



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

محمد درخشان

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۵۰۴-۴۲۳
۱۴۰۴/۲/۳۱

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

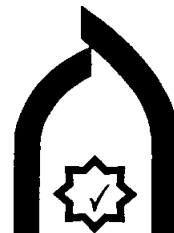
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی

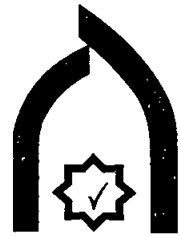


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶ الی ۴۷
گزارش تفسیری مدیریت	۱ الی ۳۹



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی جهت درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت مالیات عملکرد و ارزش افزوده

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۲۶ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۶۱۱ میلیارد ریال اعلام شده که از این بابت مبلغ ۱۵۴۸ میلیارد ریال پرداخت و ذخیره در حسابها لحاظ شده و همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۵ صورتهای مالی بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ منظور شده در دفاتر مطالبه شده که موارد مذکور مورد

اعتراض شرکت قرار گرفته است. حصول اطمینان از کفایت ذخیره مالیات عملکرد و ارزش افزوده در حسابها منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح ذیل می‌باشد:
- ۸-۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت.
- ۸-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸-۱ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۳ صورتهای مالی شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب مبنی بر افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای ثبت آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۱-۲- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۱-۳- مفاد مواد ۸ و ۱۴ حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار توسط حسابرسی داخلی به هیئت مدیره و تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.

۱۱-۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

۰۴۰۱۱۵۶۸-C-۱۱۱۱۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

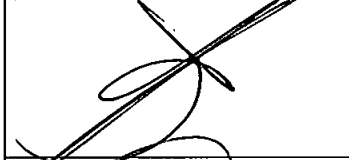
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدات پتروشیمی قاند بصیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان های نقدی
- ۶-۴۷ یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیما (سهامی عام)	حسین ابراهیمی	رئیس هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)	احسان نظری ناغانی	نایب رئیس هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)	فرهاد جهانگیری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل / موظف	
بنیاد پانزده خرداد	محمد مهدی مظاهری تهرانی	عضو هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)	سید علیرضا سیف زاده عمرانی	عضو هیات مدیره و معاونت مالی / موظف	

دفتر مرکزی: تهران- ونک، خیابان سنول، کوچه دوازده متری دوم، پلاک ۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۰۳۱۵ فاکس: ۰۲۱-۸۸۶۱۰۴۵۳ کدپستی: ۱۹۹۵۸۷۳۶۵

کارخانه: گلپایگان، کیلومتر ۱۰ جاده خمین

تلفن: ۰۲۱-۵۷۳۸۳۳۶۵ فاکس: ۰۲۱-۵۷۳۸۳۳۶۸ کدپستی: ۸۷۵۱۳۹۱۱۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳۶,۴۴۸,۸۲۶	۵۰,۰۵۶,۹۴۳	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۲۳,۷۲۰,۲۰۵)	(۳۳,۲۳۹,۱۶۹)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۷۲۸,۶۲۱	۱۶,۸۱۷,۷۷۴	
		سود ناخالص
(۹۰۱,۱۰۲)	(۱,۲۳۳,۶۱۱)	۷
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۹۹,۹۲۱	۲,۳۸۴,۳۷۸	۸
		سایر درآمدها
(۶۸۷)	.	۹
		سایر هزینه ها
۱۳,۰۲۶,۷۵۳	۱۷,۹۶۸,۵۴۱	
		سود عملیاتی
(۱,۲۰۲,۹۵۰)	(۲,۲۸۱,۳۴۱)	۱۰
		هزینه های مالی
۱,۶۷۵,۰۱۱	۲۷۶,۸۳۴	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳,۴۹۸,۸۱۴	۱۵,۹۶۴,۰۳۴	
		سود قبل از مالیات
(۱,۷۸۲,۱۶۱)	(۲,۰۴۱,۶۱۹)	۲۸
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۷۱۶,۶۵۴	۱۳,۹۲۲,۴۱۵	
		سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۷۳۲	۲,۴۳۳	عملیاتی (ریال)
۸۴	(۲۷۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۱۶	۲,۱۶۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(Handwritten signature)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)



شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۸۳۴,۷۳۸	۳,۶۸۵,۵۴۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۰۴۲	۴۰,۰۷۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۵۲۷,۱۶۵	۱,۵۲۷,۱۶۵	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷۸,۴۸۴	۷۸۲,۱۰۶	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۴۳,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۷ سایر دارایی ها
۴,۰۲۵,۴۲۹	۶,۰۸۵,۸۸۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۹۹۲,۷۹۵	۱,۲۹۵,۸۲۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱۰,۰۴۵,۳۹۰	۱۲,۳۴۰,۸۴۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۸,۵۷۲,۷۴۲	۱۲,۴۶۴,۱۷۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۱۷۷,۸۰۳	۶,۳۵۰,۲۳۱	۲۰ موجودی نقد
۲۴,۷۸۸,۷۳۰	۳۲,۴۵۱,۰۷۵	جمع دارایی های جاری
۲۸,۸۱۴,۱۵۹	۳۸,۵۳۶,۹۶۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۵۲۰,۰۰۲	۶۵۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۱,۹۶۱,۶۵۲	۱۴,۳۴۴,۷۶۸	سود انباشته
(۳۲۳,۹۹۸)	(۴۴۷,۱۰۲)	۲۳ سهام خزانه
۱۲۷,۶۴۰	۱۲۴,۵۷۴	صرف سهام خزانه
۱۶,۷۸۵,۲۹۶	۲۱,۱۷۲,۲۴۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۰۹,۲۹۹	۵۶۵,۶۷۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۱,۷۷۲,۴۵۹	۲,۶۱۵,۹۲۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۲۵,۹۲۷	۲,۴۹۴,۱۹۶	۲۶ مالیات پرداختنی
۱۱۷,۱۵۹	۱۲۶,۴۲۵	۲۷ سود سهام پرداختنی
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	۲۸ تسهیلات مالی
۲۲۴,۸۹۵	۶۵۱,۸۲۲	۲۹ پیش دریافت ها
۱۱,۶۱۹,۵۶۴	۱۶,۷۹۹,۰۵۰	جمع بدهی های جاری
۱۲,۰۲۸,۸۶۳	۱۷,۳۶۴,۷۲۱	جمع بدهی ها
۲۸,۸۱۴,۱۵۹	۳۸,۵۳۶,۹۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

نمونه ثبت : ۱۳۶۹۲۴

GBPC

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	صرف سهام خزانه	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۱,۹۷۶,۸۱۰	.	(۱۴۰,۴۹۴)	۹,۰۹۷,۳۰۲	۵۲۰,۰۰۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۱۶,۶۵۴	.	.	۱۱,۷۱۶,۶۵۴	.	.
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۴۷,۷۰۵)	.	(۳۴۷,۷۰۵)	.	.	.
۱۶۴,۲۰۱	.	۱۶۴,۲۰۱	.	.	.
۱۲۷,۶۴۰	۱۲۷,۶۴۰	.	.	.	.
۱۴۷,۶۹۶	.	.	۱۴۷,۶۹۶	.	.
۱۶,۷۸۵,۲۹۶	۱۲۷,۶۴۰	(۳۲۳,۹۹۸)	۱۱,۹۶۱,۶۵۲	۵۲۰,۰۰۲	۴,۵۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 اندوخته قانونی
 صرف سهام خزانه
 انتقال از سایر اقلام به سود انباشته
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۴

۴

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

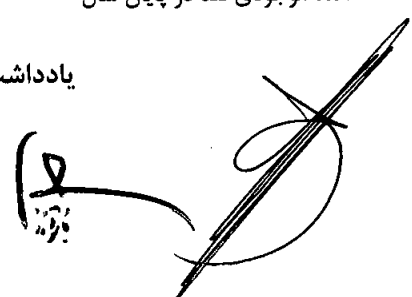
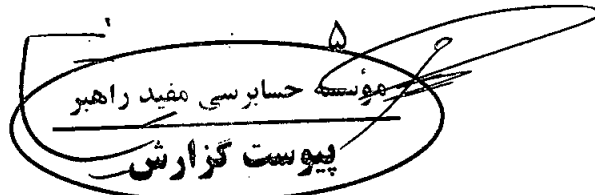
صورت جریان های نقدی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۸,۷۳۳,۸۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶	(۱,۴۷۸,۹۱۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲,۲۵۸,۷۴۷	۷,۲۵۴,۹۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۳۵,۵۰۹)	(۱,۴۵۸,۸۵۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱,۵۶۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱۰,۵۳۲
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۲,۰۱۱,۴۷۵
دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۲۶,۳۱۴
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۱۹۳,۸۵۱	۱۵۴,۶۴۵
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۲۵۱	۱۵,۳۹۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۳۵,۴۰۷)	۷۵۷,۹۳۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۰,۵۲۳,۳۴۰	۸,۰۱۲,۸۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۵۸,۶۶۵	۱۶۴,۲۰۱
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۸۱,۷۶۹)	(۳۴۷,۷۰۵)
دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام	۰	۱۲۷,۶۴۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۸۱۶,۸۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۱۲۴,۷۸۱)	(۱,۰۳۲,۳۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹,۴۸۵,۷۳۴)	(۶,۹۹۳,۲۳۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸,۳۵۸,۶۱۹)	(۴,۲۹۸,۲۶۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۱۶۴,۷۲۱	۳,۷۱۴,۵۷۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۱۷۷,۸۰۳	۴۶۱,۹۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۷۰۷	۱,۲۸۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۳۵۰,۲۳۱	۴,۱۷۷,۸۰۳

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



شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۹۵۶۹۶ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۹/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۳۶۴۳۴ مورخ ۱۳۷۶/۰۹/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۹۷/۷/۲۴ طی مجوز شماره ۱۱۶۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۴ در فرابورس پذیرفته شده و ۱۰ درصد سهام آن در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۱۵ در فرابورس عرضه عمومی گردیده است. در حال حاضر شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر جزو واحدهای فرعی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (۱۶٪ مالکیت سهام) و واحد اصلی نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹، خیابان گاندی، کوچه پالیزوانی، پلاک ۱۵ بوده و از آن پس به آدرس خیابان سنول، کوچه دوازده متری دوم، پلاک ۱ می باشد. همچنین محل فعالیت اصلی شرکت در شهر گلپایگان، کیلومتر ۱۰ جاده گلپایگان خمین واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید و فروش انواع محصولات پلیمری، شیمیایی و پتروشیمیایی، ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و اخذ نمایندگی های مجاز از داخل و خارج از کشور، واردات و صادرات هر نوع کالای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها، خرید یا تعهد سهام شرکتها، وجود، احداث و تشکیل هرگونه کارخانه در زمینه تولید محصولات شیمیایی و پتروشیمی و به طور کلی تصدی به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری و صنعتی که به طرق مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فعالیت مرتبط گردد، می باشد. ظرفیت اسمی سالانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۰۹۷۸۷/۱۳۰۴/۶۲۷۲ مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۳ (با سه شیفته کاری) تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ معادل ۳۰ هزار تن محصول ABS در گریدهای مختلف بوده که به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۰۹۷۸۷/۱۳۰۶/۳۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴، ظرفیت اسمی سالانه (با سه شیفته کاری)، به ظرفیتی معادل ۳۶ هزار تن محصول ABS و ۳ هزار تن محصول پلی استایرن و ۳ هزار تن کامپاند و گرانول پلیمری تغییر یافته و از اداره کل صنعت، معدن و تجارت اصفهان اخذ شده است. همچنین در جهت استفاده مطلوب و بهینه از ظرفیت ماشین آلات تولیدی شرکت ضمن توسعه فرآیند واحد SAN، موفق به افزایش ۶ هزار تن محصول GPPS در سال شده است که پروانه بهره برداری مربوطه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۳ تحت شماره ۱۳۰۹۷۸۷/۱۰۳۲۵۹ توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده است.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش شامل تولید و فروش محصول ABS در گریدهای مختلف بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۵۶	۲۵۶
کارکنان قراردادی	
۱۰۳	۱۰۰
کارکنان شرکت های خدماتی	
۳۵۹	۳۵۶
	۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ تصویب و جهت شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد آغاز می شود لازم الاجرا شده است. آثار مالی ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور اثر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط نوع ارز نرخ تسعیر (ریال)

