

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 ۱۴۰۲ 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.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- 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 هیات‌مدیره 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

۴- 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 اظهار نظر وی می‌شود.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت 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 استفاده‌کنندگان 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 خطرهای 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.
 - 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 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 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 مؤسسه 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 اطلاع-رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

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

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۰ خرداد ۱۴۰۳

محمد سعید اصغریان

مریم پستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت پتروشیمی شیمی بافت
(سهامی خاص)

Shimibaft.co

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

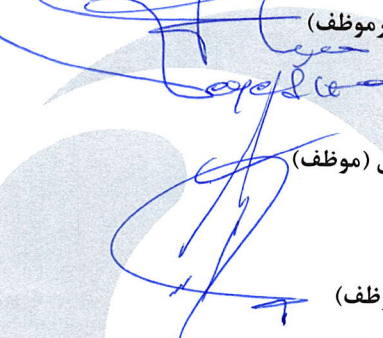
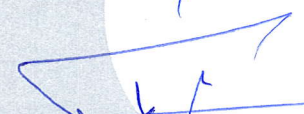
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۲

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ 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 سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)	محسن احمدی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	معین رضا علیزاده یکتا	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	

■ دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، بین چهارراه جهان کودک و مهربادام، کوچه بدیدار، پلاک ۲۲ ■ کد پستی: ۱۵۱۸۸۴۴۸۱۳

■ تلفن: ۵-۸۸۶۷۶۸۱۴ ■ دورنگار: ۸۵۶۷۶۸۱۶

■ کارخانه: ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام، سایت ۳

■ تلفن: ۶-۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۲ ■ دورنگار: ۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۷

■ سایت: www.shimibaft.com ■ پست الکترونیک: info@shimibaft.com

موسسه حسابرسی فیوران را مجرب

گزارش

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۳۶,۹۲۲,۴۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۳,۴۷۲,۰۶۶)	(۲۶,۴۶۶,۰۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۵۹۶,۹۶۴	۱۰,۴۵۶,۳۵۹		سود ناخالص
(۳۷۶,۸۹۶)	(۷۸۷,۴۴۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۰۸,۶۲۱	۴۵۱,۲۸۱	۸	سایر درآمدها
(۳۳۲,۴۱۲)	(۹۹,۰۳۴)	۹	سایر هزینه ها
۶,۵۹۶,۲۷۷	۱۰,۰۲۱,۱۵۶		سود عملیاتی
۴۷۹,۰۰۰	۸۷۸,۸۳۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۰۷۵,۲۷۷	۱۰,۸۹۹,۹۹۲		سود قبل از مالیات
(۱,۰۳۰,۴۶۹)	(۱,۴۷۳,۶۳۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۰۴۴,۸۰۸	۹,۴۲۶,۳۵۵		سود خالص

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱,۵۰۹,۵۰۸	۱,۴۹۸,۱۷۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۱۰۶	۲۱,۷۲۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۱	۲۰۰,۰۳۱	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۷۱	۹۱,۱۵۲	۱۴	دریافتنی های بلند مدت
۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۵	سایر دارائیه
۱,۵۸۹,۴۱۵	۱,۸۷۰,۰۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۸۷,۸۱۸	۸۶۲,۹۹۹	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۲۶۷,۰۹۸	۱,۸۸۴,۱۸۳	۱۷	موجودی مواد و کالا
۸۷۶,۰۴۷	۱,۷۹۹,۸۷۶	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۳۳۹,۴۶۶	۴,۹۲۵,۱۵۶	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۹۶,۳۰۸	۵,۳۶۱,۹۴۶	۱۹	موجودی نقد
۹,۰۶۶,۷۳۶	۱۴,۸۳۴,۱۶۰		
۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹,۰۶۹,۸۳۶	۱۴,۸۳۷,۲۶۰		جمع دارایی های جاری
۱۰,۶۵۹,۲۵۲	۱۶,۷۰۷,۳۳۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۳۳,۰۴۷	۲۳۳,۰۴۷	۲۱	سرمایه
۲۳,۳۰۵	۲۳,۳۰۵	۲۲	اندوخته قانونی
۶,۰۴۴,۸۱۹	۱۰,۰۱۷,۸۷۷		سود انباشته
۶,۳۰۱,۱۷۱	۱۰,۲۷۴,۲۲۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۴۵,۵۵۶	۳۳۹,۷۴۲	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۵,۵۵۶	۳۳۹,۷۴۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۷۴۴,۷۷۹	۲,۲۰۹,۵۶۷	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۲۰,۸۹۸	۲,۱۰۵,۵۷۳	۲۵	مالیات پرداختنی
۶۴	۳۵۸,۱۱۲	۲۶	سود سهام پرداختنی
۷۴۶,۷۸۴	۱,۴۲۰,۱۱۶	۲۷	پیش دریافت ها
۴,۱۱۲,۵۲۵	۶,۰۹۳,۳۶۸		جمع بدهی های جاری
۴,۳۵۸,۰۸۱	۶,۴۳۳,۱۱۰		جمع بدهی ها
۱۰,۶۵۹,۲۵۲	۱۶,۷۰۷,۳۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۵۰۷,۱۲۵	۱,۲۵۰,۷۷۳	۲۳,۳۰۵	۲۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶,۰۴۴,۸۰۸	۶,۰۴۴,۸۰۸	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۲۵۰,۷۶۲)	(۱,۲۵۰,۷۶۲)	-	-	سود سهام مصوب
۶,۳۰۱,۱۷۱	۶,۰۴۴,۸۱۹	۲۳,۳۰۵	۲۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۳۰۱,۱۷۱	۶,۰۴۴,۸۱۹	۲۳,۳۰۵	۲۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹,۴۲۶,۳۵۵	۹,۴۲۶,۳۵۵	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۵,۴۵۳,۲۹۶)	(۵,۴۵۳,۲۹۶)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰,۲۷۴,۲۲۹	۱۰,۰۱۷,۸۷۷	۲۳,۳۰۵	۲۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

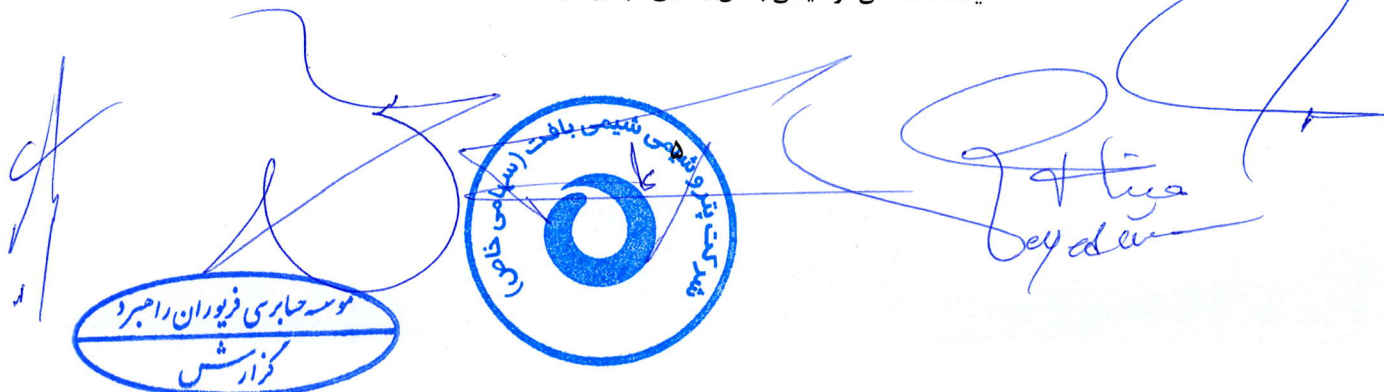
[Handwritten signatures and stamps]



