

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. م مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، م مستقل از شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرسی، در حسابرسی صورتهای مالی دوره 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 اینخصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیتی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

خلاصه وضعیت طرح و دلایل مربوط به تاخیر در اجرای آن

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۸-۵-۱-۱ و ۸-۵-۱-۲ صورت‌های مالی جلب می‌نماید که در آن به دلایل مربوط به تاخیر در اجرای طرح اشاره گردیده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف 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 تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف 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 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 اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های 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، 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 منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه 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

- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر



ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موضوع با اهمیت قابل ذکری برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۴۰۵ اردیبهشت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل میرزایی

مهدی کیانی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۰۹

شماره عضویت: ۸۵۱۴۲۳

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام)

Mamassani Petrochemical Company

MIPC

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده 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
۶-۲۹	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)	حسین کلاتری	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	خسرو رحمتی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع شیمیایی پترو آرمند لردگان (سهامی خاص)	حسن سید بهرامی	عضو هیات مدیره	
شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر (سهامی خاص)	مهسا معتمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت پتروشیمی پترو فراز هوران (سهامی خاص)	حمید رضا شاد زاد	عضو هیات مدیره	

تهران : خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک طبقه نهم واحد ۹۱۲ کد پستی ۱۹۹۳۸۷۳۱۰۱ تلفن : ۸۶۰۹۲۴۶۱ فاکس : ۸۶۰۹۲۴۶۱

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

صورت سود و زیان

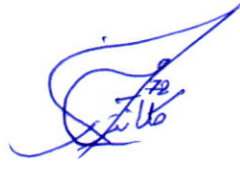
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

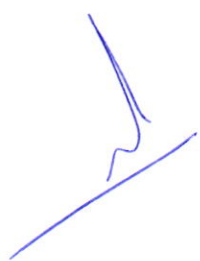
انباشته تا پایان سال

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه‌های اداری و عمومی	(۴۵۲,۲۸۲)	(۶۱,۹۷۸)	(۱۱۱,۰۸۳)
زیان عملیاتی	(۴۵۲,۲۸۲)	(۶۱,۹۷۸)	(۱۱۱,۰۸۳)
هزینه‌های مالی	(۲۹,۸۰۶)	.	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۰	۶,۷۸۸
زیان قبل از مالیات	(۲,۰۸۹)	(۴۷,۵۲۷)	(۱۰۴,۲۹۵)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۹,۲۴۷)	.	.
زیان خالص	(۲۱,۳۳۶)	(۴۷,۵۲۷)	(۱۰۴,۲۹۵)
زیان پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۳۲۵)	(۴۵)	(۸۰)
غیر عملیاتی (ریال)	۳۱۰	۱۰	۵
زیان پایه هر سهم (ریال)	(۱۵)	(۳۵)	(۷۵)

و آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به زیان سال است ، بنابراین صورت سود و زیان جامع آرایه نگردیده است. یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.







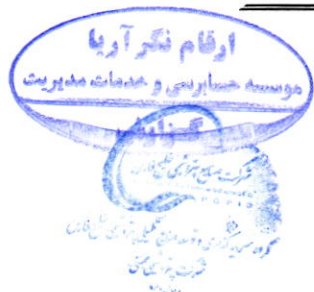


شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۷۷,۵۸۱	۷۶,۴۲۲
۹ دارایی های نامشهود	۱۲۴,۹۰۵	۱۲۳,۷۶۳
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۱۰,۰۷۱	۱,۴۱۰,۰۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۱۲,۵۵۷	۱,۶۱۰,۲۵۶
دارایی های جاری		
۱۱ پیش پرداخت ها	۳,۲۸۲	۲,۸۷۸
۱۲ سایر دریافتنی ها	۴۲,۳۱۳	۱۱,۸۹۵
۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۸۵۴	۱۷,۸۵۷
۱۴ موجودی نقد	۱,۹۲۸	۱,۲۳۵
جمع دارایی های جاری	۵۴,۳۷۶	۳۳,۸۶۴
جمع دارایی ها	۱,۶۶۶,۹۳۳	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	(۱۵۹,۵۸۴)	(۵۵,۲۸۹)
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۳۹,۴۵۴	۱,۳۴۳,۷۴۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۸۱۱	۴,۰۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۸۱۱	۴,۰۸۶
بدهی های جاری		
۱۸ سایر پرداختنی ها	۴۰۳,۸۷۶	۲۸۱,۴۹۵
۱۹ سود سهام پرداختنی	۱۴,۷۹۱	۱۴,۷۹۱
جمع بدهی های جاری	۴۱۸,۶۶۷	۲۹۶,۲۸۶
جمع بدهی ها	۴۲۷,۴۷۹	۳۰۰,۳۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۶۶۶,۹۳۳	۱,۶۴۴,۱۲۰



