

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشیمی ممسنی	سرمایه ثبت شده: 1,390,000
نماد: ممسنی	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441103	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۰	۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
(۷۹)	(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	(۲۸,۶۸۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۷۹)	(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	(۲۸,۶۸۹)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۵,۵۳۹	۱,۷۰۴	۹۵,۹۳۳	۹۵,۹۳۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	(۱۴,۳۴۵)	۶۷,۲۳۴	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
			هزینه مالیات بر درآمد:
•	•	•	سال جاری
•	•	•	سالهای قبل
--	(۱۴,۳۴۵)	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
•	•	•	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۱۴,۳۴۵)	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۹۱)	(۱۱)	(۲۱)	عملیاتی (ریال)
۶,۸۰۰	۱	۶۹	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۱۰)	۴۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
•	•	•	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۱۰)	۴۸	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۱۰)	۴۸	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
--	(۱۴,۳۴۵)	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۱۴,۳۴۵)	۶۷,۳۳۴	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱	۱۲۰,۸۹۸	۸۵,۶۶۲	۸۶,۳۸۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۲۳,۴۳۹	۱۲۳,۹۹۴	۱۲۳,۸۰۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۱,۶۵۳,۲۱۱	۱,۶۱۷,۵۴۰	۱,۶۱۸,۰۷۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳,۸۷۸	۸۴	۸۵	۲,۳۸۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۴	۲,۳۴۷	۲,۷۲۴	۲,۳۷۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۰۸۷	۷,۵۹۷	۷,۵۹۷	۹۰,۱۷۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۳	۱۳,۰۷۴	۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	موجودی نقد
۶۳۱	۲۳,۰۰۲	۱۳,۷۲۸	۱۰۰,۳۴۰	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۳۱	۲۳,۰۰۲	۱۳,۷۲۸	۱۰۰,۳۴۰	جمع دارایی‌های جاری
۵	۱,۶۷۴,۲۱۳	۱,۶۳۱,۲۶۸	۱,۷۱۸,۴۱۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۸	۶,۵۳۹	۶,۵۳۹	۹,۰۳۹	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۲۵,۱۳۵)	(۱۷,۲۵۳)	۴۷,۴۸۱	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۵	۱,۳۷۱,۴۰۴	۱,۳۷۹,۲۸۶	۱,۴۴۶,۵۲۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰۰	۳۳۲	۵۰۱	۱,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰	۳۳۲	۵۰۱	۱,۰۰۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱۴,۳۴۴)		(۱۴,۳۴۴)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۲,۲۲۶	•	۲۲,۲۲۶
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۷,۸۸۲	•	۷,۸۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۷,۸۸۲	•	۷,۸۸۲
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•						•		•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه									•	•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•						•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•		•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۹۰,۰۰۰	•	•	•	۶,۵۳۹	•	•	•	(۱۷,۲۵۳)	•	۱,۳۷۹,۲۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۶۷,۲۳۴		۶۷,۲۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۶۷,۲۳۴	•	۶۷,۲۳۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۵۰۰				(۲,۵۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۳۹	۰	۰	۰	۴۷,۴۸۱	۰	۱,۴۴۶,۵۳۰

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۱,۹۷۷)	(۱۲,۲۷۵)	(۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۱,۹۷۷)	(۱۲,۲۷۵)	(۷۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۶۹)	(۷۲۱)	(۶۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
--	(۵۶۵)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۹۶,۱۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۸۹,۸۵۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱۱)	۶۵۱	۵۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۶۵۹	۷۹۵	۶,۰۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷,۳۳۴	۱۶۰	۱۱,۷۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۵	(۱۲,۱۱۵)	(۱۰,۲۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۴)	۱۳,۳۴۱	۱۰,۱۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۹۷	(۱۰,۲۳۷)	(۲۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۲۱۹	۳,۱۰۴	۹,۸۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۶	(۹,۰۱۱)	(۳۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۲)	۱۲,۰۷۴	۳,۳۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۶	۲۵۹	۴۵۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳	۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

#### مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	تن	پلی اتیلن سنگین
۰	۰	۰		جمع

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
•	•	•	تن	پلی اتیلن سنگین
•	•	•		جمع

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
•	•	•	میلیون ریال	پلی اتیلن سنگین
•	•	•		جمع

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	کامبیز فلاح اقبال پور	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	سید رضا بطحائیان	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان(سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مریم احمدی آهنگر	پتروشیمی گچساران(سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مهدی شهبازی	پتروشیمی مهر(سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سید محمد رجایی نویری	پتروشیمی کازرون (سهامی عام)