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۸۸۰۵۳ در تاریخ ۱۳۷۳/۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۴۹۱۳ مورخ ۱۳۷۳/۰۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۸ شروع به بهره برداری نموده است. متعاقباً بر اساس تصمیمات متخذه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰، و مطابق آئین نامه اجرایی بند ۱۱۱ ماده ۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت فرعی شیمی نکس آریا (سهامی خاص) در شرکت شیمی بافت ادغام و در مورخ ۹۸/۰۸/۰۴ به ثبت رسیده 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 قرار گرفت.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار آفریقا خیابان پدیدار، پلاک ۲۲ و محل فعالیت اصلی آن در بندر ماهشهر منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی سایت های ۲ و ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از: ۱- ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره و مشاوره و اجرای طرحها و واحدهای تولیدی در بخش های مختلف صنایع شیمیایی و پتروشیمی و صنعت پلاستیک و موارد مشابه

۲- خرید و وارد کردن مواد، ماشین آلات و تجهیزات و لوازم یدکی

۳- خرید و فروش و انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و تولید دانش فنی و مهندسی مرتبط با موضوع و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و در ارتباط با موضوعات فوق.

۴- مشارکت در سایر شرکتهای تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیت های شرکت باشد. در داخل و خارج از کشور ایران.

۵- تاسیس و تعطیل شعب و نمایندگی ها در هر نقطه که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری باشد. ۶- انجام هر گونه عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید MTBE و رافینت ۲ (سایت ۱) و MEK (سایت ۲) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۲۱۱	۲۰۶	کارکنان قراردادی (معین)
۳۴	۵۱	کارکنان رسمی (قرارداد دائم)
۱۱۱	۹۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۵۶	۳۵۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

استاندارد حسابداری درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقالات کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سامانه نیما ۴۴۱,۷۰۹	نرخ در دسترس
دریافتنی ارزی	درهم	سامانه نیما ۱۱۰,۴۲۳	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	دلار	سامانه سنا ۴۳۴,۷۲۵	نرخ در دسترس
موجودی صندوق ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۷۳,۵۱۲	نرخ در دسترس

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمانهای اداری و تولیدی	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات ساختمان اداری و کارخانه	۱۵ سال	مستقیم
تاسیسات آتش نشانی	۵ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات - کارخانه	۱۵ سال	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ سال	مستقیم
قالیها و ابزار آلات عمده	۱۵ و ۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ و ۸ و ۵ و ۳ ساله	مستقیم

- ۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه و پنج ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- 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.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

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

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

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع 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	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا 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 داراییهای ثابت در طبقه دارائی های آماده برای فروش

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

طی 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 ۳-۳-۱-۲۳ مربوط به هزینه های یوتیلیتی می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
فروش خالص:					
داخلی:					
۱۸,۴۶۱,۵۱۸	۶۱,۶۵۶	۱۶,۴۵۹,۸۰۳	۴۳,۷۴۶	۵-۱	فروش MTBE
۲,۱۳۶,۳۲۰	۱۳,۷۰۶	۲,۸۵۳,۳۳۳	۱۶,۵۱۰	۵-۲	فروش رافینت ۲
۲,۱۳۱,۰۴۸	۱,۹۴۰	۲,۷۵۶,۷۶۰	۱,۸۵۲	۵-۳	فروش MEK
۱۳,۳۹۳	۲۳۴	-	-		سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد فروش نا خالص)
۲۲,۷۴۲,۲۸۰	۷۷,۵۳۶	۲۲,۰۶۹,۸۹۷	۶۲,۱۰۷		
صادراتی:					
۱,۹۹۲,۹۰۴	۵,۴۸۴	۷,۸۲۳,۰۳۹	۱۶,۷۱۰		فروش MTBE
۵,۳۳۳,۸۴۶	۴۳,۰۸۴	۷,۰۲۹,۴۹۴	۴۱,۳۰۵		فروش رافینت ۲
۷,۳۲۶,۷۵۱	۴۸,۵۶۹	۱۴,۸۵۲,۵۳۳	۵۸,۰۱۵		
۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۱۲۶,۱۰۵	۳۶,۹۲۲,۴۲۹	۱۲۰,۱۲۲		

۵-۱-فروش داخلی MTBE عمدتاً به پالایشگاه شیراز تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ طبق قرارداد فی مابین و الباقی از بورس انرژی و پالایشگاه اصفهان به صورت حواله ایی بر اساس قیمت های سایت PLATTS و نرخ تسعیر حواله نیمایی بوده است.

۵-۲-عمدتاً فروش داخلی رافینت ۲ به پتروشیمی امیر کبیر طبق توافق فی مابین بر اساس ۸۷/۵درصد قیمت خرید رافینت یک از شرکت مذکور بوده که مبنای قیمت گذاری رافینت یک، ۹۵درصد قیمت جهانی نفتا فوب خلیج فارس بعلاوه ۱۸ دلار بالاسری طبق سایت PLATTS با نرخ تسعیر اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی می باشد.

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

۵-۴-نحوه تعیین نرخ فروش داخلی بر اساس قیمت های جهانی MTBE (میانگین بورس روتردام و سنگاپور) تعیین میگردد ، نحوه تعیین نرخ پایه عرضه صادراتی MTBE بر اساس قیمت های جهانی و قیمت های عرضه MTBE توسط پتروشیمی بندر امام در فضای رقابتی می باشد . در خصوص فروش رافینت ۲ ، فروش داخلی بر اساس توافق با پتروشیمی امیر کبیر که از مشتری عمده داخلی است به قیمت ۸۷,۵ درصد قیمت رافینت ۱ خریداری شده انجام می شود و فروش رافینت ۲ صادراتی از طریق بورس انرژی انجام و در صورتیکه قیمت های پیشنهادی و قیمت پایه(قیمت پایه با توجه به قیمت های LPG در بورس انرژی و CP آرامکو تعیین می گردد)شرکت تطبیق داشته باشد فروش انجام میشود . لازم بذکر است به دلیل تفاوت ماهیت بازار مصرف داخلی و صادراتی مبنای قیمت گذاری (داخلی بر مبنای نفتا-صادراتی بر مبنای LPG)عمدتاً قیمت فروش داخلی بیشتر از فروش صادراتی می باشد.نحوه تعیین نرخ فروش MEK نیز قیمت ها و کشش بازار ملاک عمل می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۵-۵- کلیه فروش های صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش رفع تعهد ارزی شده است.
- ۵-۶- افزایش مبلغ فروش MEK در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد.
- ۵-۷- کاهش مقداری فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه ناشی از کاهش تولید به سبب کاهش تولید خوراک از سوی تولید کنندگان می باشد.
- ۵-۸- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰٪	۳۰,۰۶۹,۰۳۰	۱۰۰٪	۳۶,۹۲۲,۴۲۹

سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۲۲٪	۳۰٪	۷,۱۶۹,۳۹۹	۱۷,۱۱۳,۴۴۳	۲۴,۲۸۲,۸۴۲
۲۲٪	۳۰٪	۲,۹۲۰,۱۲۳	۶,۹۶۲,۷۰۴	۹,۸۸۲,۸۲۷
۲۲٪	۱۳٪	۳۶۶,۸۳۷	۲,۳۸۹,۹۲۳	۲,۷۵۶,۷۶۰
۳٪	-	-	-	-
۲۲٪	۲۸٪	۱۰,۴۵۶,۳۵۹	۲۶,۴۶۶,۰۷۱	۳۶,۹۲۲,۴۲۹

فروش خالص:

MTBE

رافینت ۲

MEK

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)

قسمتی از افزایش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی مشابه بابت کاهش نرخ جهانی نفتا از ۶۷۹ دلار به ۵۹۳ دلار به میزان ۱۳ درصد کاهش نرخ متانول از ۲۶۷ به ۲۲۶ درصد و همچنین بخشی از افزایش حاشیه سود ناخالص مربوط به افزایش راندمان تولید و کنترل ضریب تبدیل محصول اصلی MTBE و کاهش رافینت ۲ می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۰,۹۸۸,۵۷۱	۲۲,۵۱۶,۶۲۹	مواد مستقیم
۵۲۹,۱۴۲	۹۸۳,۷۰۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۱۳۳,۷۶۵	۱,۶۹۰,۴۹۲	دستمزد غیر مستقیم
۶۵,۶۳۲	۱۲۰,۷۷۹	بسته بندی
۵۲۹,۱۱۷	۷۵۲,۳۹۴	آب ، برق و سوخت
۸۰,۵۲۰	۸۶,۴۶۲	ملزومات و لوازم مصرفی
۱۹۵,۷۹۴	۱۰۱,۶۹۵	مواد کمکی و کاتالیست
۱۳۲,۷۱۹	۲۷۷,۸۰۰	رستوران و غذا
۱۱۸,۷۸۷	۱۳۰,۹۲۰	استهلاک
۲۵۳,۲۰۲	۸۳,۱۴۴	تعمیر نگهداری داراییها
۹,۵۴۷	۱۰,۹۸۲	هزینه حمل
۵۱,۱۷۷	۱۵۰,۴۵۷	ایاب و ذهاب
۱۷,۵۹۷	۳۶,۵۶۶	بیمه ساختمان و تاسیسات
۱۶۷,۱۵۰	۴۳,۲۱۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۴,۲۷۲,۷۲۰	۲۶,۹۸۵,۲۳۲	
(۴۰۹,۳۸۰)	۱۶۶,۰۸۵	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۳,۸۶۳,۳۴۰	۲۷,۱۵۱,۳۱۷	بهای تمام شده ساخت
(۱۲۹,۰۷۲)	(۲۲۵,۶۷۸)	انتقال خوراک بین مجتمعی سایت ۱ و سایت ۲
(۲۶۲,۲۰۲)	(۴۵۹,۵۶۹)	افزایش موجودی های ساخته شده
۲۳,۴۷۲,۰۶۶	۲۶,۴۶۶,۰۷۱	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی

کار منطقه ویژه اقتصادی ، افزایش نرخ نوبت کاری ، همسان سازی حقوق و همچنین تغییر نوع قرارداد تعمیر و نگهداری ماشین

آلات سایت ۱ به قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

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

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

شرح مواد اولیه	مبلغ مصرف - میلیون ریال			مبلغ خرید - تن			مبلغ خرید - میلیون ریال		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
متانول	۲۴۸,۸۳۸	۲۳۰,۱۷۱	۱,۶۷۸,۷۲۰	۲۵,۰۴۲	۲۳,۰۳۸	۱,۶۹۴,۷۷۵	۱,۶۸۲,۳۴۴	۱,۶۷۸,۷۲۰	۱,۶۸۶,۴۷۸
راقیقت ۱	۱۰۱,۶۴۱	۹۸,۹۷۹	۲۰,۳۷۸,۴۵۲	۱۰,۲۰۹	۹۹,۴۶۳	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۱۸,۴۶۲,۶۴۹	۲۰,۳۷۸,۴۵۲	۲۰,۴۶۴,۴۴۱
بوتن وان	۲,۵۳۳	۹۹۱	۳۳۸,۰۸۶	۲,۴۸۰	۹۸۱	۷۰۶,۴۵۵	۷۲۱,۱۴۳	۳۳۸,۰۸۶	۳۴۱,۸۸۱
خوراک بین مجتمعی	-	-	۲۲۱,۳۷۱	-	-	-	۱۲۲,۴۳۶	۲۲۱,۳۷۱	-
	۱۲۹,۰۱۲	۱۲۳,۱۴۰	۲۰,۹۸۸,۵۷۱	۱۲۹,۶۱۴	۱۲۳,۴۸۲	۲۰,۹۳۸,۵۲۰	۲۰,۹۸۸,۵۷۱	۲۲,۴۹۲,۷۹۹	۲۲,۴۹۲,۷۹۹

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

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	مقدار - تن	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	مقدار - تن	درصد نسبت به کل خرید سال	نام تامین کننده
۹٪	۱,۸۲۰,۴۹۴	۸,۹۹۴	۱۲٪	۲,۶۷۹,۳۱۱	۱۳,۲۶۱	۱۲٪	شرکت پتروشیمی جم
۳۲٪	۶,۶۷۵,۴۹۵	۳۸,۳۷۶	۳۷٪	۶,۰۶۴,۰۸۵	۲۹,۹۶۷	۳۷٪	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۲۶٪	۵,۳۴۲,۳۹۹	۲۸,۰۴۹	۲۳٪	۵,۱۸۰,۰۶۲	۲۵,۲۲۰	۲۳٪	شرکت پتروشیمی شازند
۱۶٪	۳,۳۰۷,۷۶۹	۱۹,۲۹۹	۱۸٪	۴,۱۳۸,۹۸۳	۲۱,۴۸۵	۱۸٪	شرکت پتروشیمی بندر امام
۷٪	۱,۳۹۱,۱۳۲	۷,۳۷۴	۸٪	۱,۸۴۸,۳۷۳	۶,۹۳۰	۸٪	شرکت پتروشیمی تبریز
۰٪	-	-	۳٪	۵۵۳,۷۲۸	۲,۶۰۰	۳٪	پالایشگاه آبادان
۸٪	۱,۶۹۴,۷۷۵	۲۵,۰۴۲	۷٪	۱,۶۶۷,۵۷۸	۲۲,۸۳۹	۷٪	شرکت پتروشیمی فن آوران
۰٪	-	-	۰٪	۱۸,۹۰۰	۱۹۹	۰٪	شرکت پتروشیمی زاگرس
۳٪	۷۰۶,۴۵۵	۲,۴۸۰	۱٪	۱۷۳,۷۰۱	۵۴۱	۱٪	شرکت پتروشیمی جم
۰٪	-	-	۱٪	۱۶۸,۱۷۹	۴۳۹	۱٪	شرکت پتروشیمی تبریز
۱۰۰٪	۲۰,۹۳۸,۵۲۰	۱۲۹,۶۱۴	۱۰۰٪	۲۲,۴۹۲,۷۹۹	۱۳۳,۴۸۲	۱۰۰٪	