دریافتنی های ارزی	دلار	خرید حواله ETS	۶۸۱,۲۰۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	خرید حواله ETS	۷۴۴,۰۳۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	درهم	خرید حواله ETS	۱۸۵,۴۸۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	خرید حواله ETS	۶۸۷,۳۹۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	وون	خرید حواله ETS	۴۷۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	خرید اسکناس	۷۰۰,۲۷۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	خرید اسکناس	۷۶۴,۸۷۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخهای 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.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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 شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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- استهلاك 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 مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاك دارایی ها موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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 متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و ذخایر سخت و زیان آور

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد. برای پرسنل واحد تولیدی معادل ۴٪ مزایای مشمول بیمه ذخیره در حسابها اعمال شده است.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۱-۳- سهام خزانة

۱-۱۱-۳- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود . در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود. همچنین طبق دستورالعمل بازارگردانی در صورت تعلق سود سهام به سهام خزانة می بایست به سود انباشته انتقال یابد.

۲-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانة ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و ما به التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود .

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود . مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۴-۱۱-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

مجلس حسابرسی مفید راهبر

لینوست گزارش

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

۱۲-۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۲-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- عدم ارائه صورت های مالی مجموعه

با عنایت به این موضوع که درصد سرمایه گذاری در شرکت شیمیایی مدبران شیمی ۲۰٪ می باشد، لذا با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه (عدم عضویت در هیات مدیره) در آن شرکت، تهیه صورت های مالی مجموعه موضوعیت نداشته و تهیه نمی گردد

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۱۴۰۳

مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	یادداشت	
فروش داخلی					
۸,۲۱۱,۴۴۰	۱۱,۶۲۶	۱۳,۳۳۷,۴۲۲	۱۴,۰۵۴	۵-۱	ABS بیرنگ
۲۵,۹۸۸,۳۹۳	۲۶,۱۶۵	۳۴,۵۸۱,۶۳۳	۲۹,۶۳۶	۵-۱	ABS رنگی
۳۴,۱۹۹,۸۳۳	۳۷,۷۹۱	۴۷,۹۱۹,۰۵۵	۴۳,۶۹۰		
فروش صادراتی					
۱,۰۵۱,۱۶۸	۱,۸۵۷	۱,۰۷۳,۸۴۳	۱,۳۳۲	۵-۲	ABS بیرنگ
۱,۲۰۵,۴۴۲	۲,۰۲۷	۱,۰۸۹,۲۶۲	۱,۳۶۰	۵-۲	ABS رنگی
۲,۲۵۶,۶۱۰	۳,۸۸۴	۲,۱۶۳,۱۰۵	۲,۶۹۲		
۳۶,۴۵۶,۴۴۳	۴۱,۶۷۵	۵۰,۰۸۲,۱۶۰	۴۶,۳۸۲		فروش ناخالص
(۷,۶۱۷)	(۶)	(۲۵,۲۱۷)	(۲۴)		برگشت از فروش
۳۶,۴۴۸,۸۲۶	۴۱,۶۶۹	۵۰,۰۵۶,۹۴۳	۴۶,۳۵۸		

۵-۱- قیمت های مصوب فروش محصولات ، توسط کمیسیون فروش و با توجه به سیاستهای منعطف شرکت در قیمت گذاری با نگاه به شرایط بازار و قیمت تمام شده محصولات تولیدی و بر اساس قیمت های روز بازار، قیمت های جاری در بورس کالا ، نرخ محصولات رقبا و قیمت های جهانی (سایت ICIS) و منطقه ای بصورت هفتگی تعیین و فروش به صورت نقدی و اعتباری ۳۰ الی ۱۲۰ روزه با دریافت درصدی کارمزد و اخذ ضمانتنامه بانکی و اعتبار اسنادی انجام می شود.

۵-۲- وجوه حاصل از فروش های صادراتی شرکت از طریق تراستی به عنوان کارگزار وصول (فاکتور به نام مشتری خارجی صادر و دریافت وجه توسط شرکت تراستی انجام) و براساس قرارداد منعقد فی مابین در مقابل کارمزدی معادل ۰/۴ درصد برای درهم و ۰/۵ درصد برای سایر ارزها ، به شرکت مذکور پرداخت می شود. فروش های صادراتی طی سال شامل مبلغ ۴,۴۷۱,۷۳۶ دلار می باشد که بر اساس مقررات ارزی بانک مرکزی در سامانه جامع تجارت ثبت و رفع تعهد شده است.

۵-۳- فروش به اشخاص وابسته در سال مالی جاری و سال مالی گذشته موضوعیت نداشته است و ارزش ناشی از فروش صادراتی به شرح یادداشت ۱-۱-۳۲ توضیحی به میزان ۹۶ درصد رفع تعهد ارزی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۲	درصد سود ناخالص به درآمد	عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد	عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۳		۳۱		۳۱	۴,۴۰۲,۷۶۲	۱۰,۰۰۸,۵۰۳		۱۴,۴۱۱,۲۶۵
۳۹		۳۵		۳۵	۱۲,۴۱۵,۰۱۲	۲۳,۲۳۰,۶۶۶		۳۵,۶۴۵,۶۷۸
۳۵		۳۴		۳۴	۱۶,۸۱۷,۷۷۴	۳۳,۲۳۹,۱۶۹		۵۰,۰۵۶,۹۴۳

فروش خالص

ABS بیرنگ

ABS رنگی

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم	۲۷,۵۸۰,۰۱۰	۱۹,۱۶۸,۳۱۳
دستمزد مستقیم	۹۲۷,۰۶۹	۶۳۴,۱۷۸
سربار ساخت		
دستمزد غیرمستقیم	۱,۶۲۲,۴۹۰	۱,۲۴۴,۱۰۸
استهلاک	۷۱,۱۷۶	۳۱,۵۹۷
سایر	۱,۹۸۰,۹۲۷	۱,۱۳۲,۰۴۴
	۳۲,۱۸۱,۶۷۲	۲۲,۲۱۰,۲۴۱
خرید کالای نیمه ساخته	۹۰۱,۹۹۳	۱,۲۰۰,۶۳۸
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۴۳,۲۷۸	۶۵۳,۶۴۴
بهای تمام شده ساخت	۳۳,۱۲۶,۹۴۳	۲۴,۰۶۴,۵۲۳
کاهش موجودی های ساخته شده	۱۱۲,۲۲۶	(۳۴۴,۳۱۸)
	۳۳,۲۳۹,۱۶۹	۲۳,۷۲۰,۲۰۵

۶-۱- مواد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی ابتدای سال	۶,۴۱۲,۱۶۵	۵,۲۲۲,۵۶۷
خرید طی سال	۲۷,۶۳۰,۵۸۲	۲۰,۳۵۷,۹۱۱
موجودی پایان سال	(۶,۴۶۲,۷۳۷)	(۶,۴۱۲,۱۶۵)
مصرف طی سال	۲۷,۵۸۰,۰۱۰	۱۹,۱۶۸,۳۱۳

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۷,۶۳۰ میلیارد ریال (سال قبل ۲۰,۳۵۷ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	فروشنده	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
استایرن مونومر	پتروشیمی پارس و سایر	ایران و سایر کشورها	۱۲,۸۷۲,۱۱۸	۴۷	۷,۲۲۸,۹۰۷	۳۶
اکریلونیتریل	سایر کشورها	ایران و سایر کشورها	۴,۴۷۰,۷۳۸	۱۶	۵,۳۰۳,۱۴۹	۲۶
بوتادین	پتروشیمی تبریز، بندر امام، جم	ایران	۴,۳۲۲,۶۲۵	۱۶	۲,۲۷۴,۶۱۸	۱۱
سایر	ایران و سایر کشورها	ایران و سایر کشورها	۵,۹۶۵,۱۰۱	۲۱	۵,۵۵۱,۲۳۷	۲۷
			۲۷,۶۳۰,۵۸۲	۱۰۰	۲۰,۳۵۷,۹۱۱	۱۰۰

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- دستمزد مستقیم و سربار ساخت (دستمزد غیرمستقیم) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم		
۳۱۴,۹۴۷	۱۳۶,۲۱۲	۳۷۱,۸۳۰	۱۹۰,۰۴۵	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۳,۲۸۹	۵۲,۷۷۲	۲۱۳,۸۴۰	۱۱۱,۱۸۰	۶-۲-۳	عیدی ، پاداش و کارانه
۱۲۰,۰۵۲	۴۲,۳۵۰	۱۵۱,۴۸۵	۶۷,۴۲۱		اضافه کاری و نوبتکاری
۹۸,۹۴۵	۴۱,۴۵۶	۱۴۰,۳۸۳	۷۰,۹۳۸	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۶۵,۷۴۸	۵۲,۳۳۹	۱۳۵,۰۰۱	۳۷,۰۸۹	۶-۲-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی
۱۸۲,۲۷۱	۹۹,۹۲۴	۲۱۱,۴۴۳	۹۶,۱۲۸		مزایای غیرنقدی
۲۴۶,۱۶۸	۲۰۹,۱۲۵	۳۶۴,۸۳۳	۳۰۶,۲۵۵	۶-۲-۲	حق الزحمه پرسنل برون سپار
۲,۶۸۸	.	۳۳,۶۷۵	۴۸,۰۱۳		سایر
۱,۲۴۴,۱۰۸	۶۳۴,۱۷۸	۱,۶۲۲,۴۹۰	۹۲۷,۰۶۹		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد ، بیمه سهم کارفرما و نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار می باشد. همچنین کاهش مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، ناشی از بازنشستگی پرسنل و استعفا برخی از پرسنل در سال جاری می باشد.