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۱۹۴	(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	۵ هزینه های اداری و عمومی
(۱۵۵,۱۹۴)	(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	(زیان) عملیاتی
(۲۹,۸۰۶)	۰	۰	۶ هزینه های مالی
۳۹۰,۸۷۸	۱,۷۰۴	۹۵,۹۲۳	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۵,۸۷۸	(۱۴,۳۴۴)	۶۷,۲۳۴	سود(زیان) قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۱۹,۲۴۷)	۰	۰	سال های قبل
۱۸۶,۶۳۰	(۱۴,۳۴۴)	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
	(۱۱)	(۲۱)	عملیاتی
	۱	۶۹	غیر عملیاتی
	(۱۰)	۴۸	۸ سود (زیان) پایه هر سهم

از آنجائیکه اجزاء صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۵,۶۶۲	۸۶,۳۸۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۲۳,۹۹۴	۱۲۳,۸۰۶	۱۰	داراییهای نامشهود
۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۱,۶۱۷,۵۴۰</b>	<b>۱,۶۱۸,۰۷۷</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۸۵	۳,۳۸۱	۱۲	پیش پرداخت ها
۲,۷۲۴	۳,۳۷۲	۱۳	سایر دریافتنی ها
۷,۵۹۷	۹۰,۱۷۷	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	۱۵	موجودی نقد
<b>۱۳,۷۲۸</b>	<b>۱۰۰,۳۴۰</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱,۶۳۱,۲۶۸</b>	<b>۱,۷۱۸,۴۱۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۶,۵۳۹	۹,۰۳۹	۱۷	اندوخته قانونی
(۱۷,۲۵۳)	۴۷,۴۸۱		سود(زیان) انباشته
<b>۱,۳۷۹,۲۸۶</b>	<b>۱,۴۴۶,۵۲۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵۰۱	۱,۰۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۰۱</b>	<b>۱,۰۰۰</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۲۳۶,۳۳۸	۲۵۶,۰۳۴	۱۹	سایر پرداختنی ها
۰	۰	۲۰	مالیات پرداختنی
۱۵,۱۴۳	۱۴,۸۶۳	۲۱	سود سهام پرداختنی
<b>۲۵۱,۴۸۱</b>	<b>۲۷۰,۸۹۷</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۵۱,۹۸۲</b>	<b>۲۷۱,۸۹۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۶۳۱,۲۶۸</b>	<b>۱,۷۱۸,۴۱۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۱,۴۰۴	(۲۵,۱۳۵)	۶,۵۳۹	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۴,۳۴۴)	(۱۴,۳۴۴)			(زیان) گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۲۲,۲۲۶	۲۲,۲۲۶			اصلاح اشتباهات
				۲۲
۱,۳۷۹,۲۸۶	(۱۷,۲۵۳)	۶,۵۳۹	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۶۷,۲۳۴	۶۷,۲۳۴			سود خالص سال ۱۳۹۹
۰	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۴۴۶,۵۲۰	۴۷,۴۸۱	۹,۰۳۹	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۵,۱۸۲)	(۱۲,۲۷۶)	(۲۱,۹۷۷)	۲۳
(۱۷,۹۳۴)	.	.	
(۱۶۳,۱۱۶)	(۱۲,۲۷۶)	(۲۱,۹۷۷)	
(۲۲,۴۶۶)	(۷۲۱)	(۱,۱۶۹)	
۸۲۳	.	.	
۱۱۷,۱۲۷	.	۹۶,۱۲۷	
(۱۲۳,۹۹۴)	(۵۶۵)	.	
(۱۰۹,۴۶۴)	.	.	
(۷۸۴,۴۸۹)	.	(۸۹,۸۵۳)	
۲۹۸,۱۱۰	۷۹۵	۶,۰۳۲	
۳,۱۴۰	۶۵۱	۵۸۱	
(۳۲,۶۰۶)	.	.	
(۶۵۳,۸۱۹)	۱۶۰	۱۱,۷۱۸	
(۸۱۶,۹۳۵)	(۱۲,۱۱۶)	(۱۰,۲۵۹)	
۶۵,۶۷۸	۱۳,۳۴۱	۱۰,۱۷۰	
(۹۵,۸۲۵)	(۱۰,۲۳۷)	(۲۸۰)	
۸۵۱,۵۳۴	.	.	
۸۲۱,۳۸۷	۳,۱۰۴	۹,۸۹۰	
(۳,۴۳۲)	(۹,۰۱۲)	(۳۶۸)	
.	۱۲,۰۷۴	۳,۳۲۲	
۷۱۵	۲۵۹	۴۵۶	
(۲,۷۱۷)	۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	
۱,۳۱۸,۴۷۵	۳۲۸,۱۶۶	.	۲۴