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۱,۷۶۶	۶۶,۹۱۴
تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۹,۳۶۷	۵۸,۲۵۴
تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱,۷۹۶	۲,۱۰۳
MTBE				
رافینت ۲				
MEK				

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۵۷,۶۵۶	۲۹,۳۵۱	هزینه های فروش و توزیع :
۳۶,۴۹۴	۲۹,۱۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۷,۲۹۲	۵۱,۸۷۸	عوارض فروش منطقه ویژه
۳۵,۰۴۰	۲۱,۴۷۸	هزینه صادرات
۷,۳۶۴	۱۲,۱۶۳	هزینه تحویل و نقل وانتقال محصول
۶,۶۵۹	۳,۶۰۶	حق عضویت
۵,۷۸۶	۷,۵۷۳	چاپ آگهی و تبلیغات
۳۳۶,۲۹۰	۱۵۵,۱۸۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۳۵۸,۱۴۳	۱۸۲,۳۲۲	هزینه های اداری و عمومی :
۱,۶۸۰	۲,۷۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۶۹۰	حق حضور هیات مدیره
۹,۵۰۱	۳,۳۶۱	کمک های اجتماعی
۲۵,۹۵۹	۱۱,۴۳۹	تعمیر و نگهداری
۴,۲۳۳	۳,۲۰۸	رستوران و غذا
۵,۶۴۲	۲,۴۷۷	هزینه حسابرسی
۷,۴۹۱	۲,۵۶۳	پشتیبانی نرم افزارها
۶,۰۰۴	۳,۷۶۱	ملزومات و لوازم مصرفی
۳۲,۵۰۵	۹,۱۸۶	استهلاک
۴۵۱,۱۵۹	۲۲۱,۷۱۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۷۸۷,۴۴۹	۳۷۶,۸۹۶	

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶۴۱,۷۷۶	۳۶۵,۰۳۰	سود تسعیر دارائیهای ارزی
۶۶,۳۳۳	۸۴,۱۲۵	۸-۱ درآمد ناشی از انبارداری ، انفساخ و دیرکرد
۵۱۲	۲,۱۲۶	سایر
۷۰۸,۶۲۱	۴۵۱,۲۸۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۱۰,۱۶۷	-	جریمه دیرکرد پرداخت فن آوران
۱۲۲,۲۴۵	-	تعدیل نرخ خرید رافینت ۱
-	۹۹,۰۳۴	ارزش افزوده - هزینه قابل قبول مطابق رسیدگی مالیاتی تبصره ۵ ماده ۸
۳۳۲,۴۱۲	۹۹,۰۳۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۸۸,۳۶۰	۱۵۲,۸۰۳	۱۰-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۱,۰۱۸	۷۲۲,۶۳۰	۱۰-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۲	(۲,۳۴۹)	سود (زیان) تسعیر موجودی نقد
۲۹۲,۱۲۷	-	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵,۱۳۷	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۲,۳۴۰	۵,۵۲۰	درآمد اجاره زمین چیتگر
(۵۴)	۲۳۲	سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی
۴۷۹,۰۰۰	۸۷۸,۸۳۶	

۱۰-۱- سود فوق عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین-تاسیکو می باشد.

۱۰-۲- افزایش سود سپرده بانکی نسبت به دوره مشابه ناشی از سود سپرده گذاری های شرکت در بانک رفاه مطابق با یادداشت

شماره ۱۸ می باشد..

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۲,۱۹۱,۸۷۵	۹,۱۷۷	۷۵,۲۲۱	۳۸۷,۱۴۴	۱,۷۲۰,۳۳۳	۲۴,۵۴۷	۶۵,۵۶۴	۲۰,۶۲۹	۱,۳۰۶,۰۱۵	۱۰۶,۳۰۵	۱۰۱,۰۰۷	۹۶,۲۶۶
۲۰۵,۲۲۵	۷,۵۶۴	۳۹,۱۸۸	۹۲,۹۱۸	۶۵,۵۵۵	۱,۶۲۸	۴۲,۳۰۱	۷۵۹	۹۰,۶۲	۲,۸۹۴	۸,۹۰۱	.
(۳,۱۰۰)	.	.	.	(۳,۱۰۰)	.	.	.	.	.	(۳,۱۰۰)	.
.	۷,۴۲۰	(۸,۶۸۰)	(۷,۵۹۹)	۸,۸۵۹	.	۱,۲۶۰	.	.	۷,۱۹۴	۴۰۵	.
۲,۳۹۶,۰۰۰	۲۴,۱۶۱	۱۰۵,۷۲۹	۴۷۲,۶۶۳	۱,۷۹۱,۶۴۷	۲۶,۱۸۵	۱۰۹,۱۲۵	۲۱,۳۸۸	۱,۳۱۵,۰۷۷	۱۱۶,۳۹۳	۱۰۷,۲۱۳	۹۶,۲۶۶
۱۳۴,۱۲۰	۳۱۶	۱۰۰	۱۴۷,۸۳۶	(۲۴,۱۳۲)	۷,۳۸۰	۵۱,۴۰۴	.	(۱۰۲,۳۲۷)	۹,۱۶۵	۱۰,۳۴۶	.
-	۲۶,۰۵۴	(۹۵,۹۹۹)	(۲۴,۳۱۰)	۷۴,۱۵۵	۲۹,۹۴۵	.	.	۳۳,۴۷۸	۷۳۲	.	.
۲,۵۱۸,۱۲۰	۷۰,۵۳۱	۹,۸۳۰	۵۹۶,۰۸۹	۱,۸۴۱,۶۷۰	۸۳,۵۱۰	۱۶۰,۵۲۹	۲۱,۳۸۸	۱,۳۳۶,۲۲۸	۱۲۶,۳۹۰	۱۱۷,۴۵۹	۹۶,۲۶۶
۷۶۴,۰۲۰	.	.	.	۷۶۴,۰۲۰	۱۱,۲۹۰	۳۷,۷۷۹	۹,۰۹۷	۵۹۷,۰۹۶	۵۷,۸۲۱	۶۰,۹۳۷	.
۱۲۰,۴۷۲	.	.	.	۱۲۰,۴۷۲	۱,۶۵۶	۸,۵۲۲	۲,۲۴۰	۹۸۰,۱۳	۶۰,۵۵۵	۲,۹۸۶	.
۸۸۴,۴۹۲	.	.	.	۸۸۴,۴۹۲	۱۲,۹۴۶	۳۶,۳۰۱	۱۱,۳۳۷	۶۹۵,۱۰۹	۶۳,۸۷۶	۶۴,۹۲۳	.
۱۳۵,۴۵۷	.	.	.	۱۳۵,۴۵۷	۳,۲۵۶	۱۹,۳۵۹	۲,۳۶۰	۹۸۰,۹۹۹	۶,۸۰۲	۴,۴۸۱	.
۱۰۰,۹۹۹	.	.	.	۱۰۰,۹۹۹	۱۶,۴۰۲	۵۵,۶۶۰	۱۳,۶۹۷	۷۹۴,۱۰۸	۷۰,۶۷۸	۶۹,۴۰۴	.
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
۱,۵۰۹,۵۰۸	۲۴,۱۶۱	۱۰۵,۷۲۹	۴۷۲,۶۶۳	۹۰۷,۱۵۵	۱۳,۲۳۹	۷۲,۸۲۴	۱۰,۰۵۱	۶۱۹,۹۶۸	۵۲,۵۱۷	۴۲,۲۹۰	۹۶,۲۶۶

