



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

و صورت‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به هیات مدیره شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیات‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۴- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۲ درج شده، بدهی ارزی شرکت به بانک صنعت و معدن طبق اعلامیه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۴ آن بانک به مبلغ ۲۰,۴۴۰,۰۰۰ یورو با فرض تقلیل نرخ سود تسهیلات از ۷ به ۳ درصد موضوع مصوبه ستاد هماهنگی اقتصادی دولت در اجرای مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید تسویه شده است. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه‌گیری موسسه نداشته است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۳۰ آبان ۱۴۰۲

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





شرکت پتروشیمی شیمی بافت  
(سهامی خاص)

**Shimibaft.co**

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

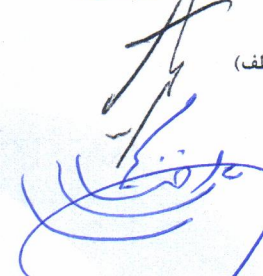
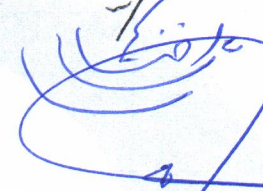
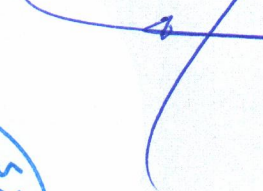
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۲

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                               | امضاء                                                                               |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری هامون<br>کیش (سهامی خاص)      | قاسم عابدزاده شوکی      | رئیس هیات مدیره (غیرموظف)         |  |
| شرکت سرمایه گذاری ملی<br>ایران (سهامی عام)      | سید حیدر میرجهان مردی   | نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)    |  |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع<br>پتروشیمی (سهامی عام) | محمد علی رستمی          | عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف) |  |
| شرکت مهندسی و نصب<br>فیرمکو پارس (سهامی عام)    | علیرضا فهامی            | عضو هیات مدیره (موظف)             |  |
| شرکت سرمایه گذاری<br>ملت (سهامی عام)            | محسن احمدی              | عضو هیات مدیره (غیرموظف)          |  |



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |         |                                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                     |
| ۱۶,۹۶۲,۶۶۶                    | ۱۷,۱۰۲,۲۰۲                    | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۱۳,۰۹۸,۰۷۳)                  | (۱۰,۹۵۵,۶۶۵)                  | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۳,۸۶۴,۵۹۳                     | ۶,۱۴۶,۵۳۷                     |         | سود ناخالص                          |
| (۱۷۴,۸۲۷)                     | (۲۸۶,۳۳۸)                     | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| ۱۷۳,۷۰۶                       | ۱۱۶,۷۸۴                       | ۸       | سایر درآمدها                        |
| ۳,۸۶۳,۴۷۲                     | ۵,۹۷۶,۹۸۳                     |         | سود عملیاتی                         |
| ۱۷۶,۱۱۹                       | ۴۶۵,۵۲۵                       | ۹       | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۴,۰۳۹,۵۹۰                     | ۶,۴۴۲,۵۰۸                     |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۸۴۰,۶۱۷)                     | (۹۷۶,۸۶۳)                     | ۲۴      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۳,۱۹۸,۹۷۳                     | ۵,۴۶۵,۶۴۵                     |         | سود خالص                            |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

*(Handwritten signatures and stamps)*

*(Handwritten signature)*



سازمان حسابرسی فیروزان راجبرد

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال)                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت    |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| دارایی ها                                 |            |            |            |
| دارایی های غیر جاری :                     |            |            |            |
| دارایی های ثابت مشهود                     | ۱۰         | ۱,۵۴۹,۷۸۹  | ۱,۵۰۹,۵۰۸  |
| دارایی های نامشهود                        | ۱۱         | ۱۸,۱۸۰     | ۱۶,۱۰۶     |
| سرمایه گذاری های بلند مدت                 | ۱۲         | ۲۷۳        | ۲۷۳        |
| دریافتنی های بلند مدت                     | ۱۳         | ۹۰,۱۷۵     | ۴,۷۷۱      |
| سایر دارائیه                              | ۱۴         | ۱۵۴,۰۰۰    | ۵۹,۰۰۰     |
| جمع دارایی های غیر جاری                   |            | ۱,۸۱۲,۴۱۷  | ۱,۵۸۹,۶۵۸  |
| دارایی های جاری :                         |            |            |            |
| پیش پرداخت ها                             | ۱۵         | ۴۸۰,۹۱۶    | ۳۸۷,۸۱۸    |
| موجودی مواد و کالا                        | ۱۶         | ۱,۴۶۰,۰۱۳  | ۱,۲۶۷,۰۹۸  |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها     | ۱۳         | ۱,۴۵۶,۸۶۲  | ۸۷۵,۸۰۴    |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۱۷         | ۴,۸۸۳,۲۶۶  | ۳,۳۳۹,۴۶۶  |
| موجودی نقد                                | ۱۸         | ۵,۰۰۰,۰۳۵  | ۳,۱۹۶,۳۰۸  |
| دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | ۱۹         | ۱۳,۲۸۱,۰۹۲ | ۹,۰۶۶,۴۹۳  |
| جمع دارایی های جاری                       |            | ۱۳,۲۸۴,۱۹۲ | ۹,۰۶۹,۵۹۳  |
| جمع دارایی ها                             |            | ۱۵,۰۹۶,۶۰۹ | ۱۰,۶۵۹,۲۵۱ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                    |            |            |            |
| حقوق مالکانه                              |            |            |            |
| سرمایه                                    | ۲۰         | ۲۳۳,۰۴۷    | ۲۳۳,۰۴۷    |
| اندوخته قانونی                            | ۲۱         | ۲۳,۳۰۵     | ۲۳,۳۰۵     |
| سود انباشته                               |            | ۶,۰۵۷,۱۶۸  | ۶,۰۴۴,۸۱۹  |
| جمع حقوق مالکانه                          |            | ۶,۳۱۳,۵۲۰  | ۶,۳۰۱,۱۷۱  |
| بدهی ها                                   |            |            |            |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           | ۲۳         | ۳۲۸,۳۴۹    | ۲۴۵,۵۵۶    |
| جمع بدهی های غیر جاری                     |            | ۳۲۸,۳۴۹    | ۲۴۵,۵۵۶    |
| بدهی های جاری                             |            |            |            |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها     | ۲۲         | ۳,۱۴۸,۰۲۹  | ۱,۷۴۴,۷۷۹  |
| مالیات پرداختنی                           | ۲۴         | ۲,۳۱۵,۸۰۱  | ۱,۶۲۰,۸۹۸  |
| سود سهام پرداختنی                         | ۲۵         | ۲,۲۲۷,۱۴۵  | ۶۴         |
| پیش دریافت ها                             | ۲۶         | ۷۶۳,۷۶۵    | ۷۴۶,۷۸۴    |
| جمع بدهی های جاری                         |            | ۸,۴۵۴,۷۴۰  | ۴,۱۱۲,۵۲۴  |
| جمع بدهی ها                               |            | ۸,۷۸۳,۰۸۹  | ۴,۳۵۸,۰۸۱  |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها                |            | ۱۵,۰۹۶,۶۰۹ | ۱۰,۶۵۹,۲۵۱ |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |                |         |                                           |
|------------------------|-------------|----------------|---------|-------------------------------------------|
| جمع کل                 | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه  |                                           |
| ۶,۳۰۱,۱۷۱              | ۶,۰۴۴,۸۱۹   | ۲۳,۳۰۵         | ۲۳۳,۰۴۷ | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                       |
| ۵,۴۶۵,۶۴۵              | ۵,۴۶۵,۶۴۵   | -              | -       | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| (۵,۴۵۳,۲۹۶)            | (۵,۴۵۳,۲۹۶) | -              | -       | سود سهام مصوب                             |
| ۶,۳۱۳,۵۲۰              | ۶,۰۵۷,۱۶۸   | ۲۳,۳۰۵         | ۲۳۳,۰۴۷ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                       |
| ۱,۵۰۷,۱۲۵              | ۱,۲۵۰,۷۷۳   | ۲۳,۳۰۵         | ۲۳۳,۰۴۷ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                       |
| ۳,۱۹۸,۹۷۳              | ۳,۱۹۸,۹۷۳   | -              | -       | سود خالص در ۱۴۰۱                          |
| (۱,۲۵۰,۷۶۲)            | (۱,۲۵۰,۷۶۲) | -              | -       | سود سهام مصوب                             |
| ۲,۴۵۵,۳۳۲              | ۲,۱۹۸,۹۸۴   | ۲۳,۳۰۵         | ۲۳۳,۰۴۷ | مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱                       |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت                                               |
|------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                 |                                                       |
|                        |                 |                 | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:             |
| ۲,۳۶۲,۸۹۶              | ۶,۷۵۱,۳۱۱       | ۲۷              | نقد حاصل از عملیات                                    |
| (۳۶,۱۰۴)               | (۲۸۱,۹۶۱)       |                 | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  |
| ۲,۳۲۶,۷۹۲              | ۶,۴۶۹,۳۵۱       |                 | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی        |
|                        |                 |                 | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :      |
| ۵,۰۱۰                  | -               |                 | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود    |
| (۸۴,۲۱۵)               | (۱۰۷,۲۴۵)       |                 | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       |
| (۷۴۳)                  | (۲,۸۸۹)         |                 | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود          |
| -                      | (۱,۶۳۸,۸۰۰)     |                 | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۶,۵۱۴                 | ۳۱۱,۸۹۱         |                 | دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی                  |
| ۵۶,۰۰۹                 | ۱۰              |                 | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                      |
| (۷,۴۲۵)                | (۱,۴۳۷,۰۳۳)     |                 | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۲,۳۱۹,۳۶۷              | ۵,۰۳۲,۳۱۷       |                 | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی      |
|                        |                 |                 | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :         |
| (۶۹۲,۲۷۳)              | (۳,۲۲۶,۲۱۴)     |                 | پرداختهای نقدی بابت سود سهام                          |
| (۶۹۲,۲۷۳)              | (۳,۲۲۶,۲۱۴)     |                 | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی     |
| ۱,۶۲۷,۰۹۳              | ۱,۸۰۶,۱۰۲       |                 | خالص افزایش در موجودی نقد                             |
| ۴۴۷,۵۴۱                | ۳,۱۹۶,۳۰۸       |                 | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                       |
| ۱۴                     | (۲,۳۷۶)         |                 | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                 |
| ۲,۰۷۴,۶۴۹              | ۵,۰۰۰,۰۳۵       |                 | مانده موجودی نقد در پایان دوره                        |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۸۸۰۵۳ در تاریخ ۱۳۷۳/۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۴۹۱۳ مورخ ۱۳۷۳/۰۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۸ شروع به بهره برداری نموده است. متعاقباً بر اساس تصمیمات متخذه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰، و مطابق آیین نامه اجرایی بند ز ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت فرعی شیمی تکس آریا (سهامی خاص) در شرکت شیمی بافت ادغام و در مورخ ۹۸/۰۸/۰۴ به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار آفریقا خیابان پدیدار، پلاک ۲۲ و محل فعالیت اصلی آن در بندر ماهشهر منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی سایت های ۲ و ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از: ۱- ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره و مشاوره و اجرای طرحها و واحدهای تولیدی در بخش های مختلف صنایع شیمیایی و پتروشیمی و صنعت پلاستیک و موارد مشابه  
۲- خرید و وارد کردن مواد، ماشین آلات و تجهیزات و لوازم یدکی  
۳- خرید و فروش و انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و تولید دانش فنی و مهندسی مرتبط با موضوع و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و در ارتباط با موضوعات فوق.  
۴- مشارکت در سایر شرکتها و موسسات تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیت های شرکت باشد. در داخل و خارج از کشور ایران.  
۵- تاسیس و تعطیل شعب و نمایندگی ها در هر نقطه که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری باشد. ۶- انجام هر گونه عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.  
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید MTBE و رافینت ۲ (سایت ۱) و MEK (سایت ۲) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۶ ماهه منتهی به             | سال ۱۴۰۱ |
|-----------------------------|----------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                  |          |
| نفر                         | نفر      |
| ۲۰۳                         | ۲۱۱      |
| کارکنان قراردادی (معین)     |          |
| ۵۲                          | ۳۴       |
| کارکنان رسمی (قرارداد دائم) |          |
| ۹۶                          | ۱۱۱      |
| کارکنان شرکت های خدماتی     |          |
| ۳۵۱                         | ۳۵۶      |

