

شرکت پترو شیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                  |
|------------|----------------------------------------|
| ۱          | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل        |
| ۱ الی ۳۲   | فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

## به هیئت مدیره

## شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

## بند مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

## دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۰۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## سایر موارد

۴) صورتهای مالی میاندوره ای و تاییدیه مدیران شرکت به علت عدم معرفی نماینده حقیقی از طرف شخص حقوقی عضو هیئت مدیره شرکت توسط ۴ نفر از ۵ نفر اعضای هیات مدیره تایید و امضا شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۰ آبان ماه ۱۴۰۳

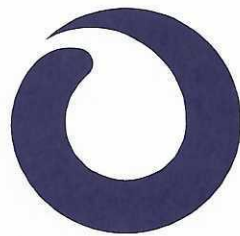
(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دائی مژدهی

جوادی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی شیمی بافت  
(سهامی خاص)

**Shimibaft.co**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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

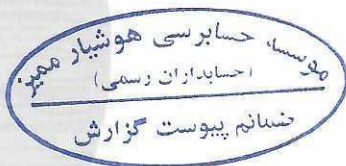
• صورت جریانهای نقدی

۷-۳۲

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



■ دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، بین چهارراه جهان کودک و امیرداماد، کوچه پدیدار، پلاک ۲۲ ■ کد پستی: ۱۵۱۸۱۴۴۸۳

■ تلفن: ۵-۸۸۶۷۶۸۱۴ ■ دورنگار: ۸۸۶۷۶۸۱۶

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

■ تلفن: ۶-۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۲ ■ دورنگار: ۰۶۱۵۲۱۱۷۳۹۷

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

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

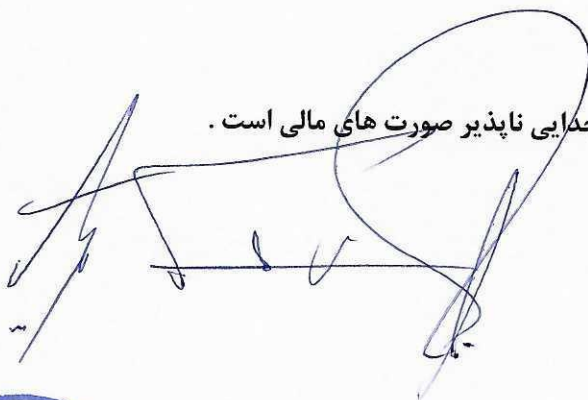
صورت سود و زیان

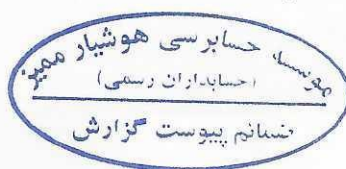
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت |                                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۷,۱۰۲,۲۰۲                        | ۲۱,۹۰۶,۶۱۹                        | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۱۰,۹۵۵,۶۶۵)                      | (۱۷,۲۵۶,۸۰۶)                      | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۶,۱۴۶,۵۳۷                         | ۴,۶۴۹,۸۱۴                         |         | سود ناخالص                          |
| (۲۸۶,۳۳۸)                         | (۳۶۶,۶۵۸)                         | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| ۱۱۶,۷۸۴                           | ۵۶۱,۷۲۹                           | ۸       | سایر درآمدها                        |
| ۵,۹۷۶,۹۸۳                         | ۴,۸۴۴,۸۸۵                         |         | سود عملیاتی                         |
| ۴۶۵,۵۲۵                           | ۵۹۸,۱۸۴                           | ۹       | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۶,۴۴۲,۵۰۸                         | ۵,۴۴۳,۰۶۹                         |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۹۷۶,۸۶۳)                         | (۶۳۴,۳۶۱)                         | ۲۵      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۵,۴۶۵,۶۴۵                         | ۴,۸۰۸,۷۰۸                         |         | سود خالص                            |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۳ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۲ |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|         | ۴,۸۰۸,۷۰۸                         | ۵,۴۶۵,۶۴۵                         |
|         | ۷,۳۹۰,۸۲۰                         | -                                 |
|         | ۱۲,۱۹۹,۵۲۸                        | ۵,۴۶۵,۶۴۵                         |

سود خالص

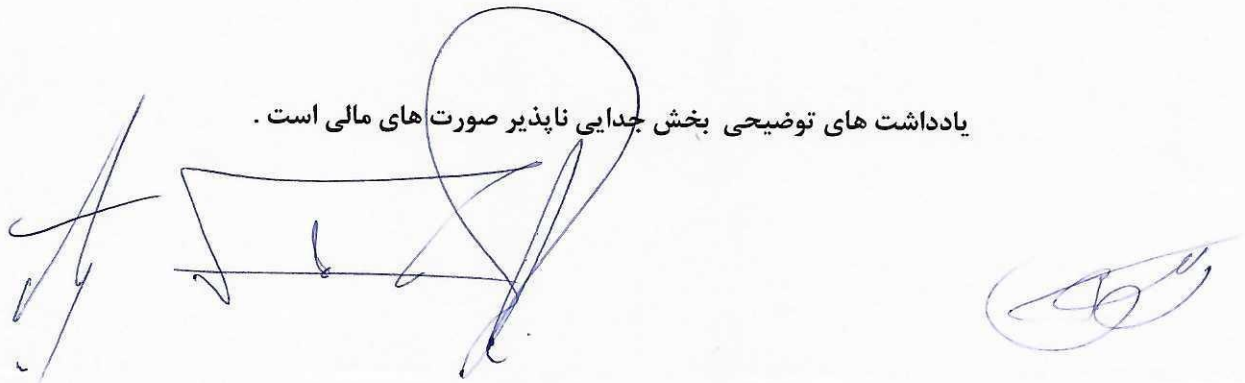
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان

جدید طبقه بندی نخواهند شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع

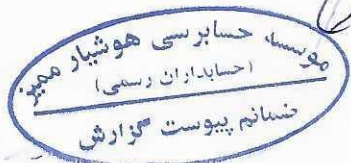
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .




شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت                                   |
|------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|
|                        |            |            | دارایی ها                                 |
|                        |            |            | دارایی های غیر جاری :                     |
| ۱۰                     | ۹,۱۰۶,۶۱۷  | ۱,۴۹۸,۱۷۱  | دارایی های ثابت مشهود                     |
| ۱۱                     | ۲۴,۰۹۵     | ۲۱,۷۲۵     | دارایی های نامشهود                        |
| ۱۲                     | ۲۰۰,۰۶۳    | ۲۰۰,۰۳۱    | سرمایه گذاری های بلند مدت                 |
| ۱۳                     | ۱۵۶,۷۰۵    | ۹۱,۱۵۲     | دریافتنی های بلند مدت                     |
| ۱۴                     | ۸۶,۵۰۰     | ۵۹,۰۰۰     | سایر دارائیه                              |
|                        | ۹,۵۷۳,۹۸۰  | ۱,۸۷۰,۰۷۹  | جمع دارایی های غیر جاری                   |
|                        |            |            | دارایی های جاری :                         |
| ۱۵                     | ۵۸۳,۱۵۸    | ۸۶۲,۹۹۹    | پیش پرداخت ها                             |
| ۱۶                     | ۳,۰۱۵,۰۳۸  | ۱,۸۸۴,۱۸۳  | موجودی مواد و کالا                        |
| ۱۳                     | ۱,۲۶۱,۷۶۸  | ۱,۷۹۹,۸۷۶  | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها     |
| ۱۷                     | ۴,۹۲۵,۱۵۶  | ۴,۹۲۵,۱۵۶  | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                |
| ۱۸                     | ۴,۲۱۰,۳۴۱  | ۵,۳۶۱,۹۴۶  | موجودی نقد                                |
| ۱۹                     | ۳,۱۰۰      | ۱۴,۸۳۴,۱۶۰ | دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
|                        | ۱۳,۹۹۸,۵۶۰ | ۱۴,۸۳۷,۲۶۰ | جمع دارایی های جاری                       |
|                        | ۲۳,۵۷۲,۵۴۰ | ۱۶,۷۰۷,۳۳۹ | جمع دارایی ها                             |
|                        |            |            | حقوق مالکانه و بدهی ها                    |
|                        |            |            | حقوق مالکانه                              |
| ۲۰                     | ۲۳۳,۰۴۷    | ۲۳۳,۰۴۷    | سرمایه                                    |
| ۲۱                     | ۷,۳۹۰,۸۲۰  | -          | افزایش سرمایه در جریان                    |
| ۲۲                     | ۲۳,۳۰۵     | ۲۳,۳۰۵     | اندرخته قانونی                            |
|                        | ۵,۷۳۷,۷۵۸  | ۱۰,۰۱۷,۸۷۷ | سود انباشته                               |
|                        | ۱۳,۳۸۴,۹۳۰ | ۱۰,۲۷۴,۲۲۹ | جمع حقوق مالکانه                          |
|                        |            |            | بدهی ها                                   |
|                        |            |            | بدهی های غیر جاری                         |
| ۲۴                     | ۴۶۴,۷۶۶    | ۳۳۹,۷۴۲    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
|                        | ۴۶۴,۷۶۶    | ۳۳۹,۷۴۲    | جمع بدهی های غیر جاری                     |
|                        |            |            | بدهی های جاری                             |
| ۲۳                     | ۴,۵۹۳,۶۳۷  | ۲,۲۰۹,۵۶۷  | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها     |
| ۲۵                     | ۱,۴۸۴,۲۹۸  | ۲,۱۰۵,۵۷۳  | مالیات پرداختنی                           |
| ۲۶                     | ۲,۲۹۸,۰۶۸  | ۳۵۸,۱۱۲    | سود سهام پرداختنی                         |
| ۲۷                     | ۱,۳۴۶,۸۴۱  | ۱,۴۲۰,۱۱۶  | پیش دریافت ها                             |
|                        | ۹,۷۲۲,۸۴۳  | ۶,۰۹۳,۳۶۸  | جمع بدهی های جاری                         |
|                        | ۱۰,۱۸۷,۶۱۰ | ۶,۴۳۳,۱۱۰  | جمع بدهی ها                               |
|                        | ۲۳,۵۷۲,۵۴۰ | ۱۶,۷۰۷,۳۳۹ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها                |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



