

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۲



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری 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 ۲۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- در پاسخ تاییدیه درخواستی، شرکت پتروپارس مانده مطالبات خود را مبلغ ۲,۸۴۶ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده و این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

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. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرسی
همانطور که در یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی افشا شده است، شرکت در طول سال مبلغ ۱۵,۷۸۵ میلیارد ریال و بصورت انباشته مبلغ ۳۱,۹۰۸ میلیارد ریال مخارج سرمایه ای را برای رامنندازی پروژه خط تولید ۳۰۰ هزار تنی پلی اتیلن سنگین متحمل شده است. مخارج سرمایه ای متحمل شده در طول سال به عنوان یک مسئله عمده در نظر گرفته شده، زیرا مخارج سرمایه‌ای صورت گرفته در طی سال قابل توجه بوده، ضمن اینکه به حساب دارایی منظور کردن اینگونه مخارج مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری زمینه های قضاوتی خاصی را شامل می شود، همچنین در خصوص برخی از مخارج صورت گرفته همواره این خطر وجود دارد که معیارهای لازم برای سرمایه‌ای شدن را نداشته باشند. بنابراین بدلیل اعمال قضاوت‌های مدیریتی و برآوردها در تسهیم هزینه‌ها، این مسئله به عنوان مسئله عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	• روش‌های حسابرسی برای دارایی‌های در جریان تکمیل شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: • کسب شناخت از فرایندهای اجرایی و کنترل های داخلی مربوط به مخارج سرمایه ای و آزمون کنترل و اجرا و اثربخشی آنها. • قراردادهای منعقد شده در خصوص پروژه، مطالعه و بررسی گردید و مخارج منظور شده به حساب پروژه در جریان تکمیل با مفاد قرارداد و مستندات پشتوانه آن کنترل شد. • رسیدگی‌های نمونه ای به منظور کسب اطمینان معقول نسبت به وجود مجوزهای لازم و کافی در خصوص دارایی‌های در جریان تکمیل و صحت ثبت آن در دفاتر انجام گرفت. • هزینه های مالی منظور شده به بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل از منظر واجد شرایط بودن و مطابقت با استانداردهای حسابداری مورد رسیدگی قرار گرفت. • هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی ها با بکارگیری نرخ مؤثر بهره قرارداد تسهیلات، محاسبه مجدد شد تا از صحت محاسبات صورت گرفته اطمینان معقول حاصل شود. • پروژه در جریان تکمیل که مخارج سرمایه ای قابل توجهی به آن تخصیص داده شده است، مورد بازدید قرار گرفت تا شناخت و درک مناسبی از ماهیت پروژه کسب شود. • کفایت افشای صورت گرفته در خصوص مخارج سرمایه ای و هزینه‌های مالی مربوط مطابق با استانداردهای حسابداری لازم‌الاجرا مورد بررسی قرار گرفت.



تاکید بر مطلب خاص

۵- خلاصه وضعیت طرح، قرارداد با مشارکت پترو پارس - نارگان و ابطال مصوبه تسهیلات ارزی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۴-۱ الی ۳-۴-۱ و ۶-۹ در خصوص خلاصه وضعیت طرح، تاریخ شروع فعالیت، برآورد هزینه‌های طرح، میزان پیشرفت فیزیکی و توجیه علل انحرافات آن، مشکلات موجود و دلایل تأخیر در اجرای طرح، زمان و شروط لازم جهت آغاز بهره‌برداری از طرح، همچنین یادداشت توضیحی ۵-۹ در خصوص عدم تمدید قرارداد با مشارکت پتروپارس - نارگان، یادداشت توضیحی ۱-۱۲، در ارتباط با ابطال مصوبه تسهیلات ارزی و اعتبار اسنادی از بانک ایران و اروپا (EIH) و سپرده غیر قابل برداشت به مبلغ ۲۳۳۹ میلیارد ریال جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی و وضعیت اعتبار مالیاتی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۷-۹ در رابطه با مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال پیش پرداخت به شرکت آریا ترانسفو و یادداشت توضیحی ۲-۱۴، در خصوص چگونگی بازیافت مبلغ ۲۱۰۹ میلیارد ریال اعتبار مالیات بر ارزش افزوده، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- 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

۸- 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، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار

رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این سازمان 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

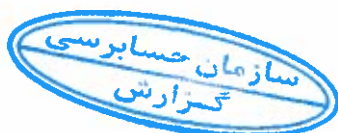
سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس یا نایب رئیس هیات مدیره به عنوان رئیس مجمع در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۸ تیر ۱۴۰۳.

۹-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۶ و ۱۲ این گزارش و نیز اصلاح ساختار مالی شرکت از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران با هماهنگی معاونت مالی و سرمایه‌گذاری شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، 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 سازمان 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 رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تأمین مالی شرکت توسط سهامدار عمده (شرکت هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس) که در چارچوب روابط خاص فی‌مابین گروه انجام شده است، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی 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

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

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:		
۱۲-۱	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص تغییرات اساسی در قراردادهای مهم.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		
۱۲-۲	ماده ۱۴	نظارت بر عملکرد کمیته‌های انتصابات و ریسک توسط هیئت مدیره.
۱۲-۳	تبصره ۴ ماده ۱۴ و بندهای ۲ و ۵ منشور کمیته انتصابات	انجام وظایف کمیته انتصابات در خصوص پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و پیشنهاد برنامه‌های آموزشی و اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظایف هیئت مدیره برای اعضای جدید.
۱۲-۴	تبصره ۵ ماده ۱۴	انجام وظایف کمیته ریسک در خصوص پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاست‌های مدیریت ریسک و بررسی وضعیت ریسک‌های شرکت و تحلیل مدیریت ریسک و بررسی اثربخشی سیستم مدیریت ریسک و شناسایی نارسایی‌های موجود در مدیریت ریسک.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

شرح	شماره ماده یا بند	ردیف
استقرار فرآیند کنترل اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و ارزیابی آن و انعکاس نتایج مربوطه در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.	ماده ۱۵	۱۲-۵
حضور رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و اطلاع رسانی دلایل عدم حضور به سهامداران در مجمع.	ماده ۳۲ و تبصره آن	۱۲-۶

۱۷ خرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

غفور فلک دین



تاریخ: ۱۳۹۱/۰۳/۱۴
شماره: ۲۲۸-ص/ر/ب
پیوست:



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام)
Dehdasht Petrochemical Industries Co.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام)

سرمایه گذاری برای تولید

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	حمید فدایی	رئیس هیأت مدیره-غیر موظف	
شرکت پتروشیمی بندر امام	محمد شکری	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره-موظف	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	محمد رضا صاحب نسق فاروجی	عضو هیأت مدیره-غیر موظف	
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	علیرضا ابراهیمی	عضو هیأت مدیره-غیر موظف	
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	مهدی محمدی نژاد	عضو هیأت مدیره-غیر موظف	



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
(۳۵۱,۸۹۲)	(۸۳,۴۸۹)	(۱۱۸,۶۸۲)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۳۵۱,۸۹۲)	(۸۳,۴۸۹)	(۱۱۸,۶۸۲)		(زیان) عملیاتی
(۳۴,۵۳۳)	-	-	۶	هزینه های مالی
۱۵۶,۷۱۰	۴۳,۴۸۱	۱۲,۵۵۶	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۲۹,۷۱۶)	(۴۰,۰۰۸)	(۱۰۶,۱۲۶)		(زیان) خالص
				زیان هر سهم
				(زیان) پایه هر سهم:
(۲۲۶)	(۵۴)	(۷۷)		عملیاتی (ریال)
۷۹	۲۸	۸		غیر عملیاتی (ریال)
(۱۴۷)	(۲۶)	(۶۹)	۸	(زیان) پایه هر سهم (ریال)



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

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹	۳۹,۱۳۳,۲۰۰	۲۵,۷۲۰,۴۸۶
دارایی های ثابت مشهود		
۱۰	۳۲۳,۸۹۵	۳۲۵,۴۶۷
دارایی های نامشهود		
۱۱	۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱
سرمایه گذاری های بلندمدت		
۱۲	۲,۸۸۰,۳۰۳	۲,۸۸۳,۴۶۶
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری		
	۴۳,۷۰۲,۲۴۹	۳۰,۲۹۴,۲۷۰
دارایی های جاری		
۱۳	۵۳,۲۱۴	۳۸,۸۳۱
پیش پرداخت ها		
۱۴	۴,۲۳۷,۶۶۸	۱,۰۲۱,۴۰۱
سایر دریافتنی ها		
۱۵	۱,۵۸۳,۲۵۱	۲۶۴,۹۲۵
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری		
	۵,۸۷۴,۱۳۳	۱,۳۲۵,۱۵۷
جمع دارایی ها		
	۴۹,۵۷۶,۳۸۲	۳۱,۶۱۹,۴۲۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰
سرمایه		
۱۷	۶۴۸	۶۴۸
اندوخته قانونی		
	(۲۷۵,۱۳۰)	(۱۶۹,۰۰۵)
زیان انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
	۱,۲۷۴,۹۴۸	۱,۳۸۱,۰۷۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۸	۳,۰۵۸,۷۶۴	۸,۵۷۰,۴۸۱
تسهیلات مالی		
۱۹	۳۷,۹۲۶	۲۸,۵۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری		
	۳,۰۹۶,۶۸۹	۸,۵۹۸,۹۹۷
بدهی های جاری		
۲۰	۳۶,۱۰۳,۳۵۲	۱۶,۴۱۰,۶۶۰
سایر پرداختنی ها		
۲۱	-	-
مالیات پرداختنی		
۱۸	۹,۱۰۱,۳۹۳	۵,۲۲۸,۶۹۷
تسهیلات مالی		
جمع بدهی های جاری		
	۴۵,۲۰۴,۷۴۵	۲۱,۶۳۹,۳۵۷
جمع بدهی ها		
	۴۸,۳۰۱,۴۳۴	۳۰,۲۳۸,۳۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۴۹,۵۷۶,۳۸۲	۳۱,۶۱۹,۴۲۷

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



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	زبان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۴۳۱,۰۸۱	(۱۳۸,۹۹۷)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰
(۴۰,۰۰۸)	(۴۰,۰۰۸)	-	-
۱,۳۸۱,۰۷۳	(۱۶۹,۰۰۴)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰
(۱۰۶,۱۲۶)	(۱۰۶,۱۲۶)	-	-
۱,۲۷۴,۹۴۸	(۲۷۵,۱۳۰)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

