موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۴
فهرست و مصوبه هیات‌مدیره	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶ تا ۳۵

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- تسویه بدهی ارزی شرکت:

همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۵ درج شده، بدهی ارزی شرکت به بانک صنعت و معدن طبق اعلامیه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۴ آن بانک به مبلغ ۲،۰۴۴،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 اظهارنظر موسسه نداشته است.

۴- بهای سرویس‌های جانبی:

بهای سرویس‌های جانبی برای سال ۱۴۰۱ توسط تامین‌کننده آن به طور علی‌الحساب و براساس نرخ‌های سال ۱۴۰۰ اعلام و صورتحساب شده و نرخ‌های قطعی تاکنون مشخص نشده است. شرکت به شرح یادداشت

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳
خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰
تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰ دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲
info@farivaranrahbord.com www.farivaranrahbord.com

گزارش حسابرس مستقل بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

توضیحی ۲-۳-۱-۲۴ براساس مکاتبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی افزایش مورد انتظار در نرخ‌های سرویس‌های جانبی را براورد و ذخیره لازم را در حساب‌ها منظور کرده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی که عضو هیات‌مدیره است، نماینده خود را جهت انجام وظایف مدیریت موضوع مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت برای سال مورد گزارش معرفی نکرده و درنتیجه مفاد ماده ۱۱۲ قانون نیز رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

۸- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در مورد انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات وی رعایت نشده و طبق مصوبه هیات‌مدیره جهت انجام امور جاری شرکت برای سال ۱۴۰۱ سرپرست تعیین شده است.

۹- مستنداتی مبنی بر ارائه طرح‌های توسعه‌ای شرکت به سهامدار عمده که به عنوان یکی از تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۳/۲۱ تعیین شده، ارائه نشده است.

۱۰- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معامله مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲-در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی که به دلیل عدم استقرار ساختارهای لازم توسط مراجع ذیربط انجام نشده، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات برخورد نکرده است.

۱۶ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان — ۸۰۰۰۵۶

مریم بستانیان — ۸۸۱۶۳۷

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت پتروشیمی شیمی بافت
(سهامی خاص)
Shimibaft.co

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۶-۳۵

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

■ دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، بین چهارراه جهان کودک و میرداماد، کوچه پدیدار، پلاک ۲۲ ■ کد پستی: ۱۵۱۸۸۴۴۸۱۳
■ تلفن : ۵-۸۸۶۷۶۸۱۴ ■ دورنگار: ۸۸۶۷۶۸۱۶
■ کارخانه : ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام، سایت ۳
■ تلفن : ۶-۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۲ ■ دورنگار: ۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۷
■ سایت : www.shimibaft.com ■ پست الکترونیک info@shimibaft.com

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت سود وزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۲۴,۳۵۳,۶۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۳,۴۰۶,۴۳۴)	(۲۲,۷۱۸,۰۸۰)
سود ناخالص		۶,۶۶۲,۵۹۶	۱,۶۳۵,۵۵۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۴۲,۵۲۸)	(۳۱۷,۱۶۰)
سایر درآمدها	۸	۷۰۸,۶۲۰	۷۲,۶۲۵
سایر هزینه ها	۹	(۳۳۲,۴۱۲)	(۱۰۱,۶۴۳)
سود عملیاتی		۶,۵۹۶,۲۷۶	۱,۲۸۹,۳۷۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۴۷۹,۰۰۰	۲۰۴,۱۰۲
سود قبل از مالیات		۷,۰۷۵,۲۷۶	۱,۴۹۳,۴۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۶	(۹۵۰,۵۳۵)	(۲۳۵,۸۷۸)
سال قبل		(۷۹,۹۳۴)	(۶,۹۰۳)
سود خالص		۶,۰۴۴,۸۰۷	۱,۲۵۰,۶۹۸
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی -ریال		۲۳,۸۸۸	۴,۵۱۰
غیر عملیاتی -ریال		۲,۰۵۰	۸۵۷
سود پایه هر سهم -ریال	۱۱	۲۵,۹۳۸	۵,۳۶۷

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۵۰۹,۵۰۸	۱,۴۲۴,۷۵۵
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۶,۱۰۶	۹,۲۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۲۷۳	۲۷۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۵	۴,۷۷۱	۵,۱۶۶
سایر دارائیها	۱۶	۵۹,۰۰۰	۵۶,۵۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۵۸۹,۶۵۸	۱,۴۹۵,۹۷۳
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۷	۳۸۷,۸۱۸	۷۶۰,۸۸۳
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۲۶۷,۰۹۸	۴۷۵,۲۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۸۷۵,۸۰۴	۲,۲۲۳,۹۲۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۳,۳۳۹,۴۶۶	۱,۵۴۷,۳۳۸
موجودی نقد	۲۰	۳,۱۹۶,۳۰۸	۴۴۷,۵۴۱
		۹,۰۶۶,۴۹۳	۵,۴۵۴,۸۹۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰
جمع دارایی های جاری		۹,۰۶۹,۵۹۳	۵,۴۵۷,۹۹۵
جمع دارایی ها		۱۰,۶۵۹,۲۵۱	۶,۹۵۳,۹۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۲۳۳,۰۴۷	۲۳۳,۰۴۷
اندوخته قانونی	۲۳	۲۳,۳۰۵	۲۳,۳۰۵
سود انباشته		۶,۰۴۴,۸۱۸	۱,۲۵۰,۷۷۳
جمع حقوق مالکانه		۶,۳۰۱,۱۷۰	۱,۵۰۷,۱۲۵
بدهی ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۲۴۵,۵۵۶	۱۳۲,۸۲۴
جمع بدهی های غیر جاری		۲۴۵,۵۵۶	۱۳۲,۸۲۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱,۷۴۴,۷۷۹	۴,۲۰۷,۷۰۰
مالیات پرداختنی	۲۶	۱,۶۲۰,۸۹۸	۶۲۶,۵۳۲
سود سهام پرداختنی	۲۸	۶۴	۱۹۵,۱۰۵
تسهیلات مالی	۲۵	-	۹۵,۷۰۵
پیش دریافت ها	۲۹	۷۴۶,۷۸۴	۱۸۸,۹۷۸
جمع بدهی های جاری		۴,۱۱۲,۵۲۵	۵,۳۱۴,۰۲۰
جمع بدهی ها		۴,۳۵۸,۰۸۱	۵,۴۴۶,۸۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۶۵۹,۲۵۱	۶,۹۵۳,۹۶۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۰۵	۲,۶۲۱,۸۵۰	۲,۸۷۸,۲۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۰			۱,۲۵۰,۶۹۸	۱,۲۵۰,۶۹۸
سود سهام مصوب			(۲,۶۲۱,۷۷۶)	(۲,۶۲۱,۷۷۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۰۵	۱,۲۵۰,۷۷۳	۱,۵۰۷,۱۲۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۰۵	۱,۲۵۰,۷۷۳	۱,۵۰۷,۱۲۵
سود خالص سال ۱۴۰۱			۶,۰۴۴,۸۰۷	۶,۰۴۴,۸۰۷
سود سهام مصوب			(۱,۲۵۰,۷۶۲)	(۱,۲۵۰,۷۶۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۰۵	۶,۰۴۴,۸۱۸	۶,۳۰۱,۱۷۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Seyed Heyd