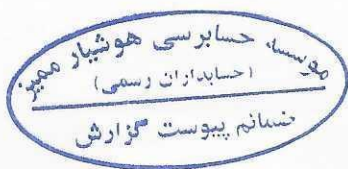
Handwritten signature and initials.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه  | افزایش سرمایه<br>در جریان | اندوخته<br>قانونی | سود انباشته | جمع کل      |                                           |
|---------|---------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------|
|         |                           |                   |             |             | شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳           |
| ۲۳۳,۰۴۷ | -                         | ۲۳,۳۰۵            | ۱۰,۰۱۷,۸۷۷  | ۱۰,۲۷۴,۲۲۹  | مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                       |
| -       | -                         | -                 | ۴,۸۰۸,۷۰۸   | ۴,۸۰۸,۷۰۸   | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| -       | -                         | -                 | (۹,۰۸۸,۸۲۷) | (۹,۰۸۸,۸۲۷) | سود سهام مصوب                             |
| -       | ۷,۳۹۰,۸۲۰                 | -                 | -           | ۷,۳۹۰,۸۲۰   | افزایش سرمایه در جریان                    |
| ۲۳۳,۰۴۷ | ۷,۳۹۰,۸۲۰                 | ۲۳,۳۰۵            | ۵,۷۳۷,۷۵۸   | ۱۳,۳۸۴,۹۳۰  | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       |
|         |                           |                   |             |             | شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲           |
| ۲۳۳,۰۴۷ | -                         | ۲۳,۳۰۵            | ۶,۰۴۴,۸۱۹   | ۶,۳۰۱,۱۷۱   | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                       |
| -       | -                         | -                 | ۵,۴۶۵,۶۴۵   | ۵,۴۶۵,۶۴۵   | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| -       | -                         | -                 | (۵,۴۵۳,۲۹۶) | (۵,۴۵۳,۲۹۶) | سود سهام مصوب                             |
| ۲۳۳,۰۴۷ | -                         | ۲۳,۳۰۵            | ۶,۰۵۷,۱۶۸   | ۶,۳۱۳,۵۲۰   | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                       |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| ۶,۷۵۱,۳۱۱                      | ۶,۹۴۴,۴۶۴                      | ۲۸      |
| (۲۸۱,۹۶۱)                      | (۱,۲۵۵,۶۳۶)                    |         |
| ۶,۴۶۹,۳۵۱                      | ۵,۶۸۸,۸۲۸                      |         |
| (۱۰۷,۲۴۵)                      | (۲۸۵,۱۵۶)                      |         |
| (۲,۸۸۹)                        | (۴,۵۹۰)                        |         |
| (۱,۶۳۸,۸۰۰)                    | -                              |         |
| ۳۱۱,۸۹۱                        | ۴۱۹,۶۶۳                        |         |
| ۱۰                             | ۱۴۱,۷۵۹                        |         |
| (۱,۴۳۷,۰۳۳)                    | ۲۷۱,۶۷۶                        |         |
| ۵,۰۳۲,۳۱۷                      | ۵,۹۶۰,۵۰۴                      |         |
| (۳,۲۲۶,۲۱۴)                    | (۷,۱۴۸,۸۷۱)                    |         |
| (۳,۲۲۶,۲۱۴)                    | (۷,۱۴۸,۸۷۱)                    |         |
| ۱,۸۰۶,۱۰۳                      | (۱,۱۸۸,۳۶۷)                    |         |
| ۳,۱۹۶,۳۰۸                      | ۵,۳۶۱,۹۴۶                      |         |
| (۲,۳۷۶)                        | ۳۶,۷۶۲                         |         |
| ۵,۰۰۰,۰۳۵                      | ۴,۲۱۰,۳۴۱                      |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

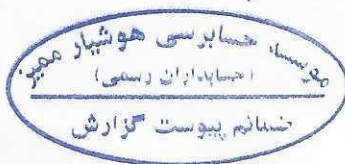
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۴۸۸۰۵۳ در تاریخ ۱۳۷۳/۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 متخذ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰، و مطابق آئین نامه اجرایی بند ۲ ماده ۱۱۱ قانون مالیات های 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 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 قرار شد.

### 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- تأسیس 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 پروانه بهره برداری شامل تولید MTBE و رافینت ۲ (سایت ۱) و MEK (سایت ۲) می باشد.

### 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 دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                             |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| ۵۱                             | ۵۳                             | کارکنان رسمی (قرارداد دائم) |
| ۲۰۶                            | ۲۰۴                            | کارکنان قراردادی (معین)     |
| ۹۸                             | ۹۷                             | کارکنان شرکت های خدماتی     |
| ۳۵۵                            | ۳۵۴                            |                             |

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده استو بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین شرکت که بر مبنای روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است.

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 پایان دوره 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 |
|--------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| موجودی صندوق ارزی        | درهم    | سامانه نیما ۱۲۵،۶۷۱ | نرخ در دسترس        |
| موجودی صندوق ارزی        | دلار    | سامانه نیما ۴۶۱،۵۲۸ | نرخ در دسترس        |
| موجودی صندوق ارزی        | یورو    | سامانه نیما ۵۱۳،۰۴۵ | 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 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۱- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

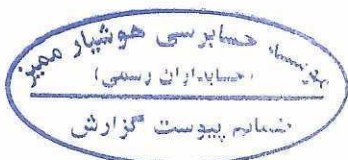
#### روش مورد استفاده

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

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

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری 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 .

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



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره 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 بر اساس دو ماه آخرین حکم حقوقی برای سرپرستان، مدیران و روسا و یک ماه برای مابقی پرسنل 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 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 در آمد                                                                         | 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 ارقام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۱۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما 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.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما 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.

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 جهت تامین مالی پروژه های آتی شرکت بفروش برساند

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

طی دوره مالی مورد گزارش تنها برآورد با اهمیت مربوط به محاسبه ذخیره هزینه های معوق بوده است که مبلغ برآوردی با اهمیت مطابق با یادداشت ۲۳-۱-۳ می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت       | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |        |
|---------------|--------------------------------|--------|--------------------------------|--------|
|               | مقدار-تن                       | مبلغ   | مقدار-تن                       | مبلغ   |
| فروش خالص:    |                                |        |                                |        |
| داخلی:        |                                |        |                                |        |
| فروش MTBE     | ۵-۱                            | ۲۰,۰۸۰ | ۹,۹۹۴,۲۶۳                      | ۲۳,۴۳۲ |
| فروش رافینت ۲ | ۵-۲                            | ۶,۵۰۹  | ۱,۴۵۷,۶۴۷                      | ۸,۱۵۲  |
| فروش MEK      | ۵-۳                            | ۹۶۶    | ۱,۴۲۹,۳۱۰                      | ۸۸۷    |
|               |                                | ۲۷,۵۵۶ | ۱۲,۸۸۱,۱۲۰                     | ۳۲,۴۷۱ |
| صادراتی:      |                                |        |                                |        |
| فروش MTBE     | ۵-۱                            | ۱۱,۲۹۳ | ۵,۲۷۱,۹۶۷                      | ۶,۹۷۸  |
| فروش رافینت ۲ |                                | ۲۲,۶۵۷ | ۳,۷۵۳,۵۳۳                      | ۱۹,۳۹۲ |
|               |                                | ۳۳,۹۵۰ | ۹,۰۲۵,۵۰۰                      | ۲۶,۳۷۰ |
|               |                                | ۶۱,۵۰۶ | ۲۱,۹۰۶,۶۱۹                     | ۵۸,۸۴۱ |

۵-۱- فروش داخلی و صادراتی MTBE در بورس انرژی و بر اساس قیمت های سایت PLATTS و 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- کلیه فروش های صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش رفع تعهد ارزی شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| درآمد عملیاتی                  | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی                  | درصد نسبت به کل |
| ۲۱,۹۰۶,۶۱۹                     | ۱۰۰٪            | ۱۷,۱۰۲,۲۰۲                     | ۱۰۰٪            |

سایر مشتریان

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| درصد سود ناخالص  | درصد سود ناخالص  | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | یادداشت |
|------------------|------------------|------------|---------------|---------------|---------|
| به درآمد عملیاتی | به درآمد عملیاتی |            |               |               |         |
| ۳۷٪              | ۲۱٪              | ۳,۲۶۵,۷۷۴  | (۱۲,۰۰۰,۴۵۶)  | ۱۵,۲۶۶,۲۳۰    | ۵-۶-۱   |
| ۳۷٪              | ۲۱٪              | ۱,۰۹۸,۹۰۳  | (۴,۱۱۲,۲۷۶)   | ۵,۲۱۱,۱۸۰     | ۵-۶-۱   |
| ۲۱٪              | ۲۰٪              | ۲۸۵,۱۳۶    | (۱,۱۴۴,۰۷۴)   | ۱,۴۲۹,۲۱۰     |         |
| ۳۶٪              | ۲۱٪              | ۴,۶۴۹,۸۱۴  | (۱۷,۲۵۶,۸۰۶)  | ۲۱,۹۰۶,۶۱۹    |         |

فروش خالص:

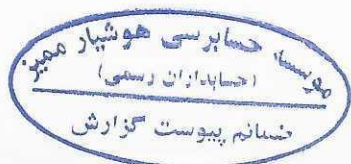
MTBE

رافینت ۲

MEK

۵-۶-۱- قسمتی از کاهش درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی دوره مشابه ناشی از افزایش نرخ جهانی نفتا از ۵۹۳ دلار به ۶۲۵ دلار به میزان ۵ درصد ، افزایش نرخ متانول از ۲۲۶ دلار به ۲۳۹ دلار به میزان ۶ درصد و کاهش نرخ جهانی MTBE از ۱۰۳۵ به ۹۲۳ دلار 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 دوره مشابه سال قبل از فروردین لغایت ۱۱ شهریور ۱۴۰۲ مبلغ ۲۸۵,۰۰۰ ریال و از ۱۲ شهریور تا پایان شهریور ماه دوره مذکور ۳۷۶,۴۴۴ ریال بوده است لیکن در دوره جاری نیز میانگین نرخ خرید خوراک مبلغ ۴۳۰,۳۲۱ ریال می باشد.

