



شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)

شرکت پتروشیمی سازند

تهران: خیابان ولیعصر بالاتر از میدان خلیان تپان پلاک ۶۸

تلفن: ۸۲۱۲۰ فاکس: ۸۲۱۲۱



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
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۱-۶۹

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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.

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

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

کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ نمابر: ۸۲۱۲۱

کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱ تلفن: ۰۸۶-۳۲۶۳۵۸۰۰ نمابر: ۰۸۶-۳۳۲۸۵۰۰۷

وب سایت: www.arpc.ir

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به 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:		
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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (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		
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۹۵۵,۰۸۳	۸,۰۳۶,۶۱۴
۱۵ سرقفلی	۲,۷۵۵	۳,۱۰۰
۱۶ دارایی های نامشهود	۱۰۱,۵۵۰	۱۰۷,۹۴۲
۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۵۰۱,۳۷۱	۱,۵۰۱,۴۵۹
۱۸ سایر دارایی ها	۷۰۳,۶۱۱	۸۹۶,۶۸۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷,۲۶۴,۳۷۰	۱۰,۵۴۵,۷۹۶
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۱,۹۹۷,۱۳۰	۹,۶۲۶,۲۶۲
۲۰ موجودی مواد و کالا	۲۸,۵۸۶,۵۷۱	۱۶,۴۵۶,۲۳۱
۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱,۷۱۳,۲۸۳	۳,۱۱۳,۹۳۲
۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۹,۹۱۳,۸۴۵	۳۲,۵۸۳,۶۴۸
۲۳ موجودی نقد	۵,۸۵۳,۰۵۳	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		
۲۴ سرمایه	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
۲۸-۲ صرف سهام خزانه	۵۰,۶۸۲	۰
۲۵ اندوخته قانونی	۸۱۹,۵۴۴	۸۶۳,۰۷۴
۲۶ سایر اندوخته ها	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
۲۷ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	(۴۴۲,۷۲۸)	(۳۶۳,۳۸۸)
سود انباشته	۶۰,۸۵۴,۵۲۴	۳۵,۵۷۱,۷۲۲
۲۸ سهام خزانه	(۳۱۷,۷۴۰)	(۸۴,۳۰۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	۴۴,۰۵۲,۸۸۸
۲۹ منافع فاقد حق کنترل	۸۵۶,۳۶۲	۸۱۴,۰۷۸
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۸۸۶,۴۲۹	۴۴,۸۶۶,۹۶۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۳۹۳,۴۴۱	۴,۹۱۴,۱۱۹
بدهی های جاری		
۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳,۵۴۶,۶۵۸	۱۵,۹۰۵,۴۵۲
۳۲ مالیات پرداختی	۶,۱۹۶,۱۵۳	۵,۵۹۰,۵۴۲
۳۳ سود سهام پرداختی	۳۷۱,۴۹۲	۳۱۰,۷۶۹
۳۴ پیش دریافت ها	۸,۹۳۴,۰۷۹	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 بتروشمی سازند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)									
سرمایه	صرف سهام	اندوخته	سایر	تفاوت تسعیر ارز	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت	منافع فاقد	جمع
خزانه	قانونی	اندوخته ها	عملیات خارجی	حقوق مالکانه	حق کنترل				
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸۵۹,۶۶۴	۱,۷۸۵	۵,۳۲۴	۱۲,۳۶۰,۶۵۶	۰	۲۱,۲۹۱,۴۲۹	۷۶۰,۹۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹									
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	۰	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	۵۳,۱۴۴	۳۴,۳۱۴,۷۵۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	(۳۶۸,۷۱۲)	۰	۰	(۳۶۸,۷۱۲)	۰	(۳۶۸,۷۱۲)
سود جامع سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	(۳۶۸,۷۱۲)	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	۰	۳۳,۸۹۲,۸۹۶	۵۳,۱۴۴	۳۳,۹۴۶,۰۴۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۶۸۰)	(۱۹۸,۶۸۰)	۰	(۱۹۸,۶۸۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۳۷۵	۱۱۴,۳۷۵	۰	۱۱۴,۳۷۵
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	۰	(۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	(۳۶۳)	۰	(۳۶۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۳۶۳	۰	۰	(۳۶۳)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۳,۴۱۰	۰	(۲,۴۹۹)	۰	۹۱۱	۰	۹۱۱
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸۶۳,۰۷۴	۱,۷۸۵	(۳۶۳,۳۸۸)	۳۵,۵۷۱,۷۲۲	(۸۴,۳۰۵)	۴۴,۰۵۲,۸۸۸	۸۱۴,۰۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰									
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۱۲۴,۴۸۱	۰	۵۵,۱۲۴,۴۸۱	۴۶,۰۱۷	۵۵,۱۷۰,۴۹۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	(۷۹,۳۴۰)	۰	۰	(۷۹,۳۴۰)	۰	(۷۹,۳۴۰)
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	(۷۹,۳۴۰)	۵۵,۱۲۴,۴۸۱	۰	۵۵,۰۴۵,۱۴۱	۴۶,۰۱۷	۵۵,۰۹۱,۱۵۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)	۰	(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)	۰	(۲۹,۸۴۱,۳۹۲)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۳,۲۱۰)	(۷۸۳,۲۱۰)	۰	(۷۸۳,۲۱۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۹,۷۷۵	۵۴۹,۷۷۵	۰	۵۴۹,۷۷۵
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۵۰,۶۸۲	۰	۰	۰	۵۰,۶۸۲	۵۰,۶۸۲	۰	۵۰,۶۸۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	(۴۷,۸۶۵)	۰	۰	۴,۰۴۸	۰	(۴۳,۸۱۷)	(۳,۷۳۳)	(۴۷,۵۵۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴,۳۳۵	۰	۰	(۴,۳۳۵)	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۸۲	۸۱۹,۵۴۴	۱,۷۸۵	(۴۴۲,۷۲۸)	۶۰,۸۵۴,۵۲۴	(۳۱۷,۷۴۰)	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	۸۵۶,۳۶۲

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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۹,۴۶۰,۹۵۹	۴۷,۶۳۳,۵۸۱	نقد حاصل از عملیات ۳۵
(۲,۱۳۱,۲۹۱)	(۳,۸۳۳,۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷,۳۲۹,۶۶۸	۴۳,۸۰۰,۳۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۴۷۳	۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۳۶,۳۲۶)	(۸,۳۲۳,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۲۱)	(۳,۴۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۹۵,۸۴۸	۸۸	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۷,۰۷۲,۹۴۰)	(۱۷,۳۳۰,۱۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸	دریافت های ناشی از سود سهام
۲,۸۲۰,۷۱۱	۸,۶۰۵,۰۰۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴,۴۲۵,۶۰۸)	(۱۶,۶۸۷,۶۱۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های
۲۲,۹۰۴,۰۶۰	۲۷,۱۱۲,۷۶۳	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 به مالکان شرکت
(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	(۲۹,۹۵۸,۸۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۶,۹۰۲,۵۲۹	(۲,۸۴۶,۰۶۷)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱,۳۹۷,۷۷۰	۸,۶۱۹,۹۸۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱۹,۶۸۶	۷۹,۱۳۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۶۱۹,۹۸۵	۵,۸۵۳,۰۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت پتروشیمی شازند (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)

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)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۸۳۶,۳۰۵	۷,۳۶۰,۱۴۸
۱۶ دارایی های نامشهود	۱۳,۴۰۵	۱۹,۷۹۷
۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۹۸۴,۴۲۴	۱,۹۸۲,۹۴۷
۱۸ سایر دارایی ها	۷۰۳,۶۱۱	۸۹۶,۶۸۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۵۳۷,۷۴۵	۱۰,۲۵۹,۵۷۳
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۱,۹۸۶,۵۹۳	۹,۵۸۷,۹۸۲
۲۰ موجودی مواد و کالا	۲۸,۵۸۶,۵۷۱	۱۶,۴۵۶,۲۳۱
۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵,۲۴۸,۰۷۷	۶,۹۲۴,۷۵۰
۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۷,۵۹۳,۸۴۵	۳۱,۹۷۸,۶۴۸
۲۳ موجودی نقد	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		
۲۴ سرمایه	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۵۰,۶۸۲	۰
۲۵ اندوخته قانونی	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰
۲۶ سایر اندوخته ها	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
سود انباشته	۶۰,۷۱۷,۴۹۵	۳۵,۴۵۷,۰۲۲
۲۸ سهام خزانه	(۳۱۷,۷۴۰)	(۸۴,۳۰۵)
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۳۲۲,۶۲۲	۴۴,۲۴۴,۹۰۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۳۸۶,۸۰۵	۴,۹۰۷,۲۵۴
بدهی های جاری		
۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹,۳۱۴,۳۱۳	۱۲,۳۹۶,۶۹۷
۳۲ مالیات پرداختنی	۶,۱۹۶,۱۵۳	۵,۵۹۰,۵۴۲
۳۳ سود سهام پرداختنی	۳۷۱,۴۹۲	۳۱۰,۷۶۹
۳۴ پیش دریافت ها	۸,۹۳۴,۰۷۹	۹,۳۵۸,۰۰۶
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

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

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)						
سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۱۲,۲۶۴,۰۶۳	۲۱,۱۳۶,۲۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۰	۳۴,۲۴۱,۰۰۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)	۰	(۱۱,۰۴۷,۶۸۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۶۸۰)	(۱۹۸,۶۸۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۳۷۵	۱۱۴,۳۷۵
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	۰	(۳۶۳)	۰	۰	۰	(۳۶۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۳۶۳	۰	(۳۶۳)	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۰	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۳۵,۴۵۷,۰۲۲	۴۴,۲۴۴,۹۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۰	۵۵,۰۹۷,۲۷۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۹,۸۳۶,۸۰۰)	۰	(۲۹,۸۳۶,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۷۸۳,۲۱۰)	(۷۸۳,۲۱۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۵۴۹,۷۷۵	۵۴۹,۷۷۵
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۵۰,۶۸۲	۰	۰	۰	۵۰,۶۸۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۸۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۶۰,۷۱۷,۴۹۵	۶۹,۳۲۲,۶۲۲

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

شرکت پتروشیمی شازند (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	۴۷,۲۴۴,۱۹۰	۳۵
(۲,۱۳۱,۲۹۱)	(۳,۸۳۳,۲۰۷)	نقد حاصل از عملیات
۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۴۳,۴۱۰,۹۸۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
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

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 به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۹۴۵۵۵ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در فروردین ۱۳۷۸ در تابلو بورس درج و قابل معامله گردید. سهام شرکت از تاریخ پذیرش با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات شیمیایی با نماد "شازاک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی، تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی دوره مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی 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:

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

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 ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها، به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه

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

صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده و سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی گروه و شرکت نخواهد داشت. مدیریت شرکت در حدتوان نسبت به اعمال الزامات استانداردهای مذکور در تهیه و ارائه صورت های مالی سال مورد نظر اقدام نموده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت 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 اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه گذاری بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲-۱۷ که برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری بلندمدت از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می باشد استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۱- ۳-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت 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- سال 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. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرند. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

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.

۶- ۳-۲- 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.

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

۳-۲-۷- 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

۳-۳-۱- 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 قابل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل 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.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

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

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 نیمه ۲۶۲،۰۳۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیمه ۶۴،۶۰۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیمه ۲۳۷،۲۵۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۲۷،۲۸۴ 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 نیمه) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیمه) تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۶، 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 ابزارآلات	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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت 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

۳-۱۲- ذخایر

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

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

برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۴-۳- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۲۵۶ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

۱۶-۳- سهام خزانة

۱۶-۳-۱- سهام خزانة 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.