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

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

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۸۶ تأسیس و طی شماره ۳۱۳۴۴۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۹۴۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ با نماد ممسنی به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته شده و لیکن ثبت نشده است. این شرکت در حال حاضر جزء شرکت های فرعی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) است. نشانی شرکت تهران - میدان شیخ بهایی - ضلع شمال غربی - ساختمان رایان ونک - طبقه ۷ - واحد ۷۰۴ و محل سایت شرکت در شهرستان ممسنی منطقه شور جونگون - کیلومتر ۷ جاده بابامنیر واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث و راه اندازی، 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 آنها و انجام کلیه فعالیت های تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۶	۷	کارکنان قراردادی
۱	۱	کارکنان مامور
۷	۸	

##### ۱-۴- وضعیت طرح :

- هیأت محترم دولت در سال ۱۳۸۱ ایجاد خط لوله اتیلین غرب را با هدف استفاده از سرمایه بخش خصوصی و ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در مسیر خط لوله مذکور با ایجاد ۱۱ مجتمع پتروشیمی با سرمایه ای بالغ بر ۴/۴ میلیارد دلار در مسیر این خط لوله تصویب کرد . شرکت پتروشیمی ممسنی با هدف احداث مجتمع پتروشیمی بعنوان یکی از این ۱۱ مجتمع بر اساس مصوبه هیات وزیران در سال ۱۳۸۶ تأسیس شد.

-هدف از اجرای طرح، تولید پلی اتیلن سنگین به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد .

-اصلی ترین ماده اولیه، گاز اتیلن می باشد، که توسط انشعابی از خط لوله اتیلن غرب تامین و سایر مواد اولیه مورد نیاز از خارج مجتمع تهیه و یا در مجتمع تولید خواهد شد .

-بر اساس آخرین برآورد های انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی شرکت پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است .

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" با توجه به لازم الاجرا بودن در سال مالی جدید آثار با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد .

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

**۳-۲- تسعیر ارز**

۳-۲-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس بر اساس نامه شماره ۲۶۰/۷۲-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ شرکت پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نیمایی ۲۲۲,۹۹۳	بر اساس دستورالعمل فروش ارز
صندوق ارزی	یورو	نیمایی ۲۵۷,۸۶۴	بر اساس دستورالعمل فروش ارز
صندوق ارزی	یوآن چین	نیمایی ۳۳,۶۹۸	بر اساس دستورالعمل فروش ارز

۳-۲-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب های مالی شرکت 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.

**۳-۳- مخارج تامین مالی**

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

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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

### بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی های 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 اتکا پذیر 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 متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

##### اندازه گیری

##### سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

##### سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

##### شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۳-۹- مالیات بر درآمد

##### ۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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.

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

### نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱۰-۳- عدم به کارگیری روش حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته

در راستای اجرای برنامه های توسعه ای و کلان اقتصادی در سطح کشور، وفق تکالیف مقرر شده از سوی هیات محترم وزیران برای مجموعه شرکت های خط دنا (متشکل از شرکتهای پتروشیمی ممسنی، کازرون، دهدشت، بروجن و گچساران) و برنامه های واگذاری بنگاه های اقتصادی از مجاری سازمان خصوصی سازی طی سنوات قبل و تملیک عمده سهام شرکتهای موصوف از سوی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) در سنوات اخیر انجام و کلیه عملیات راهبردی و نظارتی هر یک از شرکتهای یاد شده وفق استراتژی های عملیاتی و ابلاغی از سوی گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان، اجراء گردیده است. گروه مزبور اقدامات لازم جهت تامین مالی، خرید تجهیزات، ارایه تضمین و توثیق تعهدات برای شرکتهای فرعی و تحت پوشش خود را تحت هدایت راهبردی خود اجرا می نماید. از سویی همزمان با واگذاری های انجام شده از سوی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان در سال ۱۳۹۸، هدایت و کنترل نظام راهبرد عملیاتی و اجرایی شرکتهای پتروشیمی گچساران، دهدشت و بروجن، طبق آگهی مزایده عمومی، به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس انتقال و از این بابت کلیه رسالتهای راهبردی این سه شرکت توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس مورد پیگیری و اجراء واقع می گردد. با عنایت به موارد تشریح شده و ملحوظ داشتن روابط سهامداری و حاکمیتی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر شرکت پتروشیمی گچساران، هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی، علیرغم معرفی و انتصاب یک عضو از کرسی هیات مدیره در شرکت پتروشیمی گچساران و همچنین قدارالسهم مالکیت مستقیم ۲۲/۳۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی گچساران طی سنوات اخیر اعلام می دارد، از شمولیت لازم به جهت بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه، وفق بند ۱۳-ب استاندارد حسابداری شماره ۲۰ با موضوعیت "روش حسابداری ارزش ویژه" و ارایه صورت های مالی در قالب "صورت های مالی مجموعه" برخوردار نمی باشد. محدودیت های اساسی ناشی از هر یک از موارد ذیل از جمله موضوعات اساسی مبنی بر توجیه یادشده می باشد:

- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در تامین منابع مالی جهت تزریق نقدینگی در شرکت پتروشیمی گچساران.
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در برگزاری جلسات مجامع در شرکت پتروشیمی گچساران.
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در گردآوری اطلاعات کمی و کیفی مرتبط با شرکت پتروشیمی گچساران.
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در اعمال هرگونه نفوذ قابل موثر در سیاستهای مالی و عملیاتی مرتبط با شرکت پتروشیمی گچساران.
- تزریق منابع مالی و نقدینگی از ناحیه شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس و گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان به عنوان سهام دار اصلی و نهایی در شرکت پتروشیمی گچساران طی سنوات اخیر.
- عدم توانایی شرکت پتروشیمی ممسنی در مشارکت مستقیم جهت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران ناشی از ساختار مالی و توان عملیاتی مستقل.
- هیات مدیره شرکت با بررسی ابعاد ناشی از موارد یادشده و با لحاظ داشتن ماهیت روابط سهامداری متاثر از ناحیه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر کرسی هیات مدیره شرکت پتروشیمی گچساران، صرف رعایت آداب گزارشگری مالی طبق استانداردهای حسابداری شماره ۲۰، لزوم ارایه صورت های مالی مجموعه را بر خود لازم و ضروری ندانسته است.

#### ۱۱-۳- تداوم فعالیت

طرح پتروشیمی ممسنی به عنوان طرح پائین دست پروژه های بید بلند ۲ و شرکت پتروشیمی گچساران می باشد. به نحوی که باید ابتدا طرح بید بلند ۲ به بهره برداری رسیده و گاز های اتان تصفیه شده را به شرکت پتروشیمی گچساران ارسال نماید. شرکت پتروشیمی گچساران یک پروژه الفین بوده و اتان را به اتیلن تبدیل و شرکت های پائین دست خود از جمله شرکت پتروشیمی ممسنی به عنوان خوراک ورودی ارسال می کند. لذا ضروری است ابتدا طرح پتروشیمی گچساران به پیشرفت مناسب رسیده و سپس طرحهای پایین دستی در اولویت اجراء قرار خواهند گرفت. از طرفی شروع پروژه پتروشیمی ممسنی مستلزم تامین مالی پروژه از طریق فاینانس می باشد که با توجه به شرایط کنونی و اعمال تحریم های ظالمانه امکان تامین فاینانس جهت اجراء پروژه در شرایط فعلی ممکن نمی باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد

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

۱-۴-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

۱-۴-۱-۱-۱ با توجه به سیاست های گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان سهام شرکتهای هم گروه (پتروشیمی های گچساران، دهدشت، کازرون و بروجن) خریداری و به صورت بلند مدت طبقه بندی شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۱۵,۲۵۳	۸,۱۵۶	۷۳,۰۵۹
۵-۲	۱,۲۴۶	۱,۰۸۵	۱۲,۱۴۹
۵-۳	۱۱,۵۵۸	۶,۴۸۴	۶۵,۴۶۶
	۶۳۲	۳۲۴	۴,۵۲۰
	۲۸,۶۸۹	۱۶,۰۴۹	۱۵۵,۱۹۴

۵-۱- هزینه های حقوق و دستمزد شامل اقلام تشکیل دهنده ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۵-۱-۱	۴,۶۴۸	۲,۸۶۰
۵-۱-۲	۳,۱۰۲	۱,۹۱۵
	۱,۷۴۵	۹۹۱
	۱,۵۳۵	۱۸۰
	۱,۲۶۴	۲۷۶
	۹۰۰	۳۲۹
	۸۰۱	۸۱۴
	۶۸۰	۲۷۳
	۲۲۷	۱۷۰
	۲۳۵	۲۰۳
	۱۱۶	۱۴۴
	۱۵,۲۵۳	۸,۱۵۶

۵-۱-۱- سرانه حقوق و دستمزد با توجه به مصوبات وزارت کار و همچنین آیین نامه های ابلاغی از سوی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان مبنای محاسبه شده و اعمال حساب واقع گردیده است .

۵-۱-۲- عیدی و پاداش با توجه به مصوبات وزارت کار و تصمیمات هیات مدیره محاسبه و اعمال حساب گردیده است .

۵-۱-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد با توجه به افزایش نرخ وفق الزامات مقرر قانونی از سوی سازمان تامین اجتماعی و همچنین سیاست های ابلاغی از سوی واحد اصلی به این شرکت می باشد. هزینه های مزبور صرفا شامل پرداخت های این شرکت به کارکنان استخدامی خود در دفتر مرکزی و محل سایت شرکت می باشد.

