

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام)

قبل از مرحله بهره‌برداری

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی.....
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

۱- صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت وضعیت مالی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۸ صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی پروژه حدود ۶ درصد بوده و به علت عدم تأمین منابع مالی و مشکلات ناشی از تحریم، طی دوره مالی مورد گزارش، پروژه فاقد پیشرفت بوده و دستیابی به تداوم فعالیت شرکت، منوط به تأمین مالی قابل توجه می‌باشد، همچنین وضعیت اراضی روستای شور نیز تعیین تکلیف نشده است. این رویداد همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت مذکور نشان می‌دهد که ابهامی بااهمیت وجود دارد که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند، بر نتیجه‌گیری این مؤسسه تأثیری نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- مفاد ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سال های قبل (عدم مراجعه سهامداران خرد) ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
- ۶- مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- تبصره ۲ ماده ۳ مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی
 - ماده ۱۴ تشکیل کمیته های انتصابات و ریسک
 - ماده ۲۹ افشای اطلاعات و گزارش های شرکت از طریق پایگاه اینترنتی شرکت برای عموم.

۱۹ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

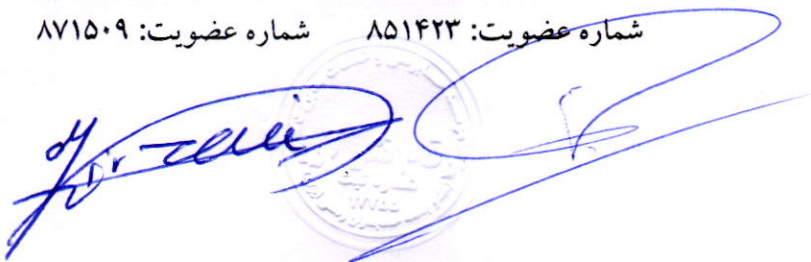
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل میرزایی

مهدی کیانی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۰۹

شماره عضویت: ۸۵۱۴۲۳



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت پتروشیمی مامسانی (سهامی عام)

Mamassani Petrochemical Company

MIPC

شرکت پتروشیمی مامسانی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی میان دوره ای

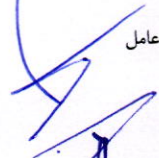
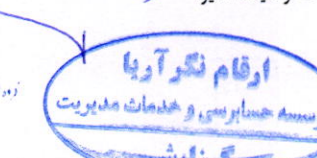
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت پتروشیمی مامسانی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۹	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسین کلاتری	شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	خسرو رحمتی	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مصطفی ذاکری	شرکت صنایع شیمیایی پترو آرمند لردگان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	زینب حمید زاده	شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حسین یزدان جو	شرکت پتروشیمی پترو فراز هوران (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
انباشته ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	پادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳۸۹,۲۷۱)	(۳۲,۳۳۶)	(۴۸,۰۷۱)	۵ هزینه‌های اداری و عمومی
(۳۸۹,۲۷۱)	(۳۲,۳۳۶)	(۴۸,۰۷۱)	زیان عملیاتی
(۲۹,۸۰۶)	۰	۰	هزینه‌های مالی
۴۷۸,۳۶۷	۸,۸۴۰	۵,۱۵۵	۶ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۹,۲۹۰	(۲۳,۴۹۶)	(۴۲,۹۱۶)	سود(زیان) قبل از مالیات
(۱۹,۲۴۷)	۰	۰	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۰۴۳	(۲۳,۴۹۶)	(۴۲,۹۱۶)	سود (زیان) خالص
سود (زیان) پایه هر سهم			
(۲۸۰)	(۲۳)	(۳۵)	عملیاتی (ریال)
۳۰۹	۶	۴	غیر عملیاتی (ریال)
۲۹	(۱۷)	(۳۱)	۷ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

و آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به زیان دوره است ، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است. پادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.







شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۷۶,۱۲۷	۷۶,۴۲۲
۹ دارایی های نامشهود	۱۲۵,۳۷۷	۱۲۳,۷۶۳
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۱۰,۰۷۱	۱,۴۱۰,۰۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۱۱,۵۷۵	۱,۶۱۰,۲۵۶
دارایی های جاری		
۱۱ پیش پرداخت ها	۲,۴۰۶	۲,۸۷۸
۱۲ سایر دریافتی ها	۴۱,۹۷۰	۱۱,۸۹۵
۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۸۵۷	۱۷,۸۵۷
۱۴ موجودی نقد	۳,۱۶۲	۱,۲۳۵
جمع دارایی های جاری	۵۴,۳۹۵	۳۳,۸۶۴
جمع دارایی ها	۱,۶۶۵,۹۷۰	۱,۶۴۴,۱۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰
۱۶ اندوخته قانونی	۹,۰۳۸	۹,۰۳۸
زیان انباشته	(۹۸,۲۰۵)	(۵۵,۲۸۹)
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۰۰,۸۳۳	۱,۳۴۳,۷۴۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۶۲۳	۴,۰۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۶۲۳	۴,۰۸۶
بدهی های جاری		
۱۸ سایر پرداختی ها	۳۴۲,۷۲۳	۲۸۱,۴۹۵
۱۹ سود سهام پرداختی	۱۴,۷۹۱	۱۴,۷۹۱
جمع بدهی های جاری	۳۵۷,۵۱۴	۲۹۶,۲۸۶
جمع بدهی ها	۳۶۵,۱۳۷	۳۰۰,۳۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۶۶۵,۹۷۰	۱,۶۴۴,۱۲۰

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



امضاء:

امضاء:

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۰۳۸	(۵۵,۲۸۹)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	(۴۲,۹۱۶)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۰۳۸	(۹۸,۲۰۵)
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۰۳۸	(۷,۷۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	(۲۳,۴۹۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۰۳۸	(۳۱,۲۵۸)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 مدیر عامل
 شرکت پتروشیمی ممسنی

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	انباشته ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------	--

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات	۲۰	(۴۷,۰۵۶)	(۲۱,۶۷۱)	(۳۰۱,۴۱۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.	(۱۹,۲۴۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۴۷,۰۵۶)	(۲۱,۶۷۱)	(۳۲۰,۶۶۴)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت	.	.	.	۲۲۱
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	.	.	.	(۸۳,۰۴۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱,۸۳۲)	.	.	(۱۲۶,۸۲۶)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	.	۱۶۴,۰۶۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها	.	.	.	(۷۸۵,۶۸۹)
دریافت های ناشی از سود سهام	۶۶۵	۲,۸۴۴	۲۹,۸۵۸	۲۹۶,۱۱۸
دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری های بانکی	۴۴۳	۵,۵۲۴	۲۳,۰۶۸	(۵۰۵,۲۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰,۲۷۶	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	(۸۲۵,۹۵۷)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	.	.	.	۸۵۱,۵۳۴
پرداخت های نقدی به سهامداران	.	.	.	(۳۲,۶۰۶)
دریافت های ناشی از سهامداران	۳۸,۷۰۸	.	.	۱۰۴,۳۸۶
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	.	.	(۹۵,۸۹۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۳۸,۷۰۸	.	.	۸۲۷,۴۱۵

خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۹۲۷	۱,۳۹۷	۱,۴۶۱	۱,۴۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۳۵	۶۳۷	.	.
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	.	۱,۷۰۱
موجودی نقد در پایان سال	۳,۱۶۲	۲,۰۳۴	۲,۱۶۲	۳,۱۶۲
معاملات غیر نقدی	.	.	.	۱,۳۲۰,۳۷۵

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۹۴۷۸ در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۸۶ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۳۱۳۴۴۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ با نماد ممسنی به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته شده و ثبت شده است. این شرکت در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. نشانی شرکت تهران، میدان شیخ بهایی، ضلع شمال غربی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۷ واحد ۷۰۴ و کد پستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۹ و محل سایت شرکت در شهرستان ممسنی، منطقه شور جونگون، کیلومتر ۷ جاده بابامنیر واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث و راه اندازی، بهره برداری مجتمع‌های پتروشیمی و کارخانههای صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، صادرات، واردات، و تبدیل مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآوردهای فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد. مطابق جواز تأسیس صادره از وزارت صنعت و معدن و تجارت به شماره ۱۰۸/۷۰۹۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ تولید پلی اتیلن با چگالی ۰/۹۴ با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال با سرمایه ثابت ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و تعداد کارکنان ۲۶۰ نفر در استان فارس شهرستان ممسنی شهر نورآباد می‌باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۷	۷	کارکنان قراردادی
۱	۱	کارکنان مامور
۸	۸	

۱-۴- تداوم فعالیت

هیأت محترم دولت در سال ۱۳۸۱ ایجاد خط لوله اتیلین غرب را با هدف استفاده از سرمایه بخش خصوصی و ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در مسیر خط لوله مذکور با ایجاد ۱۱ مجتمع پتروشیمی با سرمایه ای بالغ بر ۴/۴ میلیارد دلار در مسیر این خط لوله تصویب کرد. شرکت پتروشیمی ممسنی با هدف احداث مجتمع پتروشیمی بعنوان یکی از این ۱۱ مجتمع بر اساس مصوبه هیات وزیران در سال ۱۳۸۶ تأسیس شد.

* هدف از اجرای طرح، تولید پلی اتیلن سنگین به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال می‌باشد.

* اصلی‌ترین ماده اولیه، گاز اتیلن می‌باشد، که توسط انشعابی از خط لوله اتیلن غرب تامین و سایر مواد اولیه مورد نیاز از خارج مجتمع تهیه و یا در مجتمع تولید خواهد شد.

* بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی شرکت پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است. تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین مالی و تکمیل و راه اندازی شرکتهای تأمین کننده مواد اولیه به شرکت از جمله شرکت پتروشیمی گچساران می‌باشد.

نظر به اینکه پتروشیمی گچساران در مدار تولید قرار گرفته و امکان تامین مواد اولیه مورد نیاز پتروشیمی ممسنی فراهم گردیده است، لذا با توجه به شرایط موجود و تغییرات ایجاد شده در متغیرهای اقتصادی کشور، منابع مالی مورد نیاز جهت راه اندازی شرکت به میزان قابل توجهی بیش از برآوردهای اولیه خواهد بود.

موضوع ارزیابی مجدد طرح تولید پلی اتیلن سنگین شرکت در دستور کار قرار گرفته و با دریافت گزارش فنی، مالی و اقتصادی نسبت به چگونگی شروع عملیات اجرایی اتخاذ تصمیم خواهد شد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می‌شود الزامی می‌باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس بر اساس نامه شماره ۱۳۴/۳۱۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ شرکت پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نیمایی ۶۹۸,۴۴۰ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز
صندوق ارزی	یوان چین	نیمایی ۹۸,۱۵۶ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز

۳-۲-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌های مالی شرکت منظور می‌شود:

الف: تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب: در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳-۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 ست. 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.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- دانش فنی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها آزمون کاهش ارزش دارایی‌ها انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی یا واحد مولد وجه نقد تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی واحد مولد وجه نقد می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می‌یابد. 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 می‌گردد.

۳-۷- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

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



۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

۴-۱-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته عمامه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	پادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۲۵,۶۹۵	۲۰,۷۴۸	۳۷,۸۶۴	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۷۰۸	۲,۸۵۳	۳,۱۴۹	۵-۲ هزینه‌های کارکنان
۱۲۵,۵۰۳	۸,۲۰۵	۶,۵۴۴	۵-۳ سایر هزینه ها
۸,۳۶۵	۵۳۰	۵۱۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۸۹,۲۷۱	۳۲,۳۳۶	۴۸,۰۷۱	

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	پادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۰۰۶	۸,۴۴۰	۵-۱-۱ حقوق پایه
۲,۷۲۹	۸,۷۷۱	۵-۱-۲ عیدی و مزایای غیر نقدی
۲,۸۹۸	۵,۰۶۱	بیمه سهم کارفرما
۲,۳۴۹	۳,۳۳۳	فوق العاده جذب، کارانه و سایر مزایا
۱,۳۴۲	۱,۸۸۱	فوق العاده مسئولیت و سرپرستی
۱,۰۱۰	۱,۴۳۷	کمک هزینه مسکن و بن و خواربار
۲,۱۵۰	۴,۱۵۱	اضافه کاری
۱,۵۹۷	۳,۵۵۱	بازخرید مرخصی و پایان خدمت کارکنان
۵۶۱	۹۷۲	عائله مندی
۱۰۶	۲۶۷	ایاب ذهاب
۲۰,۷۴۸	۳۷,۸۶۴	

۵-۱-۱ - افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد با توجه به افزایش نرخ وفق الزامات مقرر قانونی از سوی شورای عالی کار و همچنین سیاست‌های ابلاغی از سوی واحد اصلی به این شرکت می‌باشد. هزینه‌های مزبور صرفاً شامل پرداخت‌های این شرکت به کارکنان استخدامی خود در دفتر مرکزی و محل سایت شرکت می‌باشد. همچنین شناسایی و ثبت اعلامیه دریافتی مربوط به هزینه های حقوق و مزایای مدیرعامل شرکت که توسط سهامدار عمده (شرکت گروه سرمایه گذاری و صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس) پرداخت شده است.