۶-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه پرسنل برون سپار به تعداد ۱۰۰ نفر طبق قرارداد منعقد فی مابین با شرکت خدمات مهندسی و تامین نیروی انسانی مدبر(اشخاص وابسته) می باشد. افزایش حق الزحمه پرسنل برون سپار طبق بخشنامه وزارت کار و ابلاغیه گروه توسعه انرژی تدبیر(هلدینگ) بوده است. ضمناً کاهش تعدادی از پرسنل برونسپاری به دلیل تبدیل وضعیت کارکنان از پرسنل تامین نیرو به پرسنل قراردادی شرکت می باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های عیدی، پاداش و کارانه نسبت به سال قبل، ناشی از مصوبات هلدینگ انرژی تدبیر در خصوص پرداخت به کارکنان از بابت افزایش میزان تولید، فروش و پاداش بستن حساب ها می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- سایر هزینه های سربار ساخت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴۴۰,۲۱۲	۸۳۶,۵۷۷	۶-۳-۱	برق، تلفن، آب، گاز و سوخت
۱۱۰,۰۸۰	۱۷۰,۲۳۱	۶-۳-۲	رستوران، پذیرایی و آبدارخانه
۵۶,۴۳۸	۷۹,۱۷۲		ملزومات مصرفی
۳۲۳,۶۳۹	۵۷۸,۳۵۸		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴۲,۸۰۹	۱۰۱,۰۲۹	۶-۳-۳	اجاره محل، ماشین آلات و خودرو
۲۹,۵۲۵	۵۷,۸۴۱		بیمه دارایی ها
۱۹,۷۵۹	۳۹,۸۵۲		جمع آوری و امحاء پسماند صنعتی
۵,۶۱۶	۷,۶۱۳		هتل و ماموریت داخلی و خارجی
۱۹,۷۹۳	۴۸,۸۵۱		مناسبت و هدایا
۸۴,۱۷۳	۶۱,۴۰۳		سایر
۱,۱۳۲,۰۴۴	۱,۹۸۰,۹۲۷		

۱-۳-۶- افزایش در هزینه های سال جاری، ناشی از افزایش مقدار تولید، افزایش هزینه های (تعمرفه های) برق، تلفن، آب، گاز و سوخت نسبت به سال قبل بوده است.

۲-۳-۶- افزایش مبلغ فوق عمدتاً ناشی از افزایش بهای غذای مصرفی کارکنان (فعال در مجتمع تولیدی) باتوجه به وضعیت تورمی کشور بوده است.

۳-۳-۶- افزایش مبلغ فوق عمدتاً ناشی از افزایش هزینه اجاره مخزن اکریلو نیتریل در بندر ماهشهر می باشد.

۴-۶- کالای نیمه ساخته شامل مقدار ۱,۰۹۶ تن SAN به مبلغ ۹۰۱,۹۹۳ میلیون ریال که به منظور تنظیم برنامه تولید و پاسخگویی به نیاز بازار خریداری گردیده است.

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

ظرفیت اسمی	میانگین تولید ۵ سال گذشته	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
تن	تن	تن	تن
۴۲,۰۰۰	۳۸,۶۳۰	۴۵,۳۵۹	۴۱,۹۱۲
ABS و گرانول پلیمری			

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۱,۶۴۲	۷,۴۲۶	هزینه های فروش
۴۹,۵۶۲	۶۵,۴۳۲	حق اشتراک، مخابرات و اینترنت
۳۰,۸۷۰	۳۴,۸۴۹	۷-۱ حق العمل و کارمزد
۲۵,۴۹۵	۷,۶۲۹	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۶۰۴	۹,۴۸۷	بیمه و مالیات و عوارض متفرقه
۱۱,۵۴۱	۱۶,۴۶۰	۶-۲-۱ بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان
۱۲,۲۳۲	۱۴,۲۴۷	بورس
۹,۷۹۶	۱۳,۲۱۴	۶-۲-۱ اضافه کار
۱۳,۱۸۳	۲۱,۶۲۶	بیمه سهم کارفرما
۷,۵۴۴	۱۹,۲۸۶	عیدی، پاداش و کارانه
۶,۱۹۷	۱۹,۳۳۸	مزایای غیر نقدی
۳,۲۲۷	۱۰,۳۷۴	آگهی و تبلیغات
۱,۰۱۹	۲,۳۵۰	هزینه آژانس و حمل و نقل
۶,۶۹۹	۵,۶۵۸	بیمه تکمیلی عمر و حادثه
۳۳۰,۶۱۳	۲۴۷,۳۷۶	سایر
۸۲,۷۰۹	۱۴۹,۶۵۶	هزینه های اداری و عمومی
۴۱,۶۶۲	۷۱,۶۴۸	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵,۷۷۱	۶۷,۰۱۴	۶-۳-۱ رستوران، پذیرایی، آبدارخانه
۳۴,۸۰۲	۳۷,۲۴۴	۷-۳ بیمه و مالیات و عوارض متفرقه و هزینه حسابرسی بیمه
۴۲,۱۷۶	۷۶,۳۷۸	۶-۲-۱ بازخرید سنوات و ذخیره مرخصی کارکنان
۳۵,۹۲۱	۱۲۹,۷۵۲	اضافه کار
۲۶,۴۱۰	۵۶,۹۱۸	مزایای غیر نقدی
۳۲,۴۲۷	۹۰,۳۱۶	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما
۲۱,۸۶۸	۲۹,۰۶۸	عیدی، پاداش و کارانه
۱۲,۵۴۰	۱۵,۸۱۰	۷-۲ هزینه کمکهای بلاعوض
۸,۹۷۶	۱۳,۸۹۶	حسابرسی
۲,۷۶۰	۱۰,۹۳۰	استهلاک
۲,۴۲۴	۴۵,۰۱۲	بیمه تکمیلی و عمر و حادثه
۲,۰۸۰	۲,۱۰۰	حق اشتراک، مخابرات، اینترنت
۱,۰۵۶	۲,۴۱۲	پاداش هیات مدیره
۲,۹۷۱	۱۱,۳۹۶	حق حضور هیات مدیره
۴,۰۳۵	۴,۱۲۲	هتل، مأموریت داخلی و خارجی
۴۷,۲۶۹	۳۷,۷۷۸	ملزومات مصرفی
۶,۷۷۸	۱۰,۹۷۹	مناسبت و هدایا
۵,۹۸۶	۸,۰۳۳	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳,۹۷۳	۶,۲۲۹	برق، تلفن، آب و گاز مصرفی
۶,۳۲۳	۶۷,۲۲۷	اجاره محل، ماشین آلات و خودرو
۴۹,۵۷۲	۴۲,۳۱۷	پرسنل قراردادی
۵۷۰,۴۸۹	۹۸۶,۲۳۵	سایر
۹۰۱,۱۰۲	۱,۲۳۳,۶۱۱	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۷-۱- مبلغ فوق مربوط به کارمزد وصول مطالبات فروش های صادراتی و پرداخت های انجام شده بابت واردات مواد توسط شرکت توسعه اقتصاد آینده سازان (اشخاص وابسته) و بانک ملت و شهر طبق قرارداد منعقد و با توجه به شرایط تحریمی کشور می باشد. افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش نرخ ارز (به تناسب افزایش هزینه کارمزد هر واحد) و افزایش واردات می باشد.
- ۷-۲- هزینه کمک های بلاعوض بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در راستای مسئولیت ها و خدمات اجتماعی در منطقه فعالیت شرکت صورت پذیرفته است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۳,۸۲۱	۱۷۶,۶۰۰	۸-۱ فروش ضایعات
۲۸۳,۶۲۷	۹۴۷,۲۱۶	۸-۲ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸۵۱,۰۹۱	۱,۲۳۲,۳۲۵	۸-۳ درآمد فروش اعتباری
۱,۳۸۲	۲۸,۲۳۷	سایر
۱,۱۹۹,۹۲۱	۲,۳۸۴,۳۷۸	

- ۸-۱- فروش ضایعات شامل پودر ، کلوخه، ضایعات SAN ، دم خاکی و ضایعات پلی استایرن مربوط به اقلام می باشد که از طریق مزایده عمومی و پس از تصویب کمیته فروش صورت گرفته است.
- ۸-۲- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از تسعیر مانده طلب ارزی شرکت نزد اشخاص بوده در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز سامانه نیما تسعیر شده است .
- ۸-۳- مبلغ فوق کارمزد فروش اعتباری به مشتریان طبق دستور العمل فروش محصولات داخلی و بر اساس مدت زمان وصول وجه فروش (تا ۱۲۰ روز) می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش فروش اعتباری نسبت به سال قبل با توجه به درخواست مشتریان می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۸۷	۰	سایر
۶۸۷	۰	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۲۰۲,۹۵۰	۲,۲۸۱,۳۴۱

وام های دریافتی

بانک ها

۱۰-۱- افزایش مبلغ فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تسهیلات مالی دریافتی در سال جاری به شرح یادداشت ۲۸ توضیحی می باشد .

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۱۹,۲۹۰	.	۱۵-۱
۱۵۴,۶۴۶	۱۹۳,۸۵۱	۱۱-۱
۲۶,۳۱۴	.	
۱۵,۳۹۳	۶,۲۵۱	
۱,۲۸۶	۷,۷۰۷	
(۳۸,۴۷۳)	(۳۶,۲۲۸)	
(۳,۴۴۵)	۱۰۵,۲۵۳	
۱,۶۷۵,۰۱۱	۲۷۶,۸۳۴	

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام

سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

هزینه دیرکرد و تقسیط مالیات های ارزش افزوده ، حقوق و تکلیفی

سایر (عمدتا تاخیر تادیه)

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به سود حاصل از تملک سهام نفت پارس و عواید ناشی از مدیریت وجوه نزد بازارگردان