۵-۲- سایر هزینه های پرسنلی شامل اقلام تشکیل دهنده ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۵-۲-۱	۶۱۵	۳۸۳
	۵۵۲	۴۵۰
	۵۷	۱۴۷
	۱۴	۹۳
	۸	۱۲
	۱,۲۴۶	۱,۰۸۵

۵-۲-۱- افزایش در سایر هزینه های پرسنلی شامل حق حضور در جلسات هیات مدیره وفق مصوبه مجمع عمومی عادی شرکت و همچنین افزایش نرخ سرانه حق بیمه تکمیلی کارکنان تحت استخدام شرکت می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۸	۳,۴۶۱	۵-۳-۱ اجاره بهای دفتر تهران ، دفتر و زمین سایت
۷۱۲	۲,۵۶۴	۵-۳-۲ خدمات نرم افزاری ، مشاوره بیمه و فرابورس
۶۲	۲,۲۸۶	۵-۳-۳ تعمیر و نگهداری ساختمان ، وسایط نقلیه و اثاثه
۰	۱,۰۰۳	حسابرسی بیمه- عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
۴۳۸	۶۹۸	۵-۳-۴ ثبتی ، محضری ، کارشناس رسمی و حق الوکاله
۰	۵۳۴	مالیات تکلیفی و حقوق - عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
۵۱	۱۰۷	پست، پیک، تلفن و اینترنت
۹۰	۹۵	ملزومات مصرفی و اداری
۱۳	۸۱	آگهی و تبلیغات
۱۵۴	۵۲	آب ، برق ، گاز
۱۴۵	۶۹	ایاب و ذهاب
۸۰	۵۷	بیمه اموال و دارایی ها
۵	۴۳	پذیرایی و تشریفات
۱۳	۱۸	آبدارخانه و نظافت
۷۷۸	۰	هزینه های دفتر تهران ( پرداختی به شرکت اسپک)
۲,۹۶۶	۴۹۰	سایر
<u>۶,۴۸۴</u>	<u>۱۱,۵۵۸</u>	

۱-۳-۵- افزایش اجاره بهای دفتر مرکزی شرکت بابت جا به جایی و استقرار در ساختمان رایان ونک با توجه به قرارداد اجاره فی ما بین با مالک به شماره ۰۱۴ می باشد .

۲-۳-۵- عمدتاً شامل هزینه پشتیبانی نرم افزار ، ارایه خدمات کارشناسی جرایم ماده ۳۵ اصلاحی قانون تجارت ، خدمات مشاوره ای مالیات و حق الزحمه شرکت فرابورس می باشد .

۳-۳-۵- شامل هزینه استراکچر سقف کاذب و هزینه شارژ دفتر سایت و دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۴-۳-۵- عمدتاً شامل مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و ۳۰۰ میلیون ریال حق الزحمه شرکت فرابورس می باشد.

۶- هزینه های مالی

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۰۶	۰	۰	
<u>۲۹,۸۰۶</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۱۴	۰	۸۸,۸۵۴	۱۴-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۵۶,۴۹۸	۷۹۵	۶,۰۳۲	۷-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۰,۵۵۶	۶۵۰	۵۸۱	۷-۲ سود سهام
(۵۲)	۲۵۹	۴۵۶	سود(زیان) تسعیر ارز
۱۱۷,۵۳۸	۰	۰	سود حاصل از قرارداد های مشارکت
۲۲۱	۰	۰	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱۶,۲۹۸)	۰	۰	(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
<u>۳۹۰,۸۷۸</u>	<u>۱,۷۰۴</u>	<u>۹۵,۹۲۳</u>	

۱-۷- سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری نزد صندوق لوتوس پارسیان ( یادداشت ۳-۱۴ صورتهای مالی) می باشد .

۲-۷- شامل سود سهام دریافتی از شرکت مدبران اقتصاد به مبلغ ۵۸۱ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	سود (زیان) - عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی - عملیاتی
(۱۶,۰۴۹)	(۲۸,۶۸۹)	
۱,۷۰۴	۹۵,۹۲۳	سود(زیان) - غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی - غیر عملیاتی
۱,۷۰۴	۹۵,۹۲۳	
(۱۴,۳۴۴)	۶۷,۲۳۴	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰)	۴۸	سود (زیان) هر سهم