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۲,۱۴۳,۸۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- اسناد مورد رهن نزد بانک صنعت و معدن در تاریخ تهیه گزارش مطابق با تاییدیه اخذ شده فک رهن گردید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سیستم اعلان و اطفاء حریق	۴۴۹,۳۷۴	۵۵۳,۹۰۳	۲۱۵,۱۷۸	مرداد ۱۴۰۳	۷۹٪	۸۴٪
آشپز خانه سایت ۱	۱۷,۲۴۹	۲۲,۵۵۸	۰	آبان ۱۴۰۲	۷۵٪	۹۹٪
آشپز خانه سایت ۲	۵,۱۰۸	۵,۹۵۱	۰	آبان ۱۴۰۲	۷۵٪	۹۹٪
الکل سنگین	۰,۷۳۲	۰	۰	مهر ۱۴۰۲	۹۹٪	۱۰۰٪
نصب برج شیشه ای	۰	۰	۰	آذر ۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪
مخازن کروی	۰	۲,۳۳۰	۲۷,۴۷۲,۲۹۰	-	۰٪	۰٪
پروژه انتقال خطوط خوراک	۰	۱,۱۹۴	۰	-	۰٪	۱۰۰٪
سردرب ورودی و باسکول	۰	۲,۹۴۰	۱۷۷,۰۶۰	خرداد ۱۴۰۴	۰٪	۱۳٪
پروژه بوتن ۱ از رافینت ۲	۰	۳,۸۱۶	۰	اسفند ۱۴۰۶	۰٪	۰٪
دفتر مرکزی	۰	۳,۳۹۷	۱۱,۶۰۳	خرداد ۱۴۰۳	۰٪	۵۰٪
	۴۷۲,۴۶۳	۵۹۶,۰۸۹				

۱۱-۵- 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 خودرو های سازمانی فوق الذکر بنام آقایان بابایی و عساکره از پرسنل شرکت می باشند که در قبال آن از نامبردگان وکالتنامه اخذ گردیده است.

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲,۵۹۱	۱۱,۹۶۸	۱۰,۶۲۳
۷,۴۰۱	۷,۴۰۱	-
۲۹,۹۹۲	۱۹,۳۶۹	۱۰,۶۲۳
۶,۴۸۵	۶,۴۸۵	-
۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	-
۸,۲۶۷	۸,۲۶۷	-
۲۱,۷۲۵	۱۱,۱۰۲	۱۰,۶۲۳
۱۵,۰۹۲	۶,۰۶۴	۹,۰۲۸
۷,۴۹۹	۵,۹۰۴	۱,۵۹۵
۲۲,۵۹۱	۱۱,۹۶۸	۱۰,۶۲۳
۵,۸۱۳	۵,۸۱۳	-
۶۷۲	۶۷۲	-
۶,۴۸۵	۶,۴۸۵	-
۱۶,۱۰۶	۵,۴۸۳	۱۰,۶۲۳

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بیلغ دفتری	بیلغ دفتری
۳۱	۲۰۰,۰۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بیلغ دفتری	بیلغ دفتری				
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۳۱.۳	-
۱۳	۱۳	-	۱۳	۰.۰۲۵	۱۲,۵۰۰
۱۸	۱۸	-	۱۸	۰.۵۵	۲,۱۱۳
۳۱	۲۰۰,۰۳۱	-	۲۰۰,۰۳۱		

شرکت تامین گستر کیمیا-مرکز نوآوری رادینانس

شرکت سلسله آب حیات کرمان-شرکت وابسته

شرکت نگهداشت کاران-شرکت وابسته

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
خالص	خالص				
۲۷۴,۶۳۹	۲,۲۰۳	(۱۰۱,۸۶۰)	۱۰۴,۰۶۳	-	۱۰۴,۰۶۳
۳۷۴,۱۸۴	-	-	-	-	-
-	۹۲۶,۵۴۰	-	۹۲۶,۵۴۰	-	۹۲۶,۵۴۰
۵۹,۸۷۶	۷۳,۷۳۷	-	۷۳,۷۳۷	-	۷۳,۷۳۷
۶,۳۶۸	۶,۳۶۸	-	۶,۳۶۸	۶,۳۶۸	-
۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-	۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-
۲۵۳	۴۶۳	(۱۰,۸۲۹)	۱۱,۲۹۱	-	۱۱,۲۹۱
۷۲۶,۶۷۲	۱,۰۲۰,۶۵۶	(۱۱۲,۶۸۸)	۱,۱۳۳,۳۴۴	۱۷,۷۱۳	۱,۱۱۵,۶۳۲
۳۵,۷۳۰	-	-	-	-	-
۱۸۲	۱۵۲,۹۷۱	-	۱۵۲,۹۷۱	-	۱۵۲,۹۷۱
۱۵,۰۰۸	۸۲,۵۰۵	-	۸۲,۵۰۵	-	۸۲,۵۰۵
۳۹,۶۶۴	۴۶۹,۵۴۲	-	۴۶۹,۵۴۲	-	۴۶۹,۵۴۲
۳۶,۲۸۹	۳۶,۲۸۹	-	۳۶,۲۸۹	-	۳۶,۲۸۹
۲۱,۴۵۲	۳۴,۲۴۶	-	۳۴,۲۴۶	-	۳۴,۲۴۶
۱,۰۵۰	۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶
۱۴۹,۳۷۶	۷۷۹,۲۲۰	-	۷۷۹,۲۲۰	-	۷۷۹,۲۲۰
۸۷۶,۰۴۷	۱,۷۹۹,۸۷۶	(۱۱۲,۶۸۸)	۱,۹۱۲,۵۶۵	۱۷,۷۱۳	۱,۸۹۴,۸۵۲

تجاری

پالایش نفت آبادان

شرکت پالایش نفت شیراز

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت صنعتی هنکل

Vangurad Company

Petro Chemical Company

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

پترو صنعت جنوب

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام - مساعده)