۵-۱-۲ - افزایش مزایای غیرنقدی کارکنان بدلیل همسان سازی پرداخت مزایای غیرنقد مشابه سایر شرکت های گروه بوده که در دوره مالی مشابه سال قبل به برخی از کارکنان پرداختی صورت نمی گرفت.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲- هزینه‌های کارکنان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۴۸۵	۱,۷۸۲	۵-۲-۱ حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۹۴۰	۸۹۵	غذای کارکنان
۳۳۸	۴۷۳	بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی
۹۰	۰	سایر
۲,۸۵۳	۳,۱۴۹	

۵-۲-۱- افزایش در هزینه‌های کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی شرکت می‌باشد.

۵-۳- سایر هزینه‌ها شامل اقلام ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۱۸۰	۴,۸۷۰	خدمات حسابرسی ، نرم افزاری ، مشاوره و بورس
۳,۰۹۵	۵۹۰	۵-۳-۱ ثبتی ، محضری ، کارشناس رسمی و حق الوکاله
۳۷۵	۰	۵-۳-۲ اجاره و شارژ ساختمان
۶۴۰	۱۳۶	تعمیر و نگهداری ساختمان ، وسایل نقلیه و اثاثیه
۰	۶۵	آگهی و تبلیغات
۸۱	۵۹	پذیرایی و تشریفات
۸۱	۶۸	پست، پیک، تلفن و اینترنت
۲۰۷	۱۲۴	ملزومات و لوازم تحریر
۱۳۵	۸۳	بیمه اموال و دارایی ها
۳۷۸	۴۱۲	ایاب و ذهاب
۲۶	۱۳۰	آب ، برق ، گاز
۶	۷	سایر
۸,۲۰۵	۶,۵۴۴	

۵-۳-۱- کاهش مبلغ حق الوکاله نسبت به دوره مالی قبل مربوط به قرارداد حق الزحمه وکیل جهت پیگیری و اخذ رای ابطال افزایش سرمایه شرکت گچساران می‌باشد.

۵-۳-۲- کاهش مبلغ اجاره نسبت به دوره مالی قبل مربوط به تحویل واحد استیجاری دفتر اداری در شهرستان ممسنی و انتقال فعالیت‌های شرکت به محل سایت اصلی می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
انباشته ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۲۴۵	۰	۲,۸۴۷	۶-۱
۱,۴۵۴	۰	۰	
۶,۶۹۹	۰	۲,۸۴۷	
اشخاص وابسته			
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها			
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار			
سایر اشخاص			
۲۹۶,۱۱۸	۵,۵۲۴	۴۴۳	۶-۲
۱,۱۰۳	۰	۰	
۱,۷۰۱	۰	۰	
۱۵۳,۰۶۹	۰	۰	
۲۷,۴۶۱	۲,۳۵۶	۶۶۵	۶-۳
۴,۳۲۰	۹۶۰	۱,۲۰۰	۶-۴
۲۲۱	۰	۰	
(۱۶,۲۹۸)	۰	۰	
۳,۹۷۳	۰	۰	
۴۷۸,۳۶۷	۸,۸۴۰	۵,۱۵۵	

- ۶-۱- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی شرکت‌های مدیران اقتصاد و پترول و پتروشیمی ارومیه می‌باشد.
- ۶-۲- سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان به مبلغ ۴۴۳ میلیون ریال می‌باشد.
- ۶-۳- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود تقسیم شده در مجمع عمومی بانک تجارت و سود سهام سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی می‌باشد.
- ۶-۴- درآمد مذکور مربوط به اجاره واحد اداری شرکت در شهر شیراز می‌باشد.

۷- مبتای محاسبه زیان پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
انباشته ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳۸۹,۲۷۱)	(۳۲,۳۳۶)	(۴۸,۰۷۱)	زیان - عملیاتی
۰	۰	۰	اثر مالیاتی
(۳۸۹,۲۷۱)	(۳۲,۳۳۶)	(۴۸,۰۷۱)	
۴۴۸,۵۶۱	۸,۸۴۰	۵,۱۵۵	سود - غیر عملیاتی
(۱۹,۲۴۷)	۰	۰	اثر مالیاتی
۴۲۹,۳۱۴	۸,۸۴۰	۵,۱۵۵	
۴۰,۰۴۳	(۲۳,۴۹۶)	(۲۲,۹۱۶)	زیان خالص
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	تعداد	
	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پتروشیمی مسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	مستحقات	اثاثیه و منقوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	
*	*	*	*	*	*	*	*	*	
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	
۶,۶۲۰	*	*	۶,۶۲۰	۲,۲۲۳	*	۲,۵۸۴	۱,۸۱۳	*	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک
۲۹۵	*	*	۲۹۵	۱۵۸	*	۹۱	۴۶	*	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۹۱۶	*	*	۶,۹۱۶	۲,۳۸۲	*	۲,۶۷۵	۱,۸۵۹	*	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۶,۱۲۷	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۶,۵۵۹	۹۵۰	۵۳۱	۸۴۵	۲,۰۲۳	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۶,۴۲۲	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۶,۸۵۴	۱,۱۰۸	۵۳۱	۹۲۶	۲,۰۶۹	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	
*	*	*	*	*	*	*	*	*	
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۹۲۸	*	*	۵,۹۲۸	۱,۹۰۷	*	۲,۳۰۰	۱,۷۲۰	*	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک
۳۶۴	*	*	۳۶۴	۱۵۸	*	۱۵۹	۴۶	*	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۲۹۱	*	*	۶,۲۹۱	۲,۰۶۵	*	۲,۴۶۰	۱,۷۶۷	*	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۶,۷۵۱	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۷,۱۸۳	۱,۲۶۷	۵۳۱	۱,۰۶۰	۲,۱۱۶	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۲-زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸-۲-۱ پرداختی به کشاورزان بابت تحصیل زمین	۶,۲۷۱	۶,۲۷۱
پرداختی به اداره اوقاف	۳,۴۵۸	۳,۴۵۸
خرید زمین اشکان	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷
مکان یابی و نقشه برداری زمین	۳۸۸	۳۸۸
مخارج تغییر کاربری زمین	۲۰۶	۲۰۶
۸-۲-۲ پرداختی به اداره منابع طبیعی	۳۷۱	۳۷۱
حق ثبت و حق تحریر دفتر خانه اسناد رسمی	۵۰	۵۰
سایر	۱۸۸	۱۸۸
	۱۲,۲۰۹	۱۲,۲۰۹

۸-۲-۱- یک فقره دعوای حقوقی توسط شرکت بر علیه آقایان محمد ، ارسلان و کریم شهریور مبنی بر استرداد مبلغ ۱.۱۱۵ میلیون ریال بابت ۵۶ هکتار زمین فروخته شده به شرکت در سال ۱۳۸۶ که جز منابع طبیعی بوده در دادگاه عمومی شهرستان ممسنی مطرح شده که رای دادگاه تجدید نظر خواهی منجر به رد دعوی از جنبه کیفری گردیده است و شرکت نسبت به طرح دعوی حقوقی علیه نامبردگان اقدام نمود و رای دادگاه مبنی بر استرداد مبلغ فوق الذکر را نیز اخذ نمود. لازم به ذکر است مبلغ مذکور طی چند مرحله به حساب قوه قضاییه واریز و پس از آن به حساب شرکت واریز گردید.