۵-۶-۲- از فروش های انجام شده به شرکتهای گروه مبلغ ۲۹۶,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت ایرانول محصول MEK در دوره مورد گزارش می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت |                                          |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|------------------------------------------|
| ۹۰,۹۰۸,۸۵۵                     | ۱۵,۷۴۹,۵۱۲                     | ۶-۱     | مواد مستقیم                              |
| ۵۰۴,۴۰۹                        | ۶۳۹,۹۱۱                        | ۶-۲     | دستمزد مستقیم                            |
|                                |                                |         | سربار ساخت:                              |
| ۸۰۴,۰۵۰                        | ۱,۱۴۴,۰۰۴                      | ۶-۲     | دستمزد غیر مستقیم                        |
| ۶۰,۹۶۳                         | ۷۴,۹۱۲                         |         | بسته بندی                                |
| ۲۳۰,۴۶۸                        | ۲۳۵,۰۱۳                        |         | آب، برق و سوخت                           |
| ۲۸,۵۷۳                         | ۴۸,۵۳۹                         |         | ملزومات و لوازم مصرفی                    |
| ۵۹,۶۳۹                         | ۹۱,۴۷۴                         |         | مواد کمکی و کاتالیست                     |
| ۱۰۲,۱۸۸                        | ۱۶۴,۹۹۱                        |         | رستوران و غذا                            |
| ۷۱,۱۳۱                         | ۶۵,۸۶۶                         |         | استهلاک                                  |
| ۴۰,۷۶۸                         | ۴۸,۹۷۸                         |         | تعمیر نگهداری دارائیه                    |
| ۱۰,۱۱۸                         | ۲۱,۸۴۵                         |         | هزینه حمل                                |
| ۶۶,۱۳۲                         | ۹۲,۳۵۵                         |         | ایاب و ذهاب                              |
| ۱۷,۸۱۴                         | ۴۶,۳۳۶                         |         | بیمه ساختمان و تاسیسات                   |
| -                              | ۸۷,۳۸۲                         | ۶-۳     | اجاره مخزن                               |
| ۱۱,۳۱۱                         | ۳۱,۹۲۲                         |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۱۱۰,۹۸۴,۴۱۷                    | ۱۸,۵۴۳,۰۴۰                     |         |                                          |
| ۱۲۹,۰۴۴                        | (۵۳۴,۷۵۷)                      |         | کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت   |
| ۱۱,۲۲۷,۴۶۲                     | ۱۸,۰۰۸,۲۸۳                     |         | بهای تمام شده ساخت                       |
| (۱۱۵,۱۷۵)                      | (۱۷۳,۸۳۳)                      | ۶-۴     | انتقال خوراک بین مجتمعی سایت ۱ و سایت ۲  |
| (۱۵۶,۶۲۲)                      | (۵۷۷,۶۴۴)                      |         | افزایش موجودی های ساخته شده              |
| ۱۰,۹۵۵,۶۶۵                     | ۱۷,۲۵۶,۸۰۶                     |         |                                          |

۶-۱- افزایش ۷۳ درصد مبلغ مواد مستقیم مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره گذشته عمدتاً ناشی از افزایش ۶۳ درصد نرخ خرید خوراک به شرح یادداشت ۱-۳-۶ و افزایش مصرف ناشی از افزایش تولید به میزان ۱۰ درصد می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره 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 در شش ماهه دوم ۱۴۰۲ و شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ شرکت می باشد.

۶-۳- مبلغ فوق بابت اجاره مخزن از شرکت پتروشیمی تخت جمشید جهت انبارش رافینت ۲ 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 ۳۱ صورتهای مالی مبلغ ۱۵۸,۴۰۸ میلیون ریال در دستمزد مستقیم و مبلغ ۲۱۱,۸۹۳ میلیون ریال در دستمزد غیرمستقیم و ۱۵,۷۵۲ میلیون ریال در هزینه های فروش، اداری و عمومی می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبلغ خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مالی گزارش و دوره 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 |                |
|------------------|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                  | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳          | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳          | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
| ماتول            | ۱,۱۵۸,۸۴۰               | ۷۱۶,۳۳۰        | ۱۱,۸۷۸          | ۱۱,۵۱۹         | ۱,۱۴۰,۴۱۳               | ۷۳۱,۱۸۳        | ۱۱,۷۵۰          | ۱۱,۷۵۹         |
| رافینت ۱         | ۱۳,۸۳۳,۲۲۶              | ۸,۳۵۰,۵۳۲      | ۴۹,۸۴۱          | ۴۸,۹۴۰         | ۱۳,۸۶۳,۵۷۹              | ۸,۱۱۴,۶۲۷      | ۵۰,۰۶۲          | ۴۸,۲۴۱         |
| بوتن وان         | ۵۹۱,۶۲۶                 | ۱۰۰,۹۱۷        | ۱,۳۳۲           | ۳۴۲            | ۵۶۷,۴۰۵                 | ۱۱۲,۳۰۳        | ۱,۲۷۶           | ۳۸۷            |
| خوراک بین مجموعی | -                       | -              | -               | -              | ۱۷۸,۱۱۵                 | ۱۱۲,۷۴۲        | ۱,۲۶۰           | ۱,۱۸۱          |
|                  | ۱۵,۵۸۳,۶۹۲              | ۹,۱۶۷,۵۷۹      | ۶۳,۰۵۱          | ۶۰,۸۰۱         | ۱۵,۷۴۹,۵۱۲              | ۹,۰۹۰,۸۵۵      | ۶۴,۳۴۸          | ۶۱,۵۶۸         |

۳-۱ مطابق جدول یادداشت ۳-۲ نرخ خرید و مصرف مواد اولیه مستقیم مصرفی شامل ماتول، رافینت ۱ و بوتن ۱ در دوره جاری نسبت به دوره گذشته به ترتیب ۵۶ درصد و ۶۴ درصد و ۵۳ درصد رشد داشته و همچنین نرخ ارز (دلار) در دوره جاری ۴۳۰ هزار ریال ۲۸۵ هزار ریال ۵۱ درصد رشد داشته است.  
۳-۲ کلیه تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید با احتساب هزینه حمل و ... به شرح زیر است:

| نام تامین کننده         | نوع مواد اولیه | کشور  | مقدار - تن     |                | مبلغ ریال      |                | درصد نسبت به کل خرید دوره |                | مقدار - تن     |                | مبلغ میلیون ریال |                | درصد نسبت به کل خرید دوره |                |
|-------------------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------|----------------|
|                         |                |       | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳            | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳   | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۳۱ شهریور ۱۴۰۳            | ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
| شرکت پتروشیمی جم        | رافینت ۱       | ایران | ۹,۳۵۱          | ۲,۷۶۰,۳۱۸      | ۱۸٪            | ۱,۸۶۴,۰۶۳      | ۹,۹۴۲                     | ۱,۸۶۴,۰۶۳      | ۲۰٪            | ۲,۱۴۶,۱۹۸      | ۲,۱۴۶,۱۹۸        | ۲۲٪            | ۲,۱۴۶,۱۹۸                 | ۲,۱۴۶,۱۹۸      |
| شرکت پتروشیمی امیر کبیر | رافینت ۱       | ایران | ۱۴,۴۰۹         | ۳,۷۸۲,۲۰۱      | ۲۴٪            | ۲,۳۶۱,۰۳۹      | ۱۳,۱۷۶                    | ۲,۳۶۱,۰۳۹      | ۲۶٪            | ۱,۷۲۳,۸۵۱      | ۱,۷۲۳,۸۵۱        | ۱۹٪            | ۱,۷۲۳,۸۵۱                 | ۱,۷۲۳,۸۵۱      |
| شرکت پتروشیمی شازند     | رافینت ۱       | ایران | ۸,۷۲۳          | ۲,۴۳۱,۰۵۴      | ۱۶٪            | ۲۲۶,۵۵۲        | ۱۰,۷۵۱                    | ۲۲۶,۵۵۲        | ۲٪             | ۲۸,۸۲۹         | ۲۸,۸۲۹           | ۰٪             | ۲۸,۸۲۹                    | ۲۸,۸۲۹         |
| شرکت پتروشیمی بندر امام | رافینت ۱       | ایران | ۱۰,۷۷۳         | ۲,۷۸۹,۵۳۱      | ۱۸٪            | ۷۱۶,۲۳۰        | ۱۱,۵۱۹                    | ۷۱۶,۲۳۰        | ۸٪             | ۱۰۰,۹۱۷        | ۱۰۰,۹۱۷          | ۱٪             | ۱۰۰,۹۱۷                   | ۱۰۰,۹۱۷        |
| شرکت پتروشیمی تبریز     | رافینت ۱       | ایران | ۶,۵۷۵          | ۲,۰۷۰,۱۲۲      | ۱۲٪            | -              | ۳۴۲                       | -              | ۰٪             | -              | -                | ۰٪             | -                         | -              |
| پالایشگاه آبادان        | رافینت ۱       | ایران | -              | -              | -              | -              | -                         | -              | -              | -              | -                | -              | -                         | -              |
| شرکت پتروشیمی فن آوران  | ماتول          | ایران | ۱۱,۸۷۸         | ۱,۱۵۸,۸۴۰      | ۷٪             | ۹,۱۶۷,۵۷۹      | ۶۰,۸۰۱                    | ۹,۱۶۷,۵۷۹      | ۱۰۰٪           | ۱۵,۵۸۳,۶۹۲     | ۱۵,۵۸۳,۶۹۲       | ۱۰۰٪           | ۱۵,۵۸۳,۶۹۲                | ۱۵,۵۸۳,۶۹۲     |
| شرکت پتروشیمی جم        | بوتن ۱         | ایران | ۱,۱۶۵          | ۵۲۵,۰۷۹        | ۳٪             | -              | -                         | -              | -              | -              | -                | -              | -                         | -              |
| شرکت پتروشیمی تبریز     | بوتن ۱         | ایران | ۱۶۶            | ۶۶,۵۴۶         | ۰٪             | -              | -                         | -              | -              | -              | -                | -              | -                         | -              |

۳-۱ شرکت به منظور استفاده کامل از ظرفیت عملی در جهت کاهش نرخ سربار، جذب کامل بهای تمام شده و حفظ سهم بازار، نسبت به تامین خوراک پایدار از تولید کنندگان موجود در داخل کشور خرید می نماید.

