

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پترو شیمی شیمی بافت (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت پترو شیمی شیمی بافت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورتهای مالی سال مالی قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵) 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 شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای 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 درارتباط 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 بااهمیت 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 حسابرس 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 بازماند.
 - 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 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

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۲ خرداد ۱۴۰۴

محمد بهنام دائی مؤدھی

جواد رائی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)



Handwritten signature of Javad Razi over the membership number stamp.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت
(سهامی عام)

Shimibaft.co

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

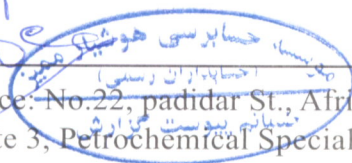
به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	معین رضا علیزاده یکتا	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	سید مجید صانعی موسوی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	محمد علی رستمی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	امین سعادت مهر	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	سید حیدر میرجهان مردی	شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

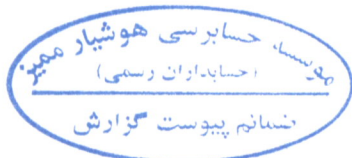
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۶.۹۲۲.۴۲۹	۴۴.۲۹۳.۷۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۴۶۶,۰۷۱)	(۳۵,۹۸۵,۲۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰.۴۵۶.۳۵۸	۸.۳۰۸.۵۰۸		سود ناخالص
(۷۸۷,۴۴۹)	(۱,۵۰۲,۷۰۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۵۱.۲۸۱	۲.۳۲۳.۷۸۱	۸	سایر درآمدها
(۹۹,۰۳۴)	-	۹	سایر هزینه ها
۱۰,۰۲۱,۱۵۵	۹,۱۲۹,۵۸۵		سود عملیاتی
۸۷۸.۸۳۶	۱۰۰۶۳.۳۴۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰.۸۹۹.۹۹۱	۱۰.۱۹۲.۹۲۸		سود قبل از مالیات
(۱,۴۷۳,۶۳۸)	(۶۸۴,۵۷۶)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹.۴۲۶.۳۵۳	۹.۵۰۸.۳۵۲		سود خالص

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



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

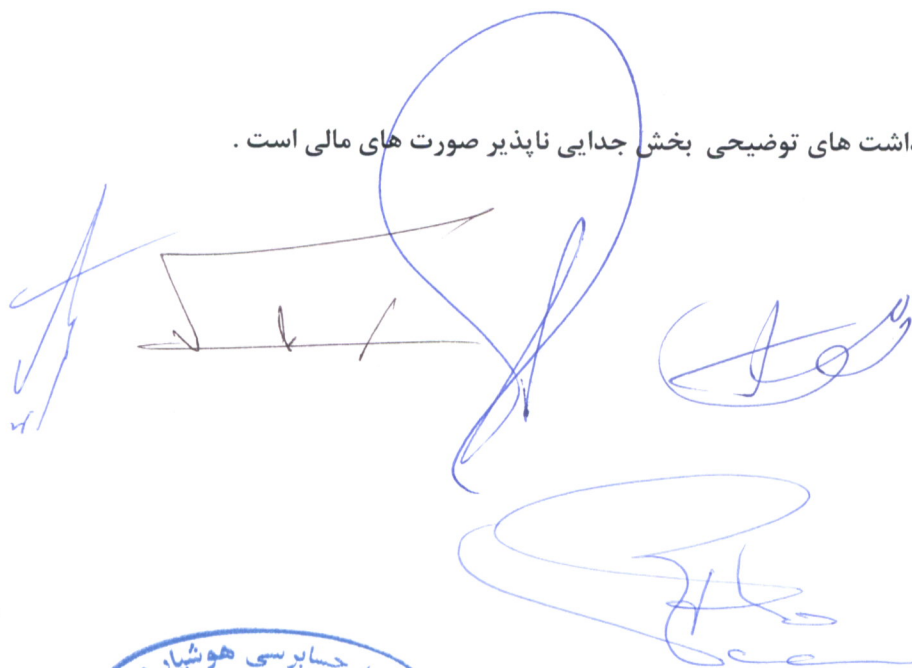
صورت سود و زیان جامع

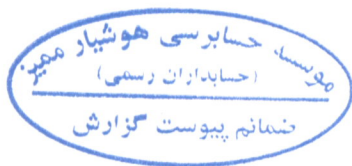
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۹,۴۲۶,۳۵۳	۹,۵۰۸,۳۵۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهند شد:
-	۷,۳۹۰,۸۲۰	۱۱
۹,۴۲۶,۳۵۳	۱۶,۸۹۹,۱۷۲	سود جامع
		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

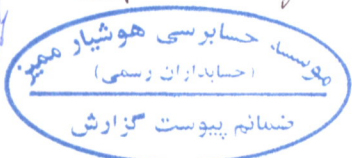




شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹,۶۶۷,۴۷۵	۱,۴۹۸,۱۷۱	۱۱
دارایی های نامشهود	۴۴,۷۳۷	۲۱,۷۲۵	۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰۰,۱۵۰	۲۰۰,۰۳۱	۱۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۳۶,۳۲۳	۹۱,۱۵۲	۱۴
سایر دارائیه	۲۱۵,۷۷۵	۵۹,۰۰۰	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۲۶۴,۴۶۱	۱,۸۷۰,۰۷۹	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۶۴,۷۸۸	۸۶۲,۹۹۹	۱۶
موجودی مواد و کالا	۵,۴۵۷,۲۲۸	۱,۸۸۴,۱۸۳	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۸۷۳,۸۵۷	۱,۷۹۹,۸۷۶	۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۴۸۰,۱۸۵	۴,۹۲۵,۱۵۶	۱۸
موجودی نقد	۵,۰۱۵,۶۶۸	۵,۳۶۱,۹۴۶	۱۹
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸,۸۹۱,۷۲۶	۱۴,۸۳۴,۱۶۰	۲۰
جمع دارایی های جاری	۱۸,۸۹۱,۷۲۶	۱۴,۸۳۷,۲۶۰	
جمع دارایی ها	۲۹,۱۵۶,۱۸۷	۱۶,۷۰۷,۳۳۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳۳,۰۴۷	۲۳۳,۰۴۷	۲۱
افزایش سرمایه در جریان	۷,۳۹۰,۸۲۰	-	۲۲
اندوخته قانونی	۲۳,۳۰۵	۲۳,۳۰۵	۲۳
سود انباشته	۱۰,۴۳۷,۴۰۲	۱۰,۰۱۷,۸۷۷	
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۰۸۴,۵۷۴	۱۰,۲۷۴,۲۲۹	
بدهی ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸۸,۸۴۲	۳۳۹,۷۴۲	۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۸۸,۸۴۲	۳۳۹,۷۴۲	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۹۹۰,۶۸۳	۲,۲۰۹,۵۶۷	۲۴
مالیات پرداختنی	۱,۱۱۳,۹۲۱	۲,۱۰۵,۵۷۳	۲۶
سود سهام پرداختنی	۵۰۵,۶۶۴	۳۵۸,۱۱۲	۲۷
پیش دریافت ها	۹۷۲,۵۰۲	۱,۴۲۰,۱۱۶	۲۸
جمع بدهی های جاری	۱۰,۵۸۲,۷۷۱	۶,۰۹۳,۳۶۸	
جمع بدهی ها	۱۱,۰۷۱,۶۱۳	۶,۴۳۳,۱۱۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹,۱۵۶,۱۸۷	۱۶,۷۰۷,۳۳۹	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

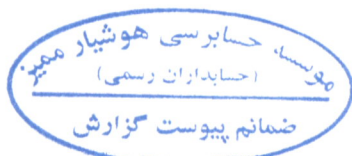


شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۳۳,۰۴۷	-	۲۳,۳۰۵	-	۶,۳۰۱,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳۳,۰۴۷	-	۲۳,۳۰۵	-	۱۰,۲۷۴,۲۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه طی سال	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳۳,۰۴۷	۷,۳۹۰,۸۲۰	-	-	۱۸,۰۸۴,۵۷۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