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

Three handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, along with a small number '۳' in the center.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۳۹۱,۲۷۶	(۷,۷۶۲)	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۴۷,۵۲۷)	(۴۷,۵۲۷)	.	.	زیان خالص سال ۱۴۰۳
۱,۳۴۳,۷۴۹	(۵۵,۲۸۹)	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
(۱۰۴,۲۹۵)	(۱۰۴,۲۹۵)	.	.	زیان خالص سال ۱۴۰۴
۱,۲۳۹,۴۵۴	(۱۵۹,۵۸۴)	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال

۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
(۳۵۷,۲۲۶)	(۵۳,۳۱۷)	(۱۰۲,۸۶۴)	۲۰ نقد مصرف شده در عملیات
(۱۹,۲۴۷)	.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۷۶,۴۷۳)	(۵۳,۳۱۷)	(۱۰۲,۸۶۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
۲۲۱	.	.	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۸۴,۸۳۶)	.	(۱,۷۹۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۶,۸۲۶)	.	(۱,۸۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۶۴,۰۷۲	۴۱,۸۵۰	۱۱,۰۰۳	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۸۵,۶۸۹)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۳۲,۰۹۰	۲,۹۷۶	۲,۸۹۶	دریافت های ناشی از سود سهام
۲۹۶,۲۳۷	۹,۱۰۲	۵۶۲	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۵۰۴,۷۳۲)	۵۳,۹۲۸	۱۰,۸۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸۱,۲۰۵)	۶۱۱	(۹۲,۰۲۹)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
۸۵۱,۵۳۴	.	.	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۳۲,۶۰۶)	.	.	پرداخت های نقدی به سهامداران
۱۵۸,۳۸۶	.	۹۲,۷۰۸	دریافت های ناشی از سهامداران
(۹۵,۸۹۸)	(۲۰)	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۸۱,۴۱۵	(۲۰)	۹۲,۷۰۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۱۳	۵۹۲	۶۷۹	خالص افزایش در موجودی نقد
.	۶۳۷	۱,۲۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۷۱۵	۶	۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۹۲۸	۱,۲۳۵	۱,۹۲۸	موجودی نقد در پایان سال
۱,۳۲۰,۳۷۵	.	.	معاملات غیر نقدی



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

[Handwritten signature and stamp]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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. شرکت در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. واحد اصلی و نهایی، شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس می باشد. 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 چونگون، 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 ۶۴۹۱۳۲۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ تولید پلی اتیلن با چگالی ۰/۹۴ با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال با سرمایه ثابت ۹۰۰۰۰۰۰ 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:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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 هیأت وزیران در سال ۱۳۸۶ تأسیس شد.

هدف از اجرای طرح، تولید پلی اتیلن سنگین به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال می‌باشد. 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. شایان ذکر است با توجه به اینکه شرکت پتروشیمی گچساران به مرحله راه اندازی رسیده و در مدار تولید قرار گرفته و امکان تامین خوراک طرحهای پایین دستی خط دنا فراهم گردیده است، شروع عملیات اجرایی طرحهای مذکور به ترتیب در اولویت اجراء قرار خواهند گرفت. با توجه به سیاست های ابلاغی از سوی سهامدار اصلی این شرکت و به منظور حفظ و صیانت از حقوق سهامداران اقلیت شرکت در بازار سرمایه، منابع مالی مرتبط با تسویه تعهدات و حفظ دارایی ها و برنامه ریزی در جهت تحقیق و اجرای برنامه های استراتژیک شرکت اعم از جذب منابع مالی از داخل و خارج از کشور بازبینی نسبت به پلن طرح در دست انجام و اقدام می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان" برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. بکارگیری این استاندارد آثار بااهمیتی بر نحوه اندازه گیری، ارائه یا افشاء در صورت های مالی نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری "سرمایه گذاریها" در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست، این تجدیدنظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مالی مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاریها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مالی مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً باستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلندمدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگیری گرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تأثیر بااهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره‌ها" می‌شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه‌گیری، ارائه و افشای اجاره‌ها را تعیین می‌کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجاره‌دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره‌ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی قرار می‌دهد تا تأثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی 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 ۷۶/۵۰۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	۱,۳۷۴,۸۸۳ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز
صندوق ارزی	یوان چین	۱۹۹,۱۴۶ 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
اثاثه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، مستهلک 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 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 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی واحد مولد وجه نقد می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