۱۶-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانة، 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 خزانة» شناسایی می شود.

۱۶-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱۷-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۷-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۸ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای 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 سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
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 قشم (شرکت فرعی)
۶۹۸,۳۹۷	۱,۴۲۱,۵۹۷	

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

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

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن
گروه و شرکت			
فروش داخلی			
۸,۹۱۷,۸۸۲	۵۱,۰۳۹	۱۶,۱۷۱,۸۰۵	۵۶,۵۷۶
۷,۶۳۱,۶۰۲	۴۴,۸۶۸	۱۵,۳۶۶,۴۶۸	۵۲,۰۲۰
۱۷,۳۹۴,۳۱۶	۷۹,۲۵۶	۲۵,۴۸۸,۷۲۷	۷۲,۶۳۳
۱۳,۱۱۶,۹۲۷	۷۰,۰۹۸	۲۶,۷۱۵,۳۹۵	۶۴,۴۷۹
۳,۸۹۸,۵۲۰	۲۴,۴۵۲	۸,۱۹۷,۸۷۱	۱۹,۷۸۵
۳,۴۱۲,۵۹۲	۴۱,۴۷۴	۷,۴۱۴,۴۴۰	۴۹,۹۲۲
۳,۱۱۹,۹۶۳	۱۴,۱۳۵	۵,۲۰۹,۳۴۵	۱۳,۶۱۲
۱,۴۴۶,۵۲۰	۳۱,۴۷۸	۲,۵۹۴,۴۸۹	۲۸,۴۹۴
۲,۱۶۳,۱۶۱	۲۹,۲۱۰	۴,۱۸۴,۴۹۴	۲۶,۸۳۸
۳,۱۰۴,۴۷۹	۵۰,۵۱۹	۵,۷۵۶,۴۱۲	۴۱,۹۷۵
۲,۶۴۴,۵۷۲	۱۷,۶۵۳	۳,۷۵۱,۰۲۷	۱۵,۸۲۳
۵,۴۱۶,۲۱۰	۵۰,۴۱۴	۶,۵۸۶,۳۹۴	۴۸,۰۹۰
۱,۲۹۲,۰۹۵	۶,۱۵۴	۱,۷۱۹,۰۶۷	۶,۲۱۹
۱۹۷,۴۳۳	۴,۰۵۰	۳۴۲,۹۷۹	۴,۰۰۲
۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۵۱۴,۸۰۰	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۳	۵۰۰,۴۶۸
جمع فروش داخلی			
فروش صادراتی			
۱۰,۳۸۹,۱۴۷	۵۲,۰۶۲	۱۳,۷۹۷,۸۰۱	۴۴,۰۳۱
۵,۴۶۲,۲۴۷	۳۱,۱۷۹	۶,۲۹۸,۲۵۴	۲۰,۲۰۵
۳,۵۷۶,۸۱۹	۱۵,۶۶۵	۷,۵۵۸,۹۷۸	۲۲,۲۴۶
۱,۰۱۷,۳۵۱	۵,۹۳۴	۳,۷۰۷,۹۴۸	۸,۹۵۶
۳,۴۲۶,۸۹۷	۴۳,۶۱۳	۴,۴۳۶,۵۵۸	۲۷,۰۶۴
۲,۰۷۸,۷۴۰	۱۰,۲۰۹	۵,۶۵۸,۳۴۸	۱۵,۹۷۷
۷۱۸,۵۰۷	۵,۸۲۴	۷۷۵,۰۸۱	۳,۵۹۲
۵,۲۲۶,۹۳۰	۸۹,۸۶۷	۱۲,۵۳۳,۱۹۳	۹۱,۷۶۷
۳,۹۸۱,۹۹۰	۸۹,۱۵۴	۱۷,۵۴۰,۶۹۶	۱۰۱,۴۳۴
۱,۶۶۳,۲۰۳	۱۴,۱۲۰	۳,۰۳۰,۱۸۴	۱۲,۴۱۶
۱۹۴,۴۹۰	۳,۰۸۰	۵۵۹,۳۰۴	۵,۴۹۵
۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۳۶۰,۷۰۷	۷۵,۸۹۶,۳۴۵	۳۵۳,۱۸۳
۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۸۷۵,۵۰۷	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۸۵۳,۶۵۱
جمع کل فروش			

۵-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات شامل فروش دره می 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

تحويل محصول به مشتری فروش های صادراتی شرکت شناسایی می شود. فروش ارزش های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف

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

۵-۲-۳- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمت های بورس کالای ایران و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت های جهانی و بر اساس نرخ فوب

خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتر 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
نام مشتری	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	درصد به کل
فروش داخلی					
پتروشیمی تبریز	۴,۶۸۳,۵۶۲	۳,۶	۲,۲۴۸,۵۱۹	۳,۰	
شیمی بافت	۴,۰۸۲,۳۷۹	۳,۲	۱,۷۶۹,۲۱۳	۲,۴	
شرکت بافتسان	۲,۶۵۰,۲۰۱	۲,۰	۱,۰۰۰,۶۳۶	۱,۴	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱,۹۹۰,۵۲۳	۱,۵	۱,۰۷۵,۷۸۳	۱,۵	
بافتینه	۱,۷۹۸,۵۵۰	۱,۴	۱,۱۷۲,۰۲۱	۱,۶	
توسعه منابع انرژی توان	۱,۷۸۰,۸۰۳	۱,۴	۱,۱۰۲,۷۲۰	۱,۵	
تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۱,۶۱۱,۲۷۷	۱,۲	۸۳۰,۱۴۴	۱,۱	
شیمیایی فخرآباد	۱,۵۱۳,۳۴۸	۱,۲	۸۶۹,۱۳۸	۱,۲	
توسعه صنایع رضا	۱,۳۲۷,۵۷۷	۱,۰	۷۱۶,۰۹۸	۱,۰	
گاز لوله	۱,۳۱۰,۴۷۸	۱,۰	۴۷۹,۴۳۵	۰,۷	
شرکت پتروشیمی فارابی	۱,۲۰۷,۴۷۰	۰,۹	۴۶۳,۳۰۶	۰,۶	
فراتا و صنعت ورتا	۱,۱۸۴,۱۲۳	۰,۹	۷۳۱,۴۲۱	۱,۰	
کمیسان	۱,۱۶۷,۳۷۸	۰,۹	۶۲۶,۰۲۱	۰,۸	
پوشش نگین گلستان	۱,۰۵۵,۹۸۶	۰,۸	۵۳۶,۳۰۵	۰,۷	
ایران تایر	۱,۰۴۱,۳۴۹	۰,۸	۳۶۹,۹۴۵	۰,۵	
شیمی گستران منفرد	۱,۰۰۱,۵۱۳	۰,۸	۵۴۳,۰۸۵	۰,۷	
تولیدی و شیمیائی پاک شو	۹۹۶,۹۲۱	۰,۸	۸۴۸,۵۵۴	۱,۲	
پدیده شیمی غرب	۹۸۸,۷۹۸	۰,۸	۶۱۶,۷۴۴	۰,۸	
اصفهان کوپلیمر	۹۶۳,۶۱۱	۰,۷	۵۲۱,۴۴۶	۰,۷	
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۹۶۲,۲۱۵	۰,۷	۱۱۳,۵۳۵	۰,۲	
پادنا پلیمر	۹۵۴,۱۰۷	۰,۷	۷۱,۶۶۲	۰,۱	
فراز پلیمر فردوس	۹۵۳,۵۹۰	۰,۷	۴۸۴,۸۷۶	۰,۷	
شفاف فرایندشکوهیه	۹۴۵,۲۴۲	۰,۷	۴۳۹,۳۰۵	۰,۶	
شیمیایی بهداشت	۹۲۱,۶۹۰	۰,۷	۶۵۶,۴۱۶	۰,۹	
سایر	۹۲,۴۰۶,۲۲۲	۷۱,۶	۵۵,۴۶۹,۹۴۴	۷۵,۱	
	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۳	۱۰۰,۰	۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۱۰۰,۰	
فروش صادراتی					
شرکت اختریان توحید	۹,۵۰۴,۶۱۶	۱۲,۵	۳,۵۸۰,۵۱۶	۹,۵	
بنیامین سدیس ال تی دی	۶,۹۴۵,۶۲۱	۹,۲	۰	۰,۰	
نیوتن تریدینگ اف زد ای	۳,۷۰۹,۴۰۵	۴,۹	۰	۰,۰	
نیوترد پلست ال تی دی	۳,۵۵۷,۱۷۸	۴,۷	۶۹۵,۸۶۱	۱,۸	
اوگور پوینت تریدینگ اف زد ای	۱,۹۰۱,۴۶۲	۲,۵	۰	۰,۰	
اکسل وردوایل دی ام سی سی	۱,۷۲۱,۹۷۱	۲,۳	۱,۰۶۳,۰۵۱	۲,۸	
یو آر جی گس کارپت	۱,۳۸۷,۶۸۷	۱,۸	۵۶۹,۱۹۹	۱,۵	
وگاس اف زد ای	۱,۳۷۹,۲۲۷	۱,۸	۵۹۴,۶۰۶	۱,۶	
کریسکون دی ام سی سی	۱,۳۵۷,۰۰۲	۱,۸	۷۷۴,۰۶۶	۲,۱	
دایان گلوبال ترید	۱,۳۰۲,۴۶۶	۱,۷	۸۶۸,۸۹۳	۲,۳	
الهام آنام ال تی دی	۱,۲۸۰,۳۲۱	۱,۷	۰	۰,۰	
کوراژن پلاستیک دیس	۱,۲۶۵,۷۴۶	۱,۷	۴۴۹,۲۷۲	۱,۲	
مآ تا کیمیکال اف زد ای	۱,۱۸۵,۹۱۲	۱,۶	۱,۱۰۰,۱۰۶	۲,۹	
استارکس دیس تیکارت کیمیا	۱,۱۴۰,۲۸۴	۱,۵	۳۷۶,۵۶۸	۱,۰	
رامات کیمیا	۱,۱۱۱,۱۱۵	۱,۵	۳۶۵,۶۷۹	۱,۰	
یو ام بی اکساید اینترپرایز اف زد	۱,۰۷۰,۴۱۰	۱,۴	۱,۱۳۹,۴۵۵	۳,۰	
سایر	۳۶,۰۷۵,۹۲۲	۴۷,۴	۲۶,۱۵۹,۰۴۹	۶۹,۳	
	۷۵,۸۹۶,۳۴۵	۱۰۰,۰	۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۱۰۰,۰	
جمع	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸		۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳		

۳-۵-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۳۵۵,۹۳۵ هزار تن به مبلغ ۱۰۶,۷۴۳,۴۶۶ میلیون ریال از انواع محصولات خود

را در بورس کالا و انرژی به فروش رسانیده است.