می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۰۲۶,۷۵۳	۱۷,۹۶۸,۵۴۱	سود عملیاتی
(۱,۸۵۲,۹۷۰)	(۲,۲۹۷,۹۷۳)	اثر مالیاتی
۱۱,۱۷۳,۷۸۳	۱۵,۶۷۰,۵۶۸	
۴۷۲,۰۶۱	(۲,۰۰۴,۵۰۷)	سود غیر عملیاتی
۷۰,۸۰۹	۲۵۶,۳۵۴	اثر مالیاتی
۵۴۲,۸۷۰	(۱,۷۴۸,۱۵۳)	
۱۳,۴۹۸,۸۱۴	۱۵,۹۶۴,۰۳۴	سود قبل از مالیات
(۱,۷۸۲,۱۶۱)	(۲,۰۴۱,۶۱۹)	اثر مالیاتی
۱۱,۷۱۶,۶۵۳	۱۳,۹۲۲,۴۱۵	سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهم	تعداد سهم	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۵۱,۵۵۸,۰۰۰)	(۶۱,۶۳۵,۵۶۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶,۴۴۸,۴۴۲,۰۰۰	۶,۴۳۸,۳۶۴,۴۳۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال جاری، میانگین موزون تعداد سهام سال قبل نیز مطابق استانداردهای حسابداری تعدیل شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه و اثاثه و متصوبات	ماشین آلات و ابزار آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۰۰۵,۰۸۳	۱۰۹,۷۳۵	۲۲,۹۰۰	۲,۴۱۹	۸۷۰,۰۲۹	۸۱,۴۲۵	۳۰,۸۴۱	۲۳۰,۳۱۰	۱۱۰,۳۵۹	۹۳,۸۰۵
۱,۴۵۸,۸۵۳	۳۷,۱۵۹	۳۹۷,۵۶۹	۸۲۲,۶۷۵	۲۰۱,۴۵۰	۵۴,۷۳۴	۳۴,۱۷۸	۳۳,۲۹۲	۰	۱۲,۷۶۵
۰	۰	۰	(۶,۵۲۳)	۶,۵۲۳	۵,۶۷۳	۰	۸۵۰	۰	۰
۲,۴۶۳,۹۳۶	۱۴۶,۸۹۴	۴۲۰,۴۶۹	۸۱۸,۵۷۱	۱,۰۷۸,۰۰۲	۱۴۱,۸۳۲	۶۵,۰۱۹	۲۶۴,۴۵۲	۱۱۰,۳۵۹	۱۰۶,۵۷۰
۱,۹۳۵,۵۰۹	۵۹۴,۹۴۸	۰	۸۱۹,۴۷۰	۵۲۱,۰۹۱	۸۵,۶۷۷	۹۵,۷۶۵	۱۱۸,۴۷۹	۴۶۹۸	۱۳,۶۲۱
۰	۰	(۳۳۵,۴۹۲)	۲۲۴,۶۴۸	۸۴۴	۸۴۴	۰	۰	۰	۰
۴,۳۹۹,۴۴۵	۷۴۱,۸۴۲	۱۸۴,۹۷۷	۱,۸۷۲,۶۸۹	۱,۵۹۹,۹۳۷	۲۲۸,۳۵۳	۱۶۰,۷۸۴	۳۸۳,۹۳۱	۱۱۵,۰۵۷	۱۳۰,۱۹۱
۵۹۰,۶۹۴	۰	۰	۰	۵۹۰,۶۹۴	۲۰,۳۰۶	۱۴,۰۷۳	۲۱۵,۵۹۴	۷۴,۹۴۰	۰
۳۸,۵۰۴	۰	۰	۰	۳۸,۵۰۴	۱۵,۹۲۷	۷,۴۹۷	۳,۱۹۵	۵,۲۷۲	۰
۶۲۹,۱۹۸	۰	۰	۰	۶۲۹,۱۹۸	۳۶,۲۳۳	۲۱,۵۷۰	۲۱۸,۷۸۹	۸۰,۲۱۲	۰
۸۴,۷۰۲	۰	۰	۰	۸۴,۷۰۲	۲۹,۰۷۱	۲۵,۴۶۵	۱۰,۶۲۳	۵,۳۴۶	۰
۷۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۷۱۳,۹۰۰	۶۵,۳۰۴	۴۷,۰۳۵	۲۲۹,۴۱۲	۸۵,۵۵۸	۰
۳,۶۸۵,۵۴۵	۷۴۱,۸۴۲	۱۸۴,۹۷۷	۱,۸۷۲,۶۸۹	۸۸۶,۰۳۷	۱۶۳,۰۴۹	۱۱۳,۷۴۹	۱۵۳,۵۱۹	۲۹,۴۹۹	۱۳۰,۱۹۱
۱,۸۳۴,۷۳۸	۱۴۶,۸۹۴	۴۲۰,۴۶۹	۸۱۸,۵۷۱	۴۴۸,۸۰۴	۱۰۵,۶۰۰	۴۳,۴۴۹	۴۵,۶۶۳	۳۰,۱۴۷	۱۰۶,۵۷۰

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۳-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۵۵,۵۹۴,۶۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، ساعقه ، انفجار ، سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲-۱۳-۲- طبق قرارداد منعقد با اداره جهاد کشاورزی شهرستان گلپایگان ۱۹ هکتار زمین جهت تصفیه پسماند فاضلاب کارخانه از اداره مذکور اجاره گردیده و در اختیار شرکت می باشد .

۳-۱۳-۳- انتقال سند مالکیت ۵ هکتار از اراضی شرکت معروف به زمین جلای(به مساحت کل ۲۱۱۵ هکتار) به دلیل ادعای فروشنده تاکنون به نام شرکت انجام نشده است. موضوع پرونده حقوقی علیه فروشنده طرح و اقدامات قانونی در این زمینه در دست پیگیری می باشد. اخیراً هیات منتخب کارشناسی دادگاه رای به الزام فروشنده مبنی بر انتقال مالکیت به نام شرکت داده است. طی آخرین پیگیری از شعبه حقوقی، صدور رای نهایی منوط به دریافت پاسخ استعلام دادگاه از اداره ثبت اسناد گردیده است. همچنین زمینی به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع به نام حسین چالاکی فاقد اسناد مالکیت می باشد.

۴-۱۳-۴- افزایش دارایی های ثابت عمدتاً شامل دیوارکشی زمین کارخانه، خرید سرور دفتر مرکزی، تجهیزات آتش نشانی، ۲۲ دستگاه کامپیوتر و متعلقات، میز، صندلی، تجهیزات کارگاهی، یک دستگاه لیفتراک گازویی و یک دستگاه آمبولانس می باشد.

۵-۱۳-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ۲ دستگاه کامیون کشنده ، ۲ دستگاه تانکر ، ۶۰ دستگاه موتور گیربکس ، یک دستگاه پمپ هیدرولیک و... می باشد.

۶-۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته			برآورد تکمیل		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		
	پایان ۱۴۰۳	افزایش ۱۴۰۳	پایان ۱۴۰۲	مخارج	بهره برابری	۱۴۰۴/۰۳	۱۴۰۴/۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
افزایش ایمنی مجتمع	۶۰,۵۱۶	۷,۲۵۳	۵۳,۲۶۳	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۹۵	۹۹	آسانسور نفربر هیدرولیک واحد کامپند		
زیست محیطی	۲۷,۱۷۲	۲۶,۶۲۸	۵۴۴	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴	-	۱۵	خشک کن لجن شیمیایی		
افزایش تولید	۸۱,۶۹۴	۵۶,۶۱۱	۲۵,۰۸۳	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۹۵	۹۹	انتقال خوراک		
افزایش تولید	۵۴۵,۸۳۴	۲۳۱,۲۹۴	۳۱۴,۵۴۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴	۶۵	۹۹	لیبار محصول		
افزایش تولید	۹,۰۱۷	۲,۳۱۰	۶,۷۰۷	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۹۰	۹۹	احداث اتاقک ۳۱۰		
افزایش تولید	۳۶۳,۴۶۵	۲۵۷,۹۰۱	۱۰۵,۵۶۴	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶	۷۵	۹۰	سیلوهای ذخیره محصولات مینا		
درایب ثابت	۴۰,۵۱۸	۱۳,۹۵۷	۲۶,۵۶۱	۲۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۹۰	۹۵	رختکن مرکزی		
مسئولیت های اجتماعی	۲۰,۹۰۲	۷۹,۴۳۸	۱۳۰,۳۴۴	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶	۳۵	۹۵	سوله ورزشی		
افزایش ایمنی مجتمع	۲۷,۰۲۳	۲۶,۰۶۳	۹۷۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴	۱۰	۹۹	جاده ورودی مجتمع		
بهسازی سالن های تولید	۸,۶۵۰	۹۲۰	۷,۷۳۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲	۹۵	۹۹	بهسازی سوله تعمیرات		
بهسازی سالن های تولید	۱۴,۸۲۳	۴,۳۶۷	۱۰,۵۰۶	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۸۳	۹۵	احداث رختکن تعمیرات		
توسعه محصول	۷,۲۴۳	۵,۴۶۲	۱,۷۸۱	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰	۲۰	۲۵	ASA تولید پلیمر		
دفتر مرکزی	۱۲۴,۴۶۵	۲۰,۰۴۲	۱۰۴,۴۲۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰	۵	۱۰	دفتر مرکزی		
افزایش ایمنی مجتمع	۱۵,۹۸۶	۷,۸۴۴	۸,۱۴۲	۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۷۰	۹۰	سوله فلزی پسماند خشک		
افزایش تولید	۱۵۹,۱۷۷	۱۵۸,۶۵۷	۵۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۵	۳۵	اکسترودر ۳۰۰۸, ۳۰۰۷		
افزایش ایمنی مجتمع	۳۸,۷۷۹	۳۸,۷۷۹	-	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳	۰	۹۰	دیوار کشی ضلع غربی		
سایر	۱۳۸,۵۶۵	۱۱۶,۵۹۳	۲۱,۹۷۴	-				سایر		
	۱,۸۷۲,۶۸۹	۱,۰۵۴,۱۱۹	۸۱۸,۵۷۱	۱,۳۶۳,۰۰۰						

۱-۱۳-۶-۱- از اضافات طی دوره دارایی در جریان تکمیل، مبلغ ۲۳۴,۶۴۸ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای انتقال یافته است.

۷-۱۳-۷- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است :

موضوع پیش پرداخت		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
-	۱۱۰,۵۰۰	ناموران فولاد ایرانیان	سیلوی ذخیره سازی مواد
۴,۶۵۰	۶۵,۶۲۲	دلسا گوهر فیدار	قطعات هواساز کمپرسور
۲,۳۷۰	۵۲,۸۰۰	پردازش سامانه فرپود	سوله انبار محصول و مواد شیمیایی
-	۴۰,۱۸۵	پارس لیزر(خمین گستر)	ساخت ۲ عدد hopper و ۱ عدد bag filter و ۱ عدد weighing bag filter
-	۳۶,۰۰۰	راهدار صنعت ماشین	کامیونت امداد و اطفاء
۲۳,۲۵۸	۲۳,۲۵۸	هورسان ایمن بهنیا	اقلام و متریال مورد نیاز پروژه اطفای حریق انبار محصول
۱۹,۳۶۵	-	ایستاتیس تجهیز پارس	گیر بکس
۱۹,۶۵۵	-	سامان گستر طباطبائی	تابلو برق
۹,۰۰۰	-	پادانا صنعت پویا	دستگاه کالرمتر
۱۰۶,۶۷۹	۹۲,۱۰۴	سایر	سایر
۱۸۴,۹۷۷	۴۲۰,۴۶۹		

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۷,۹۰۱	۲۰,۸۴۵	۱۰,۵۹۹	۳۵,۰۰۵	۱۱,۴۵۲	بهای تمام شده
۱,۵۶۹	۰	۱,۵۶۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۹,۴۷۰	۲۰,۸۴۵	۱۲,۱۶۸	۳۵,۰۰۵	۱۱,۴۵۲	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۹,۴۷۰	۲۰,۸۴۵	۱۲,۱۶۸	۳۵,۰۰۵	۱۱,۴۵۲	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۵,۰۷۰	۰	۷,۸۴۲	۲۷,۲۲۸	۰	استهلاک انباشته
۲,۳۵۸	۰	۷۰۱	۱,۶۵۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷,۴۲۸	۰	۸,۵۴۳	۲۸,۸۸۵	۰	استهلاک
۱,۹۷۱	۰	۳۱۴	۱,۶۵۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۹,۳۹۹	۰	۸,۸۵۷	۳۰,۵۴۲	۰	استهلاک
۴۰,۰۷۱	۲۰,۸۴۵	۳,۳۱۱	۴,۴۶۳	۱۱,۴۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۲,۰۴۲	۲۰,۸۴۵	۳,۶۲۵	۶,۱۲۰	۱۱,۴۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۰,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به انعقاد قرارداد شرکت با پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران به مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت اخذ دانش فنی تولید MBS در سال ۱۳۹۸ می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲				۱۴۰۳			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس							
سایر شرکت ها							
۱,۵۱۳,۰۱۸	۱,۳۶۳,۵۰۰	۲,۰۵۴,۵۶۴	۱,۳۶۳,۵۰۰	۰	۱,۳۶۳,۵۰۰	۰/۹	۲۰,۶۹۶,۵۵۹
بورسی							
۰	۱۶۳,۵۷۰	۰	۱۶۳,۵۷۰	۰	۱۶۳,۵۷۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شیمیایی مدیران شیمی (سهامی خاص)							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
شرکت توسعه نفت و گاز پرشیا							
۰	۱	۰	۱	۰	۱	۰	۵۰
شرکت ری نیرو							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰
شرکت توسعه حفاری تدبیر							
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۴,۲۸	۱۰۰,۰۰۰
شرکت پسماند و بازیافت حافظان محیط زیست							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
عمران بعثت خاتم							
۰	۵۹	۰	۵۹	۰	۵۹	۰	۲۴,۵۲۷
صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان							
۱,۵۱۳,۰۱۸	۱,۵۲۷,۲۳۰	۲,۰۵۴,۵۶۴	۱,۵۲۷,۲۳۰	۰	۱,۵۲۷,۲۳۰		
تمهد صاحبان سهام شرکت پسماند و بازیافت حافظان محیط زیست							
۰	(۶۵)	۰	(۶۵)	۰	(۶۵)		
۱,۵۱۳,۰۱۸	۱,۵۲۷,۱۶۵	۲,۰۵۴,۵۶۴	۱,۵۲۷,۱۶۵	۰	۱,۵۲۷,۱۶۵		