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده-یادداشت ۱-۱۴

بانک صنعت و معدن

بانک رفاه

سایر

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

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

۱-۳- با توجه به اینکه در سال ۱۴۰۲ میزان خرید های مشمول مالیات از فروش داخلی بیشتر است لذا اعتبار مالیاتی برای شرکت ایجاد شده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۷۷۱	۹۱,۱۵۲

۲-۱۴- دریافتنی های بلند مدت

کارکنان (وام مساعده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰

۱۵- سایر دارائیه

وجوه مسدود شده بانکی

۱-۱۵- وجوه مسدود شده مربوط به مبالغ بلوکه شده نزد بانک تجارت شعبه میر داماد غربی به منظور صدور ضمانت نامه جهت فرابورس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۴۷,۳۳۳	۷۸۴,۳۴۹	۱۶-۱
۷,۷۱۱	۸,۸۲۰	
۲,۰۳۲	۶,۰۰۲	۱۶-۲
-	۶۸,۰۶۴	
۳۰,۷۴۱	۶۳,۸۲۸	
-	(۶۸,۰۶۴)	
۳۸۷,۸۱۸	۸۶۲,۹۹۹	

۱۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی

بیمه دارایی ها

مالیات بر درآمد

سایر

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

۱-۱۶- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت خرید رافینت ۱ از پتروشیمی سازند و پتروشیمی تبریز می باشد که تا تاریخ تهیه این 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳۱,۶۵۶	۷۹۱,۲۲۵
۴۴۳,۳۶۹	۲۷۷,۲۸۴
۲۱۵,۹۹۸	۴۱۷,۸۴۷
۱۴,۲۲۵	۱۵,۲۶۶
۱۷۵,۵۸۸	۱۷۸,۸۷۹
۸۶,۲۶۱	۲۰۳,۶۸۳
۱,۲۶۷,۰۹۸	۱,۸۸۴,۱۸۳

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- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸,۶۶۶,۲۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهم
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۶,۸۸۶	۱۰۵,۰۰۰
۱,۰۶۱,۸۷۷	۶۲۸,۳۹۱	۱,۳۵۳,۱۱۳	۶۲۸,۳۹۱	۳۹,۱۴۴,۶۴۷
-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۴۳,۲۶۸	۱,۱۰۵,۸۷۶	۱,۳۲۹,۹۰۴	۱,۱۴۹,۶۷۶	۱۴۷,۸۲۴,۹۹۸
۴۲	۴۵	۶۵	۴۵	۱,۰۰۰
۱۵	۲۳	۲۶	۲۳	۵,۸۸۷
۲۹	۲۹	۳۳	۲۹	۵,۰۸۴
۴	۸۴	۱۶۸	۸۴	۲۵,۵۴۰
۱۰	۱۷	۱۹	۱۷	۱,۰۰۰
۲,۳۱۰,۲۴۴	۱,۸۳۹,۴۶۶	۲,۷۰۸,۳۲۷	۱,۹۲۵,۱۵۶	
	۱,۵۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
	۳,۳۳۹,۴۶۶		۴,۹۲۵,۱۵۶	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه

صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق با درآمد ثابت پایش

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:

شرکت سرمایه گذاری صبر تامین

صنایع لاستیکی سپند

دوده صنعتی پارس

تولیدی گاز لوله

کربن ایران

بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)

سپرده گذاری در بانک رفاه

۱۸-۱- سپرده گذاری در بانک رفاه طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۲۰ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ از منابع مازاد شرکت با نرخ ۲۵ درصد انجام گرفته است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۶۳۴,۰۶۳	۸۰۲,۵۴۱	۱,۶۳۴,۰۶۳	۸۰۲,۵۴۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۵۵۸,۲۰۸	۴,۵۵۲,۴۴۱	۱,۵۵۸,۲۰۸	۴,۵۵۲,۴۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۰۳۷	۶,۹۶۴	۴,۰۳۷	۶,۹۶۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳,۱۹۶,۳۰۸	۵,۳۶۱,۹۴۶	۳,۱۹۶,۳۰۸	۵,۳۶۱,۹۴۶	

۱۹-۱- موجودی صندوق ارزی شامل ۴۵۱ دلار و ۲ یورو می باشد.

۱۹-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۴۱,۱۴۱,۱۴۵ درهم ، ۳۰,۲۳۸ دلار و ۲۰۰ یورو می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۱۰۰	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 که اقدامات لازم جهت فروش آنها در حال انجام است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۳۳,۰۴۷ میلیون ریال شامل ۲۳۳,۰۴۶,۸۴۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۳,۳۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۱۲۶,۳۸۰	۱۶۵,۷۷۳	شرکت پتروشیمی فن آوران-خرید متانول
۱۲۷,۲۴۰	۸۹,۳۳۱	شرکت پتروشیمی جم- خرید رافینت ۱ و بوتن ۱
۱۵۸,۵۱۵	۶۱۰,۲۰۶	شرکت پتروشیمی امیرکبیر- خرید رافینت ۱
۲۸۲,۹۸۲	۳۲۱,۲۹۷	شرکت پتروشیمی بندر امام- خرید رافینت ۱
۸۷,۱۷۰	۳۳۲,۳۸۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۸۲,۲۸۷	۱,۵۱۸,۹۹۲	۲۳-۱-۱
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
۳۴,۰۵۶	۷,۶۸۵	۲۳-۱-۲ اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه
۲۷,۲۲۰	۵۴,۲۰۷	سپرده بیمه پرداختنی - شرکت نگهداشت کاران-اشخاص وابسته
۱۱,۸۲۴	۱۱,۴۹۱	سپرده بیمه پرداختنی - شرکت بوتان ران
۱۹,۱۹۰	۲۲,۰۳۳	مالیات حقوق و دستمزد
۲۰,۹۲۶	۲۹,۲۳۳	حق بیمه های پرداختنی-سازمان تامین اجتماعی
۴۳,۸۶۰	۵۳,۱۷۲	منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی
۴,۹۹۷	۶,۳۹۷	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
-	۶,۹۱۳	شرکت عملیات غیر صنعتی بابت خدمات دریافتی
-	۱,۷۹۳	سیرمان دریا
-	۳,۶۴۳	پترو آکام راد صنعت
۳,۶۰۱	۱,۵۶۷	حقوق پرداختنی
۶۳,۶۰۹	۲۹,۶۵۰	سپرده حسن انجام کار
۶۴۲,۲۳۸	۳۵۲,۰۸۹	۲۳-۱-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۸,۵۹۴	۱۸,۸۱۰	سپرده بیمه پرداختنی -سایر اشخاص
-	۱,۴۲۱	تکین آروند جنوب
۵,۵۰۱	۴۵,۵۱۵	پتروشیمی مارون
۵۶,۸۷۷	۴۴,۹۵۶	سایر اشخاص
۹۶۲,۴۹۲	۶۹۰,۵۷۵	
۱,۷۴۴,۷۷۹	۲,۲۰۹,۵۶۷	

۲۳-۱-۱-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.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۸۲	۱,۳۹۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۱,۱۲۶	۶,۲۹۴	۲۳-۱-۲-۱ نگهداشت کاران
۲,۴۴۷	-	دوده صنعتی پارس
۳۴,۰۵۶	۷,۶۸۵	

۲۳-۱-۲-۱- مانده بدهی به شرکت نگهداشت کاران عمدتاً مربوط به آخرین صورت وضعیت قرارداد سابق بوده که پس از ارائه مفاسا حساب بیمه و تایید اداره کار منطقه ویژه تسویه می گردد.