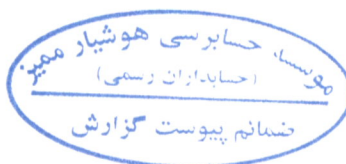
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۹.۴۷۲.۱۳۵	۱۰.۷۲۷.۹۹۰	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۹۷۹,۹۹۸)	(۱,۶۹۴,۰۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸.۴۹۲.۱۳۷	۹.۰۳۳.۹۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۲۴,۱۲۰)	(۹۱۷,۴۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۴۰۱)	(۲۸,۴۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۵۸۵,۶۹۰)	(۵۵۵,۱۴۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸۸.۳۸۴	۸۱۱.۸۳۸	دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی
۱۴	۲۲۳.۳۷۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
(۱,۲۲۸,۸۱۳)	(۴۶۵,۸۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷.۲۶۳.۳۲۴	۸.۵۶۸.۰۲۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۰۹۵,۲۴۸)	(۸,۹۴۱,۲۷۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۵,۰۹۵,۲۴۸)	(۸,۹۴۱,۲۷۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۱۶۸,۰۷۶	(۳۷۳,۲۴۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۱۹۶,۳۰۸	۵,۳۶۱,۹۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۴۳۹)	۲۶,۹۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۳۶۱,۹۴۶	۵,۰۱۵,۶۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام) 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 آئین نامه اجرایی بند ۱۱۱ 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 و در حال حاضر، شرکت پتروشیمی شیمی بافت جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار آفریقا خیابان پدیدار، پلاک ۲۲ کد پستی ۱۵۱۸۸۴۴۸۱۳ و محل فعالیت اصلی آن در بندر ماهشهر منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی سایت های ۲ و ۳ واقع است. همچنین اقدامات لازم جهت عرضه سهام شرکت در فرابورس در سال ۱۴۰۲ انجام گرفت که از اینرو مطابق با نامه شماره ۰۲/۵/۱۰۰۵۱۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ با پذیرش سهام شرکت در بازار دوم فرابورس موافقت گردیده و همچنین طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۳۰۰ مورخ ۵ فروردین ۱۴۰۴ تبدیل شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام صورت پذیرفته 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 شرکتهای 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 اصلی شرکت طبق پروانه بهره برداری شامل تولید MTBE و رافینت ۲ (سایت ۱) و MEK (سایت ۲) می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۵۱	۵۳
کارکنان رسمی (قرارداد دائم)	
۲۰۶	۲۰۴
کارکنان قراردادی (معین)	
۲۵۷	۲۵۷
۹۸	۹۸
کارکنان شرکت های خدماتی	
۳۵۵	۳۵۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود

بکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین شرکت که بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی (۱۱)

اندازه گیری شده است.

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

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

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

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

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 عملیاتی حاصل از 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 پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	درهم	مرکز مبادله ارز و طلا ۱۹۲,۶۳۳ ریال	نرخ در دسترس
بانک ارزی	دلار	مرکز مبادله ارز و طلا ۶۹۸,۲۹۴ ریال	نرخ در دسترس
بانک ارزی	یورو	مرکز مبادله ارز و طلا ۷۵۰,۷۹۳ ریال	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	دلار	مرکز مبادله ارز و طلا ۶۹۸,۲۹۴ ریال	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	یورو	مرکز مبادله ارز و طلا ۷۵۰,۷۹۳ ریال	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، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین شرکت که بر مبنای تجدید ارزیابی اندازه گیری شده ، یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ منعکس شده) 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 ومنجر 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .
- ۳-۵-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۲ و با استفاده از نظر کارشناسان مستقل (بهای تمام شده مبلغ ۹۴,۹۰۲ میلیون ریال و تجدید ارزیابی شده مبلغ ۷,۳۹۰,۸۲۰ میلیون ریال) صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.
- ۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

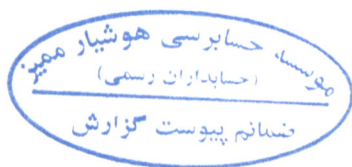
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای اداری و تولیدی	۲۵ و ۱۵ سال	مستقیم
تاسیسات ساختمان اداری و کارخانه	۱۵ سال	مستقیم
تاسیسات آتش نشانی	۵ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات - کارخانه	۱۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
قالیها و ابزار آلات عمده	۱۵ و ۴ ساله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

۳-۵-۳-۱- دارایی های دارای ارزش کمتر از ده درصد حد نصاب معاملات کوچک مطابق اصلاحی ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در سال تحصیل یا ایجاد مستهلک می گردد.

۳-۵-۳-۲- 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 آمدگی 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 .

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی ها

- ۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.
- ۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- 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.

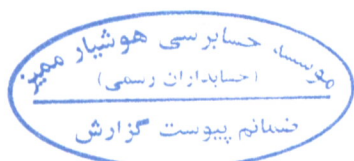
۳-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از 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



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری 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.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو ماه آخرین حکم حقوقی برای سرپرستان، مدیران و روسا و یک ماه برای مابقی پرسنل محاسبه میگردد.

۳-۱۲- 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 مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله 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	

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

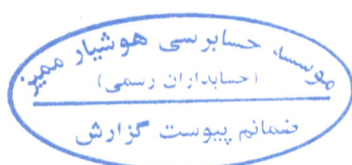
۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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 جهت تامین مالی پروژه های آتی شرکت بفروش برساند

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

طی سال مالی مورد گزارش تنها برآورد با اهمیت مربوط به محاسبه ذخیره هزینه های معوق بوده است که مبلغ برآوردی با اهمیت مطابق با یادداشت ۴-۱-۲۴ می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
فروش خالص:					
داخلی:					
۱۶,۴۵۹,۸۰۳	۴۳,۷۴۶	۱۷,۸۲۹,۰۶۲	۳۳,۴۳۵	۵-۱	فروش MTBE
۲,۸۵۳,۳۳۳	۱۶,۵۱۰	۲,۱۷۲,۴۸۲	۸,۶۶۶	۵-۲	فروش رافینت ۲
۲,۷۵۶,۷۶۰	۱,۸۵۲	۳,۵۳۵,۸۷۹	۲,۲۶۴	۵-۳	فروش MEK
۲۲,۰۶۹,۸۹۶	۶۲,۱۰۸	۲۳,۵۳۷,۴۲۲	۴۴,۳۶۵		
صادراتی:					
۷,۸۲۳,۰۳۹	۱۶,۷۱۰	۱۱,۱۹۸,۷۹۰	۲۰,۳۴۵	۵-۱	فروش MTBE
۷,۰۲۹,۴۹۴	۴۱,۳۰۵	۹,۵۵۷,۵۶۵	۴۶,۲۶۲	۵-۴	فروش رافینت ۲
۱۴,۸۵۲,۵۳۳	۵۸,۰۱۵	۲۰,۷۵۶,۳۵۵	۶۶,۶۰۷		
۳۶,۹۲۲,۴۲۹	۱۲۰,۱۲۳	۴۴,۲۹۳,۷۷۸	۱۱۰,۹۷۲		

۵-۱-فروش داخلی و صادراتی MTBE در بورس انرژی و بر اساس رقابت های صورت گرفته و با نرخ تسعیر حواله نیمایی انجام می گردد.

۵-۲- فروش داخلی رافینت ۲ عمدتاً به پتروشیمی امیر کبیر می باشد که طبق توافق فی مابین بر اساس ۸۷/۵ درصد قیمت خرید رافینت یک از شرکت مذکور بوده که نرخ های قیمت گذاری رافینت یک، بر اساس قیمت های سایت PLATTS و 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 می باشد.

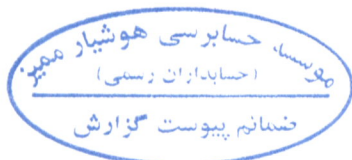
۵-۴-فروش صادراتی رافینت ۲ در بورس انرژی و بر اساس رقابت های صورت گرفته و با نرخ تسعیر حواله نیمایی انجام می گردد.

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

۵-۶-تمامی فروش های صادراتی با پروانه سبز گمرکی از مبادی رسمی گمرک خارج گردیده و در نهایت ارز حاصل از صورت حساب های فروش صادراتی در سال مورد گزارش در سامانه نیما و بازار متشکل ارزی عرضه شده و معادل ریالی آن به حساب های بانکی شرکت واریز گردیده است و تعهدات ارزی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۱ می باشد.

۵-۷-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		سایر اشخاص
درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۱۰۰٪	۳۶,۹۲۲,۴۲۹	۱۰۰٪	۴۴,۲۹۳,۷۷۸	



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت	
						فروش خالص:
۳۰٪	۱۹٪	۵,۴۸۴,۵۹۲	(۲۳,۵۴۳,۲۶۰)	۲۹,۰۲۷,۸۵۲	۵-۸-۱	MTBE
۳۰٪	۱۹٪	۲,۲۲۵,۵۶۱	(۹,۵۰۴,۴۸۶)	۱۱,۷۳۰,۰۴۷	۵-۸-۱	رافینت ۲
۱۳٪	۱۷٪	۵۹۸,۳۵۶	(۲,۹۳۷,۵۲۳)	۳,۵۳۵,۸۷۹	۵-۸-۱	MEK
۲۸٪	۱۹٪	۸,۳۰۸,۵۰۸	(۳۵,۹۸۵,۲۷۰)	۴۴,۲۹۳,۷۷۸		

۵-۸-۱- قسمتی از کاهش درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ جهانی مربوط به خرید خوراک، نفتا از ۵۹۳ دلار به ۶۲۲ دلار به میزان ۴ درصد، افزایش نرخ متانول از ۲۲۶ دلار به ۲۴۰ دلار به میزان ۶ درصد و کاهش (نرخ فروش) نرخ جهانی MTBE از ۱۰۳۵ به ۸۵۴ دلار به میزان ۱۷ درصد و تغییرات نرخ دلار بوده است و همچنین در خصوص بهای خرید خوراک قابل ذکر است که نرخ خرید خوراک بین مجتمع پتروشیمی ها، در سال مشابه قبل ۳۴۰,۱۷۸ ریال بوده است لیکن در سال جاری نیز میانگین نرخ خرید خوراک مبلغ ۵۱۰,۹۵۸ ریال می باشد.