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۵,۸۲۰,۸۴۲	۹۱۷,۳۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۶,۱۰۵)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۷۸۴,۷۳۷	۹۱۷,۳۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵,۳۳۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۰۶,۱۰۲)	(۳۸۴,۹۷۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷,۴۹۹)	(۱,۱۸۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۱,۸۰۱,۴۶۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی		۹۱,۰۱۸	۳۲,۹۷۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۱۲۲,۷۱۹	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۴۹۴,۵۳۴)	۱,۴۴۸,۲۸۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴,۲۹۰,۲۰۳	۲,۳۶۵,۵۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۹۵,۷۰۵)	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱,۴۴۵,۸۰۳)	(۲,۵۲۹,۶۸۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۵۴۱,۵۰۸)	(۲,۵۲۹,۶۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲,۷۴۸,۶۹۵	(۱۶۴,۰۸۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴۴۷,۵۴۱	۶۰۹,۷۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۲	۱,۸۵۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۳,۱۹۶,۳۰۸	۴۴۷,۵۴۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۱- تاریخچه وفعالیت

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 ۱۰۴۹۱۳مورخ ۱۳۷۳/۰۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مـالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۸ شروع به بهره برداری نموده است . متعاقبا بر اساس تصمیمات متـخذه طبـق مصوبه مجمع عمومی فـوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ ، و مطابق آئین 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 ۲۲و محل فعالیت اصلی آن در بندر ماهشهر منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی سایت های ۲و ۳ واقع است .

۲-۱- 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 وفروش 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 در سال گزارش طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید MTBE و رافینت ۲(سایت ۱)وMEK (سایت ۲) بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، به شرح زیر بوده است :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی (معین)	۲۱۱	۲۲۶
کارکنان رسمی (قرارداد دائم)	۳۴	۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۱۱	۱۲۰
	۳۵۶	۳۴۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید وتجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است :

۱-۱-۲- آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نمی باشد.

۱-۱-۱-۲- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا است و بکارگیری استاندارد مزبور دارای آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

موسسه حسابرسی فربوران راهبرد
گزارش

۲-۳- درآمد عملیاتی

در آمد 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 .

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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 ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سامانه نیما	۳۹۲,۰۹۹	نرخ در دسترس
دریافتنی ارزی	درهم	سامانه نیما	۹۹,۶۶۵	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	دلار	سامانه سنا	۳۹۸,۳۸۲	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	یورو	سامانه سنا	۴۲۶,۷۹۰	نرخ در دسترس

۲-۳-۳- 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 ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

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

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

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

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بـهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملـکرد ارزیابی شده اولیـه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایـی 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 .

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصـادی آتی مورد انتظار (شـامل عمرمفید برآوردی)دارایـی های مربـوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضـوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای اداری و تولیدی	۱۵و۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات ساختمان اداری وکارخانه	۱۵ سال	مستقیم
تاسیسات آتش نشانی	۵ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات – کارخانه	۱۵سال	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	۱۰و ۸ و ۵ و ۳ ساله	مستقیم

۱-۲-۵-۳-

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهـلاک 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 وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مـالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست . در این صـورت 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 .

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود برمبنای 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 وفروش 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 وپنج 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 دفتتری 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 وکالا

۳-۸-۱- موجودی مواد وکالا 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 وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم 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، عمدتا 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 ومعمول است، آماده بوده وفروش آن بسیار محتمل باشد وسطح 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 .

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۰-۳- 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 براورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۳- 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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به 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.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود ، بجه استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت درفرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:					
داخلی:					
فروش MTBE	۵-۱	۶۱,۶۵۶	۱۸,۴۶۱,۵۱۸	۶۵,۹۶۷	۱۲,۵۴۷,۳۴۹
فروش رافینت ۲	۵-۲	۱۳,۷۰۶	۲,۱۳۶,۳۲۰	۲۷,۳۱۷	۳,۵۹۳,۴۷۲
فروش MEK	۵-۳	۱,۹۴۰	۲,۱۳۱,۰۴۸	۲,۲۵۰	۱,۵۷۲,۳۸۸
سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد فروش نا خالص)		۲۳۴	۱۳,۳۹۳	۳۹۵	۱۲,۴۱۷
		۷۷,۵۳۶	۲۲,۷۴۲,۲۸۰	۹۵,۹۲۹	۱۷,۷۲۵,۶۲۷
صادراتی:					
فروش MTBE		۵,۴۸۴	۱,۹۹۲,۹۰۴	۸,۱۸۷	۱,۵۳۶,۶۳۰
فروش رافینت ۲		۴۳,۰۸۴	۵,۳۳۳,۸۴۶	۴۶,۱۵۰	۵,۰۰۲,۷۱۷
فروش MEK		-	-	۲۴۸	۸۸,۶۶۱
		۴۸,۵۶۹	۷,۳۲۶,۷۵۱	۵۴,۵۸۵	۶,۶۲۸,۰۰۸
		۱۲۶,۱۰۵	۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۱۵۰,۵۱۴	۲۴,۳۵۳,۶۳۵

۱-۵-فروش داخلی MTBE عمدتا 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.

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

۳-۵-فروش MEK عمدتا 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.

۴-۵-نحـوه تـعیین 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 رافیـنت ۲ ، فروش داخلی بر اساس توافق با پتروشیمی امیر کبیر که از مشتری عمده داخـلی است به قیمـت 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 تطـبیق داشـته باشد فروش انـجام میشود . لازم بذکر است به دلیل تفاوت ماهیت بازار مصرف داخلی و صادراتی مبنای قیمت گذاری (داخلی بر مبـنای نفتا-صادراتی بر مبنای LPG)عمدتا قیمت فروش داخلی بیشتراز فروش صادراتی می باشد.نحوه تعیین نرخ فروش MEK نیز قیمتهاو کشش بازار ملاک عمل میباشد.

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

۶-۵-افزایش مبلغ فروش MEK در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال مالی مشابه ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد.

۷-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
سایر مشتریان	۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۱۰۰٪	۲۴,۳۵۳,۶۳۵	۱۰۰٪
	۳۰,۰۶۹,۰۳۰		۲۴,۳۵۳,۶۳۵	

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
MTBE	۲۰,۴۵۴,۴۲۳	۱۵,۹۱۴,۷۵۶	۴,۵۳۹,۶۶۸	۲۲٪	۶٪
رافینت ۲	۷,۴۷۰,۱۶۶	۵,۸۱۲,۵۴۶	۱,۶۵۷,۶۲۰	۲۲٪	۶٪
MEK	۲,۱۳۱,۰۴۸	۱,۶۶۶,۱۹۰	۴۶۴,۸۵۸	۲۲٪	۱۶٪
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد ع	۱۳,۳۹۳	۱۲,۹۴۲	۴۵۰	۳٪	۱۲٪
	۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۲۳,۴۰۶,۴۳۴	۶,۶۶۲,۵۹۶	۲۲٪	۷٪