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	مستحقات	اثاثیه	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده :									
۱۲۴,۱۹۵	۱۰,۴۲۲	۹۴,۴۹۶	۱۹,۲۷۷	۱,۴۳۲	۵۳۱	۱,۲۲۳	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۲۱	.	.	۷۲۱	.	.	۷۲۱	.	.	افزایش
(۳۵,۶۳۲)	.	(۳۵,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۸۹,۲۸۴	۱۰,۴۲۲	۵۸,۸۶۴	۱۹,۹۹۸	۱,۴۳۲	۵۳۱	۱,۹۴۴	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۶۹	.	.	۱,۱۶۹	.	.	۱,۱۶۹	.	.	افزایش
۹۰,۴۵۳	۱۰,۴۲۲	۵۸,۸۶۴	۲۱,۱۶۷	۱,۴۳۲	۵۳۱	۳,۱۱۳	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته :									
۳,۲۹۹	.	.	۳,۲۹۹	۱,۰۸۷	.	۱,۱۱۱	۱,۱۰۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۲۴	.	.	۳۲۴	۱۴۳	.	۵۵	۱۲۶	.	استهلاک
۳,۶۲۳	.	.	۳,۶۲۳	۱,۲۳۰	.	۱,۱۶۶	۱,۲۲۷	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۴۳	.	.	۴۴۳	۱۴۲	.	۱۷۵	۱۲۶	.	استهلاک
۴,۰۶۶	.	.	۴,۰۶۶	۱,۳۷۲	.	۱,۳۴۱	۱,۳۵۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۶,۳۸۷	۱۰,۴۲۲	۵۸,۸۶۴	۱۷,۱۰۱	۶۰	۵۳۱	۱,۷۷۲	۲,۵۲۹	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵,۶۶۲	۱۰,۴۲۲	۵۸,۸۶۴	۱۶,۳۷۶	۲۰۲	۵۳۱	۷۷۸	۲,۶۵۵	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۰۰۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و دارایی های فوق در رهن بانک و یا واحد اقتصادی دیگری نمی باشد.

شرکت بتروشمی ممسنی (سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲- زمین

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۶,۲۷۱	میلیون ریال ۶,۲۷۱	۹-۲-۱
۳,۴۵۸	۳,۴۵۸	پرداختی به کشاورزان بابت تحصیل زمین
۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	پرداختی به اداره اوقاف
۳۸۸	۳۸۸	خرید زمین اشکان
۲۰۶	۲۰۶	مکان یابی و نقشه برداری زمین
۳۷۱	۳۷۱	۹-۲-۲
۵۰	۵۰	مخارج تغییر کاربری زمین
۱۸۸	۱۸۸	پرداختی به اداره منابع طبیعی
۱۲,۲۰۹	۱۲,۲۰۹	حق ثبت و حق تحریر دفتر خانه اسناد رسمی
		سایر مبالغ پرداختی در ارتباط با تحصیل زمین

۹-۲-۱- یک فقره دعوی حقوقی توسط شرکت بر علیه آقایان محمد، ارسلان و کریم شهریور مبنی بر استرداد مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال بابت ۵۶ هکتار زمین فروخته شده به شرکت در سال ۱۳۸۶ که جز منابع طبیعی بوده در دادگاه عمومی شهرستان ممسنی مطرح شده که رای دادگاه تجدید نظر خواهی منجر به رد دعوی از جنبه کیفری گردیده است و شرکت نسبت به طرح دعوی حقوقی علیه نامبردگان اقدام نموده و رای دادگاه مبنی بر استرداد مبلغ فوق الذکر صادر شده است که واریز مبلغ توسط نامبردگان در حال انجام می باشد. با توجه به درخواست ایشان از دادگاه بصورت اقساط ۲۷۱.۵۰۰.۰۰۰ ریالی قابل پرداخت بوده که در مورخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ دوقسط آن جمعا به مبلغ ۵۴۳ میلیون پرداخت گردیده است. الباقی مبلغ به حساب قوه قضاییه واریز گردیده و در حال پیگیری جهت انتقال به حساب شرکت است.

۹-۲-۲- بابت اجاره ۱۰ ساله زمین طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ از اداره منابع طبیعی جهت احداث مجتمع می باشد که پس از احداث مجتمع، زمین مربوطه به مالکیت شرکت در خواهد آمد.

۹-۳- ساختمان

مبلغ منعکس شده در حساب ساختمان، بابت ساختمان اداری شیراز و کانکس های اداری در محل زمین طرح می باشد.