۵-۸-۲- از فروش های انجام شده به شرکتهای گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مبلغ ۶۹۵,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ایرانول، محصول MEK در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۲,۵۱۶,۶۲۹	۳۳,۲۴۰,۳۷۷	۶-۱ مواد مستقیم
۹۸۳,۷۰۳	۱,۳۴۴,۰۸۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۶۹۰,۴۹۲	۲,۳۰۹,۳۰۹	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۲۰,۷۷۹	۱۵۳,۴۶۸	بسته بندی
۷۵۲,۳۹۴	۶۵۶,۹۶۳	آب، برق و سوخت
۸۶,۴۶۲	۱۵۷,۴۲۶	ملزومات و لوازم مصرفی
۱۰۱,۶۹۵	۲۱۳,۹۰۱	مواد کمکی و کاتالیست
۲۷۷,۸۰۰	۳۶۵,۳۵۴	رستوران و غذا
۱۳۰,۹۲۰	۱۳۶,۴۹۳	استهلاک
۸۳,۱۴۴	۱۳۵,۰۳۹	تعمیر نگهداری داراییها
۱۰,۹۸۲	۲۶,۶۰۸	هزینه حمل
۱۵۰,۴۵۷	۲۲۲,۱۷۷	ایاب و ذهاب
۳۶,۵۶۶	۹۱,۶۹۸	بیمه ساختمان و تاسیسات
-	۱۰,۲۰۹	۶-۳ اجاره مخزن
۴۳,۲۱۰	۲۱۴,۹۸۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۶,۹۸۵,۲۳۳	۳۹,۲۷۸,۱۰۰	
۱۶۶,۰۸۵	(۷۹۴,۳۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۷,۱۵۱,۳۱۸	۳۸,۴۸۳,۷۱۸	بهای تمام شده ساخت
(۲۲۵,۶۷۸)	(۳۸۸,۸۴۲)	۶-۴ انتقال خوراک بین مجتمعی سایت ۱ و سایت ۲
(۴۵۹,۵۶۹)	(۲,۱۰۹,۶۰۶)	افزایش موجودی های ساخته شده
۲۶,۴۶۶,۰۷۱	۳۵,۹۸۵,۲۷۰	

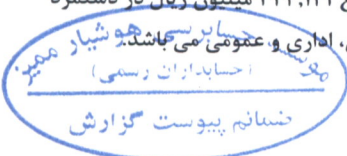
۶-۱- افزایش ۴۸ درصد مبلغ مواد مستقیم مصرفی در سال جاری نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید خوراک به شرح یادداشت ۱-۳-۶ می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مشابه مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد و همچنین در خصوص افزایش هزینه دستمزد غیر مستقیم علاوه بر افزایش طبق شورای عالی کار، افزایش میزان اضافه کار، نوبت کار و اصلاح احکام پرسنلی طبق طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۳- مبلغ فوق بابت اجاره مخزن از شرکت پتروشیمی تخت جمشید و پتروشیمی اصفهان جهت انبارش مواد و محصول می باشد.

۶-۴- بخشی از محصول رافینت ۲ تولید شده در سایت ۱ جهت تولید MEK به قیمت تمام شده به سایت ۲ منتقل می گردد.

۶-۵- از بابت قرارداد تامین نیروی انسانی با شرکت نگهداشت کاران مطابق یادداشت ۳۲ صورتهای مالی مبلغ ۳۴۴,۱۴۱ میلیون ریال در دستمزد مستقیم و مبلغ ۴۶۹,۴۱۹ میلیون ریال در دستمزد غیرمستقیم و ۲۹,۸۵۸ میلیون ریال در هزینه های فروش، اداری و عمومی می باشد. **شماره شش**



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مقدار و مبلغ خرید و مصرف مواد اولیه در سال مالی گزارش و سال مالی مشابه گذشته به شرح جدول زیر می باشد:

شرح مواد اولیه	مبلغ خرید - میلیون ریال	مقدار خرید - تن	مبلغ مصرف - میلیون ریال	مقدار مصرف - تن	درصد نسبت به کل خرید سال
شرح مواد اولیه	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
متانول	۲,۴۴۲,۱۰۹	۱,۶۸۶,۴۷۸	۲۳,۳۰۸	۲,۳۹۹,۷۳۴	۱,۶۷۸,۷۲۰
راقیقت ۱	۲۹,۷۲۲,۲۳۴	۲۰,۴۶۴,۴۴۱	۹۹,۴۶۳	۲۹,۳۱۳,۸۲۳	۹۳,۰۸۱
بوتن وان	۱,۱۴۹,۷۵۰	۳۴۱,۸۸۱	۹۸۱	۱,۱۳۶,۳۷۹	۲,۴۱۵
خوراک بین مجتمعی	-	-	-	۲۹,۰۵۴۱	۲,۲۴۹
	۳۳,۳۱۴,۰۹۳	۲۲,۴۹۲,۷۹۹	۱۲۳,۴۸۲	۲۲,۵۱۶,۶۲۹	۱۱۸,۳۸۳

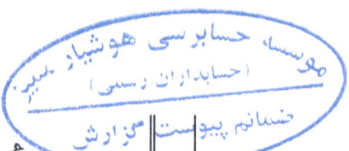
۱-۳-۶- مطابق جدول یادداشت ۳-۶ نرخ خرید و مصرف مواد اولیه مستقیم مصرفی شامل متانول، راقیقت ۱ و بوتن ۱ در سال جاری نسبت به سال گذشته به ترتیب ۶۴ درصد، ۵۴ درصد و ۳۷ درصد رشد داشته و همچنین نرخ ارز انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (دلار) در سال جاری ۵۱۱ هزار ریال نسبت به سال مشابه ۳۸۱ هزار ریال ۳۴ درصد رشد داشته است.

۴-۶- کلیه تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تکنیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید با احتساب هزینه حمل و ... به شرح زیر است:

نام تامین کننده	نوع مواد اولیه	کشور	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	راقیقت ۱	ایران	۲۶,۵۲۸	۸,۱۲۴,۴۶۲	۳۲٪	۲۹,۹۶۷	۶,۰۶۴,۰۸۵	۳۷٪
شرکت پتروشیمی جم	راقیقت ۱	ایران	۱۷,۵۸۹	۵,۹۲۶,۲۴۴	۲۴٪	۱۳,۳۶۱	۲,۶۷۹,۲۱۱	۱۶٪
شرکت پتروشیمی شازند	راقیقت ۱	ایران	۱۶,۴۵۲	۵,۱۸۲,۱۷۹	۲۱٪	۲۵,۲۳۰	۵,۱۸۰,۰۶۲	۳۲٪
شرکت پتروشیمی بندر امام	راقیقت ۱	ایران	۲۰,۸۷۵	۶,۶۴۰,۶۲۱	۲۶٪	۲۱,۴۸۵	۴,۱۳۸,۹۸۳	۲۵٪
شرکت پتروشیمی تبریز	راقیقت ۱	ایران	۱۰,۸۴۶	۳,۷۵۳,۶۰۳	۱۵٪	۶,۹۳۰	۱,۸۴۸,۳۷۳	۱۱٪
پالایشگاه آبادان	راقیقت ۱	ایران	۲۹۳	۹۴,۷۴۵	۰٪	۲,۶۰۰	۵۵۳,۷۲۸	۳٪
شرکت پتروشیمی فن آوران	متانول	ایران	۲۱,۵۱۶	۲,۴۴۲,۱۰۹	۱۰٪	۲۳,۸۳۹	۱,۶۶۷,۵۷۸	۱۰٪
شرکت پتروشیمی زاگرس	متانول	ایران	-	-	۰٪	۱۹۹	۱۸,۹۰۰	۱٪
شرکت پتروشیمی جم	بوتن ۱	ایران	۲۰,۳۰	۹۷۶,۱۶۴	۴٪	۵۴۱	۱۷۳,۷۰۱	۱٪
شرکت پتروشیمی تبریز	بوتن ۱	ایران	۲۹۳	۱۷۳,۵۸۶	۱٪	۴۳۹	۱۶۸,۱۷۹	۱٪
			۸۹,۹۸۵	۲۵,۱۸۹,۶۳۰	۱۰۰٪	۹۳,۵۱۵	۱۶,۴۳۸,۷۱۵	۱۰۰٪

۱-۴-۶ شرکت به منظور استفاده کامل از ظرفیت عملی در جهت کاهش نرخ سربار، جذب کامل بهای تمام شده و حفظ سهم بازار، نسبت به خرید خوراک پایدار از تولید کنندگان موجود در داخل کشور اقدام می نماید.