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- طی دوره شش ماهه استاندارد جدیدی که لازم الاجرا باشد، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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 |
|--------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| تسهیلات ارزی             | یورو    | سامانه نیما ۴۰۰,۱۵۵ | نرخ در دسترس        |
| دریافتنی ارزی            | درهم    | سامانه نیما ۱۰۱,۹۹۲ | نرخ در دسترس        |
| موجودی صندوق ارزی        | دلار    | سامانه سنا ۳۷۴,۵۴۳  | نرخ در دسترس        |
| موجودی صندوق ارزی        | یورو    | سامانه سنا ۴۰۰,۱۵۵  | نرخ در دسترس        |

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

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

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

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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 شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱-

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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۵-۲-

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

| نوع دارایی                      | نرخ استهلاک         | روش استهلاک |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| ساختمانهای اداری و تولیدی       | ۲۵ و ۱۵ سال         | مستقیم      |
| تاسیسات ساختمان اداری و کارخانه | ۱۵ سال              | مستقیم      |
| تاسیسات آتش نشانی               | ۵ سال               | مستقیم      |
| ماشین آلات و تجهیزات - کارخانه  | ۱۵ سال              | مستقیم      |
| تجهیزات آزمایشگاهی              | ۱۵ سال              | مستقیم      |
| قالبها و ابزار آلات عمده        | ۱۵ و ۴ ساله         | مستقیم      |
| وسایل نقلیه                     | ۶ سال               | مستقیم      |
| اثاثیه و منصوبات اداری          | ۱۰ و ۸ و ۵ و ۳ ساله | مستقیم      |

۳-۵-۲-۱-

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی              | نرخ استهلاک   | روش استهلاک |
|-------------------------|---------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | سه و پنج ساله | خط مستقیم   |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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 کند.

۳-۷-۱ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۷-۲ 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 گردد:

روش مورد استفاده

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون |
| قطعات و لوازم یدکی     | میانگین موزون |

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت برای سرپرستان، روسا و مدیران دو ماه حقوق و مزایا و برای مابقی پرسنل یکماه بر اساس آخرین حکم حقوقی محاسبه میگردد

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

| نحوه اندازه گیری                                                                          | نوع سرمایه گذاری                                      |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                           | سرمایه گذاری در اوراق بهادار                          | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                  | سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار                   | سرمایه گذاری های جاری     |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها                                | سایر سرمایه گذاری های جاری                            |                           |
| زمان شناخت درآمد                                                                          | نوع سرمایه گذاری                                      |                           |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها     |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)                                       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                     |                           |

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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 اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی دارائیهای ثابت در طبقه دارائی های آماده برای فروش

هیئت مدیره شرکت در نظر دارد بخشی از ساختمانهای تحت تملک خود را بفروش برساند

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

طی دوره مالی مورد گزارش تنها برآورد با اهمیت مربوط به محاسبه ذخیره هزینه های معوق بوده است

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                   | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |
|-------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                           | مقدار                      | مبلغ        | مقدار                      | مبلغ        |
|                                           | تن                         | میلیون ریال | تن                         | میلیون ریال |
| فروش خالص:                                |                            |             |                            |             |
| داخلی:                                    |                            |             |                            |             |
| فروش MTBE                                 | ۲۳,۴۳۲                     | ۸,۱۱۰,۲۱۶   | ۳۳,۱۱۷                     | ۱۰,۶۱۱,۹۶۳  |
| فروش رافینت ۲                             | ۸,۱۵۲                      | ۱,۱۴۷,۸۵۶   | ۸,۰۲۳                      | ۱,۳۱۵,۵۹۴   |
| فروش MEK                                  | ۸۸۷                        | ۱,۳۲۱,۵۰۱   | ۹۸۲                        | ۹۸۵,۸۳۴     |
| سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد فروش نا خالص) | -                          | -           | ۹۹                         | ۴,۴۷۶       |
|                                           | ۳۲,۴۷۱                     | ۱۰,۵۷۹,۵۷۳  | ۴۲,۲۲۲                     | ۱۲,۹۱۷,۸۶۷  |
| صادراتی:                                  |                            |             |                            |             |
| فروش MTBE                                 | ۶,۹۷۸                      | ۳,۵۱۶,۹۵۶   | ۲,۹۸۱                      | ۱,۱۱۸,۹۴۳   |
| فروش رافینت ۲                             | ۱۹,۳۹۲                     | ۳,۰۰۵,۶۷۲   | ۲۳,۰۰۰                     | ۲,۹۲۵,۸۵۶   |
|                                           | ۲۶,۳۷۰                     | ۶,۵۲۲,۶۲۹   | ۲۵,۹۸۱                     | ۴,۰۴۴,۷۹۹   |
|                                           | ۵۸,۸۴۱                     | ۱۷,۱۰۲,۲۰۲  | ۶۸,۲۰۳                     | ۱۶,۹۶۲,۶۶۶  |

۵-۱-فروش داخلی MTBE عمدتاً به پالایشگاه شیراز طبق قرارداد فی مابین و پالایشگاه اصفهان به صورت حواله ایی بر اساس قیمت های سایت PLATTS و نرخ تسعیر حواله نیمایی بوده است.

۵-۲-عمدتاً فروش داخلی رافینت ۲ به پتروشیمی امیر کبیر طبق توافق فی مابین بر اساس ۸۷/۵ درصد قیمت خرید رافینت یک از شرکت مذکور بوده که مبنای قیمت گذاری رافینت یک، ۹۵ درصد قیمت جهانی نفتا فوب خلیج فارس طبق سایت PLATTS با نرخ تسعیر اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی می باشد.

۵-۳-فروش MEK عمدتاً به پالایشگاه های تولیدی روغن و روانکار بوده که طبق قیمت های مصوب شرکت بوده و بخش عمده فروش های خرد که در سنوات قبل توسط نماینده شرکت صورت می پذیرفته که در سال ۹۹ پس از اتمام قرارداد نمایندگی، توسط شرکت صورت می گیرد.

۵-۴-نحوه تعیین نرخ فروش داخلی بر اساس قیمت های جهانی MTBE (میانگین بورس روتردام و سنگاپور) تعیین میگردد، نحوه تعیین نرخ پایه عرضه صادراتی MTBE بر اساس قیمت های جهانی و قیمت های عرضه MTBE توسط پتروشیمی بندر امام در فضای رقابتی می باشد. در خصوص فروش رافینت ۲، فروش داخلی بر اساس توافق با پتروشیمی امیر کبیر که از مشتری عمده داخلی است به قیمت ۸۷.۵ درصد قیمت رافینت ۱ خریداری شده انجام می شود و فروش رافینت ۲ صادراتی از طریق بورس انرژی انجام و در صورتیکه قیمت های پیشنهادی و قیمت پایه (قیمت پایه با توجه به قیمت های LPG در بورس انرژی و CP آرامکو تعیین می گردد) شرکت تطبیق داشته باشد فروش انجام میشود. لازم بذکر است به دلیل تفاوت ماهیت بازار مصرف داخلی و صادراتی مبنای قیمت گذاری (داخلی بر مبنای نفتا-صادراتی بر مبنای LPG) عمدتاً قیمت فروش داخلی بیشتر از فروش صادراتی می باشد. نحوه تعیین نرخ فروش MEK نیز قیمت ها و کشت بازار ملاک عمل میباشد.

۵-۵- کلیه فروش های صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش رفع تعهد ارزی شده است.

۵-۶- افزایش مبلغ فروش MEK در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد.

۵-۷- کاهش مقداری فروش در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی گذشته ناشی از کاهش تولید به سبب کاهش تولید خوراک از سوی تولید کنندگان می باشد.