۳-۲ خرید خوراک از تامین کنندگان مواد اولیه در شرکت های گروه مطابق با یادداشت ۳۱ مربوط به شرکت های پتروشیمی اراک، پتروشیمی جم و پتروشیمی فن آوران بدون هزینه های حمل به ترتیب به مبلغ ۲,۳۴۵,۸۰۸ میلیون ریال، ۳,۱۶۸,۸۴۹ میلیون ریال و ۱,۱۵۸,۸۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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) | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
|------------------|------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| تن               | ۹۰,۰۰۰     | ۷۵,۰۰۰                     | ۳۱,۵۷۳                         | ۳۰,۹۴۹                         |
| تن               | ۵۰,۰۰۰     | ۶۵,۰۰۰                     | ۳۰,۱۴۱                         | ۲۸,۲۱۳                         |
| تن               | ۵,۰۰۰      | ۲,۳۰۰                      | ۱,۱۵۹                          | ۹۰۴                            |
| MTBE             |            |                            |                                |                                |
| رافینت ۲         |            |                            |                                |                                |
| MEK              |            |                            |                                |                                |

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| یادداشت                                              | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| هزینه های فروش و توزیع :                             |                                |                                |
| حقوق و دستمزد و مزایا                                | ۳۶,۲۲۲                         | ۲۸,۶۱۲                         |
| عوارض فروش منطقه ویژه                                | ۱۵,۲۷۵                         | ۲۹,۰۸۴                         |
| هزینه صادرات                                         | ۸۸,۱۵۳                         | ۴۶,۳۲۲                         |
| هزینه تحویل و نقل وانتقال محصول                      | ۸,۷۶۰                          | ۸,۷۶۰                          |
| حق عضویت                                             | ۵,۲۹۴                          | ۱۳,۸۸۳                         |
| چاپ آگهی و تبلیغات                                   | ۳,۶۲۶                          | ۱,۵۳۳                          |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)  | ۳,۸۷۵                          | ۴,۸۹۵                          |
|                                                      | ۱۶۱,۲۰۴                        | ۱۳۳,۰۸۸                        |
| هزینه های اداری و عمومی :                            |                                |                                |
| حقوق و دستمزد و مزایا                                | ۱۴۸,۷۳۴                        | ۱۱۷,۴۸۶                        |
| کمک های اجتماعی                                      | ۵,۸۰۰                          | -                              |
| تعمیر و نگهداری                                      | ۷,۰۸۲                          | ۲,۸۹۹                          |
| رستوران و غذا                                        | ۱۴,۱۱۸                         | ۹,۳۰۴                          |
| هزینه حسابرسی                                        | ۲,۵۴۷                          | ۱,۰۹۷                          |
| پشتیبانی نرم افزارها                                 | ۳,۴۱۳                          | ۲,۱۰۶                          |
| ملزومات و لوازم مصرفی                                | ۶,۰۴۶                          | ۴,۵۱۲                          |
| استهلاک                                              | ۳,۵۰۴                          | ۲,۳۰۱                          |
| حق حضور هیات مدیره                                   | ۹۰۰                            | ۸۴۰                            |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی) | ۱۳,۳۱۰                         | ۱۲,۷۰۴                         |
|                                                      | ۲۰۵,۴۵۴                        | ۱۵۳,۲۵۰                        |
|                                                      | ۳۶۶,۶۵۸                        | ۲۸۶,۳۳۸                        |

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

۷-۲- افزایش هزینه های صادرات نسبت به دوره مشابه عمدتاً بابت افزایش مقدار و مبلغ صادرات می باشد.

۷-۳- هزینه های فوق مربوط به حضور در نمایشگاه های داخلی می باشد که مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال آن توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی صورت پذیرفته است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال)         |                                | ۸- سایر درآمدها                              |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت                                      |
| ۴۱,۳۰۷                         | ۵۵۰,۰۴۰                        | سود تسعیر داراییهای ارزی                     |
| ۶۶,۹۳۳                         | ۶,۱۴۰                          | ۸-۱ درآمد ناشی از انبارداری، انفساخ و دیرکرد |
| ۸,۵۴۴                          | ۵,۵۴۹                          | سایر                                         |
| ۱۱۶,۷۸۴                        | ۵۶۱,۷۲۹                        |                                              |

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

| (مبالغ به میلیون ریال)         |                                | ۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی    |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت                                    |
| ۱۵۲,۷۷۶                        | ۱۴۱,۷۵۹                        | ۹-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۱۱,۸۹۲                        | ۴۱۹,۶۶۳                        | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی   |
| (۲,۳۷۶)                        | ۳۶,۷۶۲                         | سود (زیان) تسعیر موجودی نقد                |
| ۳,۲۳۴                          | -                              | سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی      |
| ۴۶۵,۵۲۵                        | ۵۹۸,۱۸۴                        |                                            |

۹-۱- سود فوق به مبلغ ۱۴۰,۴۳۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین-تاصیکو می باشد.

بهای تمام شده

افزایش (کاهش)

## سایر نقل و انتقالات و تغییرات

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

Uthman

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

استیغلاہی

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱

14

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱- 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 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 سرفصل حقوق مالکانه تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان طبقه بندی گردیده است.

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۸,۵۱۲,۶۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات       | مخارج انباشته |            | برآورد تاریخ بهره برداری |               | درصد تکمیل |            |
|-----------------------------|---------------|------------|--------------------------|---------------|------------|------------|
|                             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تکمیل                    | برآورد        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| سیستم اعلان و اطفاء حریق    | ۵۵۳,۹۰۳       | ۷۳۰,۵۴۹    | ۱۳۸,۸۶۲                  | دی ۱۴۰۲       | ۷۹٪        | ۹۰٪        |
| ساخت مخازن کروی و برج تغلیظ | ۲,۳۳۰         | ۵,۹۹۵      | ۴,۶۸۴,۱۱۹                | شهریور ۱۴۰۵   | ۰٪         | ۰٪         |
| سردرب ورودی و پاسکول        | ۲,۹۴۰         | ۷,۸۴۰      | ۲۵۰,۰۰۰                  | شهریور ۱۴۰۴   | ۰٪         | ۵٪         |
| پساب اسیدی                  | ۰             | ۲۲,۴۰۱     | ۱۸۰,۰۰۰                  | اردیبهشت ۱۴۰۴ | ۰٪         | ۳۵٪        |
| جایگاهی مخزن                | ۰             | ۷,۵۵۰      | ۲۰,۰۰۰                   | آبان ۱۴۰۳     | ۰٪         | ۵۰٪        |
| پروژه بوتن ۱ از راقینت ۲    | ۳,۸۱۶         | ۲,۴۶۷      | ۰                        | اسفند ۱۴۰۶    | ۰٪         | ۰٪         |
| آشپز خانه سایت ۱            | ۲۲,۵۵۸        | ۰          | ۰                        | شهریور ۱۴۰۳   | ۷۵٪        | ۱۰۰٪       |
| آشپز خانه سایت ۲            | ۵,۹۵۱         | ۰          | ۰                        | شهریور ۱۴۰۳   | ۷۵٪        | ۱۰۰٪       |
| پروژه انتقال خطوط خوراک     | ۱,۱۹۴         | ۰          | ۰                        | شهریور ۱۴۰۳   | ۰٪         | ۱۰۰٪       |
| دفتر مرکزی                  | ۳,۳۹۷         | ۰          | ۰                        | مرداد ۱۴۰۳    | ۰٪         | ۱۰۰٪       |
|                             | ۵۹۶,۰۸۹       | ۷۷۷,۸۰۲    | ۵۲۷۲,۹۸۲                 |               |            |            |

۱-۴- از مبلغ افزایش داراییهای در جریان تکمیل مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کوی) و ۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری رادینانس) می باشد.

