گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام)
قبل از مرحله بهره‌برداری
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	صفحه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ..... ۱ تا ۵

فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن .....۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی‌عام)- قبل از مرحله بهره برداری
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی‌عام)- قبل از مرحله بهره‌برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی‌عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی‌عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۵-۸ و ۲-۱-۵-۸ صورت‌های مالی، جلب می‌نماید که نشان می‌دهد پیشرفت فیزیکی پروژه حدود۶ درصد بوده و به علت عدم تامین منابع مالی و مشکلات ناشی از تحریم، طی سال مالی مورد گزارش، پروژه فاقد پیشرفت بوده و دستیابی به تداوم فعالیت شرکت، منوط به تامین مالی بوده، ضمن اینکه وضعیت اراضی روستای شور نیز تعیین تکلیف نشده است. این رویداد همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت مذکور نشان می‌دهد که ابهامی با اهمیت وجود دارد که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت اجرایی ایجاد کند. مفاد این بند، بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸
آدرس (دفتر اصفهان): خیابان سعادت آباد، کوی کارگران، کوچه اردیبهشت، پلاک ۲۵
کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱
کد پستی: ۸۱۶۳۹۳۴۶۶۶
تلفن: ۵ - ۶۶۹۳۲۰۲۱ - ۰۲۱
تلفکس: ۳۶۶۲۰۱۴۸ و ۳۶۶۳۵۷۹۸ - ۰۳۱
فاکس: ۶۶۹۲۰۸۷۶ - ۰۲۱
صندوق پستی: ۴۴۳-۸۱۶۴۵
ایمیل: info@ariaaudit.com
ایمیل: esf.ariaaudit@yahoo.com
وب سایت: www.ariaaudit.com

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. به استثنای ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵- نظر مجمع عمومی‌صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۰ صورتهای مالی در خصوص افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران در سال مالی ۱۳۹۹ و کاهش درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت مذکور و اقدامات حقوقی مربوطه که منجر به درخواست شرکت جهت اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری نموده، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی‌بااهمیت 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 ابهامی‌بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارگان 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، هنگامی‌که 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 عمومی‌حاصل 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 عمومی‌عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- در سال مورد گزارش و به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت‌های مالی و همچنین تأییدیه مدیران اخذ شده از هیأت مدیره شرکت، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۹ اساسنامه شرکت، درباره فعالیت و وضع عمومی‌شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی‌عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۰- مفاد ماده ۱۳ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص نتیجه دعاوی مهم مطروحه (شرکت پتروشیمی گچساران) حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد.

۲-۱۰- مفاد ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سال های قبل (عدم مراجعه سهامداران خرد).

۳-۱۰- مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
تبصره ۲ ماده ۳	مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی
ماده ۱۴	تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک
ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی و درج نتایج آن در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
ماده ۲۹	افشای اطلاعات و گزارش‌های شرکت از طریق پایگاه اینترنتی شرکت برای عموم.
ماده ۳۸	ارائه یک بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره در راستای تحقق برنامه‌های راهبردی شرکتی

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل میرزایی
شماره عضویت: ۸۷۱۵۰۹

مهدی کیانی
شماره عضویت: ۸۵۱۴۲۳

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
هزینه‌های اداری و عمومی	۵	(۶۱,۹۷۸)	(۵۳,۶۳۳)	(۳۴۱,۲۰۰)
زیان عملیاتی		(۶۱,۹۷۸)	(۵۳,۶۳۳)	(۳۴۱,۲۰۰)
هزینه‌های مالی		۰	۰	(۲۹,۸۰۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶	۱۴,۴۵۰	۲۲,۰۷۲	۴۷۳,۲۱۱
سود(زیان) قبل از مالیات		(۴۷,۵۲۷)	(۳۱,۵۶۱)	۱۰۲,۲۰۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	۰	۰	(۱۹,۲۴۷)
سود (زیان) خالص		**(۴۷,۵۲۷)**	**(۳۱,۵۶۱)**	**۸۲,۹۵۹**
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)		(۴۵)	(۳۹)	(۲۴۵)
غیر عملیاتی (ریال)		۱۰	۱۶	۳۰۵
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۷	**(۳۴)**	**(۲۳)**	**۶۰**

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به زیان سال است ، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
Persian Gulf Petrochemical Industries Co.
P.C.P.I.C
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی ممسنی