۵-۸- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| (مبالغ به میلیون ریال)     |               |                            |               |
|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               |
| درصد نسبت به               | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به               | درآمد عملیاتی |
| کل                         |               | کل                         |               |
| ۱۰۰٪                       | ۱۶,۹۶۲,۶۶۶    | ۱۰۰٪                       | ۱۷,۱۰۲,۲۰۲    |

سایر مشتریان

۵-۹- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

| (مبالغ به میلیون ریال)     |                  |                            |               |               |
|----------------------------|------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                  | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               |               |
| درصد سود ناخالص            | درصد سود ناخالص  | سود ناخالص                 | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| به درآمد عملیاتی           | به درآمد عملیاتی |                            |               |               |
| ۲۳٪                        | ۳۷٪              | ۴,۳۲۷,۲۲۵                  | ۷,۲۹۹,۹۴۷     | ۱۱,۶۲۷,۱۷۲    |
| ۲۳٪                        | ۳۷٪              | ۱,۵۴۲,۶۶۰                  | ۲,۶۱۰,۸۶۹     | ۴,۱۵۳,۵۲۹     |
| ۲۱٪                        | ۲۱٪              | ۲۷۶,۶۵۳                    | ۱,۰۴۴,۸۴۹     | ۱,۳۲۱,۵۰۱     |
| ۲۲٪                        | -                | -                          | -             | -             |
| ۲۳٪                        | ۳۶٪              | ۶,۱۴۶,۵۳۷                  | ۱۰,۹۵۵,۶۶۵    | ۱۷,۱۰۲,۲۰۲    |

فروش خالص:

MTBE

رافینت ۲

MEK

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد)

قسمتی از افزایش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه بابت کاهش نرخ جهانی نفتا از ۷۳۹ دلار به ۵۷۲ دلار به میزان ۲۳ درصد کاهش نرخ متانول از ۲۸۳ به ۲۲۳ به میزان ۲۱ درصد و همچنین بخشی از افزایش حاشیه سود ناخالص مربوط به افزایش راندمان تولید و کنترل ضریب تبدیل محصول اصلی MTBE و کاهش رافینت ۲ می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |                               |                               | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                                          |                               |                               | (اصلاح طبقه بندی)      |
| یادداشت                                  | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                        |
| مواد مستقیم                              | ۹,۰۹۰,۸۵۵                     | ۱۲,۰۳۱,۴۸۳                    |                        |
| دستمزد مستقیم                            | ۵۰۴,۴۰۹                       | ۲۴۶,۱۵۶                       | ۶-۱                    |
| سربار ساخت:                              |                               |                               |                        |
| دستمزد غیر مستقیم                        | ۸۰۴,۰۵۰                       | ۴۹۴,۹۱۸                       | ۶-۱                    |
| بسته بندی                                | ۶۰,۹۶۳                        | ۴۶,۴۹۱                        |                        |
| آب ، برق و سوخت                          | ۲۳۰,۴۶۸                       | ۲۱۴,۶۱۷                       |                        |
| ملزومات و لوازم مصرفی                    | ۲۸,۵۷۳                        | ۴۱,۹۵۷                        |                        |
| مواد کمکی و کاتالیست                     | ۵۹,۶۳۹                        | ۱۰۴,۲۹۹                       |                        |
| رستوران و غذا                            | ۱۰۲,۱۸۸                       | ۴۹,۳۴۳                        |                        |
| استهلاک                                  | ۷۱,۱۳۱                        | ۵۹,۱۹۱                        |                        |
| تعمیر نگهداری دارائیها                   | ۴۰,۷۶۸                        | ۱۴۰,۶۵۸                       |                        |
| هزینه حمل                                | ۱۰,۱۱۸                        | ۲,۰۵۵                         |                        |
| ایاب و ذهاب                              | ۶۶,۱۳۲                        | ۱۸,۶۷۲                        |                        |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) | ۲۹,۱۲۵                        | ۶۱,۳۲۵                        |                        |
|                                          | ۱۱,۰۹۸,۴۱۷                    | ۱۳,۵۱۱,۱۶۵                    |                        |
| کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت   | ۱۲۹,۰۴۴                       | ۷,۲۰۱                         |                        |
| بهای تمام شده ساخت                       | ۱۱,۲۲۷,۴۶۲                    | ۱۳,۵۱۸,۳۶۶                    |                        |
| انتقال خوراک بین مجتمعی سایت ۱ و سایت ۲  | (۱۱۵,۱۷۵)                     | (۴۹,۶۰۹)                      | ۶-۲                    |
| افزایش موجودی های ساخته شده              | (۱۵۶,۶۲۲)                     | (۳۷۰,۶۸۴)                     |                        |
|                                          | ۱۰,۹۵۵,۶۶۵                    | ۱۳,۰۹۸,۰۷۳                    |                        |

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار منطقه ویژه اقتصادی ، افزایش نرخ نوبت کاری ، همسان سازی حقوق و همچنین تغییر نوع قرارداد تعمیر و نگهداری ماشین آلات سایت ۱ به قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۲- رافینت ۲ تولید شده در سایت ۱ جهت تولید MEK به قیمت تمام شده به سایت ۲ منتقل می گردد.

## ۶-۳ مقدار و مبلغ خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مورد گزارش و دوره مشابه دوره قبل به شرح جدول زیر می باشد:

| مقدار مصرف - تن            | مبلغ مصرف - میلیون ریال    | مبلغ خرید - تن             | مقدار خرید - تن            | مبلغ خرید - میلیون ریال    | شرح مواد اولیه             |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱۳,۳۷۲                     | ۱۱,۷۵۹                     | ۷۳۱,۱۸۳                    | ۱۳,۳۰۳                     | ۹۰۹,۶۴۵                    | متانول                     |
| ۵۵,۶۴۹                     | ۴۸,۲۴۱                     | ۸,۱۳۴,۶۲۷                  | ۵۶,۱۶۵                     | ۱۰,۷۰۹,۶۷۴                 | رافینیت ۱                  |
| ۱,۳۵۱                      | ۳۸۷                        | ۱۱۲,۳۰۳                    | ۱,۳۴۹                      | ۴۱۲,۱۲۰                    | بوتن وان                   |
| ۴۷۳                        | ۱,۱۸۱                      | ۱۱۲,۷۴۲                    | ۴۷۳                        | ۴۹,۶۰۹                     | خوراک بین مجتمعی           |
| ۷۰,۸۴۵                     | ۶۱,۵۶۸                     | ۱۲,۳۱,۴۸۳                  | ۷۱,۲۹۰                     | ۱۲,۸۱,۰۴۸                  |                            |
|                            |                            |                            | ۶۲,۰۱۲                     | ۹,۲۳۶,۰۳۴                  |                            |

## ۶-۴ کلیه تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |            |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |            |                         |
|----------------------------|-------------|------------|-------------|----------------------------|------------|------------|-------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال   |             | مقدار - تن |             | درصد نسبت به کل خرید سال   |            | مقدار - تن |                         |
| سال                        | میلیون ریال | مقدار - تن | میلیون ریال | میلیون ریال                | مقدار - تن | کشور       | نوع مواد اولیه          |
| ۹٪                         | ۱,۵۱۳,۹۶۵   | ۷,۳۷۴      | ۲۰٪         | ۱,۸۶۴,۰۶۳                  | ۹,۹۴۲      | ایران      | رافینیت ۱               |
| ۳۲٪                        | ۳,۹۰۹,۷۰۹   | ۲۱,۵۸۱     | ۲۳٪         | ۲,۱۴۶,۱۹۸                  | ۱۳,۱۷۶     | ایران      | رافینیت ۱               |
| ۲۶٪                        | ۲,۸۲۴,۳۷۲   | ۱۳,۸۷۹     | ۲۶٪         | ۲,۳۶۱,۰۳۹                  | ۱۳,۷۳۳     | ایران      | تن                      |
| ۱۶٪                        | ۱,۵۸۳,۶۶۶   | ۸,۸۶۸      | ۱۹٪         | ۱,۷۲۳,۸۵۱                  | ۱۰,۷۵۱     | ایران      | رافینیت ۱               |
| ۷٪                         | ۸۷۷,۹۶۱     | ۴,۴۶۴      | ۳٪          | ۲۲۶,۵۵۲                    | ۱,۱۵۰      | ایران      | رافینیت ۱               |
| ۰٪                         | -           | -          | ۰٪          | ۲۸,۸۲۹                     | ۱۸۸        | ایران      | رافینیت ۱               |
| ۸٪                         | ۹۰۹,۶۴۵     | ۱۳,۳۰۳     | ۸٪          | ۷۱۶,۲۳۰                    | ۱۱,۵۱۹     | ایران      | متانول                  |
| ۳٪                         | ۴۱۲,۱۲۰     | ۱,۳۴۹      | ۱٪          | ۱۰۰,۹۱۷                    | ۳۴۲        | ایران      | بوتن ۱                  |
| ۱۰۰٪                       | ۱۲,۳۱,۴۳۹   | ۷۰,۸۱۷     | ۱۰۰٪        | ۹,۱۶۷,۶۷۸                  | ۶۰,۸۰۰     |            |                         |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی جم        |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی فن آوران  |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی تبریز     |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی بندر امام |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی شازند     |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی امیر کبیر |
|                            |             |            |             |                            |            |            | شرکت پتروشیمی جم        |

## ۶-۴-۱ شرکت به منظور استفاده کامل از ظرفیت عملی در جهت کاهش نرخ سربار، جذب کامل بهای تمام شده و حفظ سهم بازار، نسبت به تامین خوراک پایدار از تولید

کنندگان موجود در داخل کشور خرید می نماید.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمولی (عملی) | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------------|------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| تن               | ۹۰,۰۰۰     | ۷۵,۰۰۰              | ۳۰,۹۴۹                     | ۳۶,۰۰۹                     |
| تن               | ۵۰,۰۰۰     | ۶۵,۰۰۰              | ۲۸,۲۱۳                     | ۳۲,۶۳۰                     |
| تن               | ۵,۰۰۰      | ۲,۳۰۰               | ۹۰۴                        | ۱,۲۶۸                      |
| MTBE             |            |                     |                            |                            |
| رافینت ۲         |            |                     |                            |                            |
| MEK              |            |                     |                            |                            |