۱-۵- شرکت دارای یک قطعه زمین واقع در تهران در منطقه چیتگر می باشد که سند فوق در جریان تبدیل از دفترچه ای به تک برگ می باشد. ضمناً وسائط نقلیه شامل دو خودرو اسپورتیج و میتسوبیشی می باشد که به دلیل وجود منع قانونی جهت ثبت اسناد واگذاری خودرو های پلاک ارون به نام شرکت های مستقر در خارج از محدوده تعیین شده سازمان منطقه ارون، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

| حق امتیاز خدمات عمومی                    | نرم افزار رایانه ها | جمع    |
|------------------------------------------|---------------------|--------|
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳   | ۱۰,۶۲۳              | ۲۹,۹۹۲ |
| افزایش                                   | -                   | ۴,۵۹۰  |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                      | ۱۰,۶۲۳              | ۳۴,۵۸۲ |
| استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | -                   | ۸,۲۶۷  |
| استهلاک                                  | -                   | ۲,۲۲۰  |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                      | -                   | ۱۰,۴۸۷ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                 | ۱۰,۶۲۳              | ۲۴,۰۹۵ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                 | ۱۰,۶۲۳              | ۲۱,۷۲۵ |
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲   | ۱۰,۶۲۳              | ۲۲,۵۹۱ |
| افزایش                                   | ۹۶۳                 | ۲,۸۸۹  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                      | ۱۱,۵۸۶              | ۲۵,۴۸۰ |
| استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ | -                   | ۶,۴۸۵  |
| استهلاک                                  | -                   | ۸۱۵    |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                      | -                   | ۷,۳۰۰  |
| مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                    | ۱۱,۵۸۶              | ۱۸,۱۸۰ |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |
|------------|----------------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری           |
| ۲۰۰,۰۳۱    | ۲۰۰,۰۶۳              |
|            | کاهش ارزش<br>انباشته |
|            | بهای تمام شده        |
|            | ۲۰۰,۰۶۳              |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | درصد          | تعداد سهام   | یادداشت                                           |
|------------|------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | بهای تمام شده | سرمایه گذاری |                                                   |
| ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۳۳    | ۲۰۰,۰۳۳       | ۳۱,۳         | ۱۲-۱-۱ شرکت تامین گستر کیمیا-مرکز نوآوری رادینانس |
| ۱۳         | ۱۳         | ۱۳            | ۰,۰۲۵        | شرکت سلسله آب حیات کرمان-شرکت وابسته              |
| ۱۸         | ۱۸         | ۱۸            | ۰,۰۵۵        | شرکت نگهداشت کاران-شرکت وابسته                    |
| ۲۰۰,۰۳۱    | ۲۰۰,۰۶۳    |               |              |                                                   |

۱۲-۱-۱- به دلیل عدم وجود نفوذ و عدم وجود هیات مدیره مشترک در شرکت مزبور، مشمول ارزش ویژه نمی باشد.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ارزی      | ریالی   | یادداشت                           |
|------------|------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| خالص       | کاهش ارزش  | جمع       |         |                                   |
| ۲,۲۰۳      | ۲,۲۰۳      | ۱۰۴,۰۶۳   | ۱۰۴,۰۶۳ | ۱۳-۱-۱ پالایش نفت آبادان          |
| ۹۲۶,۵۴۰    | -          | -         | -       | شرکت پالایش نفت اصفهان            |
| -          | ۳۱,۱۰۳     | ۳۱,۱۰۳    | ۳۱,۱۰۳  | ۱۳-۱-۲ صنایع شیمیایی پارچین       |
| ۷۳,۷۳۷     | ۴۳,۴۳۸     | ۴۳,۴۳۸    | ۴۳,۴۳۸  | ۱۳-۱-۲ شرکت صنعتی هنکل            |
| ۶,۳۶۸      | ۶,۳۶۸      | ۶,۳۶۸     | ۶,۳۶۸   | ۱۳-۱-۳ Vangurad Company           |
| ۱۱,۳۴۵     | ۱۱,۳۴۵     | ۱۱,۳۴۵    | ۱۱,۳۴۵  | ۱۳-۱-۳ Petro Chemical Com         |
| ۴۶۳        | ۸۴۸        | ۱۱,۶۷۷    | ۱۱,۶۷۷  | سایر مشتریان                      |
| ۱,۰۲۰,۶۵۶  | ۹۵,۳۰۵     | ۲۰۷,۹۹۳   | ۱۷,۷۱۳  | ۱۹۰,۲۸۰                           |
| -          | -          | -         | -       | سایر دریافتنی ها                  |
| -          | -          | -         | -       | پترو صنعت جنوب                    |
| ۱۵۲,۹۷۱    | ۱۴۱,۸۰۴    | ۱۴۱,۸۰۴   | ۱۴۱,۸۰۴ | ۱۳-۱-۴ سود سهام دریافتنی          |
| ۸۲,۵۰۵     | ۱۲۲,۲۲۹    | ۱۲۲,۲۲۹   | ۱۲۲,۲۲۹ | کارکنان (وام - مساعده)            |
| ۴۶۹,۵۴۲    | ۸۱۳,۱۵۸    | ۸۱۳,۱۵۸   | ۸۱۳,۱۵۸ | ۱۳-۱-۵ سازمان امور مالیاتی        |
| ۳۶,۲۸۹     | ۳۶,۲۸۹     | ۳۶,۲۸۹    | ۳۶,۲۸۹  | ۱۳-۱-۶ بانک صنعت و معدن           |
| ۳۴,۲۴۶     | ۵۰,۳۱۲     | ۵۰,۳۱۲    | ۵۰,۳۱۲  | ۱۳-۱-۷ بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی |
| ۳,۶۶۶      | ۲,۶۷۰      | ۲,۶۷۰     | ۲,۶۷۰   | سایر                              |
| ۷۷۹,۲۲۰    | ۱,۱۶۶,۴۶۳  | ۱,۱۶۶,۴۶۳ | -       | ۱,۱۶۶,۴۶۳                         |
| ۱,۷۹۹,۸۷۶  | ۱,۲۶۱,۷۶۸  | ۱,۳۷۴,۴۵۶ | ۱۷,۷۱۳  | ۱,۳۵۶,۷۴۴                         |

۱۲-۱-۱- مانده ذخیره پالایش نفت آبادان اختلافات ناشی از نحوه نرخ گذاری فروش راغبیت در سنوات قبل می باشد که از بابت آن در حسابها ذخیره شناسایی گردیده است.

۱۲-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مانده مطالبات از شرکت صنعتی هنکل و صنایع شیمیایی پارچین از بابت فروش محصول MEK تسویه شده است.

۱۲-۱-۳- مانده حساب های فوق از بابت محاسبه و تخصیص هزینه های انبارداری و جرایم تاخیر در برداشت بوده که موضوع وصول مطالبات در جریان پیگیری حقوقی می باشد.

۱۲-۱-۴- مانده سود سهام دریافتنی در دوره مورد گزارش شامل مانده حساب سود سهام دریافتنی شامل شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به مبلغ ۱۴۰,۴۳۴ میلیون ریال، تامین گستر کیمیا پاسارگاد به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال، نگهداشت کاران به مبلغ ۵۴ میلیون ریال، کرین ایران به مبلغ ۱,۰۳۸ میلیون ریال، لاستیک سهند به مبلغ ۱۷ میلیون ریال، دوده صنعتی پارس ۶ میلیون ریال و تولیدی گاز و لوله به مبلغ ۵ میلیون ریال می باشد

۱۲-۱-۵- از مانده حساب فوق شامل مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بستانکاری عملکرد ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد که مطابق با اوراق قطعی صادره، فرم درخواست استرداد به سازمان امور مالیاتی ارائه و در جریان استرداد می باشد، مبلغ ۳۲۴ میلیارد از بابت عملکرد ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ بوده که طبق پیگیری های انجام گرفته مقرر گردیده است، که پس از رسیدگی عملکرد سال مذکور مطابق با برگ قطعی استرداد باید و مبلغ ۳۳۹ میلیارد ریال نیز مربوط به عملکرد دوره مورد گزارش به عنوان اعتبار در سیستم آن سازمان منعکس می باشد.

۱۲-۱-۶- مانده فوق ناشی از تسویه تسهیلات ارزی مازوده از بانک صنعت و معدن در سال ۱۴۰۲ می باشد که کلیه وثایق و اسناد تهرین استرداد و آزاد گردیده و استرداد مابه التفاوت ایجاد شده در جریان پیگیری می باشد.

۱۲-۱-۷- مبلغ فوق ناشی از محاسبه سهم سود شهریور ماه نژد بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی می باشد.

۱۲-۱-۸- 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.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲ دریافتنی های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------|------------|
|                        | ۱۵۶,۷۰۵    | ۹۱,۱۵۲     |

کارکنان (وام)

۱۳-۲-۱ افزایش وام در دوره جاری بابت بازنگری آیین نامه پرسنلی می باشد.

۱۴- سایر دارائیه

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------|------------|
|                        | ۸۶,۵۰۰     | ۵۹,۰۰۰     |
|                        | ۸۶,۵۰۰     | ۵۹,۰۰۰     |

وجوه مسدود شده بانکی

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

۱۵- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال)              | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------|---------|------------|------------|
| پیش پرداخت های داخلی:               |         |            |            |
| ۱۵-۱ خرید مواد اولیه                |         | ۵۰۵,۹۰۹    | ۷۸۴,۳۴۹    |
| خرید قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی |         | ۶۷,۹۲۳     | ۸,۸۲۰      |
| ۱۵-۲ بیمه دارایی ها                 |         | ۲,۷۸۹      | ۶,۰۰۲      |
| سایر                                |         | ۶,۵۳۷      | ۶۳,۸۲۸     |
|                                     |         | ۵۸۳,۱۵۸    | ۸۶۲,۹۹۹    |

۱۵-۱ مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید رافینت ۱ از پتروشیمی سازند به مبلغ ۳۱۴,۷۷۸ میلیون ریال و پتروشیمی تبریز به مبلغ ۱۹۱,۰۵۱ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مقادیر آن در انبار رسید و تسویه گ دنده است.  
۱۵-۲ پیش پرداخت بیمه دارایی و تکمیلی کارکنان بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه البرز بابت بیمه آتش سوزی و بیمه درمان می باشد.