۳-۵-۲- در سال مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۱۸۰۵ تن به مبلغ ۱۶۷,۳۴۷ میلیون ریال از محصولات منو اتیلن گلایکول و پی

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

قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش رسانیده است (یادداشت 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	نوع محصول
ناخالص به	ناخالص به	ناخالص	بهای تمام شده		فروش (تن)	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی					
ناحیه یک (محصولات سوختی)						
(۱)	۰	(۸,۸۸۲)	(۱۸,۲۹۸,۴۸۷)	۱۸,۲۸۹,۶۰۵	۱۳۳,۷۴۲	هیدروکربورهای هیدروژنه شده
(۴۳)	۲۲	۳,۹۳۰,۷۱۱	(۱۳,۶۰۹,۹۸۵)	۱۷,۵۴۰,۶۹۶	۱۰۱,۴۳۴	هیدرو کریور آ-۸۰
۳	(۷)	(۱۸۶,۲۵۳)	(۲,۷۸۰,۷۴۲)	۲,۵۹۴,۴۸۹	۲۸,۴۹۴	سی اف او
(۱۳)	۱۰	۳,۷۳۵,۵۷۶	(۳۴,۶۸۹,۲۱۴)	۳۸,۴۲۴,۷۹۰	۲۶۳,۶۷۰	جمع ناحیه یک
ناحیه دو (محصولات پلیمری)						
۴۸	۳۱	۳,۳۹۱,۳۱۸	(۷,۴۷۶,۳۷۵)	۱۰,۸۶۷,۶۹۳	۲۹,۵۸۹	پلی بوتادین رابر
۴۳	۳۵	۱۱,۴۰۳,۳۰۷	(۲۱,۶۴۴,۳۹۸)	۳۳,۰۴۷,۷۰۵	۹۴,۸۷۹	پلی پروپیلن
۳۹	۲۱	۶,۱۵۱,۵۴۸	(۲۳,۸۱۸,۰۵۸)	۲۹,۹۶۹,۶۰۶	۱۰۰,۶۰۷	پلی اتیلن سنگین
۳۵	۲۳	۴,۹۷۸,۲۸۰	(۱۶,۶۸۶,۴۴۲)	۲۱,۶۶۴,۷۲۲	۷۲,۲۲۵	پلی اتیلن سبک خطی
۲۴	۶	۲۵۳,۳۱۸	(۳,۹۳۱,۱۷۶)	۴,۱۸۴,۴۹۴	۲۶,۸۳۸	بوتادین و رافینیت بی بی آر
۴۰	۲۶	۲۶,۱۷۷,۷۷۱	(۷۳,۵۵۶,۴۴۹)	۹۹,۷۳۴,۲۲۰	۳۲۴,۱۳۸	جمع ناحیه دو
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)						
۶۲	۳۸	۶۵۳,۳۸۷	(۱,۰۶۵,۶۸۰)	۱,۷۱۹,۰۶۷	۶,۲۱۹	اتیلن اکساید
۵۷	۳۶	۲,۶۶۷,۵۲۹	(۴,۶۹۳,۹۴۶)	۷,۳۶۱,۴۷۵	۵۱,۶۸۲	اتوکسیلات ها
۳۹	۲۷	۱,۸۱۵,۴۹۱	(۴,۹۶۵,۷۲۰)	۶,۷۸۱,۲۱۱	۲۸,۲۳۹	ترکیبات آلی نیتروژن دار
۱۸	۱۱	۱,۲۶۸,۳۲۳	(۱۰,۵۸۲,۶۷۵)	۱۱,۸۵۰,۹۹۸	۷۶,۹۸۶	اتیلن گلایکول ها
۳۵	۴۵	۱۲,۱۹۸,۳۳۶	(۱۴,۶۱۳,۲۱۵)	۲۶,۸۱۱,۵۵۱	۶۵,۹۹۲	دواتیل هگزانول و بوتانول ها
۴۰	۵۳	۶,۲۹۳,۲۱۴	(۵,۶۱۲,۶۰۵)	۱۱,۹۰۵,۸۱۹	۲۸,۷۴۲	وینیل استات
۳۵	(۱۴)	(۱۱۰,۹۹۶)	(۹۱۷,۱۲۳)	۸۰۶,۱۲۷	۷,۹۸۳	سایر
۳۸	۳۷	۲۴,۷۸۵,۲۸۴	(۴۲,۴۵۰,۹۶۴)	۶۷,۲۳۶,۲۴۸	۲۶۵,۸۴۳	جمع ناحیه سه
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)								
تجمیعی		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	۶۷,۲۳۶,۲۴۸	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	۱,۷۱۳,۴۵۴							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	۱۰۰,۱۴۸,۲۳۵							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

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

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

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

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
گروه و شرکت		
۵۹,۳۶۷,۶۶۴	۱۲۵,۹۱۰,۰۸۱	۷-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	۷-۲ دستمزد مستقیم
۱۳,۷۱۷,۵۹۶	۲۵,۵۹۸,۲۷۷	۷-۲ سربار ساخت
۷۴,۷۳۵,۳۸۰	۱۵۳,۷۷۲,۹۷۳	
(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	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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 شازند	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	۲۰,۴۴۵,۲۲۵	شرکت پالایش نفت آبادان	نفتا سبک و سنگین
۱	۴۳۰,۶۲۳	۳	۴,۲۴۳,۶۷۴	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	۵,۴۶۶,۲۴۱	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 شازند	پروپیلن
۱۳	۸,۶۹۴,۹۸۲	۱۰	۱۰,۵۶۶,۳۳۷	شرکتهای متفرقه	سایر
۱۰۲	۶۰,۹۲۳,۸۵۸	۱۰۴	۱۲۹,۹۰۳,۴۴۱		خرید طی سال
۵	۲,۸۰۸,۲۳۷	۳	۴,۳۶۴,۴۳۱		مانده ابتدای سال
۱۰۷	۶۳,۷۳۲,۰۹۵	۱۰۷	۱۳۴,۲۶۷,۸۷۲		آماده مصرف
(۷)	(۴,۳۶۴,۴۳۱)	(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 شازند) 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

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	۰	۰	مواد شیمیایی و کاتالیزت مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۰۷۶,۲۵۵	۵,۸۴۸,۰۰۸	۰	۰	هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۷-۲-۴)
۸۶۴,۷۰۹	۱,۱۲۷,۵۳۶	۰	۰	هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۷-۲-۶)
۶۱۷,۵۷۱	۱,۰۷۹,۰۵۴	۰	۰	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۷-۲-۳)
۱,۳۷۳,۸۲۷	۲,۴۰۳,۸۷۶	۰	۰	هزینه های بسته بندی (یادداشت ۷-۲-۵)
۶۴۷,۱۹۴	۱,۲۸۹,۴۵۳	۰	۰	خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۷-۳-۱)
۱۸۹,۳۰۴	۲۷۷,۳۰۲	۰	۰	مواد و کالای عمومی (یادداشت ۷-۲-۳)
۲۵۱,۷۷۳	۳۳۶,۸۱۶	۰	۰	بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت ۷-۲-۳)
۴۵,۲۸۲	۵۷,۱۸۳	۰	۰	هزینه آب مصرفی (یادداشت ۷-۲-۷)
۲,۱۹۷	۶۹,۳۴۱	۰	۰	هزینه تعمیراتی (یادداشت ۷-۲-۸)
۷۸۱,۳۸۰	۱,۰۰۱,۵۹۰	۰	۰	سایر (یادداشت ۷-۲-۹)
۱۲,۴۱۱,۸۷۳	۲۳,۶۵۰,۱۲۰	۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	
۱,۳۰۵,۷۲۳	۱,۹۴۸,۱۵۷	۰	۰	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۷-۳)
۱۳,۷۱۷,۵۹۶	۲۵,۵۹۸,۲۷۷	۱,۶۵۰,۱۲۰	۲,۲۶۴,۶۱۵	

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 ۲-۳۸).

۷-۲-۲- افزایش هزینه خاتمه خدمت نسبت به سال قبل، به دلیل تعدیل کل هزینه پاداش سنوات کاری کارکنان از شروع کار تا پایان 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 کاتالیزت، 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 ۶-۳۱).

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 باکس 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 کاتالیست های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کاتالیست واحد اتیلن اکساید و همچنین تعویض کاتالیست 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 کاتالیست واحد اتیلن اکساید اتیلن گلاکول 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، کاتالیست 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 وکلای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)
۳۳,۹۸۰	۸۶,۸۶۲	قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)
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 دواير فروش، اداري و عمومي (یادداشت ۸)
(۱,۳۰۵,۷۲۳)	(۱,۹۴۸,۱۵۷)	سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)
۰	۰	

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 سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۷- مقایسه مقدار تولید 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	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تن	تن	تن	تن
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	۳۲,۷۴۲	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 گلاکول 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
رافینیت بی بی آر	۲۱,۶۱۳	۳۱,۵۰۰	۲۹,۰۹۳	۳۲,۴۱۹
پلی بوتادین رابر	۲۵,۹۳۶	۲۹,۰۰۰	۲۶,۶۶۰	۲۷,۱۴۲
دو اتیل هگزانول 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

۱-۴-۷- 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.

۵-۷- 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 گلاکول ها و اتوکسیلات ها به مبلغ ۱۱۵,۶۲۳ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ 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).

۶-۷- در سال مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول 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 بتروشمی شازند (سهامی 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	۸-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۱۵,۲۵۶	۵۲۸,۰۰۸	۴۱۵,۲۵۶	۵۲۸,۰۰۸	۸-۲	خدمات تخصصی و پیمانکاری
۰	۲۴۵,۴۲۵	۰	۲۴۵,۴۲۵	۸-۱-۱	هزینه آتی طرح الحاقی بازنشستگان زودتر از موعد
۱۵.۲۴۰	۱۴.۷۲۷	۳۹.۷۵۸	۳۸.۶۵۸		استهلاک دارایی ها
۱۷,۴۸۶	۳۶,۸۵۱	۱۷,۴۸۶	۳۶,۸۵۱	۷-۲-۳	مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی
۶۵.۹۱۹	۳۹.۰۶۱	۶۵.۹۱۹	۳۹.۰۶۱		خدمات دریافتی
۴.۲۱۰	۵.۳۲۶	۴.۲۱۰	۵.۳۲۶	۷-۲-۳	بیمه
۷,۱۱۲	۱۰,۹۲۲	۷,۱۱۲	۱۰,۹۲۲	۷-۲-۷	آب، برق و گاز
۳.۵۱۹	۸.۰۶۲	۳.۵۱۹	۸.۰۶۲	۷-۲-۳	قطعات و لوازم یدکی
۲.۴۵۷	۲.۴۵۰	۲.۴۵۷	۲.۴۵۰		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۰,۷۳۲	۱۸۵,۹۷۹	۷۰,۷۳۲	۱۸۵,۹۷۹	۸-۳	کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی
۵۵.۴۳۱	۳۵.۰۸۶	۵۵.۴۳۱	۳۵.۰۸۶		چاپ، انتشارات و آگهی
۱۲۰.۷۰۳	۲۱۰.۸۳۱	۱۲۰.۷۰۳	۲۱۰.۸۳۱	۸-۳	کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی
۴۰۰,۴۵۶	۷۱۶,۴۴۴	۰	۰	۸-۳	کارمزد فروش محصولات صادراتی
۳۳,۲۲۱	۶۹,۵۵۰	۳۳,۲۲۱	۶۹,۵۵۰	۸-۳	هزینه گمرکی محصولات صادراتی
۳۸۹,۷۹۲	۶۴۱,۴۵۳	۴۶۷,۸۳۸	۳۰۶,۸۱۰	۸-۴	سایر
۳.۰۲۳.۵۷۰	۴.۶۹۲.۴۸۲	۲.۷۶۱.۱۵۷	۳.۶۸۸.۲۳۱		
۶۵.۳۶۶	۸۷.۱۷۵	۶۵.۳۶۶	۸۷.۱۷۵	۷-۳	سهم از هزینه های خدماتی
۳.۰۸۸.۹۳۶	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		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۴۷,۲۶۴	۹۶۳,۱۷۵	۷۸۲,۷۴۳	۹۸۶,۰۸۰	۸-۱-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۲۱۲,۶۰۵	۳۰۵,۳۵۶	۲۱۲,۶۰۵	۳۰۵,۳۵۶	۸-۱-۲ هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما
۳۳۳,۰۸۲	۴۸۷,۱۳۹	۳۳۳,۰۸۲	۴۸۷,۱۳۹	۸-۱-۱ مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی
۱۲۹,۰۸۵	۱۸۶,۶۳۷	۱۲۹,۰۸۵	۱۸۶,۶۳۷	۸-۱-۳ 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 ۱۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ هزینه آتی فوق الذکر به مبلغ ۲۴۵.۴۲۵ میلیون ریال بوده و معادل مبلغ ۴۸۷.۱۳۹ میلیون ریال از بابت مستمری تعهد کارفرما 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 ۱۴-۳ و ۳۰-۱).