قسمتی از افزایش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ جهانی MTBE از ۸۳۴ دلار به ۱۱۲۲ دلار به میزان ۳۴ درصد و همچنین کاهش نرخ جهانی نفتا از ۶۸۸ دلار به ۶۷۷ دلار به میزان یک درصد می باشد 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مواد مستقیم		۲۰,۹۸۸,۵۷۱	۲۰,۸۶۰,۷۱۳
دستمزد مستقیم		۵۲۹,۱۴۲	۲۹۷,۷۱۲
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم		۱,۱۳۳,۷۶۵	۶۳۲,۲۶۹
آب ، برق و سوخت		۵۲۹,۱۱۷	۳۳۷,۹۵۰
ملزومات و لوازم مصرفی		۸۰,۵۲۰	۵۶,۲۳۱
مواد کمکی و کاتالیست		۱۹۵,۷۹۴	۸۶,۴۵۳
رستوران و غذا		۱۳۲,۷۱۹	۴۳,۸۱۸
استهلاک		۱۱۸,۷۸۷	۱۱۱,۷۳۹
تعمیر نگهداری دارائیها		۲۵۳,۲۰۲	۱۷۰,۱۲۲
هزینه حمل		۹,۵۴۷	۳,۸۹۰
ایاب و ذهاب		۵۱,۱۷۷	۲۶,۵۳۵
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۱۸۴,۷۴۷	۶۰,۷۶۱
		۲۴,۲۰۷,۰۸۸	۲۲,۶۸۸,۱۹۳
کاهش(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۴۰۹,۳۸۰)	۱۰,۷۹۰
بهای تمام شده ساخت		۲۳,۷۹۷,۷۰۸	۲۲,۶۹۸,۹۸۳
انتقال خوراک بین مجتمعی سایت ۱ و سایت ۲	۶-۱	(۱۲۹,۰۷۲)	(۱۵۴,۳۹۹)
کاهش(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۲۶۲,۲۰۲)	۱۷۳,۴۹۶
		۲۳,۴۰۶,۴۳۴	۲۲,۷۱۸,۰۸۰

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

۶-۲-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتا مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار ، افزایش ۱۵ درصد صرف وقت اضافه طبق مصوبه شورای عالی کار منطقه ویژه اقتصادی و همسان سازی حقوق می باشد.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۶- مقدار و مبلغ خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مورد گزارش و دوره مشابه دوره قبل به شرح جدول زیر می باشد:

شرح مواد اولیه	مبلغ خرید - میلیون ریال		مقدار خرید - تن		مبلغ مصرف - میلیون ریال		مقدار مصرف - تن	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
متانول	۱,۶۹۴,۷۷۵	۱,۷۸۶,۷۴۶	۲۵,۰۴۲	۲۶,۸۳۳	۱,۶۸۲,۳۴۴	۱,۷۹۴,۰۵۴	۲۴,۸۳۸	۲۷,۰۶۱
رافینت ۱	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۱۸,۴۶۴,۷۱۳	۱۰۲,۰۹۱	۱۲۰,۴۹۷	۱۸,۴۶۲,۶۴۹	۱۸,۴۴۵,۸۹۴	۱۰۱,۶۴۱	۱۲۰,۵۱۷
بوتن وان	۷۰۶,۴۵۵	۴۹۴,۸۰۷	۲,۴۸۰	۲,۰۴۱	۷۲۱,۱۴۳	۴۶۲,۵۰۶	۲,۵۳۳	۱,۹۲۱
خوراک بین مجتمعی	-	-	-	-	۱۲۲,۴۳۶	۱۵۸,۲۵۹	-	-
	۲۰,۹۳۸,۵۲۰	۲۰,۷۴۶,۲۶۶	۱۲۹,۶۱۴	۱۴۹,۳۷۱	۲۰,۹۸۸,۵۷۱	۲۰,۸۶۰,۷۱۳	۱۲۹,۰۱۲	۱۴۹,۴۹۹

۳-۶- کلیه تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نام تامین کننده	نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
			مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکت پتروشیمی جم	رافینت ۱	ایران	۸,۹۹۴	۱,۸۲۰,۴۹۴	۹٪	۲۹,۸۰۹	۴,۷۳۶,۰۷۴	۲۳٪
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	رافینت ۱	ایران	۳۸,۳۷۶	۶,۶۷۵,۴۹۵	۳۲٪	۳۷,۰۱۵	۵,۵۴۰,۶۵۵	۲۷٪
شرکت پتروشیمی شازند	رافینت ۱	ایران	۲۸,۰۴۹	۵,۳۴۲,۳۹۹	۲۶٪	۲۵,۹۵۱	۴,۰۹۷,۸۰۳	۲۰٪
شرکت پتروشیمی بندر امام	رافینت ۱	ایران	۱۹,۲۹۹	۳,۳۰۷,۷۶۹	۱۶٪	۱۶,۸۱۴	۲,۳۵۵,۴۳۷	۱۱٪
شرکت پتروشیمی تبریز	رافینت ۱	ایران	۷,۳۷۴	۱,۳۹۱,۱۳۲	۷٪	۷,۳۵۶	۱,۲۴۲,۲۰۵	۶٪
پالایشگاه آبادان	رافینت ۱	ایران	۰	۰	۰٪	۳,۵۵۲	۴۹۲,۵۳۹	۲٪
شرکت پتروشیمی فن آوران	متانول	ایران	۲۵,۰۴۲	۱,۶۹۴,۷۷۵	۸٪	۲۶,۸۳۳	۱,۷۸۶,۷۴۶	۹٪
شرکت پتروشیمی جم	بوتن ۱	ایران	۲,۴۸۰	۷۰۶,۴۵۵	۳٪	۲,۰۴۱	۴۹۴,۸۰۷	۲٪
			۱۲۹,۶۱۴	۲۰,۹۳۸,۵۲۰	۱۰۰٪	۱۴۹,۳۷۱	۲۰,۷۴۶,۲۶۶	۱۰۰٪

۱-۳-۶ 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.

موسسه حسابرسی فربوران راهبرد
گزارش

۴-۶- 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)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۱۴	۷۳,۲۸۶
رافینت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۸,۲۵۴	۷۳,۷۰۶
MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۱۰۳	۲,۲۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه های فروش و توزیع :			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲۹,۳۵۱	۱۷,۶۴۰
بسته بندی		۶۵,۶۳۲	۵۴,۶۱۳
عوارض فروش منطقه ویژه		۲۹,۱۳۰	۲۰,۹۹۸
هزینه صادرات		۵۱,۸۷۸	۵۳,۷۲۹
هزینه تحویل و نقل وانتقال محصول		۲۱,۴۷۸	۱۳,۰۲۳
حق عضویت		۱۲,۱۶۳	۸,۹۴۵
چاپ آگهی و تبلیغات		۳,۶۰۶	۱,۴۳۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)		۷,۵۷۳	۲,۷۵۹
		۲۲۰,۸۱۲	۱۷۳,۱۴۳
هزینه های اداری و عمومی :			
حقوق و دستمزد ومزایا	۷-۱	۱۸۲,۳۲۲	۱۰۹,۵۷۵
حق حضور هیات مدیره		۲,۷۰۹	۱,۳۰۵
کمک های اجتماعی		۶۹۰	۳,۸۵۷
تعمیر و نگهداری		۳,۳۶۱	۲,۴۱۰
رستوران و غذا		۱۱,۴۳۹	۴,۵۱۹
هزینه حسابرسی		۳,۲۰۸	۲,۱۳۳
پشتیبانی نرم افزارها		۲,۴۷۷	۱,۶۶۱
ملزومات و لوازم مصرفی		۲,۵۶۳	۲,۶۷۷
استهلاک		۳,۷۶۱	۲,۴۲۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)		۹,۱۸۶	۱۳,۴۵۳
		۲۲۱,۷۱۶	۱۴۴,۰۱۷
		۴۴۲,۵۲۸	۳۱۷,۱۶۰

۱-۷- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتا مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش ۱۵ درصد صرف وقت اضافه طبق مصوبه شورای عالی کار منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود تسعیر دارائیهای ارزی		۶۴۱,۷۷۶	-
جرایم فسخ قرارداد	۸-۱	۶۰,۷۸۴	-
جرایم انبارداری	۸-۱	۵,۵۴۸	۵۷,۸۸۳
تعدیل نرخ فروش رافینت ۲ به شرکت پتروکیمیکال		-	۱۴,۷۴۲
سایر		۵۱۲	-
		۷۰۸,۶۲۰	۷۲,۶۲۵

