۰	۲,۶۳۲,۴۲۲	۰	۲,۶۳۲,۴۲۲
۶,۹۲۴,۷۵۰	۲,۲۹۶,۷۸۸	۱۱,۲۳۸,۳۹۵	۱۵,۷۳۵,۱۸۳	۴۸۷,۱۰۶	۱۵,۲۴۸,۰۷۷

شرکت تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر مشتریان بابت فروش محصولات

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات و عوارض ارزش افزوده

مطالبات از بانک ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

سایر

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
۶۹,۶۳۵	۷۱,۸۳۵	۰	۷۱,۸۳۵	۶۹,۶۳۵	۷۱,۸۳۵	۰	۷۱,۸۳۵
۰	۱۵۹,۳۹۹	۰	۱۵۹,۳۹۹	۰	۱۵۹,۳۹۹	۰	۱۵۹,۳۹۹
۲۰۶,۳۶۱	۰	۱۷,۲۵۹	۱۷,۲۵۹	۲۰۶,۳۶۱	۰	۱۷,۲۵۹	۱۷,۲۵۹
۲۷۵,۹۹۶	۲۳۱,۲۳۲	۱۷,۲۵۹	۲۲۸,۲۹۳	۲۷۵,۹۹۶	۲۳۱,۲۳۲	۱۷,۲۵۹	۲۲۸,۲۹۳

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت ۲-۱-۲۱)

سایر

مشتریان ارزی:

نیوتن تریدینگ اف زد ای (یادداشت ۳-۱-۲۱)

شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۱-۱-۲۱)

آتلانتیس مبدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۱-۲۱)

اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۱-۲۱)

مس پتروکیما ام سی (یادداشت ۱-۱-۲۱)

شرکت هانت کیمیکال

سایر مشتریان ارزی

۰	۱,۵۵۶,۲۲۲	۰	۱,۵۵۶,۲۲۲	۰	۱,۵۵۶,۲۲۲	۰	۱,۵۵۶,۲۲۲
۰	۰	۱۲۲,۲۸۵	۱۲۲,۲۸۵	۰	۰	۱۲۲,۲۸۵	۱۲۲,۲۸۵
۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵	۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵
۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۱۰۳,۸۰۷	۶۱,۱۲۵	۳۹,۶۲۲	۱۰۰,۷۲۹	۱۰۳,۸۰۷	۶۱,۱۲۵	۳۹,۶۲۲	۱۰۰,۷۲۹
۱۰۳,۸۰۷	۱,۶۱۷,۳۶۹	۴۶۹,۸۲۷	۲,۰۸۷,۲۱۶	۱۰۳,۸۰۷	۱,۶۱۷,۳۶۹	۴۶۹,۸۲۷	۲,۰۸۷,۲۱۶
۳۷۹,۸۰۳	۱,۸۲۸,۶۰۳	۲۸۷,۱۰۶	۲,۳۳۵,۷۰۹	۳۷۹,۸۰۳	۱,۸۲۸,۶۰۳	۲۸۷,۱۰۶	۲,۳۳۵,۷۰۹

۲۱-۱-۱ طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروکیما ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۲۶

میلیون درهم (معادل ۳۹۹,۲۰۱ میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم (معادل ۹۵,۷۷۲ میلیون ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است. همچنین پیگیری های

انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادسرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک دریافتی کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۲۶

میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است. از مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ ۸/۸ میلیون

درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۳ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده

است. شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۲۱۶,۷۲۳ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است. پرونده در مرحله قرار کارشناسی در دادسرای امور اقتصادی و در مرحله

پیگیری های حقوقی می باشد. همچنین شرکت از کارکنان مرتبط در پرونده مذکور نیز شکایت نموده که در مرحله پیگیری قضایی می باشد.

۲۱-۱-۲ طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۷۳۲ یورو، مبلغ ۵۸,۶۷۱,۱۲۶ درهم امارات و مبلغ ۱,۵۱۷ لیر ترکیه و همچنین مبلغ

۱۲۱,۶۵۲,۵۲۳ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۲۱-۲-۱ و ۳۷-۱).

۲۱-۱-۳ شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش مقدار ۹,۹۹۰ تن از محصول هیدروکربور هیدروژنه شده با شرایط پرداخت ۱۰ درصد نقد و تسویه ۹۰ درصد البانی در قبال دریافت ضمانتنامه معتبر

بانکی (از بانک های ملی و اقتصاد نوین) با تاریخ سررسید ۳۰ روز پس از باریگری به شرکت نیوتن تریدینگ اف زد ای نموده است. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ فوق الذکر توسط شرکت خریدار

مذکور پرداخت و تسویه صورت گرفته شده است.

۲۱-۱-۴ طلب از شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت پرداخت پیش فاکتور خرید نقدی نفتا از شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

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

شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (یادداشت ۳-۲۸)		۶۸۸,۷۰۱	۰
شرکت استیل (یادداشت ۳-۳۸)		۴,۷۸۰,۶۲۷	۹,۱۵۱,۱۷۹
شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قسم (یادداشت ۳-۳۸)		۱۷,۰۶۵	۹۲۲,۱۶۵
		۵,۲۸۶,۲۱۳	۱۰,۰۷۵,۳۴۲

۲۱-۲-۱ طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ ۹,۱۵۱,۱۷۹ میلیون ریال (معادل ۱۲۱,۶۵۲,۵۲۳ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به ثبات از طرف

شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت

اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالبانی به مبلغ ۳,۴۰۰,۱۱۱ درهم امارات

بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است. شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ ۲۵۹,۹۷۰ میلیون ریال ذخیره (معادل ۲,۰۲۲,۱۱۱ درهم

امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت ۵-۳۱).

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۲۱- اسناد دریافتی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۶۹۱,۷۰۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت ایران تابر به مبلغ ۱۹۴,۷۸۶ میلیون ریال، شرکت گروه صنعتی یارز به مبلغ ۱۴۰,۷۷۶ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۱۱۰,۶۱۱ میلیون ریال، مجتمع صنعتی ارتاویل تابر به مبلغ ۹۲,۳۷۶ میلیون ریال، شرکت لاستیک بارز کردستان به مبلغ ۷۵,۴۳۹ میلیون ریال، شرکت شیمیایی بهدش به مبلغ ۵۱,۴۴۴ میلیون ریال، شرکت ایران یاسا به مبلغ ۲۳,۶۸۷ میلیون ریال و شرکت آبیاری کویر به مبلغ ۲,۵۶۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۲۱- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۱,۵۲۲,۰۹۴ میلیون ریال مربوط به خالص طلب مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش محصولات و خرید کالای مورد نیاز شرکت می باشد، که به دلیل معاف بودن فروش های صادراتی از مالیات و عوارض ارزش افزوده، غالباً از اداره مالیاتی طلب دارد که مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان شازند دریافت می گردد.