۱-۵-۶- کاهش تولید دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی گذشته بابت مشکلات تولید خوراک از سوی تامین کنندگان می باشد لیکن شرکت به منظور استفاده کامل از ظرفیت عملی نسبت به تامین خوراک از کلیه تولید کنندگان موجود در داخل کشور نموده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                              | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| هزینه های فروش و توزیع :                             |                            |                            |
| حقوق و دستمزد و مزایا                                | ۲۸,۶۱۲                     | ۱۹,۷۵۹                     |
| عوارض فروش منطقه ویژه                                | ۲۹,۰۸۴                     | ۱۳,۱۴۹                     |
| هزینه صادرات                                         | ۴۶,۳۲۲                     | ۳۱,۴۴۰                     |
| هزینه تحویل و نقل وانتقال محصول                      | ۸,۷۶۰                      | ۷,۹۳۲                      |
| حق عضویت                                             | ۱۳,۸۸۳                     | ۹۰۲                        |
| چاپ آگهی و تبلیغات                                   | ۱,۵۳۳                      | ۱,۶۵۸                      |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)  | ۴,۸۹۵                      | ۳,۱۰۹                      |
|                                                      | ۱۳۳,۰۸۸                    | ۷۷,۹۴۹                     |
| هزینه های اداری و عمومی :                            |                            |                            |
| حقوق و دستمزد و مزایا                                | ۱۱۷,۴۸۶                    | ۸۱,۱۳۴                     |
| حق حضور هیات مدیره                                   | ۸۴۰                        | ۶۷۵                        |
| تعمیر و نگهداری                                      | ۲,۸۹۹                      | ۷۸۸                        |
| رستوران و غذا                                        | ۹,۳۰۴                      | ۳,۲۲۴                      |
| هزینه حسابرسی                                        | ۱,۰۹۷                      | ۹۵۰                        |
| پشتیبانی نرم افزارها                                 | ۲,۱۰۶                      | ۱,۲۴۷                      |
| ملزومات و لوازم مصرفی                                | ۴,۵۱۲                      | ۱,۲۱۵                      |
| استهلاک                                              | ۲,۳۰۱                      | ۱,۹۷۵                      |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی) | ۱۲,۷۰۴                     | ۵,۶۷۰                      |
|                                                      | ۱۵۳,۲۵۰                    | ۹۶,۸۷۸                     |
|                                                      | ۲۸۶,۳۳۸                    | ۱۷۴,۸۲۷                    |

۱-۷- افزایش هزینه های حق عضویت نسبت به دوره مشابه مبلغ ۳.۳۶۸ میلیون ریال بابت هزینه دسترسی به نشریات جهانی و مبلغ ۸.۳۹۶ میلیون ریال بابت هزینه ثبت کالا و محصولات در گمرک و بورس می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |                               |                               | ۸- سایر درآمدها                           |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| یادداشت                | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                           |
|                        | ۴۱,۳۰۷                        | ۱۲۷,۴۸۰                       | سود تسعیر دارائیهای ارزی                  |
| ۸-۱                    | ۶۶,۹۳۳                        | ۴۶,۲۲۶                        | درآمد ناشی از انبارداری ، انفساخ و دیرکرد |
|                        | ۸,۵۴۴                         | -                             | سایر                                      |
|                        | ۱۱۶,۷۸۴                       | ۱۷۳,۷۰۶                       |                                           |

۸-۱- مبلغ فوق ناشی از تاخیر در خروج محصول و انفساخ بوده که جرائم مربوطه در حساب مشتری لحاظ گردیده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) |                               |                               | ۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| یادداشت                | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                          |
| ۹-۱                    | ۱۵۲,۷۷۶                       | ۸۸,۲۶۵                        | سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت   |
|                        | -                             | ۶۴,۷۰۹                        | کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت      |
|                        | ۳۱۱,۸۹۲                       | ۱۶,۵۱۴                        | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
|                        | (۲,۳۷۶)                       | ۱۴                            | سود (زیان) تسعیر موجودی نقد              |
|                        | -                             | ۴,۸۱۷                         | سود ناشی از فروش دارایی ثابت             |
|                        | ۳,۲۳۴                         | ۱,۸۰۰                         | سایر درآمدهای غیر عملیاتی                |
|                        | ۴۶۵,۵۲۵                       | ۱۷۶,۱۱۹                       |                                          |

۹-۱- سود فوق عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین-تاصیکو می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| جمع       | ای در انبار | اقلام سرمایه | پیش پرداختهای سرمایه ای | داراییهای در جریان تکمیل | جمع    | ابزار آلات | منصوبات | اثاثه و متعلقات | وسائط نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین   |
|-----------|-------------|--------------|-------------------------|--------------------------|--------|------------|---------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|--------|
| ۲,۳۹۴,۰۰۰ | ۲۴,۱۶۱      | ۱۰۵,۷۲۹      | ۴۷۲,۴۶۳                 | ۱,۷۹۱,۶۴۷                | ۲۶,۱۸۵ | ۱۰۹,۱۲۵    | ۲۱,۳۸۸  | ۱,۳۱۵,۰۷۷       | ۱۱۶,۳۹۳     | ۱۱۰,۳۱۳              | ۹۶,۲۶۶  | ۱۱۰,۳۱۳ | ۹۶,۲۶۶ |
| ۱۰۷,۳۴۵   | ۳,۸۱۸       | ۱,۶۷۵        | ۶۲,۴۵۶                  | ۳۹,۲۸۶                   | ۹۷۲    | ۲۵,۳۸۸     | -       | ۳,۷۲۷           | ۵,۸۱۰       | ۳,۷۲۹                | -       | ۳,۷۲۹   | -      |
| (۳,۱۰۰)   | -           | -            | -                       | (۳,۱۰۰)                  | -      | -          | -       | -               | -           | (۳,۱۰۰)              | -       | -       | -      |
| -         | -           | (۴۱,۳۷۱)     | -                       | ۴۱,۳۷۱                   | ۴۱,۳۷۱ | -          | -       | -               | -           | -                    | -       | -       | -      |
| ۲,۳۹۸,۱۴۵ | ۳۷,۹۸۹      | ۶۶,۱۳۳       | ۵۳۴,۹۱۹                 | ۱,۸۶۹,۱۰۴                | ۶۸,۴۲۸ | ۱۳۴,۱۶۳    | ۲۱,۳۸۸  | ۱,۳۱۸,۸۰۴       | ۱۱۲,۳۰۳     | ۱۱۰,۹۵۲              | ۹۶,۲۶۶  | ۱۱۰,۹۵۲ | ۹۶,۲۶۶ |
| ۸۸۴,۴۹۲   | -           | -            | -                       | ۸۸۴,۴۹۲                  | ۱۲,۹۴۶ | ۳۶,۳۰۱     | ۱۱,۳۳۷  | ۶۹۵,۱۰۹         | ۶۳,۸۷۶      | ۶۴,۹۲۳               | -       | ۶۴,۹۲۳  | -      |
| ۶۶,۹۶۴    | -           | -            | -                       | ۶۶,۹۶۴                   | ۹۳۸    | ۸,۹۸۴      | ۱,۲۰۴   | ۵۰,۳۴۹          | ۳,۲۶۴       | ۳,۲۶۶                | -       | ۳,۲۶۶   | -      |
| ۹۵۱,۴۵۶   | -           | -            | -                       | ۹۵۱,۴۵۶                  | ۱۳,۸۸۴ | ۲۵,۳۸۵     | ۱۲,۵۶۱  | ۷۴۵,۳۵۸         | ۶۷,۲۴۰      | ۶۷,۱۴۹               | -       | ۶۷,۱۴۹  | -      |
| ۱,۵۴۶,۶۸۹ | ۳۷,۹۸۹      | ۶۶,۱۳۳       | ۵۳۴,۹۱۹                 | ۹۱۷,۶۴۸                  | ۵۴,۵۴۴ | ۸۸,۸۷۸     | ۸,۸۴۷   | ۵۷۳,۴۴۶         | ۵۴,۹۶۳      | ۴۳,۸۰۳               | ۹۶,۲۶۶  | ۴۳,۸۰۳  | ۹۶,۲۶۶ |
| ۱,۵۰۹,۵۰۸ | ۳۴,۱۶۱      | ۱۰۵,۷۲۹      | ۴۷۲,۴۶۳                 | ۹۰۷,۱۵۵                  | ۱۳,۳۲۹ | ۷۲,۸۲۴     | ۱۰,۰۵۱  | ۶۱۹,۹۶۸         | ۵۲,۵۱۷      | ۴۵,۳۹۰               | ۹۶,۲۶۶  | ۴۵,۳۹۰  | ۹۶,۲۶۶ |
| ۲,۱۹۱,۸۷۷ | ۹,۱۷۸       | ۷۵,۳۲۲       | ۳۸۷,۱۴۴                 | ۱,۷۲۰,۳۳۳                | ۲۴,۵۴۷ | ۶۵,۵۶۴     | ۲۰,۶۲۹  | ۱,۳۰۶,۰۱۵       | ۱۰۶,۳۰۵     | ۱۰۱,۰۰۷              | ۹۶,۲۶۶  | ۱۰۱,۰۰۷ | ۹۶,۲۶۶ |
| ۸۳,۳۳۸    | ۶,۲۶۰       | ۱۹۶          | ۵۶,۹۸۱                  | ۱۹,۹۰۱                   | ۶۹۳    | ۱۴,۴۷۴     | (۲۸۷)   | ۷۶۰             | ۵۳۰         | ۳,۷۳۱                | -       | ۳,۷۳۱   | -      |
| (۳,۱۰۰)   | -           | -            | -                       | (۳,۱۰۰)                  | -      | -          | -       | -               | -           | (۳,۱۰۰)              | -       | -       | -      |
| -         | ۱,۸۱۱       | (۳,۰۷۱)      | -                       | ۱,۲۶۰                    | -      | ۱,۲۶۰      | -       | -               | -           | -                    | -       | -       | -      |
| ۲,۳۷۲,۱۱۵ | ۱۷,۲۴۹      | ۷۲,۳۴۷       | ۴۴۴,۱۲۵                 | ۱,۷۸۸,۳۹۴                | ۲۵,۲۴۰ | ۸۱,۳۸۸     | ۲۰,۳۴۲  | ۱,۳۰۶,۷۷۵       | ۱۰۶,۸۳۵     | ۱۰۱,۶۳۸              | ۹۶,۲۶۶  | ۱۰۱,۶۳۸ | ۹۶,۲۶۶ |
| ۷۶۴,۰۲۰   | -           | -            | -                       | ۷۶۴,۰۲۰                  | ۱۱,۲۹۰ | ۲۷,۷۷۹     | ۹,۰۹۷   | ۵۹۷,۰۹۶         | ۵۷,۸۲۱      | ۶۰,۹۳۷               | -       | ۶۰,۹۳۷  | -      |
| ۶۰,۳۹۸    | -           | -            | -                       | ۶۰,۳۹۸                   | ۸۳۳    | ۳,۸۴۷      | ۸۰۱     | ۴۹,۹۰۳          | ۲,۹۴۹       | ۱,۹۶۵                | -       | ۱,۹۶۵   | -      |
| ۸۳۴,۳۱۸   | -           | -            | -                       | ۸۳۴,۳۱۸                  | ۱۳,۱۲۳ | ۳۱,۶۲۶     | ۹,۸۹۸   | ۶۴۶,۹۹۹         | ۶۰,۷۷۰      | ۶۲,۹۰۲               | -       | ۶۲,۹۰۲  | -      |
| ۱,۴۴۷,۷۹۷ | ۱۷,۲۴۹      | ۷۲,۳۴۷       | ۴۴۴,۱۲۵                 | ۹۱۴,۰۷۶                  | ۱۳,۱۱۷ | ۴۹,۶۷۲     | ۱۰,۴۴۴  | ۶۵۹,۷۷۶         | ۴۶,۰۶۵      | ۳۸,۷۳۶               | ۹۶,۲۶۶  | ۳۸,۷۳۶  | ۹۶,۲۶۶ |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۰,۶۸۹,۷۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین به مبلغ دفتری ۹۰,۵۸۰ میلیون ریال و ماشین آلات به مبلغ ۲۵۳,۷۵۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی بابت سایت ۲ (شرکت شیمی تکس سابق) در وثیقه بانک می باشد.