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۷۶,۴۲۲	۷۷,۱۱۵
داراییهای نامشهود	۹	۱۲۳,۷۶۳	۱۲۴,۰۹۶
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۰	۱,۴۱۰,۰۷۱	۱,۴۱۰,۰۷۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱,۶۱۰,۲۵۶	۱,۶۱۱,۲۸۲
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۲,۸۷۸	۳,۴۲۷
سایر دریافتنی ها	۱۲	۱۱,۸۹۵	۷,۷۸۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۳	۱۷,۸۵۷	۵۹,۰۱۳
موجودی نقد	۱۴	۱,۲۳۵	۶۳۷
جمع دارایی‌های جاری		۳۳,۸۶۴	۷۰,۸۵۹
جمع دارایی ها		**۱,۶۴۴,۱۲۰**	**۱,۶۸۲,۱۴۱**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶	۹,۰۳۸	۹,۰۳۸
زیان انباشته		(۵۵,۲۸۹)	(۷,۷۶۲)
جمع حقوق مالکانه		۱,۳۴۳,۷۴۹	۱,۳۹۱,۲۷۶
بدهی ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۴,۰۸۶	۲,۹۲۵
جمع بدهی‌های غیر جاری		۴,۰۸۶	۲,۹۲۵
بدهی‌های جاری			
سایر پرداختنی ها	۱۸	۲۸۱,۴۹۵	۲۷۳,۱۲۹
سود سهام پرداختنی	۱۹	۱۴,۷۹۱	۱۴,۸۱۱
جمع بدهی‌های جاری		۲۹۶,۲۸۶	۲۸۷,۹۴۰
جمع بدهی ها		**۳۰۰,۳۷۱**	**۲۹۰,۸۶۵**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱,۶۴۴,۱۲۰**	**۱,۶۸۲,۱۴۱**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۰۳۸	۲۳,۷۹۹	۱,۴۲۲,۸۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
زیان خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	(۳۱,۵۶۱)	(۳۱,۵۶۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱,۳۹۰,۰۰۰**	**۹,۰۳۸**	**(۷,۷۶۲)**	**۱,۳۹۱,۲۷۶**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
زیان خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	(۴۷,۵۲۷)	(۴۷,۵۲۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱,۳۹۰,۰۰۰**	**۹,۰۳۸**	**(۵۵,۲۸۹)**	**۱,۳۴۳,۷۴۹**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد مصرف شده در عملیات	۲۰	(۵۳,۳۱۷)	(۵۳,۴۹۴)	(۲۵۴,۳۶۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	۰	(۱۹,۲۴۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۵۳,۳۱۷)	(۵۳,۴۹۴)	(۲۷۳,۶۰۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت		۰	۰	۲۲۱
پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		۰	۰	(۸۳,۰۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		۰	(۱,۰۰۰)	(۱۲۴,۹۹۴)
دریافت‌های ناشی از فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت		۴۱,۸۵۰	۳۴,۶۳۳	۱۵۳,۰۶۹
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری‌ها		۰	۰	(۷۸۵,۶۸۹)
دریافت‌های ناشی از سود سهام		۲,۹۷۶	۰	۲۹,۱۹۳
دریافت‌های ناشی از سود سپرده‌های سرمایه گذاری‌های بانکی		۹,۱۰۲	۱۷,۵۶۵	۲۹۵,۶۷۵
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۵۳,۹۲۸	۵۱,۱۹۸	(۵۱۵,۵۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۶۱۱	(۲,۲۹۶)	(۷۸۹,۱۷۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های ناشی از افزایش سرمایه		۰	۰	۸۵۱,۵۳۴
پرداخت‌های نقدی به سهامداران		۰	۰	(۳۲,۶۰۶)
دریافت‌های ناشی از سهامداران		۰	۰	۶۵,۶۷۸
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۲۰)	(۵)	(۹۵,۸۹۸)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۲۰)	(۵)	۷۸۸,۷۰۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵۹۲	(۲,۳۰۰)	(۴۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶۳۷	۲,۶۷۰	۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶	۲۶۷	۱,۷۰۱
موجودی نقد در پایان سال		**۱,۲۳۵**	**۶۳۷**	**۱,۲۳۵**
معاملات غیر نقدی		۰	۰	**۱,۳۲۰,۳۷۵**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱- تاریخچه وفعالیت

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 متعاقبا 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 وکد 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 فرآورده‌های 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:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۷	۸
کارکنان مامور	۱	۰
	۸	۸

۱-۴- تداوم فعالیت

هیأت محترم دولت درسال 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 تاسیس 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.

شایان ذکر است شرکت پتروشیمی گچساران به مرحله راه اندازی رسیده، ولی عملیات اجرایی ساخت کارخانه پتروشیمی ممسنی تعیین تکلیف نگردیده است. 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.

طرح پتروشیمی ممسنی به عنوان طرح پائین دست پروژه‌های بید بلند ۲ و شرکت پتروشیمی گچساران می‌باشد. به نحوی که باید ابتدا طرح بید بلند ۲ به بهره برداری رسیده و گازهای اتان تصفیه شده را به شرکت پتروشیمی گچساران ارسال نماید. شرکت پتروشیمی گچساران یک پروژه الفین بوده واتان را به اتیلن تبدیل و شرکت‌های پائین دست خود از جمله شرکت پتروشیمی ممسنی به عنوان خوراک ورودی ارسال می‌کند. لذا ضروری است ابتدا طرح پتروشیمی گچساران به راه اندازی کامل برسد و سپس طرحهای پایین دستی در اولویت اجراء قرار خواهند گرفت. از طرفی شروع پروژه پتروشیمی ممسنی مستلزم تامین مالی پروژه از طریق فاینانس می‌باشد که با توجه به شرایط کنونی و اعمال تحریم‌های ظالمانه امکان تامین فاینانس جهت اجراء پروژه در شرایط فعلی ممکن نمی‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید

۱-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

اجرای این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد. در زمان بکارگیری این استاندارد در سالهای آتی و با توجه به شرایط فعلی شرکت تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- تسعیر ارز

۱-۲-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس بر اساس نرخ اعلامی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ شرکت پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلارآمریکا	نیمایی ۶۸۷،۳۹۰ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز
صندوق ارزی	یوان چین	نیمایی ۹۵،۰۳۸ ریال	بر اساس دستور العمل فروش ارز
بدهی ارزی	یورو	۳۳،۹۳۵ ریال	نظر مدیریت

۲-۲-۳- 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 ودر صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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.