۵-۲۱- مبلغ ۶,۹۵۶,۸۰۷ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط به طلب شرکت فرعی استیل بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها بابت مبادلات فیما بین در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶,۵۲۶,۳۴۰ میلیون ریال و مبلغ ۴۴۱,۰۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی شازند بشرح یادداشت ۷-۲۱ می باشد.

۶-۲۱- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ ۸۶,۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲,۷۳۲ یورو و مبلغ ۱۶۰,۸۶۷,۳۷۳ درهم امارات می باشد، مبلغ ۱۴۱,۶۵۲,۵۴۳ درهم امارات از مبلغ مطالبات درهمی فوق مربوط به طلب شرکت از شرکت های فرعی خارجی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است، همچنین مبلغ ۱,۵۱۷ لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت ۳۷).

۷-۲۱- مبلغ ۴۴۱,۰۲۴ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب از شرکت پتروشیمی پارس به مبلغ ۸۵,۴۴۲ میلیون ریال بابت ارائه خدمات، شرکت دی پلیمر آریا به مبلغ ۶۴,۹۴۴ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت کارگزاری بانک ملی ایران بابت کارمزد جریمه تأخیر از مشتریان محصولات شرکت در بورس کالا به مبلغ ۵۲,۵۸۹ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان بابت سود سهام زمستان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بوشهر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۳۰,۲۲۹ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مارون به مبلغ ۲۸,۵۷۵ میلیون ریال بابت تمه اجاره مخازن، شرکت پتروشیمی ایلام بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۲۳,۷۲۴ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بندرامام به مبلغ ۲۲,۰۳۶ میلیون ریال بابت خدمات آزمایشگاهی، شمس اروندی بابت فروش اقلام ضایعاتی مزایده ای به مبلغ ۱۳,۲۹۸ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی تبریز به مبلغ ۱۱,۵۴۳ میلیون ریال بابت کالای امانی، شرکت بیمه ملت به مبلغ ۱۰,۲۷۵ میلیون ریال بابت ساختمان بلوار آسیا و صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۹,۹۰۵ میلیون ریال بابت اقساط معوق بانک، شرکت پلیمر آریاساسول به مبلغ ۵,۷۲۷ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت پتروپالایش کنگان به مبلغ ۴,۸۴۹ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی و شرکت کالای پتروشیمی به مبلغ ۴,۱۴۵ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی می باشد.

۸-۲۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۷۸۴,۴۴۲ میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ ۶۷,۳۰۸ میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.

۹-۲۱- شرکت فاند هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۱,۹۷۸,۶۴۸	۴۷,۵۹۳,۸۴۵	۳۲,۵۸۳,۶۴۸	۴۹,۹۱۳,۸۴۵

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱ مبلغ ۴۹,۹۱۳,۸۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت به مبلغ ۴۷,۵۹۳,۸۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۵,۴۷۴,۹۵۷ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، مبلغ ۲۰,۱۶۲,۵۰۴ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ ۵۰۲,۳۳۹ میلیون ریال به نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، مبلغ ۵۰۱,۵۴۳ میلیون ریال سپرده پشتیبان جهت پرداخت صورتحساب های نفتای خریداری شده نزد شعب بانک تجارت استان مرکزی اراک با نرخ ۱۰ درصد، مبلغ ۲۷,۰۹۴ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک مسکن شعبه توانیر با نرخ سود ۱۰ درصد، مبلغ ۶,۶۵۶ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۱۰ درصد، مبلغ ۳,۱۱۲ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به نرخ ۱۰ درصد و مبلغ ۲۳۷,۲۵۴ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد (یادداشت ۳۷).

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۰۱,۶۱۳	۲۴۴,۴۴۲	۴۵۲,۶۶۲	۲۷۶,۷۳۴
۱,۱۷۴,۹۵۷	۳۰۸,۴۸۰	۷,۰۲۲,۴۵۴	۵,۵۵۳,۸۱۶
۱,۹۳۳	۱,۵۶۳	۱,۹۳۳	۱,۵۶۳
۲۲,۴۸۳	۱۸,۱۴۸	۱,۱۴۲,۹۳۶	۲۰,۹۴۰
۱,۶۰۰,۹۸۶	۵۷۲,۶۳۳	۸,۶۱۹,۹۸۵	۵,۸۵۳,۰۵۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

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

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

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

۲۳-۱ موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است (یادداشت ۳۷):

شرکت			گروه		
مبلغ	نرخ	ارزی	مبلغ	نرخ	ارزی
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
۲۰۷,۹۲۷	۲۳۷,۲۵۴	۸۷۶,۳۹۱	۲۱۰,۴۲۰	۲۳۷,۵۲۴	۸۸۵,۸۹۱
۱۱۴,۸۷۵	۲۶۲,۰۳۸	۴۳۸,۳۸۸	۱۱۵,۱۳۵	۲۶۲,۰۹۵	۴۳۹,۲۸۸
۳,۸۲۶	۶۴,۶۰۳	۵۹,۲۲۴	۵,۲۴۹,۱۹۷	۶۴,۵۰۳	۸۱,۳۷۸,۷۶۸
۰	۰	۰	۴	۲۲,۹۵۰	۱۰۰
۳۲۶,۶۲۸			۵,۵۷۴,۷۵۶		

۲۳-۱-۱ موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (شامل دلار، یورو، درهم و یوان چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) به شرح یادداشت ۱-۶-۳ تفسیر شده است.