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریمه دیرکرد پرداخت	۲۱۰,۱۶۷	-
تعدیل نرخ خرید رافینت ۱	۱۲۲,۲۴۵	-
زیان تسعیر بدهی های ارزی	-	۵۷,۴۹۸
ارزش افزوده - هزینه قابل قبول مطابق رسیدگی مالیاتی	-	۴۴,۱۴۵
	۳۳۲,۴۱۲	۱۰۱,۶۴۳

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
اشخاص وابسته			
کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	(۴۰)
		-	(۴۰)
سایر اشخاص			
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۹۱,۰۱۸	۳۲,۹۷۹
سود تسعیر موجودی نقد پایان سال		۷۲	۱,۸۵۳
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۲۹۲,۱۲۷	-
کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	(۲۷۱,۷۵۴)
سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰-۱	۸۸,۳۶۰	۵۶,۰۱۲
سود حاصل از فروش واحد های صندوق اندیشه ورزان صبا تامین		-	۳۵۸,۴۶۲
درآمد اجاره ساختمان گلشهر -ساختمان گلشهر و زمین چیتگر		۲,۳۴۰	۱,۱۲۵
سود ناشی از فروش دارایی ثابت		۵,۱۳۷	-
درآمد تاخیر واریزی بورس		-	۲۲,۱۵۱
فروش ضایعات		-	۳,۱۲۸
سایر(هزینه های)درآمدهای غیر عملیاتی		(۵۴)	۱۸۶
		۴۷۹,۰۰۰	۲۰۴,۱۰۲

۱۰-۱-سود فوق عمدتا مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت سرمایه گذاری صدرتامین-تاصیکو می باشد.

موسسه حسابرسی فربوران راهبرد
گزارش

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۶,۵۹۶,۲۷۶	۱,۲۸۹,۳۷۸
اثر مالیاتی	(۱,۰۲۹,۲۲۵)	(۲۳۸,۳۶۵)
	۵,۵۶۷,۰۵۱	۱,۰۵۱,۰۱۳
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۴۷۹,۰۰۰	۲۰۴,۱۰۲
اثر مالیاتی	(۱,۲۴۴)	(۴,۴۱۶)
	۴۷۷,۷۵۶	۱۹۹,۶۸۶
سود قبل از مالیات	۷,۰۷۵,۲۷۶	۱,۴۹۳,۴۸۰
اثر مالیاتی	(۱,۰۳۰,۴۶۹)	(۲۴۲,۷۸۱)
سود خالص	۶,۰۴۴,۸۰۷	۱,۲۵۰,۶۹۹

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۹۶,۲۶۶	۹۴,۲۷۵	۱۰۴,۵۸۱	۱,۳۰۶,۲۷۶	۹,۸۶۳	۵۲,۷۱۸	۲۲,۱۸۶	۱,۶۸۶,۱۶۵	۱۱۴,۶۹۰	۱,۸۵۰	۶,۰۴۸	۱,۸۰۸,۷۵۳
تعدیل ناشی از تسعیر نرخ ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش	-	۶,۷۳۲	۱,۷۲۴	۰	۱۰,۷۶۶	۱۲,۸۴۶	۲,۳۶۱	۳۴,۴۲۹	۲۷۲,۴۵۴	۷۳,۳۷۱	۳,۱۲۹	۳۸۳,۳۸۳
واگذار شده	-	۰	۰	(۲۶۱)	-	-	-	(۲۶۱)	-	-	-	(۲۶۱)
انتقال به دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	(۳,۱۰۰)	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۰)	-	-	-	(۳,۱۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۶,۲۶۶	۹۷,۹۰۷	۱۰۶,۳۰۵	۱,۳۰۶,۰۱۵	۲۰,۶۲۹	۶۵,۵۶۴	۲۴,۵۴۷	۱,۷۱۷,۲۳۳	۳۸۷,۱۴۴	۷۵,۲۲۱	۹,۱۷۷	۲,۱۸۸,۷۷۵
افزایش	-	۸,۹۰۱	۲,۸۹۴	۹,۰۶۲	۱,۶۳۶	۴۲,۳۰۱	۱,۶۳۸	۶۶,۴۳۲	۹۲,۹۱۸	۳۹,۱۸۸	۷,۵۶۴	۲۰۶,۱۰۲
واگذار شده	-	-	-	-	(۸۷۷)	-	-	(۸۷۷)	-	-	-	(۸۷۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	,۴۰۵	۷,۱۹۴	-	-	۱,۲۶۰	-	۸,۸۵۹	(۷,۵۹۹)	(۸,۶۸۰)	۷,۴۲۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹۶,۲۶۶	۱۰۷,۲۱۳	۱۱۶,۳۹۳	۱,۳۰۵,۰۷۷	۲۱,۳۸۸	۱۰۹,۱۲۵	۲۶,۱۸۵	۱,۷۹۱,۶۴۷	۴۷۲,۴۶۳	۱۰۵,۷۲۹	۲۴,۱۶۱	۲,۳۹۴,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۵۷,۳۸۱	۵۱,۸۶۱	۴۹۸,۹۸۸	۷,۰۰۹	۲۳,۰۲۹	۹,۸۴۰	۶۴۸,۱۰۸	-	-	-	۶۴۸,۱۰۸
استهلاک	-	۳,۵۵۶	۵,۹۶۰	۹۸,۱۰۸	۲,۰۸۸	۴,۷۵۰	۱,۴۵۰	۱۱۵,۹۱۲	-	-	-	۱۱۵,۹۱۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۶۰,۹۳۷	۵۷,۸۲۱	۵۹۷,۰۹۶	۹,۰۹۷	۲۷,۷۷۹	۱۱,۲۹۰	۷۶۴,۰۲۰	-	-	-	۷۶۴,۰۲۰
استهلاک	-	۳,۹۸۶	۶,۰۵۵	۹۸,۰۱۳	۲,۹۲۶	۸,۵۲۲	۱,۶۵۶	۱۲۱,۱۵۸	-	-	-	۱۲۱,۱۵۸
واگذار شده	-	-	-	-	(,۶۸۶)	-	-	(۶۸۶)	-	-	-	(۶۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۶۴,۹۲۳	۶۳,۸۷۶	۶۹۵,۱۰۹	۱۱,۳۳۷	۳۶,۳۰۱	۱۲,۹۴۶	۸۸۴,۴۹۲	-	-	-	۸۸۴,۴۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۹۶,۲۶۶	۴۲,۲۹۰	۵۲,۵۱۷	۶۱۹,۹۶۸	۱۰,۰۵۱	۷۲,۸۲۴	۱۳,۲۳۹	۹۰۷,۱۵۵	۴۷۲,۴۶۳	۱۰۵,۷۲۹	۲۴,۱۶۱	۱,۵۰۹,۵۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۹۶,۲۶۶	۳۶,۹۷۰	۴۸,۴۸۴	۷۰۸,۹۱۹	۱۱,۵۳۲	۳۷,۷۸۵	۱۳,۲۵۷	۹۵۳,۲۱۳	۳۸۷,۱۴۴	۷۵,۲۲۱	۹,۱۷۷	۱,۴۲۴,۷۵۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱-۱۲-دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۴.۵۶۴.۳۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲-زمین به مبلغ دفتری ۹.۰۵۸ 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. (یادداشت ۲۵)