۲-۴-۶ خرید خوراک از تامین کنندگان مواد اولیه در شرکت های گروه مطابق با یادداشت ۳۲ مربوط به شرکت های پتروشیمی اراک، پتروشیمی جم و پتروشیمی فن آوران بدون هزینه های حمل به ترتیب به مبلغ ۵,۰۱۲,۸۹۳ میلیون ریال، ۵,۷۳۱,۱۴۰ میلیون ریال و ۲,۴۴۲,۱۰۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 سالانه معمولی (عملی)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تن	۹۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۵۷,۷۵۳	۶۱,۷۶۶
تن	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۵,۵۵۷	۵۹,۳۶۷
تن	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۸۳۳	۱,۷۹۶
MTBE				
رافینت ۲				
SBA-MEK				

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش و توزیع :		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۷۷,۹۷۵
عوارض فروش منطقه ویژه	۷-۲	۶۳,۸۵۵
هزینه صادرات	۷-۳	۲۰۸,۳۲۹
هزینه تحویل و نقل وانتقال محصول		۵۰,۶۲۴
حق عضویت		۱۴,۹۱۷
چاپ آگهی و تبلیغات		۱۱,۵۶۲
اجاره مخزن محصول	۷-۴	۴۶۰,۵۱۴
هزینه حمل کالای فروش رفته		۵,۸۷۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)		۱,۸۳۰
		۳۳۶,۲۹۰
هزینه های اداری و عمومی :		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۴۷۸,۵۵۵
کمک های اجتماعی		۱۰,۴۵۷
تعمیر و نگهداری		۱۰,۵۹۶
رستوران و غذا		۳۱,۳۰۰
هزینه حسابرسی	۷-۵	۷,۳۹۷
پشتیبانی نرم افزارها		۶,۷۳۶
ملزومات و لوازم مصرفی		۹,۸۱۱
استهلاک		۱۰,۱۳۳
حق حضور هیات مدیره		۳,۵۴۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)		۳۸,۷۰۱
		۶۰۷,۲۲۶
		۷۸۷,۴۴۹

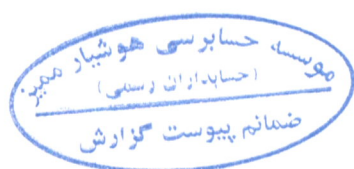
۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مشابه مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های عوارض فروش منطقه ویژه نسبت به سال مشابه بابت افزایش تعرفه های سازمان منطقه ویژه می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های صادرات نسبت به دوره مشابه عمدتاً بابت افزایش مقدار و مبلغ صادرات می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به انعقاد قرارداد اجاره مخزن از پتروشیمی اصفهان از خرداد ماه سال ۱۴۰۳ و پتروشیمی تخت جمشید از آذر ماه سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه حسابرسی نسبت به سال مالی مشابه گذشته بابت انعقاد قرارداد حسابرسی افزایش سرمایه می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۶۵,۰۳۰	۲,۱۷۰,۵۳۴	۸-۱ سود تسعیر داراییهای ارزی
۸۴,۱۲۵	۲۱,۷۰۸	۸-۲ درآمد ناشی از انبارداری، انفساخ و دیرکرد
-	۱۲۲,۲۴۵	۸-۳ تعدیل نرخ خرید رافینت ۱
۲,۱۲۶	۹,۲۹۴	سایر
۴۵۱,۲۸۱	۲,۳۲۳,۷۸۱	

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال گذشته از بابت افزایش نرخ ارز حاصل از فروش ارز صادراتی شرکت در مرکز مبادله ارز و طلا در سال مورد گزارش می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق ناشی از تاخیر در خروج محصول و فسخ قرارداد بوده که جرائم مربوطه در حساب مشتری لحاظ گردیده است.

۸-۳- مبلغ فوق بابت رفع اختلاف حساب فی مابین با شرکت پتروشیمی جم مطابق یادداشت ۴-۱-۲۳ در سال ۱۴۰۱ بوده که در سال ۱۴۰۳ در دفاتر لحاظ گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۹,۰۳۴	-	ارزش افزوده - هزینه قابل قبول مطابق رسیدگی مالیاتی
۹۹,۰۳۴	-	

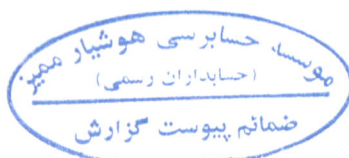
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۵۲,۸۰۳	۱۴۱,۷۵۹	۱۰-۱ سود سهام
۷۲۲,۶۳۰	۸۹۴,۵۹۴	۱۰-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۳۴۹)	۲۶,۹۶۸	سود (زیان) تسعیر موجودی نقد
۵,۵۲۰	-	درآمد اجاره زمین چیتگر
۲۳۲	۲۳	سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی
۸۷۸,۸۳۶	۱,۰۶۳,۳۴۳	

۱۰-۱- عمده سود فوق به مبلغ ۱۴۰,۴۳۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین-تاصیکو می باشد.

۱۰-۲- افزایش سود سپرده بانکی نسبت به سال مشابه ناشی از سود سپرده گذاری های شرکت در بانک رفاه مطابق با یادداشت شماره ۱۸ می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مقنونات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۳۹۴,۰۰۰	۲۴,۱۶۱	۱۰۵,۷۲۹	۴۷۲,۶۶۳	۱,۷۹۱,۶۴۷	۲۶,۱۸۵	۱۰۹,۱۳۵	۲۱,۳۸۸	۱,۳۱۵,۰۷۷	۱۱۶,۳۹۳	۱۰۷,۲۱۳	۹۶,۲۶۶
۱۲۴,۱۲۰	۳۱۶	۱۰۰	۱۴۷,۸۳۶	(۳۴,۱۳۲)	۷,۳۸۰	۵۱,۴۰۴	۰	(۱۰۲,۳۲۷)	۹,۱۶۵	۱۰,۳۴۶	۰
۰	۴۶,۰۵۴	(۹۵,۹۹۹)	(۳۴,۳۱۰)	۷۴,۱۵۵	۴۹,۹۴۵	۰	۰	۲۳,۴۷۸	۷۳۲	۰	۰
۲,۵۱۸,۱۲۰	۷۰,۵۳۱	۹,۸۳۰	۵۹۶,۰۸۹	۱,۸۴۱,۶۷۰	۸۳,۵۱۰	۱۶۰,۵۲۹	۲۱,۳۸۸	۱,۲۳۶,۳۲۸	۱۲۶,۲۹۰	۱۱۷,۴۵۹	۹۶,۲۶۶
۹۱۷,۴۵۴	۳۰,۲۸۱	۸۳,۵۹۵	۵۹۲,۱۱۱	۲۱۱,۴۶۷	۸,۷۱۰	۱۰۲,۸۶۸	۵۸,۲۲۰	۳۰,۳۵۷	۱,۵۴۰	۹,۷۷۲	۰
۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۰	۰
۷,۳۹۰,۸۲۰	۰	۰	۰	۷۳۹۰,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۹۰,۸۲۰
۰	۰	۰	(۵۷,۴۳۱)	۵۷,۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۷,۵۹۴	۴۹,۸۳۷	۰
۱۰,۸۲۹,۴۹۴	۱۰۰,۸۱۲	۹۲,۴۲۵	۱,۱۳۰,۷۶۹	۹,۵۴۰,۴۸۸	۹۲,۲۲۰	۲۶۳,۳۹۷	۷۹,۶۰۸	۱,۲۶۶,۵۸۵	۱۳۵,۴۲۴	۱۸۰,۱۶۸	۷,۴۸۷,۰۸۶
۸۸۴,۴۹۲	-	-	-	۸۸۴,۴۹۲	۱۲,۹۴۶	۳۶,۳۰۱	۱۱,۳۲۷	۶۹۵,۱۰۹	۶۳,۸۷۶	۶۴,۹۲۳	-
۱۳۵,۴۵۷	-	-	-	۱۳۵,۴۵۷	۳,۴۵۶	۱۹,۳۵۹	۲,۳۶۰	۹۸,۹۹۹	۶,۸۰۲	۴,۴۸۱	-
۱۰,۱۹,۹۴۹	-	-	-	۱۰,۱۹,۹۴۹	۱۶,۴۰۲	۵۵,۶۶۰	۱۳,۶۹۷	۷۹۴,۱۰۸	۷۰,۶۷۸	۶۹,۴۰۴	-
۱۴۲,۰۷۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۰۷۰	۶,۰۶۵	۳۰,۷۷۴	۵,۰۴۴	۸۶,۴۳۱	۷,۴۱۳	۶,۳۴۳	۰
۱,۱۶۲,۰۱۹	۰	۰	۰	۱,۱۶۲,۰۱۹	۲۲,۴۶۷	۸۶,۴۳۴	۱۸,۷۴۱	۸۸۰,۵۳۹	۷۸,۰۹۱	۷۵,۷۴۷	۰
۹,۶۶۷,۴۷۵	۱۰۰,۸۱۲	۹۲,۴۲۵	۱۱۳۰,۷۶۹	۸,۳۲۲,۴۶۹	۶۹,۷۵۳	۱۷۶,۹۶۳	۶۰,۸۶۷	۲۸۶,۰۴۶	۵۷,۳۳۳	۱۰۴,۴۲۱	۷,۴۸۷,۰۸۶
۱,۴۹۸,۱۷۱	۷۰,۵۳۱	۹,۸۳۰	۵۹۶,۰۸۹	۸۲۱,۷۲۱	۶۷,۱۰۸	۱۰۴,۸۶۹	۷,۶۹۱	۴۴۲,۱۲۰	۵۵,۶۱۲	۴۸,۰۵۵	۹۶,۲۶۶

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش (کاهش)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش (کاهش)

انتقال از داراییهای غیر جاری نگهداری

شده برای فروش

مواز تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱- زمین های شرکت در سال ۱۴۰۲ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ تصویب گردید که مابه التفاوت ایجاد شده با دفاتر به مبلغ ۷,۳۹۰,۸۲۰ میلیون ریال در سر فصل حقوق مالکانه تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان طبقه بندی گردیده است. همچنین مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۴۶۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ اخذ و طی روزنامه رسمی مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ چاپ گردیده است.