۸-۲-۲- بابت اجاره ۱۰ ساله زمین طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ از اداره منابع طبیعی جهت احداث مجتمع می‌باشد که پس از احداث مجتمع ، زمین مربوطه به مالکیت شرکت درخواهد آمد. با عنایت به پیگیری های انجام شده و مکاتبات صورت گرفته با ادارات مربوطه تمدید مدت زمان قرارداد در مرحله انجام می‌باشد.

۸-۳-ساختمان

مبلغ ثبت شده در حساب ساختمان، بابت ساختمان اداری شیراز و کانکس های اداری در محل زمین طرح می‌باشد.

۸-۴-اقلام تشکیل دهنده وسایل نقلیه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خودرو تویوتا هایلوکس دو کابین	۳۸۳	۳۸۳
خودرو سواری سراتو	۸۵۵	۸۵۵
موتورسیکلت	۲۲	۲۲
خودرو مزدا دو کابین	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
خودرو سواری سمند سورن	۱۷۲	۱۷۲
	۳,۳۳۲	۳,۳۳۲



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۵-۱ اقلام تشکیل دهنده داراییهای در جریان تکمیل - پروژه پلی اتیلن سنگین به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳,۱۸۱	۲۳,۱۸۱	آماده سازی زمین طرح (تسطیح، کوبش و ...)
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۸-۵-۱ مخارج سربار سرمایه ای
۸,۱۵۰	۸,۱۵۰	انجام خدمات مهندسی پایه واحدهای یوتیلیتی و آفساید
۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴	طراحی پایه فرآیند
۹۴,۴۹۶	۹۴,۴۹۶	
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۱۸-۲-۲ تهاتر میشود با: حسابهای پرداختنی شرکت بازل
۵۸,۸۶۴	۵۸,۸۶۴	

۸-۵-۱-۱ اقلام تشکیل دهنده مخارج سربار سرمایه ای به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	قرارداد مشاوره خدمات زود هنگام - شرکت فارسان کنترل
۶,۳۰۵	۶,۳۰۵	قرارداد مدیریت طرح - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	قرارداد پروژه بهیود - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۴۴۰	۴۴۰	قرارداد مطالعات ژئو تکنیک و زمین شناسی - شرکت کنکاوان
۱۴۷	۱۴۷	خرید تجهیزات شبکه برق - شرکت گل سنگ همایجان
۵۱	۵۱	اجرای لوله کشی - شرکت تعاونی ۵۲۶ آب بران ممسنی
۱۱۸	۱۱۸	نقشه برداری - شرکت آب خیز گستر کسری
۲۹۷	۲۹۷	مطالعات اکتشاف آب - شرکت مهندسی فارس آب صنعت
۱۸۰	۱۸۰	قرارداد توجیهی فنی و اقتصادی - شرکت گسترش صنایع پایین دستی پتروشیمی
۲۵۰	۲۵۰	اخذ مجوز محیط زیست - شرکت محیط زیست پارس آمایش
۲۳۶	۲۳۶	طراحی سیستم هیدرو مکانیکی انتقال آب - شرکت مهندسی مشاور آب و خاک
۹۴۳	۹۴۳	حفر چاه آب - شرکت حفاری آسماری جهرم
۱۴۰	۱۴۰	مطالعات انتقال برق - شرکت شاراستون
۲,۰۶۲	۲,۰۶۲	حفر چاه آب - شرکت شهدآب سهند
۵۰۰	۵۰۰	سایر
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	

۸-۵-۱-۱ طبق آخرین ارزیابی، پیشرفت پروژه احداث تولید پلی اتیلن سنگین حدود ۶ درصد می باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی و مشکلات ناشی از تحریم ، پروژه فاقد پیشرفت بوده است. همچنین بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی طرح پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است.

۸-۵-۱-۲ تعهد شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری ، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا ، فرمانداری و بخشداری در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا بر گزار شده و به علت محدودیت‌های موجود آمده برای اهالی روستا اعم از عدم گازرسانی و عدم مجوز ساخت ، خواستار تعیین تکلیف روستا را نموده اند. با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد.

۸-۵-۱-۳ اصلاحیه ابلاغیه شرکت گاز استان فارس مبنی بر اجرای خط اختصاصی به طول ۹۶۸ متر بر عهده شرکت پتروشیمی ممسنی بوده که مبلغ آن در سنوات قبل ۴.۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هر گونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد.

۸-۵-۱-۴ با توجه به تغییرات ایجاد شده در قیمت کالاهای داخلی و همچنین تغییرات نرخ ارز نسبت به زمان برآوردهای پروژه، در صورت انجام برآورد مجدد جهت تعیین منابع مورد نیاز احداث کارخانه، مبالغ برآوردی با مبالغ افشاء شده تفاوت فاحش و بالاهمیتی خواهد داشت.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۸- خلاصه وضعیت طرح :

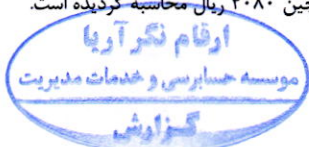
مشخصه‌های طرح بر اساس مطالعات امکان سنجی طرح (دی ماه ۱۳۹۲)	
۱	ظرفیت اسمی سالانه ۳۰۰ (هزار تن/سال)
۲	محل اجرای طرح در حال حاضر شهرستان ممسنی
۳	مساحت زمین ۶۷ هکتار
۴	محصولات تولیدی پلی اتیلن سنگین HDPE
۵	خوراک اتیلن ، هیدروژن ، بوتن ، کاتالیست و هگزان
۶	پیمانکار لیسانس و دانش فنی قرارداد SETTLEMENT AGREEMENT بهیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۷	پیمانکار مهندسی اصولی شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۸	پیمانکار مهندسی تفصیلی و خدمات خرید ۳ سال و ۶ ماه
۹	دوره اجرای طرح ۱۳۸۸/۰۲/۲۹
۱۰	شروع عملیات اجرایی مبلغ ۲,۴۵۹,۳۱۹ میلیون ریال و ۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰ یوان معادل ۱۴,۵۵۰,۳۸۱ میلیون ریال
۱۱	سرمایه گذاری کل طرح خالص ارزش فعلی کل سرمایه با نرخ تنزیل ۲۰ درصد ۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰ یوان (NPV)
۱۲	نرخ بازده داخلی کل (IRR) ۲۰/۵۵%
۱۳	نرخ بازده داخلی سهامداران (IRRE) ۲۸/۱۸%
۱۴	دوره بازگشت سرمایه عادی ۴ سال

۶-۸-۱- مطالعات امکان سنجی اولیه طرح در سال ۱۳۸۶ انجام گرفته که در دی ماه ۱۳۹۲ بازنگری شده است.