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۴-۳- دارایی های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 وطی 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.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 وروش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶-۵-۳ 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 بهره برداری 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 بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود، برمبنای 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 وفروش 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.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمرمفید 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.

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۱-۶-۳-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 درحساب‌ها منظور می‌شود.

۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری‌های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	**نوع سرمایه گذاری**	**نحوه شناخت درآمد**
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های 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)

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۸-۳- 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 کاهشی ، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳-۸-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۸-۳- 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

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۱-۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- عدم به کارگیری روش حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته

در راستای اجرای برنامه‌های توسعه ای و کلان اقتصادی در سطح کشور ، وفق تکالیف مقرر شده از سوی هیات محترم وزیران برای مجموعه شرکت‌های خط دنا (متشکل از شرکتهای پتروشیمی ممسنی ، کازرون ، دهدشت ، بروجن و گچساران) و برنامه‌های واگذاری بنگاه‌های اقتصادی از مجاری سازمان خصوصی سازی طی سنوات قبل ، تملیک عمده سهام شرکتهای موصوف از سوی گروه سرمایه گذاری وتوسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) در سنوات اخیر انجام وکلیه عملیات راهبردی و نظارتی هریک از شرکتهای یاد شده وفق استراتژی‌های عملیاتی و ابلاغی اجراء گردیده است . گروه مزبور اقدامات لازم جهت تامین مالی ، خرید تجهیزات ، ارایه تضمین و توثیق تعهدات برای شرکتهای فرعی و تحت پوشش خود را تحت هدایت راهبردی خود اجرا می‌نماید . از سویی همزمان با واگذاری‌های انجام شده از سوی گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس در سال ۱۳۹۸ ، هدایت و کنترل نظام راهبرد عملیاتی و اجرایی شرکتهای پتروشیمی گچساران ، دهدشت و بروجن ، طبق آگهی مزایده عمومی ، به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس انتقال و از این بابت کلیه رسالتهای راهبردی این سه شرکت توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس مورد پیگیری و اجراء واقع می‌گردد . با عنایت به موارد تشریح شده و ملحوظ داشتن روابط سهامداری و حاکمیتی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر شرکت پتروشیمی گچساران ، هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی،علیرغم معرفی و انتصاب یک عضو از کرسی هیات مدیره در شرکت پتروشیمی گچساران و همچنین قدرالسهم مالکیت مستقیم ۲۲/۳۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی گچساران طی سنوات اخیر اعلام می‌دارد ، از شمولیت لازم به جهت بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت‌های مالی مجموعه ، وفق بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ با موضوعیت "روش حسابداری ارزش ویژه "و ارایه صورت‌های مالی در قالب "صورت‌های مالی مجموعه "برخوردار نمی‌باشد. محدودیت‌های اساسی ناشی از هر یک از موارد ذیل از جمله موضوعات اساسی مبنی بر توجیه یادشده می‌باشد :

- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در تامین منابع مالی جهت تزریق نقدینگی در شرکت پتروشیمی گچساران .
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در برگزاری جلسات مجامع در شرکت پتروشیمی گچساران .
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در گردآوری اطلاعات کمی و کیفی مرتبط با شرکت پتروشیمی گچساران .
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در اعمال هرگونه نفوذ قابل موثر در سیاستهای مالی وعملیاتی مرتبط با شرکت پتروشیمی گچساران .
- تزریق منابع مالی و نقدینگی از ناحیه شرکت‌های صنایع پتروشیمی خلیج فارس و گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به عنوان سهام دار اصلی و نهایی در شرکت پتروشیمی گچساران طی سنوات اخیر.
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در مشارکت مستقیم جهت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران ناشی از ساختار مالی و توان عملیاتی مستقل .

هیات مدیره شرکت با بررسی ابعاد ناشی از موارد یادشده و با لحاظ داشتن ماهیت روابط سهامداری متاثر از ناحیه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر کرسی هیات مدیره شرکت پتروشیمی گچساران ، صرف رعایت آداب گزارشگری مالی طبق استانداردهای حسابداری ، لزوم ارایه صورت‌های مالی مجموعه را برخود لازم و ضروری ندانسته است .