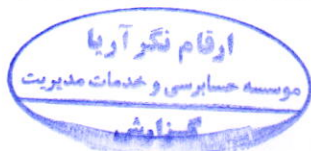
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 پرتفویی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۶,۵۸۹	۴۲,۱۲۷	۲۷۴,۴۱۹	
۵-۲ هزینه‌های کارکنان	۸,۵۴۴	۵,۰۲۳	۳۵,۱۰۳	
۵-۳ سایر هزینه‌ها	۱۴,۶۲۶	۱۳,۸۰۱	۱۳۳,۵۸۴	
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۲۴	۱,۰۲۶	۹,۱۷۶	
	۱۱۱,۰۸۳	۶۱,۹۷۸	۴۵۲,۲۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۱-۱ حقوق پایه	۱۸,۹۸۰	۱۳,۱۹۸
۵-۱-۲ عیدی و مزایای غیرنقدی	۲۴,۶۱۷	۷,۲۸۸
بیمه سهم کارفرما	۱۰,۱۶۳	۴,۷۹۴
فوق العاده جذب، کارانه و سایر مزایا	۸,۰۵۴	۳,۷۶۵
فوق العاده مسئولیت و سرپرستی	۴,۰۱۱	۲,۱۸۱
کمک هزینه مسکن و بن و خواربار	۲,۹۳۲	۱,۸۱۵
اضافه کاری	۹,۲۷۸	۵,۱۳۲
بازخرید مرخصی و پایان خدمت کارکنان	۵,۷۱۴	۲,۶۶۰
عائله مندی	۲,۰۱۱	۱,۱۰۳
ایاب ذهاب	۵۲۹	۱۹۱
	۸۶,۵۸۹	۴۲,۱۲۷

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 استخدای خود در دفتر مرکزی و محل سایت و ثبت اعلامیه هزینه‌های حقوق و مزایای مدیرعامل شرکت از شرکت گروه سرمایه‌گذاری و صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس بوده است.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- هزینه‌های کارکنان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳,۰۸۰	۳,۴۵۶		حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۵۱۶	۴,۲۸۰	۵-۲-۱	غذای کارکنان
۳۳۸	۴۷۳		بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی
۰	۲۴۲		آموزش کارکنان
۹۰	۹۴		سایر
۵,۰۲۳	۸,۵۴۴		

۵-۲-۱ - افزایش در هزینه‌های کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش قیمت غذای کارکنان شرکت می‌باشد.

۵-۳- سایر هزینه‌ها شامل اقلام ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷,۰۵۰	۱۰,۰۸۱		خدمات حسابرسی، نرم افزاری، مشاوره و بورس
۳,۰۹۵	۱,۷۲۹	۵-۳-۱	ثبتي، محضري، کارشناس رسمی و حق الوکاله
۱,۰۱۵	۱,۱۴۶		تعمیر و نگهداری ساختمان، وسایل نقلیه و اثاثیه
۱۴۸	۲۳۷		پست، پیک، تلفن و اینترنت
۸۱۳	۱۶۹		ملزومات و لوازم تحریر
۱۸۸	۱۴۱		بیمه اموال و دارایی‌ها
۷۹۴	۸۲۰		ایاب و ذهاب
۵۷	۱۳۰		آب، برق، گاز
۶۴۲	۱۷۴		سایر
۱۳,۸۰۱	۱۴,۶۲۶		