۱۵-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ معادل ۶۰٪ سهام دارای حق رای شرکت شیمیایی مدیران شیمی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری را بر اساس قیمت کارشناسی (هیأت کارشناسان رسمی) و برگزاری مزایده به مبلغ ۲۰۱۰ میلیارد ریال به شرکت پترو نیرو صبا واگذار نمود و با توجه به عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور، روش ارزش ویژه اعمال نشده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت	حساب های دریافتنی
								تجاری
								اسناد دریافتنی
۵,۸۲۴,۹۶۰	۱۲,۶۸۱,۷۳۴	۱۲,۶۸۳,۹۹۳	۰	(۲,۲۵۹)	۱۲,۶۸۱,۷۳۴	۵,۸۲۴,۹۶۰	۱۶-۲	سایر مشتریان
								حساب های دریافتنی
۲۷,۵۴۴	۷۶,۹۷۵	۷۶,۹۷۵	۰	(۳۵۳)	۷۶,۹۷۵	۲۷,۵۴۴		سایر مشتریان
۵,۸۵۲,۵۰۴	۱۲,۷۵۸,۳۵۶	۱۲,۷۶۰,۹۶۸	۰	(۲,۶۱۲)	۱۲,۷۵۸,۳۵۶	۵,۸۵۲,۵۰۴		
	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	۰	۰	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	۰	۲۹	تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت
۵,۸۵۲,۵۰۴	۱۱,۴۲۰,۷۳۹	۱۱,۴۲۳,۳۵۱	۰	(۲,۶۱۲)	۱۱,۴۲۰,۷۳۹	۵,۸۵۲,۵۰۴		مانده
								سایر دریافتنی ها
								حساب های دریافتنی
۲,۱۶۲,۲۰۳	۳۷۶,۹۴۷	۳۷۶,۹۴۷	۲۲۲,۵۴۳	۰	۵۹۹,۴۹۰	۲,۱۶۲,۲۰۳	۱۶-۳	اشخاص وابسته
۴۱۶,۹۰۴	۳۵۰,۲۵۰	۳۵۰,۲۵۰	۰	۰	۳۵۰,۲۵۰	۴۱۶,۹۰۴	۱۶-۴	سایر اشخاص - (شرکت شیمیایی مدبران شیمی)
۳۳,۸۵۳	۴۲,۲۴۷	۴۲,۲۴۷	۰	۰	۴۲,۲۴۷	۳۳,۸۵۳		کارکنان (وام و مساعده)
۵۹,۱۳۷	۱۱,۳۴۶	۱۱,۳۴۶	۰	۰	۱۱,۳۴۶	۵۹,۱۳۷	۱۶-۵	سپرده های موقت
۴۸,۱۴۱	۴۷,۵۳۵	۴۷,۵۳۵	۰	(۷,۴۳۷)	۴۰,۰۹۸	۴۸,۱۴۱	۱۶-۹	سایر
۲,۷۲۰,۲۳۸	۸۲۸,۳۲۵	۸۲۸,۳۲۵	۲۲۲,۵۴۳	(۷,۴۳۷)	۱,۰۴۳,۴۳۱	۲,۷۲۰,۲۳۸		
۸,۵۷۲,۷۴۲	۱۲,۲۵۱,۶۷۶	۱۲,۲۵۱,۶۷۶	۲۲۲,۵۴۳	(۱۰,۰۴۹)	۱۲,۴۶۴,۱۷۰	۸,۵۷۲,۷۴۲		

۱۶-۱- طبق دستور العمل فروش داخلی محصولات میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۳۰ الی ۱۲۰ روز است. ۴۱٪ از محصولات شرکت بصورت نقدی فروخته می شوند و در خصوص فروش اعتباری نیز، ضمن اعتبارسنجی قبل از فروش، ضمانتنامه بانکی و گشایش اعتبارات اسنادی اخذ شده و بیش از حد اعتباری تعیین شده کالا تحویل نمی گردد.

۱۶-۲- اسناد دریافتنی از بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۷۶۰ میلیارد ریال آن سررسید و وصول شده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ارزی :		
۱,۰۵۳,۸۶۷	۳۶	شرکت پالایش پارسیان سپهر
۸۳۰,۵۸۸	۲۲۲,۵۰۷	تراستی ۱۶-۳-۱
۱,۸۸۴,۴۵۵	۲۲۲,۵۴۳	
ریالی :		
۱۷۵,۹۵۱	۱۶۷,۸۰۳	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا - جاری بازار گردان ۱۶-۳-۲
۵,۵۰۸	۹۸,۵۱۹	شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
۳۳,۱۷۴	۵,۵۴۰	شرکت منابع انسانی وخدمات مهندسی مدبر
۵۷,۷۹۵	۸۳,۰۲۵	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر
۲۳۱	۰	توسعه گران عمران ستاد
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه توسعه اشتغال برکت
۰	۱۴,۰۳۵	گروه ساختمانی تدبیر
۰	۷۰	نفت پارس
۰	۱۴۶	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۰	۸	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۸۹	۲,۸۰۰	سایر
۲۷۷,۷۴۸	۳۷۶,۹۴۷	
۲,۱۶۲,۲۰۳	۵۹۹,۴۹۰	

۱۶-۳-۱- در سال ۱۴۰۳ بخشی از امور ارزی شرکت توسط شرکت تراستی انجام می شود. موجودی ارزی نزد تراستی در پایان سال مالی شامل مبلغ ۲۹۹,۰۵۴ یورو بوده و به شرح رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳ صورت های مالی در پایان سال تسعیر شده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۹۴,۰۰۰ یورو از مانده ارزی نزد تراستی به حساب تامین کنندگان کارسازی شده است.

۱۶-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده وجوه نزد صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا بابت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد منعقد فی مابین می باشد.

۱۶-۴- طلب از شرکت شیمیایی مدبران شیمی از بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی به شرکت یاد شده طی سنوات گذشته بوده است . لازم بذکر است شرکت مذکور به شرح یادداشت ۱۶-۱ توضیحی در سال مالی ۱۴۰۱ واحد فرعی این شرکت بوده است .

۱۶-۵ - سپرده های موقت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۵۰,۰۰۰	۰	۱۶-۵-۱ بورس کالای ایران (I M E)
۶,۷۰۴	۶,۷۰۴	۱۶-۵-۲ بانک سینا
۲,۴۳۳	۴,۶۴۲	سایر سپرده ها
۵۹,۱۳۷	۱۱,۳۴۶	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵-۱۶- مبلغ مزبور مربوط به سپرده نقدی کوتاه مدت نزد بورس کالا بوده که در سال ۱۴۰۳ آزاد سازی شده است.

۲-۵-۱۶- مبلغ مزبور سپرده مسدودی کوتاه مدت نزد بانک سینا از بابت تضمین پروانه سبز گمرکی ، مربوط به ثبت سفارشات خارجی مواد اولیه می باشد .

۶-۱۶- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۲۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰
۵۸,۴۸۴	۷۲,۱۰۶
۵۷۸,۴۸۴	۷۸۲,۱۰۶

رهن دفتر مرکزی - هوشنگ طیبی

کارکنان (وام و مساعده)

۷-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۶۳ روز است. که با توجه به تجربیات گذشته ، عمدتاً در سررسید مطالبات وصول شده است. برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند ، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۴۵ و ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند ، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری ، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۸-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند صرفاً مربوط به یک مشتری و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۲۴۴	۱۰,۲۴۴

بیشتر از یکسال

۱۱-۸-۱۶- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۹-۱۶- سایر حساب های دریافتنی مشتمل بر مبلغ ۲۵۸ میلیون ریال معاد ۳۷۹ دلار طلب از شرکت VADOUDI MOFID بوده که به شرح یادداشت ۳/۳ تسعیر شده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۳,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۷-۱

سپرده ها

۱۷-۱- مبلغ فوق شامل سپرده مسدودی نزد بانکهای صادرات شعبه گلپایگان و ملت شعبه گاندی بابت اخذ ۳ فقره ضمانتنامه بلند مدت حسن اجرای تعهدات صادره به نفع شرکت بورس کالا جهت تضمین تعهدات شرکت مبنی بر فروش کالا در بورس می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۳۹,۹۸۹	۳۴۱,۹۳۹	۱۸-۱
۱,۱۷۲,۳۶۶	۷۵۱,۷۵۲	۱۸-۲
۲۴,۰۱۵	۵۸,۳۶۱	
۸۴,۳۴۷	۸۶,۷۵۳	
۱۷,۱۶۳	.	
۵۴,۹۱۶	۵۷,۰۲۰	
۱,۳۵۲,۸۰۷	۹۵۳,۸۸۶	
۱,۹۹۲,۷۹۵	۱,۲۹۵,۸۲۵	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

اشخاص وابسته- بیمه پارسیان

پیش پرداخت به سازمان های دولتی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- سفارشات خرید خارجی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				نوع مواد
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع ارز	مبلغ ارزی	
۳۴۹,۱۳۰	.	-	-	TIO ₂
۹۴,۵۶۶	.	-	-	Tio ₂ -H ₂ O- FR ₂ ۴۵
۴۱,۴۵۶	.	-	-	SBrOr
۲۶,۱۴۲	.	-	-	OA-VOC
۱۷,۶۷۴	.	-	-	KPS
.	۱۴۶,۶۵۱	AED	۸۷۲,۱۵۷	Spare
.	۲۰,۸۱۴	EUR	۵۵,۱۸۴	PIGMENT
.	۱۷۳,۵۶۱	USD	۲۵۴,۰۰۰	FR
۱۱۱,۰۲۱	۹۱۳	سایر(بیمه ، کارمزد ، ترخیص و گمرکی سفارشات خارجی)		
۶۳۹,۹۸۹	۳۴۱,۹۳۹			

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید داخلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				نوع کالا	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مقدار - تن			
۵۵۲,۲۲۵	۲۹۲,۸۳۷	۷۵۰		استاین منومر	پتروشیمی پارس
۲۰۱,۶۶۵	۲۹۴,۳۹۷	۳۷۷		بوتادین	پتروشیمی تبریز
۱۹۲,۸۱۱	۱۴۳,۷۲۲	۲۱۵		بوتادین	پتروشیمی جم
۱۴۷,۳۴۶	۱۳۷,۷۵۵	۸۰		پلی کربنات	پتروشیمی خوزستان
.	۱۲۲,۲۶۵	عدد ۱۰,۰۰۰			رایکا پلاست مهرگان
.	۱۶,۸۰۸	-		کیسه پلاستیکی سه لایه	پاک پلاستیک کاشان
	۱۰,۳۸۴	۲۵۰			پتروشیمی بندر امام
	۹,۷۷۷	۳۰۰		سولفات منیزیم	کنجاله ساز
۸,۴۸۳	.	.		ابزار دقیق	شیبا دقیق هوشمند
۵,۲۲۲	.	۲۴		اسید استیک	پتروشیمی فناوران
۶۴,۶۱۴	۱۸,۲۰۴				سایر
۱,۱۷۲,۳۶۶	۱,۰۴۶,۱۴۹				
.	(۲۹۴,۳۹۷)				
۱,۱۷۲,۳۶۶	۷۵۱,۷۵۲				

تهاتر باحساب پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۱-۲۵)

۱۸-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۱۰,۲۱۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های مزبور تحویل شرکت شده است .