زبان خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زبان خالص سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	انباشته تا سال ۱۴۰۳
(مبالغ به میلیون ریال)			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
۲۲ وجوه مصرف شده در عملیات	(۲,۹۲۳,۹۰۸)	(۴۲۰,۴۳۰)	(۶,۰۸۶,۷۶۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۹۲۳,۹۰۸)	(۴۲۰,۴۳۰)	(۶,۰۸۶,۷۶۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۳۵۸,۱۷۸)	(۱۱,۰۷۰,۲۹۶)	(۲۸,۴۸۴,۳۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۱۰۰)	(۵,۸۲۳)	(۱۹۹,۷۳۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلند مدت	-	-	(۶۷۳,۷۳۰)
۷ دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۶,۴۹۴	۱۶۷,۵۳۴	۲۹۰,۴۹۳
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	-	۵,۵۵۵	۵,۵۵۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۳۳۲,۷۸۴)	(۱۰,۹۰۳,۰۳۰)	(۲۹,۰۶۱,۸۰۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۲۵۶,۶۹۲)	(۱۱,۳۲۳,۴۵۹)	(۳۵,۱۴۸,۵۷۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	-	-	۱,۱۱۳,۰۳۴
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	-	-	۱,۴۷۴
۱۸-۳ دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۳,۵۲۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-	(۱۵۵,۱۸۶)
۱۸-۳ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۹۱۷,۷۵۶)	(۱,۸۵۵,۵۰۴)	(۷,۱۵۷,۴۰۶)
۱۸-۳ پرداخت های نقدی بابت وثایق تسهیلات	(۱,۳۳۷,۹۳۴)	-	(۱,۳۳۷,۹۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	(۹,۷۶۷)
۲۰-۱ خالص وجه دریافتی از سهامداران	۱۶,۸۳۰,۶۹۳	۱۰,۰۴۴,۰۶۴	۳۱,۰۶۲,۰۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۵۷۵,۰۰۳	۱۱,۱۸۸,۵۶۰	۲۶,۷۸۹,۷۹۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۳۱۸,۳۱۱	(۱۳۴,۸۹۹)	۱,۶۴۱,۲۲۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۶۴,۹۲۵	۳۹۹,۸۴۰	-
تعدیلات وجه نقد	-	-	(۵۸,۲۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵	(۱۶)	۲۷۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۵۸۳,۲۵۱	۲۶۴,۹۲۵	۱,۵۸۳,۲۵۱
معاملات غیر نقدی	-	-	۱,۱۴۶,۹۴۷

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



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۶۸۰۰۷۰۱۵۰ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۳ به شماره ۵۱۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها یاسوج به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۱ با نماد دهدشت به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته شده ولیکن ثبت شده است. محل اجرای طرح در صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع در شهرستان دهدشت می باشد. در حال حاضر، شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت جزو شرکتهای فرعی شرکت هلدینگ خلیج فارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان یاسوج و نشانی دفتر تهران ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸ ساختمان رایان ونک طبقه سوم واحد ۳۰۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از احداث و راه اندازی و بهره برداری مجتمع های پتروشیمی و کارخانه های صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، صادرات، واردات و تبدیل مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آن ها، انجام کلیه فعالیت های تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، انجام "عملیات احداث و راه اندازی" پروژه تولید ۳۰۰ هزار تن پلی اتیلن سنگین بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۲	۲۵	کارکنان قراردادی
۳	۳	کارکنان مامور
۲۵	۲۸	
۴۸	۴۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۳	۷۳	

۱-۴- خلاصه وضعیت طرح

۱-۴-۱- فعالیت شرکت از بهمن ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و طبق پیش بینی های اولیه طرح می بایست در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری می رسید که به دلیل عدم تحقق فاینانس، طرح به تعویق افتاد، هزینه های اجرایی (سرمایه گذاری ثابت) شرکت پتروشیمی دهدشت بر اساس برآورد صورت پذیرفته در زمستان ۱۳۹۸ تا زمان بهره برداری شامل مبلغ ۱۸،۴۵۸ میلیارد ریال هزینه های ریالی و مبلغ ۱۴۰،۵۹ میلیون یورو هزینه های ارزی برآورد شده بود و می بایست در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری می رسید. لیکن با توجه به تاخیرات انجام شده در مراحل مهندسی، ساخت و راه اندازی، پس از تأیید هیات مدیره و اعلام به سهامدار اصلی (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس)، بهره برداری از طرح به اسفند ۱۴۰۳ سپس به بهمن ۱۴۰۴ و در نهایت به بهمن ۱۴۰۵ موکول گردیده است. در این خصوص پس از بازنگری مجدد هزینه های طرح، مبلغ ۱۲۴،۶۱۶ میلیارد ریال بابت هزینه های ریالی و ۱۸۴،۸ میلیون یورو بابت هزینه های ارزی در نظر گرفته شد و پیش بینی تولید آزمایشی سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۵ می باشد.

۱-۴-۲- درصد پیشرفت فیزیکی واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۳،۷۸ درصد می باشد.

۱-۴-۳- خوراک اصلی طرح، گاز اتیلن است که از طریق خط لوله مربوطه از گچساران و یا از طریق "خط اتیلن غرب" تأمین خواهد گردید. بهره برداری از پروژه منوط به تکمیل خط انتقال خوراک از شرکت پتروشیمی گچساران به طول ۶۳ کیلومتر و یا ایجاد خط انتقال خوراک از خط اتیلن غرب به شرکت به طول ۱۲۱ کیلومتر و نیز تأمین به موقع منابع مالی و تجهیزات مورد نیاز پروژه می باشد.

۱-۴-۴- در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۸ قرارداد اخذ لیسانس و خرید دانش فنی تولید پلی اتیلن سنگین طرح پتروشیمی دهدشت با شرکت لیوندل بازل آلمان منعقد گردید. تکنولوژی اخذ شده با اصطلاح تجاری Hostalen ACP می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- اهمیت فعالیت های اجرایی تاکنون به شرح ذیل می باشد:

- تملک زمین و صدور سند، فنس کشی سایت.
 - اخذ مجوزهای لازم از سازمان محیط زیست، سازمان صنایع و معادن، ادارات آب، برق، گاز و مخابرات و سازمان پدافند غیر عامل جهت پیشگیری از حملات سایبری و اتفاقات غیر منتظره.
 - عملیات ترانس بندی، خاکبرداری و خاکریزی سایت، دیوار حائل، جاده های دسترسی بخش فرایندی/یوتیلیتی/غیر صنعتی
 - احداث انبارهای محصول، بسته بندی، پالت، هوم، عمومی، ساختمان های لجستیک و آتش نشانی، کارگاه مرکزی
 - اتمام فوندانسیون های ۱۷ عدد از مخازن اتمسفریک و اجرای عملیات نصب مکانیکی ۱۲ عدد از مخازن مذکور
 - عملیات اجرایی ایستگاه های برق ناحیه فرایند، یوتیلیتی، ساختمان های کنترل، ناحیه فرایند و یوتیلیتی و همچنین پایپرک اصلی مجتمع.
 - ساخت دو باب سوله انبار مربوط به انبار مواد شیمیایی و قطعات یدکی
 - عقد قرارداد با سازندگان و تامین کنندگان شامل پیمانکاران اصلی (مشارکت شرکتهای پتروپارس (سهامی خاص) و مهندسی نارگان (سهامی خاص)) و پیمانکاران دست دوم (عمدتا شرکتهای آذراب (سهامی خاص) و سیناکنترل (سهامی خاص)) جهت ساخت و تامین تجهیزات برج ها، راکتورها، کمپرسورها، پکیج نیتروژن، پکیج بویلر بخار فشار متوسط، پکیج Membrane Saperation، ترانسفورماتورهای قدرت و توزیع، دکانتر، همزن ها، مخازن تحت فشار، مخازن اتمسفریک، شیرهای Post indicatur، سازه های فلزی، لوله های فلج ها، اتصالات زیر زمینی لوله های زیر زمینی، لوله و اتصالات تجهیزات ابزار دقیق
 - انجام بخش مهندسی پایه بخش های فرایندی (توسط شرکت بازل آلمان) و بخش یوتیلیتی و افسایت و مهندسی کل پروژه توسط شرکت نارگان
 - تامین منابع مالی مورد نیاز با حمایت شرکت هلدینگ و اخذ مصوبه تسهیلات خارجی به مبلغ ۵۷ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت که پیگیری های لازم از طریق شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در حال انجام است...
 - انجام عملیات اجرای آب و تاسیسات پمپاژ آب و شروع عملیات اجرایی احداث خط انتقال و تاسیسات پمپاژ آب از رودخانه مارون به سایت
 - طراحی و شروع عملیات اجرایی ساختمانهای غیر صنعتی شامل کلینیک، مهمانسرا و یک باب سوله انبار عمومی، کانال سیلاب، ساختمان اولیه و نگهبانی
 - تمدید جواز تأسیس طرح پتروشیمی دهدشت از وزارت صنعت و معدن استان که تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ دارای اعتبار می باشد.
- ۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

- ۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دسترسی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات محقق شود. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسر شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. در حال حاضر به دلیل نداشتن درآمد، این استاندارد برای این شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

- ۱-۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
 - ۱-۳-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
 - ۲-۳- مبنای تسهیم هزینه ها
- طبق مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۴ (گزارشگری مالی واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره برداری) عمده مخارج انجام شده، به حساب دارایی در جریان تکمیل (هزینه مشترک با طرح - یادداشت توضیحی ۲-۳-۹) منظور می گردد. همچنین مخارجی که حائز معیارهای شناخت به عنوان دارایی نمی باشد به هزینه دوره منظور می شود. بر این اساس هزینه های مبتنی بر مراکز هزینه (اداری، عمومی، فنی و مهندسی، مدیریت) شناسایی و طبق رویه اعمال شده در سنوات قبل، به طور میانگین ۹۰٪ به دارایی های در جریان تکمیل و ۱۰٪ به هزینه های اداری و عمومی تخصیص داده می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک - ارزی	یورو	نرخ اعلامی هلدینگ ۷۵۰,۷۹۳ ریال	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- هزینه اجاره ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان دفتر یاسوج (اجاره های عملیاتی) بر مبنای خط مستقیم طی دوره اجاره به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم
آب و فاضلاب	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات برقی	۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. 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 صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز برداشت آب از رودخانه مارون	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- عدم بکارگیری روش ارزش ویژه در واحد های تجاری وابسته

هیات مدیره این شرکت اعلام میدارد با توجه به مالکیت مستقیم ۱۰.۲۳ درصد سهم شرکت پتروشیمی گچساران (سهامی خاص) و ۱۳.۱۳ درصد در شرکت پتروشیمی بروجن (سهامی خاص)، به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه و موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۱ بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه در قالب استاندارد حسابداری شماره ۲۰ موضوعیت ندارد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۳- تداوم فعالیت

باتوجه به سیاست های ابلاغی از سوی سهامدار اصلی این شرکت (پتروشیمی خلیج فارس) و به منظور حفظ و صیانت از حقوق سهامداران اقلیت در بازار سرمایه، منابع مالی مرتبط با تسویه تعهدات و حفظ دارایی ها و برنامه ریزی در جهت تحقق و اجرای برنامه های استراتژیک این شرکت توسط سهامدار اصلی، از جمله جذب منابع مالی از داخل و خارج از کشور و بازبینی نسبت به برنامه مصوب پروژه، در دست انجام و اجرا می باشد.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

۱-۱-۱-۴- مطابق قرارداد تامین خوراک با شرکت پتروشیمی گچساران، خوراک طرح پلی اتیلن سنگین به میزان سالانه ۳۰۰ هزار تن اتیلن تامین خواهد شد. شرکت فوق در شهرستان گچساران بوده و هم اکنون در مدار تولید می باشد.