۶-۸-۲- گزارش خلاصه بودجه زمانی -ریالی طرح تولید

شرح کار	مخارج برآورد اولیه			مخارج انجام شده	مخارج تکمیل در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			درصد پیشرفت
	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)		ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)	
زمین	۱۳,۰۲۸	۰	۱۳,۰۲۸	۱۲,۲۰۹	۸۲۹	۰	۸۲۹	۹۴
محوطه سازی	۲۲,۹۹۱	۱۵,۹۶۹,۴۲۴	۸۸,۱۴۶	۲۲,۹۹۱	۰	۱۵,۹۶۹,۴۲۴	۶۵,۱۵۵	۲۶
ساختمان	۰	۵۲,۴۶۵,۶۸۶	۲۱۸,۱۴۰	۰	۰	۵۲,۴۶۵,۶۸۶	۲۱۸,۱۴۰	۰
تجهیزات و ماشین آلات ایرانی	۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۹,۲۸۰	۰	۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۹,۲۸۰	۰
تجهیزات و ماشین آلات غیر ایرانی	۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۴۸۰	۰	۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۴۸۰	۰
انشعابات	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	۲,۵۲۹	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۱
تصعب	۰	۶۴۲,۵۶۴,۸۹۰	۲,۶۲۱,۶۶۵	۰	۰	۶۴۲,۵۶۴,۸۹۰	۲,۶۲۱,۶۶۵	۰
مهندسی تفصیلی	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۷۲۰	۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۷۲۰	۰
لیسانس	۱۲۰,۹۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۶۰	۱۲۰,۹۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۶۰	۵۷
مهندسی پایه	۵۷,۳۳۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۶	۲۱,۷۰۲	۳۵,۶۳۲	۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۴	۲۴
مواد و اقلام وارداتی	۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۹۲۰	۰	۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۹۲۰	۰
وسایل نقلیه و تجهیزات اداری	۴۶,۶۵۶	۰	۴۶,۶۵۶	۳,۳۳۲	۴۳,۳۲۴	۰	۴۳,۳۲۴	۷
مدیریت طرح (MC)	۱۱۴,۰۰۰	۰	۱۱۴,۰۰۰	۱۰,۲۱۴	۱۰۳,۷۸۶	۰	۱۰۳,۷۸۶	۹
پیش بینی نشده	۱۶,۲۲۲	۱۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۱,۹۹۲	۰	۱۶,۲۲۲	۱۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۱,۹۹۲	۰
قبل از بهره برداری	۵۴,۶۸۵	۰	۵۴,۶۸۵	۱۵,۹۹۲	۳۸,۶۹۳	۰	۳۸,۶۹۳	۲۹
سرمایه در گردش	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰
جمع (میلیون ریال)	۲,۴۵۹,۳۱۹	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۰,۳۸۱	۲۰۹,۸۶۹	۲,۲۴۹,۴۵۰	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۰,۶۱۲	۶۰۰۵

۶-۸-۲-۱- نرخ تسعیر مورد استفاده در بر آورد مخارج تکمیل پروژه براساس آخرین گزارش FS معادل هر یوان چین ۴۰۸۰ ریال محاسبه گردیده است.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۷- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۷۹	۴۷۹
۲۲۵	۲۲۵
۷۰۴	۷۰۴

اداره برق - انشعاب برق ۱ مگا وات
 اداره مخابرات - اجرای خط فیبر نوری

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	جمع
۱,۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۹۴
۱,۸۳۲	.	.	۱,۸۳۲
۳,۳۹۷	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۶,۸۲۶
۱,۲۳۱	.	.	۱,۲۳۱
۲۱۸	.	.	۲۱۸
۱,۴۴۹	.	.	۱,۴۴۹
۱,۹۴۸	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۵,۳۷۷
۳۳۳	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۶۳
۱,۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۹۴
۱,۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۹۴
۸۹۸	.	.	۸۹۸
۱۶۷	.	.	۱۶۷
۱,۰۶۵	.	.	۱,۰۶۵
۵۰۰	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۳,۹۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
 افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
 استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹-۱- افزایش نرم افزار بابت خرید نرم افزار مدیریت امور سهام و مدیریت پرتال سهام از شرکت همکاران سیستم می‌باشد.

۹-۲- دانش فنی به مبلغ ۸.۷۵۰.۰۰۰ یورو مربوط به شرکت BASSELL POLYOLEFINE GmbH بوده است که پس از بهره برداری طرح مستهلك خواهد شد. بر اساس اعلام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس در صورت عدم استفاده از دانش فنی مذکور در شرکت، قابلیت انتقال آن به مکان دیگر و یا واگذاری آن طی تشریفات قانونی به شرکت‌های دیگر را دارد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۰ سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱-۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۴۰۴,۷۲۹	۱۱۹,۶۵۳	۸۷۸,۳۵۵	۱۱۹,۶۵۳	۰	۱۱۹,۶۵۳	۷/۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴
۶	۱	۴	۱	۰	۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۰۰۰
۲۴	۲	۱۵	۲	۰	۲	کمتر از ۱ درصد	۱,۸۶۳
۳۲	۳۷	۲۰	۳۷	۰	۳۷	کمتر از ۱ درصد	۲,۸۵۷
۱,۴۰۴,۷۲۹	۱۱۹,۶۹۳	۸۷۸,۳۹۴	۱۱۹,۶۹۳	۰	۱۱۹,۶۹۳		
۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۱۰/۸۰	۱,۰۹۶,۸۳۸,۵۱۳
۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۱۸/۴	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۱۹۹	۰	۲,۱۹۹	۰	۲,۱۹۹	کمتر از ۱ درصد	۲,۲۰۰,۰۰۰
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰		۵۰۰
۰	۱,۲۹۰,۳۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸		
۱,۴۰۴,۷۲۹	۱,۴۱۰,۰۷۱	۸۷۸,۳۹۴	۱,۴۱۰,۰۷۱	۰	۱,۴۱۰,۰۷۱		

سایر شرکتها:

شرکت پتروشیمی گچساران - شرکت وابسته

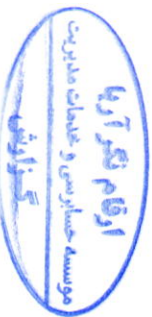
شرکت پتروشیمی بروجین - شرکت همگروه

شرکت مدیران اقتصاد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز

۱-۱-۱- شرکت صنایع پتروشیمی دهدهشت با سرمایه ۱,۵۴۹ میلیارد ریال در شهرستان دهدهشت صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع می‌باشد. هم‌اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آنها در سنوات اخیر پیشرفت محدودی داشته و دارای ۴۳,۷۸ درصد پیشرفت می‌باشد. این شرکت لیسانس دانش فنی و بسته طراحی (PDP) پروژه را از شرکت بازل آلمان اخذ نموده و MC طرح را به شرکت مدیریت صنایع پتروشیمی محول گردیده و اجرای پروژه به صورت EPC با مشارکت شرکت پترو پارس و نازگان شروع گردیده در این راستا جهت تسریع در روند اجرای پروژه، الحاقیه عملیات زود هنگام با مشارکت شرکت‌های مذکور نیز در حال اجرا می‌باشد. تامین منابع مالی پروژه توسط شرکت هلدینگ در بخش ارزی و ریالی، همچنین اعتبار ایشان در نزد بانکها که به صورت پرداخت وام‌های ریالی و همپیتور آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت. دراین رابطه طی مکاتبات با بانک تجارت موفق به اخذ موافقت اصولی بصورت سندیکایی از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به مبلغ ۱۲۵ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت و سهم الشرکه آن به مبلغ ۷۵ میلیون یورو و مشارکت بانک صادرات به مبلغ ۶۰ میلیون یورو در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت مصوبه ۵۵۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و همچنین موافقت اولیه به دریافت مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال از بانک صادرات در قالب گشایش اعتبار اسنادی داخلی (طرح طروات) گردید.

۱-۱-۲- شرکت پتروشیمی کارون با سرمایه ۱۲۳۰ میلیارد ریال در شهرستان کارون بین رباطک و بندرود واقع می‌باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش دارای ۲۰۹۸ درصد پیشرفت می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۱۰- شرکت پتروشیمی گچساران در سال مالی ۱۳۹۹، اقدام به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده که باتوجه به افزایش سرمایه انجام شده، درصد سهام شرکت از ۲۲/۳۳ درصد به ۱۰/۸۰ درصد کاهش یافته است. به دلیل عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه جهت افزایش سرمایه، شرکت اقدام به طرح شکایت از شرکت یاد شده و اعضاء هیأت مدیره آن نموده است. شایان ذکر است مطابق آخرین رأی شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی شهر تهران مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، افزایش سرمایه شرکت مذکور ابطال گردیده، لیکن با عنایت به اعتراض صورت گرفته و تجدید نظر خواهی از طرف شرکت پتروشیمی گچساران رأی هیأت تجدیدنظر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به شماره دادنامه ۱۶۰۸۲۶۴۱/۱۶۰۳۶۸۳۹۰۰ رأی بدوی ابطال گردید که این موضوع در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ از طریق سامانه کدال افشا و به اطلاع عموم رسیده است. شرکت پتروشیمی ممسنی در راستای احقاق حقوق سهامداران محترم در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری نموده است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ نیز اقدامات صورت گرفته در سامانه کدال افشا و به اطلاع عموم رسیده است.

۴-۱-۱۰- شرکت پتروشیمی بروجن با سرمایه ۷۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلوائی در کیلومتر ۹ جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار می‌باشد، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن در سنوات گذشته پیشرفت محدودی داشته و دارای ۵/۰۳ درصد پیشرفت پروژه می‌باشد، با توجه به مشکلات عدیده ای که به دلیل طولانی بودن و صعب العبور بودن مسیر خط لوله اتیلن از گچساران وجود دارد، احتمال اجرای خط لوله توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بسیار ضعیف می‌باشد در همین راستا پیشنهاد انتقال طرح از بروجن به گچساران با مالکیت پتروشیمی بروجن از طرف سهامداران و هیأت مدیره این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی ارائه گردید. در راستای پیگیری‌های انجام گرفته جهت اجرای طرح HDPE در گچساران و اخذ این جواز تأسیس، چهار فقره استعلام در خصوص آب، برق، گاز و خوراک از طرف وزارت صنایع به مراجع ذیربط ارسال گردید که در این خصوص پاسخ مثبت اخذ و در ارتباط با تأمین خوراک اتیلن به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال از محل گچساران، در حالت تعلیق می‌باشد.

۵-۱-۱۰- به موجب تصمیمات اخذ شده در مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس، تعداد ۵۰۰ واحد گواهی سرمایه گذاری ممتاز جمعاً به ارزش ۵۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته است. منابع مالی یاد شده از محل شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تأمین گردیده است.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۱۱-۱-۱ حق الوکاله
۱,۰۲۲	۵۵۰	پشتیبانی نرم افزار
۶	۶	سایر
۲,۸۷۸	۲,۴۰۶	

۱۱-۱-۱- پیش پرداخت حق الوکاله عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به آقایان حمید رضا نیک فرجام و حسن نعمتی به مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال به موجب قرارداد شماره ۴۲۳۶/۱۴۰۰-۰۱ پ م مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ بابت طرح دعوی و تقدیم دادخواست حقوقی ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و پیش پرداخت به آقای علی حیدری به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به موجب قرارداد ۴۴ س پ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ بابت ارایه خدمات حقوقی مشتمل بر مدیریت دعاوی و اختلافات و ارایه مشاوره حقوقی نسبت به موضوع افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران می‌باشد.

۱۲- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۰۰	۶۰۰	اسناد دریافتنی
۲,۲۰۰	۵,۰۱۶	اشخاص وابسته - شرکت مدیران اقتصاد
۰	۱	اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی ارومیه
۳,۳۳۹	۴,۰۱۶	۱۲-۱ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۵۰۳	۳۲,۱۷۹	وام کارکنان
۲۵۴	۱۵۷	سایر
۱۱,۸۹۵	۴۱,۹۷۰	

۱۲-۱- مانده حساب فوق از بابت طلب شرکت از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که از سال ۱۳۸۸ تاکنون در ارتباط با خریدها و صورت وضعیت‌های پیمانکاران پرداخت شده است و به نظر هیات مدیره شرکت بعد از تاریخ بهره برداری پروژه از محل فروش محصولات قابل تهاتر با اعتبار مذکور می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

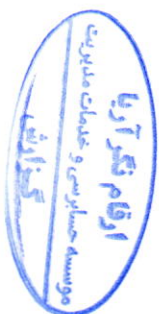
(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار: (پدیرفته شده در بورس) بانک تجارت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزش بازار	بهای تمام شده		
خالص	خالص	خالص	خالص		
۴,۳۹۷	۴,۳۹۷	۴,۵۰۰	۴,۳۹۷	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۴۳۸,۳۰۳
۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	۲,۱۰۲	۲,۵۵۷	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۰۲,۵۹۹
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۶,۶۰۲	۶,۸۵۴		
۱۱,۰۰۳	۳	۳	۳	-	
<u>۱۷,۸۵۷</u>	<u>۶,۸۵۷</u>	<u>۶,۶۰۵</u>	<u>۶,۸۵۷</u>		صندوق لوتوس پارسین

۱۳-۱- سود حاصل از سپرده‌های فوق در یادداشت ۶ صورت‌های مالی افشا گردیده است.