شرکت پتروشیمی سازند (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 سازند 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	۴۷۴
خدمات تخصصی و حق مشاوره	۴۰,۹۴۹	۱۷,۱۴۶
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	۱۹,۸۸۳	۶,۸۷۰
سایر	۲۷,۳۰۶	۷,۷۲۴
	<u>۵۲۸,۰۰۸</u>	<u>۴۱۵,۲۵۶</u>

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 تامین 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	۳۶۸,۲۳۵
۰	۶۲,۰۲۷	۰	۶۲,۰۲۷
۲۱۳,۷۱۲	۷۵,۷۳۰	۲۱۳,۷۱۲	۷۵,۷۳۰
۹۰	۹۰	۱۰۲,۱۰۶	۳۵۶,۱۳۶
۳,۸۵۹,۱۹۹	۲۹۱,۸۵۷	۵,۰۲۴,۱۹۴	۸۶۲,۱۲۸

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
برگشت مازاد ذخایر سنواتی (یادداشت ۱-۹)
تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا
سایر

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

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۰	(۳۴۵)	(۳۴۵)
(۱۰۶,۷۵۴)	(۱۲۳,۲۷۱)	(۱۰۶,۷۵۴)	(۱۲۳,۲۷۱)
(۱۸۶,۹۲۳)	(۷۰,۲۲۴)	(۱۸۶,۹۲۳)	(۷۰,۲۲۴)
(۱,۲۵۹,۰۲۶)	(۲,۱۱۳,۷۹۵)	(۱,۵۴۷,۹۳۴)	(۲,۱۶۶,۰۰۶)
۰	۰	(۱۲۰)	(۱۲۰)
(۱,۵۵۲,۷۰۳)	(۲,۳۰۷,۲۹۰)	(۱,۸۴۲,۰۷۶)	(۲,۳۵۹,۹۶۶)

استهلاک سرقفلی
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۷)
زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۲۰)
زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
سایر

شرکت بتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی 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	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۱-۲۲)
۸۰۲,۲۳۰	۱۷۰,۸۲۹	۳۱۹,۶۸۶	۷۹,۱۳۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی
۳۴۰,۴۳۹	۵۴۴,۰۵۴	۳۴۰,۴۳۹	۵۴۴,۰۵۴	درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و) (یادداشت ۱-۱۲)
۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸	۵۹,۹۴۷	۳۶۳,۹۱۸	سود سهام (یادداشت ۲-۱۲)
۵۴,۳۰۵	۱۱۵,۱۱۵	۵۴,۳۰۵	۷۴,۲۸۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۲)
۱۰۷,۱۸۸	۱۴۹,۴۷۴	۱۰۷,۱۸۸	۱۴۹,۴۷۴	جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا
۷,۴۷۳	۰	۷,۴۷۳	۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۰,۵۶۵	۳۶۸,۰۵۷	۱۳۰,۵۶۵	۳۶۸,۰۵۷	سایر
۴,۲۰۶,۲۰۲	۱۰,۲۱۰,۹۵۳	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 ۴۵,۰۰۰ 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 قشم (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.

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های 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	۴۹,۳۲۵,۱۳۸	۳۶,۵۴۲,۷۹۹	۴۹,۴۲۵,۳۸۷	سود عملیاتی
(۵,۳۷۹,۸۰۳)	(۴,۱۳۵,۶۸۶)	(۵,۴۸۸,۳۷۵)	(۴,۱۶۵,۵۰۵)	اثر مالیاتی
۰	۰	۲۰,۰۳۲	۱۹,۸۴۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
۳۰,۷۲۳,۳۵۸	۴۵,۱۸۹,۴۵۲	۳۱,۰۷۴,۴۵۶	۴۵,۲۷۹,۷۲۶	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۳,۷۳۶,۴۴۱	۱۰,۲۱۰,۹۵۳	۳,۳۷۰,۵۵۳	۱۰,۱۸۳,۹۲۹	سود غیرعملیاتی
(۲۱۸,۷۹۷)	(۳۰۳,۱۳۲)	(۱۱۰,۲۲۵)	(۲۷۳,۳۱۳)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۷۳,۱۷۶)	(۶۵,۸۶۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی
۳,۵۱۷,۶۴۴	۹,۹۰۷,۸۲۱	۳,۱۸۷,۱۵۲	۹,۸۴۴,۷۵۵	سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۵۹,۵۳۶,۰۹۱	۳۹,۹۱۳,۳۵۲	۵۹,۶۰۹,۳۱۶	سود خالص
(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۵۳,۱۴۴)	(۴۶,۰۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۳۴,۲۴۱,۰۰۲	۵۵,۰۹۷,۲۷۳	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	۵۵,۱۲۴,۴۸۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

گروه و شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۸,۰۶۳,۱۰۲,۰۷۵	۸,۰۵۶,۷۲۸,۶۶۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۵۱۵,۷۳۲	۶۵۰,۱۲۹	۴۷,۸۲۰	۹,۳۸۱,۱۴۵	۱,۵۸۷,۳۵۵	۷۴۷,۸۶۴	۱۳۹,۹۹۲	۴۰۶,۹۹۰	۱۰۳,۵۷۰	۱۴,۵۸۰,۵۹۷	۱۱۷,۷۸۸	(۳۷,۲۲۱)	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۱۵,۳۲۳,۲۲۵
افزایش	۰	۳۰	۰	۸۴,۸۵۷	۲۸۳,۴۸۱	۰	۰	۶۱,۲۹۱	۳۵,۲۳۳	۴۶۴,۸۹۲	۴۶,۶۸۴	۰	۷۰۶,۸۰۸	۱۷,۹۶۸	۱,۲۳۶,۳۵۲
واگذار شده	۰	(۱۷)	۰	۰	(۲۶۲)	۰	(۷۹۰)	(۴۹)	(۳۶)	(۱,۱۵۴)	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۴)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	۰	۰	(۲۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۸۶	۰	۳	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۸۹	۰	۰	(۳۴۵,۷۸۶)	(۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۱۵,۷۳۲	۶۵۰,۱۴۲	۴۷,۸۲۰	۹,۸۱۱,۷۸۸	۱,۸۷۰,۵۷۴	۷۴۷,۸۶۷	۱۳۹,۱۷۶	۴۶۸,۲۳۲	۱۳۸,۷۶۷	۱۵,۳۹۰,۰۹۸	۱۶۴,۴۷۲	(۳۷,۲۲۱)	۵۷۱,۲۵۶	۴۶۹,۷۹۲	۱۶,۵۵۸,۳۹۷
افزایش	۰	۴۱,۲۷۷	۰	۷۷,۷۰۴	۵۹۱,۱۵۶	۳۳۹,۹۰۰	۴۵,۸۱۵	۱۶۵,۲۶۰	۴۵,۶۰۶	۱,۳۰۶,۷۱۸	۳۹۲,۹۷۰	۰	۱,۲۶۵,۵۲۵	۵,۳۵۷,۸۰۵	۸,۳۲۳,۰۱۸
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶,۱۹۲)	(۲۱۶,۱۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۲۵,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۵,۰۲۹	۰	۰	۰	۴,۹۱۰,۹۷۱	(۲۲۵,۹۴۲)	۰	۰	(۴,۶۸۵,۰۲۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۷۴۱,۶۷۴	۶۹۱,۴۱۹	۴۷,۸۲۰	۹,۸۸۹,۴۹۲	۲,۴۶۱,۷۳۰	۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۸۴,۹۹۱	۶۳۳,۴۹۲	۱۸۴,۳۷۳	۲۱,۶۰۷,۷۸۷	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۲۴,۶۶۵,۲۲۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۲۱۱,۹۳۴	۲۸,۳۳۱	۵,۶۷۶,۳۹۷	۷۲۸,۶۸۴	۲۵۵,۷۴۰	۱۱۹,۳۲۷	۲۸۲,۰۷۳	۳۷,۱۶۷	۷,۳۳۹,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۷,۳۳۹,۶۵۳
استهلاک	۰	۱۳,۱۹۳	۳,۰۰۳	۵۷۸,۵۲۵	۱۵۴,۵۱۱	۹۳,۳۸۷	۸,۵۲۵	۳۷,۳۷۷	۱۲,۲۸۹	۹۰۰,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۸۱۰
واگذار شده	۰	(۱۷)	۰	۰	(۲۶۲)	۰	(۷۹۰)	(۴۹)	(۳۶)	(۱,۱۵۴)	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۴)
تعدیلات	۰	۲۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	۲۸۲,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۴۷۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۵۰۷,۶۱۰	۳۱,۳۳۴	۶,۲۵۴,۹۲۲	۸۸۲,۹۳۳	۳۴۹,۱۲۷	۱۲۷,۰۳۶	۳۱۹,۴۰۱	۴۹,۴۲۰	۸,۵۲۱,۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۸,۵۲۱,۷۸۳
افزایش	۰	۲,۶۴۰	۲,۸۸۴	۵۸۲,۴۲۸	۲۰۸,۹۱۰	۲۸۹,۶۷۶	۹,۶۱۹	۷۰,۰۰۷	۲۲,۱۹۳	۱,۱۸۸,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۸,۳۵۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۵۱۰,۲۵۰	۳۴,۲۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۹۱,۸۴۳	۶۳۸,۸۰۳	۱۳۶,۶۵۵	۳۸۹,۴۰۸	۷۱,۶۱۳	۹,۷۱۰,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۱۰,۱۴۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۷۴۱,۶۷۴	۱۸۱,۱۶۹	۱۳,۶۰۲	۳,۰۵۲,۱۴۲	۱,۳۶۹,۸۸۷	۵,۱۳۳,۹۹۳	۴۸,۳۳۶	۲۴۴,۰۸۴	۱۱۲,۷۶۰	۱۱,۸۹۷,۶۴۷	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۱۴,۹۵۵,۰۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۱۵,۷۳۲	۱۴۲,۵۳۲	۱۶,۴۸۶	۳,۵۵۶,۸۶۶	۹۸۷,۶۴۱	۳۹۸,۷۴۰	۱۲,۱۴۰	۱۴۸,۸۳۱	۸۹,۳۴۷	۶,۸۶۸,۳۱۵	۱۶۴,۴۷۲	(۳۷,۲۲۱)	۵۷۱,۲۵۶	۴۶۹,۷۹۲	۸,۰۳۶,۶۱۴

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

۱-۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ ۸۶۱ میلیون یورو (معادل مبلغ ۹۳,۹۵۹,۲۱۵ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی به مبلغ ۵۵۲,۵۰۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر

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

۲-۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ ۵۴,۲۵۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۳-۱-۱۴- مبلغ ۵,۳۵۷,۸۰۵ میلیون ریال مندرج در افزایش بهای تمام شده موجودی کاتالیست در انبار عمدتاً مربوط به خرید موجودی کاتالیست نقره واحد اتیلن اکساید طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۴-۱-۱۴- مبلغ ۲۲۵,۹۴۲ میلیون ریال مندرج در سایر نقل و انتقالات و تغییرات بهای تمام شده زمین گروه، مربوط به مخارج خاکبرداری و تسطیح زمین پروژه صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰,۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۵۶۸	۴۷,۷۵۳	۹,۳۸۱,۱۴۵	۱,۵۷۵,۳۹۶	۷۴۷,۸۶۴	۱۲۵,۴۹۳	۳۹۸,۶۷۲	۱۰۳,۵۷۰	۱۳,۶۵۵,۵۵۵	۱,۴۴۷	۲۱۰,۲۳۴	۴۵۱,۸۲۷	۱۴,۳۱۹,۰۶۳
افزایش	۰	۰	۰	۸۴,۸۵۷	۲۸۳,۴۸۱	۰	۰	۶۰,۷۹۳	۳۵,۲۳۳	۴۶۴,۳۶۴	۰	۷۰۶,۸۰۸	۱۷,۹۶۸	۱,۱۸۹,۰۱۴۰
واگذار شده	۰	(۱۷)	۰	۰	(۲۶۲)	۰	(۷۹۰)	(۴۹)	(۳۶)	(۱,۱۵۴)	۰	۰	۰	(۱,۱۵۴)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	۰	(۲۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۸۶	۰	۳	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۸۹	۰	(۳۴۵,۷۸۶)	(۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۵۵۱	۴۷,۷۵۳	۹,۸۱۱,۷۸۸	۱,۸۵۸,۶۱۵	۷۴۷,۸۶۷	۱۲۴,۶۷۷	۴۵۹,۴۱۶	۱۳۸,۷۶۷	۱۴,۴۶۴,۵۲۸	۱,۴۴۷	۵۷۱,۲۵۶	۴۶۹,۷۹۲	۱۵,۵۰۷,۰۲۳
افزایش	۰	۰	۰	۷۷,۷۰۴	۵۹۱,۱۵۶	۳۳۹,۹۰۰	۴۵,۵۰۰	۱۶۳,۷۷۰	۴۵,۶۰۶	۱,۲۶۳,۶۳۶	۰	۱,۲۶۵,۵۲۵	۵,۳۵۷,۸۰۵	۷,۸۸۶,۹۶۶
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶,۱۹۲)	(۲۱۶,۱۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۵,۰۲۹	۰	۰	۰	۴,۶۸۵,۰۲۹	۰	۰	(۴,۶۸۵,۰۲۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۵۵۱	۴۷,۷۵۳	۹,۸۸۹,۴۹۲	۲,۴۴۹,۷۷۱	۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۷۰,۱۷۷	۶۲۳,۱۸۶	۱۸۴,۳۷۳	۲۰,۴۱۳,۱۹۳	۱,۴۴۷	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۲۳,۱۷۷,۷۹۷

شرکت بتروشمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیزت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیزت در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۱۴۸,۹۷۲	۲۸,۳۳۱	۵,۶۷۶,۳۹۷	۷۲۲,۶۷۰	۲۵۵,۷۴۰	۱۰۸,۷۴۲	۲۷۲,۰۶۰	۳۷,۱۶۷	۷,۲۵۰,۰۷۹	۰	۰	۰	۷,۲۵۰,۰۷۹
استهلاک	۰	۱۲,۶۴۵	۳,۰۰۳	۵۷۸,۵۲۵	۱۵۳,۶۷۳	۹۳,۳۸۷	۷,۵۳۸	۳۶,۹۱۶	۱۲,۲۸۹	۸۹۷,۹۷۶	۰	۰	۰	۸۹۷,۹۷۶
واگذار شده	۰	(۱۷)	۰	۰	(۲۶۲)	۰	(۷۹۰)	(۴۹)	(۳۶)	(۱,۱۵۴)	۰	۰	۰	(۱,۱۵۴)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	۰	(۲۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۶۱,۶۰۰	۳۱,۳۳۴	۶,۲۵۴,۹۲۲	۸۷۶,۰۸۱	۳۴۹,۱۲۷	۱۱۵,۴۶۴	۳۰۸,۹۲۷	۴۹,۴۲۰	۸,۱۴۶,۸۷۵	۰	۰	۰	۸,۱۴۶,۸۷۵
افزایش	۰	۱۲,۰۵۲	۲,۸۸۴	۵۸۲,۴۲۸	۲۰۸,۴۱۷	۲۸۹,۶۷۶	۸,۰۶۹	۶۸,۸۹۸	۲۲,۱۹۳	۱,۱۹۴,۶۱۷	۰	۰	۰	۱,۱۹۴,۶۱۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۷۳,۶۵۲	۳۴,۲۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۸۴,۴۹۸	۶۳۸,۸۰۳	۱۲۳,۵۳۳	۳۷۷,۸۲۵	۷۱,۶۱۳	۹,۳۴۱,۴۹۲	۰	۰	۰	۹,۳۴۱,۴۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۴	۹۱,۸۹۹	۱۳,۵۳۵	۳,۰۵۲,۱۴۲	۱,۳۶۵,۲۷۳	۵,۱۳۳,۹۹۳	۴۶,۶۴۴	۲۴۵,۳۶۱	۱۱۲,۷۶۰	۱۱,۰۷۱,۷۰۱	۱,۴۴۷	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۱۳,۸۳۶,۳۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۰۱۰,۰۹۴	۱۰۳,۹۵۱	۱۶,۴۱۹	۳,۵۵۶,۸۶۶	۹۸۲,۵۳۴	۳۹۸,۷۴۰	۹,۲۱۳	۱۵۰,۴۸۹	۸۹,۳۴۷	۶,۳۱۷,۶۵۳	۱,۴۴۷	۵۷۱,۲۵۶	۴۶۹,۷۹۲	۷,۳۶۰,۱۴۸

۱-۲-۱- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ ۷۷,۷۰۴ میلیون ریال مربوط به راکتور جدید واحد اتوکسیلات به مبلغ ۴۹,۲۶۵ میلیون ریال و تکمیل پروژه جمع آوری بخارات هیدروکربنی وی آر یو به مبلغ ۲۸,۴۳۹ میلیون ریال است.

۲-۲-۱۴- افزایش تجهیزات به مبلغ ۵۹۱,۱۵۶ میلیون ریال شامل خرید جرثقیل ۴۰۰ تنی به مبلغ ۲۲۱,۵۳۴ میلیون ریال، خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۱۴۳,۳۷۱ میلیون ریال، خرید پمپ ها و الکتروموتورها به مبلغ ۷۱,۵۷۷ میلیون ریال، خرید یکدستگاه واترجت به مبلغ ۸,۴۹۲ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۱۴۶,۱۸۲ میلیون ریال است.

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

۳-۱۴- افزایش اثاثه 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 اثاثه اداری به مبلغ ۳۸,۰۱۰ میلیون ریال، و سایر اثاثه 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)		پیش بینی تاریخ بهره برداری	مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت ۱-۳۹)	درصد تکمیل		نام پروژه
مخارج انباشته	۱۴۰۰			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 سبک
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				

۱-۵-۲-۱۴- 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 قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۸۹۰	۶۸۹۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
(۳,۴۴۵)	(۳,۷۹۰)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۳۴۵)	(۳۴۵)	استهلاک دوره
۳,۱۰۰	۲,۷۵۵	مبلغ دفتری در پایان دوره

شرکت بتروشیمی سازند (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 الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز 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 و کاهش ارزش 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 پتروشیمی سازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال 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 و کاهش ارزش 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			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۵۰۱,۴۵۹	۱,۵۰۱,۳۷۱	(۶۳۴)	۱,۵۰۲,۰۰۵	۱۷-۱
۱,۵۰۱,۴۵۹	۱,۵۰۱,۳۷۱	(۶۳۴)	۱,۵۰۲,۰۰۵	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۴۹۵,۵۸۸	۴۹۷,۱۵۳	(۳۵۰)	۴۹۷,۵۰۳	۱۷-۱
۱,۴۸۷,۳۵۹	۱,۴۸۷,۲۷۱	(۲۸۴)	۱,۴۸۷,۵۵۵	۱۷-۱
۱,۹۸۲,۹۴۷	۱,۹۸۴,۴۲۴	(۶۳۴)	۱,۹۸۵,۰۵۸	

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش انباشته سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
				کاهش			
۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۶,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۳,۹۱۹	۸۵,۴۴۹	۴۵۹,۶۰۴	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰,۵	۲۲,۴۳۰,۶۳۸
۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۶	۹,۲۷۴,۰۸۷
۰	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۲۸۴)	۲۸۴	-	-
۰	۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵	۲۵,۰۰۰
۴,۰۴۹,۹۱۹	۱,۵۰۱,۴۵۹	۳,۳۵۷,۶۰۴	۱,۵۰۱,۳۷۱	(۶۳۴)	۱,۵۰۲,۰۰۵		

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

اوراق منفعت دولت (یادداشت ۵-۲-۱۷)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۰
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۶-۲-۱۷)	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۳,۶۷۶,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	✓	۲۲,۴۳۰,۶۳۸	۰,۵	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۳۷۳,۹۱۹
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۰	۰	۰
شرکت ورلد واید ساینل اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	۲۸۴	۰	۰	۰
اداره تعاون شهرستان شازند	-	۲۵,۰۰۰	۱۲,۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) (یادداشت ۱-۲-۱۷)	-	۴۴۵,۹۱۱,۲۴۹	۳۷,۷	۴۵۰,۴۶۷	۰	۴۵۰,۴۶۷	۰	۴۵۰,۴۶۷	۰
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰
شرکت بلو (یادداشت ۳-۲-۱۷)	-	۵۰۰	۱۰۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۰
شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)	-	۳,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت ۴-۲-۱۷)	-	۱۰۰	۱۰۰	۶,۵۹۵	۰	۶,۵۹۵	۰	۶,۵۹۵	۰
شرکت اسکای (یادداشت ۳-۲-۱۷)	-	۳۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۰
شرکت گرین	-	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۲	۰	۴,۸۰۲	۰	۴,۸۰۲	۰
شرکت استیل (یادداشت ۳-۲-۱۷)	-	۳۰۰	۱۰۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۰
شرکت اوشن (یادداشت ۴-۲-۱۷)	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۰
شرکت پتروشیمی رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۳۵۰	۰	۰	۰

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

اوراق منفعت دولت (یادداشت ۵-۲-۱۷)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	۰
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۶-۲-۱۷)	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۳,۶۷۶,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	✓	۲۲,۴۳۰,۶۳۸	۰,۵	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۳۷۳,۹۱۹
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	-	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰
شرکت ورلد واید ساینل اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	۲۸۴	۰	۰	۰
اداره تعاون شهرستان شازند	-	۲۵,۰۰۰	۱۲,۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				(۲۸۴)	۱,۴۸۷,۵۵۵	۱,۴۸۷,۳۷۱	۳,۳۵۷,۶۰۴	۱,۴۸۷,۳۵۹	۴,۰۴۹,۹۱۹
				(۶۳۴)	۱,۹۸۵,۰۵۸	۱,۹۸۴,۴۲۴	۳,۳۵۷,۶۰۴	۱,۹۸۲,۹۴۷	۴,۰۴۹,۹۱۹