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۵,۲۴۵	۲,۳۳۲	۲,۸۴۷	۶-۱
	۱,۴۵۴	۰	۰	
	<u>۶,۶۹۹</u>	<u>۲,۳۳۲</u>	<u>۲,۸۴۷</u>	
	۲۹۶,۲۳۷	۹,۱۰۲	۵۶۲	۶-۲
	۱,۱۰۳	۰	۰	
	۱,۷۱۵	۶	۱۴	
	۱۵۳,۰۶۹	۰	۰	
	۲۷,۴۶۱	۱۵۶	۶۶۵	۶-۳
	۵,۸۲۰	۲,۱۶۰	۲,۷۰۰	۶-۴
	۲۲۱	۰	۰	
	(۱۶,۲۹۸)	۰	۰	
	۳,۹۷۳	۶۹۴	۰	
	<u>۴۸۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴,۴۵۰</u>	<u>۶,۷۸۸</u>	

اشخاص وابسته

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار

سایر اشخاص

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی

تعدیل فروش سرمایه گذاری در سهام گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

سود تسعیر ارز

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

درآمد اجاره

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار

۱-۶- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی شرکت‌های گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس و پترول و پتروشیمی ارومیه

می‌باشد.

۲-۶- سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال می‌باشد.

۳-۶- 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.

۴-۶- درآمد مذکور مربوط به اجاره واحد اداری شرکت در شهر شیراز می‌باشد.

۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	(۴۵۲,۲۸۲)	(۶۱,۹۷۸)	(۱۱۱,۰۸۳)	زیان - عملیاتی
	۰	۰	۰	اثر مالیاتی
	<u>(۴۵۲,۲۸۲)</u>	<u>(۶۱,۹۷۸)</u>	<u>(۱۱۱,۰۸۳)</u>	
	۴۵۰,۱۹۴	۱۴,۴۵۰	۶,۷۸۸	سود - غیر عملیاتی
	(۱۹,۲۴۷)	۰	۰	اثر مالیاتی
	<u>۴۳۰,۹۴۷</u>	<u>۱۴,۴۵۰</u>	<u>۶,۷۸۸</u>	
	<u>(۲۱,۳۳۶)</u>	<u>(۴۷,۵۲۷)</u>	<u>(۱۰۴,۲۹۵)</u>	زیان خالص
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		تعداد	تعداد	
		<u>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



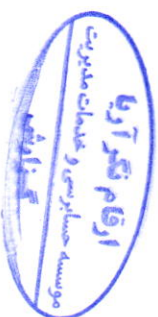
شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)								
جمع	پیش برداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	مستحقات	اثاثیه و منسوبات	ساختمان	زمین
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹
۱,۷۹۳	۰	۰	۱,۷۹۳	۰	۰	۱,۷۹۳	۰	۰
۸۴,۸۳۶	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۵,۲۶۸	۳,۳۳۲	۵۳۱	۵,۳۱۳	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹
۵,۹۲۸	۰	۰	۵,۹۲۸	۱,۹۰۷	۰	۲,۳۰۰	۱,۷۲۰	۰
۶۹۳	۰	۰	۶۹۳	۳۱۷	۰	۲۸۳	۹۳	۰
۶,۶۲۰	۰	۰	۶,۶۲۰	۲,۲۲۳	۰	۲,۵۸۴	۱,۸۱۳	۰
۶۳۵	۰	۰	۶۳۵	۳۱۷	۰	۲۲۵	۹۳	۰
۷,۲۵۵	۰	۰	۷,۲۵۵	۲,۵۴۰	۰	۲,۸۰۹	۱,۹۰۶	۰
۷۷,۵۸۱	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۸,۰۱۳	۷۹۲	۵۳۱	۲,۵۰۴	۱,۹۷۷	۱۲,۲۰۹
۷۶,۴۲۲	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۶,۸۵۴	۱,۱۰۸	۵۳۱	۹۲۶	۲,۰۶۹	۱۲,۲۰۹
بهای تمام شده مانده در ابتدا و پایان سال ۱۴۰۳ افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۴ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۳ استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳								

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

۸-۲- افزایش اثاثیه و منسوبات مربوط به پارتیشن بندی دفتر شرکت می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۲- زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
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 شهريور 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- کل مساحت زمین شرکت ۶۰ هکتار می باشد که در حدود ۳۳ هکتار توسط شرکت خریداری شده و اقدامات لازم جهت تغییر کاربری نیز صورت پذیرفته است در حدود ۲۷ هکتار از زمین طرح قرارداد اجاره ۱۰ ساله با اداره منابع طبیعی استان فارس جهت احداث مجتمع منعقد شده که پس از احداث مجتمع ، زمین مربوطه به مالکیت شرکت درخواهد آمد. مکاتبات و پیگیری های لازم از استانداری و جهاد کشاورزی استان فارس جهت تمدید مدت زمان قرارداد صورت پذیرفته و در مرحله نهایی تمدید می باشد.