۱۰-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ادارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات             | (مبالغ به میلیون ریال) |            | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |       |            |                          |
|-----------------------------------|------------------------|------------|--------------------------|------------|-------|------------|--------------------------|
|                                   | مخارج انباشته          |            |                          |            |       |            |                          |
|                                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                          |            | تکمیل | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |
| افزایش امنیت                      | ۴۴۹,۳۷۴                | ۴۹۳,۷۵۲    | ۳۸۰,۷۴۷                  | اسفند ۱۴۰۲ | ۷۹٪   | ۸۰٪        | سیستم اعلان و اطفاء حریق |
| ارتقای کیفیت غذا و الزامات بهداشت | ۱۷,۲۴۹                 | ۱۹,۹۵۶     | ۴۴                       | آبان ۱۴۰۲  | ۰٪    | ۹۵٪        | آشپز خانه سایت ۱         |
| ارتقای کیفیت غذا و الزامات بهداشت | ۵,۱۰۸                  | ۵,۹۵۱      | ۴۹                       | آبان ۱۴۰۲  | ۷۵٪   | ۹۵٪        | آشپز خانه سایت ۲         |
| ذخیره سازی                        | ۷۳۲                    | ۷۳۲        | ۰                        | مهر ۱۴۰۲   | ۹۹٪   | ۱۰۰٪       | الکل سنگین               |
|                                   | -                      | ۱۲,۸۵۰     | ۶,۶۵۰                    | آذر ۱۴۰۲   | ۰٪    | ۹۰٪        | نصب برج شیشه ای          |
|                                   | -                      | ۹۲۰        | ۳,۱۶۰,۰۰۰                | اسفند ۱۴۰۳ | ۰٪    | ۰٪         | مخازن کروی               |
|                                   | -                      | ۷۵۸        |                          |            |       |            | پروژه انتقال خطوط خوراک  |
|                                   | ۴۷۲,۴۶۳                | ۵۳۴,۹۱۹    |                          |            |       |            |                          |

۱۰-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۵۰,۳۳۴ میلیون ریال به شرکت گلدن اسفیر بابت خرید برج شیشه ای که تا تاریخ تهیه گزارش در انبار شرکت رسید گردیده است.

۱۰-۵- شرکت دارای یک قطعه زمین واقع در چیتگر می باشد که سند فوق در جریان اخذ سند تک برگی می باشد. ضمناً خودروهای اسپورتیج و میتسوبیشی به دلیل وجود منع قانونی جهت ثبت اسناد واگذاری خودرو های پلاک اروند به نام شرکت های مستقر در خارج از محدوده تعیین شده سازمان منطقه اروند، اسناد مالکیت خودروهای سازمانی فوق الذکر بنام آقایان بابایی و عساکره از پرسنل شرکت می باشند که در قبال آن از نامبردگان و کالتنامه اخذ گردیده است.

۱۱- دارایی های نا مشهود

| جمع    | حق امتیاز نرم افزار رایانه ها |            | بهای تمام شده                |
|--------|-------------------------------|------------|------------------------------|
|        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                              |
| ۲۲,۵۹۱ | ۱۱,۹۶۸                        | ۱۰,۶۲۳     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲     |
| ۲,۸۸۹  | ۱,۹۲۶                         | ۹۶۳        | افزایش                       |
| ۲۵,۴۸۰ | ۱۳,۸۹۴                        | ۱۱,۵۸۶     | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          |
| ۶,۴۸۵  | ۶,۴۸۵                         | -          | استهلاک انباشته              |
| ۸۱۵    | ۸۱۵                           | -          | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲     |
| ۷,۳۰۰  | ۷,۳۰۰                         | -          | استهلاک                      |
| ۱۸,۱۸۰ | ۶,۵۹۴                         | ۱۱,۵۸۶     | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          |
| ۱۶,۱۰۶ | ۵,۴۸۳                         | ۱۰,۶۲۳     | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۵,۰۹۲ | ۶,۰۶۴                         | ۹,۰۲۸      | بهای تمام شده                |
| ۷۴۳    | -                             | ۷۴۳        | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱     |
| ۱۵,۸۳۵ | ۶,۰۶۴                         | ۹,۷۷۱      | افزایش                       |
| -      | -                             | -          | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          |
| ۵,۸۱۳  | ۵,۸۱۳                         | -          | استهلاک انباشته              |
| ۲۵۰    | ۲۵۰                           | -          | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱     |
| ۶,۰۶۳  | ۶,۰۶۳                         | -          | استهلاک                      |
| ۹,۷۷۲  | ۱                             | ۹,۷۷۱      | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          |
|        |                               |            | مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              |                  |
|---------------|---------------|-------------------------|------------------|
| مبلغ<br>دفتری | مبلغ<br>دفتری | کاهش<br>ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده |
| ۲۷۳           | ۲۷۳           | (۱,۴۵۸)                 | ۱,۷۳۱            |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              |                  | یادداشت                 |            |
|------------|---------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ<br>دفتری | کاهش<br>ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام |
| ۲۴۳        | ۲۴۳           | (۱,۴۵۸)                 | ۱,۷۰۱            | ۲۰                      | ۴,۸۵۷,۱۴۳  |
| ۱۳         | ۱۳            | -                       | ۱۳               | ۰.۰۲۵                   | ۱۲,۵۰۰     |
| ۱۸         | ۱۸            | -                       | ۱۸               | ۰.۵۵                    | ۲,۱۱۳      |
| ۲۷۳        | ۲۷۳           | (۱,۴۵۸)                 | ۱,۷۳۱            |                         |            |

شرکت صنایع شیمیایی آپادانا-شرکت وابسته ۱۲-۱-۱

شرکت سلسله آب حیات کرمان-شرکت وابسته

شرکت نگهداشت کاران-شرکت وابسته

۱۲-۱-۱- در خصوص سرمایه گذاری در شرکت صنایع شیمیایی آپادانا باعنایت به عدم فعالیت شرکت مذکور از ابتدای سال مالی ۱۳۹۲ و آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ می باشد که به موجب صورتهای مالی مذکور جمع داراییهای شرکت معادل ۶.۸۸۷ میلیون ریال درج گردیده که با توجه به عدم فعالیت شرکت از ارزشیابی سرمایه گذاری مذکور به ارزش ویژه صرف نظر گردیده است.

۱۲-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای فوق به دلیل داشتن عضو هیات مدیره شرکت وابسته تلقی شده ولی به دلیل کم اهمیت بودن سهم شرکت از دارایی ها ، بدهی ها و سود خالص و همچنین به دلیل اینکه شرکت گروه (سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) با صورت های مالی شرکت های مذکور صورت های مالی تلفیقی تهیه می کند از افشای خلاصه اطلاعات شرکت های فوق و ارزش ویژه صرف نظر گردیده است .

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |           |        |           |
|------------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش | جمع       | ارزی   | ریالی     |
| ۲۷۴,۶۳۹    | ۲۴۳,۶۹۱    | (۱۰۱,۸۶۰) | ۳۴۵,۵۵۰   | -      | ۳۴۵,۵۵۰   |
| ۳۷۴,۱۸۴    | ۱۷۴,۴۳۴    | -         | ۱۷۴,۴۳۴   | -      | ۱۷۴,۴۳۴   |
| -          | ۵۳۵,۷۷۴    | -         | ۵۳۵,۷۷۴   | -      | ۵۳۵,۷۷۴   |
| ۵۹,۸۷۶     | -          | -         | -         | -      | -         |
| ۶,۳۶۸      | ۶,۳۶۸      | -         | ۶,۳۶۸     | ۶,۳۶۸  | -         |
| ۱۱,۳۴۵     | ۱۱,۳۴۵     | -         | ۱۱,۳۴۵    | ۱۱,۳۴۵ | -         |
| ۲۶۱        | ۲۶۹        | (۱۰,۸۲۹)  | ۱۱,۰۹۷    | -      | ۱۱,۰۹۷    |
| ۷۲۶,۶۷۲    | ۹۷۱,۸۸۰    | (۱۱۲,۶۸۸) | ۱,۰۸۴,۵۶۸ | ۱۷,۷۱۳ | ۱,۰۶۶,۸۵۵ |

تجاری

پالایش نفت آبادان

شرکت پالایش نفت شیراز

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت صنعتی هنکل

Vangurad Company

Petro Chemical Company

سایر مشتریانی

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سود سهام دریافتنی

کارکنان ( وام - مساعده )

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده- یادداشت ۱-۱۳

بانک صنعت و معدن

بانک رفاه

سایر

|         |           |           |           |        |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| -       | ۱۲۴       | -         | ۱۲۴       | -      | ۱۲۴       |
| ۱۸۲     | ۱۵۲,۹۴۷   | -         | ۱۵۲,۹۴۷   | -      | ۱۵۲,۹۴۷   |
| ۱۵,۰۰۸  | ۵۲,۹۲۹    | -         | ۵۲,۹۲۹    | -      | ۵۲,۹۲۹    |
| ۳۹,۶۶۴  | ۱۷۷,۰۶۷   | -         | ۱۷۷,۰۶۷   | -      | ۱۷۷,۰۶۷   |
| ۳۶,۲۸۹  | ۳۶,۲۸۹    | -         | ۳۶,۲۸۹    | -      | ۳۶,۲۸۹    |
| ۲۱,۴۵۲  | ۴۱,۳۷۶    | -         | ۴۱,۳۷۶    | -      | ۴۱,۳۷۶    |
| ۳۶,۵۳۶  | ۲۴,۲۵۰    | -         | ۲۴,۲۵۰    | -      | ۲۴,۲۵۰    |
| ۱۴۹,۱۳۲ | ۴۸۴,۹۸۲   | -         | ۴۸۴,۹۸۲   | -      | ۴۸۴,۹۸۲   |
| ۸۷۵,۸۰۴ | ۱,۴۵۶,۸۶۲ | (۱۱۲,۶۸۸) | ۱,۵۶۹,۵۵۰ | ۱۷,۷۱۳ | ۱,۵۵۱,۸۳۸ |

۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مانده مطالبات از پالایش نفت شیراز و شرکت پالایش نفت اصفهان و همچنین ۳۰۹۴۸ میلیون ریال از مطالبات شرکت پالایش نفت آبادان در ازای خرید راقینت ۲ تسویه شده است.