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	
	شرکت	گروه
شرکتهای فرعی		
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم - در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۲-۱۷)	۳۸	۳۸
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت گرین (یادداشت ۲-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت های استیل، اسکای، بلو و اوشن (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۳-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت ماکینا (یادداشت ۴-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پترو توسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۷)	۱۰۰	۱۰۰
شرکتهای وابسته		
شرکت شیمیایی لاوان - سهامی خاص (یادداشت ۶-۲-۱۷)	۲۵	۲۵
تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها		

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

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

خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در

تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ صادر و اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ 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 ۱،۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ ۳۰،۳۰۰ ریال و معادل ۴۵،۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان

سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای

طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه

مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مراودات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود

۱،۴۴۰ میلیون یورو برآورد شده است. در سال مالی ۱۳۹۸، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استفاده از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات

ارزی قرار گرفته است. گواهی مسدودی ارزی توسط اداره نظارت ارز بانک مرکزی تا پایان سال ۱۴۰۱ جهت فاینانس پروژه صادر شده، همچنین عملیات مقدماتی تسطیح زمین و جاده حراستی 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 ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می

باشد، قرارداد مزبور به دلیل تحریم های ظالمانه 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 پتروتوسعه رهجو، شرکت الدقم به دلیل انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پتروتوسعه رهجو به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تلفیق نشده اند. شایان ذکر است شرکت الدقم 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 پتروتوسعه رهجو به ترتیب به مبالغ ۶۶۱, ۱,۶۲۳ 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 ه 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 بازیافت 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 ۴۳,۹۷۴ 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
۳۸۴,۳۷۸	۴۰۲,۹۲۰	جمع بدهی ها
۲۵,۲۲۵	۲۵,۹۵۴	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.

۱۷-۲-۸- برای اندازه گیری ارزش متصفانه سرمایه گذاری بلندمدت از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش متصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می باشد استفاده شده است (یادداشت ۱-۳).

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

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		یادداشت
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)				
شرکت		گروه		
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 سازند 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 سازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)
۱۶۲,۲۵۴	۰	۱۶۲,۲۵۴	۰	وجوه اداره شده جهت پرداخت وام به کارکنان نزد قرض الحسنه مهر ایران
۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
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)	۱۹-۲	مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۸,۶۶۶,۸۴۸	۹۳۷,۴۸۱	۸,۶۶۶,۸۴۸	۹۴۰,۷۳۳		کاهش ارزش
۱۵۳,۰۲۲	۵۳۳,۱۸۲	۱۵۳,۰۲۲	۵۳۳,۱۸۲		پیش پرداخت های داخلی
۷۶۸,۱۱۲	۵۱۵,۹۳۰	۸۰۶,۳۹۲	۵۲۳,۲۱۵	۱۹-۳	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	تهاتر با مالیات پرداختنی
۹۲۱,۱۳۴	۱,۰۴۹,۱۱۲	۹۵۹,۴۱۴	۱,۰۵۶,۳۹۷		
۹,۵۸۷,۹۸۲	۱,۹۸۶,۵۹۳	۹,۶۲۶,۲۶۲	۱,۹۹۷,۱۳۰		

شرکت پتروشیمی شازند (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		
۱۱,۱۹۳,۱۵۷	۴۴۵,۱۴۹	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 مهندسی نوین بسپار - بابت خرید کاتالیزت
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
.	.	۲۵۳,۶۴۰	۱۷,۳۴۶	شرکت تنسر پارس صنعت - بابت خرید مواد شیمیایی
.	.	۲۰۷,۸۵۵	۱۳,۸۲۷	شرکت توویاس - بابت خرید قطعات یدکی
۱,۸۰۹,۵۲۹	۱۲۳,۰۴۷	۱۶۷,۶۴۰	۱۰,۹۶۵	شرکت سی اف اس کلین - 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 ۸۰,۵۴۸ میلیون ریال، شرکت جلوه آب خرمشهر بابت قرارداد رستوران های شرکت به مبلغ ۴۲,۴۶۳ 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)				یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۰۹۲,۶۴۹	۶,۲۲۳,۸۵۹	۰	۶,۲۲۳,۸۵۹	گروه و شرکت
				کالای ساخته شده
۹۲۳,۷۴۵	۲,۲۰۴,۱۶۶	۰	۲,۲۰۴,۱۶۶	کالای در جریان ساخت
۴,۳۶۴,۴۳۱	۸,۳۵۷,۷۹۱	۰	۸,۳۵۷,۷۹۱	مواد اولیه - نفتا، پنتان و ...
۸,۰۷۵,۴۰۶	۱۱,۸۰۰,۷۵۵	(۹۹۷,۲۴۰)	۱۲,۷۹۷,۹۹۵	۲۰-۱ قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات
۱۶,۴۵۶,۲۳۱	۲۸,۵۸۶,۵۷۱	(۹۹۷,۲۴۰)	۲۹,۵۸۳,۸۱۱	

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 ۱,۲۵۹,۱۸۴ میلیون ریال (به میزان ۲/۳ هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ ۶۴,۶۳۷ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

۲-۲۰- 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.

۳-۲۰- 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)						
۱۳۹۹		۱۴۰۰				
خالص	کاهش ارزش	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه تجاری						
اسناد دریافتنی						
۲۸۸.۲۷۸	۶۹۱.۷۰۸	۰	۶۹۱.۷۰۸	۰	۶۹۱.۷۰۸	۲۱-۳ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی						
۳۷۹.۸۰۳	۱.۸۴۸.۶۰۳	۴۸۷.۱۰۶	۲.۳۳۵.۷۰۹	۲.۰۸۷.۲۱۶	۲۴۸.۴۹۳	۲۱-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۶۶۸.۰۸۱	۲.۵۴۰.۳۱۱	۴۸۷.۱۰۶	۳.۰۲۷.۴۱۷	۲.۰۸۷.۲۱۶	۹۴۰.۲۰۱	
سایر دریافتنی ها						
حسابهای دریافتنی						
۲۶۰.۰۱۴	۳۳۰.۶۹۱	۰	۳۳۰.۶۹۱	۰	۳۳۰.۶۹۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۷.۹۷۵	۱.۵۲۲.۰۹۴	۰	۱.۵۲۲.۰۹۴	۰	۱.۵۲۲.۰۹۴	۲۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۰	۲۲۰.۲۵۳	۰	۲۲۰.۲۵۳	۰	۲۲۰.۲۵۳	مطالبات از بانک ها
۱۱۵.۳۲۷	۱۳۲.۵۷۰	۰	۱۳۲.۵۷۰	۰	۱۳۲.۵۷۰	۲۸-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۱.۹۳۲.۵۳۵	۶.۹۶۷.۳۶۴	۰	۶.۹۶۷.۳۶۴	۰	۶.۹۶۷.۳۶۴	۲۱-۵ سایر
۲.۴۴۵.۸۵۱	۹.۱۷۲.۹۷۲	۰	۹.۱۷۲.۹۷۲	۰	۹.۱۷۲.۹۷۲	
۳.۱۱۳.۹۳۲	۱۱.۷۱۳.۲۸۳	۴۸۷.۱۰۶	۱۲.۲۰۰.۳۸۹	۲.۰۸۷.۲۱۶	۱۰.۱۱۳.۱۷۳	
شرکت تجاری						
اسناد دریافتنی						
۲۸۸.۲۷۸	۶۹۱.۷۰۸	۰	۶۹۱.۷۰۸	۰	۶۹۱.۷۰۸	۲۱-۳ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
حسابهای دریافتنی						
۵.۴۸۶.۴۱۳	۱۰.۰۷۵.۳۴۴	۰	۱۰.۰۷۵.۳۴۴	۹.۱۵۱.۱۷۹	۹۲۴.۱۶۵	۲۱-۲ شرکتهای گروه
۳۷۹.۸۰۳	۱.۸۴۸.۶۰۳	۴۸۷.۱۰۶	۲.۳۳۵.۷۰۹	۲.۰۸۷.۲۱۶	۲۴۸.۴۹۳	۲۱-۱ سایر مشتریان بابت فروش محصولات
۵.۸۶۶.۲۱۶	۱۱.۹۲۳.۹۴۷	۴۸۷.۱۰۶	۱۲.۴۱۱.۰۵۳	۱۱.۲۳۸.۳۹۵	۱.۱۷۲.۶۵۸	
۶.۱۵۴.۴۹۴	۱۲.۶۱۵.۶۵۵	۴۸۷.۱۰۶	۱۳.۱۰۲.۷۶۱	۱۱.۲۳۸.۳۹۵	۱.۸۶۴.۳۶۶	
سایر دریافتنی ها						
حسابهای دریافتنی						
۲۶۰.۰۱۴	۳۲۹.۵۵۰	۰	۳۲۹.۵۵۰	۰	۳۲۹.۵۵۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۷.۹۷۵	۱.۵۲۲.۰۹۴	۰	۱.۵۲۲.۰۹۴	۰	۱.۵۲۲.۰۹۴	۲۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۰	۲۰۷.۱۸۴	۰	۲۰۷.۱۸۴	۰	۲۰۷.۱۸۴	مطالبات از بانک ها
۱۱۵.۳۲۷	۱۳۲.۵۷۰	۰	۱۳۲.۵۷۰	۰	۱۳۲.۵۷۰	۲۸-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۲۵۶.۹۴۰	۴۴۱.۰۲۴	۰	۴۴۱.۰۲۴	۰	۴۴۱.۰۲۴	۲۱-۷ سایر
۷۷۰.۲۵۶	۲.۶۳۲.۴۲۲	۰	۲.۶۳۲.۴۲۲	۰	۲.۶۳۲.۴۲۲	
۶.۹۲۴.۷۵۰	۱۵.۲۴۸.۰۷۷	۴۸۷.۱۰۶	۱۵.۷۳۵.۱۸۳	۱۱.۲۳۸.۳۹۵	۴.۴۹۶.۷۸۸	

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

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	ناخالص
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	۲۳۱,۲۳۴	۱۷,۲۵۹	۲۴۸,۴۹۳	۲۷۵,۹۹۶	۲۳۱,۲۳۴	۱۷,۲۵۹	۲۴۸,۴۹۳

مشتریان ریالی:

شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت ۴-۱-۲۱)

سایر

مشتریان ارزی:

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

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

اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۱-۲۱)

اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۱-۲۱)

مس پتروکیمیا ام سی (یادداشت ۱-۱-۲۱)

شرکت هانست کیمیکال

سایر مشتریان ارزی

۰	۱,۵۵۶,۲۴۴	۰	۱,۵۵۶,۲۴۴	۰	۱,۵۵۶,۲۴۴	۰	۱,۵۵۶,۲۴۴
۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۰	۰	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۰	۰	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۰	۰	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵	۰	۰	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵
۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۱۰۳,۸۰۷	۶۱,۱۲۵	۳۹,۶۲۴	۱۰۰,۷۴۹	۱۰۳,۸۰۷	۶۱,۱۲۵	۳۹,۶۲۴	۱۰۰,۷۴۹
۱۰۳,۸۰۷	۱,۶۱۷,۳۶۹	۴۶۹,۸۴۷	۲,۰۸۷,۲۱۶	۱۰۳,۸۰۷	۱,۶۱۷,۳۶۹	۴۶۹,۸۴۷	۲,۰۸۷,۲۱۶
۳۷۹,۸۰۳	۱,۸۴۸,۶۰۳	۴۸۷,۱۰۶	۲,۳۳۵,۷۰۹	۳۷۹,۸۰۳	۱,۸۴۸,۶۰۳	۴۸۷,۱۰۶	۲,۳۳۵,۷۰۹

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

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

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

(معادل ۴۶ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است، از مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل،

مبلغ ۸/۸ میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰,۱۲۳ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های

فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۴۱۶,۷۲۳ میلیون ریال 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

۱۴۱,۶۵۲,۵۴۳ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۱-۲-۲۱ و ۱-۳۷).