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۵-۱	۴۲,۱۲۷	۳۳,۷۲۱	۱۸۷,۸۳۰
هزینه‌های کارکنان	۵-۲	۵,۰۲۳	۳,۹۳۶	۲۶,۵۵۹
سایر هزینه ها	۵-۳	۱۳,۸۰۱	۱۴,۸۷۵	۱۱۸,۹۵۸
استهلاک دارایی‌های غیرجاری		۱,۰۲۶	۱,۱۰۱	۷,۸۵۲
		۶۱,۹۷۸	**۵۳,۶۳۳**	**۳۴۱,۲۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق پایه	۵-۱-۱	۱۳,۱۹۸	۷,۴۵۸
عیدی و پاداش و مزایای غیرنقدی		۷,۲۸۸	۹,۳۸۲
بیمه سهم کارفرما		۴,۷۹۴	۴,۳۰۹
فوق العاده جذب، کارانه و سایر مزایا		۳,۷۶۵	۲,۹۴۹
فوق العاده مسئولیت و سرپرستی		۲,۱۸۱	۱,۸۷۸
کمک هزینه مسکن و بن و خواربار		۱,۸۱۵	۱,۸۷۳
اضافه کاری		۵,۱۳۲	۳,۱۹۲
بازخرید مرخصی و پایان خدمت کارکنان		۲,۶۶۰	۱,۹۱۶
عائله مندی		۱,۱۰۳	۴۹۲
فوق العاده ماموریت		۰	۴۴
ایاب ذهاب		۱۹۱	۲۲۸
		۴۲,۱۲۷	**۳۳,۷۲۱**

۵-۱-۱- افزایش هزینه‌های حقوق ودستمزد با توجه به افزایش نرخ وفق الزامات مقرر قانونی از سوی وزارت کار و تامین اجتماعی و همچنین سیاستهای ابلاغی از سوی واحد اصلی به این شرکت می‌باشد. هزینه‌های مزبور صرفا شامل پرداخت‌های این شرکت به کارکنان استخدامی خود در دفتر مرکزی ومحل سایت شرکت می‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۵- هزینه‌های کارکنان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۵-۲-۱	۳,۰۸۰	۲,۰۳۰
غذای کارکنان		۱,۵۱۶	۱,۳۸۲
بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی		۳۳۸	۳۴۳
ماموریت کارکنان		۰	۵۸
سایر		۹۰	۱۲۲
		۵,۰۲۳	**۳,۹۳۶**

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

۳-۵- سایر هزینه‌ها شامل اقلام ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خدمات حسابرسی ، نرم افزاری ، مشاوره و بورس		۷,۰۵۰	۵,۸۷۶
ثبتی ، محضری ،کارشناس رسمی و حق الوکاله	۵-۳-۱	۳,۰۹۵	۴,۸۲۱
اجاره و شارژ ساختمان	۵-۳-۲	۳۷۵	۱,۴۵۲
تعمیر و نگهداری ساختمان ، وسایل نقلیه و اثاثیه		۱,۰۱۵	۱,۰۶۴
آگهی و تبلیغات		۱	۱۲۰
پذیرایی و تشریفات		۲۵۱	۹۶
پست، پیک، تلفن و اینترنت		۱۴۸	۱۲۷
ملزومات و لوازم تحریر		۸۱۳	۴۹۹
بیمه اموال و دارایی ها		۱۸۸	۱۷۳
ایاب و ذهاب		۷۹۴	۵۰۵
آب ، برق ، گاز		۵۷	۱۲۱
سایر		۱۵	۲۰
		۱۳,۸۰۱	**۱۴,۸۷۵**

۵-۳-۱- مبلغ حق الوکاله 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 سال قبل مربوط به تحویل واحد استیجاری دفتر اداری در شهرستان ممسنی و انتقال فعالیت‌های شرکت به محل سایت اصلی می‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
اشخاص وابسته				
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۶-۱	۲,۳۳۲	۶۵	۲,۳۹۷
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله به ارزش بازار		۰	۹۶	۱,۴۵۴
		۲,۳۳۲	**۱۶۱**	**۳,۸۵۱**
سایر اشخاص				
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	۶-۲	۹,۱۰۲	۱۷,۵۶۵	۲۹۵,۶۷۵
تعدیل فروش سرمایه گذاری در سهام گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس				۱,۱۰۳
سود تسعیر ارز		۶	۲۶۷	۱,۷۰۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری		۰	۳۰	۱۵۳,۰۶۹
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۶-۳	۱۵۶	۲,۶۸۸	۲۶,۷۹۶
درآمد اجاره	۶-۴	۲,۱۶۰	۹۶۰	۳,۱۲۰
سود حاصل از فروش دارایی ثابت		۰	۰	۲۲۱
(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		۰		(۱۶,۲۹۸)
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله به ارزش بازار		۶۹۴	۴۰۰	۳,۹۷۳
		۱۴,۴۵۰	**۲۲,۰۷۲**	**۴۷۳,۲۱۱**

۶-۱- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی شرکت‌های مدبران اقتصاد و پترول و پتروشیمی ارومیه می‌باشد.
۶-۲- سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان به مبلغ ۹.۱۰۲ میلیون ریال می‌باشد.
۶-۳- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی بانک تجارت می‌باشد.
۶-۴- درآمد مذکور مربوط به اجاره واحد اداری شرکت در شهر شیراز می‌باشد.

۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
زیان - عملیاتی	(۶۱,۹۷۸)	(۵۳,۶۳۳)	(۳۴۱,۲۰۰)
اثر مالیاتی	۰	۰	۰
	(۶۱,۹۷۸)	**(۵۳,۶۳۳)**	**(۳۴۱,۲۰۰)**
سود - غیر عملیاتی	۱۴,۴۵۰	۲۲,۰۷۲	۴۴۳,۴۰۵
اثر مالیاتی	۰	۰	(۱۹,۲۴۷)
	۱۴,۴۵۰	**۲۲,۰۷۲**	**۴۲۴,۱۵۸**
زیان خالص	**(۴۷,۵۲۷)**	**(۳۱,۵۶۱)**	**۸۲,۹۵۹**

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	**۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	اثاثیه و منصوبات	مستحدثات	وسایل نقلیه	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختها ی سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ و پایان سال ۱۴۰۳	۱۲,۲۰۹	۳,۸۸۲	۳,۵۲۰	۵۳۱	۳,۳۳۲	۲۳,۴۷۵	۵۸,۸۶۴	۷۰۴	۸۳,۰۴۳
استهلاک انباشته :									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱,۶۰۵	۱,۹۶۴	۰	۱,۵۹۰	۵,۱۶۰	۰	۰	۵,۱۶۰
استهلاک	۰	۱۱۵	۳۳۶	۰	۳۱۷	۷۶۸	۰	۰	۷۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱,۷۲۰	۲,۳۰۰	۰	۱,۹۰۷	۵,۹۲۸	۰	۰	۵,۹۲۸
استهلاک	۰	۹۳	۲۸۳	۰	۳۱۷	۶۹۳	۰	۰	۶۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱,۸۱۳	۲,۵۸۴	۰	۲,۲۲۳	۶,۶۲۰	۰	۰	۶,۶۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۱۲,۲۰۹**	**۲,۰۶۹**	**۹۳۶**	**۵۳۱**	**۱,۱۰۸**	**۱۶,۸۵۴**	**۵۸,۸۶۴**	**۷۰۴**	**۷۶,۴۲۲**
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۲	**۱۲,۲۰۹**	**۲,۱۶۲**	**۱,۲۲۰**	**۵۳۱**	**۱,۴۲۵**	**۱۷,۵۴۷**	**۵۸,۸۶۴**	**۷۰۴**	**۷۷,۱۱۵**

۱-۸- 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۸-زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پرداختی به کشاورزان بابت تحصیل زمین	۸-۲-۱	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
پرداختی به اداره منابع طبیعی	۸-۲-۲	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 ۵.۶ 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 منعقده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷از اداره منابع طبیعی جهت احداث مجتمع می‌باشد که پس از احداث مجتمع ، زمین مربوطه به مالکیت شرکت درخواهد آمد. تمدید مدت زمان قرارداد در مرحله پیگیری و انجام می‌باشد.

۳-۸-ساختمان

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خودرو تویوتا هایلوکس دو کابین	۳۸۳	۳۸۳
خودورو 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**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
آماده سازی زمین طرح (تسطیح، کوبش و ...)		۲۳,۱۸۱	۲۳,۱۸۱
مخارج سربار سرمایه ای	۸-۵-۱	۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱
انجام خدمات مهندسی پایه واحدهای یوتیلیتی و آفساید		۸,۱۵۰	۸,۱۵۰
طراحی پایه فرآیند		۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴
		۹۴,۴۹۶	۹۴,۴۹۶
تهاتر میشود با: حسابهای پرداختنی شرکت بازل	۱۸-۲-۲	(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)
		۵۸,۸۶۴	**۵۸,۸۶۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
قرارداد مشاوره خدمات زود هنگام - شرکت فارسان کنترل	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳
قرارداد مدیریت طرح - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو	۶,۳۰۵	۶,۳۰۵
قرارداد پروژه بهبود - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
قرارداد مطالعات ژئو تکنیک و زمین شناسی - شرکت کنکاوان	۴۴۰	۴۴۰
خرید تجهیزات شبکه برق - شرکت گل سنگ همایجان	۱۴۷	۱۴۷
اجرای لوله کشی - شرکت تعاونی ۵۲۶ آب بران ممسنی	۵۱	۵۱
نقشه برداری - شرکت آب خیز گستر کسری	۱۱۸	۱۱۸
مطالعات اکتشاف آب - شرکت مهندسی فارس آب صنعت	۲۹۷	۲۹۷
قرارداد توجیهی فنی و اقتصادی - شرکت گسترش صنایع پایین دستی پتروشیمی	۱۸۰	۱۸۰
اخذ مجوز محیط زیست - شرکت محیط زیست پارس آمایش	۲۵۰	۲۵۰
طراحی سیستم هیدرو مکانیکی انتقال آب - شرکت مهندسی مشاور آب و خاک	۲۳۶	۲۳۶
حفر چاه آب - شرکت حفاری آسماری جهرم	۹۴۳	۹۴۳
مطالعات انتقال برق - شرکت شاراستون	۱۴۰	۱۴۰
حفر چاه آب - شرکت شهدآب سهند	۲,۰۶۲	۲,۰۶۲
سایر	۵۰۰	۵۰۰
	۱۳,۹۸۱	**۱۳,۹۸۱**

۱-۱-۵-۸- 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 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.

۲-۱-۵-۸- 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 برگزار شده و به علت محدودیت‌های بوجود 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 دربرنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد.

۳-۱-۵-۸- 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.