۲۳-۱-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۱۳,۴۷۲	-	۲۳-۱-۳-۱ تسعیر تسهیلات ارزی
۳۷,۵۱۰	۳۶,۰۰۹	بازخرید مرخصی
۳۱,۰۰۹	-	ذخیره حسابرسی بیمه
۲۴	۲۳۹	ذخیره عیدی
۱۲۲,۲۴۵	۱۲۲,۲۴۵	۲۳-۱-۳-۲ ذخیره و نت های خوراک رافینت ۱
۱۲۳,۷۲۹	۱۳۸,۹۸۵	۲۳-۱-۳-۳ ذخیره صورتحساب های یوتیلیتی
۲۱۰,۱۶۷	-	ذخیره جرایم دیرکرد پرداخت
۴,۰۸۱	۵۴,۶۱۱	سایر
۶۴۲,۲۳۸	۳۵۲,۰۸۹	

۲۳-۱-۳-۱- 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 مآخوذه مشمول حکم مفاد ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید گردیده و بر همین اساس میبایستی به تاریخ روز گشایش تسعیر گردد و بانک مربوطه بر اساس ابلاغیه صادره ضمن تایید مراتب بند ۲ مبلغ ۷/۱ میلیارد ریال معادل ۲۵ درصد مانده تسهیلات دریافت نموده و در خرداد ماه سال ۱۳۹۷ بعد از گذشت یکسال به جهت عدم تامین منابع از سوی دولت این شرکت را مشمول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ندانسته و بر اساس مکاتبات بعدی خواستار تسویه تسهیلات مذکور به نرخ بازار بوده است. در ادامه طبق اعلامیه بانک عامل بنا بر مصوبه شماره ۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت در راستای مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید و به منظور حمایت از واحد های تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی مقرر گردید در صورت تسویه یکجا نرخ سود تسهیلات از ۷٪ به ۳٪ سالانه کاهش یابد و مطابق محاسبات انجام و برابر اعلامیه شماره ۱۰۹۴۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ آن بانک مبلغ ۲,۱۶۳,۰۰۰ یورو با احتساب بخشودگی جرایم به این شرکت پرداخت و تسویه گردید.

۲۳-۱-۳-۲- مبلغ مذکور بابت اختلاف بین کنتور و باسکول می باشد که طی جلسات کارشناسی در حال بررسی و تعیین تکلیف می باشد.

۲۳-۱-۳-۳- صورتحساب های صادره شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) به دلیل عدم ابلاغ نرخ های فروش سال ۱۴۰۲ با نرخ های سال ۱۴۰۱ به صورت علی الحساب می باشد از اینرو صورتحساب های سال ۱۴۰۲ بر اساس افزایش درنرخ های مورد انتظار یوتیلیتی ذخیره لازم در حسابهای شرکت منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۳۲,۸۲۴	۲۴۵,۵۵۶	مانده در ابتدای سال
(۱۹۳)	(۱۶,۹۳۳)	پرداخت شده
۱۱۲,۹۲۵	۱۱۱,۱۱۸	ذخیره تأمین شده
۲۴۵,۵۵۶	۳۳۹,۷۴۲	مانده در پایان سال

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۲۶,۵۳۲	۱,۶۲۰,۸۹۸	مانده در ابتدای سال
۹۵۰,۵۳۵	۱,۴۷۳,۶۳۸	ذخیره مالیات
۷۹,۹۳۴	۵۹,۱۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد
(۳۶,۱۰۳)	(۹۷۹,۹۹۸)	پرداختی طی سال
۱,۶۲۰,۸۹۸	۲,۱۷۳,۶۳۸	
-	(۶۸,۰۶۴)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)
۱,۶۲۰,۸۹۸	۲,۱۰۵,۵۷۳	

مالیات

نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود ايرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
قطعی	۲۵۴,۵۵۱	۲۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۶۰۲)	۳۷۷,۶۹۲	-	-	۱,۹۲۳,۳۹۸	۱۳۹۸
قطعی	-	-	(۳۶,۱۰۳)	۳۶,۱۰۳	-	-	۲,۵۷۰,۹۵۹	۱۳۹۹
قطعی	۳۱۵,۸۱۱	-	(۳۱۸,۹۶۹)	۳۱۸,۹۶۹	-	-	۱,۴۹۳,۴۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۹۵,۵۳۵	۵۰۰,۰۰۰	(۴۶۷,۶۶۹)	-	۱۴۸,۶۴۹	-	۷,۰۷۵,۲۷۷	۱۴۰۱
	-	۱,۴۷۲,۶۳۸	-	-	-	-	۱۰,۸۹۹,۹۹۲	۱۴۰۲
	۱,۶۲۰,۸۹۸	۲,۱۷۳,۶۳۸						
	-	(۶۸,۰۶۴)						
	۱,۶۲۰,۸۹۸	۲,۱۰۵,۵۷۳						

پیش پرداخت های مالیات

- ۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی شده است.
- ۲۵-۲-۲ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ نسبت به برگ قطعی صادره سازمان امور مالیاتی مربوطه به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده و همچنین مبلغ مالیات سال مذکور مطابق با برگ تشخیص تقسیم گردیده و در جریان پرداخت می باشد.
- ۲۵-۲-۳ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ نسبت به برگ تشخیص صادره سازمان امور مالیاتی مربوطه اعتراض گردیده و همچنین مبلغ مالیات سال مذکور مطابق با برگ تشخیص تقسیم گردیده و در جریان پرداخت می باشد.
- ۲۵-۲-۴ مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط به صادرات، ماده ۱۴۳ با نرخ ۲۰ درصد در حساب ها لحاظ شده است.
- ۲۵-۲-۵ طبق پروانه بهره برداری به شماره ۶۰۶۷۱۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۶ این شرکت بابت ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ايرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و فروش محصولات از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم برخوردار شده است. لازم به توضیح می

باشد که بر اساس مصوبه هیات محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱/۱۱/۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه اقتصادی کشور عنوان شده که واحد های صنعتی که قبل از سال ۱۳۹۰ برای آنها پروانه بهره برداری صادر شده باشد مشمول معافیت ۲۰ ساله می گردند که به موجب مصوبه ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ 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) بهره مند گردند ضمناً به استناد

رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ ابلاغ گردیده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است. طبق رای مذکور میزان معافیت های مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته بر مبنای بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، تا سقف معافیت های منظور شده که ۲۰ سال تعیین شده، افزایش می یابد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۱	مبلغ	
۱۷	-	
۳۱	-	
۱۵	-	
-	۳۵۸,۱۱۲	
۶۴	۳۵۸,۱۱۲	

مطابق با اجرائیه صادر شده از سوی دادرای عمومی، کلیه مطالبات سود سهام و سهام شرکت سرمایه گذاری ملت در حساب ها توقیف و مسدود گردیده و هرگونه پرداخت منوط به تأییدیه و صدور اجرائیه احکام قضایی می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۱		
۵۱۸,۵۸۳	۳۶۷,۲۰۹	
۲۲۸,۲۰۱	۱,۰۵۲,۹۰۷	
۷۲۶,۷۸۴	۱,۴۲۰,۱۱۶	

پیش دریافت فروش داخلی

پیش دریافت فروش صادراتی

۲۷-۱- پیش دریافت ارزی معادل ۹,۴۶۳,۳۷۴ درهم ناشی از فروش صادراتی می باشد.