۲۳-۲ موجودی نقد گروه و شرکت شامل مبلغ ۱۱,۳۷۴,۹۱۶ میلیون ریال بابت فروش ارز به صرافی های وابسته به بانک ملی ایران می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

۲۴-۱ سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۸۰,۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰,۶۴۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

۲۴-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰/۲۴	۴,۰۵۱,۱۳۸,۵۹۴	۵۱/۲۸	۴,۱۳۵,۳۱۱,۲۱۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶/۶۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶/۶۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۳/۳۳	۱,۰۷۵,۱۶۹,۹۳۵	۱۳/۳۱	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱/۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	۱/۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۱/۲۶	۱۰۱,۸۰۵,۵۵۰	۱/۲۷	۱۰۲,۴۲۵,۰۴۲	شرکت گروه توسعه ملی مهر آیندگان
۰/۸۵	۶۸,۵۵۰,۰۰۰	۰/۸۹	۷۱,۷۲۹,۳۸۹	شرکت پالایش نفت تهران
۰/۶۵	۵۲,۷۳۵,۷۸۰	۰/۷۲	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر
۰/۶۵	۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۷	۵۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت رادیس الکترونیک
۱۴/۶۸	۱,۱۸۲,۸۵۴,۳۷۱	۱۳/۵۲	۱,۰۹۱,۱۹۲,۲۹۹	سایر سهامداران
۱۰۰/۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۳ شرکت های سرمایه گذاری توسعه ملی دارای ۸۸۷۳,۷۸۸ سهم و سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار دارای ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم بوده و سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۴-۴ شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای ۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴ سهم و صندوق بازنشستگی کشوری دارای ۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶ سهم بوده و تحت عنوان سرمایه گذاری آتیه صبا سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. اندوخته قانونی شرکت به مبلغ ۸۰,۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

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

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
مانده در	افزایش	مانده در	افزایش	مانده در	ابتدای سال
پایان سال	طی سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	
(۳۶۳,۳۸۸)	(۳۸۸,۷۱۲)	۵,۳۲۴	(۴۴۲,۷۲۸)	(۷۹,۳۴۰)	(۳۶۳,۳۸۸)

۲۸- سهام خزانه

گروه و شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۳,۶۴۱,۵۸۵	۸۴,۳۰۵	۳,۶۴۱,۵۸۵	۸۴,۳۰۵
۱۹۸,۶۸۰	۸,۵۸۲,۰۴۲	۷۸۳,۲۱۰	۱۹,۷۹۷,۹۸۸
(۱۱۴,۳۷۵)	(۴,۹۴۰,۴۵۷)	(۵۴۹,۷۷۵)	(۱۴,۸۵۴,۴۸۷)
۸۴,۳۰۵	۳,۶۴۱,۵۸۵	۳۱۷,۷۴۰	۸,۵۸۵,۰۸۶

مانده اول سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

شرکت بتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۱۹۹,۹۹۵ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده و بازارگردان فوق الذکر نیز در طی سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۸,۵۸۲,۰۴۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۹۸,۶۸۰ میلیون ریال و فروش ۴,۹۴۰,۴۵۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۱۴,۳۷۵ میلیون ریال و همچنین در سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۱۹,۷۹۷,۹۸۸ سهم شرکت به بهای تمام شده ۷۸۳,۲۱۰ میلیون ریال و فروش ۱۴,۸۵۴,۴۸۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۴۹,۷۷۵ میلیون ریال نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

۲۸-۲- صرف سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۰,۶۸۲ میلیون ریال حاصل از خرید و فروش سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی (بازارگردان شرکت) بوده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۳۷,۴۹۹	۷۳۷,۴۹۹	سرمایه
۳,۴۳۱	۵,۷۳۲	اندوخته قانونی
۴۵,۹۳۷	۸۵,۹۲۰	سود (زیان) انباشته
۲۷,۲۱۱	۲۷,۲۱۱	سهم از ارزش منصفانه دارایی ها
۸۱۴,۰۷۸	۸۵۶,۳۶۲	

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۵۸۶,۲۸۴	۴,۹۰۷,۲۵۴	۳,۵۹۰,۲۵۴	۴,۹۱۴,۱۱۹	مانده در اول سال
(۲۰۸,۵۲۳)	(۷۶۱,۸۱۱)	(۲۰۷,۸۳۶)	(۷۶۱,۱۰۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۵۲۹,۴۹۳	۲,۲۴۱,۳۶۲	۱,۵۳۱,۷۰۱	۲,۲۴۰,۴۲۵	ذخیره تامین شده طی سال
۴,۹۰۷,۲۵۴	۶,۳۸۶,۸۰۵	۴,۹۱۴,۱۱۹	۶,۳۹۳,۴۴۱	مانده در پایان سال

۳۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال مالی مورد گزارش شامل حصه بلند مدت تعهدات آتی مربوط به مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد، به مبلغ ۲۴۵,۴۲۵ میلیون ریال می باشد (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱، ۳-۱، ۸-۱ و ۳-۳).

۳۰-۲- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایشات حقوق و دستمزد سالیانه مطابق قانون کار و بخشنامه وزارت نفت می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری
		حساب های پرداختنی
۱۰,۰۷۶,۴۱۶	۱۵,۰۹۶,۴۴۷	۳۱-۱ سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
		سایر پرداختنی ها
۸۴۶,۸۱۸	۲,۵۰۳,۰۲۶	۳۱-۲ ذخایر
۲۵۵,۹۴۵	۳۴۹,۱۷۵	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
۲۴۹,۰۸۹	۳۶۱,۹۴۲	۳۱-۳ ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
۲۳۰,۲۵۹	۳۳۱,۲۹۷	سپرده حسن انجام کار
۱۳۳,۸۲۶	۱۸۸,۴۸۳	سپرده حق بیمه
۹۲,۵۴۰	۸۹,۸۳۹	اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
۱۹,۷۳۰	۳۷,۹۶۰	حق بیمه های پرداختنی
۴,۰۰۰,۸۲۹	۴,۵۸۸,۴۸۹	۳۱-۴ سایر
۵,۸۲۹,۰۳۶	۸,۴۵۰,۲۱۱	
۱۵,۹۰۵,۴۵۲	۲۳,۵۴۶,۶۵۸	
		پرداختنی های کوتاه مدت شرکت تجاری
		حساب های پرداختنی
۱۰,۰۷۶,۴۱۶	۱۵,۰۹۶,۴۴۷	۳۱-۱ سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
		سایر پرداختنی ها
۸۳۸,۷۷۴	۲,۵۰۳,۰۲۶	۳۱-۲ ذخایر
۲۵۵,۹۴۵	۳۴۹,۱۷۵	سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات
۲۴۹,۰۸۹	۳۶۱,۹۴۲	۳۱-۳ ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد
۲۳۰,۰۳۱	۳۰۴,۴۴۰	سپرده حسن انجام کار
۱۳۳,۸۲۶	۱۸۸,۴۸۳	سپرده حق بیمه
۹۱,۹۵۸	۸۹,۰۵۷	اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)
۱۸,۹۱۹	۲۶,۸۶۶	حق بیمه های پرداختنی
۵۰۱,۷۳۹	۳۹۴,۸۷۷	۳۱-۴ سایر
۲,۳۲۰,۲۸۱	۴,۲۱۷,۸۶۶	
۱۲,۳۹۶,۶۹۷	۱۹,۳۱۴,۳۱۳	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱- سایر اشخاص حسابهای پرداختی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۷۷۸,۷۸۸	۴,۹۳۴,۰۲۵	۳۱-۱-۲ هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه
۲,۵۲۸,۲۶۶	۵,۶۶۰,۷۴۴	۳۱-۱-۱ شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)
۱۲۸,۶۴۰	۱,۶۱۶,۹۵۲	۳۱-۱-۱ شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)
۳۹۸,۱۴۱	۹۶۰,۵۴۹	شرکت بهتاز شیمی
۱,۸۳۵,۳۶۷	۸۸۴,۳۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)
۰	۷۳۱,۲۵۸	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس (خرید نفتا)
۱,۰۰۹,۵۶۵	۲۹,۴۸۸	شرکت اکسیر پویان
۳۶۶,۷۱۶	۲۵۳,۲۷۰	رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی
۳۰,۹۳۳	۲۵,۸۶۱	سایر
۱۰,۰۷۶,۴۱۶	۱۵,۰۹۶,۴۴۷	