۴-۱-۵-۸- 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 بااهمیتی خواهد داشت.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶-۸- خلاصه وضعیت طرح :

مشخصه‌های طرح بر اساس مطالعات امکان سنجی طرح (دی ماه ۱۳۹۲)		
۱	ظرفیت اسمی سالیانه	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 بیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۷	پیمانکار مهندسی اصولی	
۸	پیمانکار مهندسی تفصیلی و خدمات خرید	شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۹	دوره اجرای طرح	۳ سال و ۶ ماه
۱۰	شروع عملیات اجرائی	۱۳۸۸/۰۲/۲۹
۱۱	سرمایه گذاری کل طرح	مبلغ ۲،۴۵۹،۳۱۹ میلیون ریال و ۲،۹۶۳،۵۲۰،۰۰۰ یوان معادل ۱۴،۵۵۰،۴۸۱ میلیون ریال
۱۲	خالص ارزش فعلی کل سرمایه با نرخ تنزیل ۲۰ درصد (NPV)	۲،۹۶۳،۵۲۰،۰۰۰ یوان
۱۳	نرخ بازده داخلی کل (IRR)	۲۰/۵۵٪
۱۴	نرخ بازده داخلی سهامداران(IRRE)	۲۸/۱۸٪
۱۵	دوره بازگشت سرمایه عادی	۴ سال

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

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

شرح کار	مخارج برآورد اولیه			مخارج انجام شده	مخارج تکمیل در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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 تفضیلی	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	۱۴،۱۶۰	۴۰،۵۲۵	۰	۴۰،۵۲۵	۲۶
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	۲۰۸،۰۳۷	۲،۲۵۱،۲۸۲	۲،۹۶۳،۵۲۰،۰۰۰	۱۴،۳۴۲،۴۴۴	۶،۰۵

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷-۸- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اداره برق - انشعاب برق ۱ مگا وات	۴۷۹	۴۷۹
اداره مخابرات - اجرای خط فیبر نوری	۲۲۵	۲۲۵
	۷۰۴	**۷۰۴**

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۳,۹۹۴
افزایش	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳	۱,۵۶۵	۲,۵۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۴,۹۹۴
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۶۵	۰	۰	۵۶۵
استهلاک	۳۳۳	۰	۰	۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۹۸	۰	۰	۸۹۸
استهلاک	۳۳۳	۰	۰	۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۳۱	۰	۰	۱,۲۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۳۳۳**	**۲,۵۲۹**	**۱۲۰,۹۰۰**	**۱۲۳,۷۶۳**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۶۶۷**	**۲,۵۲۹**	**۱۲۰,۹۰۰**	**۱۲۴,۰۹۶**

۱-۹- دانش فنی به مبلغ ۸.۷۵۰.۰۰۰ یورو مربوط به شرکت BASELL POLYOLEFINE GmbH بوده است که پس از بهره برداری طرح مستهلک 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۰- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱-۱۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳							۱۴۰۲	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری‌های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):									
شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت - شرکت همگروه	۱۰-۱-۱	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷/۷۲	۱۱۹,۶۵۳	۰	۱۱۹,۶۵۳	۱,۴۰۴,۷۲۹	۱۱۹,۶۵۳	۱,۸۹۶,۵۰۳
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان		۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱	۰	۱	۶	۱	۸
شرکت پتروشیمی کازرون - شرکت گروه	۱۰-۱-۲	۱,۸۶۳	کمتر از ۱ درصد	۲	۰	۲	۲۴	۲	۲۶
شرکت پتروشیمی ارومیه - شرکت گروه		۲,۸۵۷	کمتر از ۱ درصد	۳۷	۰	۳۷	۳۲	۳۷	۳۷
				۱۱۹,۶۹۳	**۰**	**۱۱۹,۶۹۳**	**۱,۴۰۴,۷۹۱**	**۱۱۹,۶۹۳**	**۱,۸۹۶,۵۷۴**
سایر شرکتها :									
شرکت پتروشیمی گچساران - شرکت وابسته	۱۰-۱-۳	۱,۰۹۶,۸۳۸,۵۱۳	۲۲/۳۳	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰
شرکت پتروشیمی بروجن - شرکت همگروه	۱۰-۱-۴	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۴	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰
شرکت مدبران اقتصاد		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	۱۰-۱-۵	۵۰۰		۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
				۱,۲۹۰,۳۷۸	**۰**	**۱,۲۹۰,۳۷۸**	**۰**	**۱,۲۹۰,۳۷۸**	**۰**
				۱,۴۱۰,۰۷۱	**۰**	**۱,۴۱۰,۰۷۱**	**۱,۴۰۴,۷۹۱**	**۱,۴۱۰,۰۷۱**	**۱,۸۹۶,۵۷۴**

۱-۱-۱۰- شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت با سرمایه ۱,۵۴۹ میلیارد ریال در شهرستان دهدشت صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع می‌باشد ، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی انها در سنوات اخیر پیشرفت محدودی داشته و دارای ۴۳,۵۰ 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 EPCC با مشارکت شرکت پترو پارس و نارگان شروع گردیده در این راستا جهت تسریع در روند اجرای پروژه ، الحاقیه عملیات زود هنگام با مشارکت شرکتهای مذکور نیز درحال 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 همینطور 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 ۱۳۵ 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 ۵۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و همچنین موافقت اولیه به دریافت مبلغ۱,۷۰۰ میلیارد ریال از بانک صادرات درقالب گشایش اعتبار اسنادی داخلی (طرح طروات) گردید.