۲۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

صورت سود و زیان

بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری بلند مدت

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳,۴۷۲,۰۶۶	۶۵,۶۳۲	۲۳,۴۰۶,۴۳۴	
۳۷۶,۸۹۶	(۶۵,۶۳۲)	۴۴۲,۵۲۸	
۳۱	(۲۴۲)	۲۷۳	
۸۷۶,۰۴۷	۲۴۲	۸۷۵,۸۰۵	

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۹,۴۲۶,۳۵۵	۶,۰۴۴,۸۰۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۴۷۳,۶۳۸	۱,۰۳۰,۴۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۵,۱۳۷)	زیان (سود) فروش دارایی های ثابت
۹۴,۱۸۶	۱۱۲,۷۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۵,۴۵۷	۱۲۱,۱۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۷۸۲	۶۷۲	استهلاک دارایی های نامشهود
-	(۲۹۲,۱۲۷)	برگشت ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۲۲,۶۳۰)	(۸۸,۳۶۰)	سود سپرده بانکی
(۱۵۲,۸۰۳)	(۹۱,۰۱۸)	درآمد سود سهام
(۲,۳۴۹)	(۷۲)	زیان (سود) تسعیر موجودی نقد ارزی
۸۲۷,۲۸۱	۷۸۸,۳۱۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۲۷,۳۵۲)	۱,۳۱۴,۱۶۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۱۷,۰۸۵)	(۷۹۱,۸۹۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۷۵,۱۸۲)	۳۷۳,۰۶۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۲,۵۰۰)	افزایش سایر دارایی ها
۴۶۴,۷۸۸	(۲,۴۶۲,۹۲۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶۷۳,۳۳۲	۵۵۷,۸۰۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷۸۱,۵۰۰)	(۱,۰۱۲,۲۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹,۴۷۲,۱۳۶	۵,۸۲۰,۸۴۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۳۵۸,۰۸۱	۶,۴۳۳,۱۱۰	جمع بدهی
(۳,۱۹۶,۳۰۸)	(۵,۳۶۱,۹۴۶)	موجودی نقد
۱,۱۶۱,۷۷۳	۱,۰۷۱,۱۶۴	خالص بدهی
۶,۳۰۱,۱۷۱	۱۰,۲۷۴,۲۲۹	حقوق مالکانه
۱۸٪	۱۰٪	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 و نظارت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد بصورت دوره ای به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسکها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت های اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسکها و بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاست های شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ شده است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی نیز بطور مستمر بررسی می شود.

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 گذاریهای هلدینگ شستا مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ 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 خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 تامین 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	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۴۱,۱۴۱,۱۴۵
موجودی نقد			
	-	-	۱۸۱,۳۲۹
دریافتنی های ارزی			
	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۴۱,۳۲۲,۴۷۴
جمع دارایی های پولی ارزی			
	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۴۱,۳۲۲,۴۷۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی			
	۱۲,۴۴۵	۸۹	۴,۵۶۲,۹۵۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)			
	۳۰,۶۸۹	۲۰۲	۱۵,۷۰۳,۹۵۵
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	۱۱,۲۳۲	۷۹	۱,۵۶۵,۱۳۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)			
۳۳	-	۲۱۵,۱۷۸	-
تعهدات سرمایه ای ارزی			

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید کالا و خدمات
شرکت های همگروه	نگهداشت کاران	هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۱۸,۳۹۷
	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	هیات مدیره مشترک	✓	۳۰	-
	شرکت هامون کیش	هیات مدیره مشترک	✓	۱	-
جمع					۷۱۸,۳۹۷

۳۲-۲ - 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.

۳۲-۳ - معاملات با شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت هامون کیش مربوط به انتقال سهام شرکت تامین گستر کیمیا-مرکز نوآوری رادبنانس می باشد و از آنجایی که شرکت مذکور جدید التاسیس بوده لذا سهام آن شرکت به قیمت اسمی واگذار شده است.

۳۲-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۱,۴۲۱	-	۱,۴۲۱	-	۴۸۲
	فیرمکو	-	۲,۷۲۸	-	۲,۷۲۸	-	۲,۷۲۸
	دوده صنعتی	۲	-	۲	-	-	۲,۴۳۵
	نگهداشت کاران	-	۶۲۶,۶۳۳	-	۶۲۶,۶۳۳	-	۷۶,۰۴۹
	گاز لوله	۲	-	۲	-	-	-
	هامون کیش	-	۱	-	۱	-	-
	غرب گستر	-	۶۵	-	۶۵	-	۶۳
	جمع	۴	۶۲۹,۴۲۷	۴	۶۲۹,۴۲۷	-	۸۱,۲۷۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت هامون کیش	۸	۴,۰۳۲	-	۴,۰۳۲	-	۱,۸۹۷
	جمع کل	۱۲	۶۳۴,۸۸۰	۴	۶۳۴,۸۷۲	-	۸۳,۶۵۴

۳۲-۵ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته لحاظ نگردیده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۷۵,۴۶۶	۲۱۵,۱۷۸	۳۳-۱-۱ طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن
۲۳۲,۷۵۱	-	آشپزخانه سایت ۱
۱۴۴,۸۹۲	-	آشپزخانه سایت ۲
۷۵۳,۱۰۹	۲۱۵,۱۷۸	

۳۳-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات ارزی جهت طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن مبلغ ۳۴۶,۷۷۴ یورو می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۳,۸۷۲	۵۳,۸۷۲	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی-سنوات گذشته

۳۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع گردیده است. ضمناً سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۴۰۰ تسویه گردیده است.

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.

۳۳-۵- صورتحساب های صادره شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) به دلیل عدم ابلاغ نرخ های فروش در سال ۱۴۰۲ (توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی) به صورت علی الحساب می باشد که مطابق یادداشت ۳-۱-۲۳ مبلغ ۱۳۸,۹۸۵ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد صورتحسابها، ذخیره از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ در حسابها لحاظ شده است.

۳۴- رویداد های پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۴۲,۶۳۵ میلیون ریال (مبلغ ۴,۰۴۵ ریال برای هر سهم) است.