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۸,۵۱۲,۶۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سیستم اعلان و اطفاء حریق	۹۳٪	۸۴٪	خردها ۱۴۰۴	۱۰۴,۱۶۲	۹۴۱,۰۸۴	۵۵۳,۹۰۳
ساخت مخازن گروی و برج تغلیظ	۰٪	۰٪	آذر ۱۴۰۵	۴,۶۸۴,۱۱۹	۲۶,۳۶۱	۲,۳۳۰
سردرب ورودی و باسکول	۲۵٪	۰٪	شهریور ۱۴۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۳۹	۲,۹۴۰
پساب اسیدی	۴۴٪	۰٪	مهر ۱۴۰۴	۱۸۰,۰۰۰	۳۱,۶۴۰	۰
هیدروژناسیون	۰٪	-	-	۰	۹۴۵	۰
آشیز خانه سایت ۱	۱۰۰٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۰	۰	۲۲,۵۵۸
آشیز خانه سایت ۲	۱۰۰٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۰	۰	۵,۹۵۱
سایر	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۳	۰	۰	۸,۴۰۷
				۵,۲۱۸,۲۸۱	۱,۱۳۰,۷۶۹	۵۹۶,۰۸۹

۱۱-۴- از مبلغ افزایش داراییهای در جریان تکمیل مبلغ ۴,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کوی) و ۳,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری رادینانس) می باشد.

۱۱-۵- شرکت دارای یک قطعه زمین واقع در تهران در منطقه چیتگر می باشد که سند فوق در جریان تبدیل از دفترچه ای به تک برگی می باشد. ضمناً وسائط نقلیه شامل دو خودرو اسپورتیج و مینسویسی می باشد که 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 وکالت نامه اخذ گردیده است.

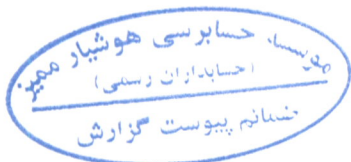
۱۱-۶- افزایش طبقه وسائط نقلیه در سال ۱۴۰۳ بابت خرید چهار دستگاه خودرو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ها	جمع
۱۰,۶۲۳	۱۱,۹۶۸	۲۲,۵۹۱
-	۷,۴۰۱	۷,۴۰۱
۱۰,۶۲۳	۱۹,۳۶۹	۲۹,۹۹۲
۶,۳۴۲	۲۲,۱۵۱	۲۸,۴۹۳
۱۶,۹۶۵	۴۱,۵۲۰	۵۸,۴۸۵
-	۶,۴۸۵	۶,۴۸۵
-	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲
-	۸,۲۶۷	۸,۲۶۷
-	۵,۴۸۱	۵,۴۸۱
-	۱۳,۷۴۸	۱۳,۷۴۸
۱۶,۹۶۵	۲۷,۷۷۲	۴۴,۷۳۷
۱۰,۶۲۳	۱۱,۱۰۲	۲۱,۷۲۵

۱۲-۱- افزایش طبقه نرم افزار در سال ۱۴۰۳ عمدتاً مربوط به خرید مازول تدارکات و لایسنس می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته
۲۰۰,۰۳۱	۲۰۰,۱۵۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۳	۳۱,۳۰۰	۳۱,۳	۲۰۰,۰۳۳	-	۲۰۰,۰۳۳
۱۳	۱۳	۱۳,۰۲۰	۰,۰۲۵	۱۳	-	۱۳
۱۸	۲۱	۲,۱۱۳	۰,۵۵	۲۱	-	۲۱
-	۸۴	۲۵,۵۴۰	۰,۰۰	۸۴	-	۸۴
۲۰۰,۰۳۱	۲۰۰,۱۵۰	-	-	۲۰۰,۱۵۰	-	۲۰۰,۰۳۱

شرکت تامین گستر کیمیا-مرکز نوآوری رادینانس

شرکت سلسله آب حیات کرمان-شرکت وابسته

شرکت نگهداشت کاران-شرکت وابسته

شرکت کرین ایران-شرکت وابسته

۱۳-۱-۱- علیرغم میزان سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر فوق، این شرکت بنا به سیاست های سهام دار اصلی و نهایی، دارای یک عضو هیات مدیره بوده و لیکن راسا در شرکت های مذکور از نفوذ قابل ملاحظه برخوردار نمی باشد به همین لحاظ از اعمال روش ارزش ویژه خودداری شده است.

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
خالص	جمع	کاهش ارزش
۷۸۸,۵۷۴	۷۸۸,۵۷۴	-
۱۰۶,۳۱۸	۱۰۶,۳۱۸	(۱۰۱,۸۶۰)
-	-	-
۷	۷	-
-	-	-
۶,۳۶۸	۶,۳۶۸	-
۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-
۱۱,۳۴۹	۱۱,۳۴۹	(۱۰,۸۲۹)
۹۰۶,۲۴۸	۹۲۳,۹۶۰	(۱۱۲,۶۸۸)
۷۱,۳۳۲	۷۱,۳۳۲	-
۱۷۰,۴۶۰	۱۷۰,۴۶۰	-
۱,۶۸۸,۳۳۶	۱,۶۸۸,۳۳۶	-
۳۶,۲۸۹	۳۶,۲۸۹	-
۸۲,۷۵۷	۸۲,۷۵۷	-
۱۳,۴۱۲	۱۳,۴۱۲	-
۲,۰۶۲,۵۸۵	۲,۰۶۲,۵۸۵	-
۲,۹۶۸,۸۳۳	۲,۹۸۶,۵۴۶	(۱۱۲,۶۸۸)

تجاری

اکسیر سازان اطلس

پالایش نفت آبادان

شرکت پالایش نفت اصفهان

صنایع شیمیایی بارچین

شرکت صنعتی هنکل

Vangurad Company

Petro Chemical Com

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام - مساعده)

سازمان امور مالیاتی

بانک صنعت و معدن

بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی

سایر

۱۴-۱-۱- مطالبات از شرکت اکسیر سازان اطلس بابت فروش محصول MTBE به صورت اعتبار اسنادی داخلی (I.C) به مدت ۱۲۰ روزه توسط بانک صادرات صورت گرفته است.

۱۴-۱-۲- مانده ذخیره پالایش نفت آبادان اختلافات ناشی از نحوه نرخ گذاری فروش رافینت در سنوات قبل می باشد که از بابت بخش عملیاتی آن در حسابها ذخیره شناسایی گردیده است.

۱۴-۱-۳- مانده حساب های فوق از بابت محاسبه و تخصیص هزینه های انبارداری و جرایم تاخیر در برداشت می باشد.

۱۴-۱-۴- مانده سود سهام دریافتنی در سال مورد گزارش شامل سود سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال، تامین گستر کیمیا پاسارگاد به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال، نگهداشت کاران به مبلغ ۵۴ میلیون ریال، کرین ایران به مبلغ ۱۰,۱۴ میلیون ریال، لاستیک سهپند به مبلغ ۶ میلیون ریال، دوده صنعتی پارس ۶ میلیون ریال و تولیدی گاز و لوله به مبلغ ۲ میلیون ریال می باشد

۱۴-۱-۵- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال مربوط مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و ماقبل می باشد که در جریان پیگیری و استرداد می باشد، و الباقی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۳ می باشد، که پس از رسیدگی عملکرد سال مذکور مطابق با برگ قطعی استرداد می یابد.

۱۴-۱-۶- مانده فوق ناشی از تسویه تسهیلات ارزی مآخوذه از بانک صنعت و معدن در سال ۱۴۰۲ می باشد که کلیه وثایق و اسناد تهرین در سال ۱۴۰۳ استرداد و آزاد گردیده و استرداد مبلغ فوق در سال ۱۴۰۴ از سوی بانک صنعت و معدن مطابق با مصوبات ستاد هماهنگی اقتصادی دولت و بانک مرکزی قابل پیگیری می باشد.

۱۴-۱-۷- مبلغ فوق ناشی از محاسبه سهم سود اسفند ماه نزد بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی می باشد.