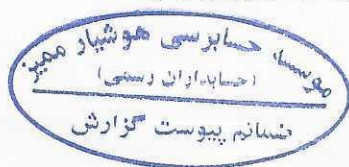
۱۶- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال)   | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------------|---------|------------|------------|
| ۱۶-۱ کالای ساخته شده     |         | ۱,۳۶۸,۸۶۹  | ۷۹۱,۲۲۵    |
| ۱۶-۲ کالای در جریان ساخت |         | ۸۱۲,۰۴۱    | ۲۷۷,۲۸۴    |
| مواد اولیه               |         | ۴۲۵,۸۵۹    | ۴۱۷,۸۴۷    |
| مواد کمکی و بسته بندی    |         | ۱۳,۶۰۰     | ۱۵,۲۶۶     |
| قطعات و لوازم یدکی       |         | ۳۷۶,۴۲۱    | ۳۶۸,۳۴۱    |
| سایر موجودی ها           |         | ۱۸,۲۴۸     | ۱۴,۲۲۱     |
|                          |         | ۳,۰۱۵,۰۳۸  | ۱,۸۸۴,۱۸۳  |

۱۶-۱ افزایش مبلغ موجودی کالای ساخته شده دوره 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 دوره نسبت به پایان سال قبل ، محصولات شرکت MTBE ، رافینت ۲ و MEK به ترتیب به میزان ۳۶۷ تن ، ۱۵۲ تن و ۱۹۳ تن می باشد.

۱۶-۲ افزایش مبلغ موجودی کالای در جریان ساخت محصول SBA-سایت ۲ در دوره 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 ۴۲۶ تن می باشد.

۱۶-۳ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۹,۴۹۸,۷۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



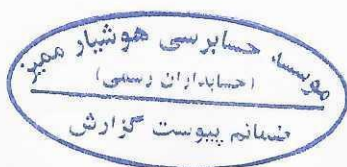
شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت         |               |            |               |             |                                                                 |
|----------------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                 |               |            |               |             |                                                                 |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                             |               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |               |             |                                                                 |
| ارزش بازار                             | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهم   | یادداشت                                                         |
| سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: |               |            |               |             |                                                                 |
| ۱۰۵,۰۰۰                                | ۱۲۶,۸۸۶       | ۱۲۶,۸۸۶    | ۱۲۶,۸۸۶       | ۱۰۵,۰۰۰     | ۱۷-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه |
| ۱,۳۵۳,۱۱۳                              | ۶۲۸,۳۹۱       | ۱,۵۴۱,۳۶۰  | ۶۲۸,۳۹۱       | ۳۹,۱۴۴,۶۴۷  | ۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین                  |
| ۲۰,۰۰۰                                 | ۲۰,۰۰۴        | ۲۳,۰۷۸     | ۲۰,۰۰۴        | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | صندوق با درآمد ثابت پایش                                        |
| ۱,۴۷۸,۱۱۳                              | ۷۷۵,۲۸۱       | ۱,۶۹۱,۳۲۴  | ۷۷۵,۲۸۱       |             |                                                                 |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی:   |               |            |               |             |                                                                 |
| ۱,۲۲۹,۹۰۴                              | ۱,۱۴۹,۶۷۶     | ۱,۲۹۰,۵۱۲  | ۱,۱۴۹,۶۷۶     | ۱۴۷,۸۲۴,۹۹۸ | ۱۷-۳ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین                                |
| ۶۵                                     | ۴۵            | ۶۹         | ۴۵            | ۱,۰۰۰       | صنایع لاستیکی سهند                                              |
| ۲۶                                     | ۲۳            | ۳۷         | ۲۳            | ۵,۸۸۷       | دوده صنعتی پارس                                                 |
| ۳۳                                     | ۲۹            | ۲۲         | ۲۹            | ۵,۰۸۴       | تولیدی گاز لوله                                                 |
| ۱۶۸                                    | ۸۴            | ۲۰۳        | ۸۴            | ۲۵,۵۴۰      | کربن ایران                                                      |
| ۱۹                                     | ۱۷            | ۱۵         | ۱۷            | ۱,۰۰۰       | بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو)                             |
| ۱,۲۳۰,۲۱۴                              | ۱,۱۴۹,۸۷۴     | ۱,۲۹۰,۸۵۸  | ۱,۱۴۹,۸۷۴     |             |                                                                 |
| ۲,۷۰۸,۳۲۷                              | ۱,۹۲۵,۱۵۶     | ۲,۹۸۲,۱۸۲  | ۱,۹۲۵,۱۵۶     |             |                                                                 |
|                                        | ۳,۰۰۰,۰۰۰     |            | ۳,۰۰۰,۰۰۰     |             | ۱۷-۴ سپرده گذاری در بانک رفاه                                   |
|                                        | ۴,۹۲۵,۱۵۶     |            | ۴,۹۲۵,۱۵۶     |             |                                                                 |

۱۷-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق نگین بانک رفاه با نرخ شناور ۱۹ الی ۲۱ درصد می باشد.  
۱۷-۲- وجوه سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان (اوصتا) از بابت تامین نقدینگی پروژه های در جریان بیش بینی گردیده که طی سال به ترتیب الویت مورد بهره برداری قرار خواهد گرفت.  
۱۷-۳- 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.  
۱۷-۴- 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 ۲۵ درصد انجام گرفته است.

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |            |  |         |                                       |
|------------------------|-----------|------------|--|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             |           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |  | یادداشت |                                       |
| ۸۰۲,۵۴۱                | ۱,۶۹۹,۰۱۳ |            |  |         | ۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی       |
| ۴,۵۵۲,۴۴۱              | ۱,۱۰۴,۰۷۷ |            |  | ۱۸-۱    | موجودی نزد بانک ها - ارزی             |
| -                      | ۱,۴۰۴,۹۶۷ |            |  | ۱۸-۲    | صرافی رفاه                            |
| ۶,۹۶۴                  | ۲,۲۸۴     |            |  | ۱۸-۳    | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی |
| ۵,۳۶۱,۹۴۶              | ۴,۲۱۰,۳۴۱ |            |  |         |                                       |

۱۸-۱- موجودی بانک ارزی شامل ۸,۶۷۳,۵۹۱ درهم، ۳۰,۲۳۸ دلار و ۲۰۰ یورو می باشد.  
۱۸-۲- صرافی رفاه زیر مجموعه بانک رفاه می باشد و مبلغ موجود نزد صرافی مذکور معادل ۱۱,۱۸۰,۹۹۲ درهم از بابت واریزی مشتریان از محل فروش های صادراتی میباشد.  
۱۸-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۴۵۱ دلار و ۲ یورو می باشد.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۳,۱۰۰      | ۳,۱۰۰      |

دو واحد آپارتمان مسکونی در تهران

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| 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

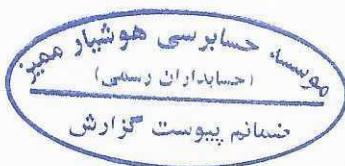
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره 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 افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| تجاری:                                  |            |            |
| حسابهای پرداختنی:                       |            |            |
| شرکت پتروشیمی فن آوران-خرید متانول      | ۲۵۵,۷۰۲    | ۱۶۵,۷۷۳    |
| شرکت پتروشیمی جم-خرید رافینت ۱ و بوتن ۱ | ۱,۵۷۷,۸۷۹  | ۸۹,۳۳۱     |
| شرکت پتروشیمی امیرکبیر-خرید رافینت ۱    | ۹۶۹,۳۴۳    | ۶۱,۲۰۶     |
| شرکت پتروشیمی بندر امام-خرید رافینت ۱   | ۶۳۱,۶۲۶    | ۳۲۱,۲۹۷    |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات         | ۳۷۳,۴۳۹    | ۳۳۲,۳۸۵    |
| ۲۳-۱-۱                                  | ۳,۸۰۷,۹۹۰  | ۱,۵۱۸,۹۹۲  |

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

|                                           |        |           |           |
|-------------------------------------------|--------|-----------|-----------|
| اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه      | ۲۳-۱-۲ | ۵,۴۹۵     | ۷,۶۸۵     |
| سپرده بیمه پرداختنی - شرکت های گروه       | ۲۳-۱-۳ | ۳۲,۷۶۴    | ۵۴,۲۰۷    |
| سپرده بیمه پرداختنی - شرکت بوتان ران      |        | ۲۸,۰۷۵    | ۱۱,۴۹۱    |
| مالیات حقوق و دستمزد                      |        | ۲۸,۹۸۷    | ۲۲,۰۳۳    |
| حق بیمه های پرداختنی-سازمان تامین اجتماعی |        | ۴۰,۴۱۷    | ۲۹,۲۳۳    |
| منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی     |        | ۱,۶۵۴     | ۵۳,۱۷۲    |
| سپرده شرکت در مزایده و مناقصه             |        | ۹,۵۳۲     | ۶,۳۹۷     |
| شرکت عملیات غیر صنعتی بابت خدمات دریافتی  |        | ۶,۹۱۳     | ۶,۹۱۳     |
| سیرمان دریا                               |        | ۳۴,۲۰۰    | ۱,۷۹۳     |
| پترو آکام راد صنعت                        |        | ۴,۵۵۰     | ۳,۶۴۳     |
| حقوق پرداختنی                             |        | ۹۶۸       | ۱,۵۶۷     |
| سپرده حسن انجام کار                       | ۲۳-۱-۴ | ۳۸,۷۱۱    | ۲۹,۶۵۰    |
| ذخیره هزینه های پرداختنی                  | ۲۳-۱-۵ | ۳۵۰,۷۷۸   | ۳۵۲,۰۸۹   |
| سپرده بیمه پرداختنی -سایر اشخاص           |        | ۳۰,۴۳۹    | ۱۸,۸۱۰    |
| تکین آروند جنوب                           |        | ۳۱,۷۱۰    | ۱,۴۲۱     |
| پتروشیمی مارون                            |        | -         | ۴۵,۵۱۵    |
| شیمی سازان پاسارگاد                       |        | ۵۲,۰۶۰    | -         |
| پتروشیمی تخت جمشید                        |        | ۱۷,۴۴۱    | -         |
| سایر اشخاص                                |        | ۷۰,۹۵۳    | ۴۴,۹۵۶    |
|                                           |        | ۷۸۵,۶۴۷   | ۶۹۰,۵۷۵   |
|                                           |        | ۴,۵۹۳,۶۳۷ | ۲,۲۰۹,۵۶۷ |

۲۳-۱-۱-۱-مبالغ فوق عمدتاً مربوط به صورتحساب های شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ بدهی به شرکتهای

مذکور پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| (مبالغ به میلیون ریال)                               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی                     | ۱,۸۶۲      | ۱,۳۹۱      |
| نگهداشت کاران                                        | ۳,۰۰۸      | ۶,۲۹۴      |
| شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد - مرکز نوآوری رادیناس | ۶۲۴        | -          |
| هامون گیش                                            | ۱          | -          |
|                                                      | ۵,۴۹۵      | ۷,۶۸۵      |

۳-۱-۲۳- مبلغ سپرده بیمه شرکتهای گروه شامل شرکت نگهداشت کاران به مبلغ ۳۲,۷۳۴ میلیون ریال و شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد(رادیناس) به مبلغ ۳۰ میلیون ریال میباشد.