۹-۴- اقلام تشکیل دهنده اثاثه اداری به شرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال ۶۶۵	میلیون ریال ۷۸۲	لوازم اداری و تجهیزات دفاتر
۱۷۸	۱۷۸	تابلو راهنما
۳۲۶	۳۲۶	کامپیوتر، پرینتر، فتوکپی و تجهیزات شبکه و اینترنت
۵۵	۵۵	ماکت زمین طرح
۷۲۰	۱,۷۷۲	پارتیشن
۱,۹۴۴	۳,۱۱۳	

۹-۵- اقلام تشکیل دهنده مستحقات به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال ۴۲۶	میلیون ریال ۴۲۶	مطالعات جمع آوری و هدایت آب های سطحی حصار کشی و گابیون گذاری
۶۷	۶۷	جاده حراستی زمینهای اطراف سایت
۳۶	۳۶	حق کارشناسی بابت حفر چاه های واقع در زمین
۳	۳	سایر
۵۳۱	۵۳۱	

۹-۶- اقلام تشکیل دهنده وسایل نقلیه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال ۳۸۳	میلیون ریال ۳۸۳	خودرو تویوتا هایلوکس دو کابین
۸۵۵	۸۵۵	خودرو سواری سراتو
۲۲	۲۲	موتورسیکلت
۱۷۲	۱۷۲	خودرو سواری سمند سورن
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۷-۹- اقلام تشکیل دهنده داراییهای در جریان تکمیل - پروژه پلی اتیلن سنگین به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۸۱	۲۳,۱۸۱	آماده سازی زمین طرح (تسطیح، کوبش و ...)
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۹-۷-۱ مخارج سربار سرمایه ای
۸,۱۵۰	۸,۱۵۰	
۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴	طراحی پایه فرآیند
۹۴,۴۹۶	۹۴,۴۹۶	
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۱۹-۲-۱ تعدیلات - حسابهای پرداختنی شرکت بازل
۵۸,۸۶۴	۵۸,۸۶۴	

۹-۷-۱-۹- اقلام تشکیل دهنده مخارج سربار سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	قرارداد مشاوره خدمات زود هنگام - شرکت فارسان کنترل
۶,۳۰۵	۶,۳۰۵	قرارداد مدیریت طرح - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	قرارداد پروژه بهبود - شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۴۴۰	۴۴۰	قرارداد مطالعات ژئو تکنیک و زمین شناسی - شرکت کنکاوان
۱۴۷	۱۴۷	خرید تجهیزات شبکه برق - شرکت گل سنگ همایجان
۵۱	۵۱	اجرای لوله کشی - شرکت تعاونی ۵۲۶ آب بران ممسنی
۱۱۸	۱۱۸	نقشه برداری - شرکت آب خیز گستر کسری
۲۹۷	۲۹۷	مطالعات اکتشاف آب - شرکت مهندسی فارس آب صنعت
۱۸۰	۱۸۰	قرارداد توجیهی فنی و اقتصادی - شرکت گسترش صنایع پایین دستی پتروشیمی
۲۵۰	۲۵۰	اخذ مجوز محیط زیست - شرکت محیط زیست پارس آمایش
۲۳۶	۲۳۶	طراحی سیستم هیدرو مکانیکی انتقال آب - شرکت مهندسی مشاور آب و خاک
۹۴۳	۹۴۳	حفر چاه آب - شرکت حفاری آسماری جهرم
۱۴۰	۱۴۰	مطالعات انتقال برق - شرکت شاراستون
۲,۰۶۲	۲,۰۶۲	حفر چاه آب - شرکت شهدآب سهند
۵۰۰	۵۰۰	سایر
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	

۹-۷-۲- طبق آخرین ارزیابی، پیشرفت پروژه حدود ۶ درصد می باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی ومشکلات ناشی از تحریم، پروژه فاقد پیشرفت بوده است. همچنین بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی طرح پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است.

۹-۷-۳- تعهد این شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا، فرمانداری و بخشدار در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار شده و به علت محدودیت های موجود آمده برای اهالی روستا اعم از عدم گازرسانی و عدم مجوز ساخت، خواستار تعیین تکلیف روستا را نموده اند. با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می باشد.

۹-۷-۴- اصلاحیه ابلاغیه شرکت گاز استان فارس مبنی بر اجرای خط اختصاصی به طول ۹۶۸ متر بر عهده شرکت پتروشیمی ممسنی بوده که مبلغ آن ۴.۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هر گونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۸- پیش پرداخت و علی الحساب های سرمایه ای

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	مبلغ قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹,۷۱۸	۹,۷۱۸	۹-۸-۱	۱۴۸,۰۰۰	شرکت تدبیر نیرو
۴۷۹	۴۷۹			اداره برق - انشعاب برق ۱ مگا وات
۲۲۵	۲۲۵			اداره مخابرات - اجرای خط فیبر نوری
۱۰,۴۲۲	۱۰,۴۲۲			