۱-۱۳-۲- با توجه به اینکه فروش های صادراتی از طریق بورس انرژی انجام می شود و وجه آن در ابتدا دریافت می گردد لذا شرکت فاقد مطالبات ارزی از محل فروش صادراتی است.

۱-۱۳-۳- با توجه به اینکه در سال ۱۴۰۱ میزان خرید های مشمول مالیات از فروش داخلی بیشتر است لذا اعتبار مالیاتی برای شرکت ایجاد شده است.

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۴,۷۷۱      | ۹۰,۱۷۵     |

کارکنان ( وام مساعده )

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سایر دارائیهها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۵۹,۰۰۰     | ۵۹,۰۰۰     |
| -          | ۹۵,۰۰۰     |
| ۵۹,۰۰۰     | ۱۵۴,۰۰۰    |

وجوه مسدود شده بانکی

وجوه مسدود شده نزد بورس

۱۴-۱- وجوه مسدود شده مربوط به مبالغ بلوکه شده نزد بانک تجارت شعبه میر داماد غربی و فرابورس به منظور صدور ضمانت نامه جهت فرابورس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۳۴۷,۳۳۳    | ۳۸۵,۲۶۳    | ۱۵-۱    |
| ۷,۷۱۱      | ۸۷,۳۴۳     | ۱۵-۲    |
| ۲,۰۳۲      | ۳,۹۰۰      | ۱۵-۳    |
| ۳۰,۷۴۱     | ۴,۴۱۱      |         |
| ۳۸۷,۸۱۸    | ۴۸۰,۹۱۶    |         |

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی

بیمه دارایی ها

سایر

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت خرید رافینت ۱ از پتروشیمی شازند و پتروشیمی تبریز می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مقادیر آن در انبار رسید و تسویه گردیده است.

۱۵-۲- افزایش مانده پیش پرداخت خرید نسبت به سال گذشته عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۷۹.۶۳۲ میلیون ریال خرید ۱۷۰۰ بشکه از

شرکت پارس پرند حیان می باشد.

۱۵-۳- پیش پرداخت بیمه دارایی و تکمیلی کارکنان بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه البرز بابت بیمه آتش سوزی و بیمه درمان می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۳۳۱,۶۵۶    | ۴۸۸,۲۷۸    |
| ۴۴۳,۳۶۹    | ۳۱۴,۳۲۴    |
| ۲۱۵,۹۹۸    | ۳۶۱,۱۷۸    |
| ۱۴,۲۲۵     | ۱۹,۶۴۵     |
| ۱۷۵,۵۸۸    | ۱۷۴,۸۳۶    |
| ۸۶,۲۶۱     | ۱۰۱,۷۵۱    |
| ۱,۲۶۷,۰۹۸  | ۱,۴۶۰,۰۱۳  |

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

مواد کمکی و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸.۷۳۷.۵۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               | یادداشت     |
|------------|---------------|------------|---------------|-------------|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهم   |
| ۱۰۵,۰۰۰    | ۱۰۵,۰۰۰       | ۱۰۵,۰۰۰    | ۱۰۵,۰۰۰       | ۱۰۵,۰۰۰     |
| ۱,۰۶۱,۸۷۷  | ۶۲۸,۳۹۱       | ۱,۱۹۸,۲۵۷  | ۶۲۸,۳۹۱       | ۳۹,۱۴۴,۶۴۷  |
| ۱,۱۴۳,۲۶۸  | ۱,۱۰۵,۸۷۶     | ۱,۱۲۳,۴۷۰  | ۱,۱۴۹,۶۷۶     | ۱۴۷,۸۲۴,۹۹۸ |
| ۴۲         | ۴۵            | ۵۷         | ۴۵            | ۱,۰۰۰       |
| ۱۵         | ۲۳            | ۲۱         | ۲۳            | ۱,۰۰۰       |
| ۲۹         | ۲۹            | ۴۳         | ۲۹            | ۱,۰۰۰       |
| ۴          | ۸۴            | ۱۲۸        | ۸۴            | ۲۵,۵۴۰      |
| ۱۰         | ۱۷            | ۲۶         | ۱۷            | ۱,۰۰۰       |
| ۲,۳۱۰,۲۴۴  | ۱,۸۳۹,۴۶۶     | ۲,۴۲۷,۰۰۲  | ۱,۸۸۳,۲۶۶     |             |
|            | ۱,۵۰۰,۰۰۰     |            | ۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷-۱        |
|            | ۳,۳۳۹,۴۶۶     |            | ۴,۸۸۳,۲۶۶     |             |

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد  
ثابت نگین رفاه  
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین  
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:  
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین  
صنایع لاستیکی سپند  
دوده صنعتی پارس  
تولیدی گاز لوله  
کربن ایران  
بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)

سپرده گذاری در بانک رفاه

۱۷-۱- سپرده گذاری در بانک رفاه طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۲۰ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ از منابع مازاد شرکت با نرخ ۲۵ درصد انجام گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱,۶۳۴,۰۶۳  | ۶۸۶,۰۲۱    |
| ۱,۵۵۸,۲۰۸  | ۴,۳۱۲,۰۱۱  |
| ۴,۰۳۷      | ۲,۰۰۳      |
| ۳,۱۹۶,۳۰۸  | ۵,۰۰۰,۰۳۵  |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۳,۱۰۰      | ۳,۱۰۰      |

دو واحد آپارتمان مسکونی در تهران

۱۹-۱- در شرکت شیمی تکس آریا (ادغام شده در این شرکت) بابت بخشی از طلب از شرکت صنایع رنگ و رزین آرتا دو دستگاه آپارتمان مسکونی به قیمت کارشناسی ۳۱۰۰ میلیون ریال در سالهای قبل در تملک شرکت قرار گرفته است که اقدامات لازم جهت فروش آنها در حال انجام است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۳۳,۰۴۶ میلیون ریال شامل ۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |             |                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                  |
| ۶۳.۵        | ۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴ | ۶۳.۵        | ۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴ | شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| ۲۷.۰        | ۶۳,۰۰۷,۲۰۶  | ۲۷.۰        | ۶۳,۰۰۷,۲۰۶  | سرمایه گذاری ملی ایران           |
| ۶.۶         | ۱۵,۳۰۱,۱۴۲  | ۶.۶         | ۱۵,۳۰۱,۱۴۲  | شرکت سرمایه گذاری ملت            |
| ۲.۹         | ۶,۷۴۳,۳۸۴   | ۲.۹         | ۶,۷۴۳,۳۸۴   | مهندسی و نصب فیرمکو پارس         |
| ۰.۰         | ۹,۲۲۴       | ۰.۰         | ۹,۲۲۴       | سایرین (کمتر از ۵ درصد)          |
| ۱۰۰         | ۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰ | ۱۰۰         | ۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰ |                                  |

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۳.۳۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت                           |            |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                                 |            |            |
| یادداشت                                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| تجاری:                                                 |            |            |
| حسابهای پرداختنی:                                      |            |            |
| شرکت پتروشیمی فن آوران-خرید متانول                     | ۱۴۸,۵۱۷    | ۱۲۶,۳۸۰    |
| شرکت پتروشیمی جم- خرید رافینت ۱ و بوتن ۱               | ۴۳۵,۶۴۴    | ۱۲۷,۲۴۰    |
| شرکت پتروشیمی امیرکبیر- خرید رافینت ۱                  | ۶۴۶,۱۹۰    | ۱۵۸,۵۱۵    |
| شرکت پتروشیمی بندر امام- خرید رافینت ۱                 | ۶۹۵,۱۵۱    | ۲۸۲,۹۸۲    |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات                        | ۱۷۴,۸۹۷    | ۸۷,۱۷۰     |
| ۲۲-۱-۱                                                 | ۲,۱۰۰,۳۹۹  | ۷۸۲,۲۸۷    |
| سایر پرداختنی ها                                       |            |            |
| حساب های پرداختنی                                      |            |            |
| اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه                   | ۱۹,۹۹۹     | ۳۴,۰۵۶     |
| سپرده بیمه پرداختنی - شرکت نگهداشت کاران- اشخاص وابسته | ۴۳,۳۹۳     | ۲۷,۲۲۰     |
| سپرده بیمه پرداختنی - شرکت بوتان ران                   | ۲۱,۶۴۱     | ۱۱,۸۲۴     |
| مالیات حقوق و دستمزد                                   | ۲۱,۹۴۶     | ۱۹,۱۹۰     |
| حق بیمه های پرداختنی-سازمان تامین اجتماعی              | ۲۹,۳۳۱     | ۲۰,۹۲۶     |
| منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی                  | ۹۷,۷۲۵     | ۴۳,۸۶۰     |
| سپرده شرکت در مزایده و مناقصه                          | ۹,۲۱۷      | ۴,۹۹۷      |
| حقوق پرداختنی                                          | ۱,۳۳۵      | ۳,۶۰۱      |
| سپرده حسن انجام کار                                    | ۳۲,۰۹۳     | ۶۳,۶۰۹     |
| ذخیره هزینه های پرداختنی                               | ۶۴۵,۳۲۲    | ۶۴۲,۲۳۸    |
| سپرده بیمه پرداختنی -سایر اشخاص                        | ۲۱,۳۵۷     | ۲۸,۵۹۴     |
| سایر اشخاص                                             | ۱۰۴,۲۷۱    | ۶۲,۳۷۸     |
|                                                        | ۱,۰۴۷,۶۳۰  | ۹۶۲,۴۹۲    |
|                                                        | ۳,۱۴۸,۰۲۹  | ۱,۷۴۴,۷۷۹  |

۲۲-۱-۱-مبالغ فوق عمدتاً مربوط به صورتحساب های شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ بدهی به شرکتهای مذکور پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۱-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت                          |
|------------------------|------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                  |
| ۴۸۲                    | -          | شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| ۳۱,۱۲۶                 | ۱۹,۹۹۹     | نگهداشت کاران                    |
| ۲,۴۴۷                  | -          | دوده صنعتی پارس                  |
| ۳۴,۰۵۶                 | ۱۹,۹۹۹     |                                  |

۲۲-۱-۲-۱- مانده بدهی به شرکت نگهداشت کاران عمدتاً مربوط به آخرین صورت وضعیت قرارداد سابق بوده که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه و تایید اداره کار منطقه ویژه تسویه می گردد.