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲,۴۷۸,۷۸۰	۲,۳۶۶,۵۵۴	۰	۲,۳۶۶,۵۵۴	کالای ساخته شده
۶۱۷,۹۴۲	۵۷۴,۶۶۴	۰	۵۷۴,۶۶۴	کالای در جریان ساخت
۶,۴۱۲,۱۶۵	۶,۴۶۲,۷۳۷	۰	۶,۴۶۲,۷۳۷	مواد اولیه و بسته بندی
۵۳۶,۵۰۳	۸۵۳,۹۲۵	۰	۸۵۳,۹۲۵	سایر موجودی ها
۱۰,۰۴۵,۳۹۰	۱۰,۲۵۷,۸۸۰	۰	۱۰,۲۵۷,۸۸۰	
-	۲,۰۸۲,۹۶۹	۰	۲,۰۸۲,۹۶۹	۱۹-۲ کالای در راه
۱۰,۰۴۵,۳۹۰	۱۲,۳۴۰,۸۴۹	۰	۱۲,۳۴۰,۸۴۹	

- ۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۲,۶۳۴,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و ... بیمه شده است. همچنین موجودی مواد اولیه امانی به مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال توسط شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر بیمه شده است.
- ۱۹-۲- کالای در راه شامل مواد اولیه اکریلو نیتریل، سن و ... می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۱۶۲,۶۰۹	۵,۵۹۷,۵۲۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹۴	۷۴۷,۱۴۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۵,۰۰۰	۵,۵۶۸	موجودی صندوق - ارز
۴,۱۷۷,۸۰۳	۶,۳۵۰,۲۳۱	

۲۰-۱- موجودی حسابهای ریالی شرکت شامل ۱۶ فقره حساب جاری و ۱۰ فقره حساب سپرده کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) و موجودی حسابهای ارزی شامل ۱۰ فقره می باشد.

۲۰-۲- موجودی نزد بانکها ارزی مشتمل بر مبلغ ۲۴۸,۳۹۳ میلیون ریال (معادل ۳۳۳,۸۴۶ یورو) و مبلغ ۲۱۶,۲۵۵ میلیون ریال (معادل ۱,۱۶۵,۷۷۷ درهم) و مبلغ ۲۶۸,۸۱۹ میلیون ریال (معادل ۳۹۴,۶۲۴ دلار) نزد تراستیهای نزد بانک ملت و ارزی مشتریان جهت فروش صادراتی بوده است که سود و زیان تسعیر آن تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده است. سایر مبالغ ارزی به مبلغ ۵,۰۳۴ میلیون ریال (معادل ۶,۶۴۷ یورو) و مبلغ ۱۴,۲۱۰ میلیون ریال (معادل ۲۰,۵۱۲ دلار) نزد بانکها و صندوق شرکت بوده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال ، شامل ۶,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲.۵۸	۱,۰۱۶,۲۶۵,۹۴۲	۲۲.۵۸	۱,۴۶۷,۹۳۹,۶۸۹	شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۵۵	۲۰.۰۰	۱,۲۹۹,۹۹۹,۹۳۱	بنیاد ۱۵ خرداد
۱۶.۱۳	۷۲۵,۸۰۶,۴۵۸	۱۶.۱۳	۱,۰۴۸,۳۸۷,۱۰۲	شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
۶.۰۶	۲۷۲,۸۳۵,۲۹۷	۶.۲۲	۴۰۴,۲۰۶,۵۳۸	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۳.۶۶	۱۶۴,۵۱۱,۳۳۳	۳.۴۵	۲۲۴,۲۱۰,۰۳۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳۱.۵۷	۱,۴۲۰,۵۸۱,۰۱۵	۳۱.۶۲	۲,۰۵۵,۲۵۶,۷۱۰	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- تعداد سهام متعلق به گروه انرژی تدبیر نزد شرکت واسط مالی خرداد وثیقه شده است.

۲۱-۲- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۵٪) از محل سود انباشته ، افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ در اداره ثبت شرکتهها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته، 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.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	
۱۴۰,۴۹۴	۱,۶۹۹,۰۶۷	۳۲۳,۹۹۸	۳۷,۴۴۱,۴۰۸	مانده ابتدای سال
۳۴۷,۷۰۵	۲۴,۵۶۹,۴۶۴	۲۸۱,۷۶۹	۱۸,۹۱۴,۸۷۵	خرید طی سال
(۱۶۴,۲۰۱)	(۶,۴۰۲,۵۱۶)	(۱۵۸,۶۶۵)	(۱۰,۴۴۲,۳۷۰)	فروش طی سال
.	۱۷,۵۷۵,۳۹۳	.	۲۲,۶۱۵,۱۶۶	افزایش سرمایه طی سال
۳۲۳,۹۹۸	۳۷,۴۴۱,۴۰۸	۴۴۷,۱۰۲	۶۸,۵۲۹,۰۷۹	مانده پایان سال

۱- ۲۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲- ۲۳- مانده حساب فوق در ارتباط با تامین فعالیت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد با صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بر اساس دستورالعمل بازارگردانی بابت سهام شرکت بوده که در این خصوص صندوق بازارگردانی در قبال وجه دریافتی (مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال) تعداد ۱۲۵,۹۴۷ واحد صندوق به نام شرکت صادر نموده است که ارزش آن در تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۷۷۶ میلیارد ریال می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
۲۶۷,۲۰۳		۴۰۹,۲۹۹		مانده ابتدای سال
(۷,۲۲۰)		(۷,۷۳۷)		پرداخت شده طی سال
۱۴۹,۳۱۶		۱۶۴,۱۱۰		ذخیره تامین شده
۴۰۹,۲۹۹		۵۶۵,۶۷۱		مانده پایان سال

۱- ۲۴- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار و تسری آن به سنوات گذشته می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری		
اسناد پرداختنی	.	.
حسابهای پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱-۱	۴۰۲,۸۹۸
	۱۷۷,۰۱۰	۱۷۷,۰۱۰
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۵-۱-۲	۱۳۸,۸۴۰
	۱۳۵,۳۵۸	
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۵-۱-۳	۸۲,۲۶۶
	۱۰۱,۷۱۵	
حق بیمه های پرداختنی		۳۵,۷۲۴
	۱۸,۵۵۱	
مالیات (حقوق و ارزش افزوده)	۲۵-۱-۴	۱,۰۲۹,۱۵۳
	۳۳۸,۲۷۳	
سپرده حسن انجام کار		۶۸,۵۳۸
	۷۴,۸۶۱	
سپرده بیمه پیمانکاران		۲۷۸,۳۳۸
	۲۰۴,۷۰۶	
هزینه های پرداختنی	۲۵-۱-۵	۲۲۶,۳۲۵
	۳۵۶,۲۰۸	
ذخیره بازخرید مرخصی		۱۷۰,۸۴۵
	۱۲۶,۳۰۱	
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده		۹۲۳
	۲۶,۸۰۱	
سایر	۱۸۲,۰۷۴	۲۱۲,۶۷۴
	۲,۰۷۴,۱۸۶	۱,۴۶۰,۰۹۱
	۲,۲۱۳,۰۲۶	۱,۵۹۵,۴۴۹
	۲,۶۱۵,۹۲۴	۱,۷۷۲,۴۵۹

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۵- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴,۲۱۷	۴۲,۵۱۳	ذخیره کرایه حمل
۲۴,۱۷۲	۰	تولیدی صنعتی پرشین صنعت بهارستان
۲۱,۰۶۰	۵۱۲,۶۱۲	پتروشیمی تبریز
۱۱,۶۱۴	۰	پاک پلاستیک کاشان
۹,۲۲۰	۰	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
۷,۰۰۳	۱۱,۰۸۱	شرکت KPI کره جنوبی (معادل ۹۰۰ دلار و ۲۲,۰۲۵,۸۰۰ وون)
۶,۵۲۳	۰	حمل و نقل پتروشیمی
-	۱۴,۸۳۴	شرکت ظریف مصور
-	۲۵,۹۲۸	شرکت گاز استان اصفهان
-	۳,۸۸۴	شرکت تولیدی صنعتی رزین پلیمر بروجن
	۴,۹۴۰	مبنا سازه توانیر
۴۳,۲۰۱	۸۱,۵۰۳	سایر بستانکاران
۱۷۷,۰۱۰	۶۹۷,۲۹۵	
۰	(۲۹۴,۳۹۷)	تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۲-۱۸)
۱۷۷,۰۱۰	۴۰۲,۸۹۸	

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۷ میلیارد ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تسویه شده است.

۲-۱-۲۵- مبلغ فوق شامل ۲ فقره اسناد پرداختنی کوتاه مدت در وجه سازمان امور مالیاتی استان اصفهان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز سال ۱۴۰۳ که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً وصول گردیده است.

۳-۱-۲۵- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹,۶۵۸	۸,۷۹۱	منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
۳۹,۲۷۳	۶۷,۹۱۸	گروه توسعه انرژی تدبیر
۱۶,۲۲۶	۰	بیمه پارسیان
۴,۹۱۰	۴,۹۱۰	شرکت نفت پارس
۸۰۴	۰	پخش البرز
۵۵۲	۰	صندوق آتیه تدبیر
۲۵۰	۲۵۰	بنیاد پانزده خرداد
۴۳	۴۳	صرافی پارسیان
۰	۱۰۲	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۰	۱۵	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام
۰	۱۹۹	گروه خدمات مدیریت بصیر
	۳۹	مدبران شیمی
۱۰۱,۷۱۵	۸۲,۲۶۶	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۵- سرفصل مذکور به مبلغ ۱,۰۲۹ میلیارد ریال که ۹۷۷ میلیارد ریال آن مربوط به مالیات ارزش افزوده فصل بهار و زمستان ۱۴۰۳ می باشد. برای سنوات ۹۶ و ۹۷ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس برگه تشخیص های صادره و پرداخت های انجام شده سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال مازاد مورد مطالبه داشته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لذا بدهی از این بابت در حساب ها لحاظ نشده است.