۱۴-۱-۸- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۱,۱۵۲	۱۳۶,۳۲۳

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

کارکنان (وام)

۱-۴-۲- افزایش وام در سال جاری بابت بازنگری آیین نامه پرسنلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۹,۰۰۰	۲۱۵,۷۷۵
۵۹,۰۰۰	۲۱۵,۷۷۵

۱۵- سایر داراییها

وجوه مسدود شده بانکی

۱-۱۵- وجوه مسدود شده مربوط به مبالغ بلوکه شده نزد بانک تجارت و صادرات به منظور صدور ضمانت نامه جهت فرابورس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۸۴,۳۴۹	۲۶,۵۷۹	۱۶-۱
۸,۸۲۰	۱۶,۵۲۲	
۶,۰۰۲	۲۱۶	۱۶-۲
۶۳,۸۲۸	۲۱,۴۷۲	
۸۶۲,۹۹۹	۶۴,۷۸۸	

۱۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی

بیمه دارایی ها و تکمیلی درمان

سایر

۱-۱۶- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید رافینت ۱ از پتروشیمی تبریز به مبلغ ۲۶,۴۹۹ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مقادیر آن در انبار رسید و تسویه گردیده است.

۲-۱۶- پیش پرداخت بیمه دارایی و تکمیلی کارکنان بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه البرز بابت بیمه آتش سوزی و بیمه درمان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۹۱,۲۲۵	۲,۹۰۰,۸۳۱	۱۷-۱
۲۷۷,۲۸۴	۱,۰۷۱,۶۶۵	۱۷-۲
۴۱۷,۸۴۷	۸۸۰,۴۰۵	
۱۵,۲۶۶	۲۱,۶۲۶	
۳۶۸,۳۴۱	۴۴۱,۹۰۸	
۱۴,۳۲۱	۱۴۰,۷۹۳	
۱,۸۸۴,۱۸۳	۵,۴۵۷,۲۲۸	

۱۷- موجودی مواد و کالا

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

مواد کمکی و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

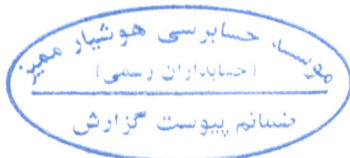
سایر موجودی ها

۱-۱۷- افزایش مبلغ موجودی کالای ساخته شده سال جاری نسبت به پایان سال مالی گذشته بابت افزایش بهای تمام شده (به شرح یادداشت ۳-۶ بابت افزایش نرخ خرید مواد اولیه) و همچنین افزایش میزان موجودی انبار کالای ساخته شده در پایان سال نسبت به پایان سال قبل ،محصولات شرکت MTBE و MEK به ترتیب به میزان ۴,۳۴۷ تن ، و ۸۶۶۵ تن می باشد.

۲-۱۷- افزایش مبلغ موجودی کالای در جریان ساخت محصول SBA-سایت ۲ در سال جاری نسبت به پایان سال مالی گذشته بابت افزایش بهای تمام شده (به شرح یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی بابت افزایش نرخ خرید مواد اولیه) و همچنین افزایش میزان موجودی به مقدار ۵۶۰ تن می باشد. افزایش موجودی محصول SBA-MEK در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ مربوط به افزایش تولید محصول فوق الذکر در دوره های مذکور و تعمیرات اساسی صورت گرفته سایت دو در سال ۱۴۰۲ می باشد و از آنجایی که فروش محصول سایت ۲ به صورت فصلی می باشد ، پیش بینی می گردد موجودی این محصول با توجه به نیاز بازار در تابستان به فروش خواهد رسید.

۳-۱۷- شرکت برنامه ریزی های لازم جهت فروش موجودی ها از طریق اجرای روش های جایگزین را انجام نموده است از اینرو توافقات با شرکت های دولتی جهت فروش محصول MTBE به میزان 3000 ± 1000 تن در ماه با قیمت عرضه در بورس در جریان می باشد.

۴-۱۷- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۳,۱۶۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهم	یادداشت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
۱,۳۵۳,۱۱۳	۶۲۸,۳۹۱	۱,۷۶۳,۸۱۹	۶۲۸,۳۹۱	۳۹,۱۴۴,۶۴۷	۱۸-۱ صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۴	۲۶,۵۰۲	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت پایش
۱۰۵,۰۰۰	۱۲۶,۸۸۶	-	-	.	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه
۱,۴۷۸,۱۱۳	۷۷۵,۲۸۱	۱,۷۹۰,۳۲۱	۶۴۸,۳۹۵		
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی:					
۱,۲۲۹,۹۰۴	۱,۱۴۹,۶۷۶	۱,۸۶۵,۵۵۱	۱,۱۴۹,۶۷۶	۱۴۷,۸۲۴,۹۹۸	۱۸-۲ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۶۵	۴۵	۳۵	۴۵	۱,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۲۶	۲۳	۴۰	۲۳	۵,۸۸۷	دوده صنعتی پارس
۳۳	۲۹	۲۰	۲۹	۵,۰۸۴	تولیدی گاز لوله
۱۶۸	۸۴	.	.	.	کربن ایران
۱۹	۱۷	۱۵	۱۷	۱,۰۰۰	بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)
۱,۲۳۰,۲۱۴	۱,۱۴۹,۸۷۴	۱,۸۶۵,۶۶۰	۱,۱۴۹,۷۹۰		
۲,۷۰۸,۳۲۷	۱,۹۲۵,۱۵۶	۳,۶۵۵,۹۸۱	۱,۷۹۸,۱۸۵		
	۳,۰۰۰,۰۰۰		۳,۶۸۲,۰۰۰		۱۸-۳ سپرده گذاری در بانک رفاه
	۴,۹۲۵,۱۵۶		۵,۴۸۰,۱۸۵		

۱۸-۱- صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزاتصبا تامین (اوصتا) از نوع اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد و همچنین وجوه سرمایه گذاری شده در صندوق مربوطه در فروردین ماه سال ۱۴۰۴ به فروش رسیده و سود آن نیز در دفاتر شناسایی گردیده است.

۱۸-۲- سرمایه ثبت شده شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو) به مبلغ ۶۷,۵۰۰ میلیارد ریال بوده که سهم سرمایه گذاری انجام شده در آن شرکت دو دهم درصد می باشد.

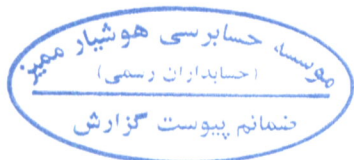
۱۸-۳- سپرده گذاری در بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی کد ۱۰۱ می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۲۰ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ از منابع مازاد شرکت، یکساله و با نرخ ۳۰,۵ درصد و سود موثر سالیانه ۳۵ درصد انجام گرفته است.

۱۹- موجودی نقد		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸۰۲,۵۴۱	۱۷۸,۷۴۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۵۵۲,۴۴۱	۱,۹۸۶,۰۴۲	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۲,۸۳۴,۸۴۶	۱۹-۲ صرافی رفاه
۶,۹۶۴	۱۶,۰۳۳	۱۹-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵,۳۶۱,۹۴۶	۵,۰۱۵,۶۶۸	

۱۹-۱- موجودی بانک ارزی ۱۰,۲۲۲,۴۱۳ درهم، ۲۳,۹۴۰ دلار و ۲۰۰ یورو می باشد و مطابق با یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر گردیده است.

۱۹-۲- صرافی رفاه زیر مجموعه بانک رفاه می باشد و مبلغ موجود نزد صرافی مذکور معادل ۱۴,۷۱۶,۳۰۷ درهم از بابت واریزی مشتریان از محل فروش های صادراتی می باشد ضمناً ارز موجود، ارز در دسترس و قابل فروش در مرکز مبادله طلا و ارز ایران می باشد.

۱۹-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۵۱ دلار و ۲ یورو می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۱۰۰	-

دو واحد آپارتمان مسکونی در تهران

۲۰-۱- 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 از اینرو در سال مورد گزارش به سرفصل دارایی ثابت منتقل گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰ 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:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۳.۵	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	۶۳.۵	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴
۲۷.۰	۶۳,۰۰۷,۲۰۶	۲۷.۰	۶۳,۰۰۷,۲۰۶
۶.۶	۱۵,۳۰۱,۱۴۲	۶.۶	۱۵,۳۰۱,۱۴۲
۲.۹	۶,۷۴۳,۳۸۴	۲.۹	۶,۷۴۳,۳۸۴
۰.۰	۹,۲۲۴	۰.۰	۹,۲۲۴
۱۰۰	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰	۱۰۰	۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت سرمایه گذاری ملت

مهندسی و نصب فیرمکو پارس

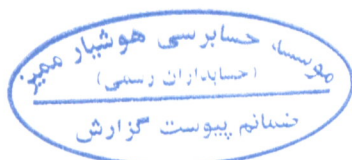
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ از محل تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر (صرفاً طبقه زمین) به مبلغ ۷,۶۲۳,۸۶۷ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷,۳۹۰,۸۲۰ میلیون ریال در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها انعکاس یافته است. همچنین مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۴۶۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ اخذ طی روزنامه رسمی مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ چاپ گردیده است..