۳۱-۱-۱- افزایش حسابهای پرداختی تجاری به شرکت های پالایش نفت امام خمینی شازند و آبادان عمدتاً به دلیل خرید از طریق اعتبار اسنادی از شرکت های مذکور در سال مالی مورد گزارش می باشد که با شرایط ۱۰ درصد نقد و الباقی تسویه یکماهه و تا ۱۵ ماه بعد می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
لایحه‌داشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰		توضیح
خالص بدهی	خالص بدهی	پروپیلن	تیل گس	بتان	فتاسیک وسنگین	سی ۲
۳,۴۳۱,۴۳۵	۲,۵۸۱,۴۸۷	۰	۰	۲۵,۳۲۹	۲,۵۳۶,۱۵۸	۰
۲۳۲,۲۰۴	۳۵۰,۲۴۱	۰	۳۲۴,۹۱۷	۰	۲۵,۳۲۴	۰
۶۱,۷۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷,۵۸۷	۴۴,۳۹۷	۴۴,۳۹۷	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۹۵۶,۹۹۶	۰	۰	۰	۱,۹۵۶,۹۹۶	۰
۰	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۹۰۴
۵,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۷۸,۷۷۸	۴,۹۳۴,۰۲۵	۴۴,۳۹۷	۳۲۴,۹۱۷	۲۵,۳۲۹	۴,۵۱۸,۴۷۸	۹۰۴

شرکت پالایش نفت آبادان
 شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند
 شرکت پتروشیمیبرزویه
 شرکت پخش فوارده های نفتی
 شرکت پالایش نفت اصفهان
 شرکت پتروشیمی کابیان
 شرکت خطوط لوله و مخازرات

۳۱-۲- ذخایر

گروه	دفعه سهم سرتا دوره ای در عملی					دفعه سرتا دوره ای در عملی					دفعه سرتا دوره ای در عملی					یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ماده ابتدای سال																
انقضای طی سال																
مصرف (از کسب و کار استفاده نشده)																
مانده پایان سال																
شرکت																
ماده ابتدای سال																
انقضای طی سال																
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف نشده)																
مانده پایان سال																

۳۱-۳- مبلغ بدی ارزی شرکت شامل مبلغ ۳۵۵,۷۴۵ ریور (مبادل مبلغ ۱۰۱,۰۸۵ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدی به شرکت پتروشیمی که به مبلغ ۴,۰۲۲,۱۱۱ ریور (مبادل اسرار ۲۵۹,۹۷۰ میلیون ریال) (یادداشت ۳۱-۲-۱) می باشد (یادداشت ۳۷-۱).

۳۱-۴- مبلغ ۵۷۹,۷۸۵ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره حمل داخلی و صادراتی معقول به مبلغ ۲۶۱,۱۳۲ میلیون ریال، ذخیره مرز رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۵۲,۵۰۲ میلیون ریال، ذخیره مکرر مصرفی به مبلغ ۴۲,۳۱۰ میلیون ریال، ذخیره بدی به شرکت سینا کنترل بابت اجرای پروژه متان بالاست به مبلغ ۵۴,۱۵۶ میلیون ریال، ذخیره بدی به شرکت پایانه ها و مخازن بابت خدمات بارگیری و انشغال اسکله به مبلغ ۸,۴۵۹ میلیون ریال و ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۵,۳۰۷ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۵- مبلغ ۲۶۱,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به نهیملات آبی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیات مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی ۳-۱-۱-۳-۱ و ۳-۱-۱-۸-۱).

شرکت به مبلغ ۳۹۹,۸۸۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سیرود مستردان نزد شرکت جهت خرید معقول به مبلغ ۱۰۷,۳۱۲ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل به مبلغ ۸۷,۵۴۰ میلیون ریال بابت پروژه پیل اتیل سیک، شرکت خالد فزید پتروشیمی بابت سیرود شرکت دو مزایده به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت دانیک بابت خرید تجهیزات پروژه آب به مبلغ ۲۸,۱۱۱ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی فجر انرژی به مبلغ ۱۸,۳۲۸ میلیون ریال بابت خرید سروس جانی جهت مخازن ماشین، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷,۲۷۲ میلیون ریال، اداره دام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران بابت اقساط کمورات حقوق بازنشستگی کارکنان نفت به مبلغ ۱۴,۶۹۲ میلیون ریال، شرکت سازه ماده کار دفنایی بابت عملیات اجرایی پروژه اقصیات مخازن کروی به مبلغ ۱۲,۰۰۸ میلیون ریال، شرکت عید ایوب بابت سیرود شرکت دو مزایده به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت پتروفلز ایران بابت ساخت واحد جدید تولیدات کارکنان پتروشیمی شازند به مبلغ ۶,۴۱۴ میلیون ریال، شرکت خدمات غذا و رستوران کارکنان مخازن جنوب به مبلغ ۸,۴۷۸ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بندرامام بابت بارگیری و ذخیره بنزین پتروفلز به مبلغ ۸,۴۲۲ میلیون ریال، شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند به مبلغ ۶,۴۱۴ میلیون ریال بابت مانده، پس از تهاجر حساب های فیما بین با شرکت (یادداشت ۳-۲-۳)، شرکت پشتیبان تعمیم مدیران بابت ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری و تأمین و تعمیر قطعات جایگزین ها به مبلغ ۵,۶۸۷ میلیون ریال و شرکت صنایع جوی عیدی بابت خرید پالت به مبلغ ۴,۹۶۲ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۵- مبلغ بدی ارزی شامل بدی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ ۲۷۸,۵۲۹ ریور (مبادل ۱,۷۳۳,۵۴۰ میلیون ریال)، مبلغ ۳۸۵,۷۴۵ ریور (مبادل مبلغ ۱۰۱,۰۸۵ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدی به شرکت پتروشیمی که به مبلغ ۴,۰۲۲,۱۱۱ ریور (مبادل اسرار ۲۵۹,۹۷۰ میلیون ریال) (یادداشت ۳۱-۲-۱) می باشد. همچنین مبلغ ۱۴۱,۶۵۲,۵۳۲ ریور (مبادل ۹,۱۵۱,۱۷۸ میلیون ریال) مربوط به بدی های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۱-۳۷-۱).