۵-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی :

مانده پایان دوره	پرداخت شده طی دوره	ذخیره شناسایی شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۴۶,۲۳۹	.	۱۳,۳۶۴	۳۲,۸۷۵	ذخیره سنوات برون سپاری
۶,۲۵۶	(۱۸,۶۸۱)	۱۵,۴۹۶	۹,۴۴۱	ذخیره عیدی برون سپاری
۱۱,۹۷۴	.	۳,۸۵۰	۸,۱۲۴	ذخیره بازخرید مرخصی برون سپاری
۲۴,۳۹۶	(۴۸,۵۲۶)	.	۷۲,۹۲۲	ذخیره هزینه های سهم اتاق بازرگانی
.	(۵۴,۶۷۶)	.	۵۴,۶۷۶	ذخیره هزینه پاداش تولید
.	(۶۲,۴۶۳)	.	۶۲,۴۶۳	ذخیره هزینه بیمه سال ۱۴۰۰
۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	ذخیره حسابرسی
۲۹,۰۷۹	.	۲۹,۰۷۹	.	ذخیره سخت و زیان آور
۹۸,۳۸۱	(۶۸۱,۳۰۹)	۶۶۳,۹۸۳	۱۱۵,۷۰۷	سایر
۲۲۶,۳۲۵	(۸۶۵,۶۵۵)	۷۳۵,۷۷۲	۳۵۶,۲۰۸	

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۲۲,۶۷۸	۲,۱۲۵,۹۲۷	مانده در ابتدای سال
۱,۵۴۸,۴۸۱	۱,۸۵۲,۵۵۱	مالیات عملکرد سال
۲۳۳,۶۸۰	۱۸۹,۰۶۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۴۷۸,۹۱۲)	(۱,۶۷۳,۳۵۰)	پرداختی طی سال
۲,۱۲۵,۹۲۷	۲,۴۹۴,۱۹۶	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات				سال مالی
	۱۴۰۲	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	ایزای	سود ایزای	
رسیدگی به دفاتر	۴۴۷,۸۲۶	۰	۱,۰۵۹,۳۶۹	۱,۰۵۹,۳۶۹	۱,۶۳۳,۷۹۲	۱,۳۳۲,۸۱۹	۹,۳۶۷,۰۱۶	۱۰,۷۶۸,۶۸۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۲۹,۶۲۰	۱۸۳,۵۷۶	۱,۵۱۲,۸۱۲	۱,۶۹۶,۳۸۸	۲,۱۱۵,۸۱۶	۱,۳۲۵,۷۱۲	۶,۱۰۷,۷۲۴	۱۰,۷۵۵,۷۴۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۴۸,۴۸۱	۴۵۸,۰۶۹	۱,۰۹۰,۴۱۲	۰	۲,۶۱۱,۸۷۴	۱,۵۴۸,۴۸۱	۴,۳۷۴,۷۷۱	۱۳,۴۹۸,۸۱۴	۱۴۰۲
		۱,۸۵۲,۵۵۱	۰	۰		۱,۸۵۲,۵۵۱	۱۲,۹۲۲,۹۶۷	۱۵,۹۶۴,۰۳۴	۱۴۰۳
	<u>۲,۱۲۵,۹۲۷</u>	<u>۲,۴۹۴,۱۹۶</u>	<u>۴,۶۱۴,۱۰۸</u>						

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲-۲- مالیات بر عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به موجب برگ قطعی صادره توسط هیات تجدید نظر مالیاتی، به ترتیب مبالغ ۱۰,۵۹ و ۱,۶۴۶ میلیارد ریال تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته که کل آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است. همچنین طی دوره مورد رسیدگی مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال از بابت مالیات سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ذخیره در حسابها اعمال شده است.

۲-۲-۳- مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۷ با در نظر گرفتن معافیت های قانونی مقرر در ماده های ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و نیز بند الف تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور (معافیت سود به اندازه سود انباشته منتقل شده به سرمایه) به مبلغ ۱,۵۴۸ میلیارد ریال محاسبه شده است. لازم به ذکر است که برگه تشخیص مالیات در بهمن ماه سال ۱۴۰۳ ابلاغ شده است و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین دلیل عمده اختلاف در مبلغ اظهاری و تشخیصی ناشی از عدم اعمال معافیت افزایش سرمایه، ماده ۱۴۳ و ماده ۱۴۱ می باشد.

۲-۲-۴- مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۷ با در نظر گرفتن معافیت های قانونی مقرر در ماده های ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و نیز بند ک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ و بند (ت) ماده ۱۴ قانون طرح تامین مالی تولید و زیرساخت ها، به مبلغ ۱,۴۱۸ میلیارد ریال محاسبه شده است.

۲-۲-۵- مبلغ مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۰,۰۶۳ میلیارد ریال کمتر از برگه تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط سازمان امور مالیاتی بوده است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی از بابت آن ها در

میزان مورد مطالبه	مالیات پرداختی و	مالیات تشخیصی و
سازمان	پرداختی	قطعی
۱,۰۶۳,۳۹۳	۱,۵۴۸,۴۸۱	۲,۶۱۱,۸۷۴
		سال ۱۴۰۲

حسابرسی مفید راهبر
گزارش

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیاتهای قابل اعمال به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
۱۳,۴۹۸,۸۱۴	۱۵,۹۶۴,۰۳۴
۳,۳۷۴,۷۰۴	۳,۹۹۱,۰۰۹
(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵۱,۲۵۰)
(۳۷۹,۸۲۲)	.
(۴۴,۰۰۰)	(۵۳,۳۹۸)
(۳۸,۶۶۱)	(۴۸,۴۶۳)
(۱۲۳,۳۲۱)	(۱۲۶,۲۲۱)
(۱۲۲,۵۱۵)	(۳۸۰,۵۱۷)
(۱۴۹,۹۰۴)	(۶۱۵,۵۵۳)
(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۳,۰۵۴)
۱,۵۴۸,۴۸۱	۱,۸۵۲,۵۵۱

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف:

بند (ث) ماده ۱۴ قانون طرح تامین مالی تولید و زیرساختها

تبصره ۱ ماده ۱۴۳ - معافیت سود فروش سرمایه گذاری

ماده ۱۴۰۳ - معافیت سود کالای فروش رفته در بازار بورس کالا

تبصره ۴ ماده ۱۰۵ - معافیت درآمد سرمایه گذاری

ماده ۱۴۳ - معافیت شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس

معافیت ماده ۱۴۱: سود صادرات و سود تسعیر صادرات

اثر بخشودگی مالیاتی:

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم

بند ک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۱۱.۶ درصد (سال قبل با نرخ ۱۱/۵ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۸,۶۸۶	۱۰۸,۴۵۸
۸,۴۷۳	۸,۴۵۲
.	۹,۵۱۵
۱۱۷,۱۵۹	۱۲۶,۴۲۵

سال ۱۴۰۰ و سالهای قبل از آن

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۷-۱- سود سهام از طریق سامانه سجام پرداخت می گردد و مانده سود سهام پرداختنی در خصوص سایر سهامداران به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام و عدم مراجعه آنها جهت دریافت سود می باشد.

۲۷-۲- طبق مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام، بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به ازای هر سهم (۲,۱۱۰ ریال) و در سال مالی ۱۴۰۱ (۲,۸۰۰ ریال) تقسیم شده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۷,۳۷۹,۱۲۴	۰	۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	۰	۱۰,۹۱۰,۶۸۳

تسهیلات دریافتی (ریالی)

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۷۷۹,۴۶۶	۱۱,۵۸۰,۳۶۹	بانک ها
(۴۰۰,۳۴۲)	(۶۶۹,۶۸۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳ درصد
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	۱۴۰۳
میلیون ریال	
۱۰,۹۱۰,۶۸۳	

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		چک و قرارداد لازم الاجرا
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	
۷,۳۷۹,۱۲۴	۱۰,۹۱۰,۶۸۳	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۱۹۹,۲۲۸
دریافت های نقدی	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۲۰۲,۹۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷,۸۱۶,۸۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۰۳۲,۳۲۴)
سایر تغییرات غیر نقدی (آزادسازی سپرده مسدودی)	۲۲۶,۱۱۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۳۷۹,۱۲۴
دریافت های نقدی	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۲۸۱,۳۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۳,۶۲۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۱۲۴,۷۸۱)
سایر تغییرات غیر نقدی (آزادسازی سپرده مسدودی)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۹۱۰,۶۸۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مشتریان داخلی	۱,۹۸۴,۳۳۰	۱۹۹,۵۰۵
مشتریان خارجی	۵,۱۰۹	۲۵,۳۹۰
	۱,۹۸۹,۴۳۹	۲۲۴,۸۹۵
تهاتر با اسناد دریافتنی	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	.
	۶۵۱,۸۲۲	۲۲۴,۸۹۵

۲۹-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت های اخذ شده از مشتریان بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوطه تماماً تحویل مشتریان شده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱,۷۱۶,۶۵۴	۱۳,۹۲۲,۴۱۵	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۸۲,۱۶۱	۲,۰۴۱,۶۱۹	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۲,۹۵۰	۲,۲۸۱,۳۴۱	۱۰ هزینه های مالی
(۱۵۴,۶۴۶)	(۱۹۳,۸۵۱)	۱۱ سود سهام
(۱,۵۱۹,۲۹۰)	.	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۴۲,۰۹۶	۱۵۶,۳۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۴۰,۸۶۲	۸۶,۶۷۳	۱۳, ۱۴ استهلاك دارایی های غیر جاری
(۱۵,۳۹۳)	(۶,۲۵۱)	۱۱ (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۶,۳۱۴)	.	(سود) ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱,۲۸۶)	(۷,۷۰۷)	۱۱ (سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳,۱۶۷,۷۹۳	۱۸,۲۸۰,۶۱۱	
(۴,۷۱۹,۶۶۵)	(۴,۰۱۲,۴۱۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۵۸,۹۳۵	(۲,۲۹۵,۴۵۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۶۵,۵۷۳)	۶۹۶,۹۷۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۸۳,۲۵۰	۸۴۳,۴۶۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۳۸,۹۲۸)	۴۲۶,۹۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۸,۰۰۰	(۸,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۸,۷۳۳,۸۱۳	۱۳,۹۳۲,۰۹۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های

۳۱-۱- 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 ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال مورد گزارش معادل ۵۰ درصد است علت افزایش نسبت اهرمی، افزایش تسهیلات دریافتی شرکت میباشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۷,۳۶۴,۷۲۱	۱۲,۰۲۸,۸۶۳	جمع بدهی
(۶,۳۵۰,۲۳۱)	(۴,۱۷۷,۸۰۳)	موجودی نقد
۱۱,۰۱۴,۴۹۱	۷,۸۵۱,۰۶۰	خالص بدهی
۲۱,۱۷۲,۲۴۰	۱۶,۷۸۵,۲۹۶	حقوق مالکانه
۵۲	۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

شرکت در خصوص کنترل ریسک مالی ناشی از تغییرات نرخ ارز، قراردادهای ارزی (خرید مواد اولیه خارجی) بطور مقطوع منعقد نموده که در نتیجه آن مخاطرات احتمالی متوجه تامین کننده خواهد بود. در خصوص خرید ارز داخلی با توجه به خرید نقدی، بار مالی ناشی از نوسانات ارزی به حداقل می رسد. همچنین در مورد خرید های خارجی با اهمیت (اکریلونیتریل)، در بندر ماهشهر انبارهای اجاره ای جهت ذخیره آن پیش بینی شده است و تاکنون برای شرکت خطرات ناشی از موارد مذکور رخ نداده است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارزی

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 استفاده از ارزهای صادراتی برای واردات ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

تغییرات در نرخ ارز مستقیماً در نرخ های فروش شرکت تاثیرگذار خواهد بود. شرکت عمده بدهی های ارزی خود را تسویه نموده و با توجه به اینکه تراز ارزی شرکت مثبت می باشد، ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت، در یادداشت شماره ۳۵ افشاء شده است.