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴-۱	
۱,۲۳۰	۳,۰۶۶	۱۴-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۰	۸۲		موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی
۱۴	۱۵	۱۴-۲	موجودی صندوق ارزی
<u>۱,۲۳۵</u>	<u>۳,۱۴۳</u>		

۱۴-۱- ارز موجود در صندوق شرکت به میزان ۲۰ دلار و ۶ یون به ترتیب با نرخ ۹۸,۸۴۴ ریال و ۹۸,۱۵۵ ریال تسعیر گردیده است.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۳۹۰ میلیارد ریال (مشابه دوره مالی قبل)، شامل ۱.۳۹۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	۶۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	شرکت پتروشیمی مهر
۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰.۳۸	۵,۲۹۵,۸۹۹	۰.۳۸	۵,۲۹۵,۸۹۹	شرکت پتروشیمی کازرون
۰.۰۰	۶۴,۶۷۲	۰.۰۰	۶۴,۶۷۲	شرکت پتروشیمی گچساران
۲۰.۴۷	۲۸۴,۵۱۵,۷۷۶	۲۰.۴۷	۲۸۴,۵۱۵,۷۷۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۹۰۳۸ میلیون ریال از سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۲۵	۴,۰۸۶	مانده در ابتدای دوره
(۴۴۶)	.	پرداخت شده طی دوره
۱,۵۰۸	۳,۵۳۸	ذخیره تامین شده
۳,۹۸۶	۷,۶۲۳	مانده در پایان دوره



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۷۴,۵۸۹	۳۳۲,۸۱۵	۱۸-۱ اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه
۱,۹۷۵	۴,۴۸۷	۱۸-۲ سایر اشخاص
۵۴۲	۱,۰۵۶	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۸۰	۳۸۰	۱۸-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۹۹۵	۲,۶۶۷	ذخیره هزینه های معوق - حسابرسی
۱,۵۲۱	۹۸۷	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴۹۲	۳۳۱	سایر
۲۸۱,۴۹۵	۳۴۲,۷۲۳	

۱۸-۱- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۷۲,۷۹۸	۳۳۱,۰۲۴	۱۸-۱-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۷۳۲	۱,۷۳۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۰	۶۰	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۲۷۴,۵۸۹	۳۳۲,۸۱۵	

۱۸-۱-۱- گردش حساب گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۷۲,۷۹۸	مانده درابتدای دوره	
۳۸,۷۰۸	دریافت وجه	
(۱۴,۰۹۴)	حقوق کارکنان مامور	
(۳۰)	طبقه بندی مانده بدهکاران غیرتجاری	
۳۳,۶۴۳	دریافت اعلامیه حقوق کارکنان مامور و هزینه ها	
۳۳۱,۰۲۴	مانده در پایان دوره	

۱۸-۱-۱-۱ مانده بدهی به شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنل مامور و تامین مالی شرکت در دوره مالی جاری و سنوات گذشته می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- سایر پرداختنی‌ها به سایر اشخاص به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱۸-۲-۱ خانم دیناری - سپرده رهن دفتر شیراز
۷۲۵	۷۲۵	مرخصی استفاده نشده
.	۱,۲۴۴	ذخیره عیدی
.	.	۱۸-۲-۲ شرکت بازل
.	۱۰۰	سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۴۰۰	سازمان فرا بورس
.	۴۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
.	۳۳۱	شرکت اکسیر سیستم پویا
.	۳۶	سایر
۱,۹۷۵	۴,۴۸۷	

۱۸-۲-۱- مبلغ فوق بابت سپرده دریافتی قرارداد اجاره واحد اداری دفتر شیراز به مالکیت شرکت پتروشیمی ممسنی می‌باشد.

۱۸-۲-۲- گردش حساب شرکت بازل به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۵,۶۳۲	۳۵,۶۳۲	شرکت بازل (طراحی مهندسی پایه)
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۸-۷ تهاتر با دارایی در جریان تکمیل
.	.	

۱۸-۲-۲-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد مهندسی پایه با شرکت آلمانی BASELL POLYOLEFINE GmbH به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ یورو می‌باشد که ۵۰٪ (۱,۰۵۰,۰۰۰ یورو) آن با توجه به محقق نگردیدن شرایط مفاد قرارداد تسویه و مابقی با توجه به شرایط بوجود آمده و عدم تمایل آن شرکت به ادامه همکاری، پرداخت نگردیده است. همچنین به دلایل عدم امکان پیش بینی زمان باز پرداخت بدهی مزبور و چگونگی تسویه مانده بدهی و نحوه تامین ارز مربوطه، از تسعیر آن خودداری گردیده و با همان نرخ قبلی ۳۳.۹۳۵ ریال جهت هر یورو در حساب‌ها ثبت می‌باشد. به موجب صورتجلسه تنظیمی فی مابین نمایندگان هر یک از شرکت‌های گروه خط دنا، مدیرعامل شرکت تدبیر نیرو MC پروژه و سهامدار اصلی شرکت مقرر گردید نظر به عدم تحویل بسته‌های HAZOP، ارزیابی‌های تحقیق و بررسی، خاک فایلهای الکترونیک و کپی‌های هارد مرتبط از تاریخ امضای SETTLEMENT AGREEMENT بیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹) تا تاریخ تنظیم صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ عملاً شرکت‌های گروه خط دنا هیچگونه بدهی و دینی از بابت مبالغ ارزی مرتبط با بسته‌های طراحی مهندسی بالغ بر ۱,۰۵۰,۰۰۰ یورو نداشته و حسابهای مالی از این بابت تعدیل گردیده است. با عنایت به صورتجلسه مزبور مقرر گردید شرکت‌های گروه خط دنا نسبت به تنظیم نامه و ارجاع آن به شرکت بازل نسبت به اعلام عدم ایفای تعهدات شرکت بازل و محفوظ بودن خسارات ناشی از عدم انجام مسئولیتهای قراردادی محوله به شرکت بازل اطلاع رسانی و اعلام دارد با توجه به اعمال تحریم‌های آمریکا، شرکت بازل از هر گونه ارتباط با شرکت‌های ایرانی خودداری نموده است.