۳۱-۶- افزایش ذخیره گاز مصرفی به مبلغ ۱,۲۱۵,۸۸۷ میلیون ریال، به دلیل افزایش نرخ گاز مصرفی (عوارض و سوخت) توسط شرکت ملی گاز ایران می باشد (یادداشت ۳-۲-۳).

۳۱-۷- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۳۲۰,۹۲۶ میلیون ریال از حساب های پرداختی بخاری، مبلغ ۱,۱۹۴,۱۷۲ میلیون ریال از ذخایر مرزیه تحقق یافته مواد اولیه و مبلغ ۹۰,۴۳۰ میلیون ریال از سایر پرداختی ها پرداخت شده اند.

شرکت بتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۵.۵۹۰.۵۴۲	۰	۵.۵۹۰.۵۴۲	۶.۱۹۶.۱۵۳	۱.۲۰۰.۰۰۰	۴.۹۹۶.۱۵۳
۵.۵۹۰.۵۴۲	۰	۵.۵۹۰.۵۴۲	۶.۱۹۶.۱۵۳	۱.۲۰۰.۰۰۰	۴.۹۹۶.۱۵۳

گروه و شرکت

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت			
۲,۱۲۳,۲۳۳	۵,۵۹۰,۵۴۲	مانده در ابتدای سال			
۴,۹۳۲,۸۸۵	۴,۵۷۳,۵۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال			
۶۹۴,۳۱۱	(۱۰۶,۴۶۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل			
(۲,۱۳۱,۲۹۱)	(۳,۸۳۳,۲۰۷)	پرداختنی طی سال			
۵,۶۱۹,۱۳۸	۶,۲۲۴,۳۹۵				
(۲۸,۵۹۶)	(۲۸,۲۴۲)	۱۹ پیش پرداخت های مالیاتی			
۵,۵۹۰,۵۴۲	۶,۱۹۶,۱۵۳				

۳۲-۱-۱ شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو و اوشن به دلیل قرارگرفتن در منطقه آزاد، معاف از هرگونه مالیات می باشند.

۳۲-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰				
(۴,۹۳۲,۸۸۵)	(۴,۵۷۳,۵۲۳)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری			
(۶۶۵,۷۱۵)	۱۳۴,۷۰۵	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل			
(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم			

مالیات - (بالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	۱۴۰۰					درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
	۱۳۹۹		مالیات پرداختی		تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی		
	مالیات پرداختی	فصلی	پرداختی	فصلی						
فصلی - رسیدگی به دفاتر	۹۹,۹۸۸	۴۵۷,۶۷۹	۴۶۷,۶۷۷	۵۷۱,۹۴۷	۳۷۸,۸۳۹	۱,۳۴۲,۱۹۵	۶,۰۸۳,۶۴۲	۱۳۹۴		
فصلی - رسیدگی به دفاتر	*	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۴,۴۶۴	۳۲۴,۱۱۳	۱,۹۴۰,۱۸۸	۴,۳۳۳,۷۵۰	۱۳۹۵		
فصلی - رسیدگی به دفاتر	۹۹,۹۸۰	۶۶۶,۱۶۶	۶۶۶,۱۶۶	۷۰۷,۹۳۳	۴۷۸,۹۶۸	۲,۸۰۵,۳۵۱	۵,۸۸۴,۶۷۷	۱۳۹۶		
فصلی - رسیدگی به دفاتر	۳۳۰,۱۰۴	۴۷,۴۷۵	۱,۴۴۹,۸۷۹	۱,۵۵۷,۳۵۴	۱,۴۱۹,۸۷۸	۸,۷۰۵,۹۲۹	۱۵,۱۷۶,۵۱۷	۱۳۹۷		
برگ تشخیص مالیاتی - رسیدگی به دفاتر	۴۱۶,۱۷۱	۳۹۲,۳۱۶	۱,۹۰۳,۹۷۵	*	۲,۶۵۷,۵۰۶	۹,۱۲۴,۴۱۵	۱۲,۴۶۶,۱۴۵	۱۳۹۸		
برگ تشخیص مالیاتی - رسیدگی به دفاتر	۴۷۹,۷۸۵	۱,۳۰۱,۰۸۳	۳,۹۰۴,۰۷۷	*	۵,۱۰۴,۰۷۷	۲۵,۵۹۷,۱۷۷	۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۱۳۹۹		
برگ تشخیص مالیاتی - رسیدگی به دفاتر	*	۴,۵۷۳,۵۲۳	*	*	*	۳۹,۸۴۴,۳۰۱	۵۹,۵۳۱,۰۹۱	۱۴۰۰		
رسیدگی نشده	۵,۱۱۹,۱۳۸	۶,۱۲۴,۳۹۵			۴,۵۷۳,۵۲۳					

پیش پرداخت مالیات عملکرد (پادداشت ۱۹)

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۹)

۳-۳۱- برزده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ فصلی شده لیکن به دلیل اعتراض شرکت در محاکم ماده ۲۵۱ در جریان رسیدگی می باشد، مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۵ فصلی و نسوبه گردیده است.

۳-۳۲- مبلغ ۵۶۹,۶۸۲ میلیون ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ فصلی صادره نسوبه و پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۹۹,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختی سال ۱۳۹۱ در ماه آبان سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

۳-۳۳- مبلغ ۱,۴۹۹,۸۷۸ میلیون ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۷ بصورت نقد پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۴۷,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختی سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ فصلی صادره در ۱۵ فروردین ۱۴۰۱ در سال آتی پرداخت خواهد شد.