۲۲-۱-۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به آخرین صورتحساب های شهریور ماه سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۸/۰۳۱ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت                        |
|------------------------|------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                |
| ۱۱۳,۴۷۲                | ۱۱۳,۴۷۲    | تسعیر تسهیلات ارزی             |
| ۳۷,۵۱۰                 | ۳۷,۲۳۲     | بازخرید مرخصی                  |
| ۳۱,۰۰۹                 | ۳,۳۲۳      | ذخیره حسابرسی بیمه             |
| ۲۴                     | ۲۰,۴۶۴     | ذخیره عیدی                     |
| ۱۲۲,۲۴۵                | ۱۲۲,۲۴۵    | ذخیره و نت های خوراک رافیننت ۱ |
| ۱۲۳,۷۲۹                | ۱۲۳,۷۲۹    | ذخیره صورتحساب های یوتیلیتی    |
| ۲۱۰,۱۶۷                | ۲۱۰,۱۶۷    | ذخیره جرایم دیرکرد پرداخت      |
| ۴,۰۸۱                  | ۱۴,۶۹۰     | سایر                           |
| ۶۴۲,۲۳۸                | ۶۴۵,۳۲۲    |                                |

۲۲-۱-۳-۱- در سال ۱۳۹۰ یک فقره تسهیلات ارزی به مبلغ ۱۹۰۷.۲۴۵ یورو (شامل اصل و فرع) از محل جزء (د) بند (۶) قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور از منابع بانک صنعت و معدن اخذ شده است. و در سال ۱۳۹۶ مطابق بودجه مصوب مجلس شورای اسلامی تسهیلات ارزی مآخوذه مشمول حکم مفاد ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید گردیده و بر همین اساس میبایستی به تاریخ روز گشایش تسعیر گردد و بانک مربوطه بر اساس ابلاغیه صادره ضمن تایید مراتب بند ۲ مبلغ ۷/۱ میلیارد ریال معادل ۲۵ درصد مانده تسهیلات دریافت نموده و در خرداد ماه سال ۱۳۹۷ بعد از گذشت یکسال به جهت عدم تامین منابع از سوی دولت این شرکت را مشمول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ندانسته و بر اساس مکاتبات بعدی خواستار تسویه تسهیلات مذکور به نرخ بازار بوده است. در ادامه طبق اعلامیه بانک عامل بنا بر مصوبه شماره ۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت در راستای مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید و به منظور حمایت از واحد های تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی مقرر گردید در صورت تسویه یکجا نرخ سود تسهیلات از ۷٪ به ۳٪ سالانه کاهش یابد و مطابق محاسبات انجام و برابر اعلامیه شماره ۱۰۹۴۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ آن بانک مبلغ ۲۰۴۴.۰۰۰ یورو با احتساب بخشودگی جرایم به این شرکت اعلام گردید از اینرو در اسفند ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان علی الحساب تسویه تسهیلات مذکور در وجه آن بانک جهت خرید ارز پرداخت گردید و تفاهم نامه فی مابین در جریان امضاء می باشد.

۲۲-۱-۳-۲- مبلغ مذکور بابت اختلاف بین کنتور و باسکول می باشد که طی جلسات کارشناسی در حال بررسی و تعیین تکلیف می باشد.

۲۲-۱-۳-۳- صورتحساب های صادره شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) عطف به نامه شماره ص پ ۳۲- ۱/۱۱۴۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ شرکت فجر انرژی خلیج فارس (منتشره در سایت کدال) به دلیل عدم ابلاغ نرخ های فروش سال ۱۴۰۱ با نرخ های سال ۱۴۰۰ (توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی) به صورت علی الحساب می باشد و باتوجه به شکایت شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر اساس افزایش درنرخ های مورد انتظار یوتیلیتی ذخیره لازم در حسابهای شرکت منظور شده است.

۲۲-۱-۳-۴- مبلغ مذکور طبق مفاد قرارداد بوده و بابت جرایم تأخیر پرداخت بدهی شرکت پتروشیمی شیمی بافت به شرکت فن آوران بوده که طبق محاسبات شرکت مبلغ مذکور در حسابها منعکس گردیده و مبلغ بدهی در آبان ماه ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                      |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| ۱۳۲,۸۲۴                       | ۲۲۳,۲۰۲                       | مانده در ابتدای دوره |
| (۲۳۰)                         | (۳,۰۴۲)                       | پرداخت شده           |
| ۹۰,۶۰۸                        | ۱۰۸,۱۸۹                       | ذخیره تأمین شده      |
| ۲۲۳,۲۰۲                       | ۳۲۸,۳۴۹                       | مانده در پایان دوره  |

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ۶۲۶,۵۳۲    | ۱,۶۲۰,۸۹۸  | مانده در ابتدای دوره      |
| ۹۵۰,۵۳۵    | ۹۷۶,۸۶۳    | ذخیره مالیات              |
| ۷۹,۹۳۴     | -          | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد |
| (۳۶,۱۰۳)   | (۲۸۱,۹۶۰)  | پرداختی طی دوره           |
| ۱,۶۲۰,۸۹۸  | ۲,۳۱۵,۸۰۱  |                           |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نوع تشخیص - مرحله رسیدگی         | مالیات     |            | پرداختی   | قطعی   | تشخیصی  | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی (دوره شش ماهه) |
|----------------------------------|------------|------------|-----------|--------|---------|--------|---------------------------|------------|-------------------------|
|                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |        |         |        |                           |            |                         |
| رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف | ۲۵۴,۵۵۱    | ۲۵۴,۵۵۱    | -         | -      | ۴۱۲,۳۷۵ | -      | -                         | ۱,۹۲۲,۳۹۸  | ۱۳۹۸                    |
| قطعی                             | -          | -          | (۳۶,۱۰۳)  | ۳۶,۱۰۳ | ۳۹,۶۱۱  | -      | -                         | ۲,۵۷۰,۹۵۹  | ۱۳۹۹                    |
| رسیدگی به دفاتر - تشخیص          | ۳۱۵,۸۱۱    | ۸۲,۵۰۰     | (۳۳۳,۳۱۱) | -      | ۳۱۵,۸۱۱ | -      | -                         | ۱,۴۹۳,۴۷۹  | ۱۴۰۰                    |
| رسیدگی نشده                      | ۹۵۰,۵۲۵    | ۹۰۱,۸۸۶    | (۴۸,۶۴۹)  | -      | -       | -      | -                         | ۶,۹۸۴,۵۷۶  | ۱۴۰۱                    |
|                                  | -          | ۹۷۶,۸۶۳    | -         | -      | -       | -      | -                         | ۶,۴۴۲,۵۰۸  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              |
|                                  | ۱,۶۲۰,۸۹۸  | ۲,۳۱۵,۸۰۰  |           |        |         |        |                           |            |                         |

۲۴-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به غیر از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲ از بابت مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۸ موضوع توسعه هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مورد بررسی قرار گرفت که مطابق بالابند دفاعیه شرکت و رای صادر هیات مزبور، معافیت حکم بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه برای سایت ۱ شرکت مورد پذیرش قرار گرفت لیکن به دلیل عدم تفکیک محصولات سایت ۱ (شیمی تکس آریا سابق) توسط هیات مزبور، موضوع جهت اخذ گزارش کارشناسی از بابت تفکیک محصولات سایت ۱

از ۲ به مجریان قرار کارشناسی ارجاع گردید و ضمناً گزارش مورد اشاره جهت تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ صادر گردید.

۲۴-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی و تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۴ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ نسبت به برگ تشخیص صادره سازمان امور مالیاتی مربوط اعتراض گردیده و همچنین مبلغ مالیات سال مذکور مطابق با برگ تشخیص تقسیط گردیده و در جریان پرداخت می باشد.

۲۴-۲-۵ مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط به صادرات، ماده ۱۴۲ با نرخ ۲۵ درصد در حساب ها لحاظ شده است.

۲۴-۲-۶ طبق پروانه بهره برداری به شماره ۶۷۱۴-۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۲ این شرکت بابت ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و فروش محصولات از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار شده است. لازم به توضیح می باشد که بر اساس مصوبه هیات محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه اقتصادی کشور عنوان شده که واحد های صنعتی که قبل از سال ۱۳۹۰ برای آنها پروانه بهره برداری صادر شده باشد مشمول معافیت ۲۰ ساله می گردند که به موجب مصوبه ۱۳۹۶/۰۲/۲۴ هیات وزیران موضوع مصوبه قبلی را ابطال و معافیت را شامل آن دسته از

واحد های تولیدی موضوع ماده ۱۳۲ که در طول برنامه پنجم (از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴) برای آنها پروانه بهره برداری، اعم از اصلی، متمم و یا اصلاحی از طرف وزارتخانه های ذیربط صادر شده باشد در این صورت می توانند از

مقررات بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم (۲۰سال) بهره مند گردند ضمناً به استناد رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ ابلاغ گردیده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم

استفاده نموده است. طبق رای مذکور میزان معافیت های مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته بر مبنای بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، تا سقف معافیت های منظور شده که ۲۰ سال تعیین شده،

افزایش می یابد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |          |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                 |          |
| ۱۷                     | -               |                 | سال ۱۳۹۸ |
| ۳۱                     | -               |                 | سال ۱۳۹۹ |
| ۱۵                     | -               |                 | سال ۱۴۰۰ |
| -                      | ۲,۲۲۷,۱۴۵       |                 | سال ۱۴۰۱ |
| ۶۴                     | ۲,۲۲۷,۱۴۵       |                 |          |

۲۶- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |                         |
|------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                 |                         |
| ۵۱۸,۵۸۳                | ۷۳,۸۴۴          |                 | پیش دریافت فروش داخلی   |
| ۲۲۸,۲۰۱                | ۶۸۹,۹۲۲         |                 | پیش دریافت فروش صادراتی |
| ۷۴۶,۷۸۴                | ۷۶۳,۷۶۵         |                 |                         |