۱۸-۳- مانده سپرده بیمه پیمانکاران به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷۵	۱۷۵	شرکت‌های بام دژ طرح و کاناز مشاور
۱۲۰	۱۲۰	شرکت مدیریت کنترل پروژه و ساخت
۸۴	۸۴	سایر پیمانکاران
۳۸۰	۳۸۰	



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۷۹۱	۱۴,۷۹۱

سود سهام سنوات قبل

۱۹-۱- بخشی از سهامداران جزء تاکنون اطلاعات حساب بانکی خود را جهت دریافت سود سهام اعلام ننموده اند.
 ۱۹-۲- با توجه به سوابق بروز رسانی شده در سیستم جامع سهام شرکت، متناسب با مراجعه هریک از سهامداران محترم و رفع هرگونه محدودیت‌های موجود و احراز هویت انجام شده، مطالبات ایشان تسویه و پرداخت می‌گردد.

۲۰- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰,۰۴۳	(۲۳,۴۹۶)	(۴۲,۹۱۶)
۱۹,۲۴۷	.	.
۲۹,۸۰۶	.	.
(۲۲۱)	.	.
(۱۵۳,۰۶۹)	.	.
۷,۶۲۴	۱,۰۶۱	۳,۵۳۸
۸,۳۶۵	۵۳۱	۵۱۳
۱۶,۲۹۸	.	.
(۲۹,۸۵۸)	(۲,۳۵۶)	(۳,۵۱۲)
(۲۹۶,۱۱۸)	(۵,۵۲۴)	(۴۴۳)
(۱,۱۰۳)	.	.
(۵,۴۲۷)	.	.
(۱,۷۰۱)	.	(۰)
(۴۰۶,۱۵۶)	(۶,۲۸۸)	۹۵
(۲۵۷,۳۷۲)	۵۴۴	(۲۷,۲۲۷)
(۳,۷۸۷)	۱,۵۷۱	۴۷۲
۳۲۵,۸۵۶	۵,۹۹۸	۲۲,۵۲۰
(۳۰۱,۴۱۷)	(۲۱,۶۷۱)	(۴۷,۰۵۶)

سود (زیان) خالص

تعدیلات :

هزینه‌های مالیات بر درآمد
 هزینه‌های مالی
 سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
 خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 استهلاک دارایی‌های غیر جاری
 کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری
 سود سهام
 سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
 تعدیل فروش سرمایه گذاری سهام
 درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری (سریع معامله به ارزش بازار)
 سود تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
 کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
 کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
 افزایش پرداختی‌های عملیاتی
 نقد مصرف شده در عملیات



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- وضعیت مالیاتی

نوع توضیحات	(بیلان به میلیون ریال)		مالیات		توضیحات	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پرداختی	ماده پرداختی					
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	•	•	(۱۴,۳۴۳)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	•	•	۶۷,۳۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	•	•	(۹,۳۹۷)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	•	•	(۱۴,۳۸۸)	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	•	•	(۳۱,۵۶۱)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	•	(۴۷,۵۳۷)	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	•	(۴۲,۹۱۶)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	•	•							

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و بخشی از زیانهای ابرازی شرکت پذیرفته شده است.

۲- زیان تأیید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵۶,۵۶۳ میلیون ریال می‌باشد و با توجه به اینکه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازگشت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی‌باشد لذا بعنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است.

۲-۳- با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۳ و دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ در حسابها لحاظ نشده است.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است.

۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۳۷۱	۳۶۵,۱۳۷	جمع بدهی‌ها
(۱,۲۳۵)	(۳,۱۶۲)	موجودی نقد
۲۹۹,۱۳۷	۳۶۱,۹۷۵	خالص بدهی
۱,۳۴۳,۷۴۹	۱,۳۰۰,۸۳۳	حقوق مالکانه
۲۲	۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲- با توجه به اینکه شرکت قبل از مرحله بهره برداری می‌باشد، لذا ریسک‌های اعتباری و ریسک نرخ ارز موضوعیت نداشته است. مضافاً شرکت در معرض سایر ریسک‌های قیمت ناشی از نوسان اوراق بهادار سالانه قرار ندارد.

۳-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تامین مالی سهامداران مدیریت می‌کند.

۲۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یون چین
۱۴		
	۲۰	۶
	۱۴	۱
	۲۰	۶
	۱۳	۱

موجودی نقد

دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۲۸.۷۰۸

۲۴-۱-۱- وجوه دریافتی از اشخاص وابسته فاقد سود و کارمزد بوده است.

۲۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	پرواختی‌ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۱.۷۳۲	۰	۱.۷۳۲	۰	۱.۷۳۲
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۲۳۱.۰۲۴	۰	۲۳۱.۰۲۴	۰	۲۷۲.۷۹۸
شرکت همگروه	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان	۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰
	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	۵.۰۱۶	۰	۵.۰۱۶	۰	۱.۲۰۰	۰
	پتروشیمی ارومیه	۱	۰	۱	۰	۰	۰
	جمع	۵.۰۱۷	۲۳۲.۸۱۵	۵.۰۱۷	۲۳۲.۸۱۵	۲.۲۰۰	۲۷۴.۵۸۹



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات در خصوص ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۲۵-۱-۱- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فی ما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات ، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت شده که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۵-۱-۲- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی ، در ارتباط با موضوع ارائه ۷۵٪ ارزش پیش پرداخت به فروشندگان خارجی تجهیزات به شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۲۴/۹ میلیارد ریال فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات ، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکتهای گروه و جناب آقای مهندس خاموشی ضمانت گردید. که از این بابت ظهر ۲۸ فقره سفته به همین مبلغ توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۲۵-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد :

۲۵-۲-۱- با عنایت به توافقات فی مابین با شرکتهای گروه خط دنا با شرکت بازل در چارچوب SETTLEMENT AGREEMENT مبنی بر اعلام خروج شرکت بازل از ادامه همکاری به دلیل شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱۰۰۵۰۰۰۰ یورو در قبال تسلیم الباقی بسته‌های مهندسی این شرکت در راستای پیش برد و نیل برنامه‌های تولید و بهره برداری از پلن در دست احداث و ایفای تعهدات خود همزمان با رفع محدودیت‌های بین المللی و حسب درخواست رسمی از سوی شرکت بازل همزمان با ایفای تعهدات باقی مانده اقدام به پرداخت و تسویه مبلغ بدهی مزبور را در تعهد خود می‌داند.

۲۵-۲-۲- دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۲-۳- دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