۳-۳۴- مبلغ ۱,۹۰۳,۹۷۵ میلیارد ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۸ بصورت نقد پرداخت و مانقی پس از فصلی شدن مالیات سال مذکور پرداخت خواهد شد، همچنین مبلغ ۳۱۱,۲۱۵ میلیون ریال بابت معایب معاملات در بورس اوراق بهادار و معایب فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۳۹۸ کسر شده است.

۳-۳۵- مبلغ ۵,۱۰۴,۰۷۷ میلیون ریال مالیات سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص شماره ۶۵۱۴ مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ در دفاتر ثبت شده است. تا پایان سال ۱۴۰۰ از مبلغ مذکور مبلغ ۲۹۰,۴۰۷ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳-۳۶- مبلغ ۴,۵۷۳,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال جاری، بر اساس سود مشمول مالیات سال مزبور محاسبه شده است.

۳-۳۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معایب های حاصل از معایب کالاهای فروش رفته در بورس و معایب سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

۳-۳۸- مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۳۴,۷۰۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به اضافه ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ به مبلغ ۷۸۲,۶۲۸ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۳,۸۵۵ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷۱,۷۷۸ میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی سال مذکور می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۴- در سال مالی مورد گزارش نرخ مالیات عملکرد شرکت با استفاده از معافیت های مندرج در قانون بودجه ۱۴۰۱ معادل ۲۰ درصد محاسبه شده است.

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۱,۳۳۰	۴۱,۰۲۲	سال ۱۳۹۵
۲۰,۳۶۰	۱۹,۸۹۵	سال ۱۳۹۶
۶۱,۱۸۲	۵۶,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
۱۸۷,۸۹۷	۱۴۵,۵۲۶	سال ۱۳۹۸
۰	۱۰۹,۰۴۹	سال ۱۳۹۹
۳۱۰,۷۶۹	۳۷۱,۴۹۲	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳,۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۳۷۰ ریال، سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴,۹۱۵,۶۸۲	۵,۲۲۰,۶۲۶	پیش دریافت های فروش داخلی
۴,۴۲۹,۸۹۸	۳,۷۰۲,۳۱۹	۳۴-۱ پیش دریافت های فروش صادراتی
۱۲,۴۲۶	۱۱,۱۳۴	سایر پیش دریافت ها
۹,۳۵۸,۰۰۶	۸,۹۳۴,۰۷۹	

۳۴-۱- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبالغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۴۷۴,۱۹۰ یورو، ۵۴,۶۷۳,۲۹۵ درهم امارات و ۱۴۴,۶۸۳ لیر ترکیه می باشد.

۳۴-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۳۳۱,۸۷۷ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

شرکت بتروشمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	سود خالص
				تعدیلات
۵,۵۹۸,۶۰۰	۴,۴۳۸,۸۱۸	۵,۵۹۸,۶۰۰	۴,۴۳۸,۸۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۹,۷۶۱	۰	۴۶۹,۷۶۱	۰	هزینه های مالی
(۷,۴۷۳)	۰	(۷,۴۷۳)	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۲۰,۹۷۰	۱,۴۷۹,۵۵۱	۱,۳۲۳,۸۶۵	۱,۴۷۹,۳۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰۵,۸۶۶	۱,۲۰۴,۴۱۹	۱,۱۹۱,۵۱۹	۱,۱۹۸,۵۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹,۹۴۷)	(۳۶۳,۹۱۸)	(۵۹,۹۴۷)	(۳۶۳,۹۱۸)	سود سهام
(۲,۷۰۴,۰۵۵)	(۸,۴۹۹,۵۰۶)	(۲,۸۲۰,۷۱۱)	(۸,۶۰۵,۰۰۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۰۲,۲۳۰)	(۱۷۰,۸۲۹)	(۳۱۹,۶۸۶)	(۷۹,۱۳۵)	(سود) تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات
۳۸,۹۶۲,۴۹۴	۵۳,۱۸۵,۸۰۸	۳۹,۶۹۰,۶۸۰	۵۳,۲۳۹,۰۸۱	
(۱,۸۸۸,۹۵۴)	(۸,۱۲۲,۵۴۸)	۱,۱۸۰,۵۹۳	(۸,۴۰۶,۲۸۱)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
(۴,۷۸۶,۶۷۵)	(۱۱,۹۱۴,۱۴۸)	(۴,۷۸۶,۶۷۵)	(۱۱,۹۱۴,۱۴۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۲۴۵,۷۸۳)	۷,۶۰۱,۳۸۹	(۷,۲۷۲,۸۸۰)	۷,۶۲۹,۱۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۹۴,۶۵۸	۶,۹۱۷,۶۱۶	۴,۳۸۰,۱۵۶	۷,۵۰۹,۷۲۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶,۲۶۹,۰۸۵	(۴۲۳,۹۲۷)	۶,۲۶۹,۰۸۵	(۴۲۳,۹۲۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵,۹۵۷,۶۶۹)	(۵,۹۴۱,۶۱۸)	(۲۲۹,۷۲۱)	(۵,۶۰۵,۵۰۰)	
۳۳,۰۰۴,۸۲۵	۴۷,۲۴۴,۱۹۰	۳۹,۴۶۰,۹۵۹	۴۷,۶۳۳,۵۸۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت جهت پرداخت سود مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ تاکنون از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری های بانکی بوده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه و شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۶۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل سال تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۷ درصد و نزدیک به محدوده هدف بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۶۰۰۷۸۰۸۸۸	۴۵۰۴۴۱۰۸۲۳	جمع بدهی ها ۱
(۸۰۶۱۹۰۹۸۵)	(۵۰۸۵۳۰۰۵۳)	موجودی نقد
۲۷۰۴۵۸۰۹۰۳	۳۹۰۵۸۸۰۷۷۰	خالص بدهی
۴۴۰۸۶۶۰۹۶۶	۶۹۰۸۸۶۰۴۲۹	حقوق مالکانه
۶۱	۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۱-۱-۱- نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ۶ درصد کاهش یافته است.