۸-۳- ساختمان

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۳۸۳	۳۸۳
۸۵۵	۸۵۵
۲۲	۲۲
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
۱۷۲	۱۷۲
۲,۴۳۲	۲,۴۳۲

خودرو تویوتا هایلوکس دو کابین

خودرو سواری سراتو

موتورسیکلت

خودرو مزدا دو کابین

خودرو سواری سمند سورن



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	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 افساید
۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴	طراحی پایه فرآیند
۹۴,۴۹۶	۹۴,۴۹۶	
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۱۸-۲-۲ تهاتر با حسابهای پرداختنی شرکت بازل
۵۸,۸۶۴	۵۸,۸۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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 بهبود - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۴۴۰	۴۴۰	قرارداد مطالعات ژئو تکنیک و زمین شناسی - شرکت کنکاولن
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 شهد آب 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 می‌باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی و طولانی شدن ساخت و بهره برداری از پتروشیمی گچساران (تامین خوراک طرح) 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 بخشدار در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار 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 سیاست های ابلاغی از سوی سهامدار اصلی این شرکت و به منظور حفظ و صیانت از حقوق سهامداران و انجام تعهد زیست محیطی، جابجایی روستای شور بعد از تامین منابع مالی و شروع عملیات اجرایی طرح صورت خواهد پذیرفت.

۸-۵-۱-۳- اصلاحیه ابلاغیه شرکت گاز استان فارس مبنی بر اجرای خط اختصاصی به طول ۹۶۸ متر که بر عهده شرکت پتروشیمی ممسنی بوده و مبلغ آن در سنوات قبل ۴.۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که با توجه به فعال نبودن طرح و عدم پیشرفت فیزیکی، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۶- خلاصه وضعیت طرح :

مشخصه‌های طرح بر اساس مطالعات امکان سنجی طرح (دی ماه ۱۳۹۲)	
۱	ظرفیت اسمی سالانه
۲	محل اجرای طرح در حال حاضر
۳	مساحت زمین
۴	محصولات تولیدی
۵	خوراک
۶	پیمانکار لیسانس و دانش فنی
۷	پیمانکار مهندسی اصولی
۸	پیمانکار مهندسی تفصیلی و خدمات خرید
۹	دوره اجرای طرح
۱۰	شروع عملیات اجرایی
۱۱	سرمایه گذاری کل طرح
۱۲	خالص ارزش فعلی کل سرمایه با نرخ تنزیل ۲۰ درصد (NPV)
۱۳	نرخ بازده داخلی کل (IRR)
۱۴	نرخ بازده داخلی سهامداران (IRRE)
۱۵	دوره بازگشت سرمایه عادی

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

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

شرح کار	مخارج برآورد اولیه			مخارج انجام شده	برآورد مخارج تکمیل در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			درصد پیشرفت
	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)	ریالی (میلیون ریال)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)	
زمین	۱۳,۰۳۸	۰	۱۳,۰۳۸	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	۵۳,۴۶۵,۶۸۶	۲۱۸,۱۴۰	۰	۰	۵۳,۴۶۵,۶۸۶	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
نصب	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	۱۷,۷۸۵	۳۶,۹۰۰	۰	۳۶,۹۰۰	۳۳
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	۱۴,۵۵۰,۴۸۱	۲۱۱,۶۶۲	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۳۱۹	۱۴,۵۵۰,۴۸۱	۶۰۵

۸-۶-۲-۱- نرخ تسعیر مورد استفاده در برآورد 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۷- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۷۹	۴۷۹	اداره برق - انشعاب برق ۱ مگا وات
۲۲۵	۲۲۵	اداره مخابرات - اجرای خط فیبر نوری
۷۰۴	۷۰۴	