۲۶-۱- پیش دریافت ارزی معادل ۶,۵۳۰,۳۷۶ درهم ناشی از فروش صادراتی می باشد.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۶ ماهه منتهی به |                                                 |
|------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                                                 |
| ۶,۰۴۴,۸۰۷              | ۵,۴۶۵,۶۴۵       | سود خالص                                        |
|                        |                 | تعدیلات:                                        |
| ۱,۰۳۰,۴۶۹              | ۹۷۶,۸۶۳         | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| (۵,۱۳۷)                | -               | زیان (سود) فروش دارایی های ثابت                 |
| ۱۱۲,۷۳۲                | ۸۲,۷۹۳          | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۲۱,۱۵۸                | ۶۶,۹۶۴          | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| ۶۷۲                    | ۸۱۵             | استهلاک دارایی های نامشهود                      |
| (۲۹۲,۱۲۷)              | -               | برگشت ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت           |
| (۸۸,۳۶۰)               | (۳۱۱,۸۹۲)       | سود سپرده بانکی                                 |
| (۹۱,۰۱۸)               | (۱۵۲,۷۷۶)       | درآمد سود سهام                                  |
| (۷۲)                   | ۲,۳۷۶           | زیان (سود) تسعیر موجودی نقد ارزی                |
| ۷۸۸,۳۱۷                | ۶۶۵,۱۴۳         | جمع تعدیلات                                     |
| ۱,۳۱۴,۱۶۰              | (۵۱۳,۶۹۵)       | تغییرات در سرمایه در گردش:                      |
| (۷۹۱,۸۹۳)              | (۱۹۲,۹۱۵)       | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| ۳۷۳,۰۶۵                | (۹۳,۰۹۸)        | افزایش موجودی مواد و کالا                       |
| (۲,۵۰۰)                | -               | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| (۲,۴۶۲,۹۳۱)            | ۱,۴۰۳,۲۵۱       | افزایش سایر دارایی ها                           |
| ۵۵۷,۸۰۷                | ۱۶,۹۸۱          | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی              |
| (۱,۰۱۲,۲۸۲)            | ۶۲۰,۵۲۳         | افزایش پیش دریافت های عملیاتی                   |
| ۵,۸۲۰,۸۴۲              | ۶,۷۵۱,۳۱۱       | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                   |
|                        |                 | نقد حاصل از عملیات                              |

**شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۸-۱- 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 کلی شرکت از سال ۱۳۸۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند، بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار میدهد شرکت یک نسبت اهرمی هدف بمیزان ۷۰ تا ۸۵ درصد را دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

**۱-۲۸- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |                                       |
|------------------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |                                       |
| ۴,۳۵۸,۰۸۱              | ۸,۷۸۳,۰۸۹   | جمع بدهی                              |
| (۳,۱۹۶,۳۰۸)            | (۵,۰۰۰,۰۳۵) | موجودی نقد                            |
| ۱,۱۶۱,۷۷۲              | ۳,۷۸۳,۰۵۴   | خالص بدهی                             |
| ۶,۳۰۱,۱۷۱              | ۶,۳۱۳,۵۲۰   | حقوق مالکانه                          |
| ۱۸٪                    | ۶۰٪         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۲-۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و مدیریت و نظارت 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 این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد بصورت دوره ای به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسکها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت های اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسکها و بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاست های شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ شده است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی نیز بطور مستمر بررسی می شود.

**۳-۲۸- ریسک بازار**

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**۴-۲۸- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز 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 سیاست گذارهای هلدینگ شستا مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

**۵-۲۸- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

با عنایت به شرایط و نحوه خرید مواد اولیه و فروش محصولات، شرکت در معرض ریسک واحد پولی خاصی قرار ندارد.

**۶-۲۸- ریسک سایر قیمتها**

ریسک قیمت شرکت، بر مبنای نرخهای جهانی نفتا تعیین می شود لذا شرکت در معرض ریسک قیمت نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد بعنوان مثال محصول اصلی شرکت (MTBE) بر اساس نرخهای جهانی تعیین شده و تغییرات نرخ ارز نقش مهمی در افزایش یا کاهش هزینه های شرکت دارد.

**۷-۲۸- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

با عنایت به عدم نقش اوراق بهادار در فرآیند عملیات شرکت تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت این اقلام صورت نمی پذیرد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۲۸- 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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۹-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از محل فروش نقدی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

۲۹- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت                                                                    | دلار امریکا | یورو        | درهم امارات |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۸                                                                               | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲         | ۴۲,۱۶۳,۷۲۱  |
| دریافتنی های نقد                                                                 |             |             |             |
|                                                                                  | -           | -           | ۱۸۱,۳۲۹     |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                         | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲         | ۴۲,۳۴۵,۰۵۰  |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی                                              | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲         | ۴۲,۳۴۵,۰۵۰  |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)                   | ۱۱,۴۹۴      | ۸۱          | ۴,۳۱۸,۸۵۶   |
| خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                           | ۵۵,۴۵۹      | (۲,۸۰۶,۷۸۷) | ۱۹,۱۸۸,۸۱۹  |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | ۳۵,۵۵۴      | (۷۲۸,۱۹۶)   | ۹۷۴,۷۱۹     |
| تعهدات سرمایه ای ارزی                                                            | ۳۱          | ۳۸۰,۷۴۷     | -           |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح             | نام شخص وابسته     | نوع وابستگی      | ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | تضامین دریافتی |
|-----------------|--------------------|------------------|----------|-------------------|----------------|
| شرکت های همگروه | نگهداشت کاران      | هیات مدیره مشترک | ✓        | ۳۲۳,۴۶۰           | ۱۴۸,۷۷۵        |
|                 | کارگزاری صبا تامین | -                | -        | ۱۷,۷۵۱            | -              |
| جمع             |                    |                  |          | ۳۴۱,۲۱۱           | ۱۴۸,۷۷۵        |

۳۰-۲ - معامله با شرکت نگهداشت کاران مربوط به تامین نیروی انسانی و تعمیرات و نگهداری تجهیزات و معامله با کارگزاری صبا تامین مربوط به کارمزد فروش محصولات در بورس انرژی است. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                  | نام شخص وابسته              | سایر دریافتنی ها | سایر پرداختنی ها | سود سهام پرداختنی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |        |
|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|-----------|------------|--------|
|                      |                             |                  |                  |                   | خالص       |           | خالص       |        |
|                      |                             |                  |                  |                   | طلب        | بدهی      | طلب        | بدهی   |
| شرکتهای اصلی و نهایی | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی | ۱۲۴              | -                | ۹۹۴,۸۷۰           | -          | ۹۹۴,۷۴۶   | -          | ۴۸۲    |
| شرکت های همگروه      | فیرمکو                      | -                | ۲,۷۲۸            | ۴۷,۷۹۵            | -          | ۵۰,۵۲۳    | -          | ۲,۷۲۸  |
|                      | دوده صنعتی                  | ۲                | -                | -                 | ۲          | -         | -          | ۲,۴۳۵  |
|                      | نگهداشت کاران               | ۱۵۸              | ۶۸,۴۰۶           | -                 | -          | ۶۸,۲۴۸    | -          | ۷۶,۰۴۹ |
|                      | گاز لوله                    | ۴                | -                | -                 | ۴          | -         | -          | -      |
|                      | غرب گستر                    | -                | -                | ۶۵                | -          | ۶۵        | -          | ۶۳     |
|                      | جمع                         | ۱۶۴              | ۷۱,۱۳۴           | ۴۷,۸۶۰            | ۶          | ۱۱۸,۸۳۶   | -          | ۸۱,۲۷۵ |
| سایر اشخاص وابسته    | کارگزاری صبا تامین          | -                | ۷,۲۳۷            | -                 | -          | ۷,۲۳۷     | -          | ۱,۸۹۷  |
| جمع کل               |                             | ۲۸۸              | ۷۸,۳۷۱           | ۱,۰۴۲,۷۳۰         | ۶          | ۱,۱۲۰,۸۱۹ | -          | ۸۳,۶۵۴ |

۳۰-۴ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته لحاظ نگردیده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقدہ دارایی های در جریان تکمیل و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                                                |
|------------|------------|----------------------------------------------------------------|
| ۳۷۵,۴۶۶    | ۳۸۰,۷۴۷    | طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن |
| ۲,۷۰۷      | ۴۴         | آشپزخانه سایت ۱                                                |
| ۸۴۳        | ۴۹         | آشپزخانه سایت ۲                                                |
| ۳۷۹,۰۱۶    | ۳۸۰,۸۴۰    |                                                                |

مبلغ ارزی تعهدات ارزی جهت طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن مبلغ ۶۵۵.۴۸۸ یورو می باشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                                                  |
|------------|------------|------------------------------------------------------------------|
| ۵۳,۸۷۲     | ۵۳,۸۷۲     | تضمین تسهیلات بانکی دریافتی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |

۳۱-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع گردیده است. ضمناً سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۹ تسویه گردیده است و ضمناً مبلغ ۳.۳۲۳ میلیون ریال در حساب ها ذخیره لحاظ گردیده است. همچنین دفاتر سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد.

۳۱-۴- دعوی حقوقی علیه شرکت در خصوص پرونده شکایت اداره کل محیط زیست بابت موضوع پساب صنعتی بوده که پرونده فوق در دادگاه در جریان بررسی می باشد که آثار مالی آن نامشخص می باشد.

۳۱-۵- صورتحساب های صادره شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) عطف به نامه شماره ص پ ۳۲-۱/۱۱۴۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ شرکت فجر انرژی خلیج فارس (منتشره در سایت کدال) به دلیل عدم ابلاغ نرخ های فروش در سال ۱۴۰۲ (توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی) به صورت علی الحساب می باشد که مطابق یادداشت ۱-۳-۲۲ مبلغ ۱۲۳.۷۲۹ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد صورتحسابها، ذخیره از بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ در حسابها لحاظ شده است لذا از آنجائیکه با استناد دادنامه شماره ۱۴۰۳۱۳۹۰۰۰۹۸۳۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ دیوان عدالت اداری، مقرر گردیده مازاد افزایش نرخ های یوتیلیتی شش ماهه نخست سال ۱۴۰۰ اصلاح و مسترد گردد از اینرو مطابق مکاتبه با شرکت پتروشیمی فجر و بررسی های صورت گرفته از بابت مابه التفاوت مازاد قابل برگشت پیش بینی می گردد که ذخیره شناسایی شده در حسابها کافی می باشد. در خصوص گاز مصرفی در مجتمع با عنایت به اینکه فاکتور های علی الحساب دریافتی از منطقه ویژه اقتصادی با نرخ مصوب طی نامه شماره ۷۳۴۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد و مبلغ گاز دریافتی در حدود ۳۰ درصد یوتیلیتی های دیگر می باشد لذا مبالغ قطعی بوده و ذخیره ایی لحاظ نگردیده است.

۳۲- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.