۴-۱-۲۳- مبلغ سپرده حسن انجام کار شرکت های گروه شامل شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس به مبلغ ۲,۷۲۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲۳- ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال)        | یادداشت  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|----------|------------|------------|
| بازخرید مرخصی                 |          | ۳۵,۲۴۷     | ۳۶,۰۰۹     |
| ذخیره حسابرسی بیمه            |          | ۲,۷۵۸      | -          |
| ذخیره عیدی                    |          | ۲۸,۲۷۳     | ۲۳۹        |
| ذخیره و نت های خوراک رافینت ۱ | ۲۳-۱-۳-۱ | ۱۲۲,۲۴۵    | ۱۲۲,۲۴۵    |
| ذخیره صورتحساب های یوتیلیتی   | ۲۳-۱-۳-۲ | ۱۳۸,۹۸۵    | ۱۳۸,۹۸۵    |
| سایر                          |          | ۲۳,۲۷۰     | ۵۴,۶۱۱     |
|                               |          | ۳۵۰,۷۷۸    | ۳۵۲,۰۸۹    |

۱-۵-۱-۲۳- مبلغ مذکور بابت اختلاف بین کنتور و باسکول می باشد که طی جلسات کارشناسی در حال بررسی و تعیین تکلیف می باشد.

۲-۵-۱-۲۳- نرخ یوتیلیتی های دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) مورد قبول این شرکت نبوده و با همسویی از طریق شرکت های پتروشیمی و همگروه مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در جریان بررسی در شورای رقابت می باشد از اینرو با توجه به کفایت ذخیره شناسایی شده ، هزینه مازاد در حساب ها شناسایی نشده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------|------------|
| مانده در ابتدای دوره   | ۲۴۵,۵۵۶    | ۲۴۵,۵۵۶    |
| پرداخت شده             | (۸,۵۴۶)    | (۱۶,۹۳۳)   |
| ذخیره تأمین شده        | ۲۲۷,۷۵۶    | ۱۱۱,۱۱۸    |
| مانده در پایان دوره    | ۴۶۴,۷۶۶    | ۳۳۹,۷۴۱    |

۲۵- مالیات پرداختنی

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

| (مبالغ به میلیون ریال)    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------------|-------------|------------|
| مانده در ابتدای دوره      | ۲,۱۰۵,۵۷۳   | ۱,۶۲۰,۸۹۸  |
| ذخیره مالیات              | ۶۳۴,۳۶۱     | ۱,۴۷۳,۶۳۸  |
| تعدیل ذخیره مالیات عملکرد | -           | ۵۹,۱۰۰     |
| پرداختی طی دوره           | (۱,۲۵۵,۶۳۶) | (۹۷۹,۹۹۸)  |
|                           | ۱,۴۸۴,۲۹۸   | ۲,۱۷۳,۶۳۸  |
| پیش پرداخت های مالیات     | -           | (۶۸,۰۶۴)   |
|                           | ۱,۴۸۴,۲۹۸   | ۲,۱۰۵,۵۷۳  |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

مالیات

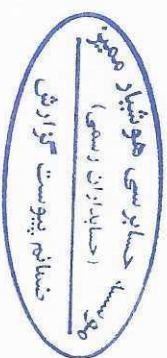
|                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |           |         |         |           |                           |            | سال مالی                             |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------|---------|---------|-----------|---------------------------|------------|--------------------------------------|
| نوعه تشخیص - مرحله رسیدگی | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی   | قطعی    | تشخیصی  | ابرازی    | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی |                                      |
| قطعی                      | ۲۰۰.۰۰۰         | ۲۵.۰۰۰         | (۳۵۲,۴۹۳) | ۲۷۷,۴۹۳ | ۴۱۳,۳۷۵ | -         | -                         | ۱,۹۲۳,۳۹۸  | ۱۳۹۸                                 |
| قطعی                      | -               | -              | (۳۶,۱۰۳)  | ۳۶,۱۰۳  | ۳۹,۶۱۱  | -         | -                         | ۲,۵۷۰,۹۵۹  | ۱۳۹۹                                 |
| قطعی                      | -               | -              | (۳۱۸,۹۶۹) | ۳۱۸,۹۶۹ | ۳۱۵,۸۱۱ | -         | -                         | ۱,۳۹۳,۴۷۹  | ۱۴۰۰                                 |
| قطعی                      | ۵۰۰.۰۰۰         | -              | (۹۶۷,۰۶۸) | ۹۶۷,۰۶۸ | ۹۶۷,۰۶۸ | ۱۴۸,۶۴۹   | -                         | ۶,۴۴۲,۵۰۸  | ۱۴۰۱                                 |
| رسیدگی نشده               | ۱,۴۷۳,۶۳۸       | ۸۲۴,۹۳۷        | (۵۲۳,۷۶۳) | -       | -       | ۱,۳۴۸,۷۰۰ | ۶,۷۴۳,۵۰۲                 | ۱۰,۸۹۹,۹۹۲ | ۱۴۰۲                                 |
| رسیدگی نشده               | -               | ۶۳۴,۳۶۱        | -         | -       | -       | -         | ۲,۴۵۷,۷۱۵                 | ۴,۸۰۸,۷۰۸  | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
| مالیات پرداختنی           | ۲,۱۷۳,۶۳۸       | ۱,۴۸۴,۲۹۸      |           |         |         |           |                           |            |                                      |
|                           | (۶۸,۰۶۴)        | -              |           |         |         |           |                           |            |                                      |
|                           | ۲,۱۰۵,۵۷۳       | ۱,۴۸۴,۲۹۸      |           |         |         |           |                           |            |                                      |

پیش پرداخت های مالیات

۲-۵-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲-۵-۳-۲ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ نسبت به برگ قطعی صادره سازمان امور مالیاتی اعتراض گردیده و همچنین مبلغ مالیات سال مذکور مطابق با برگ قطعی تقسیم گردیده و در جریان پرداخت می باشد.

۲-۵-۳-۳ 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.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |          |
|------------|------------|----------|
| ۳۵۸,۱۱۲    | ۱۱۲        | سال ۱۴۰۱ |
| -          | ۲,۲۹۷,۹۵۶  | سال ۱۴۰۲ |
| ۳۵۸,۱۱۲    | ۲,۲۹۸,۰۶۸  |          |

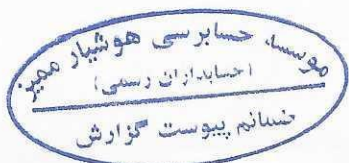
۲۶-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، سرمایه گذاری ملت، شرکت سرمایه گذاری ملی ایران، مهندسی و نصب فیرمکو ایران، کیمیای غرب گستر و احداث و خودکفایی صنایع شاخص به ترتیب به مبالغ ۱,۱۵۵,۰۰۷ میلیون ریال، ۵۹۶,۷۹۲ میلیون ریال، ۴۹۳,۰۴۸ میلیون ریال، ۵۳,۰۴۷ میلیون ریال، ۱۷۳ میلیون ریال و ۱ میلیون ریال می باشد و همچنین سود سهام پرداختنی تا تاریخ تهیه این گزارش به استثنای سرمایه گذاری ملت، شاخص و کیمیای غرب گستر تسویه گردیده است. در حال حاضر مانده سود سهام پرداختنی ۵۰۵,۹۶۵ میلیون ریال بوده که از مبلغ فوق اشاره مبلغ ۵۰۵,۷۹۱ میلیون ریال 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.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |                         |
|------------|------------|---------|-------------------------|
| ۳۶۷,۲۰۹    | ۳۰۰,۴۱۶    |         | پیش دریافت فروش داخلی   |
| ۱,۰۵۲,۹۰۷  | ۱,۰۴۶,۴۲۴  | ۲۷-۱    | پیش دریافت فروش صادراتی |
| ۱,۴۲۰,۱۱۶  | ۱,۳۴۶,۸۴۱  |         |                         |

۲۷-۱- پیش دریافت فوق بابت فروش محصولات تولیدی شرکت و شامل ۸,۵۲۱,۹۳۸ درهم ناشی از فروش صادراتی می باشد که دریافت وجوه در حسابهای تراستی این شرکت نزد صرافی رفاه و بانک تجارت بوده که وجوه دریافتی در تاریخ واریز به نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۱-۳) ثبت گردیده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده پیش دریافت های فوق تسویه شده است.



شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۳ | سود خالص                                        |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|
| ۵,۴۶۵,۶۴۵                         | ۴,۸۰۸,۷۰۸                         | تعدیلات:                                        |
| ۹۷۶,۸۶۳                           | ۶۳۴,۳۶۱                           | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۸۲,۷۹۳                            | ۱۲۵,۰۲۴                           | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۶۶,۹۶۴                            | ۶۷,۵۳۱                            | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| ۸۱۵                               | ۲,۲۲۰                             | استهلاک دارایی های نامشهود                      |
| (۳۱۱,۸۹۲)                         | (۴۱۹,۶۶۳)                         | سود سپرده بانکی                                 |
| (۱۵۲,۷۷۶)                         | (۱۴۱,۷۵۹)                         | درآمد سود سهام                                  |
| ۲,۳۷۶                             | (۳۶,۷۶۲)                          | زیان (سود) تسعیر موجودی نقد ارزی                |
| ۶۶۵,۱۴۳                           | ۲۳۰,۹۵۲                           | جمع تعدیلات                                     |
|                                   |                                   | تغییرات در سرمایه در گردش:                      |
| (۵۱۳,۶۹۵)                         | ۴۷۲,۵۲۳                           | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| (۱۹۲,۹۱۵)                         | (۱,۱۳۰,۸۵۴)                       | افزایش موجودی مواد و کالا                       |
| (۹۳,۰۹۸)                          | ۲۷۹,۸۴۱                           | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| -                                 | (۲۷,۵۰۰)                          | افزایش سایر دارایی ها                           |
| ۱,۴۰۳,۲۵۱                         | ۲,۳۸۴,۰۷۰                         | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی              |
| ۱۶,۹۸۱                            | (۷۳,۲۷۶)                          | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی            |
| ۶۲۰,۵۲۳                           | ۱,۹۰۴,۸۰۵                         | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                   |
| ۶,۷۵۱,۳۱۱                         | ۶,۹۴۴,۴۶۴                         | نقد حاصل از عملیات                              |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ۶,۴۳۳,۱۱۰   | ۱۰,۱۸۷,۶۱۰  |
| (۵,۳۶۱,۹۴۶) | (۴,۲۱۰,۳۴۱) |
| ۱,۰۷۱,۱۶۴   | ۵,۹۷۷,۲۶۸   |
| ۱۰,۲۷۴,۲۲۹  | ۱۳,۳۸۴,۹۳۰  |
| ۱۰٪         | ۴۵٪         |

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- ریسک بازار

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

۲۹-۴- 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 ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

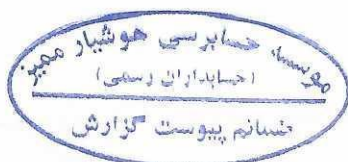
با عنایت به شرایط و نحوه خرید مواد اولیه و فروش محصولات، شرکت در معرض ریسک واحد پولی خاصی قرار ندارد.

۲۹-۶- 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.

۲۹-۷- 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸-۲۹-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.

۹-۲۹-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.

۳۰- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت                                                                       | دلار امریکا | یورو   | درهم امارات |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|
| ۱۸                                                                                  | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲    | ۱۹,۸۵۴,۵۸۳  |
| موجودی نقد                                                                          |             |        |             |
|                                                                                     | -           | -      | ۱۸۱,۳۲۹     |
| دریافتنی های ارزی                                                                   |             |        |             |
|                                                                                     | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲    | ۲۰,۰۳۵,۹۱۲  |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                            |             |        |             |
|                                                                                     | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲    | ۲۰,۰۳۵,۹۱۲  |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی                                                 |             |        |             |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی<br>(میلیون ریال)                   | ۱۴,۱۶۴      | ۱۰۴    | ۲,۵۱۷,۹۳۳   |
| خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱                           | ۳۰,۶۸۹      | ۲۰۲    | ۴۲,۳۴۵,۰۵۰  |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی<br>در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | ۱۱,۴۹۴      | ۸۱     | ۴,۳۱۸,۸۵۶   |
| تعهدات سرمایه ای ارزی                                                               | -           | ۸۳,۸۸۵ | -           |
| ۳۲                                                                                  |             |        |             |

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته  
۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

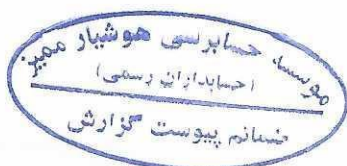
| شرح               | نام شخص وابسته                               | نوع وابستگی              | ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات |
|-------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| شرکت اصلی و نهایی | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی                  | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓        | ۴۴۰               | -                 |
| شرکت های همگروه   | نگهداشت کاران                                | هیات مدیره مشترک         | ✓        | ۲۸۶,۰۵۳           | -                 |
|                   | پتروشیمی اراک                                | -                        | -        | ۲,۲۴۵,۸۰۸         | -                 |
|                   | پتروشیمی جم                                  | -                        | -        | ۳,۱۶۸,۸۴۹         | -                 |
|                   | پتروشیمی فن آوران                            | -                        | -        | ۱,۱۵۸,۸۴۰         | -                 |
|                   | شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری) | -                        | -        | ۶۰۰               | -                 |
|                   | نفت ایرانول                                  | -                        | -        | -                 | ۲۹۶,۱۷۰           |
|                   |                                              |                          |          | -                 | -                 |

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                  | نام شخص وابسته                               | پیش پرداخت | دارایی ثابت | سایر دریافتی ها | سایر پرداختی ها | سود سهام پرداختی | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
|----------------------|----------------------------------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|-----------|------------|---------|
|                      |                                              |            |             |                 |                 |                  | طلب        | بدهی      | طلب        | بدهی    |
| شرکتهای اصلی و نهایی | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی                  | -          | -           | -               | ۱,۸۶۲           | ۱,۱۵۵,۰۰۷        | -          | ۱,۱۵۶,۸۶۹ | -          | ۱,۴۲۱   |
| شرکت های همگروه      | مهندسی و نصب فیرمکو پارس                     | -          | -           | -               | ۲,۷۲۸           | ۵۳,۰۴۷           | -          | ۵۵,۷۷۵    | -          | ۲,۷۲۸   |
|                      | دوده صنعتی                                   | -          | -           | ۶               | -               | -                | ۶          | -         | ۲          | -       |
|                      | نگهداشت کاران                                | -          | -           | ۵۴              | ۳۵,۷۴۲          | -                | -          | ۳۵,۶۸۸    | -          | ۶۲,۶۶۴  |
|                      | تولیدی گاز لوله                              | -          | -           | ۵               | -               | -                | ۵          | -         | ۲          | -       |
|                      | هامون کیش                                    | -          | -           | -               | ۱               | -                | -          | ۱         | -          | -       |
|                      | کیمیای غرب گستر                              | -          | -           | -               | -               | ۱۷۳              | -          | ۱۷۳       | -          | ۶۵      |
|                      | پتروشیمی اراک                                | ۳۱۴,۷۷۸    | -           | -               | -               | -                | ۳۱۴,۷۷۸    | -         | ۵۱۷,۵۷۵    | -       |
|                      | پتروشیمی جم                                  | -          | -           | -               | ۱,۵۷۷,۸۷۹       | -                | -          | ۱,۵۷۷,۸۷۹ | -          | ۸۹,۴۳۱  |
|                      | پتروشیمی فن آوران                            | -          | -           | -               | ۲۵۵,۷۰۲         | -                | -          | ۲۵۵,۷۰۲   | -          | ۱۶۵,۷۷۳ |
|                      | بازرسی فنی و کنترل خوردگی (تکنیک کو)         | -          | ۷,۰۰۰       | -               | -               | -                | ۷,۰۰۰      | -         | -          | -       |
|                      | شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد (مرکز نوآوری) | -          | -           | ۲۵۰             | ۶۵۴             | -                | -          | ۴۰۴       | -          | -       |
|                      | احداث و خود کفایی صنایع شاخص                 | -          | -           | -               | -               | ۱                | -          | ۱         | -          | -       |
|                      | گربن ایران                                   | -          | -           | ۱,۰۳۸           | -               | -                | ۱,۰۳۸      | -         | ۱۹         | -       |
|                      | سرمایه گذاری لاستیکی سپند                    | -          | -           | ۱۷              | -               | -                | -          | ۱۷        | -          | -       |
|                      | جمع کل                                       | ۳۱۴,۷۷۸    | ۷,۰۰۰       | ۱,۳۷۰           | ۱,۸۷۲,۷۰۶       | ۵۳,۲۲۱           | ۳۲۲,۸۴۴    | ۱,۹۲۵,۶۲۳ | ۵۱۷,۶۰۹    | ۳۲۰,۵۶۱ |
|                      | جمع کل                                       | ۳۱۴,۷۷۸    | ۷,۰۰۰       | ۱,۳۷۰           | ۱,۸۷۴,۵۶۸       | ۱,۲۰۸,۲۲۸        | ۳۲۲,۸۴۴    | ۳,۰۸۲,۴۹۲ | ۵۱۷,۶۰۹    | ۳۲۱,۸۸۲ |

۳۲-۳ - 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- 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                                                               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ۳۲-۱-۱ طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن | ۱۳۸,۸۶۲    | ۳۷۵,۴۶۶    |

۳۲-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات ارزی جهت طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن مبلغ ۱۶۳,۵۰۵ یورو می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                                                             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ۳۳-۲-۱ تضمین تسهیلات بانکی دریافتی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی-سنوات گذشته | ۵۳,۸۷۲     | ۵۳,۸۷۲     |

۳۲-۲-۱- 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.

۳۲-۳- دفاتر این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی و تسویه گردیده است و از بابت رسیدگی سال ۱۴۰۱ گزارش رسیدگی حسابرسان آن سازمان ابلاغ نگردیده است و سال ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.

۳۲-۴- 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- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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