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	جمع	
بهای تمام شده				
۱,۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۹۴	مانده در ابتدا و پایان سال ۱۴۰۳
۱,۸۳۲	.	.	۱,۸۳۲	افزایش
۳,۳۹۷	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۶,۸۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته				
۸۹۸	.	.	۸۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۳	.	.	۳۳۳	استهلاک
۱,۲۳۱	.	.	۱,۲۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۹۰	.	.	۶۹۰	استهلاک
۱,۹۲۱	.	.	۱,۹۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۴۷۶	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۳۳۳	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

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

۹-۲- دانش فنی به مبلغ ۸.۷۵۰.۰۰۰ یورو مربوط به شرکت BASELL 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 وجود دارد.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

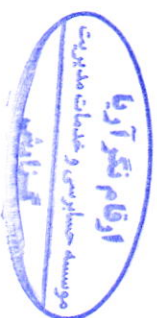
۱۴۰۳

۱۴۰۴

پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱-۱-۱	۱۱۹,۵۳,۲۱۴	۷/۷۲	۱۱۹,۵۳	۰	۱۱۹,۵۳	۸۶۱,۵۰۳	۱۱۹,۵۳	۸۶۱,۵۰۳
شرکت صنایع پتروشیمی دهشت - شرکت همگروه								
شرکت کود شیمیایی لوره لردگان	۴,۵۹۴	کمتر از ۱ درصد	۱	۰	۱	۸	۱	۸
شرکت پتروشیمی کارون - شرکت گروه	۱,۸۶۳	کمتر از ۱ درصد	۲	۰	۲	۱۰	۲	۱۰
شرکت پتروشیمی ارومیه - شرکت گروه	۲,۸۵۷	کمتر از ۱ درصد	۳۷	۰	۳۷	۲۴	۳۷	۲۴
سایر شرکت‌ها :								
شرکت پتروشیمی گچساران - شرکت وابسته	۱۰,۹۶۸,۳۸,۵۱۳	۱۰/۸۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰
شرکت پتروشیمی بروجین - شرکت همگروه	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۴	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰
شرکت گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس	۲,۲۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲,۱۹۹	۰	۲,۱۹۹	۰	۲,۱۹۹	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز	۵۰۰	۱۰۰-۱-۴	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
			۱,۲۹۰,۳۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸	۰
			۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۰	۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۸۶۱,۵۳۵	۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۱,۴۰۴,۷۹۱

۱,۴۰۴,۷۹۱	۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۸۶۱,۵۳۵	۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۰	۱,۴۱۰,۰۰۷۱	۱,۴۰۴,۷۹۱
-----------	------------	---------	------------	---	------------	-----------

۱-۱-۱- شرکت صنایع پتروشیمی دهشت با سرمایه ۱,۵۴۹ میلیارد ریال در شهرستان دهشت 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 المان اخذ نموده و MC طرح را به شرکت مدیریت صنایع پتروشیمی محول گردیده و اجرای پروژه به صورت EPCC 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 نزد بانک‌ها که به صورت پرداخت وام‌های ریالی و همپطور آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت، در این 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 شرکت آن به مبلغ ۷۵ میلیون یورو و مشارکت بانک صادرات به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت مصوبه ۵۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و همچنین موافقت اولیه به دریافت مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال از بانک صادرات در قالب گشایش اعتبار استنادی داخلی (طرح طراوت) گردید.



۱-۱-۲- 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 ۱۶۰۸۲۶۴۱-۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰ رأی بدوی ابطال گردید، این شرکت در راستای احقاق حقوق سهامداران محترم در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری نموده است. تمامی موارد مذکور و اقدامات صورت گرفته در سامانه کدال افشا و به اطلاع سهامداران محترم رسیده است.

۱-۱-۳- 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.

۱-۱-۴- به موجب تصمیمات اخذ شده در مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس، تعداد ۵۰۰ واحد گواهی سرمایه گذاری ممتاز جمعا 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱,۸۵۰	۱,۰۵۰	۱۱-۱-۱ حق الوکاله
۱,۰۲۲	۲,۲۳۲	پشتیبانی نرم افزار
۶	۰	سایر
۲,۸۷۸	۳,۲۸۲	

۱۱-۱-۱- پیش پرداخت حق الوکاله عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به آقایان حمید رضا نیک فرجام و حسن نعمتی به مبلغ ۱,۰۵۰ 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 می‌باشد.