۳-۱۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سیستم اعلان و اطفاء حریق	۷۹	۷۱	مرداد ۱۴۰۲	۳۷۵,۴۶۶	۴۴۹,۳۷۴	۳۷۹,۵۴۵	افزایش امنیت
اجرای لاین آب بهداشتی	۱۰۰	۹۵	-	۰	۰	۷,۱۹۴	افزایش سطح بهداشت
بتون کف ناحیه صنعتی سایت ۲	۱۰۰	۹۵	-	۰	۰	۴۰۵	محافظت از زیر ساخت
سردخانه و آشپز خانه سایت ۱	۰	۰	شهریور ۱۴۰۲	۲۳۲,۷۵۱	۱۷,۲۴۹	-	ارتقای کیفیت غذا و الزامات بهداشت
آشپز خانه سایت ۲	۷۵	۰	شهریور ۱۴۰۲	۱۴۴,۸۹۲	۵,۱۰۸	-	ارتقای کیفیت غذا و الزامات بهداشت
الکل سنگین	۹۹	۰	فروردین ۱۴۰۲	۷۳۵	۷۳۲	-	ذخیره سازی
					۴۷۲,۴۶۳	۳۸۷,۱۴۴	

۴-۱۲-پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتا شامل مبلغ ۵۰.۳۳۴ میلیون ریال به شرکت گلدن اسفیر بابت برج شیشه ای ، مبلغ ۴۱.۲۷۱ میلیون ریال به شرکت صدر توسعه قومس بابت مبدل تانتالیوم می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش در انبار شرکت رسید گردیده است.

۵-۱۲-شرکت دارای یک قطعه زمین واقع در چیتگر می باشد که سند فوق در جریان اخذ سند تک برگی می باشد. ضمناً خودرو های 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 وکالتنامه اخذ گردیده است.

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ها	جمع
بهای تمام شده			
مانده درابتدای سال ۱۴۰۰	۷,۹۰۲	۶,۰۰۴	۱۳,۹۰۶
افزایش	۱,۱۲۶	۶۰	۱,۱۸۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۰۲۸	۶,۰۶۴	۱۵,۰۹۲
افزایش	۱,۵۹۵	۵,۹۰۴	۷,۴۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰,۶۲۳	۱۱,۹۶۸	۲۲,۵۹۱
استهلاک انباشته			
مانده درابتدای سال ۱۴۰۰	-	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
استهلاک	-	۱,۵۰۲	۱,۵۰۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵,۸۱۳	۵,۸۱۳
استهلاک	-	۶۷۲	۶۷۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۶,۴۸۵	۶,۴۸۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰,۶۲۳	۵,۴۸۳	۱۶,۱۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۰۲۸	۲۵۱	۹,۲۷۹

۱-۱۳-افزایش نرم افزار در داراییهای نامشهود عمدتا بابت خرید لاینسس می باشد.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۷۳۱	(۱,۴۵۸)	۲۷۳	۲۷۳
	۱,۷۳۱	(۱,۴۵۷)	۲۷۳	۲۷۳

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سایر شرکتها:							
شرکت صنایع شیمیایی آپادانا-شرکت وابسته	۱۴-۱-۱	۴,۸۵۷,۱۴۳	۲۰	۱,۷۰۰	(۱,۴۵۷)	۲۴۳	۲۴۳
شرکت سلسله آب حیات کرمان-شرکت وابسته		۱۲,۵۰۰	۰.۰۲۵	۱۳	-	۱۳	۱۳
شرکت نگهداشت کاران-شرکت وابسته		۲,۱۱۱	۰.۵۵	۱۸	-	۱۸	۱۸
				۱,۷۳۰	(۱,۴۵۷)	۲۷۳	۲۷۳

۱-۱۴-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 میباشد 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.

۲-۱۴-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 .

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
حساب های دریافتنی						
پالایش نفت آبادان	۳۷۶,۴۹۹	-	۳۷۶,۴۹۹	(۱۰۱,۸۶۰)	۲۷۴,۶۳۹	۱۷۰,۹۹۴
شرکت پالایش نفت شیراز	۳۷۴,۱۸۴	-	۳۷۴,۱۸۴	-	۳۷۴,۱۸۴	۱,۸۴۴,۹۸۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۳۰,۳۷۲
صنایع شیمیایی پارچین	۷	-	۷	-	۷	۱۸,۵۱۵
شرکت صنعتی هنکل	۵۹,۸۷۶	-	۵۹,۸۷۶	-	۵۹,۸۷۶	۱۱,۹۱۸
نفت بهران	-	-	-	-	-	-
Vangurad Company	۶,۳۶۸	-	۶,۳۶۸	-	۶,۳۶۸	-
Petro Chemical Company	-	۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-	۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵
سایر مشتریان	۱۱,۰۸۴	-	۱۱,۰۸۴	(۱۰,۸۲۹)	۲۵۳	۶۶۸
	۸۲۸,۰۱۷	۱۱,۳۴۵	۸۳۹,۳۶۲	(۱۱۲,۶۸۸)	۷۲۶,۶۷۲	۲,۰۸۸,۷۹۲
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
پترو صنعت جنوب-یادداشت۳-۱-۱۵	۳۵,۷۳۰	-	۳۵,۷۳۰	-	۳۵,۷۳۰	-
سود سهام دریافتنی	۱۸۲	-	۱۸۲	-	۱۸۲	۵۶,۰۸۸
کارکنان (وام - مساعده)	۱۵,۰۰۸	-	۱۵,۰۰۸	-	۱۵,۰۰۸	۱۵,۰۵۶
سپرده نقدی ضمانتنامه	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده-یادداشت۴-۱-۱۵	۳۹,۶۶۴	-	۳۹,۶۶۴	-	۳۹,۶۶۴	۵۰,۵۹۳
بانک صنعت و معدن	۳۶,۲۸۹	-	۳۶,۲۸۹	-	۳۶,۲۸۹	-
بانک رفاه	۲۱,۴۵۲	-	۲۱,۴۵۲	-	۲۱,۴۵۲	-
سایر	۸۰۷	-	۸۰۷	-	۸۰۷	۳۹۹
	۱۴۹,۱۳۳	-	۱۴۹,۱۳۳	-	۱۴۹,۱۳۳	۱۳۵,۱۳۶
	۹۷۷,۱۵۰	۱۱,۳۴۵	۹۸۸,۴۹۵	(۱۱۲,۶۸۸)	۸۷۵,۸۰۴	۲,۲۲۳,۹۲۸

۱-۱-۱۵-تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت شیراز ، شرکت صنعتی هنکل تسویه شده است.

۲-۱-۱۵-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.

۳-۱-۱۵-مانده شرکت پتروصنعت جنوب بابت احتساب جرائم مطابق نظر دستگاه نظارت بوده که بیش از این مبلغ در دفاتر دارای سپرده حسن انجام کار و ضمانت نامه بانکی می باشد که مقرر گردیده پس از ارائه مفاصا حساب بیمه تسویه حساب نهایی با این شرکت انجام گیرد.

۴-۱-۱۵- با توجه به اینکه در سال ۱۴۰۱ میزان خرید های مشمول مالیات از فروش . اخلی بیشتر است لذا اعتبار مالیاتی برای شرکت ایجاد شده است.