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 الباقی در قبال دریافت ضمانتنامه معتبر

بانکی (از بانک های ملی و اقتصاد نوین) با تاریخ سررسید ۳۰ روز پس از بارگیری 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:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۸۸,۷۰۱	۰
۴,۷۸۰,۶۴۷	۹,۱۵۱,۱۷۹
۱۷,۰۶۵	۹۲۴,۱۶۵
۵,۴۸۶,۴۱۳	۱۰,۰۷۵,۳۴۴

شرکت بین المللی بازرگانی توسکا (یادداشت ۳-۳۸)

شرکت استیل (یادداشت ۳-۳۸)

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قسم (یادداشت ۳-۳۸)

۲۱-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ ۹,۱۵۱,۱۷۹ میلیون ریال (معادل ۱۴۱,۶۵۲,۵۴۳ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از

طرف شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴,۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به

شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالباتی به مبلغ ۳,۲۰۰,۱۱۱

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

۴,۰۲۴,۱۱۱ 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 دریافتنی 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 بارز 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 بهداشت به مبلغ ۵۱,۴۶۴ 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 دریافتنی 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 دریافتنی 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 تمهه 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 فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد.

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
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)

شرکت		گروه	
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	۴۲,۹۵۰	۱۰۰
۳۲۶,۶۲۸			۵,۵۷۴,۷۵۶		

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

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 ۸,۰۶۴,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۴,۱۳۵,۳۱۱,۲۱۶	۵۱,۲۸	۴,۱۳۵,۳۱۱,۲۱۶	۵۱,۲۸	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶,۶۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	۱۳,۳۱	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	۱۳,۳۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	۱,۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	۱,۶۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۲,۴۲۵,۰۴۲	۱,۲۷	۱۰۲,۴۲۵,۰۴۲	۱,۲۷	شرکت گروه توسعه ملی مهر آیندگان
۷۱,۷۲۹,۳۸۹	۰,۸۹	۷۱,۷۲۹,۳۸۹	۰,۸۹	شرکت پالایش نفت تهران
۵۷,۷۳۵,۷۸۰	۰,۷۲	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	۰,۷۲	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر
۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۶۷	۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۶۷	شرکت رادیس الکترونیک
۱,۰۹۱,۱۹۲,۲۹۹	۱۳,۵۲	۱,۰۹۱,۱۹۲,۲۹۹	۱۳,۵۲	سایر سهامداران
۸۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	

۲۴-۳- شرکت های سرمایه گذاری توسعه ملی دارای ۸,۸۷۳,۷۸۸ 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 اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. اندوخته قانونی شرکت به مبلغ ۸۰۶,۴۰۰ میلیون ریال و اندوخته قانونی گروه به مبلغ ۸۱۹,۵۴۴ میلیون ریال می باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال مربوط می شود به تمه 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	مانده در	افزایش	مانده در
پایان سال	طی سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	ابتدای سال
(۳۶۳,۳۸۸)	(۳۶۸,۷۱۲)	۵,۳۲۴	(۴۴۲,۷۲۸)	(۷۹,۳۴۰)	(۳۶۳,۳۸۸)

۲۸- سهام خزانة

گروه و شرکت				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	
۳,۶۴۱,۵۸۵	۸۴,۳۰۵	۳,۶۴۱,۵۸۵	۸۴,۳۰۵	مانده اول سال
۱۹,۷۹۷,۹۸۸	۷۸۳,۲۱۰	۱۹,۷۹۷,۹۸۸	۷۸۳,۲۱۰	خرید طی سال
(۱۴,۸۵۴,۴۸۷)	(۵۴۹,۷۷۵)	(۱۴,۸۵۴,۴۸۷)	(۵۴۹,۷۷۵)	فروش طی سال
۸,۵۸۵,۰۸۶	۳۱۷,۷۴۰	۸,۵۸۵,۰۸۶	۳۱۷,۷۴۰	مانده پایان سال

شرکت پتروشیمی 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

(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 ۱۴-۳، ۱-۸ و ۳-۳۱).

شرکت بتروشیمی 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 پرداختنی 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 پرداختنی 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱-۲- هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتی) بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰						
۱۳۹۹						
شرح	سی ۳	نفثا سبک وسنگین	پنتان	تیل گس	پروپیلن	خالص بدهی
شرکت پالایش نفت آبادان	۰	۲,۵۳۶,۱۵۸	۴۵,۳۲۹	۰	۰	۳,۴۳۱,۴۳۵
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۰	۲۵,۳۲۴	۰	۳۲۴,۹۱۷	۰	۲۳۲,۲۰۴
شرکت پتروشیمی برزویه	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۷۵۱
شرکت پخش فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۹۷	۴۷,۵۸۷
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۱,۹۵۶,۹۹۶	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی کاویان	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت خطوط لوله و مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۱۱
	۹۰۴	۴,۵۱۸,۴۷۸	۴۵,۳۲۹	۳۲۴,۹۱۷	۴۴,۳۹۷	۳,۷۷۸,۷۸۸
						۴,۹۳۴,۰۲۵

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ذخیره سهم سرانه درمانی کارکنان رسمی		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره شرکت یورو بتک		ذخیره گاز مصرفی		سایر		جمع	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
گروه												
مانده ابتدای سال	۱۸۲,۳۷۶	۱۱,۶۹۸	۱۱۶,۷۹۶	۱۲۳,۱۷۵	۲۴۸,۹۴۰	۱۵۲,۸۲۸	۱۰۱,۰۶۵	۷۷,۲۱۹	۱۹۷,۶۴۱	۲۵۶,۹۰۰	۸۴۶,۸۱۸	۶۲۱,۸۲۰
افزایش طی سال	۰	۱۷۰,۶۷۸	۱۲۶,۶۸۲	۰	۱۱,۰۳۰	۹۶,۱۱۲	۱,۲۱۵,۸۷۷	۲۳,۸۴۶	۳۸۹,۶۸۸	۰	۱,۷۴۳,۲۷۷	۲۹۰,۶۳۶
مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)	(۷۹,۰۲۵)	۰	۰	(۶,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۴۴)	(۵۹,۲۵۹)	(۸۷,۰۶۹)	(۶۵,۶۳۸)
مانده پایان سال	۱۰۳,۳۵۱	۱۸۲,۳۷۶	۲۴۳,۴۷۸	۱۱۶,۷۹۶	۲۵۹,۹۷۰	۲۴۸,۹۴۰	۱,۳۱۶,۹۴۲	۱۰۱,۰۶۵	۵۷۹,۲۸۵	۱۹۷,۶۴۱	۲,۵۰۳,۰۲۶	۸۴۶,۸۱۸
شرکت												
مانده ابتدای سال	۱۸۲,۳۷۶	۱۱,۶۹۸	۱۱۶,۷۹۶	۱۲۳,۱۷۵	۲۴۸,۹۴۰	۱۵۲,۸۲۸	۱۰۱,۰۶۵	۷۷,۲۱۹	۱۸۹,۵۹۷	۲۴۷,۹۲۲	۸۳۸,۷۷۴	۶۱۲,۸۴۲
افزایش طی سال	۰	۱۷۰,۶۷۸	۱۲۶,۶۸۲	۰	۱۱,۰۳۰	۹۶,۱۱۲	۱,۲۱۵,۸۷۷	۲۳,۸۴۶	۳۸۹,۶۸۸	۰	۱,۷۴۳,۲۷۷	۲۹۰,۶۳۶
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)	(۷۹,۰۲۵)	۰	۰	(۶,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۳۲۵)	(۷۹,۰۲۵)	(۶۴,۷۰۴)
مانده پایان سال	۱۰۳,۳۵۱	۱۸۲,۳۷۶	۲۴۳,۴۷۸	۱۱۶,۷۹۶	۲۵۹,۹۷۰	۲۴۸,۹۴۰	۱,۳۱۶,۹۴۲	۱۰۱,۰۶۵	۵۷۹,۲۸۵	۱۸۹,۵۹۷	۲,۵۰۳,۰۲۶	۸۳۸,۷۷۴

۳۱-۲-۱- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل مبلغ ۳۸۵,۷۶۵ یورو (معادل مبلغ ۱۰۱,۰۸۵ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴,۰۲۴,۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۲۵۹,۹۷۰ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۱) می باشد (یادداشت ۱-۳۷).

۳۱-۲-۲- مبلغ ۵۷۹,۲۸۵ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ ۲۶۱,۱۲۳ میلیون ریال، ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۵۲,۵۰۲ میلیون ریال، ذخیره هگزان مصرفی به مبلغ ۶۳,۴۱۰ میلیون ریال، ذخیره بدهی به شرکت سینا کنترل بابت اجرای پروژه متان بالاست به مبلغ ۵۴,۱۵۶ میلیون ریال، ذخیره بدهی به شرکت پایانه ها و مخازن بابت خدمات بارگیری و اشغال اسکله به مبلغ ۸,۴۵۹ میلیون ریال و ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۵,۳۰۷ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۳- مبلغ ۳۶۱,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به تعهدات آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی ۱۴-۱، ۱-۸ و ۱-۳۰).

۳۱-۴- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری گروه به مبلغ ۴,۵۸۸,۴۸۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها به مبلغ ۴,۱۹۳,۶۱۲ میلیون ریال و بدهی های شرکت به مبلغ ۳۹۴,۸۷۷ میلیون ریال می باشد. بدهی شرکت به مبلغ ۳۹۴,۸۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده مشتریان نزد شرکت جهت خرید محصول به مبلغ ۱۰۷,۳۱۴ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل به مبلغ ۸۷,۵۴۰ میلیون ریال بابت پروژه پلی اتیلن سبک، شرکت خالد فرید پترولیوم بابت سپرده شرکت در مزایده به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت دامتک بابت خرید تجهیزات پروژه آب به مبلغ ۲۸,۱۱۱ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی فجر انرژی به مبلغ ۱۸,۲۴۸ میلیون ریال بابت خرید سرویس جانبی جهت مخازن ماهشهر، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷,۲۷۲ میلیون ریال، اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران بابت اقساط کسورات حقوق بازنشستگی کارکنان نفت به مبلغ ۱۴,۶۹۲ میلیون ریال، شرکت سازه ماندگار دهقانی بابت عملیات اجرایی پروژه آفسایت مخازن کروی به مبلغ ۱۲,۰۴۸ میلیون ریال، شرکت عبید ایوب بابت سپرده شرکت در مزایده به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت پتروفن ایرانیان بابت ساخت واحد جدید اتوکسیلات به مبلغ ۹,۸۷۸ میلیون ریال، شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات پتروشیمی بابت خدمات غذا و رستوران کارکنان مخازن جنوب به مبلغ ۸,۴۷۸ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی بندرامام بابت بارگیری و ذخیره بنزین پیرولیز به مبلغ ۸,۴۲۳ میلیون ریال، شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند به مبلغ ۶,۴۱۴ میلیون ریال بابت مانده پس از تهاوت حساب های فیما بین با شرکت (یادداشت ۳-۳۸)، شرکت پشتیبان تصمیم مدیران بابت ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری و تأمین و تعمیر قطعات چاپگرها به مبلغ ۵,۶۸۷ میلیون ریال و شرکت صنایع چوبی عبیدی بابت خرید پالت به مبلغ ۴,۹۶۲ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۵- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ ۲۷,۴۵۲,۹۰۹ درهم (معادل ۱,۷۷۳,۵۴۰ میلیون ریال)، مبلغ ۳۸۵,۷۶۵ یورو (معادل مبلغ ۱۰۱,۰۸۵ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴,۰۲۴,۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۲۵۹,۹۷۰ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۱) می باشد. همچنین مبلغ ۱۴۱,۶۵۲,۵۴۳ درهم امارات (معادل ۹,۱۵۱,۱۷۹ میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۱-۳۷).