۲-۱-۱-۴- شرکت دهدشت با سرمایه گذاری ۱۳.۱۳ درصد در سهام شرکت پتروشیمی بروجن (سهامی خاص) سهامدار شرکت مزبور بوده که با توجه به سیاستگذاری های انجام شده از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، سهام شرکتهای هم گروه خریداری و به صورت بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ کل هزینه	۱۴۰۳		انباشته تا ۱۴۰۳
		تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های عمومی و اداری	
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا، سایر هزینه های پرسنلی	۵۶۱,۸۰۷	۵۵۱,۸۹۶	۹,۹۱۱	۴۰,۷۸۶
اجاره	۵۸,۴۹۴	۷,۰۵۶	۵۱,۴۳۸	۱۲۰,۷۱۴
ناهار	۵۶,۱۵۵	۵۳,۷۸۵	۲,۳۷۰	۵,۵۴۹
ایاب و ذهاب و آژانس	۲۸,۹۷۳	۲۸,۲۸۱	۶۹۲	۱,۹۴۳
ماموریت	۲۸,۸۸۰	۲۸,۷۲۹	۱۵۱	۲,۷۲۱
بیمه سهم کارفرما	۲۵,۱۸۶	۲۴,۲۰۳	۹۸۳	۴,۳۴۲
۵-۲ پذیرایی و تشریفات	۲۰,۴۴۷	۳,۷۱۱	۱۶,۷۳۶	۲۵,۹۴۸
۵-۳ بازخرید سنوات و مرخصی	۱۹,۵۳۷	۱۸,۸۲۴	۷۱۳	۸,۵۴۹
تعمیر و نگهداری اموال	۱۸,۶۴۶	۱۸,۲۵۵	۳۹۱	۲,۴۰۹
استهلاک	۱۵,۹۹۴	۱۳,۱۵۱	۲,۸۴۳	۱۷,۰۳۷
حسابرسی	۱۳,۷۸۴	-	۱۳,۷۸۴	۲۹,۱۷۹
حق حضور در کمیته های تخصصی	۷,۴۰۳	۶,۸۶۳	۵۴۰	۳,۳۲۵
اگهی و تبلیغات	۵,۲۷۱	۴,۹۹۲	۲۷۹	۲۴,۳۳۵
عیدی و پاداش	۵,۰۶۹	۴,۸۹۷	۱۷۲	۲,۷۰۲
ملزومات اداری و مصرفی	۲,۹۴۷	۲,۸۸۵	۶۲	۳۹۹
حق عضویت	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲	۹,۲۴۶
آب، برق و سوخت	۲,۱۹۰	۲,۰۶۴	۱۲۶	۳۵۵
بورسی و برگزاری مجامع	۲,۰۹۸	-	۲,۰۹۸	۵,۷۹۷
خدمات مشاوره ای	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۵
ثبتي و محضري	۴۶۵	-	۴۶۵	۲,۹۷۶
۵-۴ سایر هزینه های اداری	۱۴۹,۹۶۲	۱۳۷,۹۵۶	۱۲,۰۰۶	۴۳,۰۷۵
	۱,۰۲۷,۲۳۰	۹۰۸,۵۴۸	۱۱۸,۶۸۲	۸۳,۴۸۹
				۳۵۱,۸۹۲

۵-۱- سرانه حقوق و دستمزد با توجه به مصوبه وزارت کار و همچنین آیین نامه های ابلاغی از سوی شرکت هلدینگ محاسبه شده و اعمال گردیده است.

هزینه های مزبور صرفاً شامل پرداخت این شرکت به کارکنان در دفتر مرکزی و محل سایت شرکت می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه های پذیرایی و تشریفات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش ماموریت های سازمانی می باشد.

۵-۳- علت کاهش بازخرید سنوات و مرخصی، پرداخت مزایای پایان خدمت دو نفر از کارکنان رسمی مامور در سال ۱۴۰۲ می باشد که در سال ۱۴۰۳ چنین هزینه ای وجود نداشته است.

۵-۴- سایر هزینه های اداری عمدتاً بابت هزینه مسئولیت اجتماعی، شارژ ساختمان، آموزش کارکنان، لباس کار و ملزومات ایمنی، پست، تلفن، اینترنت و بیمه اموال و دارایی بوده است.

۵-۵- هزینه ها متناسب با مراکز هزینه شناسایی و به دارایی های در جریان تکمیل تخصیص داده می شوند. در همین راستا صد درصد هزینه های حق عضویت، حسابرسی، بورسی و برگزاری مجامع، ثبتي و محضري و ... به هزینه های اداری و عمومی و بقیه هزینه ها متناسب با مراکز هزینه (اداری، عمومی، فنی و مهندسی، مدیریت)، ۹۰ درصد به دارایی در جریان ساخت و ۱۰ درصد به هزینه های عمومی و اداری تخصیص یافته اند.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				۱۴۰۲				اتباشته تا ۱۴۰۳			
مبلغ کل هزینه	بابت با درآمد حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبت شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبت شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	بابت با درآمد حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبت شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبت شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	بابت با درآمد حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبت شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبت شده به هزینه های مالی
وام های دریافتی											
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۶۱۶,۶۶۸	۱۹,۳۰۴	۲,۵۹۷,۳۶۴	۲,۲۲۲,۸۴۷	۱۵۴,۶۷۷	۲۰,۶۸۱,۱۷۰	۷,۳۸۶,۹۵۰	۷,۳۸۶,۹۵۰	۱۷۳,۹۸۱	۷,۲۱۲,۹۶۹	-
شرکت پتروشیمی ممسنی	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۸۵	۲۰,۳۸۵	-	-	۲۰,۳۸۵
شرکت پترول	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۹	۱۳,۷۴۹	-	-	۱۳,۷۴۹
شرکت پتروشیمی گجراتان	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	۵۰۰	-	-	۵۰۰
	۳,۶۱۶,۶۶۸	۱۹,۳۰۴	۲,۵۹۷,۳۶۴	۲,۲۲۲,۸۴۷	۱۵۴,۶۷۷	۲۰,۶۸۱,۱۷۰	۷,۴۲۱,۴۸۴	۷,۴۲۱,۴۸۴	۱۷۳,۹۸۱	۷,۲۱۲,۹۶۹	۳۴,۵۳۳
	۶-۱	۶-۱									

۶-۱- سود تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۶۱۶,۶۶۸ میلیون ریال. شامل مبلغ ۱,۹۱۸,۰۰۰ میلیون ریال سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت می باشد که با توجه به عدم توقف عملیات تکمیل پروژه در سال ۱۴۰۳، مطابق بند ۱۲ استاندارد حسابداری شماره ۱۳ کل مبلغ هزینه مالی پس از کسر مبلغ ۱۹,۳۰۴ میلیون ریال حاصل از سرمایه گذاری موقت وجوه حاصل از تسهیلات مالی دریافتی به دارایی در جریان تکمیل تسهیم شده است. (یادداشت ۱-۹-۲)

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	اتباشته تا ۱۴۰۳
سایر اشخاص			
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷-۱	۷,۱۸۸	۱۳,۸۵۶
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز		۱۵	(۱۶)
سایر درآمد غیر عملیاتی	۷-۲	۵,۳۵۳	۳۰,۶۴۱
		۱۲,۵۵۶	۴۳,۴۸۱
		۱۲,۵۵۶	۱۵۶,۷۱۰

۷-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۶,۳۹۲ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۹,۳۰۴ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های بلندمدت بانکی بوده که طبق یادداشت ۶ با هزینه های مالی تهاجر شده است.

۷-۲- مبلغ ۵,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از فروش یک دستگاه وسیله نقلیه در سنوات گذشته می باشد.

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	اتباشته تا ۱۴۰۳
(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۱۱۸,۶۸۲)	(۸۳,۴۸۹)	(۳۵۱,۸۹۲)
اثر مالیاتی	-	-	-
	(۱۱۸,۶۸۲)	(۸۳,۴۸۹)	(۳۵۱,۸۹۲)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۱۲,۵۵۶	۴۳,۴۸۱	۱۲۲,۱۷۷
اثر مالیاتی	-	-	-
	۱۲,۵۵۶	۴۳,۴۸۱	۱۲۲,۱۷۷
(زیان) قبل از مالیات	(۱۰۶,۱۲۶)	(۴۰,۰۰۸)	(۲۲۹,۷۱۶)
اثر مالیاتی	-	-	-
(زیان) خالص	(۱۰۶,۱۲۶)	(۴۰,۰۰۸)	(۲۲۹,۷۱۶)
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۶۹)	(۲۶)	(۱۴۷)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳- مانده دارایی در جریان تکمیل بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مخارج سرمایه ای	۹,۲۳۹,۶۲۲	۴,۳۹۲,۸۸۷	۷,۸۸۳,۷۳۵	۲۱,۵۱۶,۲۴۴
مخارج تامین مالی	۴,۶۱۵,۶۰۴	۲,۵۹۷,۳۶۴	-	۷,۲۱۲,۹۶۷
مخارج مشترک طرح	۱,۶۴۱,۷۵۵	۹۰۸,۵۴۸	-	۲,۵۵۰,۳۰۴
کارمزد های ثبت سفارشات	۸۸,۰۲۱	۲,۶۴۶	-	۹۰,۶۶۷
آماده سازی زمین	۵۴,۱۱۲	-	-	۵۴,۱۱۲
انتقال خط لوله آب	۲۳,۲۵۶	-	-	۲۳,۲۵۶
خاکبرداری و ترانس بندی	۳۳۱,۳۰۰	-	-	۳۳۱,۳۰۰
ساخت سوله	۵۱,۷۹۰	-	-	۵۱,۷۹۰
خدمات جانمایی و طراحی ساختمان های غیر صنعتی	۷۷,۶۰۹	-	-	۷۷,۶۰۹
	۱۶,۱۲۳,۰۶۹	۷,۹۰۱,۴۴۵	۷,۸۸۳,۷۳۵	۳۱,۹۰۸,۲۴۹

۹-۳-۱- مخارج سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مخارج عملیات احداث طرح	۷,۲۴۵,۲۲۷	۳,۲۵۴,۶۹۰	۷,۷۶۱,۴۸۸	۱۸,۲۶۱,۴۰۵
خط انتقال آب از سد مارون	۱,۰۳۱,۸۵۰	۶۰۲,۲۳۹	۸۰,۹۱۶	۱,۷۱۵,۰۰۴
خدمات مدیریت طرح	۶۷۹,۲۳۹	۳۱۱,۳۴۰	-	۹۹۰,۵۷۹
خدمات مهندسی پایه یوتیلیتی	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰
مهندسی بازنگری و نظارت بر مهندسی پایه	۳,۶۵۱	-	-	۳,۶۵۱
بازنگری طرح توجیهی پروژه	۳,۱۸۶	-	-	۳,۱۸۶
مخارج انتقالی از پلیمر دهدشت	۳۳۶	-	-	۳۳۶
سایر پیمانکاران	۲۷۱,۱۳۳	۲۲۴,۶۱۸	۴۱,۳۳۱	۵۳۷,۰۸۲
	۹,۲۳۹,۶۲۲	۴,۳۹۲,۸۸۷	۷,۸۸۳,۷۳۵	۲۱,۵۱۶,۲۴۴

۹-۳-۱-۱- افزایش مخارج عملیات احداث طرح و نقل و انتقالات آن طی سال عمدتاً مربوط به ثبت صورت وضعیت های دریافتی از شرکت های پتروپارس و نارگان (پیمانکاران عملیات مهندسی، تهیه و تامین تجهیزات، ساخت، پیش راه اندازی و راه اندازی پروژه) می باشد.

۹-۳-۱-۲- هزینه خط انتقال آب از رودخانه مارون مربوط به صورت وضعیت های شرکت سازه های آبی در خصوص انتقال آب از رودخانه مارون به محل پروژه می باشد که تا کنون حدود ۷۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

۹-۳-۱-۳- هزینه های خدمات مدیریت طرح و افزایش طی دوره آن عمدتاً مربوط به کارکرد شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت خدمات مدیریت طرح و تامین نیروی انسانی بوده است.

۹-۳-۱-۴- هزینه های سایر پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد بابت آب بهای سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰۴,۸۰۵ میلیون ریال، شرکت بازرسی فنی فلات پژواک بابت ارائه خدمات بازرسی فنی به مبلغ ۴۹,۸۱۸ میلیون ریال و شرکت مهندسین مشاور کوبان کلو بابت ارائه آزمایشات بتنی و خاکی به مبلغ ۳۳,۳۲۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳-۲- هزینه مشترک طرح عمدتاً مربوط به هزینه حقوق و دستمزد و هزینه سربار طرح می باشد و افزایش هزینه های مزبور بابت انتقال بخشی از هزینه های عمومی و اداری با توجه به رویه مورد عمل طبق یادداشت توضیحی ۳-۲ و ۴-۵ و به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ کل هزینه	سال ۱۴۰۳		انباشته تا ۱۴۰۳
	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۶۱,۸۰۷	۵۵۱,۸۹۶	۱,۳۳۴,۱۹۶
اجاره	۵۸,۴۹۴	۷,۰۵۶	۲۰,۴۸۶
ناهار	۵۶,۱۵۵	۵۳,۷۸۵	۱۳۴,۴۶۳
ایاب و ذهاب و آژانس	۲۸,۹۷۳	۲۸,۲۸۱	۶۹,۹۰۴
ماموریت	۲۸,۸۸۰	۲۸,۷۲۹	۶۸,۳۱۷
بیمه سهم کارفرما	۲۵,۱۸۶	۲۴,۲۰۳	۷۷,۲۲۹
پذیرایی و تشریفات	۲۰,۴۴۷	۳,۷۱۱	۶,۸۶۷
بازخرید سنوات و مرخصی	۱۹,۵۳۷	۱۸,۸۲۴	۹۴,۹۹۸
تعمیر و نگهداری اموال	۱۸,۶۴۶	۱۸,۲۵۵	۶۴,۳۰۶
استهلاک	۱۵,۹۹۴	۱۳,۱۵۱	۴۲,۴۲۰
حسابرسی	۱۳,۷۸۴	-	۱,۹۵۸
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیسیون معاملات	۷,۴۰۳	۶,۸۶۳	۱۵,۵۶۷
آگهی و تبلیغات	۵,۲۷۱	۴,۹۹۲	۱۲,۷۵۴
عیدی و پاداش	۵,۰۶۹	۴,۸۹۷	۱۸,۶۰۷
ملزومات اداری و مصرفی	۲,۹۴۷	۲,۸۸۵	۸,۷۵۳
حق عضویت	۲,۹۲۲	-	۱,۸۴۳
آب، برق و سوخت	۲,۱۹۰	۲,۰۶۴	۶,۳۲۲
بورسی و برگزاری مجامع	۲,۰۹۸	-	۶۸۸
خدمات مشاوره ای	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۹۲
ثبتی و محضری	۴۶۵	-	۱,۰۳۱
گشایش اعتبار اسنادی داخلی	-	-	۲۳۳,۵۰۸
سایر هزینه های اداری	۱۴۹,۹۶۲	۱۳۷,۹۵۶	۲۳۱,۴۹۵
	۱,۰۲۷,۲۳۰	۹۰۸,۵۴۸	۲,۵۵۰,۳۰۴

۹-۴- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی سال (یادداشت توضیحی ۶) به شرح زیر است :
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲,۵۹۷,۳۶۴	۲,۰۶۸,۱۷۰

مخارج تسهیلات مالی

۹-۴-۱- گردش مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴,۶۱۵,۶۰۴	۲,۵۴۷,۴۳۴
۲,۵۹۷,۳۶۴	۲,۰۶۸,۱۷۰
۷,۲۱۲,۹۶۷	۴,۶۱۵,۶۰۴

مانده اول سال
احساب به دارایی طی سال
مانده پایان سال

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۵- خلاصه وضعیت طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل طرح		مخارج انباشته	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی (یورو)	ریالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

احداث خط تولید (طرح)
 پلی اتیلن سنگین دهدشت

۲۹,۰۹۸,۴۲۳ ۴۵,۹۶۹,۱۱۳ ۷۸,۶۴۶,۸۸۷ ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰ ۴۱,۳۵ ۴۳,۷۸

مخارج انباشته شامل هزینه های انجام شده بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سایر دارایی ها و هزینه های اداری عمومی (زبان انباشته) شرکت می باشد. با توجه به اعلام اولویت طرح از سوی وزارت نفت به وزارت اقتصاد و دارایی و همچنین به منظور پرهیز از خام فروشی، تکمیل اجرای مسیر زنجیره تولید پلی اتیلن از محصول اتان بید بلند و تبدیل آن در گچساران به اتیلن در دستور کار قرار گرفت. لازم به ذکر است شرکت پتروشیمی گچساران از ابتدای سال ۱۴۰۳ به بهره برداری اولیه رسیده و بخشی از محصول آن شرکت، خوراک پتروشیمی دهدشت را فراهم خواهد نمود. در طرح احداث خط تولید پلی اتیلن سنگین پتروشیمی دهدشت، اقداماتی نظیر تامین منابع مالی برای اجرای این پروژه از طریق منابع مالی هلدینگ در بخش های ارزی و ریالی و همچنین استفاده از اعتبار هلدینگ نزد بانک های مختلف برای اخذ تسهیلات بصورت ریالی و ارزی (نظیر تسهیلات بانک اقتصاد نوین و ملت) تا کنون انجام شده است. لیکن به دلیل نبود امکان تامین منابع مالی از طریق سرمایه گذاران خارجی در چند سال گذشته، مناقصه این طرح در سال ۱۳۹۸ به صورت تامین منابع مالی از طرف کارفرما و بصورت EPCC (عملیات احداث و راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین) برگزار شد. مشارکت شرکتهای پترو پارس و نارگان، برنده مناقصه گردیده و در این راستا قرارداد اصلی با مشارکت شرکتهای مذکور شروع شد که طی الحاقیه شماره ۴ تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تمدید گردید و در حال حاضر عملیات اجرایی پیمان توسط مشارکت پتروپارس-نارگان در حال انجام است، لیکن تاکنون موفق به تمدید الحاقیه نگردیده است و مکاتبات جهت تمدید قرارداد در جریان می باشد. برخی از اقدامات انجام شده به شرح ذیل می باشد:

۹-۵-۱- خرید و تملک زمین

تملك بیش از ۱۰۲ هکتار زمین محل اجرای طرح اخذ و سند تجميع مالكيت زمین طرح از اداره ثبت شهرستان دهدشت صادر و تحویل گردیده است. (به شرح یادداشت ۱-۹)

۹-۵-۲- قرارداد بازل

خرید دانش فنی: قرارداد خرید دانش فنی (لیسانس) از شرکت بازل منعقد و کلیه مدارک PDP در قالب پارت A و B تحویل شده است. مدارک قرارداد خرید لیسانس دانش فنی و بسته طراحی (PDP) پروژه تا مرحله تحویل طراحی انجام شده است. لازم به ذکر است ایجاد پروژه ها مشروط به دراختیارداشتن تکنولوژی و حق لیسانس فوق الذکر بوده که در نهایت این امتیاز در اختیار این شرکت قرار گرفته است.

۹-۵-۳- مجوزهای اخذ شده:

ردیف	نام مجوز	شماره مجوز اولیه	تاریخ صدور اولیه	شماره آخرین تمدید مجوز	تاریخ آخرین تمدید مجوز	انقضای	وضعیت
۱	مجوز تأسیس	۱۲۴-۵۱۶۳۲	۱۳۸۵/۰۸/۲۷ ياسوج	۴۱۲۷۷۴۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	تمدید شد
۲	قرارداد آب	۳۰۶۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۸ ياسوج	—	—	۲۵ سال از ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ تا ۱۴۱۶/۰۳/۱۱	عقد قرارداد
۳	مجوز گاز	۵۵۷/۳۰۰/۵۴۴	۱۳۸۷/۰۸/۱۵ ياسوج	—	—	ندارد	منجر به عقد قرارداد
۴	مجوز محیط زیست	۹۳۴۶	۱۳۸۸/۱۱/۱۱ ياسوج	۸۷۹۱	۱۳۹۰/۰۹/۰۸ ياسوج	ندارد	اخذ مجوز
۵	مجوز مخابرات	۹۷۰/۲۱۲۲۸	۱۳۹۶/۱۱/۱۱ ياسوج	—	—	ندارد	عقد قرارداد
۶	قرارداد مخابرات	۱۰۰/۹۷/۹۱۰۵۲۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۴ ياسوج	—	—	یک ماه قبل از عدم نیاز طرفین	عقد قرارداد
۷	قرارداد اتصال به شبکه برق سراسری	۱۴۰۰۰۵۹۷	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	—	—	ندارد	—
۸	قرارداد خوراک با پتروشیمی گچساران	—	۱۳۸۹/۰۱/۲۸ تهران	—	—	۲۵ سال تاریخ شروع قرارداد پس از تاریخ اولین تحویل آغاز میکردد.	عقد قرارداد
۹	مجوز تغییر کاربری زمین سایت	۸۹,۲۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۴ ياسوج	۱۴۰۳/۱۲/۲۳/۱۰/۱۸۵۶۶۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۵ ياسوج	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	تمدید شد
۱۰	مجوز راه دسترسی	۱۸۹۱۴	۱۳۸۸/۱۰/۰۸ ياسوج	—	—	ندارد	—

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۶- وضعیت تامین مالی

این شرکت با هدف راه اندازی یک واحد تولید پلی اتیلن سنگین (HDPE) با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال شروع و جمع هزینه های ثابت سرمایه گذاری آن طبق آخرین برآورد و بازنگری صورت گرفته به مبلغ ۱۲۴,۶۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بعلاوه ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ یورو برآورد شده است. گاز اتیلن بعنوان خوراک اصلی از طریق خط لوله اتیلن با انشعابی به طول ۶۳ کیلومتر از شرکت گچساران تامین خواهد شد. همچنین به دلیل نزدیکی به خط لوله اتیلن، امکان تامین اتیلن مورد نیاز از خط لوله اتیلن غرب نیز فراهم می باشد. همچنین قرارداد تامین خوراک (گاز اتیلن) با گچساران در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ به مدت ۲۵ سال منعقد شده است که شرکت مذکور در سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده است. اجرای پروژه از طریق فاینانس خارجی بدلیل مشکلات موجود در بحث تحریم ها و همچنین محدودیت های نقل و انتقال ارزی، نتیجه بخش نبوده و لذا تامین منابع مالی اجرای پروژه بصورت EPCC (عملیات احداث و راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین) از طریق منابع مالی شرکت هلدینگ در بخش ارزی و ریالی، همچنین اعتبار ایشان در نزد بانک ها که بصورت پرداخت وام های ریالی بوده و مضافاً آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت. در این رابطه طی مکاتبات انجام شده با بانک تجارت، شرکت موفق به اخذ مصوبه از محل تسهیلات ارزی بانک ایران واروبا (EIH) به مبلغ ۵۷ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت گردیده بود که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ ابطال شده است، ولی پیگیری های لازم از طرف شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس جهت فعال نمودن مصوبه مذکور در حال انجام است. با توجه به منابع مورد نیاز شرکت جهت تکمیل طرح، این شرکت در حال پیگیری تامین منابع مالی از طریق سهامداران و همچنین تسهیلات بانکی می باشد. در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت تسهیلات ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک ملت شده است. همچنین مصوبه گشایش اعتبار اسنادی بانک ملت به مبلغ ۱۳,۵۳۰ میلیارد ریال در سررسید ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ ابطال گردید.

۹-۶-۱- اطلاعات در مورد نوع ماهیت و مراحل فعالیت های انجام شده:

نام طرح	پلی اتیلن سنگین دهدشت به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال
مجری	شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام)
محل احداث	استان کهگیلویه و بویراحمد- شهرستان دهدشت - منطقه کلاچو
زمین تخصیص یافته	۱۰۲ هکتار
صاحب لیسانس و طراح پایه	شرکت لیوندل بازل آلمان
پیمانکار مهندسی تفصیلی، تدارکات و خرید تجهیزات	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
پیمانکار سیویل و ساختمان	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
پیمانکار نصب و پیش راه اندازی	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
اشتغال در زمینه بهره وری (نفر)	۲۶۰ نفر
تاریخ شروع طرح	برنامه ۱۳۹۸/۱۲/۲۵
	موثر شدن واقعی قرارداد ۱۳۹۹/۰۲/۱۵
برآورد اولیه مدت زمان اجرای کل طرح	۴۷ ماه
آخرین برآورد مدت زمان اجرای کل طرح	۸۳ ماه
زمان خاتمه طرح	۱۴۰۵/۱۱/۳۰
درصد پیشرفت طرح	۴۳,۷۸٪
پیش بینی زمان تکمیل نصب مکانیکی و پیش راه اندازی براساس آخرین برآورد	تکمیل نصب مکانیکی ۱۴۰۵/۱۰/۳۰، پیش راه اندازی ۱۴۰۵/۱۰/۳۰
پیش بینی زمان بهره برداری تجاری براساس برنامه مصوب هیئت مدیره	۱۴۰۵/۱۱/۳۰

۹-۶-۲- ارائه جدول زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر و ارائه جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه ریالی - ارزی تا تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳:

انحراف نامساعد	عملکرد واقعی فیزیکی	پیش بینی فیزیکی	
۱۷,۶۲٪	۴۳,۷۸٪	۶۱,۴۰٪	طرح پلی اتیلن سنگین

۹-۶-۲-۱- علت انحراف ۱۷,۶۲ درصدی عمدتاً بدلیل عواملی نظیر: عدم تامین به موقع منابع مالی مطابق با برنامه زمانبندی بودجه مصوب، طولانی شدن گشایش اعتبار ارزی به مدت بیش از سه سال ناشی از تحریم های ظالمانه و بروکراسی و عدم همکاری بانک ها، موثر نشدن قراردادهای سازندگان مشارکت پتروپارس-نارگان به دلیل مشکلات مالی و کمبود نقدینگی، عدم گشایش یاکتهای مالی سازندگان در خصوص بسته های خرید که آماده گشایش می باشند (به دلیل کمبود نقدینگی و تاخیر در موثر شدن قراردادها)، عدم پایبندی برخی سازندگان به قراردادهای خود با مشارکت بدلیل عدم تامین منابع مالی، افزایش نرخ فلزات و نوسانات نرخ ارز، معارضین زمین پروژه خط انتقال آب به سایت و فراهم نبودن بستر لازم با توجه به تاخیرات تامین و تدارکات می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل ازمرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۷- علی الحساب ها و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

پیش پرداخت		علی الحساب		جمع کل	
پیش پرداخت	مبلغ قرارداد	مبلغ ابتدای سال	افزایش طی سال	استهلاک طی سال	مبلغ استهلاک شده
شماره قرارداد	مبلغ قرارداد	مبلغ قرارداد	مبلغ قرارداد	مبلغ قرارداد	مبلغ قرارداد
عملیات اجرایی بخشی از پروژه های ساختمانی کارگاهی و مسکونی تهران بتن	DPIC/۸۸-۱۱	-	۱۹۳,۸۸۶	-	۲۹,۶۴۹
عملیات احداث طرح پروژه پلی اتیلن سنگین- مشارکت شرکت پتروپارس و پارسین (ریالی)	DPIC/۸۸-۱۲	-	۷۶,۳۱۲,۵۴۶	-	۳۳۱,۵۶۷
عملیات احداث طرح پروژه پلی اتیلن سنگین- مشارکت شرکت پتروپارس و پارسین (ارزی)	DPIC/۸۸-۱۴	۱۴۱	-	۲,۷۲۵,۵۱۸	۴,۶۴۳,۳۶۳
انجام خدمات بازاریابی فنی ایرانیان	DPIC/۸۹-۱۳	-	۵,۵۳۹	-	-
خرید ترانسفورماتورهای قدرت - حکمی و- ازیا ترانسفو	DPIC/۸۹-۱۵	-	۱,۲۴۰,۸۸۴	-	۳۱۰,۲۲۱
ارائه آزمایشات بتن و خاک و سهندسین مشاور کویان کاز	DPIC/۹۰-۱۷	-	۴,۴۸۶	-	۱,۲۷۵
احداث خط انتقال و تقویت پمپاژ آب رودخانه مارون به سایت- سازه های آبی	DPIC/۹۰-۱۲	-	۱,۷۷۹,۹۰۳	-	۴۶,۵۱۹
طراحی، سهندسین، خرید نصب و آزمایش عملکرد نیروگاه خود تامین انرژی- گروه هلی آبی	DPIC/۹۰-۱۶	-	۳,۹۷۴,۰۸۶	-	۶۶,۲۱۶
طراحی، سهندسین، خرید نصب و آزمایش عملکرد نیروگاه خود تامین انرژی- گروه هلی آبی	DPIC/۹۰-۱۳	-	۹۸,۱۹۶	-	۴۶,۵۱۹
ارائه خدمات مشاوره مدیریت محیط زیست- سهندسین مشاور بهبود گستر پایدار	DPIC/۹۰-۱۰	-	۵,۵۰۰	-	۹۶۸
ارائه خدمات تامین غلای پرسیل سایت- هورستان صنعت گلپایان	DPIC/۹۰-۱۷	-	۳۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
سایر	-	۵	-	۲۸,۰۰۰	۱,۳۷۰
۹-۷-۱- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت شرکت میا بابت نصب نیروگاه خود تامین انرژی و طراحی و کارگزاران بابت عملیات احداث، راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین می باشد.					
۹-۷-۲- علت راگد بودن پیش پرداخت شرکت ازیا ترانسفو عدم تامین متروپال بر اساس شرایط قراردادی بوده است که بر اساس معویه شماره ۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ هیات مدیره می بایست ضمانتنامه های شرکت مذکور ضمیمه گردید. بر همین اساس شرکت پتروشیمی دهدشت درخواست ضمیمه های شرکت ازیا ترانسفو به مبلغ فوق را به بانک عامل (پاسارگاد) صادر نمود. لیکن بانک مذکور با ارائه دستور موقت صادره از مراجع قضایی، از ضمیمه ضمانتنامه ها جلوگیری کرده است که منجر به طرح دعوی این شرکت در شعبه ۱۴۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی ضمانتنامه های شرکت ازیا ترانسفو به مبلغ فوق شد. در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ بر گزار و رایحه دفاطیه شرکت ارائه گردید که تا کنون منتهج به نتیجه نگردیده است.					
۹-۸- در خصوص اقلام سرمایه ای در انبار مطابق قرارداد ۱۱۰-۰۴-۹۴ منتهقه با شرکت توسعه خدا لوله هامون بابت خرید تجهیزات مکانیکی خدا لوله آب به مبلغ ۱۲,۵۳۲ میلیون ریال، کلیه اقلام مذکور در سالهای مالی قبل دریافت گردیده و در انبار شرکت نگهداری می شود.					

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						خرید دانش فنی، طراحی و مهندسی پایه از شرکت بازل آلمان	
جمع	حق انشعاب کار	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	نرم افزار	حق امتیاز آب		
۳۲۶,۱۴۷	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۲,۹۴۳	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۰	بهای تمام شده
۵,۸۲۴	-	-	-	۵,۸۲۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳۱,۹۷۱	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۹,۷۶۷	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۰	افزایش
۱,۱۰۱	-	-	-	۱,۱۰۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۳۳,۰۷۲	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۱۰,۸۶۸	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۰	افزایش
۵,۱۰۱	-	-	-	۲,۴۰۷	۲,۶۹۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۴۰۳	-	-	-	۱,۱۵۲	۲۵۱	-	استهلاک
۶,۵۰۴	-	-	-	۳,۵۵۹	۲,۹۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۶۷۳	-	-	-	۲,۴۲۲	۲۵۱	-	استهلاک
۹,۱۷۷	-	-	-	۵,۹۸۱	۲,۱۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۲۳,۸۹۵	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۴,۸۸۷	۳,۰۸۵	۱۳۲,۳۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۳۲۵,۴۶۷	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۶,۳۰۸	۲,۳۳۶	۱۳۲,۳۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱- مدارک قرارداد خرید لیسانس دانش فنی، و بسته طراحی (PDP) پروژه تا مرحله تحویل طراحی، انجام شده و پاسخگویی به پیمانکار از سوی شرکت بازل انجام گردیده است. یادآور می شود ایجاد پروژه ها مشروط به در اختیار داشتن تکنولوژی و حق لیسانس فوق الذکر بوده که این امتیاز اساسی در اختیار این شرکت قرار گرفته است.

۱-۲- حق الامتیاز آب بابت خرید حق انشعاب آب از اداره آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد در سال ۱۳۹۱ می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۲
۱۱-۱ شرکت پتروشیمی گچساران	۱,۰۳۸,۶۷۲,۱۳۳	۱,۰۰۰	۱۰.۲۳	۱,۲۳۲,۹۲۶	۱,۲۳۲,۹۲۶
۱۱-۲ شرکت پتروشیمی بروجن	۱۳۱,۳۳۸,۵۷۱	۱,۰۰۰	۱۳.۱۳	۱۳۱,۳۳۹	۱۳۱,۳۳۹
۱۱-۳ شرکت پلیمر دهدشت	۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶	۹۶	۹۶
۱۱-۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریابی خلیج فارس سهام ممتاز	۵۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰
				۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱

۱۱-۱ شرکت پتروشیمی گچساران با سرمایه ۴,۹۱۳ میلیارد ریال از جمله شرکت های خط دنا (مسنی، کازرون، بروجن، دهدشت) در شهرستان گچساران می باشد. طی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران با مشارکت دو سهامدار (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت سپهر صادرات) اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۹۱۳ میلیارد ریال به ۱۰,۱۵۵ میلیارد ریال نموده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسانده است. شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت به دلیل عدم امکان شرکت در افزایش سرمایه مزبور و همچنین به دلیل کاهش مالکیت در سهام شرکت پتروشیمی گچساران از ۲/۱۱ درصد به ۱۰/۲ درصد، اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی حقوقی مبنی بر ابطال ثبت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران نموده است. همچنین با توجه به طرح دعوی کیفری توسط سهامداران از شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت و شرکت پتروشیمی گچساران، دادگاه حقوقی قرار توقف دادرسی (قرار انابله) را تا پایان رسیدگی قطعی مرجع کیفری صادر نموده است، متعاقباً پرونده کیفری مزبور پس از طی مراحل قانونی منجر به صدور نظریه کارشناسی ۳ نفره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ و نظریه تکمیلی هیات کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۲ گردید که ذینفع بودن اعضای هیات مدیره این شرکت بطور مستقیم یا غیر مستقیم در انتفاع خود یا دیگری برای هیات کارشناسی احراز نشده و بر این اساس شبهه ۵ دادرسی جرائم اقتصادی در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ در این خصوص قرار منع تعقیب صادر نمود. مجدداً بر اساس دادخواست عده ای از سهامداران، جلسه دادگاه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ تشکیل و بر اساس دادنامه شماره ۱۹۶۰۸۵۷۹-۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ رای بر ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و ابطال کلیه عملیات و تشریفات افزایش سرمایه صادر گردید که شرکتهای سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات، پتروشیمی گچساران و صنایع پتروشیمی خلیج فارس با ثبت دادخواست شماره ۱۴۰۲۲۲۰۶۹۷۰۲۷۲۱۵۱۴۰۲ نسبت به تجدید نظرخواهی از رای صادره اقدام نمودند که در نهایت دادنامه نهایی شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۶۰۸۵۷۹-۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ مبنی بر بطلان دعوی بدوی اصلی، رد دعوی واردین ثالث و دعوی مرتبط صادر شد که مطابق با فراز نهایی آن رای موصوف قطعی و لازم الاجرا می باشد.

۱۱-۲ شرکت پتروشیمی بروجن با سرمایه ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلوانی در ۹ کیلومتر جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار واقع شده است که تا مقطع گزارش حاضر اجرای پروژه بابت محصول تولیدی در مرحله بازرنگری مطالعات اقتصادی می باشد.

۱۱-۳ به رغم سرمایه گذاری ۹۶ درصدی در شرکت پلیمر دهدشت، بدلیل عدم فعالیت و عدم تهیه صورتهای مالی شرکت مزبور، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۱-۴ شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۵۰۰ سهم ممتاز (به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال) از سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده و طبق قرارداد فی مابین با صندوق مزبور در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس، بازارگردانی سهام شرکت را انجام می داد و سود (زیان) حاصل از آن متعلق به صندوق مزبور می بود لذا در این رابطه سودی از بازارگردان دریافت نشده است. لازم به ذکر است بر اساس نامه شماره ۴۹۳۵ الف/۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ فرابورس ایران مبنی بر عدم الزام شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده بازار پایه که شرط لازم را جهت معرفی بازارگردان ندارند، شرکت در حال حاضر ملزم به معرفی بازارگردان نمی باشد. لیکن جهت صیانت از حقوق سهامداران و افزایش حجم گردش سهم و متعادل شدن صف خرید و فروش و عدم انتقال از تابلوی معاملاتی زرد فرابورس به تابلوی قرمز، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس را به عنوان بازارگردان انتخاب نمود و صندوق مذکور فعالیت خود را از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ آغاز نمود.

۱۲- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده نزد بانک ها	۱۲-۱	۲,۳۳۹,۱۰۳
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۱۸-۲	۳۶,۴۱۲
سپرده نزد بانک ملت	۱۲-۲	۵۴۱,۲۰۰
		۲,۹۱۹,۸۷۸
کسر می شود سپرده مسدودی بدون سود	۱۸-۲	(۳۶,۴۱۲)
		۲,۸۸۳,۴۶۶
	۲,۸۸۰,۳۰۳	

۱۲-۱ سپرده ۲,۳۳۹,۱۰۳ میلیون ریالی مربوط به خرید ۸,۸۲۸ هزار یورو بابت سپرده نزد بانک تجارت بابت ۱۵٪ آورده نقدی شرکت، جهت گشایش اعتبار اسنادی ارزی از بانک ایران و اروپا (EIH) در راستای خرید دستگاه های اصلی پروژه می باشد (یادداشت ۹-۶) که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ قرارداد ابطال گردیده، لیکن رایزنی های لازم جهت فعال شدن مجدد آن با شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و بانک EIH در حال انجام است و این مبلغ تا زمان فعال شدن اعتبار اسنادی مذکور قابل برداشت نیست. لازم به ذکر است که این شرکت از بدو تاسیس تا کنون هیچ مرابده ای با بانک EIH نداشته است. مضافاً مراحل ارزیابی و تایید صلاحیت ذینفع اعتبارات ارزی صورت پذیرفته و انتظار می رود با خرید و نصب این ماشین آلات، پیشرفت فیزیکی طرح حدود ۶۰ درصد حاصل شود. بدیهی است پس از عملیاتی شدن اعتبارات پرداخت به ذینفع جهت واردات تجهیزات آغاز خواهد شد.

۱۲-۲ بر اساس بند یک ابلاغ مصوبه اعتباری مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ بانک ملت چهار درصد پیش پرداخت نقدی به مبلغ ۵۴۱,۲۰۰ میلیون ریال سپرده شده است که تا پایان تسویه کامل اعتبار دریافتی از آل سی قابل برداشت نمی باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اجاره دفتر تهران	۱۳-۱	۲۶,۹۱۲
حق الوکاله	۱۳-۲	۸,۴۰۰
شرکت همکاران سیستم (قرارداد پشتیبانی)		۱,۸۶۴
سازمان حسابرسی		۱,۶۱۸
سایر		۳۷
	۵۲,۲۱۴	۳۸,۸۳۱

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- پیش پرداخت مربوط به اجاره شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ ساختمان دفتر شرکت در تهران می باشد.

۱۳-۲- پیش پرداخت حق الوکاله بابت پرونده های حقوقی افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و حسین هاشمی می باشد.

۱۴- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	اشخاص وابسته شرکت هنگام
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	ریالی		
خالص	خالص				
۳۲۲	۳۲۲	-	۳۲۲		
۳۲۲	۳۲۲	-	۳۲۲		
سایر اشخاص					
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳	(۳۵,۰۰۰)	۵۹,۵۶۳	۱۴-۱	حسین هاشمی
۸۸۷,۵۷۰	۲,۱۰۹,۳۳۴	-	۲,۱۰۹,۳۳۴	۱۴-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۹۱	۵۵,۶۸۲	-	۵۵,۶۸۲		جاری کارکنان
۶۵,۵۰۰	۶۵,۴۰۰	-	۶۵,۴۰۰	۱۴-۳	ودیعه اجاره
۴۱,۲۲۷	-	-	-		علی الحساب بابت کارمزد تمدید تسهیلات بانک ملت
-	۱,۹۸۲,۲۳۹	-	۱,۹۸۲,۲۳۹	۱۴-۴	علی الحساب پرداختی به پتروشیمی پارس بابت دریافت ارز
۱۲۹	۱۲۸	-	۱۲۸	۱۴-۵	سایر
۱,۰۲۱,۰۷۹	۴,۲۳۷,۳۴۶	(۳۵,۰۰۰)	۴,۲۷۲,۳۴۶		
۱,۰۲۱,۴۰۱	۴,۲۳۷,۶۶۸	(۳۵,۰۰۰)	۴,۲۷۲,۶۶۸		

۱۴-۱- آقای حسین هاشمی از آبان ماه ۱۳۹۱ لغایت شهریور ماه ۱۳۹۵ به عنوان مدیر مالی در شرکت مشغول به کار بوده و بدهی فوق بابت باقیمانده وجوهی میباشد که در طول مدت مذکور از طریق اوراق مجعول و جعل مهر و... از حساب شرکت برداشت شده که پس از مشخص شدن موضوع، نامبرده بلافاصله از کار برکنار شده و شکوائیه های متعدد علیه وی تنظیم گردید و برابر حکم دادگاه نامبرده به جرم خیانت در امانت به سه سال زندان و رد مال محکوم گردیده که در راستای رد مال الباقی مطالبات، اقدامات و پیگیریهای حقوقی لازم توسط وکلای شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده (عمدتا مالیات پرداختی به پیمانکاران جهت تکمیل طرح) می باشد که با استناد به تبصره ۴ و ۶ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، این شرکت درخواست استرداد را در سال ۱۴۰۳ در دستور کار خود قرار داد. استرداد این مبلغ منوط به پذیرش سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۴-۳- ودیعه اجاره بابت اجاره ساختمان دفتر تهران و یاسوج می باشد.

۱۴-۴- پرداخت به شرکت پتروشیمی پارس بابت تامین ارز جهت خرید بخشی از تجهیزات مورد نیاز شرکت می باشد.

۱۴-۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطة وصول در نیامده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳	حسین هاشمی - ۳۱۰۱ روز

۱۴-۵-۱- این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تنبیر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت می باشد. شرکت ضمن تشکیل پرونده حقوقی، در حال شناسایی و توقیف اموال نامبرده می باشد.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۴۴,۶۶۳	۱,۵۸۳,۲۵۱	۱۵-۱
۲۶۲	-	
۲۴۴,۹۲۵	۱,۵۸۳,۲۵۱	

۱۵-۱- افزایش موجودی نزد بانک ریالی عمدتاً بابت واریز وجه توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (یادداشت ۲۰-۱) به بانک های ملت شعبه مستقل مرکزی، تجارت شعبه پتروشیمی و اقتصاد نوین شعبه هفت تیر می باشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۴۹,۴۳۰ میلیون ریال، شامل ۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	سهامداران
۶۹.۱۷	۱,۰۷۱,۷۳۵,۸۶۱	۶۹.۴۹	۱,۰۷۶,۶۵۳,۳۱۷	شرکت هلدینگ (صنایع پتروشیمی خلیج فارس)
۷.۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷.۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	شرکت ممسنی
۵.۱۳	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	۵.۱۳	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	شرکت کازرون
-	-	۲.۱۴	۳۳,۲۰۰,۵۲۵	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۱.۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	۱.۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	آشنا نفریه (شخص حقیقی)
-	-	۱.۳۴	۲۰,۷۶۹,۰۱۶	مصطفی بیاتی (شخص حقیقی)
-	-	۱.۲۷	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰.۱۲	۱,۸۳۲,۵۹۴	-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت فجر
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مبین
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت بندر امام
۱۶.۱۱	۲۵۴,۲۰۵,۲۰۵	۱۱.۴۵	۱۷۷,۴۱۴,۴۵۹	سایر سهامداران (مالکیت کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۸,۰۸۳,۲۴۹	۱۲,۱۳۸,۵۱۴	۵,۹۴۴,۷۳۵	۱۶,۳۵۰,۳۹۰	۴,۷۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۳۹۰
(۴,۲۴۷,۶۵۹)	(۳,۵۳۱,۶۲۱)	(۷۱۶,۰۳۸)	(۲,۸۱۵,۸۸۸)	(۱,۶۶۶,۲۳۶)	(۱,۱۴۹,۶۵۲)
(۳۶,۴۱۲)	(۳۶,۴۱۲)	-	(۱,۳۷۴,۳۴۵)	-	(۱,۳۷۴,۳۴۵)
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۸,۵۷۰,۴۸۱	۵,۲۲۸,۶۹۷	۱۲,۵۳۴,۵۰۲	۳,۰۵۸,۷۶۴	۹,۴۷۵,۷۳۸

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی بانکی

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک اقتصاد نوین

بانک ملت

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۹,۱۰۱,۳۹۳
۳,۳۹۵,۰۹۶	۳,۰۵۸,۷۶۴
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۲,۱۶۰,۱۵۷

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۸ درصد

۲۳ درصد

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۵,۲۱۶,۸۶۷
۳,۳۹۵,۰۹۶	۶,۹۴۳,۲۸۹
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۲,۱۶۰,۱۵۷

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۲۲۸,۶۹۷	۹,۱۰۱,۳۹۳
۸,۵۷۰,۴۸۱	۳,۰۵۸,۷۶۴
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۲,۱۶۰,۱۵۷

۱۸-۱-۳-۱- مدت تسهیلات بانک اقتصاد نوین ۱۲ ماهه و بانک ملت ۴۸ ماهه می باشد به نحوی که سود و کارمزد در سررسید ۳ ماهه و اصل تسهیلات در پایان مدت قرارداد تسویه می گردد.

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک

قرارداد لازم الاجرا

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۹,۱۰۱,۳۹۳
۳,۳۹۵,۰۹۶	۳,۰۵۸,۷۶۴
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۲,۱۶۰,۱۵۷

۱۸-۱-۴-۱- بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین، ۲۸ فقره چک به مبلغ ۳۳,۶۷۷,۲۵۱ میلیون ریال ، توسط شرکت هلدینگ ظهر نویسی و ارائه گردیده و بابت تسهیلات بانک ملت قرارداد لازم الاجرا سه جانبه میان شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت، بانک ملت و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و با ضمانت شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس ارائه گردیده است.

۱۸-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد مبلغ ۱,۳۷۴,۳۴۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به محدودیت شرکت در استفاده از این سپرده های بدون سود، مبلغ مذکور از مانده تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور ۲۳ درصد می باشد.

۱۸-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱۰,۴۳۱,۸۳۴
۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۲۲,۸۴۷
-
(۱,۸۵۵,۵۰۴)
۱۳,۷۹۹,۱۷۸
-
۲,۶۱۶,۶۶۸
-
(۲,۹۱۷,۷۵۶)
(۱,۳۲۷,۹۳۴)
۱۲,۵۵۴,۰۰۰

مقتده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جراتم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مقتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جراتم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

پرداخت های نقدی بابت وثایق تجدید تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین طبق توافق نامه

مقتده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۷,۴۶۶	۲۸,۵۱۶		مانده درابتدای سال
۳۵,۷۳۹	-		تعدیل مانده ابتدای سال
(۲۳,۹۲۱)	(۶,۵۶۵)		پرداخت شده سال
۹,۲۳۲	۱۵,۹۷۵	۱۹-۱	ذخیره تامین شده طی سال
۲۸,۵۱۶	۳۷,۹۲۶		مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت، به ازای هر سال یک ماه حقوق و مزایای مستمر جهت پرسنل قراردادی (به شرح یادداشت ۱-۷-۳) ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱۴,۶۳۰,۶۶۹	۳۱,۴۹۰,۳۸۴	۲۰-۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۶,۹۶۲	۲۴۰,۹۹۹	۲۰-۲	شرکت مدیریت توسعه
۶۴۶	۳۸,۴۵۲	۲۰-۳	شرکت پتروشیمی اروند
۶,۵۴۰	۲۳,۱۳۰	۲۰-۴	شرکت عملیات غیر صنعتی
۱۱,۷۹۳	۱۱,۷۹۳	۲۰-۵	شرکت بازارگاد
۶۲۱	۱,۳۰۵	۲۰-۶	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی
۲۸۳	۲۸۳		شرکت توسعه فناوری مدیران خلیج فارس
-	۵۰		شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
۲۶,۳۵۰	-		شرکت پتروشیمی پارس
			سایر اشخاص
۳۴۲,۳۲۶	۲,۰۴۴,۹۷۶	۲۰-۷	پتروپارس- نارگان
۶۹۵,۲۱۲	۱,۲۷۳,۸۷۸	۲۰-۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۷۵,۱۸۵	۵۹۶,۹۲۸	۲۰-۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۳۱۸,۳۱۱	۳۱۴,۶۵۰	۲۰-۱۰	ذخیره هزینه های معوق
-	۲۵,۲۸۶	۲۰-۱۱	آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۰-۱۲	شرکت برق منطقه ای خوزستان
۵,۸۴۳	۴,۳۵۳		مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱,۸۵۴	۳,۲۰۴		حقوق و بیمه پرداختنی کارکنان
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴		سرمایه گذاری توسعه و ساختمان برج آوران
۱,۰۹۸	۱,۰۹۸		حق تقدم پرداخت نشده به سهامداران
۱۶۲,۵۹۲	۱,۰۰۴	۲۰-۱۳	سازمان کشاورزی کهگیلویه و بویراحمد
۲۵,۳۰۱	۶,۰۲۴		سایر
۱۶,۴۱۰,۶۶۰	۳۶,۱۰۳,۳۵۲		

۲۰-۱- مانده حساب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس شامل وجوه دریافتی بابت تامین مالی و اعلامیه های ارسالی بابت حقوق و مزایای پرسنل رسمی مامور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	مانده در ابتدای سال
۴,۵۴۹,۱۷۳	۱۴,۶۳۰,۶۶۹		خالص واریز نقدی به حساب شرکت دهدشت
۱۰,۰۴۴,۰۶۴	۱۶,۸۳۰,۶۹۳	۲۵-۱	خالص اعلامیه هزینه ها
۳۷,۴۳۲	۲۹,۰۲۳	۲۵-۱	مانده در پایان سال
۱۴,۶۳۰,۶۶۹	۳۱,۴۹۰,۳۸۴		

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰- مانده حساب شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۸۹,۰۵۷	۱۵۶,۹۶۲	مانده در ابتدای سال
(۳۳۵,۱۹۳)	(۳۶۲,۸۵۷)	پرداخت بدهی
۳۰۳,۰۹۸	۴۴۷,۸۹۵	خالص اعلامیه هزینه ها
۱۵۶,۹۶۲	۲۴۰,۹۹۹	مانده در پایان سال

۱-۲۰-۲- مانده بدهی به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت صورت وضعیت های ارائه شده به مبلغ ۱۰۳,۰۰۲ میلیون ریال بابت صورت وضعیت های قرارداد شماره ۹۵-۳/۲-۰۱۰ مدیریت طرح، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۹۲,۹۵۷ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۴۵,۰۴۰ میلیون ریال می باشد که مطابق بند ۱۰ پیوست ۳ قرارداد شماره ۹۵-۳/۲-۰۱۰ مقرر گردیده در زمان محقق شدن تأمین مالی پروژه براساس میزان پیشرفت فیزیکی واقعی و زمانبندی مصوب کارفرما پرداخت گردد.

۳-۲۰- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی اروند مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای دو نفر پرسنل مأمور از شرکت پتروشیمی اروند (سهامی عام) به شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) می باشد.

۴-۲۰- مانده حساب شرکت عملیات غیر صنعتی عمدتاً مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل ارکان ثالث می باشد که تاکنون تصفیه نگردیده است.

۵-۲۰- مانده حساب شرکت بازارگاد مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل مأمور در این شرکت می باشد که تاکنون تصفیه نگردیده است.

۶-۲۰- مانده بدهی به شرکت ره آوران فنون پتروشیمی تماماً بابت اعلامیه های دریافتی در خصوص برگزاری دوره های آموزش تخصصی برای پرسنل در راستای تحقق اهداف پروژه می باشد.

۷-۲۰- مانده حساب پتروپارس-نارگان به مبلغ ۲۰۴۴,۹۷۶ میلیون ریال، شامل صورت وضعیتهای ارائه شده در سال ۱۴۰۳ بوده که در سال ۱۴۰۴ بخشی از آن به مبلغ ۲۸۸,۳۲۶ میلیون ریال تصفیه گردیده است.

۸-۲۰- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران شامل مبلغ ۹۸۳,۷۰۰ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار شرکت پترو پارس، ۱۷۰,۶۳۲ میلیون ریال شرکت سازه های آبی، ۱۰۹,۸۸۸ میلیون ریال شرکت نارگان، ۵۰,۷۹ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژواک و مبلغ ۴,۵۷۹ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۹-۲۰- مانده حساب سپرده بیمه پیمانکاران شامل مبلغ ۴۷۷,۲۸۱ میلیون ریال سپرده بیمه شرکت پترو پارس، ۸۵,۳۱۶ میلیون ریال سازه های آبی، ۲۹,۴۰۱ میلیون ریال شرکت نارگان، ۲,۵۳۹ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژواک و مبلغ ۲,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۱۰-۲۰- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به دو مورد از صورت وضعیت های شرکت نارگان به طرفیت مخارج سرمایه ای (مخارج عملیات احداث طرح) می باشد.

۱۱-۲۰- مانده بدهی به شرکت آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد مربوط به باقیمانده هزینه آب بهای سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۲-۲۰- مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای خوزستان مربوط به قرارداد خرید امتیاز اتصال به شبکه با ظرفیت ۳۵ مگاوات با برق منطقه ای خوزستان بوده است که از سال ۱۴۰۰ تاکنون پرداخت نشده است.

۱۳-۲۰- مانده بدهی به سازمان کشاورزی کهگیلویه و بویراحمد مربوط به عوارض تغییر کاربری زمین سایت می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	انباشته تا ۱۴۰۳
زیان خالص	(۱۰۶,۱۲۶)	(۴۰,۰۰۸)	(۲۲۹,۷۱۷)
تعدیلات			
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷-۲	(۵,۳۵۳)	(۱۰,۹۰۸)
هزینه های مالی	-	-	۳۴,۵۳۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۴۰۹	۲۱,۰۵۰	۳۷,۹۲۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۵,۹۹۴	۱۳,۲۲۸	۵۸,۸۳۴
زیان (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷	(۱۲,۸۵۶)	(۱۱۶,۵۱۰)
زیان (سود) تسمیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات	۷	۱۶	(۱,۳۳۷)
	(۹۳,۲۷۹)	(۲۴,۱۲۵)	(۲۲۷,۱۷۹)
(افزایش) سایر دریافتی ها	(۳,۲۱۰,۹۱۴)	(۴۷۳,۴۸۲)	(۴,۲۳۱,۲۲۸)
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۱۴,۳۸۴)	(۱۶,۹۶۲)	(۵۳,۲۱۵)
افزایش سایر پرداختی ها	۳۹۱,۵۰۶	۹۷,۳۰۳	۱,۳۰۵,۱۵۷
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۳,۱۶۳	(۳,۱۶۳)	(۲,۸۸۰,۳۰۳)
وجوه مصرف شده در عملیات	(۲,۹۲۳,۹۰۸)	(۴۲۰,۴۳۰)	(۶,۰۸۶,۷۶۹)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسکها

۱-۲۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۸,۳۰۱,۴۳۴	۳۰,۲۳۸,۳۵۴	جمع بدهی ها
(۱,۵۸۳,۲۵۱)	(۲۶۴,۹۲۵)	موجودی نقد
۴۶,۷۱۸,۱۸۳	۲۹,۹۷۳,۴۲۹	خالص بدهی
۱,۳۷۴,۹۴۸	۱,۳۸۱,۰۷۳	حقوق مالکانه
۳,۶۶۴	۲,۱۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، مورد خاصی ندارد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

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

۱-۲-۲۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری ناشی از نوسان نرخ ارز از طریق جذب ارز از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) مدیریت می شود.

۳-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. سایر دریافتهای شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتهای انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت قبل از مرحله بهره برداری بوده و دارای مشتری نمی باشد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی و آورده نقدی سهامدار، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	-	۳,۰۵۸,۷۶۴	۵,۴۶۲,۱۳۲	۳,۶۳۹,۲۶۰	-	تسهیلات مالی
۳۶,۱۰۳,۳۵۲	-	-	۳۶,۰۹۵,۷۹۶	-	۷,۵۵۶	سایر پرداختنی ها
۴۸,۲۶۳,۵۰۸	-	۳,۰۵۸,۷۶۴	۴۱,۵۵۷,۹۲۸	۳,۶۳۹,۲۶۰	۷,۵۵۶	

۲۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
۱۵	-
	-
	۲۶۲

خالص دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت صنایع پتروشیمی دهمدشت (سهامی عام) - قبل ازمرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته
۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	یادداشت	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت کالا، خدمات و سایر	دریافت وجه نقد (تأمین مالی)	برداشت وجه نقد (بابت صورت وضعیت)	برداشت وجه نقد (بابت دریافت روز)	اطلاعیه هزینه های دریافتی (برسنت سامورا)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	۲۰-۱	✓	-	(۱۶,۸۳۰,۶۹۳)	-	-	(۳۱,۰۲۲)
					-	(۱۶,۸۳۰,۶۹۳)	-	-	(۳۱,۰۲۲)
					-	-	-	-	-
				۲۰-۲	(۳۴۷,۸۹۵)	-	-	-	-
				✓	(۵۰,۰۱۲)	-	-	-	-
				✓	-	-	-	-	-
				✓	(۱,۰۰۰)	-	-	-	-
				✓	(۳,۳۷۰)	-	-	-	-
				✓	(۵,۸۷۶)	-	-	-	-
				۱۴	-	-	-	-	-
جمع					(۵۰۸,۰۵۳)	-	۲۰,۱۸,۵۸۹	(۳۲,۸۰۶)	
جمع کل					(۵۰۸,۰۵۳)	-	۲۰,۱۸,۵۸۹	(۳۲,۸۰۶)	
جمع کل					(۵۰۸,۰۵۳)	-	۲۰,۱۸,۵۸۹	(۳۲,۸۰۶)	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	۲۰	-	(۳۱,۴۱۰,۳۸۴)	-	(۱۲,۶۳۰,۶۶۹)	بدهی
				-	(۳۱,۴۱۰,۳۸۴)	-	(۱۲,۶۳۰,۶۶۹)	طلب
				-		-		
			۲۰	-	(۳۴۰,۹۹۹)	-	(۱۵۶,۹۶۲)	
			۲۰	-	(۱۱,۷۹۳)	-	(۱۱,۷۹۳)	
			۲۰	-	(۳۸,۴۵۳)	-	(۶,۴۶)	
			۲۰	-	(۳۳,۱۳۰)	-	(۶,۵۲۰)	
			۲۰	-	(۵۰۰)	-	-	
			۲۰	-	(۳۸۳)	-	-	
			۱۴	-	۳۲۲	-	۳۲۲	
شرکت های همگروه	شرکت توسعه فن آوری مدیران خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	۲۰	-	(۱,۳۰۵)	-	(۶,۲۱)	
		هیات مدیره مشترک	۲۰	-	-	-	(۳,۲۵۰)	
		شرکت توسعه فن آوری مدیران خلیج فارس	۱۴	-	-	-	(۳,۲۵۰)	
		شرکت پتروشیمی هکام	۲۰	-	-	-	-	
		شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	۲۰	-	-	-	-	
		شرکت پتروشیمی فارس	۱۴	-	-	-	-	
		جمع			۱,۹۸۲,۳۲۹	-	-	
		جمع کل			۱,۹۸۲,۵۶۱	(۳۱۶,۱۱۳)	(۳۱۶,۱۱۳)	
		جمع کل			۱,۹۸۲,۵۶۱	(۳۱,۸۰۶,۴۹۷)	(۳۱,۸۰۶,۴۹۷)	
		جمع کل			۱,۹۸۲,۵۶۱	۱,۹۸۲,۵۶۱	۱,۹۸۲,۵۶۱	

(۳۰)

(۱۲)

یادداشت

۲۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۲۵-۴- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- مخارج احداث طرح تولید پلی اتیلن سنگین بر اساس آخرین بازنگری بعمل آمده به شرح یادداشت ۱-۴-۱ به ترتیب بالغ بر ۱۶,۰۰۰,۱۲۴,۳۶۱ میلیون ریال و ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ یورو برآورد می گردد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۹-۵	
ارزی (یورو)	مبلغ ریالی	ارزی (یورو)	مبلغ ریالی		
۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۹۵,۵۱۷,۵۷۷	۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۷۸,۶۴۶,۸۸۷		احداث، راه اندازی و بهره برداری از پروژه HDPE

۲۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)				تضمین وام شرکت پتروشیمی گچساران	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰				

۲۶-۲-۱- طبق صورتجلسه مورخ ۹۴/۰۵/۱۷، هیات مدیره شرکت مصوب نمود: در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فی مابین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات به مبلغ ۲۲۰ میلیون یورو، مبلغ تعهدات شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت های گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و در ظهر یک فقره سفته به مبلغ ارزی ۱۸۷ میلیون یورو (معادل ۹۵,۹۳۹,۴۱۵ میلیون ریال) در سال ۱۳۹۴ و ده فقره چک جمعاً به مبلغ ۵,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ضمانت گردد که ظهر سفته و چک ها توسط مدیر عامل و یکی از اعضای هیات مدیره وقت امضا گردیده است.

۲۶-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۶-۳-۱- نتایج حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۲ که تا کنون نتیجه نهایی به این شرکت ارائه نگردیده و حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۳ نیز تا کنون انجام نشده است.

۲۶-۳-۲- با توجه به تامین مالی شرکت از سوی سهامدار عمده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس)، تاکنون در خصوص هزینه مالی احتمالی تصمیمی اتخاذ نگردیده است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.