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق انجام اقدامات اجرایی مربوطه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری نیز توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۶- ریسک بازار

- فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد.
- شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:
- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
 - افزایش صادرات محصولات به کشور های همسایه
 - طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
 - اقدام به ساخت تجهیزات مورد نیاز با همکاری شرکت های داخلی، با توجه به وضع تحریم های ظالمانه غرب
 - بررسی و انعقاد قراردادهای بلند مدت با تأمین کنندگان معتبر در خصوص تأمین اقلام عمومی و پر مصرف
 - بازنگری و بهبود فرآیند خرید و تدوین نقش واحد ها
- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳۶-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به صورت ارزی انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تنوع تولید، توزیع مناسب در بازار فروش محصولات، عقد قراردادهای خرید و فروش بر حسب پول ملی، متنوع سازی ارزهای خارجی در خرید و فروش، انجام معاملات جبرانی با هدف مدیریت متمرکز نقدینگی و در صورت نیاز تأمین مالی براساس پول ملی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

شرکت معاملات ارزی خود را بر اساس سامانه مبادلاتی نیما انجام می دهد، نرخ تسعیر ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به تغییرات میانگین نرخ سامانه مذکور در ابتدا و متوسط سال مالی، نوسانی در حدود ۵ درصد دارد لذا لزومی به ارائه جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی وجود ندارد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود (یادداشت ۲۱). همچنین مشتریان شرکت به شرح یادداشت ۳-۵ می باشد. گروه فاقد خرید و فروش اعتباری می باشد، لیکن در جدول زیر میزان کل مطالبات، میزان مطالبات سررسید شده و کاهش ارزش های مربوطه نشان داده می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت نیوتن تریدینگ اف زد ای	۱۰۵۵۶۰۲۴۴	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳۰۰۶۵	۱۶۳۰۰۶۵	۱۶۳۰۰۶۵
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵۹۰۳۹۹	-	-
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴۰۴۸۵	۱۴۴۰۴۸۵	۱۴۴۰۴۸۵
شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲۰۰۱۸	۱۰۲۰۰۱۸	۱۰۲۰۰۱۸
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۷۱۰۸۳۵	-	-
سایر	۹۰۵۱۶۰۲۳۷	۷۷۰۵۳۸	۷۷۰۵۳۸
جمع	۱۱۰۷۱۳۰۲۸۳	۴۸۷۰۱۰۶	۴۸۷۰۱۰۶

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به وضعیت مناسب نقدینگی شرکت، کلیه پرداخت ها به موقع انجام می گردد، در جدول زیر بدهی های گروه ارائه می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱۵,۰۹۶,۴۴۷	-	-	۱۵,۰۹۶,۴۴۷
سایر پرداختنی ها	۳۴۹,۰۱۷۵	۶۴۷,۰۵۷۹	۷,۰۹۱,۵۱۵	۳۶۱,۹۴۲	۸,۴۵۰,۰۲۱۱
مالیات پرداختنی	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۵۳	-	۶,۱۹۶,۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۳۷۱,۴۹۲	-	-	-	۳۷۱,۴۹۲
بدهی های احتمالی	-	-	-	۸,۰۹۷,۴۹۲	۸,۰۹۷,۴۹۲
جمع	۷۲۰,۰۶۶۷	۱۶,۹۴۴,۰۲۶	۱۲,۰۸۷,۰۶۶۸	۸,۴۵۹,۴۳۴	۳۸,۲۱۱,۰۷۹۵

۳۶-۶- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

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

۳۶-۷- مدیریت ریسک ملاحظات قانونی

با توجه به خشکسالی های طولانی، کمبود منابع آب، تغییرات اقلیمی و سایر مسائل زیست محیطی و حساسیت سازمان های ذیربط نظیر سازمان محیط زیست، سازمان آب منطقه ای، گروه های غیر دولتی، و احتمال سختگیرانه تر شدن قوانین و مقررات زیست محیطی و سلامت و احتمال افزایش مالیات های دریافتی، از جمله ریسک های پیش روی شرکت پتروشیمی سازند می باشد. شرکت با اجرای قوانین و بخشنامه های مربوطه و استفاده از ظرفیت پاسخگویی متخصصین خود در زمینه قوانین و مقررات، ریسک های فوق الذکر را پوشش می دهد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

همچنین به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

۸-۳۶- مدیریت ریسک ورود رقبای جدید (ریسک تجاری)

تکنولوژی بیشتر رقبای شرکت پتروشیمی شازند بر اساس خوراک گازی است و این مجتمع ها در کنار پالایشگاه های گاز و دریا قرار دارند و با توجه به موارد فوق، هزینه تمام شده تولید محصولات نسبت به تولیدات پتروشیمی شازند پایین است. از طرفی به دلیل اعمال قوانین محدود کننده قیمت محصولات و عرضه محصولات در بورس کالا، ارزش افزوده محصولات شرکت پتروشیمی شازند در مقایسه با رقبا پایین بوده و این امر تجارت این شرکت را با ریسک های رقابتی مواجه می نماید. شایان ذکر است در سال جاری واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت پتروشیمی اضافه نشده است و برای سال آتی تغییر بااهمیتی در عرضه محصولات که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

۹-۳۶- مدیریت ریسک کمبود منابع آب

تجمع صنایع بزرگ (پتروشیمی، پالایش نفت و نیروگاه تولید برق) در دشت شازند، عدم وجود منابع آب سطحی کافی در این منطقه و تأمین آب مورد نیاز این صنایع از سفره های زیر زمینی، خشکسالی های پی در پی سال های اخیر و کاهش تراز سطح سفره های آب منطقه، عواملی هستند که به عنوان ریسک کمبود آب در آینده ای نزدیک، صنایع این منطقه را تهدید می کنند. افزایش بارندگی های سال قبل و همچنین پیش بینی بارندگی های سال جاری می تواند نوید بخش کاهش این ریسک باشد. ضمناً در جهت پوشش ریسک مذکور مذاکره با شهرستان مهاجران جهت استفاده از فاضلاب شهری در حال انجام می باشد.