۲-۱۵- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام مساعده)	۴,۷۷۱	۵,۱۶۶
	۴,۷۷۱	۵,۱۶۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۶- سایردارائیها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
وجوه مسدود شده بانکی	۵۹,۰۰۰	۵۶,۵۰۰
	۵۹,۰۰۰	۵۶,۵۰۰

۱-۱۶-وجوه مسدود شده مربوط به مبالغ بلوکه شده نزد بانک تجارت شعبه میر داماد غربی به منظورصدور ضمانت نامه بانکی جهت فرابورس می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه	۱-۱۷	۳۴۷,۳۳۳	۷۰۶,۲۹۵
خرید قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی	۲-۱۷	۷,۷۱۱	۱۹,۵۹۹
بیمه دارایی ها		۲,۰۳۲	۱۶,۷۵۳
سایر		۳۰,۷۴۱	۱۸,۲۳۶
		۳۸۷,۸۱۸	۷۶۰,۸۸۳

۱-۱۷-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.

۲-۱۷-پیش پرداخت بیمه دارایی و تکمیلی کارکنان بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه ایران (بیمه آتش سوزی) و بیمه البرز (بیمه درمان) می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۳۳۱,۶۵۶	۶۹,۴۵۴
کالای در جریان ساخت	۴۴۳,۳۶۹	۳۳,۹۸۹
مواد اولیه	۲۱۵,۹۹۸	۱۳۶,۹۷۷
مواد کمکی و بسته بندی	۱۴,۲۲۵	۱۲,۸۷۲
قطعات و لوازم یدکی	۱۷۵,۵۸۸	۱۴۰,۴۵۴
سایر موجودی ها	۸۶,۲۶۱	۸۱,۴۵۸
	۱,۲۶۷,۰۹۸	۴۷۵,۲۰۴

۱-۱۸-موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۶.۳۳۹.۱۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد سهم	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:						
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه	۱۹-۱	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین		۳۹,۱۴۴,۶۴۷	۶۲۸,۳۹۱	۱,۰۶۱,۸۷۷	۶۲۸,۳۹۱	۸۵۷,۶۵۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین		۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۸۷۶	۱,۱۴۳,۲۶۸	۱,۱۰۵,۸۷۶	۵۸۴,۵۳۳
صنایع لاستیکی سهند		۱,۰۰۰	۴۵	۴۲	۴۵	۳۳
دوده صنعتی پارس		۱,۰۰۰	۲۳	۱۵	۲۳	۱۱
تولیدی گاز لوله		۱,۰۰۰	۲۹	۲۹	۲۹	۱۸
کربن ایران		۱,۰۰۰	۸۴	۴	۸۴	۷۷
بازرسی فنی وکنترل خوردگی (تکین کو)		۱,۰۰۰	۱۷	۱۰	۱۷	۷
			۱,۸۳۹,۴۶۶	۲,۳۱۰,۲۴۴	۱,۸۳۹,۴۶۶	۱,۵۴۷,۳۳۸
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها			-		(۲۹۲,۱۲۸)	
			۱,۸۳۹,۴۶۶		۱,۵۴۷,۳۳۸	
سپرده گذاری در بانک رفاه	۱۹-۲		۱,۵۰۰,۰۰۰		-	
			۳,۳۳۹,۴۶۶		۱,۵۴۷,۳۳۸	

۱-۱۹-.سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق نگین بانک رفاه با نرخ شناور ۱۹ الی ۲۱ درصد می باشد.

۲-۱۹-.سپرده گذاری در بانک رفاه طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۲۰ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ از منابع مازاد شرکت با نرخ ۱۸ درصد انجام گرفته است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱,۶۳۴,۰۶۳	۱۶۳,۰۱۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۵۵۸,۲۰۸	۲۸۴,۴۱۸
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۴,۰۳۷	۱۰۹
	۳,۱۹۶,۳۰۸	۴۴۷,۵۴۱

۱-۲۰-موجودی صندوق ارزی شامل ۴۵۱ دلار ، ۲ یورو می باشد.
۲-۲۰-موجودی ارزی نزد بانک شامل ۳۰.۲۳۸ دلار ، ۲۰۰ یورو و ۱۵.۵۲۲.۶۲۶ درهم می باشد.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دو واحد آپارتمان مسکونی در تهران	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰
	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰

۱-۲۱-درشرکت 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.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	۶۳.۵	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	۶۳.۵
سرمایه گذاری ملی ایران	۶۳,۰۰۷,۲۰۶	۲۷.۰	۶۳,۰۰۷,۲۰۶	۲۷.۰
شرکت سرمایه گذاری ملت	۱۵,۳۰۱,۱۴۲	۶.۶	۱۵,۳۰۱,۱۴۲	۶.۶
مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۶,۷۴۳,۳۸۴	۲.۹	۶,۷۴۳,۳۸۴	۲.۹
سایرین (کمتر ۵ درصد)	۹,۲۲۴	۰.۰	۹,۲۲۴	۰.۰
	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰	۱۰۰	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۲۳,۳۰۵ میلیون ریال ازمحل 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
شرکت پتروشیمی فن آوران-خرید متانول	۲۴-۱-۱	۱۲۶,۳۸۰	۵۰۸,۳۴۰
شرکت پتروشیمی جم- خرید رافینت ۱ و بوتن ۱	۲۴-۱-۱	۱۲۷,۲۴۰	۵۳۸,۵۵۱
شرکت پتروشیمی امیرکبیر- خرید رافینت ۱	۲۴-۱-۱	۱۵۸,۵۱۵	۱,۴۵۸,۳۴۴
شرکت پتروشیمی بندر امام- خرید رافینت۱	۲۴-۱-۱	۲۸۲,۹۸۲	۳۷۷,۲۸۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۸۷,۱۷۰	۲۸۸,۳۲۱
		۷۸۲,۲۸۷	۳,۱۷۰,۸۳۷
سایر پرداختنی ها			
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه	۲۴-۱-۲	۳۴,۰۵۶	۱۰۴,۵۸۶
سپرده بیمه پرداختنی - شرکت نگهداشت کاران-اشخاص وابسته		۲۷,۲۲۰	۱۰,۳۹۴
سپرده بیمه پرداختنی - شرکت بوتان ران		۱۱,۸۲۴	۱۰,۶۳۹
مالیات حقوق و دستمزد		۱۹,۱۹۰	۱۲,۴۵۱
حق بیمه های پرداختنی-سازمان تامین اجتماعی		۲۰,۹۲۶	۱۲,۰۵۲
منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی		۴۳,۸۶۰	۵۱,۵۵۲
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۴,۹۹۷	۵,۲۷۰
شرکت عملیات غیر صنعتی بابت خدمات دریافتی		۶,۹۱۳	۱۴,۸۹۴
جم صنعتکاران(طراحی خط رافینت عسلویه ماهشهر)		-	۱,۹۰۶
پترو آکام راد صنعت		۱۱,۴۹۵	-
حقوق پرداختنی		۳,۶۰۱	۱۳۱
سپرده حسن انجام کار		۶۳,۶۰۹	۴۳,۵۵۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۴-۱-۳	۶۴۲,۲۳۸	۶۸۳,۶۶۴
سپرده بیمه پرداختنی -سایر اشخاص		۲۸,۵۹۴	۲۴,۸۱۴
مونتکو ایران		۹,۲۳۰	۴,۱۳۹
پدرام صنعت ماهشهر		۶,۸۵۰	۵,۵۲۴
بین المللی مریان طب سینا		۴,۸۷۹	-
بیمه البرز		-	۲۵,۵۰۸
سایر		۲۳,۰۱۲	۲۵,۷۸۷
		۹۶۲,۴۹۲	۱,۰۳۶,۸۶۲
		۱,۷۴۴,۷۷۹	۴,۲۰۷,۷۰۰

۱-۱-۲۴-مبالغ فوق عمدتا مربوط به صورتحساب های اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ بدهی به شرکتهای مذکور پرداخت و تسویه گردیده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۱-۲۴-حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته			
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		۴۸۲	۹۳,۳۸۵
نگهداشت کاران	۲۴-۱-۲-۲	۳۱,۱۲۶	۸,۷۵۴
دوده صنعتی		۲,۴۴۷	۲,۴۴۷
		۳۴,۰۵۶	۱۰۴,۵۸۶

۱-۲-۱-۲۴-مانده بدهی به شرکت نگهداشت کاران عمدتا مربوط به آخرین صورت وضعیت قرارداد سابق بوده که پس از ارائه مفاصا حساب بیمه و تایید اداره کار منطقه ویژه تسویه می گردد.