۱۲- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۰۰	۷۵۰	اسناد دریافتنی
۲,۲۰۰	۲,۸۱۶	اشخاص وابسته - شرکت گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۳,۳۳۹	۴,۰۱۶	۱۲-۱ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۵۰۳	۳۴,۵۳۰	وام کارکنان
۲۵۴	۲۰۰	سایر
۱۱,۸۹۵	۴۲,۳۱۲	

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 مستنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
۱۴۰۳	خالص	۱۴۰۴	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص		
	خالص						سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:
	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	۴,۲۱۷	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	کمتر از ۱ درصد	(دپوژفته شده در بورس)
	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	۱,۸۳۵	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	کمتر از ۱ درصد	بانک تجارت
	۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۶,۰۵۲	۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	-	بانک تجارت
	۱۷,۸۵۷	۱۷,۸۵۴	۱۷,۸۵۴	۱۷,۸۵۴	۱۷,۸۵۴	-	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
							صندوق لوتوس پارسین

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

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴-۱	۱۴-۲
	۱,۳۲۰		۱,۸۹۹	۱۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
	۱۴		۲۹	۱۴-۲	موجودی صندوق ارزی
	۱,۳۳۵		۱,۹۲۸		

۱۴-۱ ارز موجود در صندوق شرکت به میزان ۲۰ دلار و ۶ یوان به ترتیب با نرخ ۱,۳۷۴,۸۸۳ ریال و ۱۹۹,۱۴۶ ریال تسعیر گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، مبلغ ۱.۳۹۰ میلیارد ریال (مشابه سال مالی قبل)، شامل ۱.۳۹۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی بانام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	۶۸.۷۶	۹۵۵,۷۸۴,۹۹۶	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	شرکت پتروشیمی مهر
۰.۳۸	۵,۲۹۵,۸۹۹	۰.۳۸	۵,۲۹۵,۸۹۹	شرکت پتروشیمی کارزون
۰.۰۰	۶۴,۶۷۲	۰.۰۰	۶۴,۶۷۲	شرکت پتروشیمی گچساران
۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	۰.۰۰	۵۱,۹۸۵	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۲۰.۴۷	۲۸۴,۵۱۵,۷۷۶	۲۰.۳۹	۲۸۳,۴۷۳,۷۰۷	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 ۹۰.۳۸ 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)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۹۲۵	۴,۰۸۶	مانده در ابتدای سال
(۹۸۱)	.	پرداخت شده طی سال
۲,۱۴۳	۴,۷۲۶	ذخیره تامین شده طی سال
۴,۰۸۶	۸,۸۱۱	مانده در پایان سال



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۷۴,۵۸۹	۳۹۰,۷۹۰	۱۸-۱ اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه
۱,۹۷۵	۳,۱۷۸	۱۸-۲ سایر اشخاص
۵۴۲	۹۰۱	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۸۰	۳۸۰	۱۸-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۹۹۵	۶,۴۴۰	ذخیره هزینه حسابرسی و بیمه تکمیلی کارکنان
۱,۵۲۱	۱,۲۵۲	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴۹۲	۹۳۶	سایر
۲۸۱,۴۹۵	۴۰۳,۸۷۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۷۲,۷۹۸	۳۸۸,۹۹۸	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	۳۹۰,۷۹۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۲۷۲,۷۹۸
۹۲,۷۰۸
(۲۱,۰۸۳)
۴۴,۵۷۵
۳۸۸,۹۹۸

مانده در ابتدای سال
دریافت وجه
حقوق کارکنان مامور
دریافت اعلامیه حقوق کارکنان مامور و هزینه‌ها
مانده در پایان سال

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 سال مالی جاری و سنوات گذشته می‌باشد.



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱,۲۵۰	۱,۵۶۳	خانم دیناری - سپرده رهن دفتر شیراز
۷۲۵	۱,۵۱۶	مرخصی استفاده نشده
۰	۰	شرکت بازل ۱۸-۲-۱
۰	۱۰۰	سایر
۱,۹۷۵	۳,۱۷۸	

۱۸-۲-۱- گردش حساب شرکت بازل به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۵,۶۳۲	۳۵,۶۳۲	شرکت بازل (طراحی مهندسی پایه)
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	تفاوت با دارایی در جریان تکمیل ۸-۷
۰	۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	<u>۱۴,۷۹۱</u>	<u>۱۴,۷۹۱</u>