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۱-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض نوسانات نرخ ارز قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد ، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت ومانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی-دولار		اثر واحد پولی-یورو		اثر واحد پولی-درهم		اثر واحد پولی-وون کره جنوبی		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۸,۲۴۵	۵,۲۴۶	۴۷,۵۹۳	۴۱,۲۴۴	۲۱,۶۲۶	۱۴۲,۰۳۱	(۱,۰۴۶)	(۶۷۰)	سود یا زیان
۲۸,۲۴۵	۵,۲۴۶	۴۷,۵۹۳	۴۱,۲۴۴	۲۱,۶۲۶	۱۴۲,۰۳۱	(۱,۰۴۶)	(۶۷۰)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد.حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل خرید مواد اولیه اصلی از خارج از کشور افزایش یافته است.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۷- 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت ضمن اخذ وثیقه سهل الوصول (ضمانتنامه بانکی) و از طریق گشایش اعتبار اسنادی ریالی ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود را به حداقل می رساند. (فروشهای شرکت عمدتاً نقدی و به صورت اعتباری با سررسید ۳۰ الی ۱۲۰ روز می باشد).

۳۱-۸- 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					سال ۱۴۰۳
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۴۰۲,۸۹۸	۰	۰	۴۰۲,۸۹۸	۰	پرداختنی های تجاری
۲,۲۱۳,۰۲۶	۳۳۷,۲۹۳	۲۵۸,۲۶۴	۱,۶۱۷,۴۶۹	۰	سایر پرداختنی ها
۱۰,۹۱۰,۶۸۳		۱۰,۹۱۰,۶۸۳		۰	تسهیلات مالی
۲,۴۹۴,۱۹۶	۰	۶۴۱,۶۴۵	۱,۸۵۲,۵۵۱		مالیات پرداختنی
۱۲۶,۴۲۵	۰	۰	۰	۱۲۶,۴۲۵	سود سهام پرداختنی
۱,۷۶۹,۰۰۰	۱,۷۶۹,۰۰۰				بدهیهای احتمالی
۱۷,۹۱۶,۲۲۸	۲,۱۰۶,۲۹۳	۱۱,۸۱۰,۵۹۲	۱۲,۴۶۴,۱۷۰	۱۲۶,۴۲۵	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره
۲-۲ موجودی نقد	۴۱۵,۱۳۶	۳۴۰,۴۹۳	۱,۱۶۵,۸۷۷	۰
۱۶-۳-۱، ۱۶-۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۷۹	۲۹۹,۰۵۴		۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۱۵,۵۱۵	۶۳۹,۵۴۷	۱,۱۶۵,۸۷۷	۰
۱-۱-۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۹۰۰)	۰	۰	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۱۴,۶۱۵	۶۳۹,۵۴۷	۱,۱۶۵,۸۷۷	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۲۸۲,۴۴۶	۴۷۵,۹۳۴	۲۱۶,۲۵۵	(۱۰,۴۶۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳۰,۲۴۰	۹۴۲,۳۹۳	۱۲,۹۷۹,۲۸۳	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۲,۴۶۰	۴۱۲,۴۴۲	۱,۴۲۰,۳۱۰	(۶,۶۹۶)

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش تماماً مرتبط با معاملات تجاری شرکت به شرح زیر است :

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
فروش محصول صادراتی	۵-۲	۴,۴۷۱,۷۳۶	۰	۰
خرید مواد اولیه		۸,۳۵۲,۱۶۴	۲,۸۲۲,۱۶۵	۳۷,۹۲۸,۸۶۲

۳۲-۱-۱- شرکت در سال جاری اقدام به رفع تعهد ارزی ناشی از واردات به میزان ۹۶ درصد نموده و اقدامات جهت رفع تعهد به صورت کامل در جریان می باشد .

۳۲-۱-۲- جمع مصرف ارزی ۱۴۰۳ معادل ۲۱,۷۶۱,۸۲۰ دلار برابر ۱۰,۵۰۵,۸۵۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تظامین اعطایی	خرید ارز	سود سرمایه گذاری ها	تسهیلات پرداختی	تسهیلات دریافتی	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۷,۹۵۱,۷۱۲					۲,۱۸۶	✓	عضو هیات مدیره	شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر	شرکت اصلی
۷,۹۵۱,۷۱۲	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۶			جمع	
۰		۱۷۱,۵۵۸				✓	عضو هیات مدیره مشترک	نفت پارس	
۰	۶,۷۱۵,۵۲۷					✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش پارسین سپهر	
۰					۱۴۰,۳۵	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت گروه توسعه ساختمانی تدبیر	
۰	۰	۰			۱۹,۵۶۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	کارگزاری تدبیر گران فردا	
۰					۲۶,۱۰۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	تولید نیروی برق آبادان	
	۶,۷۱۵,۵۲۷	۱۷۱,۵۵۸			۵۹,۷۰۳			جمع	
۰		۰			۷۰۳,۳۳۱	-	سایر	شرکت توسعه منابع انسانی مدبر	
۰		۰			۶۸۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	
			۱۰,۵۰۴,۷۴۰	۱۱,۵۶۳,۳۴۲		✓	عضو هیات مدیره مشترک	بانک پارسین	سایر اشخاص وابسته
					۱۲,۸۸۱,۸۶۹	-	تامین کننده عمده	پتروشیمی پارس	
۰		۰			۱۴۹,۶۶۳	✓	عضو هیات مدیره مشترک	بیمه پارسین	
	۰	۰	۱۰,۵۰۴,۷۴۰	۱۱,۵۶۳,۳۴۲	۱۳,۷۳۵,۵۵۲			جمع	
۷,۹۵۱,۷۱۲	۶,۷۱۵,۵۲۷	۱۷۱,۵۵۸	۱۰,۵۰۴,۷۴۰	۱۱,۵۶۳,۳۴۲	۱۳,۷۹۷,۴۴۱			جمع کل	

۳۳-۲- تضامین اعطایی بانک پارسین به گروه توسعه انرژی تدبیر از بابت تسهیلات دریافتی شرکت از بانکها توسط گروه توسعه انرژی تدبیر و تضامین اعطایی به بانک پارسین از بابت تضمین واردات کالا / دارایی ارزی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خاص	طلب					
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	بدهی
۳۳,۷۶۵	۰	۳۰,۶۰۱	۰	۶۷,۹۱۸	۹۸,۵۱۹	شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر	شرکت اصلی
۳۳,۷۶۵	۰	۳۰,۶۰۱	۰	۶۷,۹۱۸	۹۸,۵۱۹	جمع	
۰	۱,۰۵۳,۸۶۷	۰	۳۶	۰	۳۶	شرکت پالایش سپهر پارسیان	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره
	۳۵۰,۳۱۱		۳۵۰,۳۱۱	۳۹	۳۵۰,۳۵۰	شرکت مینران شیمی	
۴,۸۴۰	۰	۴,۸۴۰	۰	۴,۹۱۰	۷۰	شرکت نفت پارس	
۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ری نیرو	
۳۱		۴۹	۰	۰	۰	شرکت توسعه حفاری تدبیر	
۲۶	۰	۵۳	۰	۰	۸	شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	
۷۹۰	۰	۷۸۹	۰	۲۵۰	۰	بنیاد ۱۵ خرداد	
	۰	۰	۱۶۷,۸۰۳	۰	۱۶۷,۸۰۳	کارگزاری تدبیر گران فردا	
۵,۷۳۸	۱,۴۰۴,۰۷۸	۵,۷۳۱	۵۱۸,۰۵۰	۵,۱۹۹	۵۱۸,۱۶۷	جمع	
۰	۱۷۵,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	صندوق بازارگردانی تدبیر گران فردا	سایر
۰	۷,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	بنیمه پارسیان	
۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پخش البرز	
۵۳۶	۰	(۴۴)	۰	۱۰۲	۱۴۶	شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	
۴۳	۰	۴۳	۰	۴۳	۰	صرافی پارسیان	
۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه توسعه اشتغال برکت	
۰	۲۲۱	۰	۰	۰	۰	توسعه گران عمران ستاد	
۰	۵۷,۳۴۳	۰	۸۳,۰۲۵	۰	۸۳,۰۲۵	مؤسسه تامین رفاه . آیه تدبیر	
۰	۸۳۰,۵۸۸	۰	۲۲۲,۵۰۷	۰	۲۲۲,۵۰۷	گروه ساختمانی تدبیر	
۲۵,۵۳۵	۰	۳,۲۵۱	۰	۸,۷۹۱	۵,۵۴۰	ترانستی	
				۲۱۴	۲,۸۰۰	شرکت توسعه منابع انسانی مدیر	جمع
						سایر	
۳۶,۹۱۸	۱,۰۷۶,۸۰۲	۳,۲۵۰	۳۱۰,۵۳۲	۹,۱۵۰	۳۳۳,۰۵۴	جمع	
۷۶,۴۳۱	۲,۴۸۰,۸۸۰	۸,۹۸۱	۸۵۹,۱۸۴	۸۲,۳۶۶	۹۴۹,۷۲۰	جمع کل	

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۷۶۹,۰۰۰	۱,۷۶۹,۰۰۰
۱,۷۶۹,۰۰۰	۱,۷۶۹,۰۰۰

تضمین وام شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا (شرکت همگروه)

۳۴-۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۴-۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرا شرکت به شرح یادداشت ۶-۱۳ بالغ بر ۱,۳۶۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۹۵,۵۷۷	۷۰۰,۰۰۰
۲۹۴,۴۳۶	۶۰,۰۰۰
۱۸۵,۴۶۰	۳۰۰,۰۰۰
۸۹,۷۳۷	۳۰,۰۰۰
۳۶,۳۶۹	۲۷۳,۰۰۰
۱,۲۰۱,۵۷۹	۱,۳۶۳,۰۰۰

احداث ساختمان دفتر مرکزی

احداث سیلوهای ذخیره سازی محصولات میانی

اکسترودر ۳۰۰۸ و ۳۰۰۷

احداث سوله ورزشی

سایر

۳۴-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی و بدهی احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱,۳۹۲,۲۴۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.