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 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۶۱۰,۲۰۶	۲,۹۶۴,۳۷۰	۲۴-۱-۱ شرکت پتروشیمی امیرکبیر- خرید رافینت ۱
۳۲۱,۲۹۷	۲,۴۸۲,۹۴۳	۲۴-۱-۱ شرکت پتروشیمی بندر امام- خرید رافینت ۱
۸۹,۳۳۱	۱,۱۲۰,۸۸۱	۲۴-۱-۱ شرکت پتروشیمی جم- خرید رافینت ۱ و بوتن ۱
-	۲۸۶,۰۸۴	۲۴-۱-۲ شرکت پتروشیمی سازند اراک
۱۶۵,۷۷۳	۲۶۸,۰۹۱	۲۴-۱-۱ شرکت پتروشیمی فن آوران- خرید متانول
۳۳۲,۳۸۵	۱۳۵,۲۱۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۱۸,۹۹۲	۷,۲۵۷,۵۸۵	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
۵۳,۱۷۲	۱۷۴,۷۰۹	منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی
۲۹,۶۵۰	۶۶,۳۲۴	۲۴-۱-۳ سپرده حسن انجام کار
-	۵۱,۳۱۴	پتروشیمی اصفهان - اجاره مخزن محصول
۱۸,۸۱۰	۴۸,۹۴۹	سپرده بیمه پرداختنی - سایر اشخاص
-	۴۱,۳۳۳	فروشگاه آجیل و شیرینی اصل تبریز ابراهیم رشیدی
۳۵۲,۰۸۹	۴۰,۰۷۶	۲۴-۱-۴ ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۹,۲۳۳	۳۷,۴۹۰	حق بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
-	۲۴,۲۶۷	شرکت هورسان صنعت کاویان
-	۲۳,۷۴۳	پتروشیمی تخت جمشید- اجاره مخزن محصول
۲۲,۰۳۳	۲۳,۱۷۰	مالیات حقوق و دستمزد
۱,۷۹۳	۱۹,۹۰۲	سیرمان دریا
۵۴,۲۰۷	۱۹,۹۸۲	۲۴-۱-۵ سپرده بیمه پرداختنی - شرکت های گروه
-	۱۵,۹۲۹	شرکت پارس پرند حیاب
۱۱,۴۹۱	۱۴,۱۶۴	سپرده بیمه پرداختنی - شرکت بوتان ران
۶,۳۹۷	۱۴,۵۶۶	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۶,۹۱۳	۶,۹۱۳	شرکت عملیات غیر صنعتی بابت خدمات دریافتی
-	۶,۷۲۵	پرتو گستر انوار شفق
۷,۶۸۵	۵,۸۳۴	۲۴-۱-۶ اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه
۱,۴۲۱	۵,۵۶۶	تکین آروند جنوب
-	۴,۶۶۸	شرکت ابنیه سازان فراز گستر آریا
-	۳,۸۲۶	شرکت سقف کاران الماس
-	۳,۹۱۹	شرکت تامین یخار کاران
-	۲,۲۸۷	مرکز تخصصی طب کار دکتر تقی زاده - سمیه تقی زاده
-	۲,۱۷۷	شرکت پترو سپهر پارس
-	۱,۸۵۳	بیمه البرز
۱,۵۶۷	۱,۰۵۸	حقوق پرداختنی
۳,۶۴۳	-	پترو آکام راد صنعت
۴۵,۵۱۵	-	پتروشیمی مارون
۴۴,۹۵۶	۷۲,۳۵۳	سایر اشخاص
۶۹۰,۵۷۵	۷۳۳,۰۹۸	
۲,۲۰۹,۵۶۷	۷,۹۹۰,۶۸۳	

۱-۱-۲۴- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به صورتحساب های اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ بدهی به شرکتهای

مذکور پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۴- مانده بدهی مربوط به پتروشیمی سازند بابت دریافت خوراک به صورت اعتبار اسنادی داخلی (L/C) دیداری می باشد.

شرکت نیروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲۴- مبلغ سپرده حسن انجام کار شرکت های گروه شامل شرکت مهندسی و نصب فرمکو نارس به مبلغ ۲.۷۲۸ میلیون ریال - بازرسی فنی و کنترل خوردگی (نکن کو) به مبلغ ۱.۰۰۷ میلیون ریال و شرکت تامین گستر گمنیا باسارگاد (مرکز نوآوری رادیناس) به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۲۴- ذخیره هزینه های پرداختنی متسکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
باز خرید مرخصی	۳۴.۹۱۳	۳۶.۰۰۹	
ذخیره عیدی	۲۶۸	۲۳۹	
ذخیره و نت های خوراک رافینت ۱- نیروشیمی جم	-	۱۲۲.۲۴۵	۲۴-۱-۴-۱
ذخیره صورتحساب های بونیلی	-	۱۳۸.۹۸۵	
سایر	۴.۸۹۵	۵۴.۶۱۱	
	۴۰.۰۷۶	۳۵۲.۰۸۹	

۱-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت رفع اختلاف حساب فی مابین با شرکت نیروشیمی جم در سال ۱۴۰۱ بوده که در سال ۱۴۰۳ در دفاتر لحاظ و مطابق با یادداشت شماره ۸ در آمد آن شناسایی گردیده است.

۵-۱-۲۴- مبلغ سپرده بیمه سرکهای گروه شامل شرکت نگهداشت گاران به مبلغ ۱۹.۹۸۲ میلیون ریال می باشد.

۶-۱-۲۴- حسابهای پرداختنی به اسخا و ایستنه متسکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
شرکت سرمایه گذاری صنایع نیروشیمی	۲۴-۱-۶-۱	۲.۵۴۳	۱.۳۹۱
نگهداشت گاران		۱.۷۲۶	۶.۲۹۴
بازرسی فنی و کنترل خوردگی - نکن کو		۱.۵۶۴	-
هامون کنس		۱	-
	۵.۸۳۴	۷.۶۸۵	

۱-۶-۱-۲۴- از مانده فوق مبلغ ۱.۱۲۱ میلیون ریال بابت هزینه های تماسگاه و بهمه بلفط توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع نیروشیمی در سال ۱۴۰۳ پرداخت و در حسابهای فی مابین اعمال گردیده است.

۲۵- ذخیره عزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال	۳۳۹.۷۴۲	۲۴۵.۵۵۶	
پرداخت شده	(۱۸۲.۳۵۵)	(۱۶.۹۳۳)	
ذخیره تأمین شده	۳۳۱.۴۵۵	۱۱۱.۱۱۸	
مانده در پایان سال	۴۸۸.۸۴۲	۳۳۹.۷۴۲	

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال	۲.۱۰۵.۵۷۳	۱.۶۲۰.۸۹۸	
ذخیره مالیات	۶۸۴.۵۷۶	۱.۴۷۳.۶۳۸	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد	۱۷.۸۵۴	۵۹.۱۰۰	
پرداختی طی سال	(۱.۶۹۴.۰۸۳)	(۹۷۹.۹۹۸)	
	۱.۱۱۳.۹۲۱	۲.۱۷۳.۶۳۸	
بیش پرداخت های مالیات	-	(۶۸.۰۶۴)	
	۱.۱۱۳.۹۲۱	۲.۱۰۵.۵۷۳	

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

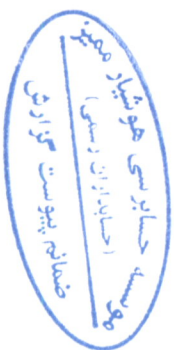
مالیات

	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تخصیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۰۰,۰۰۰	-	(۳۷۷,۴۹۳)	۳۷۷,۴۹۳	۴۱۳,۳۷۵	-	۱,۹۲۳,۳۹۸	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۰۰,۰۰۰	-	(۹۶۷,۰۶۸)	۹۶۷,۰۶۸	۹۶۷,۰۶۸	۱۴۸,۶۴۹	۷۰,۷۵۰,۳۷۷	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۴۷۳,۶۳۸	۴۳۹,۳۴۴	(۱,۰۵۲,۷۸۹)	۱,۴۸۲,۱۳۳	۱,۶۰۶,۴۴۱	۱,۳۴۸,۷۰۰	۶,۷۴۳,۵۰۲	۱۰,۸۹۹,۹۹۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۶۸۴,۵۷۶	-	-	-	۶۸۴,۵۷۶	۳,۸۹۷,۴۱۸	۱۰,۱۹۲,۹۲۸	۱۴۰۳
	۲,۱۷۳,۶۳۸	۱,۱۱۳,۹۲۱							
	(۶۸۰,۶۴۴)	-							
	۲,۱۰۵,۵۷۳	۱,۱۱۳,۹۲۱							

پیش پرداخت های مالیات

۱- ۳۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۲ قطعی شده است.