۲-۱-۱۰- شرکت پتروشیمی کازرون با سرمایه ۱۲۳۰میلیارد ریال در شهرستان کازرون بین رباطک و بیدزرد واقع می‌باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش دارای ۲.۹۸ درصد پیشرفت می‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳-۱-۱۰- 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 ۱۰/۸ 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 رای هیات تجدیدنظر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به شماره دادنامه ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۶۰۸۲۶۴۱ رای 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 هیات 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 جمعا به ارزش ۵۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته است . منابع مالی یاد شده از محل شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تامین گردیده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۱-پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حق الوکاله	۱-۱-۱۱	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰
پشتیبانی نرم افزار و حسابرسی		۱,۰۲۲	۱,۵۷۱
سایر		۶	۶
		۲,۸۷۸	**۳,۴۲۷**

۱-۱-۱۱- 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 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)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اسناد دریافتنی		۶۰۰	۴۸۰
اشخاص وابسته - شرکت مدبران اقتصاد		۲,۲۰۰	۲,۵۹۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱-۱۲	۳,۳۳۹	۲,۸۲۸
وام کارکنان		۵,۵۰۳	۱,۴۱۸
سایر		۲۵۴	۴۶۰
		۱۱,۸۹۵	**۷,۷۸۲**

۱-۱۲- 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

۱۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳			۱۴۰۲
			بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	خالص
سرمایه گذاری‌های سریع المعامله دربازار:						
(پذیرفته شده در بورس)						
بانک تجارت	۱۰,۴۳۸,۲۰۳	کمتر از ۱ درصد	۴,۲۹۷	۴,۵۷۲	۴,۲۹۷	۳,۶۰۳
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۱,۳۰۲,۵۹۹	کمتر از ۱ درصد	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷
			۶,۸۵۴	۷,۱۲۹	۶,۸۵۴	۶,۱۶۰
صندوق لوتوس پارسیان	۱۱,۰۰۰		۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	۵۲,۸۵۳
			۱۷,۸۵۷	**۱۸,۱۳۲**	**۱۷,۸۵۷**	**۵۹,۰۱۳**

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

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۱-۱۴	۱,۲۲۰	۵۰۶
موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی		۰	۱۲۲
موجودی صندوق ارزی	۲-۱۴	۱۴	۸
		۱,۲۳۵	**۶۳۷**

۱-۱۴- ارز موجود در صندوق شرکت به میزان ۲۰ دلار و ۶ یوان به ترتیب با نرخ ۶۸۷,۳۹۰ ریال و ۹۵,۰۳۸ ریال تسعیر گردیده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۵-سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	۶۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	۶۷.۱۸
شرکت پتروشیمی مهر	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	۱۰.۴۶
شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	۱.۵۱
شرکت پتروشیمی کازرون	۵,۲۹۵,۸۹۹	۰.۳۸	۵,۲۹۵,۸۹۹	۰.۳۸
شرکت پتروشیمی گچساران	۶۴,۶۷۲	۰.۰۰	۶۴,۶۷۲	۰.۰۰
سایر سهامداران	۲۸۴,۵۱۵,۷۷۶	۲۰.۴۷	۲۸۴,۵۱۵,۷۷۶	۲۰.۴۷
	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶-اندوخته قانونی

دراجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۹،۰۳۸ 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	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۲,۹۲۵	۲,۱۷۷
ذخیره تامین شده طی سال	۲,۱۴۳	۱,۶۶۴
پرداخت شده طی سال	(۹۸۱)	(۹۱۶)
مانده در پایان سال	۴,۰۸۶	۲,۹۲۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه	۱۸-۱	۲۷۴,۵۸۹	۲۶۸,۴۱۶
سایر اشخاص	۱۸-۲	۱,۹۷۵	۱,۶۲۶
سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان		۵۴۲	۳۱۴
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۸-۳	۳۸۰	۳۸۵
حسابرسی		۱,۹۹۵	۱,۳۳۰
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۱,۵۲۱	۹۲۸
سایر		۴۹۲	۱۳۱
		۲۸۱,۴۹۵	**۲۷۳,۱۲۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۱۸-۱-۱	۲۷۲,۷۹۸	۲۶۶,۶۲۴
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۱,۷۳۲	۱,۷۳۲
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان		۶۰	۶۰
		۲۷۴,۵۸۹	**۲۶۸,۴۱۶**

۱-۱-۱۸- آنالیز حسابهای فی مابین با گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳
مانده درابتدای سال	۲۶۶,۶۲۴
پرداخت هزینه ها	۶,۱۷۳
مانده در پایان سال مالی	**۲۷۲,۷۹۸**

۱-۱-۱-۱۸- 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 سنوات گذشته می‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خانم دیناری - سپرده رهن دفتر شیراز	۱-۲-۱۸	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰
مرخصی استفاده نشده		۷۲۵	۴۸۴
ذخیره عیدی		۰	۱۴۱
شرکت بازل	۲-۲-۱۸	۰	۰
		۱,۹۷۵	**۱,۶۲۶**

