



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

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

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 بهره‌برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 بهره‌برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 خالص مطالبات خود را مبلغ ۳٫۵۶۶ 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 بازرس 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 بهره‌برداری 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.

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	نخوه برخورد حسابرس
دارایی در جریان تکمیل همانطور که در یادداشت‌های ۱-۲ و ۳-۹ صورتهای مالی افشا شده است، شرکت در طول سال مبلغ ۳۱۵۴۴ میلیارد ریال و بصورت انباشته مبلغ ۶۳۴۵۳ میلیارد ریال مخارج سرمایه‌ای را برای راه‌اندازی پروژه خط تولید ۳۰۰ هزار تنی پلی اتیلن سنگین متحمل شده است. مخارج سرمایه‌ای 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 زمینه‌های قضاوتی خاصی را شامل می‌شود، 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 کنترل‌های داخلی مربوط به مخارج سرمایه‌ای 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 پشتیبان آن کنترل شد. - رسیدگی‌های نمونه‌ای 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. - هزینه‌های 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 دارایی‌ها 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 سرمایه‌ای 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 سرمایه‌ای و هزینه‌های مالی مربوط مطابق با استانداردهای حسابداری لازم‌الاجرا مورد بررسی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۵- خلاصه وضعیت طرح، وضعیت تامین مالی و ابطال مصوبه تسهیلات ارزی
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۴-۱ الی ۱-۴-۳ 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، 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 ۴۲۲۸ 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 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف 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 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 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 باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء 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، زمان بندی 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.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی 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 حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به همراه صورت جلسه هیئت مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکتها.
- ۹-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۵، ۶، ۳-۱۲ و ۵-۱۲ این گزارش و نیز استفاده بهینه از منابع موجود و توانمندی‌های داخلی و همچنین استفاده از روشهای مختلف تامین منابع مالی جهت پیشرفت پروژه طبق برنامه زمانبندی و ارائه گزارش نتایج حاصله به مجمع 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.

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

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 لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:		
۱۲-۱	بند ۴ ماده ۷	افشاء صورت‌های مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۲-۲	تبصره ماده ۹	افشاء تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۱۲-۳	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص انعقاد قراردادهای مهم، معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بابت وجوه دریافتی بیش از ۵ درصد سرمایه از سهامدار عمده و تأثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات نرخ ارز.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		
۱۲-۴	تبصره ۱ ماده ۱۴	تعداد اعضای کمیته‌های ریسک و انتصابات.
۱۲-۵	ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل و کمیته‌های تخصصی توسط هیئت مدیره و ارائه نتایج ارزیابی در سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.

۳۰ خرداد ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

غفور فلک دین



شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سامی عام)

اتحادیه تعاونی و مله و همت ملی و امنیت ملی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

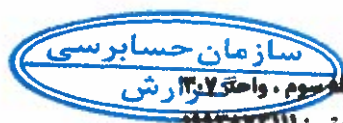
به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
تقديم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	فرهاد رضائزاد	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت پتروشیمی بندر امام	محمد شکری	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره - موظف	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	حسین رفیع زاده	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	احسان اسدی پور	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انیاشته تا ۱۴۰۴
۵ هزینه های اداری و عمومی	(۱۶۵,۴۵۱)	(۱۱۸,۶۸۲)	(۵۱۷,۳۴۳)
(زیان) عملیاتی	(۱۶۵,۴۵۱)	(۱۱۸,۶۸۲)	(۵۱۷,۳۴۳)
۶ هزینه های مالی	-	-	(۳۴,۵۳۳)
۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۴۷۰	۱۲,۵۵۶	۱۶۶,۱۸۰
(زیان) خالص	(۱۵۵,۹۸۱)	(۱۰۶,۱۲۶)	(۳۸۵,۶۹۷)

زیان هر سهم

(زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

(زیان) پایه هر سهم (ریال)

(۱۰۷)	(۷۷)	(۳۳۳)
۶	۸	۸۵
(۱۰۱)	(۶۹)	(۲۴۸)

۸

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۳۹,۱۳۳,۲۰۰	۷۱,۳۰۶,۱۳۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۲۳,۸۹۵	۳۲۱,۵۷۸	۱۰ دارایی های نامشهود
۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۹۰۲	۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۸۸۰,۳۰۳	۲,۳۳۹,۱۰۳	۱۲ سایر دارایی ها
۴۳,۷۰۲,۲۴۹	۷۵,۲۳۱,۷۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۳,۲۱۴	۳۲,۳۳۵	۱۳ پیش پرداخت ها
۴,۲۳۷,۶۶۸	۴,۸۴۳,۱۶۹	۱۴ سایر دریافتنی ها
۱,۵۸۳,۲۵۱	۲,۳۵۶,۸۲۸	۱۵ موجودی نقد
۵,۸۷۴,۱۳۳	۷,۵۳۲,۳۳۲	جمع دارایی های جاری
۴۹,۵۷۶,۳۸۲	۸۲,۷۶۴,۰۴۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱۶ سرمایه
۶۴۸	۶۴۸	۱۷ اندوخته قانونی
(۲۷۵,۱۳۰)	(۴۳۱,۱۱۱)	زیان انباشته
۱,۳۷۴,۹۴۸	۱,۱۱۸,۹۶۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۰۵۸,۷۶۴	۳,۰۵۷,۵۰۰	۱۸ تسهیلات مالی
۳۷,۹۲۶	۶۸,۸۲۵	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۹۶,۶۸۹	۳,۱۲۶,۳۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۳۶,۱۰۳,۳۵۲	۷۲,۱۹۷,۴۳۵	۲۰ سایر پرداختنی ها
-	-	۲۱ مالیات پرداختنی
۹,۱۰۱,۳۹۳	۶,۰۲۱,۳۱۸	۱۸ تسهیلات مالی
۴۵,۲۰۴,۷۴۵	۷۸,۲۱۸,۷۵۳	جمع بدهی های جاری
۴۸,۳۰۱,۴۳۴	۸۱,۳۴۵,۰۷۸	جمع بدهی ها
۴۹,۵۷۶,۳۸۲	۸۲,۷۶۴,۰۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	زبان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۳۸۱,۰۷۳	(۱۶۹,۰۰۴)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۱۰۶,۱۲۶)	(۱۰۶,۱۲۶)	-	-		موازنه (زبان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳
۱,۳۷۴,۹۴۸	(۲۷۵,۱۳۰)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۵۵,۹۸۱)	(۱۵۵,۹۸۱)	-	-		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱,۱۱۸,۹۶۷	(۴۳۱,۱۱۱)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰		۱۴۰۴ (زبان) خالص سال ۱۴۰۴
					مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴ تا سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
(۸,۲۰۱,۰۶۱)	(۴,۲۶۱,۸۴۲)	(۷۷۶,۳۵۹)	۲۲ وجوه مصرف شده در عملیات
(۸,۲۰۱,۰۶۱)	(۴,۲۶۱,۸۴۲)	(۷۷۶,۳۵۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۴۵,۲۱۲,۰۴۰)	(۸,۳۵۸,۱۷۸)	(۱۶,۷۲۷,۶۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۰,۲۸۹)	(۱,۱۰۰)	(۵۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۷۲,۷۸۲)	-	(۵۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۳۳,۷۹۸	۲۶,۴۹۴	۴۳,۳۰۵	۷ دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵,۵۵۵	-	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۵,۷۴۶,۷۵۸)	(۸,۳۳۲,۷۸۴)	(۱۶,۶۸۴,۹۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳,۹۴۷,۸۱۹)	(۱۲,۵۹۴,۶۲۶)	(۱۷,۴۶۱,۳۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
۱,۱۱۳,۰۳۴	-	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱,۴۷۴	-	-	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۱۳,۲۷۳,۵۲۱	-	-	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۲۵۹,۰۰۵)	-	(۲,۱۰۳,۸۱۹)	۱۸-۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۶۱۵,۹۵۸)	(۲,۹۱۷,۷۵۶)	(۲,۴۵۸,۵۵۳)	۱۸-۳ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۷۶۷)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۳,۸۵۹,۵۵۳	۱۶,۸۳۰,۶۹۳	۲۲,۷۹۷,۴۹۱	۲۰-۱ خالص وجه دریافتی از سهامداران
۵۶,۳۶۳,۸۵۲	۱۳,۹۱۲,۹۳۷	۱۸,۲۳۵,۱۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۱۵,۰۳۳	۱,۳۱۸,۳۱۱	۷۷۳,۸۰۷	خالص افزایش در موجودی نقد
-	۲۶۴,۹۲۵	۱,۵۸۳,۲۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۵۸,۲۵۲)	-	-	تعدیلات وجه نقد
۴۷	۱۵	(۲۳۰)	۷ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۵۶,۸۲۸	۱,۵۸۳,۲۵۱	۲,۳۵۶,۸۲۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۱۴۶,۹۴۷	-	-	معاملات غیر نقدی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 شرکتهای یاسوج به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۱ با نماد دهدشت به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته نشده ولیکن ثبت شده است. محل اجرای طرح در صحرای کلاچو جاده قلمه 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:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۶	۲۵
۲	۳
۲۸	۲۸
۴۶	۴۵
۷۴	۷۳

کارکنان قراردادی
کارکنان مامور
کارکنان شرکت های خدماتی

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، 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 ۱۸۰۴۵۸ میلیارد ریال هزینه های ریالی و مبلغ ۱۴۰۵۹ 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 و ساخت و راه اندازی، پس از تأیید هیات مدیره و اعلام به سهامدار اصلی (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس)، بهره برداری از طرح به مهرماه ۱۴۰۶ موکول گردید. در این خصوص پس از بازنگری مجدد هزینه های طرح، مبلغ ۱۲۴۰۶۱۶ میلیارد ریال بابت هزینه های ریالی و ۱۸۴۰۸ میلیون یورو بابت هزینه های ارزی در نظر گرفته شد و زمان تولید آزمایشی، سه ماهه سوم سال ۱۴۰۶ برآورد شد که با توجه به جنگ تحمیلی دوم و سوم و شرایط کنونی کشور، پیش بینی می گردد بهره برداری از پروژه به تعویق افتد.
- ۱-۴-۲- درصد پیشرفت فیزیکی واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۸.۱۲ درصد می باشد.
- ۱-۴-۳- خوراک اصلی طرح، گاز اتیلن است که از طریق خط لوله مربوطه از گجساران تأمین خواهد گردید. بهره برداری از پروژه متوط به تکمیل این خط انتقال خوراک به طول ۶۳ 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 لیونتل 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- اهمیت فعالیت های اجرایی تاکنون به شرح زیر 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 فونداسیون 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 فلنج 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 آفایت و مهندسی کل پروژه توسط شرکت نارگان
 - انجام عملیات اجرای آب و تأسیسات پمپاژ آب و شروع عملیات اجرایی احداث خط انتقال و تأسیسات 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 ۱۴۰۵/۰۸/۲۷ دارای اعتبار می باشد
 - انعقاد صلح نامه با شرکت صنایع پتروشیمی ایران جهت تنظیم قرارداد احداث ایستگاه اتیلن در سایت پتروشیمی دهدشت
 - شروع عملیات اجرای تحکیم بستر نیروگاه برق خودتامین
 - شروع عملیات احداث نیروگاه برق خودتامین در سایت پتروشیمی و سفارش گذاری تجهیزات نیروگاه
- ۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند 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 تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. 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 جریانهای نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی 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 نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. در حال حاضر این استاندارد برای این شرکت موضوعیت ندارد.
- ۱-۲-۲- استانداردهایی که در سال ۱۴۰۴ مصوب و یا تجدیدنظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست به شرح زیر است:
- ۱-۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان "اجاره ها"، که هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهند تا تأثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. در حال حاضر این استاندارد برای شرکت موضوعیت ندارد.
- ۱-۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان "سرمایه گذاری ها - تجدید نظر شده" که الزامات آن در خصوص تغییرات حسابداری سرمایه گذاری ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه که با هدف کسب منافع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون سازی انجام می شود، جایگزین اصطلاح ارزش منصفانه به جای خالص ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری سریع معامله در بارار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده صرفا به روش ارزش منصفانه و محدود شدن تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلندمدت صرفا برای واحد سرمایه گذاری که حداقل نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دارد. آثار اعمال تغییرات نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع معامله توسط مدیریت در دست بررسی بوده و در زمان الزامی بودن اجرای این استاندارد در صورتهای مالی اعمال و افشا خواهد شد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- 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 ۲-۹۰) منظور می گردد. همچنین مخارجی که حائز معیارهای شناخت به عنوان دارایی نمی باشد به هزینه دوره منظور می شود. بر این اساس هزینه ها مبتنی بر مراکز هزینه (اداری، عمومی، فنی و مهندسی، مدیریت) شناسایی، هزینه های بخش فنی ۱۰۰٪ و در بخش های دیگر ۹۰٪ به دارایی در جریان تکمیل تسهیم میشود، به گونه ای که در مجموع ۹۰٪ به دارایی در جریان تکمیل و ۱۰٪ به هزینه های اداری و عمومی تخصیص داده می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر بولی 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	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی 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 پاسوج (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	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 توام با ابهام نسبتا 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 انکارپذیر 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 های توضیحی ۱-۱۱ و ۲-۱۱ بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه در قالب استاندارد حسابداری شماره ۲۰ موضوعیت ندارد.

۳-۱۰- 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 فاقد حق کنترل 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.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

۴-۱-۱-۱- 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.

۴-۱-۱-۲- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآوردهای تکمیل پروژه طرح پلی اتیلن سنگین به میزان سالانه ۳۰۰ هزار تن

۴-۲-۱-۱- هیات مدیره برآورد بهای تکمیل پروژه طرح پلی اتیلن سنگین را بر اساس مشخصات فنی، اقلام موجود در بازار و انتظارات آتی تعیین می کند.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ کل هزینه	۱۴۰۴		انباشته تا ۱۴۰۴
		تسهیم شده به هزینه های عمومی و اداری	تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا، سایر هزینه های پرسنلی	۹۸۲,۳۶۴	۲۳,۶۲۴	۹۵۸,۷۴۰	۶۴,۴۱۰
ناهار	۱۱۰,۳۴۸	۳,۶۴۰	۱۰۶,۶۰۸	۹,۱۸۹
اجاره	۷۹,۰۳۴	۷۱,۱۳۱	۷,۹۰۳	۱۹۱,۸۴۵
ایاب و ذهاب و اژانس	۶۲,۰۵۰	۱,۳۸۵	۶۰,۷۶۴	۳,۲۲۹
ماموریت	۴۹,۶۴۳	۱۳۱	۴۹,۵۱۲	۲,۸۵۱
بیمه سهم کارفرما	۴۱,۰۲۳	۱,۵۴۹	۳۹,۴۷۴	۵,۸۹۲
بازخرید سوات و مرخصی	۳۱,۴۳۷	۱,۴۳۶	۳۰,۰۰۱	۹,۹۷۵
استهلاک	۲۷,۷۴۹	۲,۸۴۳	۲۴,۹۰۶	۱۹,۸۸۰
حسابرسی	۲۵,۱۳۶	۲۵,۱۳۶	-	۵۴,۳۱۵
آگهی و تبلیغات	۱۵,۴۰۷	۴۴۴	۱۴,۹۶۳	۲۴,۷۷۹
تعمیر و نگهداری اموال	۱۴,۰۷۱	۷۹۱	۱۳,۲۸۰	۳,۲۰۰
حق حضور در کمیته های تخصصی	۱۳,۰۳۲	۸۲۷	۱۲,۱۷۵	۴,۱۷۲
پذیرایی و تشریفات	۱۲,۶۴۰	۷,۳۳۱	۵,۳۰۹	۳۳,۳۸۰
عیدی و پاداش	۸,۱۳۱	۲۸۳	۷,۸۴۷	۲,۹۸۵
حق عضویت	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	-	۱۴,۳۳۷
ملزومات اداری و مصرفی	۳,۹۶۳	۱۶۸	۳,۷۹۶	۵۶۷
بورسی و برگزاری مجامع	۳,۱۴۹	۳,۱۴۹	-	۸,۹۴۵
آب، برق و سوخت	۲,۸۵۳	۱۷۶	۲,۶۷۷	۵۳۰
خدمات مشاوره ای	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	۵۰۵
نشی و محصری	۲۶۶	۲۶۶	-	۳,۲۴۲
سایر هزینه های اداری	۱۸۸,۳۸۴	۱۶,۳۴۱	۱۷۲,۰۴۳	۵۹,۳۱۶
	۱,۶۷۶,۶۵۸	۱۶۵,۴۵۱	۱,۵۱۱,۲۰۷	۵۱۷,۳۴۴

۵-۱- سرانه حقوق و دستمزد و خدمات رفاهی کارکنان با توجه به مصوبه وزارت کار و همچنین آیین نامه ها و دستورالعمل های ابلاغی از سوی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس محاسبه شده و اعمال گردیده است. هزینه های مزبور شامل پرداخت این شرکت به کارکنان خود در دفتر مرکزی و محل سایت شرکت می باشد.

۵-۲- 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.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- هزینه های مالی											
(مبلغ به میلیون ریال)											
۱۴۰۴				۱۴۰۳				انباشته تا ۱۴۰۴			
مبلغ کل هزینه	بهره حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبیم شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	بهره حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبیم شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	بهره حاصل از وجوه سرمایه گذاری	نسبیم شده به دارایی در جریان تکمیل	نسبیم شده به هزینه های مالی
وام های دریافتی											
۲,۷۸۸,۰۰۷	۳۳,۶۰۵	۲,۷۵۴,۴۰۲	-	۲,۵۹۷,۳۶۴	۱۹,۳۰۴	۲,۵۷۸,۰۶۰	-	۱۰,۱۷۴,۹۵۷	۲۰۷,۵۸۶	۹,۹۶۷,۳۷۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۸۵	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۹	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	-
۲,۷۸۸,۰۰۷	۳۳,۶۰۵	۲,۷۵۴,۴۰۲	-	۲,۵۹۷,۳۶۴	۱۹,۳۰۴	۲,۵۷۸,۰۶۰	-	۱۰,۲۰۹,۲۹۱	۲۰۷,۵۸۶	۹,۹۶۷,۳۷۲	۳۴,۵۳۳
۶-۱				۶-۱							

۶-۱- سود تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۷۸۸,۰۰۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۲,۰۹۹,۲۷۱ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۶۸۸,۷۳۶ میلیون ریال از بانک ملت می باشد که مطابق بند ۱۲ استاندارد حسابداری شماره ۱۳، مخارج تامین مالی پس از کسر مبلغ ۲۲,۶۰۵ میلیون ریال سود حاصل از سرمایه گذاری موقت وجوه حاصل از تسهیلات مالی دریافتی به دارایی در جریان تکمیل منظور شده است. (یادداشت ۱-۴-۹)

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	انباشته تا ۱۴۰۴
۷-۱	۹,۷۰۰	۷,۱۸۸	۱۲۶,۳۱۱
	(۲۳۰)	۱۵	۲۷
	-	۵,۳۵۳	۳۹,۹۲۳
	۹,۴۷۰	۱۲,۵۵۶	۱۶۶,۱۸۰

۷-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۳,۳۰۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۳,۶۰۵ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های بلندمدت بانکی بوده که طبق یادداشت ۶ با هزینه های مالی تهاجر شده است.

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴	۱۴۰۳	انباشته تا ۱۴۰۴	
(۱۶۵,۴۵۱)	(۱۱۸,۶۸۲)	(۵۱۷,۳۴۳)	(زیان) ناشی از عملیات درحال تدویم - عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
(۱۶۵,۴۵۱)	(۱۱۸,۶۸۲)	(۵۱۷,۳۴۳)	
۹,۴۷۰	۱۲,۵۵۶	۱۳۱,۶۴۶	سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
۹,۴۷۰	۱۲,۵۵۶	۱۳۱,۶۴۶	
(۱۵۵,۹۸۱)	(۱۰۶,۱۲۵)	(۳۸۵,۶۹۷)	(زیان) قبل از مالیات
-	-	-	اثر مالیاتی
(۱۵۵,۹۸۱)	(۱۰۶,۱۲۵)	(۳۸۵,۶۹۷)	(زیان) خالص
(۱۰۱)	(۶۹)	(۲۴۸)	(زیان) پایه هر سهم (ریال)
۱۴۰۴	۱۴۰۳		
۱,۵۲۹	۱,۵۲۹		میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انتقال از پیش پرداخت و علی الحساب	افزایش طی سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۴۸,۷۹۳,۷۴۱	۳,۹۴۹,۳۳۸	۲۳,۳۲۸,۱۵۹	۲۱,۵۱۶,۲۴۴	۹-۳-۱ مخارج سرمایه ای
۹,۹۶۷,۳۷۰	-	۲,۷۵۴,۴۰۲	۷,۲۱۲,۹۶۷	۹-۴ مخارج تامین مالی
۴,۰۶۱,۵۱۱	-	۱,۵۱۱,۲۰۷	۲,۵۵۰,۳۰۴	۹-۳-۲ مخارج مشترک طرح
۹۱,۹۵۶	-	۱,۳۹۰	۹۰,۶۶۷	کارمزد های ثبت سفارشات
۵۴,۱۱۲	-	-	۵۴,۱۱۲	آماده سازی زمین
۲۳,۲۵۶	-	-	۲۳,۲۵۶	انتقال خط لوله آب
۳۳۱,۳۰۰	-	-	۳۳۱,۳۰۰	خاکبرداری و تراس بندی
۵۱,۷۹۰	-	-	۵۱,۷۹۰	ساخت سوله
۷۷,۶۰۹	-	-	۷۷,۶۰۹	خدمات جانمایی و طراحی ساختمان های غیر صنعتی
۶۳,۴۵۲,۶۴۵	۳,۹۴۹,۳۳۸	۲۷,۵۹۵,۰۵۸	۳۱,۹۰۸,۲۴۹	

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انتقال از پیش پرداخت و علی الحساب	افزایش طی سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۳۹,۸۰۹,۳۸۵	۱,۵۷۴,۶۳۸	۱۹,۹۷۳,۳۴۲	۱۸,۳۶۱,۴۰۵	۹-۳-۱-۱ مخارج عملیات احداث طرح
۲,۸۲۸,۵۹۶	۴۹۵,۵۹۸	۶۱۷,۹۹۴	۱,۷۱۵,۰۰۴	۹-۳-۱-۲ خط انتقال آب از سد مارون
۱,۸۹۳,۹۱۱	-	۹۰۳,۳۳۲	۹۹۰,۵۷۹	۹-۳-۱-۳ خدمات مدیریت طرح
۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	خدمات مهندسی پایه یوتیلیتی
۳,۶۵۱	-	-	۳,۶۵۱	مهندسی بازنگری و نظارت بر مهندسی پایه
۳,۱۸۶	-	-	۳,۱۸۶	بازنگری طرح توجیهی پروژه
۲۳۶	-	-	۲۳۶	مخارج انتقالی از پلیمز دهدشت
۳,۳۳۸,۴۶۱	۱,۸۵۵,۱۳۱	۱,۴۸۳,۳۳۰	-	۹-۳-۱-۴ ساخت نیروگاه خود تامین ایزوله
۹۱۱,۳۱۴	۲۳,۹۷۱	۳۵۰,۱۶۱	۵۳۷,۰۸۲	۹-۳-۱-۵ سایر پیمانکاران
۴۸,۷۹۳,۷۴۱	۳,۹۴۹,۳۳۸	۲۳,۳۲۸,۱۵۹	۲۱,۵۱۶,۲۴۴	

- ۹-۳-۱-۱- افزایش مخارج عملیات احداث طرح و نقل و انتقالات آن طی سال عمدتا مربوط به ثبت صورت وضعیت های دریافتی از شرکت پتروپارس (پیمانکار عملیات مهندسی، تهیه و تامین تجهیزات، ساخت، پیش راه اندازی و راه اندازی پروژه) و تسویه حساب با شرکت مهندسی نارگان (مطابق با الحاقیه شماره ۶) می باشد. ضمنا به دلیل عدم همکاری مشارکت با یکدیگر و در نهایت عدم پیشرفت پروژه، الحاقیه شماره ۷ صرفا با شرکت پتروپارس منعقد گردید و با شرکت نارگان قطع همکاری شد.
- 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.
- ۹-۳-۱-۳- هزینه های خدمات مدیریت طرح و افزایش طی دوره آن عمدتا مربوط به کارکرد شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت خدمات مدیریت طرح و تامین نیروی انسانی بوده است.
- ۹-۳-۱-۴- هزینه ساخت نیروگاه خود تامین ایزوله مربوط به ساخت نیروگاه برق طبق قرارداد شماره ۰۳-۶۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ با شرکت مینا جهت تامین برق پروژه می باشد.
- ۹-۳-۱-۵- هزینه های سایر پیمانکاران عمدتا مربوط به شرکت آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد بابت آب بهای سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۶۷,۶۸۹ میلیون ریال، شرکت بازرسی فنی فلات پژواک بابت ارائه خدمات بازرسی فنی به مبلغ ۴۷,۱۱۲ میلیون ریال و شرکت مهندسین مشاور کوبان کاو بابت ارائه آزمایشات بتنی و خاکی به مبلغ ۴۶,۹۰۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	مبلغ کل هزینه	انتقال به دارایی تا ۱۴۰۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۵۱,۸۹۶	۹۵۸,۷۴۰	۹۸۲,۳۶۴	۵-۱
ناهار	۵۳,۷۸۵	۱۰۶,۶۰۸	۱۱۰,۲۴۸	
اجاره	۷,۰۵۶	۷,۹۰۳	۷۹,۰۳۴	
ایاب و ذهاب و اژانس	۲۸,۲۸۱	۶۰,۷۶۴	۶۲,۰۵۰	
ماموریت	۲۸,۷۲۹	۴۹,۵۱۲	۲۹,۶۴۳	۹-۳-۲-۱
بیمه سهم کارفرما	۲۴,۲۰۳	۳۹,۴۷۴	۴۱,۰۲۳	
بازخرید سنوات و مرخصی	۱۸,۸۲۴	۳۰,۰۱۱	۳۱,۴۳۷	۱۹-۱
استهلاک	۱۳,۱۵۱	۲۴,۹۰۶	۲۷,۷۴۹	
حسابرسی	-	-	۲۵,۱۳۶	
آگهی و تبلیغات	۴,۹۹۲	۱۴,۹۶۲	۱۵,۴۰۷	
تعمیر و نگهداری اموال	۱۸,۲۵۵	۱۳,۲۸۰	۱۴,۰۷۱	
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی	۶,۸۶۳	۱۲,۱۷۵	۱۳,۰۲۲	
پذیرایی و تشریفات	۳,۷۱۱	۵,۳۰۹	۱۲,۶۴۰	
عیدی و پاداش	۴,۸۹۷	۷,۸۴۷	۸,۱۳۱	
حق عضویت	-	-	۴,۹۹۰	
ملزومات اداری و مصرفی	۲,۸۸۵	۳,۷۹۶	۳,۹۶۳	
بورسی و برگزاری محامع	-	-	۳,۱۴۹	
آب، برق و سوخت	۲,۰۶۴	۲,۶۷۷	۲,۸۵۳	
خدمات مشاوره ای	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
ثبتی و محصری	-	-	۲۶۶	
گشایش اعتبار اسنادی داخلی	-	-	-	
سایر هزینه های اداری	۱۳۷,۹۵۶	۱۷۲,۰۴۳	۱۸۸,۲۸۴	
	۹۰۸,۵۴۸	۱,۵۱۱,۲۰۷	۱,۶۷۶,۶۵۸	
	۴,۰۶۱,۵۱۱			

۹-۳-۲-۱- هزینه ماموریت مربوط به تهیه بلیط پرواز و سایر هزینه های ماموریت پرسنل می باشد و افزایش آن به دلیل بالا رفتن قیمت ها و همچنین افزایش ماموریت های پرسنل نسبت به سال گذشته می باشد.

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

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مخارج تسهیلات مالی	۳,۵۹۷,۳۶۴	۳,۷۵۴,۴۰۲

۹-۴-۱- گردش مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده اول سال	۴,۶۱۵,۶۰۴	۷,۲۱۲,۹۶۷
احساب به دارایی طی سال	۳,۵۹۷,۳۶۴	۳,۷۵۴,۴۰۲
مانده پایان سال	۷,۲۱۲,۹۶۷	۹,۹۶۷,۳۷۰

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۵- خلاصه وضعیت طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل طرح		مخارج انباشته	
		ارزی (یورو)	ریالی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸.۱۲	۱۴۰۶/۰۷/۳۰	۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۵۲,۵۷۰,۹۶۱	۷۲,۰۴۵,۰۳۹	۳۹,۷۹۰,۶۹۶

احداث خط تولید (طرح)
 پلی اتیلن سنگین دهدشت

مخارج انباشته شامل هزینه های انجام شده بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و هزینه های اداری عمومی (زبان انباشته) شرکت می باشد.

افزایش مخارج انباشته به مبلغ ۳۲,۲۵۴,۳۴۲ میلیون ریال نسبت به سال گذشته، بابت ۳۲,۰۹۷,۸۱۲ میلیون ریال افزایش داراییهای ثابت مشهود، ۵۵۰ میلیون ریال دارایی های نامشهود و ۱۵۵,۹۸۱ میلیون ریال هزینه های اداری عمومی در سال ۱۴۰۴ 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 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 ریالی و همچنین استفاده از اعتبار هلدینگ نزد بانک های مختلف برای اخذ تسهیلات ریالی (نظیر تسهیلات بانک اقتصاد نوین و بانک 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 پتروپارس و نارگان، برنده مناقصه گردیده و در این راستا قرارداد اصلی با مشارکت شرکتهای مذکور شروع شد که طی الحاقیه شماره ۷ تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۳۰ صرفا با شرکت پتروپارس ایران تمدید گردید. برخی از اقدامات انجام شده به شرح زیر می باشد:

۹-۵-۱- خرید و تملک زمین

زمین محل اجرای طرح به مساحت ۱۰۲ هکتار به تملک شرکت در آمده و مجوز تغییر کاربری از وزارت جهاد کشاورزی اخذ گردیده است. (به شرح یادداشت ۹-۱)

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	انقضا	وضعیت
۱	مجوز تأسیس	۵۱۶۳۲-۱۲۴	۱۳۸۵/۰۸/۲۷ یاسوج	۶۸۱۸۳۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۴۰۵/۰۸/۲۷	تمدید شد
۲	قرارداد آب	۳۰۶۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۸ یاسوج	—	—	۲۵ سال از ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ تا ۱۴۱۶/۰۲/۱۱	عقد قرارداد
۳	مجوز گاز	۵۵۷/۳۰۰/۵۴-گ	۱۳۸۷/۰۸/۱۵ یاسوج	—	—	ندارد	متجر به عقد قرارداد
۴	مجوز معیط زیست	۹۳۴۶	۱۳۸۸/۱۱/۱۱ یاسوج	۸۷۹۱	۱۳۹۰/۰۹/۰۸ یاسوج	ندارد	اخذ مجوز
۵	مجوز مخابرات	۹۷۰۲۱۳۲۸	۱۳۹۶/۱۱/۱۱ یاسوج	—	—	ندارد	عقد قرارداد
۶	قرارداد مخابرات	۱۰۰۹۷,۹۱۰۵۲۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۴ یاسوج	—	—	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 نهران	—	—	۲۵ سال تاریخ شروع قرارداد پس از تاریخ اولی تحویل آغاز میگردد	عقد قرارداد
۹	مجوز تغییر کاربری زمین سایت	۸۹,۳۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۴ یاسوج	۱۹۰۲۱۸۲۹,۳۱۸۱/۱۵۵۶۶۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۵ یاسوج	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	تمدید شد
۱۰	مجوز راه دسترسی	۱۸۹۱۴	۱۳۸۸/۱۰/۰۸ یاسوج	—	—	ندارد	—

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 معلاوه ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ برآورد شده است که با توجه به بروز جنگ های احتمالی در سال ۱۴۰۴، افزایش ناشی از نوسانات نرخ ارز و عدم پیشرفت پروژه مطابق برنامه (یادداشت ۲-۹) و تحریم های بین المللی، برآورد هزینه تکمیل پروژه در سال ۱۴۰۵ مجدداً مورد بازنگری قرار خواهد گرفت. گاز اتیلن بعنوان خوراک اصلی از طریق خط لوله اتیلن با انشعابی به طول ۶۳ کیلومتر از شرکت گچساران تامین خواهد شد. همچنین قرارداد تامین خوراک (گاز اتیلن) با گچساران در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۸ به مدت ۲۵ سال از تاریخ اولین تحویل منعقد شده است. 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، راه اندازی و بهره برداری از پروژه پلی اتیلن سنگین) از طریق منابع مالی شرکت هلدینگ در بخش ریالی، همچنین اعتبار ایشان نزد بانک ها که بصورت پرداخت وام های ریالی بوده و مضافاً آورده سایر سهامداران (یادداشت ۱-۱۶) صورت خواهد گرفت. 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. شرکت در بخش تامین مالی ریالی پروژه موفق به دریافت ۱۰,۲۷۸ میلیارد ریال تسهیلات از بانک اقتصاد نوین و ۳,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک ملت شده است که طی سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲,۱۰۴ میلیارد ریال از تسهیلات بانک اقتصاد نوین تسویه گردید. درخصوص تامین منابع ارزی نیز پیگیری های لازم از طریق سهامدار عمده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس)، با عاملیت بانک تجارت از طریق صندوق توسعه ملی در جریان می باشد.

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	شرکت پتروپارس
پیمانکار سیویل و ساختمان	شرکت پتروپارس
پیمانکار نصب و پیش راه اندازی	شرکت پتروپارس
اشتغال در زمینه بهره وری (نفر)	۲۶۰ نفر
تاریخ شروع طرح	برنامه موتور شدن واقعی قرارداد
برآورد اولیه مدت زمان اجرای کل طرح	۲۷ ماه
آخرین برآورد مدت زمان اجرای کل طرح	۹۱ ماه
زمان خاتمه طرح	۱۴۰۶/۰۷/۳۰
درصد پیشرفت طرح	۴۸.۱۲٪
پیش بینی زمان تکمیل نصب مکانیکی و پیش راه اندازی براساس آخرین برآورد	تکمیل نصب مکانیکی ۱۴۰۶/۰۴/۱۷، پیش راه اندازی ۱۴۰۶/۰۶/۳۱
پیش بینی زمان بهره برداری تجاری براساس برنامه مصوب هیئت مدیره	۱۴۰۶/۰۷/۳۰

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴:

انحراف نامساعد	عملکرد واقعی فیزیکی	پیش بینی فیزیکی	
۲۶.۶۱٪	۴۸.۱۲٪	۷۴.۷۳٪	طرح پلی اتیلن سنگین

۹-۶-۲-۱- علت انحراف ۲۶.۶۱ درصدی عمدتاً بدلیل عدم تامین به موقع منابع مالی مطابق با برنامه زمانبندی بودجه مصوب، بروز مشکل در روند خریدهای خارجی به دلیل قوانین صمت بابت الزام به خرید از داخل در صورتیکه تولید داخلی برای آنها وجود ندارد، همچنین عدم امکان خرید تجهیزات از تامین کنندگان مورد تأیید دانش فنی به دلیل تحریم ها و متقابلاً زمان بر بودن خرید جهت بومی سازی و یا خرید از کشورهایی که امکان همکاری جهت تامین تجهیزات دارند، می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(سایع به میلیون ریال)		علی الحساب		بیش پرداخت		شماره قرارداد		توضیحات	
جمع کل	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء
مبلغ استیفاء	بیش پرداخت	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء	مبلغ استیفاء
۲۷۷,۶۰۶	۲,۳۵۰	(۳۳۵,۱۴۶)	-	۳۳۷,۳۹۶	۲۷۵,۳۵۷	(۸۷,۵۴۶)	۶۱,۳۲۵	۳۳۱,۵۶۷	۷۶,۳۱۲,۵۳۶
۵,۶۶۶,۰۵۵	-	-	-	-	۵,۶۶۶,۰۵۵	(۱,۵۵۱,۹۵۶)	۲,۱۷۲,۷۶۸	۴,۶۶۳,۲۶۳	-
۳۱۰,۳۲۱	-	-	-	-	۳۱۰,۳۲۱	-	-	۳۱۰,۳۲۱	۱,۴۴۰,۸۸۴
۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	-	۲,۶۷۵	-	-	(۱,۳۲۱)	۵۷	۱,۳۷۵	۶۰,۸۸۸
۱۲۹,۸۵۸	۱۳۸,۳۲۹	(۴۶۰,۸۱۸)	۶۷۳,۵۴۰	۱۷۵,۲۹۸	۱۱,۷۳۹	(۳۳,۷۸۰)	-	۴۶,۵۴۹	۱,۲۹۹,۹۰۲
۲۰۲,۷۲۹	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	-	۶۲,۷۳۹	(۲,۶۷۷)	-	۶۶,۳۱۶	۳,۹۷۴,۰۸۶
۸۰۸,۹۰۸	-	-	-	-	۸۰۸,۹۰۸	(۱,۸۵۲,۵۵۵)	۱,۵۶۳,۳۱۷	۱,۰۹۸,۳۴۵	-
-	-	-	-	-	-	(۴۶۸)	-	۴۶۸	۵,۵۰۰
-	-	(۱۰,۸۷۶)	۱۰,۸۷۶	-	-	(۶,۰۰۰)	-	۶,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۳۶	-	-	-	-	۱۲,۰۳۶	(۳,۲۴۶)	۱۶,۴۶۱	-	۲,۵۰۷,۶۶۸
۷,۳۰۵	۷,۳۰۰	(۱,۳۷۰)	۷,۳۰۰	۱,۳۷۰	۵	-	-	۵	-
۷,۴۴۹,۵۰۳	۲۰۰,۴۴۴	(۸۰۸,۳۱۰)	۶۶۴,۳۹۰	۶۶۴,۴۶۴	۷,۱۴۹,۰۵۹	(۳,۱۴۱,۱۲۸)	۳,۷۸۵,۹۰۹	۶,۵۰۶,۳۷۸	۸۲,۳۱۶,۷۶۴
									۱۷۴

۹-۷-۱- افزایش بیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به بیش پرداخت شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) می باشد.
۹-۷-۲- عطف راگ بودن بیش پرداخت شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) به دلیل عدم تقنین ضرورتی است که بر اساس مصوبه شماره ۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ هیات مدیره می باشد ضمانتنامه های شرکت مذکور ضبط گردید بر همین اساس شرکت پتروشیمی دهدشت در خواست ضبط ضمانتنامه های شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) به مبلغ فوق راه بانک عامل (بازار گادان) صادر نموده، لیکن بانک مذکور با ارائه دستور موقت صادر از مراجع قضایی، از ضبط ضمانتنامه ها جلوگیری کرده است که منجر به طرح دعوی این شرکت در شعبه ۱۴۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران گردید که با توجه به اینکه وکلای شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۲ در دادگاه تجدیدنظر رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۲ پرونده جهت نظریه تکمیلی به کارشناس مربوطه ارجاع شده است.
۹-۷-۳- طی موافقت با شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) و همچنین طبق ماده ۴۴ قرارداد با شرکت پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) در خصوص نظام سرمایه ای در سایر صنایع قرارداد ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ مستند با شرکت توسعه خط لوله هلمون بابت خرید تجهیزات مکانیکی خط لوله آب به مبلغ ۱۴,۵۳۲ ریال، کلیه اقلام مذکور در سلهای مالی قبل دریافت گردیده و در اسناد شرکت نگهداری می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق انتساب کار	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	نرم افزار	حق امتیاز آب	دانش فنی، طراحی و مهندسی پایه	بهای تمام شده
۳۳۱,۹۷۱	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۹,۷۶۷	۶,۳۸۱	۱۳۲,۳۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۱۰۱	-	-	-	۱,۱۰۱	-	-	افزایش
۳۳۳,۰۷۲	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۱۰,۸۶۸	۶,۳۸۱	۱۳۲,۳۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۵۰	-	-	-	۵۵۰	-	-	افزایش
۳۳۳,۶۲۲	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۱۱,۴۱۸	۶,۳۸۱	۱۳۲,۳۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۶,۵۰۴	-	-	-	۳,۵۵۹	۲,۹۴۵	-	استهلاک انباشته
۲,۶۷۴	-	-	-	۲,۴۲۲	۲۵۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹,۱۷۷	-	-	-	۵,۹۸۱	۳,۱۹۶	-	استهلاک
۲,۸۶۷	-	-	-	۲,۶۱۶	۲۵۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۰۴۴	-	-	-	۸,۵۹۷	۳,۴۴۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۳۱,۵۷۸	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۲,۸۲۰	۲,۸۳۳	۱۳۲,۳۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۳۳۳,۸۹۵	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۴,۸۸۷	۳,۰۸۵	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. یاد آور 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 امتیاز آب بابت خرید حق انتساب 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی در ریال	درصد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۱-۱	۱,۰۳۸,۶۷۳,۱۳۳	۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۲,۹۲۶	۱,۳۳۲,۹۲۶
۱۱-۲	۱۳۱,۳۲۸,۵۷۱	۱,۰۰۰	۱۳,۱۳	۱۳۱,۳۲۹	۱۳۱,۳۲۹
۱۱-۳	۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶	۹۶	۹۶
۱۱-۴	۵۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰
۱۱-۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۲	-
				۱,۳۴۴,۸۵۱	۱,۳۴۴,۹۰۲

۱۱-۱- شرکت پتروشیمی گجساران با سرمایه ۴,۹۱۳ میلیارد ریال از جمله شرکت های خط دنا (ممسی، گازرون، مروجن، دهدشت) در شهرستان گجساران می باشد. طی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گجساران 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 (عدم وجود منابع مالی) و همچنین به دلیل کاهش مالکیت در سهام شرکت پتروشیمی گجساران از ۲۱/۱ درصد به ۱۰/۲ درصد، اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی حقوقی مبنی بر ابطال ثبت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گجساران نموده است. همچنین با توجه به طرح دعوی کیفری توسط سهامداران از شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت و شرکت پتروشیمی گجساران، دادگاه حقوقی قرار توقف دادرسی (قرار انطافه) 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 هیأت کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۲ گردید که ذینفع بودن اعضای هیأت مدیره این شرکت بطور مستقیم یا غیر مستقیم در انتفاع خود با دیگری برای هیأت کارشناسی احراز نشده و بر این اساس شعبه ۵ دادرسی جرائم اقتصادی در مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ 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 گجساران و ابطال کلیه عملیات و تشریفات افزایش سرمایه صادر گردید که شرکتهای سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات، پتروشیمی گجساران 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 ۱۶۰۸۲۶۴۱-۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ مبنی بر بطلان دعوی بدوی اصلی، رد دعوی واردین ثالث و دعوی مرتبط صادر شد که مطابق با فراز نهایی آن رای و مصوف قطعی و لازم الاجرا می باشد. لیکن شرکت پتروشیمی گازرون (یکی از طرفین شکایت)، اعتراض خود را نسبت به رای صادره از طریق ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری اعلام نموده که اعتراض مذکور توسط رئیس کل دادگستری استان تهران مورد قبول و پرونده جهت اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی به رئیس قوه قضائیه ارجاع گردیده و نتیجه نهایی رای برای کلیه سرمایه گذاران قابل نسری است.

۱۱-۲- شرکت پتروشیمی مروجن با سرمایه ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلاوتی در ۹ کیلومتر ۹ جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار واقع شده است که تا مقطع گزارش حاضر اجرای پروژه نامت محمول تولیدی در مرحله مابینگری مطالعات اقتصادی می باشد.

۱۱-۳- به رغم سرمایه گذاری ۹۶ درصدی در شرکت پلیمر دهدشت، به دلیل 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 شده است. لازم به ذکر است بر اساس نامه شماره ۴۹۳۵ الف-۱۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ فراپورس ایران مبنی بر عدم الزام شرکتهای ثبت شده پذیرفته شده 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 فراپورس 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ آغاز نمود که قرارداد مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۰ به پایان رسید. اقدامات لازم جهت تمدید قرارداد در حال انجام می باشد.

۱۱-۵- طبق نامه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شماره ۷/۴۱۸۹۶۰۰۰۱ ص ب مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، جهت عضویت در هیئت مدیره شرکت پتروشیمی نوری تعداد ۱۰۰۰ سهم از سهام این شرکت توسط کارگزاری خلیج فارس خریداری شد.

۱۲- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده نزد بانک ها	۲,۳۳۹,۱۰۳	۲,۳۳۹,۱۰۳
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۲,۶۸۱,۳۱۹	۱,۳۷۴,۳۴۵
سپرده نزد بانک ملت	-	۵۴۱,۲۰۰
کسر می شود سپرده مسدودی بدون سود	۵,۰۲۰,۴۲۳	۴,۲۵۴,۶۴۹
	(۲,۶۸۱,۳۱۹)	(۱,۳۷۴,۳۴۵)
	۲,۳۳۹,۱۰۳	۲,۸۸۰,۳۰۳

۱۲-۱- سپرده ۲,۳۳۹,۱۰۳ میلیون ریالی مربوط به خرید ۸,۸۲۸ هزار پورو سپرده نزد بانک تجارت بابت ۱/۵ آورده نقدی شرکت، جهت گشایش اعتبار اسنادی ارزی از بانک ایران و اروپا (EIH) در راستای خرید دستگاه های اصلی پروژه بوده است (یادداشت ۹-۶) که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ قرارداد ابطال گردیده و پیگیری های شرکت جهت برگشت مبلغ مذکور در حال انجام می باشد.

۱۲-۲- بر اساس بند یک ابلاغ مصوبه اعتباری مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ بانک ملت چهار درصد بیش پرداخت نقدی به مبلغ ۵۴۱,۲۰۰ میلیون ریال سپرده شده بود که به دلیل عدم گشایش اعتبار اسنادی داخلی، مبلغ مذکور عودت شد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۷,۳۶۸	۱۷,۴۶۹	۱۳-۱	سازمان حسابرسی
۴,۸۲۵	۶,۶۵۰		حق الوکاله
۳,۳۶۶	۳,۹۵۶		شرکت همکاران سیستم (قرارداد پشتیبانی)
۳۶,۵۵۳	-		اجاره دفتر تهران
۱,۱۰۳	۴,۲۶۰		سایر
۵۳,۲۱۴	۳۲,۳۳۵		

۱۳-۱- پیش پرداخت حق الوکاله بابت پرونده های حقوقی افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و شرکت آریا ترانسفو قدرت می باشد.

۱۴- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ریالی	کاهش ارزش	خالص
۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	-	خالص
۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	-	۳۲۲
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳	۵۹,۵۶۳	(۳۵,۰۰۰)	۲۴,۵۶۳
۲,۱۰۹,۳۳۴	۴,۳۲۸,۱۰۹	۴,۳۲۸,۱۰۹	-	۲,۱۰۹,۳۳۴
۵۵,۶۸۲	۱۰۶,۰۳۱	۱۰۶,۰۳۱	-	۵۵,۶۸۲
۶۵,۴۰۰	۶۵,۴۰۰	۶۵,۴۰۰	-	۶۵,۴۰۰
۱,۹۸۲,۳۳۹	۴۱۸,۶۱۵	۴۱۸,۶۱۵	-	۱,۹۸۲,۳۳۹
۱۲۸	۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۸
۴,۳۳۷,۳۴۶	۴,۸۴۲,۸۴۷	۴,۸۷۷,۸۴۷	(۳۵,۰۰۰)	۴,۳۳۷,۳۴۶
۴,۳۳۷,۶۶۸	۴,۸۴۳,۱۶۹	۴,۸۷۸,۱۶۹	(۳۵,۰۰۰)	۴,۳۳۷,۶۶۸

اشخاص وابسته شرکت هنگام
سایر اشخاص
حسین هاشمی
مالیات بر ارزش افزوده
جاری کارکنان
ودیمه اجاره
علی الحساب پرداختی به پتروشیمی پارس
سایر

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 گردید که حکم در حال اجرا می باشد و در راستای رد مال الباقی مطالبات، اقدامات حقوقی لازم توسط وکلای شرکت در حال انجام است.

۱۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۳ رسیدگی شده است. کل مالیات ابرازی تا پایان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۱۰۹,۳۳۴ میلیون ریال می باشد که طبق برگه های تشخیص صادره جمعا مبلغ ۸۴۱,۸۹۲ میلیون ریال از مالیات بر ارزش افزوده مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و شرکت نسبت به برگه های تشخیص اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۴ به مبلغ ابرازی ۲,۱۱۸,۷۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسیدگی نشده است. لازم به ذکر است که شرکت به استناد تبصره ۴ و ۶ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، درخواست استرداد را از سال ۱۴۰۳ در دستور کار قرار داده است و این استرداد منوط به پذیرش سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۴-۳- ودیمه 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 از طریق مرکز مبادله و از محل صادرات شرکت پتروشیمی پارس بوده که پس از خرید، ارز مذکور توسط پتروشیمی پارس به حساب فروشندگان واریز می گردد و همچنین لازم به ذکر است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تجهیزاتی از محل این منابع خریداری نشده است.

۱۴-۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول در نبامده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳

حسین هاشمی - ۲۴۶۶ روز

۱۴-۵-۱- این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر 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)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۵۸۳,۲۵۱	۲,۳۵۴,۲۶۲
-	۵۶۶
-	۲,۰۰۰
۱,۵۸۳,۲۵۱	۲,۳۵۶,۸۲۸

موجودی نزد بانک - ریالی

موجودی نزد بانک - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

۱۵-۱- موجودی نزد بانک تجاری ایران و اروپا (EIH) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۵۷,۱۱ یورو می باشد که با نرخ ۱,۵۸۴,۵۸۳ ریال تسعیر شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۹/۴۹	۱,۰۷۶,۶۵۳,۳۱۷	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	۳/۶۸	۵۷,۰۲۹,۰۹۵	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
-	-	۱/۵۵	۲۳,۹۸۴,۹۸۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
۱/۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	۱/۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	آشنا نفریه (شخص حقیقی)
۱/۳۴	۲۰,۷۶۹,۰۱۶	۱/۱۲	۱۷,۳۰۰,۱۰۰	مصطفی بیانی (شخص حقیقی)
۱/۲۷	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	۱/۲۷	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت فجر
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مبین
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت بندر امام
۱۱/۴۵	۱۷۷,۴۱۴,۴۵۹	۸/۵۹	۱۳۳,۰۶۹,۸۲۴	سایر سهامداران (مالکیت کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	

۱۶-۱- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۴۹,۴۳۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۱,۵۴۹,۴۳۰ میلیون ریال در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و با هدف اجرای طرح پلی اتیلن سنگین، اصلاح ساختار مالی، بهبود سرمایه شرکت، جلوگیری از خروج نقدینگی، صرفه جویی در هزینه های مالی و اصلاح نسبت مالکانه در سال ۱۴۰۴ در دستور کار قرار گرفت. به این منظور پس از ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه به حسابرس، گزارش حسابرسی اخذ شده و به سازمان بورس ارائه گردیده است. انجام افزایش سرمایه منوط به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار و برگزاری مجمع افزایش سرمایه می باشد.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۶,۳۵۰,۳۹۰	۴,۷۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۳۹۰	۱۳,۳۰۶,۸۱۷	۴,۰۳۵,۰۰۰	۹,۲۷۱,۸۱۷
(۲,۸۱۵,۸۸۸)	(۱,۶۶۶,۲۳۶)	(۱,۱۴۹,۶۵۲)	(۱,۵۴۶,۶۷۹)	(۹۷۷,۵۰۰)	(۵۶۹,۱۷۹)
(۱,۳۷۴,۳۴۵)	-	(۱,۳۷۴,۳۴۵)	(۲,۶۸۱,۳۱۹)	-	(۲,۶۸۱,۳۱۹)
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	۳,۰۵۸,۷۶۴	۹,۱۰۱,۳۹۳	۹,۰۷۸,۸۱۸	۳,۰۵۷,۵۰۰	۶,۰۲۱,۳۱۸

تسهیلات دریافتی
سود و کارمزد سال مالی
سپرده های مسدودی بانکی

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

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

بانک اقتصاد نوین
بانک ملت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹,۱۰۱,۳۹۳	۶,۰۲۱,۳۱۸
۳,۰۵۸,۷۶۴	۳,۰۵۷,۵۰۰
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	۹,۰۷۸,۸۱۸

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد
۲۳ درصد

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۲۱۶,۸۶۷	-
۶,۹۴۳,۲۸۹	۹,۰۷۸,۸۱۸
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	۹,۰۷۸,۸۱۸

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۵
۱۴۰۶ و پس از آن

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹,۱۰۱,۳۹۳	۶,۰۲۱,۳۱۸
۳,۰۵۸,۷۶۴	۳,۰۵۷,۵۰۰
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	۹,۰۷۸,۸۱۸

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)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹,۱۰۱,۳۹۳	۶,۰۲۱,۳۱۸
۳,۰۵۸,۷۶۴	۳,۰۵۷,۵۰۰
۱۲,۱۶۰,۱۵۷	۹,۰۷۸,۸۱۸

۱۸-۱-۴-۱- بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین، ۱۱ فقره چک به مبلغ ۱۱,۶۴۱,۲۹۳ 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 ۲,۶۸۱,۳۱۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه این سپرده تا زمان تسویه تسهیلات قابل برداشت نیست، مبلغ مذکور از مانده تسهیلات 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
۱۳,۷۹۹,۱۷۸
-
۲,۶۱۶,۶۶۸
-
(۲,۹۱۷,۷۵۶)
(۱,۳۲۷,۹۳۴)
۱۲,۱۶۰,۱۵۷
-
۲,۳۹۶,۴۶۷
۳۹۱,۵۴۰
(۲,۱۰۳,۸۱۹)
(۲,۴۵۸,۵۵۳)
(۱,۳۰۶,۹۷۴)
۹,۰۷۸,۸۱۸

مانده در ۱۴۰۳/۱/۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
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
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
دریافت های ملحق
سود و کارمزد و جرائم
سود و کارمزد و جرائم معوق
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
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲۸,۵۱۶	۳۷,۹۲۶		مانده در ابتدای سال
(۶,۵۶۵)	(۱۹۳)		پرداخت شده سال
۱۵,۹۷۵	۳۱,۰۹۲	۱۹-۱	ذخیره تامین شده طی سال
۳۷,۹۲۶	۶۸,۸۲۵		مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت، به ازای هر سال یک ماه حقوق و مزایای مستمر (به شرح یادداشت ۱-۷-۳) ذخیره در حسابها منظور شده است و علت افزایش آن، افزایش حقوق و مزایا مطابق با مصوبه وزارت کار و همچنین تعدیل ذخیره سنوات گذشته بر اساس آخرین حقوق می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۳۱,۴۹۰,۳۸۴	۵۴,۳۸۴,۹۶۸	۲۰-۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۴۰,۹۹۹	۸۱۲,۴۱۷	۲۰-۲	شرکت مدیریت توسعه
۳۸,۴۵۲	۴۰,۷۵۵	۲۰-۳	شرکت پتروشیمی اروند
۲۳,۱۳۰	۱۱۱,۹۹۷	۲۰-۴	شرکت عملیات غیر صنعتی
۱۳,۵۳۱	۸,۳۲۷		سایر اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۲,۰۴۴,۹۷۶	۱۳,۱۲۶,۶۱۲	۲۰-۵	پتروپارس- نارگان
۱,۳۷۳,۸۷۸	۲,۲۲۹,۶۵۳	۲۰-۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵۹۶,۹۲۸	۱,۱۷۵,۲۷۱	۲۰-۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۵,۳۸۶	۸۴,۴۵۸	۲۰-۸	آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد
-	۷۵,۳۷۷	۲۰-۹	سازه های آبی
۳۱۴,۶۵۰	۵۱,۱۲۵		ذخیره هزینه های معوق
۳,۲۰۴	۲۶,۳۷۵		حقوق و بیمه پرداختنی کارکنان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۰-۱۰	برق منطقه ای خوزستان
۱۳,۹۳۳	۴۶,۱۰۱		سایر اشخاص
۲۶,۱۰۳,۳۵۲	۷۲,۱۹۷,۴۳۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	مانده در ابتدای سال
۱۴,۶۳۰,۶۶۹	۳۱,۴۹۰,۳۸۴		خالص واریز نقدی به حساب شرکت دهدشت
۱۶,۸۳۰,۶۹۳	۲۲,۷۹۷,۴۹۱	۲۵-۱	خالص اعلامیه هزینه ها
۲۹,۰۲۳	۹۷,۰۹۳	۲۵-۱	مانده در پایان سال
۳۱,۴۹۰,۳۸۴	۵۴,۳۸۴,۹۶۸		

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۲۴۰,۹۹۹	۱۵۶,۹۶۲	مانده در ابتدای سال
(۴۲۴,۰۷۴)	(۳۶۳,۸۵۷)	پرداخت بدهی
۹۹۵,۴۹۱	۴۴۷,۸۹۵	خالص اعلامیه هزینه ها
۸۱۲,۴۱۷	۲۴۰,۹۹۹	مانده در پایان سال

۲-۲-۱- مانده بدهی به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت صورت وضعیت های ارائه شده به مبلغ ۵۳۸,۹۱۹ میلیون ریال بابت صورت وضعیت های قرارداد شماره ۱۰-۳/۲-۹۵ مدیریت طرح، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱۸۳,۲۹۱ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۹۰,۲۰۶ میلیون ریال می باشد که مطابق بند ۱۰ پیوست ۳ قرارداد شماره ۱۰-۳/۲-۹۵ مقرر گردیده در زمان محقق شدن تأمین مالی پروژه براساس میزان پیشرفت فیزیکی واقعی و زمانبندی مصوب کارفرما پرداخت گردد.

۲-۲-۲- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی اروند عمدتاً 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.

۲-۲-۳- مانده حساب شرکت عملیات غیر صنعتی عمدتاً مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل ارکان ثالث در نیمه دوم سال ۱۴۰۴ می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است.

۲-۲-۴- مانده حساب پتروپارس- نارگان به مبلغ ۱۳,۱۲۶,۶۱۲ میلیون ریال، شامل صورت وضعیتهای ارائه شده در سال ۱۴۰۴ بوده که تاکنون تسویه نگردیده است. از این مبلغ، مبلغ ۴,۰۸۰,۱۴۱ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت های ریالی (مبلغ ۳,۴۶۹,۵۲۴ میلیون ریال شرکت پتروپارس و مبلغ ۶۱۰,۶۱۷ میلیون ریال شرکت نارگان) و مبلغ ۹,۰۴۶,۴۷۱ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت های ارزی شرکت پتروپارس می باشد که با نرخ اعلامی از سوی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تسعیر شده است.

۲-۲-۵- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران شامل مبلغ ۱,۷۳۳,۶۶۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار شرکت پترو پارس، مبلغ ۱۷۰,۶۳۲ میلیون ریال شرکت سازه های آبی، مبلغ ۱۸۵,۴۳۵ میلیون ریال شرکت نارگان، مبلغ ۹,۷۹۰ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژواک و مبلغ ۱۳۰,۱۳۳ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۲-۲-۶- مانده حساب سپرده بیمه پیمانکاران شامل مبلغ ۸۷۱,۷۵۵ میلیون ریال سپرده بیمه شرکت پترو پارس، مبلغ ۱۳۹,۹۶۱ میلیون ریال شرکت سازه های آبی، مبلغ ۱۴۵,۶۶۶ میلیون ریال شرکت نارگان، مبلغ ۴,۸۹۵ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژواک و مبلغ ۱۳,۹۹۴ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۲-۲-۷- مانده بدهی به شرکت آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد مربوط به باقیمانده هزینه آب بهای سال ۱۴۰۴ می باشد.

۲-۲-۸- مانده بدهی به شرکت سازه های آبی بابت چهار مورد از صورت وضعیت های ارائه شده در بهمن و اسفند سال ۱۴۰۴ می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است.

۲-۲-۹- 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.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل ازمرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

		مالیات						
		(مبالغ به میلیون ریال)						
نوعه تشخیص	۱۴۰۳	۱۴۰۴				درآمد مشمول مالیات ابرازی	(زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قلمی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۵,۷۸۰)	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۱۴)	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۷۷)	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۴۰,۰۰۸)	۱۴۰۲	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۱۲۶)	۱۴۰۳	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۹۸۱)	۱۴۰۴	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-			

۱-۲۱- زیان انباشته تأیید شده تا پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳,۶۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۱- زیان تأیید شده شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ طبق برگ های تشخیص و قطعی به ترتیب به مبلغ ۴۶,۱۶۵ میلیون ریال و ۱۹,۸۳۸ میلیون ریال می باشد. لیکن طبق نامه شماره ۱۳۲/۲۰۱۸/۱۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۲/۰۸ سازمان امور مالیاتی کشور، زیان تأیید شده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۲,۲۴۰ میلیون ریال و ۶,۶۲۶ میلیون ریال تغییر پیدا کرد که طی برگ های شماره ۲۸/۱۴۹۴۰۳۸ و ۱۰۰۰۰۱۶۴۸۹۳۷۸۲ اعتراض شرکت به این مبلغ در حال پیگیری می باشد.

۳-۲۱- زیان تأیید شده شرکت برای سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲,۶۶۵ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۰ اعتراض با شماره ۱۳۰۰۹۸۶۱۳۰۰ برای این مبلغ ثبت کردند و در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۱۸ جلسه دفاعیه برگزار شد. لیکن تا کنون نتیجه ای به شرکت ابلاغ نشده است.

۴-۲۱- زیان تأیید شده برای سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی به مبلغ ۴۰,۰۰۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۲۱- زیان تأیید شده برای سال ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶ به مبلغ ۱۰۶,۱۲۶ میلیون ریال می باشد.

۶-۲۱- با توجه به وجود زیان ابرازی برای سال ۱۴۰۴، منظور نمودن ذخیره مالیات موضوعیت ندارد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴ تا انباشته	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
(۳۸۵,۶۹۸)	(۱۰۶,۱۲۶)	(۱۵۵,۹۸۱)		زیان خالص
				تعدیلات
(۱۰,۹۰۸)	(۵,۳۵۳)	-		(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۵۳۳	-	-		هزینه های مالی
۶۸,۸۲۵	۹,۴۰۹	۳۰,۹۰۰	۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶,۵۸۲	۱۵,۹۹۴	۲۷,۷۴۹	۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۶,۳۱۰)	(۷,۱۸۸)	(۹,۷۰۰)	۷	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۱۰۷)	(۱۵)	۲۳۰	۷	زیان (سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
(۳۳۱,۹۸۱)	(۶۳,۲۷۹)	(۱۰۶,۸۰۲)		
(۴,۸۳۶,۷۲۹)	(۳,۲۱۰,۹۱۴)	(۶۰۵,۵۰۱)	۱۴	(افزایش) سایر دریافتنی ها
(۳۲,۳۳۶)	(۱۴,۳۸۴)	۲۰,۸۷۹	۱۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱,۹۸۵,۹۹۶	۳۹۱,۵۰۶	۶۸۰,۸۳۹	۲۰	افزایش سایر پرداختنی ها
(۶,۳۲۱,۹۴۵)	(۱,۳۳۴,۷۷۱)	(۷۶۵,۷۷۴)	۱۲	(افزایش) سایر دارایی ها
(۸,۳۰۱,۰۶۱)	(۴,۲۶۱,۸۴۲)	(۷۷۶,۳۵۹)		وجوه مصرف شده در عملیات

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۸,۳۰۱,۴۳۴	۸۱,۳۴۵,۰۷۸	جمع بدهی ها
(۱,۵۸۳,۲۵۱)	(۲,۳۵۶,۸۲۸)	موجودی نقد
۴۶,۷۱۸,۱۸۳	۷۸,۹۸۸,۲۵۰	خالص بدهی
۱,۳۷۴,۹۴۸	۱,۱۱۸,۹۶۷	حقوق مالکانه
۳,۶۶۴	۷,۰۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- 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.

۲۲-۲-۱- 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.

۲۲-۳- 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 مبتنی 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 دریافتنی ها 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 دریافتنی 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 قبل از مرحله بهره برداری بوده و دارای مشتری نمی باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۳- 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 سبده 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
تسهیلات مالی	۲,۷۷۳,۸۵۲	۵۰۱,۱۰۳	۲,۷۴۶,۳۶۴	۳,۰۵۷,۵۰۰	-	۹,۰۷۸,۸۱۸
سایر پرداختنی ها	۱۰۰,۷۱۳	-	۷۲,۰۹۶,۷۲۲	-	-	۷۲,۱۹۷,۴۳۵
	۲,۸۷۴,۵۶۵	۵۰۱,۱۰۳	۷۴,۸۴۳,۰۸۶	۳,۰۵۷,۵۰۰	-	۸۱,۲۷۶,۲۵۳

۵-۲۳- ریسک ناشی از جنگ

به دلیل وقوع حوادث اخیر، ریسک های ناشی از آن مانند عدم پیشرفت پروژه مطابق با برنامه زمانبندی و عدم تامین مالی وجود دارد که در این خصوص مذاکرات لازم با سهامدار عمده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) در حال انجام است.

۴-۲۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
موجودی نقد	۱۵
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۵۷
سایر پرداختنی ها	۳۵۷
جمع بدهی های پولی ارزی	(۳۶۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۳۶۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۲۷۰)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱) مبلغ به میلیون ریال								
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	یادداشت	منقول ماده ۱۲۹	دریافت کالا، خدمات و سایر	دریافت وجه نقد (تأمین مالی)	پرداخت وجه نقد (بابت صورت وضعیت)	اطلاعه ویژه های دریافتی (ارسال مأمور)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	۲۰-۱	✓	-	(۳۳,۷۹۷,۴۹۱)	-	(۹۷,۰۹۳)
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت توسعه	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲۰-۲	✓	-	-	۲۳۴,۰۷۴	(۹۷,۰۹۳)
شرکت های همگروه	شرکت عملیات غیر مستقیم	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۲۳۴,۰۷۴	(۹۷,۰۹۳)
شرکت های همگروه	شرکت پتروشیمی اوزیت	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۵۴,۸۵۵	-
شرکت های همگروه	شرکت تلمس سرمایه خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۱,۱۴۰	-
شرکت های همگروه	شرکت توسعه فن آوری مدیران خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۱۳,۶۵۰	-
شرکت های همگروه	شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۳۱۵	-
شرکت های همگروه	شرکت پاز کار	هیات مدیره مشترک	✓	✓	-	-	۱۱,۷۹۳	-
جمع	جمع کل	جمع	۱۴	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع کل	جمع	-	-	-	-		

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات و بدهی 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 ۱۲۴,۶۱۶,۰۰۰ 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:

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
ارزی (یورو)	مبلغ ریالی	ارزی (یورو)	مبلغ ریالی
۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۸۴,۸۲۵,۳۰۴	۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۵۲,۵۷۰,۹۶۱

۹-۵ HDPE احداث، راه اندازی و بهره برداری از پروژه

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

(مبلغ به میلیون ریال)		تضمین وام شرکت پتروشیمی گچساران
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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 تهیلات 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 جمعا 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- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۶-۳-۱- نتایج حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ که 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

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادهای غیر تعدیلی مستلزم افشا به وقوع نپیوسته است.