۱۰-۳۶- ریسک تحریم

عمده قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد استفاده در شرکت وارداتی و تحت لیسانس شرکت های بزرگ صنعتی خصوصاً اروپایی می باشد، شرکت جهت جایگزینی موارد مذکور در هنگام تحریم ناچاراً می بایست یا با خرید کالاهای مشابه یا از طریق واسطه ها و تحمل پرداخت بهای بالاتر آن ها را تأمین نماید. شرکت از طریق استفاده از منابع جایگزین و همچنین ایجاد واحد ساخت و مهندسی معکوس و بومی سازی موارد نیاز فوق الذکر، تا حد امکان این ریسک را کنترل می نماید.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱ دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

گروه

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یون چین
۲۳-۱ موجودی نقد	۸۸۵,۸۹۱	۴۳۹,۲۸۸	۸۱,۳۷۸,۷۶۸	۰	۱۰۰
۲۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۱-۶ دریافتی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۷۳۲	۱۶۰,۸۶۷,۳۷۳	۱,۵۱۷	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۹۷۲,۳۹۷	۱,۰۴۲,۰۲۰	۲۴۲,۲۴۶,۱۴۱	۱,۵۱۷	۱۰۰
۳۱-۵ سایر پرداختی ها	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۳۱,۲۷۷,۰۲۰)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۳۱,۲۷۷,۰۲۰)	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱,۹۷۲,۳۹۷	۶۵۶,۲۵۵	۲۱۰,۷۶۹,۱۲۱	۱,۵۱۷	۱۰۰
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۲۹,۳۰۴	۳۴,۰۴۹	۱۱,۷۲۲,۳۰۸	۳۴	۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۸۵۴,۶۰۵	۹۱۵,۷۱۶	۱۲۴,۶۳۷,۲۰۶	۲,۱۹۹	۱۰۰
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۵۳۵,۸۲۰	۱۰۵,۹۵۳	۵,۹۰۹,۰۴۷	۶۸	۴

شرکت

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه
۲۳-۱ موجودی نقد	۸۷۶,۳۹۱	۴۳۸,۳۸۸	۵۹,۲۲۴	۰
۲۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۱-۱-۲ دریافتی های تجاری	۸۶,۵۰۶	۶۰۲,۷۳۲	۲۰۰,۳۲۳,۶۶۹	۱,۵۱۷
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۹۶۲,۸۹۷	۱,۰۴۱,۱۲۰	۲۰۰,۳۸۲,۸۹۳	۱,۵۱۷
۳۱-۲-۱ سایر پرداختی ها	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۴,۰۲۴,۱۱۱)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۴,۰۲۴,۱۱۱)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱,۹۶۲,۸۹۷	۶۵۵,۳۵۵	۱۹۶,۳۵۸,۷۸۲	۱,۵۱۷
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۲۴۶,۸۱۲	۳۳,۷۸۸	۱۰,۷۹۹,۲۷۳	۳۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۸۲۵,۱۰۵	۹۱۴,۸۱۶	۱۱۹,۷۴۱,۳۰۶	۲,۱۹۹
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۵۳۳,۵۲۱	۱۰۵,۶۹۷	۵,۶۱۳,۷۴۵	۶۸

۳۷-۲ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه
۵-۲-۱ فروش محصولات	۰	۳۷,۲۲۶,۰۴۵	۹۹۹,۸۷۵,۷۳۰	۱۳۲,۳۳۴,۶۷۳
۷-۲-۱۰ خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	(۶,۷۲۴,۲۹۰)	(۲۰,۷۱۶,۲۵۷)	(۸۳,۵۹۴,۱۷۲)	۰

شرکت نیرو و شیمی، سازند (سهامی عام)
تادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۸-۱- شرکت ناقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
 ۳۸-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	فروش خدمات	فروش محصول	سود سپرده بانکی	فروش ارز	تخصیص نیروی انسانی	خرید خدمات	خرید مواد اولیه	کاربرد خرید و فروش
شرکت های فرعی	شرکت استیل	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۲۸۱
شرکت های فرعی	شرکت منابع پرورشی بین الملل نسیم	فرعی	-	۴۰,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پرورشی سازند	وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۲۸۱
اشخاص وابسته	بانک ملی ایران	وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۴۰,۸۳۲	۱۶۷,۳۳۷	۲,۸۵۸,۰۲۲	۱۱,۳۷۴,۹۱۶	۴,۱۹۵,۷۵۴	۴,۱۹۵,۷۵۴	۹۱,۷۳۲	۱,۳۲۶,۲۸۱

۳۸-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با امریتی نداشته است.
 ۳۸-۲-۲- عمده معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۸- مانده حساب های نهایی انشخاص وابسته شرکت:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت توسکا	۲۱-۲	۰	۰	۰	۰	۶۸۸,۷۰۱	۰
	شرکت استیل	۲۱-۲	۹,۱۵۱,۱۷۹	۰	۹,۱۵۱,۱۷۹	۰	۴,۷۸۰,۶۴۷	۰
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم	۲۱-۲	۹۲۴,۱۶۵	۰	۹۲۴,۱۶۵	۰	۱۷,۰۶۵	۰
جمع			۱۰,۰۷۵,۳۴۴	۰	۱۰,۰۷۵,۳۴۴	۰	۵,۴۸۶,۴۱۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند	۳۱-۴	۷۸,۰۸۶	(۳۴,۵۰۰)	(۴,۴۱۲)	۰	۶۶,۱۳۵	۰
	جمع کل		۱۰,۱۰۳,۳۳۰	(۳۴,۵۰۰)	۱۰,۰۶۸,۹۳۰	۰	۵,۵۵۲,۵۴۸	۰

۳-۳۸-۱- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۲۷,۹۸۵,۴۷۶ میلیون ریال (معادل ۱۰۸,۵۱۸,۴۰۰ یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعا به مبلغ ۳۷,۹۷۸,۲۴۵ میلیون ریال (یادداشت ۵-۲-۱۴) شامل طرح ها و پروژه های ارزی به مبلغ ۳۷,۶۴۰,۳۴۳ میلیون ریال (معادل ۱۳۹,۳۸۴,۰۸۸ یورو) و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ ۳۳۷,۹۰۲ میلیون ریال می باشد.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی

۳۹-۲-۱- بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانتنامه های بانکی و سپرده های مربوطه به آن ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۷,۱۴۵,۲۹۰	۷,۴۱۰,۶۹۰	ضمانتنامه های بانکی
۸۷۹,۹۵۶	۶۸۶,۸۰۲	۱-۱۸ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی
۸,۰۲۵,۲۴۶	۸,۰۹۷,۴۹۲	

۳۹-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل دعاوی حقوقی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و مربوط به چند فقره دعوی علیه شرکت با مبالغ کم اهمیت بوده که در دادگاه مطرح گردیده و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳۹-۲-۳- شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳,۰۵۸,۳۶۴ میلیون ریال حدود ۶۰ درصد سود خالص (مبلغ ۴,۰۹۹ ریال برای هر سهم) است.