۳۱-۶- افزایش ذخیره گاز مصرفی به مبلغ ۱,۲۱۵,۸۷۷ میلیون ریال، به دلیل افزایش نرخ گاز مصرفی (خوراک و سوخت) توسط شرکت ملی گاز ایران می باشد (یادداشت ۴-۲-۷).

۳۱-۷- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۲۴۰,۴۲۶ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری، مبلغ ۱,۱۹۴,۱۷۴ میلیون ریال از ذخایر هزینه تحقق یافته مواد اولیه و مبلغ ۹۰,۴۳۰ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها پرداخت شده اند.

شرکت پتروشیمی سازند (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	یادداشت
۵,۵۹۰,۵۴۲	۰	۵,۵۹۰,۵۴۲	۶,۱۹۶,۱۵۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۵۳	۳۲-۱
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)		پرداختی 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

شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)									
نحوه تشخیص	۱۳۹۹	۱۴۰۰					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
		پرداختنی							
قطعی - هیأت ماده ۲۵۱	۹,۹۹۸	۹,۹۹۸	۴۵۷,۶۷۹	۴۶۷,۶۷۷	۵۷۱,۹۴۷	۲۷۶,۸۳۹	۱,۳۴۲,۱۹۵	۶,۰۸۳,۳۴۲	۱۳۹۴
قطعی - هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	۰	۰	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۶,۸۱۴	۷۴۴,۴۶۴	۳۲۴,۱۱۳	۱,۹۴۰,۱۸۸	۴,۲۲۳,۷۵۰	۱۳۹۵
برگ قطعی مالیاتی	۹۹,۹۸۰	۰	۶۶۶,۱۶۶	۶۶۶,۱۶۶	۷۰۷,۹۷۳	۴۷۶,۹۶۸	۲,۸۰۵,۳۵۱	۵,۸۸۴,۶۷۷	۱۳۹۶
برگ قطعی مالیاتی	۳۳۰,۱۰۴	۴۷,۴۷۵	۱,۴۹۹,۸۷۹	۱,۵۴۷,۳۵۴	۱,۸۲۹,۹۸۲	۱,۴۱۹,۸۷۸	۸,۷۰۵,۹۲۹	۱۵,۱۷۶,۵۲۷	۱۳۹۷
برگ تشخیص مالیاتی - هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۴۱۶,۱۷۱	۳۹۲,۳۱۶	۱,۹۰۳,۹۷۵	۰	۲,۶۵۷,۵۰۶	۱,۹۰۳,۹۷۵	۹,۱۲۴,۴۱۵	۱۲,۴۶۶,۱۴۵	۱۳۹۸
برگ تشخیص مالیاتی	۴۷۶,۲۸۸	۱,۲۰۱,۰۸۳	۳,۹۰۴,۰۷۷	۰	۵,۱۰۵,۱۶۰	۵,۱۰۴,۰۷۷	۲۵,۵۹۷,۱۷۷	۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۴,۵۷۳,۵۲۳	۰	۰	۰	۴,۵۷۳,۵۲۳	۳۹,۸۴۴,۳۰۱	۵۹,۵۳۶,۰۹۱	۱۴۰۰
	۵,۶۱۹,۱۳۸	۶,۲۲۴,۳۹۵							
	(۲۸,۵۹۶)	(۲۸,۲۴۲)							
	۵,۵۹۰,۵۴۲	۶,۱۹۶,۱۵۳							

ش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۹)

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۹)

۳-۳۲-۱ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ قطعی شده لیکن به دلیل اعتراض شرکت در هیأت ماده ۲۵۱ در جریان رسیدگی می باشد، مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۳۲-۲ مبلغ ۵۶۶,۶۸۲ میلیون ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ قطعی صادره تسویه و پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۹۹,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۶ در ماه آبان سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

۳-۳۲-۳ مبلغ ۱,۴۹۹,۸۷۸ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ بصورت نقد پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۴۷,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی صادره در ۱۵ فروردین ۱۴۰۱، در سال آتی پرداخت خواهد شد.

۳-۳۲-۴ مبلغ ۱,۹۰۳,۹۷۵ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۸ بصورت نقد پرداخت و مابقی پس از قطعی شدن مالیات سال مذکور پرداخت خواهد شد، همچنین مبلغ ۳۶۱,۲۱۵ میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۳۹۸ کسر شده است.

۳-۳۲-۵ مبلغ ۵,۱۰۵,۱۶۰ میلیون ریال مالیات سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص شماره ۶۵۶۴ مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ در دفاتر ثبت شده است. تا پایان سال ۱۴۰۰ از مبلغ مذکور مبلغ ۳,۹۰۴,۰۷۷ میلیون ریال پرداخت شده است، مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز تا تهیه این گزارش در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است. مابقی نیز پس از دریافت رای قطعی پرداخت خواهد شد.

۳-۳۲-۶ مبلغ ۴,۵۷۳,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال جاری، بر اساس سود مشمول مالیات سال مزبور محاسبه شده است.

۳-۳۲-۷ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های حاصل از معافیت کالاهای فروش رفته در بورس کالا، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

۳-۳۲-۸ 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 ۲۸۲,۶۲۸ 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 بتروشمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- سود سهام پرداختی

(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، ۲,۱۹۰,۴۷۴ 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 پتروشیمی سازند (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 غیرجاری
(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 شازند (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 تامین 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.

۱-۱-۳۶- 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	
۳۶,۰۷۸,۸۸۸	۴۵,۴۴۱,۸۲۳	جمع بدهی ها
(۸,۶۱۹,۹۸۵)	(۵,۸۵۳,۰۵۳)	موجودی نقد
۲۷,۴۵۸,۹۰۳	۳۹,۵۸۸,۷۷۰	خالص بدهی
۴۴,۸۶۶,۹۶۶	۶۹,۸۸۶,۴۲۹	حقوق مالکانه
۶۱	۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۲-۳۶- 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 شازند (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
 - بازرگری و بهبود فرآیند خرید و تدوین نقش واحد ها
- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۶- 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 قرارداد های 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	۱,۵۵۶,۲۴۴	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱,۶۳۰,۰۶۵	۱,۶۳۰,۰۶۵	۱,۶۳۰,۰۶۵
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵۹,۳۹۹	-	-
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
شرکت آتلاتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۷۱,۸۳۵	-	-
سایر	۹,۵۱۶,۲۳۷	۷۷,۵۳۸	۷۷,۵۳۸
جمع	۱۱,۰۷۱,۳۰۲,۸۳	۴۸۷,۰۱۰,۶	۴۸۷,۰۱۰,۶

شرکت پتروشیمی شازند (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	۳۴۹,۱۷۵	۶۴۷,۵۷۹	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	۷۲۰,۶۶۷	۱۶,۹۴۴,۰۲۶	۱۲,۰۸۷,۶۶۸	۸,۴۵۹,۴۳۴	۳۸,۰۲۱۱,۷۹۵

۳۶-۶- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

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

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 شازند 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 رقبای پایین بوده و این امر تجارت این شرکت را با ریسک های رقابتی مواجه می نماید. شایان ذکر است در سال جاری واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت پتروشیمی اضافه نشده است و برای سال آتی تغییر بااهمیتی در عرضه محصولات که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

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 سازند (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	یوان 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 دریافتنی 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 پرداختنی ها	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۳۱,۴۷۷,۰۲۰)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۳۸۵,۷۶۵)	(۳۱,۴۷۷,۰۲۰)	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱,۹۷۲,۳۹۷	۶۵۶,۲۵۵	۲۱۰,۷۶۹,۱۲۱	۱,۵۱۷	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۴۹,۳۰۴	۳۴,۰۴۹	۱۱,۷۲۲,۳۰۸	۳۴	۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۸۵۴,۶۰۵	۹۱۵,۷۱۶	۱۲۴,۶۳۷,۲۰۶	۲,۱۹۹	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۵۳۵,۸۴۰	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 دریافتنی 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 پرداختنی 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 ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۴۶,۸۱۲	۳۳,۷۸۸	۱۰,۷۹۹,۴۷۳	۳۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۸۴۵,۱۰۵	۹۱۴,۸۱۶	۱۱۹,۷۴۱,۳۰۶	۲,۱۹۹
معادل ریالی 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- ارز حاصل از صادرات و ارز 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	۱۳۴,۳۳۲,۶۷۳
۷-۲-۱۰ خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	(۶,۷۴۴,۴۹۰)	(۲۰,۷۱۶,۴۵۷)	(۸۳,۵۹۴,۱۷۲)	۰

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

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۸-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت ۱۲-۳)	فروش محصول (یادداشت ۵-۳-۲)	خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت های ۷-۲-۱ و ۸-۱-۳)	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم (یادداشت ۷-۲-۵)	کارمزد خرید و فروش
شرکت های فرعی	شرکت استیل	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۲۸۱
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	فرعی	-	۴۰,۸۳۲	۰	۰	۰	۰
	جمع			۴۰,۸۳۲	۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۲۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	-	۰	۱۶۷,۳۴۷	۴,۱۹۵,۷۵۴	۹۱,۷۳۲	۰
	جمع کل			۴۰,۸۳۲	۱۶۷,۳۴۷	۴,۱۹۵,۷۵۴	۹۱,۷۳۲	۱,۳۲۶,۲۸۱

۳۸-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی 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 شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۰ خالص طلب (بدهی)	۱۳۹۹ خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت توسکا	۲۱-۲	۰	۰	۰	۶۸۸,۷۰۱
	شرکت استیل	۲۱-۲	۹,۱۵۱,۱۷۹	۰	۹,۱۵۱,۱۷۹	۴,۷۸۰,۶۴۷
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	۲۱-۲	۹۲۴,۱۶۵	۰	۹۲۴,۱۶۵	۱۷,۰۶۵
جمع			۱۰,۰۷۵,۳۴۴	۰	۱۰,۰۷۵,۳۴۴	۵,۴۸۶,۴۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۳۱-۴	۲۸,۰۸۶	(۳۴,۵۰۰)	(۶,۴۱۴)	۶۶,۱۳۵
جمع کل			۱۰,۱۰۳,۴۳۰	(۳۴,۵۰۰)	۱۰,۰۶۸,۹۳۰	۵,۵۵۲,۵۴۸

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی 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 قسم به مبلغ ۲۷,۹۸۵,۴۷۶ میلیون ریال (معادل ۱۰۸,۵۱۸,۴۰۰ یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعاً 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 مربوط به آن ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ضمانتنامه های بانکی	۷,۴۱۰,۶۹۰	۷,۱۴۵,۲۹۰
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۶۸۶,۸۰۲	۸۷۹,۹۵۶
	۸,۰۹۷,۴۹۲	۸,۰۲۵,۲۴۶

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.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و سال آتی، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات دریافتی تامین خواهد شد.