سود سهام و مطالبات معوق پرداختنی سهامداران سنوات قبل از ۱۳۹۶

۱۹-۱ بخشی از سهامداران جزء تاکنون اطلاعات حساب بانکی خود را جهت دریافت سود سهام اعلام ننموده اند.
 ۱۹-۲ سود سهام، حق تقدم و مطالبات معوق پرداختنی سهامداران مربوط به سنوات قبل از ۱۳۹۶ می باشد و 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)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
انباشته تا پایان سال	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۴۷,۵۲۷	۲۱,۳۳۶	زیان خالص
			تعدیلات :
هزینه‌های مالیات بر درآمد	.	۱۹,۲۴۷	
هزینه‌های مالی	.	۲۹,۸۰۶	
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	(۲۲۱)	
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	.	(۱۶۴,۰۷۲)	
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۱	۸,۸۱۲	
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۱,۰۲۶	۹,۱۷۶	
کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری	.	۱۶,۲۹۸	
سود سهام	(۲,۴۸۹)	(۳۲,۰۹۰)	
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	(۹,۱۰۲)	(۲۹۶,۲۳۷)	
تعدیل فروش سرمایه گذاری سهام	.	(۱,۱۰۳)	
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری (سریع معامله به ارزش بازار)	(۶۹۴)	(۵,۴۲۷)	
سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	(۶)	(۱,۷۱۵)	
	<u>(۱۰,۱۰۳)</u>	<u>(۴۱۷,۵۲۶)</u>	
افزایش دریافتنی‌های عملیاتی	(۴,۶۰۱)	(۲۴۶,۷۱۱)	
(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	۵۴۹	(۴,۶۶۳)	
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۸,۳۶۵	۲۳۳,۰۰۹	
نقد مصرف شده در عملیات	<u>(۵۳,۳۱۷)</u>	<u>(۳۵۷,۲۲۶)</u>	



شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- وضعیت مالیاتی

نوع تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)		پرداختی	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴,۳۴۳)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	۶۷,۳۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	(۹,۲۹۷)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴,۳۸۸)	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	(۳۱,۵۶۱)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	(۴۷,۵۲۷)	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	(۱۰۴,۲۹۵)	۱۴۰۴
	*	*	*	*	*	*	*		

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

۲۱-۲- زیان تأیید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵۶,۵۶۳ میلیون ریال می‌باشد و باتوجه به اینکه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی‌باشد لذا بعنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است.

۲۱-۳- با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ در حسابها لحاظ نشده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۱-۱-۲۲-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰۰,۳۷۱	۴۲۷,۴۷۹	جمع بدهی‌ها
(۱,۲۳۵)	(۱,۹۲۸)	موجودی نقد
<u>۲۹۹,۱۳۷</u>	<u>۴۲۵,۵۵۱</u>	خالص بدهی
<u>۱,۳۴۳,۷۴۹</u>	<u>۱,۲۳۹,۴۵۴</u>	حقوق مالکانه
<u>۲۲</u>	<u>۳۴</u>	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
	<u>۲۸</u>	<u>۱</u>
	۲۰	۶
	<u>۱۳</u>	<u>۱</u>

موجودی نقد

دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

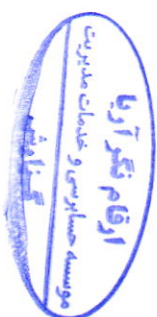
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	۷	۹۲,۷۰۸

۲۴-۱-۱- وجوه دریافتی از اشخاص وابسته فاقد سود و کرمزد و بدون انتقال قرارداد بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		دریافتی‌ها	پرداختی‌ها	خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۱,۷۲۲	۰	۱,۷۲۲
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۳۸۸,۹۹۸	۰	۳۸۸,۹۹۸
شرکت همگروه	شرکت کود شیمیایی لوره لردگان	۰	۶۰	۰	۶۰
	شرکت گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس	۲,۸۱۶	۰	۰	۲,۲۰۰
پتروشیمی ارومیه		۰	۰	۰	۰
	جمع	۲,۸۱۶	۳۹۰,۷۹۰	۲,۲۰۰	۲۷۴,۵۸۹



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 ۱۰۵۰۰۰۰ 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 وحسب 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 ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۲-۳- دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ 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.