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت بازل (طراحی مهندسی پایه)		۳۵,۶۳۲	۳۵,۶۳۲
تهاتر با دارایی در جریان تکمیل	۸-۷	(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)
		۰	۰

۱-۱-۲-۱۸- 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 کپی های هارد مرتبط از تاریخ امضای SETTLEMENT AGREEMENT بیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹) تا تاریخ تنظیم صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ عملا 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت‌های بام دژ طرح و کاناز مشاور	۱۷۵	۱۷۵
شرکت مدیریت کنترل پروژه و ساخت	۱۲۰	۱۲۰
سایر پیمانکاران	۸۴	۹۰
	۳۸۰	**۳۸۵**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹-سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		(مبالغ به میلیون ریال)
سود سهام سنوات قبل	**۱۴,۷۹۱**	**۱۴,۸۱۱**

۱-۱۹- بخشی از سهامداران جزء تاکنون اطلاعات حساب بانکی خود را جهت دریافت سود سهام اعلام ننموده اند.

۲-۱۹- 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

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
			(مبالغ به میلیون ریال)
سود (زیان) خالص	(۴۷,۵۲۷)	(۳۱,۵۶۱)	۸۲,۹۵۹
تعدیلات :			
هزینه‌های مالیات بر درآمد	۰	۰	۱۹,۲۴۷
هزینه‌های مالی	۰	۰	۲۹,۸۰۶
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۲۲۱)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	۰	(۳۰)	(۱۵۳,۰۶۹)
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۱	۷۴۸	۴,۰۸۶
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۱,۰۲۶	۱,۱۰۱	۷,۸۵۲
کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری	۰	۰	۱۶,۲۹۸
سود سهام	(۲,۴۸۹)	(۲,۵۹۶)	(۲۹,۱۹۳)
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	(۹,۱۰۲)	(۱۷,۵۶۵)	(۲۹۵,۶۷۵)
تعدیل فروش سرمایه گذاری سهام		۰	(۱,۱۰۳)
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری‌های جاری (سریع المعامله به ارزش بازار)	(۶۹۴)	۰	(۵,۴۲۷)
سود تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات	(۶)	(۲۶۷)	(۱,۷۰۱)
	(۱۰,۱۰۳)	**(۱۸,۶۰۹)**	**(۴۰۹,۰۹۹)**
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۴,۶۰۱)	(۲,۲۶۶)	(۲۲۷,۲۹۸)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	۵۴۹	(۱,۵۱۳)	(۴,۲۵۹)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۸,۳۶۵	۴۵۵	۳۰۳,۳۳۵
نقد مصرف شده در عملیات	**(۵۳,۳۱۷)**	**(۵۳,۴۹۴)**	**(۲۵۴,۳۶۲)**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۱- وضعیت مالیاتی

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
			مالیات ۱۴۰۳					(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲	
۱۳۹۸	(۱۴,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۶۷,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	(۹,۲۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	(۱۴,۳۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	(۳۱,۵۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰		۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	(۴۷,۵۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۱-۲۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و بخشی از زیانهای ابرازی شرکت پذیرفته شده است.

۲-۲۱- زیان تأیید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۲۱,۷۵۳ 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.

۳-۲۱- با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳ در حساب‌ها لحاظ نشده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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.

۲۲-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی‌ها	۳۰۰,۳۷۱	۲۹۰,۸۶۵
موجودی نقد	(۱,۲۳۵)	(۶۳۷)
خالص بدهی	**۲۹۹,۱۳۷**	**۲۹۰,۲۲۸**
حقوق مالکانه	**۱,۳۴۳,۷۴۹**	**۱,۳۹۱,۲۷۶**
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	**۲۲**	**۲۱**

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.

۲۲-۳- 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	یوان چین
موجودی نقد	۱۴		
دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۰	۶
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		**۱۳,۷۴۷,۸۰۰**	**۵۷۰,۲۲۸**
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۰	۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		**۸,۴۱۰,۵۴۰**	**۳۳۸,۱۶۰**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۴- شرکت فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				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	۲۷۲,۷۹۸	۰	۲۷۲,۷۹۸	۰	۲۶۶,۶۲۴
شرکت همگروه	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان	۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰
	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۲,۲۰۰	۰	۲,۲۰۰	۰	۲,۵۹۶	۰
جمع		۲,۲۰۰	۲۷۴,۵۸۹	۲,۲۰۰	۲۷۴,۵۸۹	۲,۵۹۶	۲۶۸,۴۱۶

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۵-تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱-۱-۲۵- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت در ارتباط با بند ۳-۷ابلاغیه 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.

۲-۱-۲۵- طبق صورتجلسه 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 فیمابین شرکت پتروشیمی گچساران وبانک توسعه صادرات ، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و سایرشرکتهای 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 اعضاء هیات مدیره امضاء گردیده است.

۲-۲۵- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می‌باشد :

۱-۲-۲۵- 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 از بابت شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱.۰۵۰.۰۰۰ 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.

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

۳-۲-۲۵- دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان امورمالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش