

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۲

سازمان حسابرسي



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 صورت های مالی

اظہار نظر

۱ - صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- داراییهای در جریان تکمیل

همانطور که در یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی افشا شده است، شرکت در طول سال مخارج سرمایه ای قابل توجهی را برای راهاندازی 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 سرمایه ای 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 سرمایه ای شدن را نداشته باشند. بنابراین بدلیل اعمال قضاوت های مدیریتی و برآوردها در تسهیم هزینه ها و ... این مسئله به عنوان مسئله عمده تلقی شده است.

نوعه برخورد حسابرس

● 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 پشتیبان آن رسیدگی شد.

● رسیدگی های 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 مطابق با استانداردهای حسابداری لازم الاجرا مورد بررسی قرار گرفت.

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

۲-۳- حسابرسی نخستین

این سازمان برای نخستین بار حسابرسی واحد مورد رسیدگی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ انجام می دهد. حسابرسی نخستین شامل موارد و اقداماتی است که در مقایسه با اقداماتی که در حسابرسی های مکرر به اجرا درمی آید متفاوت می باشد. از جمله شامل کسب شناخت اولیه از واحد مورد رسیدگی، کسب شناخت از محیط کنترلی و سیستم های اطلاعاتی واحد مورد رسیدگی به منظور ارزیابی ریسک حسابرسی و تهیه طرح و برنامه حسابرسی، کسب شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مانده های اول دوره شامل انتخاب و بکارگیری رویه های حسابداری و ارتباط با حسابرسان قبلی می باشد. به دلیل اینکه در حسابرسی نخستین ریسک های حسابرسی در حوزه های مختلف در سطح بالا ارزیابی گردید، لذا این موضوع به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شد.

● گزارش حسابرس و صورتهای مالی قبلی به منظور کسب اطلاعات در خصوص مانده های اول دوره مورد مطالعه قرار گرفت.

● مطابق با الزامات آیین رفتار حرفه ای مکاتبه با حسابرس قبلی صورت گرفت و دلیل تغییر حسابرس توسط صاحبکار، از نظر ایشان مورد سوال قرار گرفت.

● کنترل انتقال صحیح مانده های پایان دوره قبل به دوره جاری.

● بررسی اینکه آیا مانده های اول دوره نتیجه به کارگیری رویه های صحیح حسابداری بوده است یا خیر.

● موضوعات کلیدی حسابداری و حسابرسی که از سال های قبل وجود دارند، ارزیابی شد.

● محیط کنترلی واحد مورد رسیدگی مورد ارزیابی قرار گرفت و شناخت کافی نسبت به محیط کنترلی و همچنین کنترل های داخلی شرکت کسب گردید.

● این موضوع که رویه های حسابداری مورد استفاده در تعیین مانده های اول دوره، به صورت یکنواخت در تهیه صورتهای مالی دوره جاری بکار گرفته شده است یا خیر مورد ارزیابی و بررسی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پیشرفت فیزیکی سرمایه گذاری طرح

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۴-۱ الی ۳-۴-۱، ۲-۶-۹ و ۱-۶-۹، عملیات اجرای طرح پلی اتیلن سنگین از سال ۱۳۸۸ آغاز شده و پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال مالی مورد گزارش ۳۳/۷ درصد گزارش شده که نسبت به برنامه ۲۶/۳ درصد کمتر بوده و عمدتاً ناشی از عدم تامین منابع مالی، تغییر فروشنده خارجی تجهیزات، عدم گشایش اعتبار اسنادی و

مشکلات انتقال ارز به دلیل بحران‌های موجود و نوسانات نرخ ارز می باشد. ضمن اینکه بهره برداری از پروژه منوط به تکمیل و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران، تکمیل خط انتقال خوراک و تأمین به موقع منابع مالی و خرید و نصب تجهیزات مورد نیاز پروژه است. مضافاً طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۴، بازیافت مبلغ ۴۸۴ میلیارد ریال اعتبار عوارض و مالیات بر ارزش افزوده نیز منوط به راه اندازی، بهره برداری و فروش محصولات شرکت گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵-۱- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۱ در خصوص نحوه افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و در نتیجه کاهش مالکیت در سهام آن شرکت و همچنین دعاوی مطروحه علیه شرکت مزبور و هیئت مدیره شرکت پتروشیمی دهدشت جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹، اداره جهاد کشاورزی شهرستان دهدشت، مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال بابت عوارض تغییر کاربری زمین های شرکت از کشاورزی به صنعتی از شرکت مورد گزارش مطالبه نموده است که شرکت به آن اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

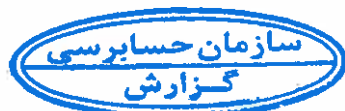
حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 واقع بینانه 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی 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 بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، 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.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن 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.

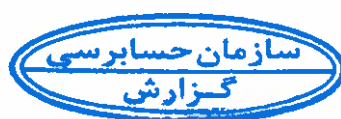
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل و تعیین حدود اختیارات و مدت تصدی و حق الزحمه ایشان.

۹-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۵ این گزارش تا کنون منجر به نتیجه نشده است.



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

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، 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 رای گیری رعایت شده است. به استثنای تأمین مالی شرکت توسط سهامدار عمده (شرکت هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس) 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های 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 ذیل رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
بند (۴) ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت تعیین شده.
ماده ۱۰	ارائه نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکت ها.
اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس	
ماده ۴۳	انتخاب مدیرعامل جدید ظرف حداکثر یک ماه از بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل توسط هیئت مدیره.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
ماده ۳ و تبصره ۲ آن	اقدامات لازم جهت ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعالیت هیئت مدیره و همچنین مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.



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

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۸	اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش و همچنین تشکیل واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات بورس.
ماده ۱۱	تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۴ و تبصره های آن	تشکیل کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت بر عملکرد آنها توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۵	استقرار فرایند کنترل اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و ارزیابی هرساله آن.
ماده ۱۶	ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود توسط اعضای هیئت مدیره.
ماده ۱۸	تصویب منشور هیئت مدیره درخصوص وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره و نحوه تنظیم صورتجلسات و نحوه تصمیم گیری.
ماده ۲۰	تعیین دبیر هیئت مدیره زیر نظر رئیس هیئت مدیره.
ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه.
ماده ۲۹	افشا کلیه گزارش ها و اطلاعات از جمله صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش کنترل های داخلی در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۳۷	افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره در گزارش فعالیت هیئت مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی با رویکرد توسعه پایدار در پایگاه اینترنتی و تهیه گزارش پایداری و افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص در گزارش فعالیت هیئت مدیره.
مفاد بخشنامه شماره ۱۳۴۴/۱۶/۱۳۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار	انتشار توضیحات ناشر درخصوص علت تغییر بیش از ۳۰ درصد زبان عملیاتی در قالب فرم "توضیحات درخصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده".
مفاد بخشنامه شماره ۹۹/۴۴۰/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار	انعقاد قرارداد با بازارگردان و معرفی آن به بورس اوراق بهادار یا فرابورس ایران (مفاد قرارداد منعقدہ انجام نشده است).



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از جمله انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از بین مدیران ارشد، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، اطمینان از حسن اجرای رویه های کشف، ارزیابی فرآیندها و تهیه پیش نویس دستورالعمل های تشخیص معاملات مشکوک و ارسال به دبیرخانه، پایش ریسک ها، ایجاد رویه های شناسایی خطر تعاملات کاری با ارباب رجوع در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و اتخاذ رویه های مناسب جهت کنترل ها و نظارت مستمر، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

کهنر فلک دین

ایرج کهراری

سازمان حسابرسی



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی 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 ۱۴۰۱ 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 مالی |

صورت های مالی شرکت طبق *استاندارد های حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	بهرام رادفرد	شرکت مدیریت توسعه
	نائب رئیس هیات مدیره	محمدرضا صاحب نسق فاروجی	شرکت هلدینگ خلیج فارس
	عضو هیات مدیره	علیرضا ابراهیمی	شرکت فجر
	عضو هیات مدیره	مهدی محمدی نژاد	شرکت مبین
	سرپرست و عضو هیات مدیره	محمد شکری	شرکت بندر امام



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

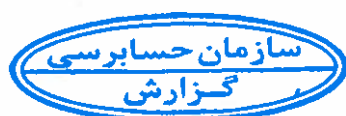
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
۵ هزینه های اداری و عمومی	(۴۲,۱۵۷)	(۲۷,۰۵۵)	(۱۴۹,۷۲۲)
زیان عملیاتی	(۴۲,۱۵۷)	(۲۷,۰۵۵)	(۱۴۹,۷۲۲)
۶ هزینه های مالی	-	-	(۳۴,۵۳۳)
۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۶۸۰	۱۳,۲۴۲	۱۰۰,۶۷۲
زیان خالص	(۳۱,۴۷۷)	(۱۳,۸۱۴)	(۸۳,۵۸۳)

(زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)	(۲۷)	(۱۷)	(۹۶)
غیرعملیاتی (ریال)	۷	۹	۴۳
۸ سود پایه هر سهم (ریال)	(۲۰)	(۹)	(۵۳)

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



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

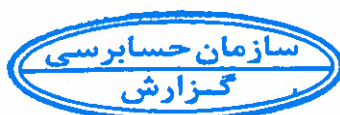
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۱,۸۸۴,۷۹۵
دارایی های نامشهود	۱۰	۳۲۱,۰۴۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱	۱,۳۶۴,۸۵۱
سایر دارایی ها	۱۲	۲,۸۸۰,۳۰۳
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۹۴۰,۷۲۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۳	۲۱,۸۶۹
سایر دریافتنی ها	۱۴	۵۴۷,۹۱۹
موجودی نقد	۱۵	۳۹۹,۸۴۰
جمع دارایی های جاری		۱,۰۲۳,۳۳۸
جمع دارایی ها		۹,۹۶۴,۰۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۶	۱,۵۴۹,۴۳۰
اندوخته قانونی	۱۷	۶۴۸
زیان انباشته		(۱۲۸,۹۹۷)
جمع حقوق مالکانه		۱,۴۲۱,۰۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹	۱۰,۴۳۱,۸۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۷,۴۶۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۴۳۹,۲۹۹
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۱۸	۵,۵۶۰,۲۴۳
مالیات پرداختنی	۲۰	-
سود سهام پرداختنی	۲۲	-
جمع بدهی های جاری		۵,۵۶۰,۲۴۳
جمع بدهی ها		۱۵,۹۹۹,۵۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷,۴۲۰,۶۲۴

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	زبان انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه
۱,۴۶۶,۳۷۲	(۸۳,۷۰۶)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰
(۱۳,۸۱۴)	(۱۳,۸۱۴)	-	-
۱,۴۵۲,۵۵۸	(۹۷,۵۲۰)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰
(۳۱,۴۷۷)	(۳۱,۴۷۷)	-	-
۱,۴۲۱,۰۸۱	(۱۲۸,۹۹۷)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 زبان خالص سال ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت صنایع پتروشیمی دهمدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	انباشته تا سال ۱۴۰۱	
۲۳			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۵۵۶,۹۷۷)	(۴۵,۳۳۴)	(۲,۷۴۲,۴۳۱)	نقد حاصل از عملیات
(۲,۵۵۶,۹۷۷)	(۴۵,۳۳۴)	(۲,۷۴۲,۴۳۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۱۰,۹۴۶)	(۳,۳۳۰,۰۱۵)	(۹,۰۵۵,۹۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۰)	(۴۸,۶۴۸)	(۱۹۲,۸۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	(۶۷۳,۷۳۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷			دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۰۰۰,۵۴۳)	(۳,۳۶۵,۴۴۱)	(۹,۸۲۵,۹۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۵۵۷,۵۲۰)	(۳,۴۱۰,۷۷۵)	(۱۲,۵۶۸,۴۲۲)	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	وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۱۹-۵			دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۱۱,۰۰۰)	(۱۵۵,۱۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۹-۵			پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۶۷)	-	(۹,۷۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸-۱			خالص وجه دریافتی از سهامداران
۵,۲۶۲,۸۷۶	۳,۹۶۷,۳۵۵	۱۳,۰۲۶,۲۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۹۴,۶۴۴)	۵۵۶,۵۸۰	۴۵۷,۸۱۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۹۴,۳۵۷	۱۳۷,۷۵۸	-	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	(۵۸,۲۵۲)	تعدیلات وجه نقد
۷			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۷	۱۹	۲۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۹۹,۸۴۰	۶۹۴,۳۵۷	۳۹۹,۸۴۰	معاملات غیر نقدی
-	۲	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۶۸۰۰۷۰۱۵۰ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۳ طی شماره ۵۱۲۴ در اداره 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 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- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲۴	۲۴
۴	۳
۲۸	۲۷

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور (رسمی)

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 اجرایی (سرمایه گذاری ثابت) شرکت پتروشیمی دهدشت بر اساس برآورد صورت پذیرفته طبق بودجه مصوب هلدینگ خلیج فارس در آبان سال ۱۴۰۱ تا زمان بهره برداری شامل مبلغ ۲۶،۲۴۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۲۸ میلیون یورو می باشد و می بایست در سال ۱۴۰۳ به بهره برداری برسد.

۱-۴-۲- درصد پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۳۳/۷۲ 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 و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران و خط انتقال خوراک از آن و یا ایجاد خط انتقال خوراک از خط اتیلن غرب به شرکت 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 که برای اولین بار در ایران استفاده می گردد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

- تملک زمین و صدور سند، فنی سازی سایت.
- اخذ مجوزهای لازم از محیط زیست، سازمان صنایع و معادن
- عملیات تراس بندی، خاکبرداری و خاکریزی سایت
- احداث انبارهای محصول، بسته بندی، پالت، هوم، عمومی، ساختمان های لجستیک و آتش نشانی، کارگاه مرکزی
- اتمام فونداسیون های ۱۷ عدد از مخازن اتمسویک 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 جهت ساخت و تامین تجهیزات برج ها، راکتورها، کمپرسور ها، پکیج نیروژن پکیج تبدیل، پکیج بویلر بخار فشار متوسط، پکیج Membrane Saperation، ترانسفورماتورهای قدرت و توزیع، دکانتور، همزن ها، مخازن تحت فشار، مخازن اتمسفریک، شیرهای Post indicatur، سازه های فلزی، لوله های فلنج ها اتصالات زیر زمینی لوله های زیر زمینی، گسکت، هند سوپ
- انجام بخش مهندسی پایه بخش های فرایندی (توسط شرکت بازل آلمان) و بخش یوتیلیتی و آف ساید توسط شرکت نارگان.
- برگزاری مناقصه انتخاب پیمانکار اصلی EPCC طرح و انعقاد قرارداد و اجرای عملیات احداث و راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین.
- برگزاری مناقصه پیمانکار آب و تاسیسات پمپاژ آب و شروع عملیات اجرایی احداث خط انتقال و تاسیسات پمپاژ آب از رودخانه مارون به سایت.
- پیگیری تامین منابع مالی مورد نیاز با حمایت شرکت هلدینگ و اخذ مصوبه تسهیلات خارجی با عاملیت بانک تجارت.
- طراحی و شروع عملیات اجرایی ساختمانهای غیر صنعتی شامل کلینیک، مهمانسرا و یک باب سوله انبار عمومی.
- تمدید جواز تأسیس طرح پتروشیمی دهدشت از وزارت صنعت و معدن استان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دارای اعتبار می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز :

الزامات این استاندارد در مورد تمام صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بکارگیری این استاندارد در حال حاضر آثار با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- 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، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک - ارزی	یورو	نیمایی ۳۹۲,۰۹۹ ریال	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق - ارزی	یورو	نیمایی ۳۹۲,۰۹۹ ریال	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق - ارزی	دلار	نیمایی ۳۶۶,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق - ارزی	یوان	نیمایی ۵۳,۱۴۰ 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- 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 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	۱۰ و ۵,۳ ساله	خط مستقیم
مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم
آب و فاضلاب	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات برقی	۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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 ۱۴۰۱

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، و 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 آب	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 اتکاپذیر 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	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت

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

در راستای اجرای برنامه های استراتژیک و کلان اقتصادی کشور و تکالیف مقرر شده از سوی هیات محترم وزیران برای مجموعه شرکت های خط دنا (شرکت های ممسنی، کازرون، بروجن، دهدشت و IIPG) و برنامه های واگذاری از مجاری سازمان خصوصی سازی و تملیک عمده سهام شرکت های خط دنا از سوی شرکت پترول و همچنین حفظ رسالت های راهبردی و عملیاتی شرکت های خط دنا از طریق گروه مزبور (موضوع یادداشت ۱۱) طی سنوات اخیر اعم از تامین مالی، خرید تجهیزات، تضمین و توثیق تعهدات از سوی آن گروه برای شرکت های فرعی و تحت پوشش خود و همچنین وکالتنامه های راهبردی مبنی بر اتخاذ هرگونه تصمیم گیری در ترکیب و وضعیت مالی شرکت در مجامع عمومی عادی، عادی بطور فوق العاده، انتخاب و معرفی اعضای حقوقی و نمایندگان کرسی هیات مدیره شرکت های خط دنا، هیات مدیره این شرکت اعلام میدارد علی رغم مالکیت مستقیم ۲۱،۱۳ درصد سهم شرکت گچساران و ۱۳،۱۳ درصد در شرکت بروجن، از شمولیت لازم به جهت بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه در قالب بند حسابداری شماره ۲۰ با موضوعیت "روش ارزش ویژه" و ارائه صورتهای مالی در قالب "صورت های مالی مجموعه" برخودار نمی باشد.

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 این شرکت 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 اعم از جذب منابع مالی از داخل و خارج از کشور و بازبینی نسبت به برنامه مصوب پروژه، توسط سهامدار اصلی 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.

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 با سرمایه ۴,۹۱۴ میلیارد ریال و سهامداران خط دنا (پتروشیمی ممسنی، پتروشیمی کازرون، پتروشیمی بروجن، پتروشیمی دهدشت و IIPG) در شهرستان گچساران بوده و هم اکنون حدود ۹۴,۶ درصد پیشرفت پروژه داشته است. با توجه به سیاستگذاری های انجام شده از سهامدار وقت، سهام شرکتهای هم گروه خریداری و به صورت بلند مدت طبقه بندی شده است.

۴-۱-۱-۲- شرکت دهدشت با سرمایه گذاری ۱۳,۱۳ درصد در سهام شرکت بروجن سهامدار شرکت مزبور بوده که هم اکنون شرکت بروجن دارای ۵/۰۳ درصد پیشرفت پروژه می باشد. با توجه به سیاستگذاری های انجام شده از سهامدار وقت، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ کل هزینه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
		تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های عمومی و اداری		
حقوق و دستمزد و مزایا، سایر هزینه های پرسنلی	۲۰۰,۳۵۴	۱۹۵,۳۳۳	۵,۰۲۱	۲,۵۱۹	۲۳,۸۳۱
عیدی و پاداش	۳,۰۲۹	۲,۹۰۶	۱۲۳	۶۴	۲,۴۰۱
استهلاک	۹۶,۰۳	۶,۷۳۰	۲,۸۶۳	۱,۶۵۳	۱۲,۷۹۶
ثبتی و محضری	۹۵۳	-	۹۵۳	۲۷۸	۱,۷۰۸
آگهی و تبلیغات	۲,۷۴۷	-	۲,۷۴۷	۴,۵۷۲	۱۶,۸۷۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیسیون معاملات	۲,۳۳۶	۲,۰۵۳	۱۸۳	۸۴	۲,۵۷۰
اجاره	۱۴,۶۶۴	۳۴۴	۱۴,۳۱۹	۱۰,۲۲۱	۳۷,۱۵۵
بیمه سهم کارفرما	۱۲,۲۴۹	۱۱,۸۳۶	۴۱۳	۲۳۹	۲,۸۳۱
ماموریت	۸,۳۶۷	۸,۳۰۶	۶۰	۴۰	۲,۳۷۲
بازخرید سنوات و مرخصی	۹,۸۷۰	۹,۴۹۴	۳۷۶	۲۲۰	۲,۸۱۵
بورسی و برگزاری مجامع	۴۲۹	-	۴۲۹	۴۱۶	۱,۳۷۱
خدمات مشاوره ای	۱,۰۰۰.۸	۱,۰۰۰.۸	-	-	۵۰۵
آب، برق و سوخت	۱,۱۳۹	۱,۰۹۶	۴۳	۲۵	۱۴۶
ناهار	۲۰,۳۰۲	۱۹,۴۴۵	۸۵۶	۴۰۵	۱,۲۵۴
پذیرایی و تشریفات	۲,۵۰۸	۸	۲,۵۰۰	۷۳۹	۳,۷۷۳
ملزومات اداری و مصرفی	۱,۵۳۸	۱,۵۱۴	۲۴	۱۶	۲۸۳
ایاب و ذهاب و اژانس	۱۰,۶۵۵	۱۰,۲۶۷	۳۸۸	۲۰۳	۸۰۹
حق عضویت	۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰	۱,۲۰۳	۴,۴۳۸
حسابرسی	۳,۲۲۲	-	۳,۲۲۲	۱,۵۳۸	۶,۶۲۰
تعمیر و نگهداری اموال	۷,۵۹۰	۷,۳۱۱	۲۸۰	۳۳۶	۱,۲۱۶
کارمزد گشایش اعتبارات اسنادی (LC)	۱۵۵,۸۸۰	۱۵۵,۸۸۰	-	-	-
سایر هزینه های اداری	۲۴,۰۵۸	۲۰,۳۱۲	۳,۷۴۷	۲,۲۷۴	۲۳,۷۵۹
	۴۹۶,۱۱۱	۴۵۳,۹۵۴	۴۲,۱۵۷	۲۷,۰۵۵	۱۴۹,۷۲۳

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 خود در دفتر مرکزی و محل سایت شرکت می باشد.

۵-۲- هزینه انجام شده بابت کارمزد گشایش LC، اعتبارات اسنادی ریالی و ارزی نزد بانکهای ملت و تجارت بوده است. (به شرح یادداشت ۶-۹)

۵-۳- هزینه های مربوطه عمدتاً شامل شارژ ساختمان، آموزش کارکنان، لباس کار و ملزومات ایمنی، پست، تلفن، اینترنت و بیمه اموال و دارایی بوده است.

۵-۴- 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، آگهی و تبلیغات و ثبتی و محضری، اجاره و شارژ دفتر تهران 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 می یابد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰		انباشته تا ۱۴۰۱	
	مبلغ کل هزینه	تسهیم شده به دلاری در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	تسهیم شده به دلاری در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های مالی
وام های دریافتی						
۶-۱ بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۶۹۶,۷۰۸	۱,۶۹۶,۷۰۸	-	۲,۵۴۷,۴۲۴	۲,۵۴۷,۴۲۴	-
سایر اشخاص - شرکت ممسنی	-	-	-	-	-	۲۰,۲۸۵
سایر اشخاص - شرکت پترول	-	-	-	۱۳,۷۴۹	۱۳,۷۴۹	-
سایر اشخاص - شرکت گچساران	-	-	-	۵۰۰	۵۰۰	-
	۱,۶۹۶,۷۰۸	۱,۶۹۶,۷۰۸	-	۲,۵۸۱,۹۶۸	۲,۵۴۷,۴۲۴	۲۴,۵۲۳

۶-۱ مبلغ ۱,۶۹۶,۷۰۸ میلیون ریال سود تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین می باشد و طبق مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۳ (حسابداری مخارج تامین مالی) تماماً به داراییهای در جریان تکمیل متغیور شده است. (یادداشت ۱-۴-۹)

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
۱۰,۵۵۳	۱۳,۲۲۲	۹۶,۴۶۵
۱۲۷	۱۹	۲۷۸
-	-	۲,۷۶۷
-	-	۱,۱۶۲
۱۰,۶۸۰	۱۳,۲۴۲	۱۰۰,۶۷۲

سایر اشخاص

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از تسعیر ارز

سایر درآمد غیر عملیاتی

سود سهام دریافتی از شرکت گچساران

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
(۴۲,۱۵۷)	(۲۷,۰۵۵)	(۱۴۹,۷۲۲)
-	-	-
(۴۲,۱۵۷)	(۲۷,۰۵۵)	(۱۴۹,۷۲۲)
۱۰,۶۸۰	۱۳,۲۴۲	۶۶,۱۳۹
-	-	-
۱۰,۶۸۰	۱۳,۲۴۲	۶۶,۱۳۹
(۳۱,۴۷۷)	(۱۳,۸۱۳)	(۸۳,۵۸۳)
-	-	-
(۳۱,۴۷۷)	(۱۳,۸۱۳)	(۸۳,۵۸۳)
(۲۰)	(۹)	(۵۳)
۱۴۰۱	۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوam - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوam - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

خالص (زیان)

سود پایه هر سهم (ریال)

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسائل نقلیه	اثاثه و منمویات	آب و فاضلاب	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	ویش برپاخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در ابار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۲٫۶۱۳	۴۰٫۳۰۰	۳۸۱	۸۳۲	۹۳۹	۱۵٫۹۴۷	۱۵٫۹۴۷	۷۲	۷۰٫۹۸۴	۱٫۴۴۱٫۵۵۸	۱٫۵۵۲٫۳۰۷	۲۰٫۸۵۶	۲۰٫۸۵۶
الزایش	-	-	۲۸	-	۱۲٫۴۵۰	-	۶٫۱۵۷	-	۱۸٫۶۳۵	۲٫۵۹۲٫۶۸۰	۱٫۵۷۲٫۶۳۲	-	۲٫۱۸۲٫۹۴۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۱٫۱۷۵	(۳۸۱٫۱۷۵)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۲٫۶۱۳	۴۰٫۳۰۰	۴۰۹	۸۳۲	۱۲٫۳۸۹	۲۲٫۱۰۴	۲۲٫۱۰۴	۷۲	۸۹٫۶۴۰	۴٫۴۱۵٫۴۱۳	۲٫۷۴۴٫۷۶۵	۲۰٫۸۵۶	۷٫۷۷۰٫۶۵۴
الزایش	-	-	-	-	-	-	۱۱٫۱۷۸	-	۱۱٫۱۷۸	۲٫۷۵۷٫۱۹۸	۸۷۰٫۳۱۷	-	۴٫۶۲۸٫۶۹۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۸٫۱۷۹	(۶۷۸٫۱۷۹)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲٫۶۱۳	۴۰٫۳۰۰	۴۰۹	۸۳۲	۱۲٫۳۸۹	۳۳٫۲۸۲	۳۳٫۲۸۲	۷۲	۱۰۰٫۷۹۸	۸٫۵۵۰٫۷۹۰	۲٫۹۳۶٫۹۰۳	۲۰٫۸۵۶	۱۱٫۹۰۹٫۳۴۷

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰۰۰۹۴	-	۵۰۱۱۱	۷۰۶	۲۹۱	۷۵	۳٫۹۱۲	-	-	۱۰۰۰۹۴	-	-	-	-
۵۰۸۸۶	-	۴۰۳۱۲	۹۱۹	۸۳	۵۰	۱٫۶۰۸	-	-	۵۰۸۸۶	-	-	-	-
۱۵۰۹۸۰	-	۸٫۳۳۳	۱٫۶۲۵	۳۷۴	۱۲۵	۵۰۵۲۰	-	-	۱۵۰۹۸۱	-	-	-	-
۸۰۵۷۲	-	۴٫۶۹۰	۲۰۱۲۶	۸۳	۶۶	۱٫۶۰۸	-	-	۸۰۵۷۲	-	-	-	-
۲۴۵۵۳	-	۱۳۰۱۳	۳۰۷۵۱	۴۵۷	۱۹۱	۷۰۱۲۸	-	-	۲۴۵۵۳	-	-	-	-
۱۱،۸۸۴،۷۹۵	۲۰،۸۵۶	۲،۹۳۶،۹۰۳	۸،۸۵۰،۷۹۰	۷۶،۳۲۵	۵۸	۲۰،۲۶۹	۹،۶۳۹	۳۷۶	۲۱۹	۳۲۰،۷۳۲	۱۲،۶۱۳	-	-
۷،۲۵۴،۶۷۲	۲۰،۸۵۶	۲،۷۴۴،۷۶۵	۴،۴۱۵،۴۱۳	۷۲،۶۳۹	۵۸	۱۲،۷۸۱	۱۱،۷۶۴	۴۵۸	۲۸۵	۳۴،۶۸۱	۱۲،۶۱۳	-	-

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱ زمین سایت در منطقه کلاچو واقع در شهرستان دهدشت با متراژ ۱۰۲ هکتار با کاربری کشاورزی می باشد. با توجه به لزوم تغییر کاربری زمین به کاربری صنعتی اقدامات و پیگیری های لازم در این خصوص انجام شده است که منجر به صدور حکم پرداخت عوارض تغییر کاربری به مبلغ ۲۰۳۲۴۰ میلیون ریال گردیده است. متقابلاً مبلغ مذکور مورد اعتراض این شرکت واقع شده است و طی دادنامه صادره به شماره ۷۶۸۱۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ توسط دادگاه تجدید نظر نخست، جهاد کشاورزی ملزم به اعلام تاریخ کاربری و سپس محاسبه عوارض مربوطه گردیده است لیکن پس از امتناع سازمان جهاد کشاورزی از اجرای رای قطعی صادره توسط دادگاه تجدید نظر، نشیبه نخست اجرای احکام سازمان قضایی امور اقتصادی و راضی و شهرسازی دیوان عدالت اداری، ابلاغیه ای در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ صادر نمود و برای آخرین بار به سازمان جهاد کشاورزی استان کهگیلویه و بویراحمد اظهار داد که طرف یک هفته نسبت به اجرای دادنامه اقدام نماید در غیر این صورت نسبت به اعلام استکفاف و اصال ماده ۱۱۰ قانون دیوان عدالت اداری اقدام خواهد شد به دنبال این تصمیم، سازمان جهاد کشاورزی جهت اخذ از مسئولیت های ناشی از عدم اجرای دادنامه قطعی دیوان و برای پیشگیری از آثار ضمانت اجرای مذکور در ماده ۱۱۲ قانون دیوان عدالت اداری، نسبت به ارائه صورت جلسه کمیسیون تقویم راضی، ماده ۲ قانون حفظا کاربری راضی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به دیوان عدالت اداری اقدام نموده و مبلغ ۱۶۲،۵۹۲،۴۸۰،۰۰۰ ریال به عنوان عوارض تغییر کاربری زمین تعیین نموده است، که این تصمیم در نهایت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ به شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت ابلاغ شد نظر دیوان عدالت اداری بر این است که با توجه به تصمیم جدید اتخاذ شده کمیسیون تبصره یک ماده یک سازمان جهاد کشاورزی، شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت می بایست مجدداً با طرح دعوی جدید نسبت به ابطال این مصوبه از طریق دیوان عدالت اداری اقدام نماید در این راستا درخواست بدوی به طرفت سازمان جهاد کشاورزی استان کهگیلویه و بویراحمد نیز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ توسط وکیل شرکت ثبت گردید و در حال حاضر پرونده به شبه ۱۲ دیوان عدالت اداری ارجاع شده است. همچنین وفق اظهار نظر کارشناس تعیین دلیل مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۷ (تاریخ دقیق تغییر کاربری زمین سرود ماه ۱۳۹۱ و نظریه فوق ضمیمه دفاعیه شرکت شده است. متأسفانه اقدامات و پیگیری لازم از مراجع ذیربط به منظور کاهش و یا بخشودگی پرداخت عوارض مذکور در دست اقدام است که نتیجه آن از این تاریخ مشخص نمی باشد.

۹-۲ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷۶،۳۴۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد و دارایی های در جریان تکمیل تا مبلغ ۹،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی (یورو)			
۲۸,۷۴	۳۳,۷۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۰۵۲	۸,۸۵۰,۷۹۰	۴,۴۱۵,۴۱۴

احداث خط تولید (طرح) پلی اتیلن سنگین دهدشت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
آماده سازی زمین	۵۴,۱۱۲	-	-	۵۴,۱۱۲
هزینه های سربار سرمایه ای	۲,۵۵۹,۷۶۰	۲,۲۵۹,۷۹۸	(۵۰,۵۹)	۴,۸۱۴,۴۹۷
هزینه مشترک طرح	۴۶۶,۸۶۱	۴۵۳,۹۵۴	-	۹۲۰,۸۱۵
هزینه تامین مالی	۸۵۰,۷۲۶	۱,۶۹۶,۷۰۸	-	۲,۵۴۷,۴۳۴
انتقال خط لوله آب	۲۳,۲۵۶	-	-	۲۳,۲۵۶
خاکبرداری و تراس بندی	۳۳۱,۳۰۰	-	-	۳۳۱,۳۰۰
ساخت سوله	۵۱,۷۹۰	-	-	۵۱,۷۹۰
خدمات جانمایی و طراحی ساختمان های غیر صنعتی	۷۷۶۰۹	-	-	۷۷۶۰۹
کارمزد های ثبت سفارشات	-	۲۹,۹۷۸	-	۲۹,۹۷۸
	۴,۴۱۵,۴۱۴	۴,۴۴۰,۴۳۸	(۵۰,۵۹)	۸,۸۵۰,۷۹۰

۹-۳-۱- هزینه های سربار سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹-۳-۱-۱- خدمات مدیریت طرح	۱۸۹,۵۲۳	۲۴۹,۴۳۰	-	۴۳۸,۹۵۳
خدمات مهندسی پایه یوتیلیتی	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰
خدمات تعیین و تخصیص پیمانکار	۴۵,۵۰۳	۲۳,۶۰۰	-	۶۹,۱۰۳
مهندسی بازننگری و نظارت بر مهندسی پایه	۳,۶۵۱	-	-	۳,۶۵۱
بازنگری طرح توجیهی پروژه	۳,۱۸۶	-	-	۳,۱۸۶
هزینه های انتقالی از پلیمر دهدشت	۳۳۶	-	-	۳۳۶
۹-۳-۱-۲- هزینه های عملیات احداث طرح	۲,۳۱۲,۵۵۹	۱,۷۳۶,۶۹۱	(۵۰,۵۹)	۴,۰۴۴,۱۹۱
خط انتقال آب از سد مارون	-	۲۵۰,۰۷۷	-	۲۵۰,۰۷۷
	۲,۵۵۹,۷۶۰	۲,۲۵۹,۷۹۸	(۵۰,۵۹)	۴,۸۱۴,۴۹۷

۹-۳-۱-۱- افزایش طی سال عمدتا مربوط به کارکرد شرکت مدیریت توسعه بابت خدمات مدیریت طرح و تامین نیروی انسانی بوده است.

۹-۳-۱-۲- افزایش طی سال عمدتا مربوط به ثبت صورت وضعیت های دریافتی از شرکت های پتروپارس و نارگان می باشد. همچنین کاهش مبلغ ۵۰,۵۹ میلیون ریالی نیز بابت جریمه تاخیرات و کاهش صورت وضعیت قطعی شرکت هفت پیمان گچساران می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۳-۲- هزینه مشترک طرح عمدتاً مربوط به هزینه حقوق و دستمزد و هزینه سریار 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 ۳-۲ توضیحی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱			
انباشته تا ۱۴۰۱	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	مبلغ کل هزینه	
۴۸۰,۳۳۶	۱۹۵,۳۳۳	۲۰۰,۳۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۶۵	۲,۹۰۶	۳,۰۲۹	عیدی و پاداش
۱۷,۴۴۰	۶,۷۴۰	۹,۶۰۳	استهلاک
۱۰,۳۱	-	۹۵۳	ثبتی و محضری
۱۰,۱۲	-	۴,۷۴۷	آگهی و تبلیغات
۶,۳۴۴	۲,۰۵۳	۲,۳۳۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیسیون معاملات
۸,۹۷۳	۴۴۴	۱۴,۶۶۴	آجاره
۳۶,۹۲۳	۱۱,۸۳۶	۱۲,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۳۳۷	۸,۳۰۶	۸,۳۶۷	ماموریت
۲۴,۲۰۷	۹,۴۹۴	۹,۸۷۰	بازخرید سنوات و مرخصی
۶۸۸	-	۴۲۹	بورسی و برگزاری مجامع
۳,۴۹۰	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	خدمات مشاوره ای
۲,۵۸۶	۱,۰۹۶	۱,۱۳۹	آب، برق و سوخت
۳۶,۳۳۵	۱۹,۴۴۵	۲۰,۳۰۲	ناهار
۵۹۴	۸	۲,۵۰۸	پذیرایی و تشریفات
۳,۳۰۱	۱,۵۱۴	۱,۵۲۸	ملزومات اداری و مصرفی
۲۰,۲۰۴	۱۰,۲۶۷	۱۰,۶۵۵	ایاب و ذهاب و اژانس
۱,۸۴۳	-	۱,۷۱۰	حق عضویت
۱,۹۵۸	-	۳,۲۲۲	حسابرسی
۱۲,۷۹۱	۷,۳۱۱	۷,۵۹۰	تعمیر و نگهداری اموال
۲۳۴,۱۷۰	۱۷۶,۱۹۲	۲۴,۰۵۸	سایر هزینه های اداری
۹۲۰,۸۱۶	۴۵۳,۹۵۴	۳۴۰,۳۳۱	

۹-۴- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۱۷,۲۳۴	۱,۶۹۶,۷۰۸	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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۳,۴۹۲	۸۵۰,۷۲۶	مانده اول سال
۷۱۷,۲۳۴	۱,۶۹۶,۷۰۸	احتساب به دارایی طی
۸۵۰,۷۲۶	۲,۵۴۷,۴۳۴	مانده پایان سال

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۵- خلاصه وضعیت طرح

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. در این طرح (تولید محصول نهایی پلی اتیلن) 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 وام بانک اقتصاد نوین) تا کنون انجام شده است. در حال حاضر میزان پیشرفت پروژه گچساران حدوداً ۹۴.۶ درصد می باشد و بخشی از محصول آن شرکت، خوراک دهدشت را فراهم خواهد نمود. 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 به بصورت EPC (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 جهت تسریع در روند اجرای پروژه، الحاقیه عملیات زود هنگام و قرارداد اصلی با مشارکت شرکتهای مذکور شروع شد. 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 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 دراختیار داشتن 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	توضیحات
۱	مجوز تأسیس	۱۲۴-۵۱۶۳۲	۱۳۸۵/۰۸/۲۷ پاسوج	۱۲۴.۲۷۰۱۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تمدید شد	هر سال باید تمدید گردد و در سامانه بهین باب گزارش فیزیکی رد شود
۲	مجوز آب	۲۱۰۴۴	۱۳۸۸/۱۲/۰۳ پاسوج	—	—	ندارد	منجر به عقد قرارداد	
۳	قرارداد آب	۳۰۶۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۸ پاسوج	—	—	۲۵ سال از ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ تا ۱۴۱۶/۰۲/۱۱	عقد قرارداد	تسویه کامل
۴	مجوز گاز	۵۵۷/۳۰۰/۵۴-گ	۱۳۸۷/۰۸/۱۵ پاسوج	—	—	ندارد	منجر به عقد قرارداد	—
۵	مجوز محیط زیست	۹۳۴۶	۱۳۸۸/۱۱/۱۱ پاسوج	۸۷۹۱	۱۳۹۰/۰۹/۰۸ پاسوج	ندارد	اخذ مجوز	هنگام بهره برداری حتماً مجدداً مجوز اخذ شود
۶	مجوز مخابرات	۹۷۰/۲۱۲۲۸	۱۳۹۶/۱۱/۱۱ پاسوج	—	—	ندارد	عقد قرارداد	عقد قرارداد انجام شد.
۷	قرارداد مخابرات	۱۰۰/۹۷/۹۱۰۵۳۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۴ پاسوج	—	—	یک ماه قبل از عدم نیاز طرفین	عقد قرارداد	هرماه باید پرداخت شود
۸	قرارداد اتصال به شبکه برق	۱۴۰۰۰۵۹۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	—	—	ندارد	—	—
۹	قرارداد خوراک	—	۱۳۸۹/۰۱/۲۸ تهران	—	—	۲۵ سال تاریخ شروع قرارداد پس از تاریخ اولین تحویل آغاز می گردد	عقد قرارداد	تاریخ شروع پس از تاریخ اولین تحویل آغاز می گردد. منوط به تمدید موافقت اصولی
۱۰	مجوز تغییر کاربری	۸۹۲۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۴ پاسوج	۹۲/۱۱	۱۳۹۲/۰۱/۲۴ پاسوج	۱۳۹۴/۰۱/۲۴	در حال انتظار برای تمدید	هزینه در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۰۵ به شرکت ابلاغ گردیده است و تمدید مجدد منوط به پرداخت عوارض ماده ۴ شده است (یادداشت ۹-۱)
۱۱	مجوز راه	۱۸۹۱۴	۱۳۸۸/۰۱/۰۸ پاسوج	—	—	ندارد	—	منوط به رعایت موارد قانونی در فاصله ۱۲۰ متری

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 طبق آخرین برآورد و بازنگری صورت گرفته در آبان ماه ۱۴۰۱ جمع هزینه های ثابت سرمایه گذاری به میزان ۳۱۲/۱۶ میلیون یورو برآورد شده است. گاز اتیلن بعنوان خوراک اصلی از طریق خط لوله اتیلن یا اتشعابی 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 ۱۳۸۹/۰۱/۲۸ به مدت ۲۵ سال منعقد شده که علاوه بر آن ۲۱٪ از سهام شرکت گچساران متعلق به این شرکت 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 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 واروپا (EIH) به مبلغ ۵۷ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت گردیده که مراحل اخذ ضمانتنامه ارزی پیش پرداخت به مبلغ ۲,۴۵۶,۸۵۶ یورو توسط شرکت پتروپارس در حال انجام است. در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت تسهیلات ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین شده است و دریافت مصوبه گشایش LC به مبلغ ۱۳,۵۳۰ میلیارد ریالی از بانک ملت دریافت گردیده است که مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال آن تا کنون توسط آن بانک مورد پذیرش و تأیید جهت پرداخت قرار گرفته است.

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	۱۰۴ 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 ۱۳۹۹/۰۳/۱۵
مدت زمان اجرای کل طرح	۵۲ ماهه
زمان خاتمه طرح	۱۴۰۳/۰۶/۲۸
درصد پیشرفت طرح	۳۳,۷۲٪
پیش بینی زمان تکمیل نصب مکانیکی و پیش راه اندازی براساس آخرین برآورد	تکمیل نصب مکانیکی ۱۴۰۳/۰۴/۰۱، پیش راه اندازی ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
پیش بینی زمان بهره برداری تجاری براساس برنامه تولید مصوب NPC	۱۴۰۳/۰۶/۲۸

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 ۱۴۰۱:

پیش بینی فیزیکی	عملکرد واقعی فیزیکی	انحراف نامساعد
۶۰٪	۳۳,۷۲٪	۲۶,۳٪
طرح پلی اتیلن سنگین		

۹-۶-۲-۱- علت انحراف ۲۶,۳ درصد عمدتاً بدلیل عدم پاسخگویی سازندگان اصلی و پیشنهادی صاحب لیسانس (بازل) که اروپایی و شرق آسیا هستند بواسطه تحریم های فلالمانه و همچنین عدم گشایش اعتبار اسنادی (تسهیلات ارزی)، عدم تامین منابع مالی، مشکلات انتقال ارز به خارج از کشور بدلیل شرایط موجود بین المللی و محدودیت های ناشی از آن، نوسانات قیمت ارز، تغییرات شدید قیمت کالاها در بازار و عوامل ناشی از تورم بوده است، همچنین تغییرات قوانین وزارت صمت در خصوص استفاده حداکثری از توان داخلی که باعث طولانی شدن ثبت سفارشات و موارد مهندسی خرید کالا و تجهیزات از داخل کشور بوده سایر عوامل موثر بر تاخیر اجرای پروژه براساس زمانبندی، شیوع بیماری کرونا و ایجاد وقفه با توجه به تعطیلی و دور کاری و ایجاد محدودیت ها در حین اجرای کار شده است. لازم به ذکر است علت تاخیر در برقراری LC، به دلیل انجام فرآیند تغییر ذینفع اعتبار از شرکت Ypsilon به شرکت A&A توسط پیمانکار پروژه (پتروپارس-نارگان) بوده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید دانش فنی، طراحی و مهندسی پایه از شرکت بازل آلمان	حق الامتیاز آب	نرم افزار	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن	حق انشعاب گاز	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۲۸۱	۲,۴۱۵	۱۲۴	۶۳	۸,۵۴۵	۱۴۹,۷۶۷
افزایش	-	۶۴۸	۱۷۴,۸۵۱	-	-	۱۷۵,۴۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۲۸۱	۳,۰۶۳	۱۷۴,۹۷۵	۶۳	۸,۵۴۵	۳۲۵,۲۶۶
افزایش	-	۸۸۰	-	۱	-	۸۸۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶,۲۸۱	۳,۹۴۳	۱۷۴,۹۷۵	۶۴	۸,۵۴۵	۳۲۶,۱۴۷
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۱۹۲	۹۸۲	-	-	-	۳,۱۷۴
استهلاک	۲۵۱	۶۴۵	-	-	-	۸۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۴۴۳	۱,۶۲۷	-	-	-	۴,۰۷۰
استهلاک	۲۵۱	۷۸۰	-	-	-	۱,۰۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۶۹۴	۲,۴۰۷	-	-	-	۵,۱۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۵۸۷	۱,۵۳۶	۱۷۴,۹۷۵	۶۴	۸,۵۴۵	۳۲۱,۰۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳,۸۳۸	۱,۴۳۶	۱۷۴,۹۷۵	۶۳	۸,۵۴۵	۳۲۱,۱۹۷

۱- ملزک 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.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
بهای تمام شده	ارزش اسمی درصد سهام بهای تمام شده	تعداد سهام
۱,۳۳۲,۸۲۶	۲۱,۱۳	۱۰۳۸,۶۷۲,۱۳۳
۱۳۱,۳۳۹	۱۳,۱۳	۱۳۱,۳۳۸,۵۷۱
۹۶	۹۶	۹۶,۰۰۰
۵۰۰	-	۵۰۰
۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱	

۱۱-۱- شرکت گچساران با سرمایه ۴,۹۱۳ میلیارد ریال از جمله شرکت های خط دنا (مسنی، کارزون، بروج، دهدشت و IIPG) در شهرستان گچساران می باشد. طی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران صرفاً 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. لیکن شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت به دلیل شرکت نداشتن در افزایش سرمایه مزبور و در نتیجه کاهش مالکیت در سهام شرکت پتروشیمی گچساران از ۲۱/۱ درصد به ۱۰/۲ درصد، اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی حقوقی مبنی بر ابطال ثبت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران نموده است. از سوی دیگر به دلیل طرح دعوی کیفری سهامداران شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت علیه شرکت پتروشیمی گچساران و هیات مدیره شرکت پتروشیمی دهدشت با عنوان خیانت در امانت و عدم ارائه اطلاعات به سازمان بورس، عدم رعایت حق تقدم و تخلف در تهیه صورتهای مالی و ارتباط این دو پرونده حقوقی و کیفری، دادگاه حقوقی قرار توقف دادرسی (قرار اناطه) را تا پایان رسیدگی قطعی مرجع کیفری صادر نموده است. پرونده کیفری مزبور پس از طی مراحل قانونی منجر به صدور نظریه کارشناسی ۳ نفره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ 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 مبنی بر خیانت در امانت برای هیات کارشناسی احراز نشده و بر این اساس شعبه ۵ دادرسی جرائم اقتصادی در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ در این خصوص قرار منع تعقیب و در خصوص سایر اتهامات به اعضای هیئت مدیره (عدم ارائه اطلاعات به سازمان بورس، عدم رعایت حق تقدم، تخلف در تهیه صورتهای مالی و ...) قرار عدم صلاحیت به اعتبار و شایستگی دادگاه کیفری ۲ صادر نمود.

۱۱-۲- شرکت پتروشیمی بروج با سرمایه ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلوایی در ۹ کیلومتر جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار واقع شده است. هم اکنون شرکت فوق دارای ۵/۰۳ درصد پیشرفت پروژه می باشد، با توجه به مشکلات عدیده ای که به دلیل طولانی بودن و صعب العبور بودن مسیر خط لوله اتیلن از گچساران وجود دارد، احتمال اجرای خط لوله توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بسیار ضعیف می باشد.

۱۱-۳- علیرغم سرمایه گذاری ۹۶ درصدی در شرکت پلیمر دهدشت صورتهای مالی تلفیقی، بدلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن اقلام صورت مالی شرکت مزبور تهیه نگردیده است.

۱۱-۴- شرکت در سال مالی قبل اقدام به خرید ۵۰۰ سهم (به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال) از سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده و طبق قرارداد فیما بین با صندوق مزبور در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۴ سازمان بورس، بازارگردانی سهام شرکت را انجام می دهد و منافع حاصل از آن متعلق به صندوق مزبور می باشد. با توجه به عدم انجام بازار گردانی و مفاد قرارداد مذکور در سال مورد گزارش، لافسودی از بازارگردان دریافت نشده است.

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
-	۲,۳۳۹,۱۰۳	۱۲-۱
-	۳۶,۴۱۲	۱۹-۳
-	۵۴۱,۲۰۰	۱۲-۲
-	۲,۹۱۶,۷۱۵	
-	(۳۶,۴۱۲)	۱۹-۳
-	۲,۸۸۰,۳۰۳	

۱۲-۱- سپرده نزد بانک ها
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین
سپرده نزد بانک ملت
کسر می شود سپرده مسدودی بدون سود

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 خارجی از بانک ایران و اروپا EIH در راستای خرید دستگاه های اصلی پروژه می باشد. (یادداشت ۶-۹) که تا تسویه اعتبار اسنادی مذکور قابل برداشت نیست. مضافاً مراحل ارزیابی و تایید صلاحیت فروشنده خارجی صورت پذیرفته و انتظار می رود با خرید و نصب این ماشین آلات پیشرفت فیزیکی طرح حدود ۶۰ درصد حاصل شود. لازم به ذکر است شرکت نسبت به معرفی شرکتهای پتروپارس و نارگان به بانکهای داخلی جهت دریافت ضمانتنامه پیش پرداخت، جهت پرداخت (از محل اعتبارات اسنادی) اقدام نموده که مراحل اخذ ضمانتنامه در حال پیگیری می باشد.

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 نزد بانک ملت بابت گشایش ال سی ۱۳,۵۳۰ میلیون ریالی سپرده شده است که تا پایان تسویه کامل اعتبار دریافتی از ال سی قابل برداشت نمی باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۱۳-۱
۶۶۱	۹۳۴	
۲۱۸	-	
۵۸۸	۵۴۶	
-	۲,۸۳۳	
-	۱۵,۰۵۹	۱۳-۲
۷۸۶	۳۶	
۴,۷۰۳	۲۱,۸۶۹	

حق الوکاله - آقای قلیزاده پاشا و آقای حیدری
شرکت همکاران سیستم (قرارداد پشتیبانی)
سازمان بورس و اوراق بهادار
شرکت بیمه ایران
سازمان حسابرسی
سینا صدیقی
سایر

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- مربوط به پیش پرداخت به آقای عیسی قلیزاده پاشا به مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال به موجب قرارداد خدمات حقوقی به شماره DPIC/۹۹/۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ بابت طرح دعوی و تقدیم دادخواست حقوقی ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و پیش پرداخت به آقای علی حیدری به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به موجب قرارداد DPIC/۹۹/۴۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ بابت ارائه خدمات حقوقی مشتمل بر مدیریت دعاوی و اختلاف و ارایه مشاوره حقوقی نسبت به موضوع افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران می باشد

۱۳-۲- پیش پرداخت به آقای سینا صدیقی مربوط به اجاره شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ ساختمان رایان (دفتر شرکت در تهران) می باشد

۱۴- سایر دریافتی ها

اشخاص وابسته	یادداشت				(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت پترول	-	-	-	-	-	۲,۷۳۲
مدیران اقتصاد	۱,۸۴۴	-	-	۱,۸۴۴	-	۷۴۶
شرکت هرمز	-	-	-	-	-	۱
شرکت هنگام	-	-	-	-	-	۱
	۱,۸۴۴	-	-	۱,۸۴۴	-	۴,۴۸۰
سایر اشخاص						
حسین هاشمی	۶۰,۱۶۳	(۳۵,۰۰۰)	-	۲۵,۱۶۳	۲۵,۱۱۳	۲۵,۱۱۳
مالیات بر ارزش افزوده	۴۸۳,۵۰۵	-	-	۴۸۳,۵۰۵	۴۸۳,۵۰۵	۲۸۰,۵۰۱
جاری کارکنان	۲,۰۳۰	-	-	۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	۱,۵۵۲
ودیعه اجاره	۳۵,۴۰۰	-	-	۳۵,۴۰۰	۳۵,۴۰۰	۱۰,۰۳۰
شرکت مهندسی تامین و قطعات	-	-	-	-	-	۱۷۰
سایر	(۲۳)	-	-	(۲۳)	(۲۳)	۲,۴۳۳
	۵۸۱,۰۷۵	(۳۵,۰۰۰)	-	۵۴۶,۰۷۵	۵۴۶,۰۷۵	۳۱۹,۷۹۸
	۵۸۲,۹۱۹	(۳۵,۰۰۰)	-	۵۴۷,۹۱۹	۵۴۷,۹۱۹	۳۲۴,۲۷۸

۱۴-۱- آقای حسین هاشمی از آبان ماه ۱۳۹۱ لغایت شهریور ماه ۱۳۹۵ به عنوان مدیر مالی و اداری در شرکت مشغول به کار بوده و بدهی فوق بابت باقیمانده وجوهی میباشد که در طول مدت مذکور بصورت عمدی و آگاهانه و با سوء نیت و استفاده از اوراق مجعول و جعل مهر و...، از حساب شرکت برداشت شده است. 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 و مدت محکومیت خود را گذراند. متعاقباً جهت رد مال الباقی مطالبات، با اقدامات و پیگیریهای حقوقی انجام گرفته توسط وکلای شرکت، ضمن ممنوع الخروجی نامبرده (از طریق پلیس مهاجرت و گذرنامه کل کشور)، در جهت شناسایی اموال محکوم علیه با ستاد ترخیص پلیس راهور فاتب (برای شناسایی خودرو)، اداره کل ثبت اسناد و املاک استان تهران (برای شناسایی ملک)، بانک مرکزی (انسداد حساب و موجودی) شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات) برای شناسایی سهام مکاتبه به عمل آمد، که طی پاسخ های واصله متأسفانه تاکنون هیچگونه اموالی از مشارالیه شناسایی نگردید. ضمناً پیرو پیگیری های به عمل آمده دستور جلب نامبرده از شعبه ۱ اجرای احکام مدنی دادسرای ناحیه ۶ تهران اخذ گردیده است. پرونده حقوقی مطروحه توسط شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت علیه آقای حسین هاشمی در شعبه ۱۲۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید باهنر تهران در حال رسیدگی است و اقدام حقوقی علیه آقای حسین هاشمی جهت وصول الباقی مطالبات در دست اجرا می باشد.

۱۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده (عمدتاً مالیات پرداختی به پیمانکاران جهت تکمیل طرح) می باشد. اعتبار مذکور پس از تکمیل و بهره برداری از پروژه و با پذیرش سازمان امور مالیاتی از محل فروشهای شرکت قابل بازیافت خواهد بود. مبلغ ۳,۶۹۹ میلیون ریال از اعتبار فوق مربوط به سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۵ بوده که توسط اداره امور مالیاتی ارزش افزوده مورد قبول واقع نگردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و پرونده در هیات ۲۵۱ مکرر در حال بررسی می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۶ تا کنون به مبلغ ۴۷۹,۸۰۶ میلیون ریال مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۴-۳- بابت ودیعه اجاره ساختمان دفتر تهران می باشد

۱۴-۴- مانده حسابهای سایر دریافتی ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیظه وصول در نیامده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۱۱۳	۲۵,۱۶۳
۲۵,۱۱۳	۲۵,۱۶۳

حسین هاشمی - ۲۳۷۰ روز

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانک- ریالی	۱۵-۱	۶۹۴,۰۵۵
موجودی نزد بانک- ارزی	۱۵-۱	۶۱
موجودی صندوق- ارزی	۱۵-۲	۲۴۱
	۳۹۹,۸۴۰	۶۹۴,۳۵۷

۱۵-۱- موجودی نزد بانک تجاری ایران و اروپا (EIH) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبالغ ۳۳,۵۰ یورو می باشد که با نرخ ۳۹۲,۰۹۹ ریال تسعیر شده است.

۱۵-۲- موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبالغ ۱,۰۰۰ دلار، ۳۰ یوان چین (سال قبل ۱۷۳ یورو، ۱,۰۰۰ دلار، ۳۰ یوان چین) می باشد که به ترتیب با نرخهای ۳۶۶,۰۰۰ ریال و ۵۳,۱۳۰ ریال تسعیر شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ 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:

سهامداران	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت هلدینگ (صنایع پتروشیمی خلیج فارس)	۱,۰۷۱,۷۳۵,۸۶۱	۶۹,۱۷	۱,۰۷۱,۷۳۵,۸۶۱	۶۹,۱۷
شرکت ممسنی	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷,۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷,۷۲
شرکت کازرون	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	۵,۱۳	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	۵,۱۳
آشنا نفریه (شخص حقیقی)	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	۱,۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	۱,۴۵
شرکت شادان شهر باختر	-	-	۴,۶۶۲,۵۹۰	۰,۳۰
شرکت مدیریت توسعه	۱,۸۳۲,۵۹۴	۰,۱۲	۱,۸۳۲,۵۹۴	۰,۱۲
شرکت فجر	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
شرکت مبین	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
شرکت بندر امام	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
سایر سهامداران	۲۵۴,۲۰۶,۲۰۵	۱۶,۱۱	۲۴۹,۵۴۳,۶۱۵	۱۶,۱۱
	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰

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 ماه ۱۴۰۱

۱۸- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۵۹	-	اسناد پرداختی
		سایر اسناد پرداختی - اشخاص وابسته
		حساب های پرداختی
		اشخاص وابسته
۱,۴۵۵,۹۲۷	۲,۵۴۹,۱۷۳	۱۸-۱ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۳,۳۰۶	۱۸۹,۰۵۷	۱۸-۲ شرکت مدیریت توسعه
۶,۵۲۶	۱۱,۶۹۴	۱۸-۳ شرکت بازارگاد
۱,۳۸۶	۱,۴۱۶	۱۸-۴ شرکت عملیات غیر صنعتی
۳۰۰	-	شرکت نوری (برزویه)
۱۹	-	شرکت مدیریت توسعه ایرانیان
		سایر اشخاص
-	۲۹۳,۳۵۸	۱۸-۱۰ پتروپارس - نارگان
۱۸۵,۶۴۲	۳۴۷,۰۷۹	۱۸-۵ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۰۶,۳۶۴	۱۲۵,۸۲۸	۱۸-۶ سپرده بیمه پیمانکاران
۹۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۸-۷ شرکت برق منطقه ای خوزستان
-	۷,۲۳۰	آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویراحمد
۶,۶۸۶	۱,۶۲۳	۱۸-۸ شرکت هفت پیمان گچساران
۵,۶۷۹	۲,۰۳۲	حقوق و بیمه پرداختی کارکنان
۳,۳۴۶	-	شرکت کوبان کاو
۲,۹۰۱	۴,۲۱۷	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختی
۲,۳۵۸	۱,۱۸۲	۱۸-۹ حق تقدم پرداخت نشده به سهامداران
۲,۱۸۰	-	ایمن تردد زاگرس
۸۹۰	۸۹۰	اداره کل منابع آبخیز داری استان کهگیلویه و بویر احمد
۴۸۸	۴۸۸	سایر سهامداران
۲۴۳	۲۴۳	شرکت مارون
۱۹۹	-	باختر
۱۱۸	-	موسسه حسابرسی رازدار
-	۴,۵۸۱	ذخیره عیدی کارکنان
-	۱,۵۴۵	سرمایه گذاری توسعه و ساختمان برج آوران
۱۱,۳۶۳	۶,۶۱۶	سایر
۱,۹۷۲,۱۸۱	۵,۵۶۰,۲۴۳	

۱۸-۱- مانده حساب شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس شامل وجوه دریافتی بابت تأمین مالی و انتقال مطالبات شرکت پترول بابت انتقال مالکیت سهام از سال ۱۳۹۸ به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۷۲,۰۲۳	۱,۴۵۵,۹۲۷	مانده در ابتدای سال
۵۴۷,۱۸۵	۳,۰۵۱,۸۸۴	خالص واریز نقدی به حساب شرکت دهدشت
۱۳۶,۶۹۹	۳۱,۳۶۲	خالص اعلامیه هزینه ها
۱,۴۵۵,۹۲۷	۴,۵۴۹,۱۷۳	مانده در پایان سال

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- مانده حساب شرکت مدیریت توسعه به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۰,۷۵۶	۸۳,۳۰۶	مانده در ابتدای سال
(۱۱۹,۹۹۹)	(۱۴۳,۶۷۹)	پرداخت بدهی
۹۲,۵۴۹	۲۴۹,۴۳۰	خالص اعلامیه هزینه ها
۸۳,۳۰۶	۱۸۹,۰۵۷	مانده در پایان سال

مانده بدهی مربوط به صورت حسابهای شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت صورت وضعیت های ارائه شده در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۲۳,۸۰۴ میلیون ریال و سپرده حسن انجام کار مبلغ ۳۷,۷۹۵ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۱۷,۴۵۸ میلیون ریال می باشد که مطابق بند ۱۰ پیوست ۳ قرارداد شماره ۱۰-۲/۳-۹۵ مقرر گردیده در زمان محقق شدن تأمین مالی پروژه و مؤثر شدن قرارداد EPC+F براساس میزان پیشرفت فیزیکی واقعی و زمانبندی مصوب کارفرما پرداخت گردد.

۱۸-۳- مانده حساب شرکت بازارگاد مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل مأمور در این شرکت می باشد.

۱۸-۴- مانده حساب شرکت عملیات غیر صنعتی مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت خدمات برگزاری نمایشگاه و هزینه های اقامت و ... می باشد.

۱۸-۵- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۸,۲۰۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار شرکت جهرم بتن و مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال شرکت زرین ابزار اصفهان ، مبلغ ۲۴۸,۴۲۸ میلیون ریال شرکت پترو پارس و مبلغ ۹۰,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۱۸-۶- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۴,۱۰۱ میلیون ریال شرکت جهرم بتن و مبلغ ۹۹,۹۵۹ میلیون ریال شرکت پترو پارس و مبلغ ۷,۵۱۱ میلیون ریال شرکت نارگان و مبلغ ۱۴,۲۵۷ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۱۸-۷- مانده حساب مربوط به قرارداد خرید امتیاز اتصال به شبکه با ظرفیت ۳۵ مگاوات با برق منطقه ای خوزستان بوده است.

۱۸-۸- مانده حساب شرکت هفت پیمان گچساران پیمانکار عملیات ترانس بندی و خاک برداری بابت مانده صورت وضعیت تأیید شده تفاوت قیمت قیر و آزاد سازی بخشی از سپرده حسن انجام کار در قبال اخذ تضمین، قرارداد فیما بین می باشد.

۱۸-۹- حق تقدم سنوات قبل سهامداران با عنایت به اجرایی شدن فرآیند پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وبا استفاده از اطلاعات سجای سهامداران محترم در طی سال بعد پرداخت شده است.

۱۸-۱۰- مانده حساب پتروپارس-نارگان شامل صورت وضعیتهای ارائه شده در پایان سال ۱۴۰۱ بوده که تا پایان سال پرداخت نگردیده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۹,۱۸۵,۳۳۴	۷,۷۹۳,۲۸۸	۱,۳۹۱,۰۴۶	۱۴,۱۷۸,۷۵۳	۱۴,۱۷۸,۷۵۳	-	تسهیلات دریافتی (بانک اقتصاد نوین)
(۲,۶۲۳,۳۵۵)	(۲,۳۳۹,۸۵۳)	(۳۹۳,۵۰۲)	(۳,۷۱۰,۵۰۷)	(۳,۷۱۰,۵۰۷)	-	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۸۶۱۲)	(۲۸۶۱۲)	-	(۲۶,۴۱۲)	(۲۶,۴۱۲)	-	سپرده های مسدودی بانکی
۶,۵۳۳,۳۶۷	۵,۵۲۵,۸۲۳	۹۹۷,۵۴۴	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	-	

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۵۳۳,۳۶۷	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۱۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۶,۵۳۳,۳۶۷	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۹۷,۵۴۴	-	۱۹-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:
-	-	۱۴۰۱
-	-	۱۴۰۲
۵,۵۲۵,۸۲۳	۵,۱۳۷,۶۴۸	۱۴۰۳
-	۵,۲۹۴,۱۸۶	۱۴۰۴
۶,۵۳۳,۳۶۷	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	

۱۹-۱-۲- مدت تسهیلات ۳۶ ماهه می باشد به نحوی که سود و کارمزد در سررسید ۳ ماهه و اصل تسهیلات در پایان مدت قرارداد تسویه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۲۵۳,۳۶۷	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۱۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:
		چک

۱۹-۳-۱- بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین، ۴۳ فقره چک به مبلغ ۶۶,۲۹۲,۶۲۵ میلیون ریال، توسط شرکت هلدینگ ظهر نویسی و ارائه گردیده است.

۱۹-۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد مبلغ ۳۶,۴۱۲ 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.

۱۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی	جمع کل	
۲,۳۸۵,۵۷۳	۲,۳۸۵,۵۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴,۰۶۶,۱۹۰	۴,۰۶۶,۱۹۰	دریافت های نقدی
۷۱۷,۶۲۳	۷۱۷,۶۲۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۳۵,۰۲۰)	(۶۳۵,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۵۳۳,۳۶۷	۶,۵۳۳,۳۶۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۵۳۳,۳۶۷	۶,۵۳۳,۳۶۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۸۲۸,۷۳۶	۳,۸۲۸,۷۳۶	دریافت های نقدی
۱,۶۹۶,۷۰۸	۱,۶۹۶,۷۰۸	سود و کارمزد و جرائم
-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۶۱۶,۹۷۷)	(۱,۶۱۶,۹۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

		مالیات				
		(مبلغ به میلیون ریال)				
		۱۴۰۰	۱۴۰۱			
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	صفر	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-					

- ۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۱۴۰۰ مبلغ صفر ریال تشخیص داده شده و مبلغ ۴۶,۱۶۵ میلیون ریال زیان تأیید شده است.
- ۲۰-۳- زیان انباشته تأیید شده تا پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰,۶۹ 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 ماه ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۱,۴۴۹	۱۵,۲۰۴	مانده درابتدای سال
(۶۳۲)	(۱۶,۲۹۵)	پرداخت شده سال
۴,۳۸۷	۸,۵۵۸	ذخیره تامین شده طی سال
۱۵,۲۰۴	۷,۴۶۶	مانده در پایان سال

۲۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت ، به ازای هر سال یک ماه حقوق و مزایا مستمر (به شرح یادداشت ۱-۷-۳) ذخیره در حسابها منظور شده است و کاهش مانده آن ناشی از پرداخت پاداش بازنشستگی مدیر عامل و همچنین بازخریدی برخی از کارکنان این شرکت در سال مورد گزارش می باشد.

۲۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۰۱	-
۴۷۵	-
۹۱	-
۷۶۷	-

سود سهام ۱۳۸۸

سود سهام ۱۳۸۹

سود سهام ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۲۲-۱- سود سهام سنوات قبل سهامداران با عنایت به اجرایی شدن فرایند پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با استفاده از اطلاعات سجای سهامداران محترم، در طی سال پرداخت شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	انباشته تا ۱۴۰۱
زیان خالص	(۳۱,۴۷۷)	(۱۳,۸۱۴)	(۸۳,۵۸۳)
تعدیلات			
هزینه های مالی	.	-	۳۴,۵۳۳
خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۷,۷۳۸)	۳,۷۵۵	۷,۴۶۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۹,۶۰۳	۶,۷۸۲	۲۹,۶۱۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷	(۱۳,۲۲۲)	(۹۶,۴۶۵)
(سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات	۷	(۱۹)	(۱,۳۳۸)
	(۴۰,۲۹۲)	(۱۶,۵۱۸)	(۱۰۹,۷۷۳)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲۲۳,۶۴۱)	(۱۹۲,۲۹۲)	(۵۴۶,۸۳۲)
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۱۷,۱۶۶)	(۱,۵۹۱)	(۲۱,۸۷۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۶۰۴,۴۲۵	۱۶۵,۰۶۷	۸۱۶,۳۴۸
(افزایش) سایر دارایی ها	(۲,۸۸۰,۳۰۳)	-	(۲,۸۸۰,۳۰۳)
نقد حاصل از عملیات	(۲,۵۵۶,۹۷۷)	(۴۵,۳۳۴)	(۲,۷۴۲,۴۳۰)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۴-۱- 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.

۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۵۱۱,۴۹۹	۱۵,۹۹۹,۵۴۳	جمع بدهی ها
(۶۹۴,۳۵۷)	(۳۹۹,۸۴۰)	موجودی نقد
۷,۸۱۷,۱۴۲	۱۵,۵۹۹,۷۰۳	خالص بدهی
۱,۴۵۲,۵۵۸	۱,۴۲۱,۰۸۱	حقوق مالکانه
۵۳۸	۱,۰۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- 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.

۱-۲-۲۴- 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 از نوسان نرخ ارز از طریق ارز حاصل از صادرات محصول و جذب ارز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۴ ارائه شده است.

۳-۲۴- 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی 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 صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مدیران اقتصاد	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	-
حسین هاشمی	۶۰,۱۶۳	۶۰,۱۶۳	(۲۵,۰۰۰)
مالیات بر ارزش افزوده	۴۸۳,۵۰۵	۴۸۳,۵۰۵	-
سایر	۳۷,۴۰۷	۳۷,۴۰۷	-
جمع	۵۸۲,۹۱۹	۵۸۲,۹۱۹	(۲۵,۰۰۰)

۴-۲۴- 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، 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	-	۱۰,۴۳۱,۸۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۷,۴۶۶	-	-	۷,۴۶۶
سایر پرداختنی ها	۶,۲۴۹	۱۱,۴۶۰	۵,۵۴۲,۵۳۴	-	-	۵,۵۶۰,۲۴۳
تسهیلات مالی (حصه جاری)	-	-	-	-	-	-
	۶,۲۴۹	۱۱,۴۶۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	-	۱۵,۹۹۹,۵۴۳

۲۵- وضعیت ارزی

شماره	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
یادداشت			
۱۵	۱,۰۰۰	۴۳۰۵	۳۰
	۱,۰۰۰	-	۳۰
	۳۶۶	۱۶	۲
	۲۴۱	۶۱	-
۲۷	-	۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	-

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه ای ارزی

۱-۲۵- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	-	۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	-	۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰
واردات					

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
۱- ۳۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نوع وامستگی	مشمول ماده ۱۳۹	دریافت کالا و خدمات	دریافت وجه نقد (تأمین مالی)	برداشت وجه نقد (بابت صورت وضعیت)	اعلامیه هزینه های درواقعی (ایرسنتل مامور)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	جمع	صعو هیات مدیره و سهامدار عمده	۲۰.۵۱۸۸۴	-	۲۱،۳۲۲
				۲۰.۵۱۸۸۴	-	۴۱،۳۶۲
			همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	-	۴۰	-
			همگروه و سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۲۲،۶۷۹	-
			همگروه و سایر اشخاص وابسته عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-
			همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	جمع	جمع کل	مدیران انحصار	-	-	۲،۲۸۹
			شرکت بارز گلد	-	۵۰۰۰	۲،۲۸۹
				(۲۵۰.۸۴۶)	۱۷۸،۹۷۹	۲،۲۸۹
				(۷۵۰.۸۲۶)	۱۷۸،۹۷۹	۲۲،۵۵۱

(مبالغہ بہ میلیون ریل)

۲-۳۶-حانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۰/۱۷/۲۹		۱۴۰۱		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب			
بدهی		بدهی		عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	شرکت صنایع پتروشیمی، تلیخ فارس	شرکت اصلی و نهایی
(۱,۳۵۵,۱۷۲)	-	(۳,۵۱۹,۱۷۳)	-			
(۱,۳۵۵,۱۷۲)	-	(۳,۵۱۹,۱۷۳)	-	جمع	جمع	
-	۲,۲۲۳	-	-			
-	۱	-	-			
(۱۲,۳۰۶)	-	(۱۸۸,۰۵۷)	-			
(۱۹)	-	۱۰	-			
(۲,۵۷۶)	-	(۱۱,۶۹۳)	-			
(۳۰۰)	-	-	-			
(۱,۱۳۸۶)	-	(۱,۳۱۶)	-			
-	۱	-	-			
-	۷۲۶	-	۱,۸۴۴			
۱۳۰	-	-	-	سهامدار و همگروه و عضو هیات مدیره	شرکت مدیون اقتصاد	
۱۳۰	-	-	-	عضو هیات مدیره	آقای بهرام ساجی	
(۹۱,۱۷۷)	۴,۴۸۰	(۳۰۴,۱۵۴)	۱,۸۴۴	عضو هیات مدیره	مهدی محمدی نژاد	
(۱,۵۴۷,۲۰۵)	۲,۴۸۰	(۳,۷۵۱,۳۳۹)	۱,۸۴۴	جمع	جمع کل	
						شرکت‌های تحت کنترل مشترک

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت ۳-۹ به ترتیب بالغ بر ۲۶,۳۴۷,۰۵۲ میلیون ریال و ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰ 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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ارزی (یورو)	مبلغ ریالی	ارزی (یورو)	مبلغ ریالی
۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۹۶۰	۱۲۲,۳۲۵,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۹۶۰

احداث و راه اندازی و بهره برداری از پروژه ۳۰۰ هزار تن پلی اتیلن سنگین

۲۷-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت احداث و راه اندازی و بهره برداری از پروژه تولید ۳۰۰ هزار تن پلی اتیلن سنگین با مشارکت شرکت پترو پارس و شرکت نارگان در بخش ارزی مبلغ ۱۲۲ میلیون یورو، می باشد.

۲۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰

تضمین وام شرکت پتروشیمی گچساران

۲۷-۲-۱- 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، 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 ۵۷,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) ضمانت گردد که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضای هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۷-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۷-۳-۱- دعوی حقوقی در خصوص پرونده تغییر کاربری زمین شرکت (یادداشت ۱-۹) در شعبه ۱۲ دیوان عدالت اداری علیه سازمان جهاد کشاورزی استان کهگیلویه و بویر احمد مطرح گردیده است که پیامد های ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۲۷-۳-۲- دعوی حقوقی در خصوص پرونده آتش سوزی خودرو تریلی حامل محموله عایق حرارتی در شعبه ۴ دادگاه حقوقی دهدشت علیه شرکت مورد گزارش مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.