۲-۲-۱-۲۴-بدهی به شرکت دوده صنعتی بابت تهاتر سه جانبه خوراک فی مابین این شرکت و دوده صنعتی و پالاش نفت آبادان می باشد که مبلغ فوق در سال ۱۴۰۲ به شرکت دوده صنعتی پرداخت و تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۴-ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تسعیر تسهیلات ارزی	۲۴-۱-۳-۱	۱۱۳,۴۷۲	۶۳۱,۴۷۸
بازخرید مرخصی		۳۷,۵۱۰	۳۳,۸۷۲
ذخیره حسابرسی بیمه		۳۱,۰۰۹	۹,۴۶۶
پترو صنعت جنوب		-	۶,۴۴۸
ذخیره عیدی		۲۴	۱۱۲
ذخیره ونت های خوراک رافینت ۱	۲۴-۱-۳-۳	۱۲۲,۲۴۵	-
ذخیره صورتحساب های یوتیلیتی	۲۴-۱-۳-۲	۱۲۳,۷۲۹	-
ذخیره جرایم دیرکرد پرداخت	۲۴-۱-۳-۴	۲۱۰,۱۶۷	-
سایر		۴,۰۸۱	۲,۲۸۸
		۶۴۲,۲۳۸	۶۸۳,۶۶۴

۱-۳-۱-۲۴-مبلغ فوق ناشی از مابه التفاوت مانده پرداختی جهت تسویه تسهیلات ماخوذه از بانک صنعت و معدن(یادداشت۲۵) می باشد که پس از تسویه نهایی ، تعیین و تکلیف می گردد.

۳-۳-۱-۲۴-مبلغ مذکور بابت اختلاف بین کنتور و باسکول می باشد که طی جلسات کارشناسی در حال بررسی و تعیین تکلیف می باشد.

۲-۳-۱-۲۴-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 مکاتبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر اساس افزایش درنرخ های مورد انتظار یوتیلیتی ذخیره لازم در حسابهای شرکت منظور شده است.

۴-۳-۱-۲۴-مبلغ مذکور طبق مفاد قرارداد بوده و بابت جرایم تاخیر پرداخت بدهی شرکت پتروشیمی شیمی بافت به شرکت فن آوران بوده که طبق محاسبات شرکت مبلغ مذکور در حساب ها منعکس گردیده و تعیین و تکلیف مبلغ نهایی در سال ۱۴۰۲ بررسی وانجام می گیرد.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تسهیلات دریافتی	-	۹۵,۷۰۵

۱-۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک ها	-	۹۵,۷۰۵
	-	۹۵,۷۰۵
سود و کارمزد سال های آتی	-	-
حصه جاری	-	۹۵,۷۰۵

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱ تا ۱۰ درصد	-	۹۵,۷۰۵
	-	۹۵,۷۰۵

۳-۱-۲۵-در سال ۱۳۹۰ یک فقره تسهیلات ارزی به مبلغ ۱.۹۰۷.۲۴۵ 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 مـاخوذه 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 ۲۵درصـد مانده تسهیلات دریافت نموده و در خـرداد مـاه سـال ۱۳۹۷ بعد از گـذشت یـکـسال به جـهت عـدم تـامـین منابع از سوی دولت این شرکت را مشمول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع مـوانـع تولید ندانسته و بر اساس مکاتبات بعدی خواستار تسویه تسهیلات مذکور به نـرخ 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 برابر اعلامیه شماره ۱۰۹۴۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ آن بانک مبلغ ۲.۰۴۴.۰۰۰ یورور 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اقساط سررسید شده پرداخت نشده	۰
	۰

۵-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۸۲,۷۰۵
چک و سفته	۱۳,۰۰۰
	۹۵,۷۰۵

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۳۲,۸۲۴	۸۶,۷۶۵
پرداخت شده	(۱۹۳)	(۷,۱۴۳)
ذخیره تأمین شده	۱۱۲,۹۲۵	۵۳,۲۰۲
مانده در پایان سال	۲۴۵,۵۵۶	۱۳۲,۸۲۴

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۲۶,۵۳۲	۳۸۳,۷۵۱
ذخیره مالیات	۹۵۰,۵۳۵	۲۳۵,۸۷۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد	۷۹,۹۳۴	۶,۹۰۳
پرداختی طی سال	(۳۶,۱۰۳)	-
	۱,۶۲۰,۸۹۸	۶۲۶,۵۳۲

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارشگر

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات							
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی
۱۳۹۸	۱,۹۲۳,۳۹۸	-	-	۴۱۳,۳۷۵	-	-	۳۵۴,۵۵۱	۳۵۴,۴۴۲	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۹۹	۲,۵۷۰,۹۵۹	-	-	۳۹,۶۱۱	۳۶,۱۰۳	(۳۶,۱۰۳)	-	۳۶,۲۱۲	قطعی
۱۴۰۰	۱,۴۹۳,۴۷۹	-	-	۳۱۵,۸۱۱	-	-	۳۱۵,۸۱۱	۲۳۵,۸۷۸	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۴۰۱	۷,۰۷۵,۲۷۶	-	-	-	-	-	۹۵۰,۵۳۵	-	رسیدگی نشده
							۱,۶۲۰,۸۹۸	۶۲۶,۵۳۲	

۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به غیر از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۷- مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد اعتراض واقع شده و موضوع توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر در دست رسیدگی است.

۳-۲-۲۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی و تسویه گردیده است.

۴-۲-۲۷- 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.

۵-۲-۲۷- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط به صادرات ، ماده ۱۴۳ و معافیت بند م تبصره ۶ ماده واحده قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور با نرخ ۱۸ درصد در حساب ها لحاظ شده است.

۶-۲-۲۷- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۶۷۱۴-۰۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۶ 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 ۲۴۰۲۲/ت ۵۶۱۷۹/ه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ 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 دراین صورت می توانند از مقررات بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم (۲۰سال)بهره مند گردند ضمنا 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 ، تاسقف معافیت های منظور شده که ۲۰ سال تعیین شده ، افزایش می یابد.