۲- ۳۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط به صادرات ، ماده ۱۴۳، مطابق قانون بودجه سال ۱۴۰۴ پس از کسر سایر معافیت های قانونی بالغ بر ۲۰ درصد در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۵۸,۱۱۲	۱۱۲	سال ۱۴۰۱
-	۵۰۵,۵۵۲	سال ۱۴۰۲
۳۵۸,۱۱۲	۵۰۵,۶۶۴	

۲۷-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملت و شیمیای غرب گستر و احداث به ترتیب به مبالغ ۵۰۵,۴۹۱ میلیون ریال و ۱۷۳

میلیون ریالی باشد. در حال حاضر مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سرمایه گذاری ملت (مطابق با اجراییه صادر شده از سوی

دادسرای عمومی، کلیه مطالبات سود سهام و سهام شرکت سرمایه گذاری ملت در حساب ها توقیف و مسدود گردیده و هرگونه پرداخت

منوط به تاییدیه و صدور اجراییه احکام قضایی می باشد) می باشد.

۲۸- پیش دریافت ها

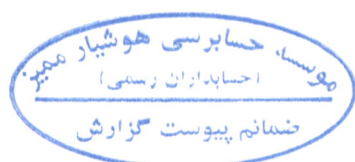
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳۶۷,۲۰۹	۱۳۲,۸۶۵		پیش دریافت فروش داخلی
۱,۰۵۲,۹۰۷	۸۳۹,۶۳۷	۲۸-۱	پیش دریافت فروش صادراتی
۱,۴۲۰,۱۱۶	۹۷۲,۵۰۲		

۲۸-۱- پیش دریافت فوق بابت فروش محصولات تولیدی شرکت و شامل مبلغ ۴,۸۱۸,۶۷۷ درهم ناشی از فروش صادراتی می باشد که

دریافت وجوه در حسابهای این شرکت نزد صرافی رفاه و بانک تجارت بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده پیش دریافت های

فوق تسویه شده است.

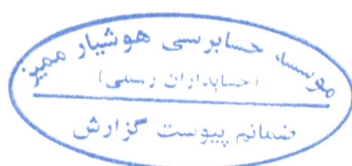


شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۴۲۶,۳۵۳	۹,۵۰۸,۳۵۲	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۴۷۳,۶۳۸	۶۸۴,۵۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴,۱۸۶	۱۴۹,۱۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۷,۲۴۰	۱۴۷,۵۵۱	استهلاک دارایی های ثابت
(۷۲۲,۶۳۰)	(۸۱۱,۸۳۸)	سود سپرده بانکی
(۱۵۲,۸۰۳)	(۱۴۱,۷۵۹)	درآمد سود سهام
(۲,۳۴۹)	(۲۶,۹۶۸)	(سود) تسعیر موجودی نقد ارزی
۸۲۷,۲۸۲	۶۶۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۸۲۷,۳۵۲)	(۱,۲۰۰,۷۷۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۱۷,۰۸۵)	(۳,۵۷۳,۰۴۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۷۵,۱۸۲)	۷۹۸,۲۱۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۱۵۶,۷۷۵)	افزایش سایر دارایی ها
۴۶۴,۷۸۷	۵,۷۹۸,۹۷۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶۷۳,۳۳۱	(۴۴۷,۶۱۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۸۱,۵۰۰)	۱,۲۱۸,۹۷۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹,۴۷۲,۱۳۵	۱۰,۷۲۷,۹۹۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۴۳۳,۱۱۰	۱۱,۰۷۱,۶۱۳
(۵,۳۶۱,۹۴۶)	(۵,۰۱۵,۶۶۸)
۱,۰۷۱,۱۶۴	۶,۰۵۵,۹۴۵
۱۰,۳۷۴,۲۲۹	۱۸,۰۸۴,۵۷۴
۱۰٪	۳۳٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و مدیریت 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.

۳۰-۳- ریسک بازار

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

۳۰-۴- 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 ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۵- 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.

۳۰-۶- 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.

۳۰-۷- 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 عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳۰- 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.

۹-۳۰- 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.

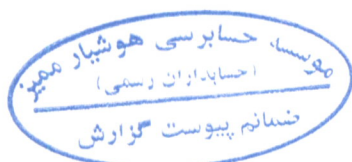
۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۱۹	۲۳,۹۹۱	۲۰۲	۲۴,۹۳۸,۷۲۰
دریافتنی های نقد			
	-	-	۱۸۱,۳۲۹
دریافتنی های ارزی			
	۲۳,۹۹۱	۲۰۲	۲۵,۱۲۰,۰۴۹
جمع دارایی های پولی ارزی			
	۲۳,۹۹۱	۲۰۲	۲۵,۱۲۰,۰۴۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی			
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)	۱۶,۷۵۳	۱۵۲	۴,۸۳۸,۹۵۰
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۴۱,۱۴۱,۱۴۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۲,۴۴۵	۸۹	۴,۵۶۲,۹۵۲
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۳	۵۶,۱۹۲	-

۱-۳۱- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۴۱,۳۱۹,۹۶۳	۴۱,۳۱۹,۹۶۳	۰	۳۸,۹۸۳,۰۱۷	۳۸,۹۸۳,۰۱۷	۰
صادرات					
واردات					

۱-۳۱-۱- شرکت ۱۰۰ درصد از تعهدات سررسید شده ناشی از صادرات را ایفا نموده است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

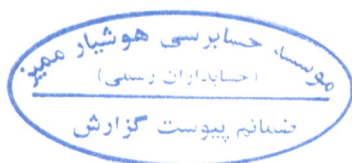
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات	✓	۱,۱۲۱	-
	نگهداشت کاران	هیات مدیره مشترک	✓	۸۴۳,۴۱۸	-
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)	هیات مدیره مشترک	✓	۴,۶۰۴	-
	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری)	هیات مدیره مشترک	✓	۳,۱۰۰	-
	پتروشیمی اراک	-	-	۵,۰۱۲,۸۹۳	-
	پتروشیمی جم	-	-	۵,۷۳۱,۱۴۰	-
	پتروشیمی فن آوران	-	-	۲,۴۴۲,۱۰۹	-
	نفت ایرانول	-	-	-	۶۹۵,۲۳۸
	شرکت های همگروه				

۳۲-۲ - 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	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۲,۵۴۳	-	-	۲,۵۴۳	-	۱,۴۲۱
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین - ناصیکو	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	-
	مهندسی و نصب فیبرمکو پارس	-	۲,۷۲۸	-	-	۲,۷۲۸	-	۲,۷۲۸
	دوده صنعتی	۶	-	-	۶	-	۲	-
	نگهداشت کاران	۵۴	۲۱,۷۰۸	-	-	۲۱,۶۵۴	-	۶۲,۶۶۴
	تولیدی گاز لوله	۲	-	-	۲	-	۲	-
	هامون کیش	-	۱	-	-	۱	-	-
	کیمیای غرب گستر	-	۱۷۳	-	۱۷۳	-	-	۶۵
	پتروشیمی اراک	-	۲۸۶,۰۸۴	-	-	-	۵۱۷,۵۷۵	-
	پتروشیمی جم	-	۱,۱۲۰,۸۸۱	-	-	۱,۱۲۰,۸۸۱	-	۸۹,۳۳۱
	پتروشیمی فن آوران	-	۲۶۸,۰۹۱	-	-	۲۶۸,۰۹۱	-	۱۶۵,۷۷۳
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)	-	۲,۵۷۱	-	-	۲,۵۷۱	-	-
	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری)	۲۵۰	۲۵۰	-	-	-	-	-
	کرین ایران	۱,۰۱۴	-	-	۱,۰۱۴	-	۱۹	-
	سرمایه گذاری لاستیکی سهند	۶	-	-	۶	-	۱۱	-
	جمع کل	۷۱,۲۳۲	۱,۷۰۲,۳۱۴	۱۷۳	۷۱,۰۲۸	۱,۴۱۶,۰۹۹	۵۱۷,۶۰۹	۳۲۰,۵۶۱
	جمع کل	۷۱,۲۳۲	۱,۷۰۴,۸۵۷	۱۷۳	۷۱,۰۲۸	۱,۴۱۸,۶۴۲	۵۱۷,۶۰۹	۳۲۱,۹۸۲

۳۲-۳ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته لحاظ نگردیده است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده دارایی های در جریان تکمیل و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن	۳۳-۱-۱	۳۷۵,۴۶۶
	۵۶,۱۹۲	

۳۳-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات ارزی جهت طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن مبلغ ۷۴,۸۴۳ یورو می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تضمین تسهیلات بانکی دریافتی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی-سنوات گذشته	۳۳-۲-۱	۵۳,۸۷۲
		۵۳,۸۷۲

۳۳-۲-۱- تضامین ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سنوات قبل از بابت اخذ اعتبار تسهیلات ریالی از سوی شرکت شیمی تکس آریا، ادغام

شده در شرکت پتروشیمی شیمی بافت صورت گرفته که با عنایت به تسویه کلیه تسهیلات آن شرکت، استرداد تضامین در جریان پیگیری می باشد.

۳۳-۳- دفاتر این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی و تسویه گردیده است و از بابت رسیدگی سال ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی توسط حسابرسان آن سازمان می باشد.

۳۳-۴- 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.

۳۴- رویداد های پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد لیکن افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۵۰,۸۳۵ میلیون ریال (مبلغ ۴,۰۸۰ ریال برای هر سهم) است.