موسسه حسابرسی فربوران راهبرد

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سال ۱۳۹۸	۱۷	-	۱۷	۲۲,۹۳۶	-	۲۲,۹۳۶
سال ۱۳۹۹	۳۱	-	۳۱	۱۷۲,۱۶۹	-	۱۷۲,۱۶۹
سال ۱۴۰۰	۱۵	-	۱۵	-	-	-
	۶۴	-	۶۴	۱۹۵,۱۰۵	-	۱۹۵,۱۰۵

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش دریافت فروش داخلی	۵۱۸,۵۸۳	۵۹,۹۹۳
پیش دریافت فروش صادراتی	۲۲۸,۲۰۱	۱۲۸,۹۸۵
	۷۴۶,۷۸۴	۱۸۸,۹۷۸

۱-۲۹-پیش دریافت ارزی معادل ۲.۸۷۳.۹۳۸ درهم ناشی از فروش صادراتی می باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۱- نقد حاصل ازعملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود خالص	۶,۰۴۴,۸۰۷	۱,۲۵۰,۶۹۸
	۶,۰۴۴,۸۰۷	۱,۲۵۰,۶۹۸
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۰۳۰,۴۶۹	۲۴۲,۷۸۱
زیان(سود) فروش سهام شرکتهای بورسی	-	(۳۵۸,۴۶۲)
زیان(سود) فروش دارایی های ثابت	(۵,۱۳۷)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۱۲,۷۳۲	۴۶,۰۵۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۲۱,۱۵۸	۱۱۵,۹۱۲
استهلاک دارایی های نامشهود	۶۷۲	۱,۵۰۲
برگشت ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۹۲,۱۲۷)	۲۷۱,۷۹۴
سود سهام دریافتی	(۸۸,۳۶۰)	(۵۶,۰۱۲)
سود سپرده بانکی	(۹۱,۰۱۸)	(۳۲,۹۷۹)
تسعیر بدهی های ارزی	(۷۲)	(۱,۸۵۳)
جمع تعدیلات	۷۸۸,۳۱۷	۲۲۸,۷۴۲
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۱,۳۱۴,۱۶۰	۱۱۴,۷۶۲
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۷۹۱,۸۹۳)	۸۹,۰۶۷
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۳۷۳,۰۶۵	(۵۵۲,۰۰۵)
افزایش سایر دارایی‌ها	(۲,۵۰۰)	-
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲,۴۶۲,۹۲۰)	۳۴۱,۶۴۱
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۵۵۷,۸۰۶	(۵۵۵,۵۹۰)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۱,۰۱۲,۲۸۲)	(۵۶۲,۱۲۶)
نقد حاصل از عملیات	۵,۸۲۰,۸۴۲	۹۱۷,۳۱۴

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۲- 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 داردکه بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است .

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع بدهی	۴,۳۵۸,۰۸۱	۵,۴۴۶,۸۴۴
موجودی نقد	(۳,۱۹۶,۳۰۸)	(۴۴۷,۵۴۱)
خالص بدهی	۱,۱۶۱,۷۷۲	۴,۹۹۹,۳۰۲
حقوق مالکانه	۶,۳۰۱,۱۷۰	۱,۵۰۷,۱۲۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۸٪	۳۳۲٪

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و مدیریت ونظارت 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 مکند ، ارائه میکند 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 میکندتا 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.

۳-۳۲- ریسک بازار

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

۴-۳۲- 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 گذاریهای هلدینگ شستا مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۵-۳۲-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۶-۳۲-ریسک سایر قیمتها

ریسک قیمت شرکت ، برمبنای 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.

۷-۳۲- 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۸-۳۲-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 برمعامله 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 مای 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
پالایش نفت آبادان	۲۷۴,۶۳۹	۲۷۴,۶۳۹	(۱۰۱,۸۶۰)
شرکت پالایش نفت شیراز	۳۷۴,۱۸۴	۳۷۴,۱۸۴	۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی پارچین	۷	۷	۰
شرکت صنعتی هنکل	۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶	۰
سایر مشتریان تجاری	۱۷,۹۶۶	۱۷,۹۶۶	(۱۰,۸۲۹)
سایر دریافتنی ها	۱۴۹,۱۳۳	۱۴۹,۱۳۳	۰
جمع	۸۷۵,۸۰۴	۸۷۵,۸۰۴	(۱۱۲,۶۸۹)

۹-۳۲-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نکهداری 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.

۳۳ - وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۰	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۱۵,۵۲۲,۶۲۶
دریافتنی های ارزی		-	-	۱۸۱,۳۲۹
جمع دارایی های پولی ارزی		۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۱۵,۷۰۳,۹۵۵
پیش دریافت فروش ارزی				
تسهیلات مالی	۲۵	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۱۵,۷۰۳,۹۵۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)		۱۱,۲۳۲	۷۹	۱,۵۶۵,۱۳۵
خالص دارایی ها (بدهیها)ی پولی ارزی در تاریخ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶۵,۳۳۱	(۲,۷۰۱,۶۳۴)	۴,۲۹۱,۷۶۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۱۵,۶۶۸	۷۱۶,۵۱۷	۲۸۰,۶۴۳
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۵	-	۲۵۷,۰۱۶	-

۱-۳۳-ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

	دلار	درهم
فروش	-	۱۰۱,۳۲۸,۷۰۷
سایر پرداخت ها	۳۴,۶۴۲	۸۹,۹۱۶,۵۳۴
	۳۳	

مؤسسه حسابرسی فربوران راهبرد
گزارش

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی۱	ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
شرکت های همگروه	نگهداشت کاران	هیات مدیره مشترک	✓	۳۳۶,۵۲۰
	کارگزاری صبا تامین	-	-	۲۳,۳۱۶
جمع				۳۵۹,۸۳۶

۳۴-۲ - 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 .

۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنیها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۴۸۲	-	-	۴۸۲	-	۹۳,۳۸۴
شرکت های همگروه	فیرمکو	-	۲,۷۲۸	-	-	۲,۷۲۸	-	۴,۴۰۰
	دوده صنعتی	۱۲	۲,۴۴۷	-	-	۲,۴۳۵	-	۲,۴۴۷
	تکین کو	-	-	-	-	-	-	۳۳۲
	نگهداشت کاران	۱۵۸	۷۶,۲۰۷		-	۷۶,۰۴۹	-	۲۶,۸۷۰
	گاز لوله	-	-	-	-	-	-	-
	هامون کیش	-	-	-	-	-	-	-
	غرب گستر	-	-	۶۳	-	۶۳	-	۴۸
	جمع	۱۷۰	۸۱,۳۸۲	۶۳	-	۸۱,۲۷۵	-	۳۴,۰۹۷
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری صبا تامین	-	۱,۸۹۷	-	-	۱,۸۹۷	-	۳,۵۴۵
جمع کل		۱۷۰	۸۳,۷۶۱	۶۳	-	۸۳,۶۵۴	-	۱۳۱,۰۲۶

۳۴-۴ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته لحاظ نگردیده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده دارایی های در جریان تکمیل و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
طراحی ، ساخت ، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی ، اعلان و اطفای مخازن	۳۷۵,۴۶۶	۳۷۸,۴۰۳
سردخانه و آشپز خانه سایت ۱	۲۳۲,۷۵۱	-
آشپز خانه سایت ۲	۱۴۴,۸۹۲	-
مبدل حرارتی تانتالیوم	-	۱۶,۴۴۹
برج شیشه ای	-	۱۶,۰۱۹
	۷۵۳,۱۰۹	۴۱۰,۸۷۱

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

۲-۳۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایر بدهی های احتمالی		
تضمین تسهیلات بانکی دریافتی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۲۴,۰۷۲	۱۲۴,۰۷۲

۳-۳۵- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع گردیده است . ضمنا سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۶ به استثنای سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده است و در خصوص رسیدگی سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۹ ابلاغیه بدهی اعلام نگردیده است. و ضمنا مبلغ ۳۱.۰۰۹ میلیون ریال در حساب ها ذخیره لحاظ گردیده است. همچنین دفاتر سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد.

۴-۳۵- 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 باشدکه آثار مالی آن نامشخص می باشد.

۳۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشاء اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۴۰.۸۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۲.۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

سازمان حسابرسی فربوران راهبرد
گزارش