۹-۸-۱- خاتمه قرارداد مدیریت طرح با شرکت تدبیر نیرو طی نامه شماره ۰۱/۲۵۰۶-۹۵ پ م مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۸ به شرکت مزبور ابلاغ گردیده است. شرکت مذکور در مرداد ماه ۱۳۹۶ صورت وضعیت قطعی ونهایی به مبلغ ۴۹,۳۸۹ میلیون ریال را ارائه نموده است که پس از بررسی های کارشناسی و اصلاح صورت وضعیت مبلغ بدهی شرکت مذکور معادل ۷,۸۲۷ میلیون ریال تعیین گردیده است نظر به عدم پذیرش مبلغ بدهی توسط شرکت تدبیر نیرو مراحل پیگیری طبق مفاد قرارداد از طریق تشکیل کمیته داوری انجام شده است. نظر به عدم پذیرش رای کمیته داوری متشکل از شرکت های پتروشیمی ممسنی ، تدبیر نیرو و مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی و طرح موضوع در هیات مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۲ هیات مدیره مقرر کرد نسبت به وکالت به وکیل حقوقی جهت طرح دعوی در مراجع قضایی و احقاق حقوق شرکت اقدام گردد. لذا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ با آقای دکتر جواد قربانی (وکیل شرکت) جهت طرح دعوی و پیگیری حقوقی پرونده قرارداد منعقد گردیده است. دادخواست تنظیمی توسط وکیل به دادسرا تحویل شده است و با توجه به تقدیم دادخواست اولیه به شعبه ۳۷ مجتمع قضایی شهید صدر ، شعبه مذکور دادخواست تقدیمی را رد نموده است و قرار شده است که آقای قربانی دادخواست مجدد را تنظیم و تقدیم نمایند .

**شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۰- دارایی های نا مشهود
جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	
۱۲۳,۴۲۹	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۰	بهای تمام شده
۵۶۵	۰		۵۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲۳,۹۹۴	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۵۶۵	افزایش
۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۳,۹۹۴	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۵۶۵	افزایش
۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸۸	۰	۰	۱۸۸	استهلاک
۱۸۸	۰	۰	۱۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۳,۸۰۶	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۳۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۳,۹۹۴	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۵۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۰- دانش فنی به مبلغ ۸.۷۵۰.۰۰۰ یورو مربوط به شرکت BASELL POLYOLEFINE GmbH بوده است که پس از بهره برداری طرح مستهلک خواهد شد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۷۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴
۱۱-۱	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۱-۱-۱	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷.۷۲	۱۱۹,۶۵۳	۰	۱۱۹,۶۵۳	۱,۰۲۰,۲۸۲	۱۱۹,۶۵۳	۹۰۳,۱۴۲
	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۰	۱	۸	۱	۴
۱۱-۱-۲	۱,۸۶۳	کمتر از یک درصد	۲	۰	۲	۱۴	۲	۱۲
			۱۱۹,۶۵۶	۰	۱۱۹,۶۵۶	۱,۰۲۰,۳۰۴	۱۱۹,۶۵۶	۹۰۳,۱۵۸
۱۱-۱-۳	۱,۰۹۶,۸۳۸,۵۱۳	۲۲/۳۳	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰
۱۱-۱-۴	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۴۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰
	۵۴۹,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۵۴۹	۰	۵۴۹	۰	۵۴۹	۰
			۱,۲۸۸,۲۲۸	۰	۱,۲۸۸,۲۲۸	۰	۱,۲۸۸,۲۲۸	۰
			۱,۴۰۷,۸۸۴	۰	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۰۲۰,۳۰۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	۹۰۳,۱۵۸

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت - شرکت همگروه

شرکت کود شیمیایی اوره لردگان

شرکت پتروشیمی کازرون - شرکت وابسته

سایر شرکتها :

شرکت پتروشیمی گچساران - شرکت وابسته

شرکت پتروشیمی بروجن - شرکت همگروه

شرکت مدیران اقتصاد

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۱- شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت با سرمایه ۱،۵۴۹ میلیارد ریال در شهرستان دهدشت صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع می باشد، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آنها در سنوات اخیر پیشرفت محدودی داشته و دارای ۱۹،۲۷ درصد پیشرفت می باشداین شرکت لیسانس دانش فنی و بسته طراحی (PDP) پروژه را از شرکت بازل آلمان اخذ نموده و MC طرح را به شرکت مدیریت صنایع پتروشیمی محول گردیده و اجرای پروژه به صورت EPC در مشارکت شرکت پتروپارس و نارگان شروع گردیده دراین راستا جهت تسریع در روند اجرای پروژه، الحاقیه عملیات زود هنگام با مشارکت شرکتهای مذکورنیز درحال اجرایی باشد، تامین منابع مالی پروژه توسط شرکت هلدینگ درخش ارزی وریالی، همچنین اعتبارایشان در نزد بانک ها که به صورت پرداخت وام های ریالی و همینطور آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت. در این رابطه طی مکاتبات با بانک تجارت موفق به اخذ موافقت اصولی بصورت سندیکایی از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به مبلغ ۱۲۵ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت و سهم شرکت آن به مبلغ ۷۵ میلیون یورو و مشارکت بانک صادرات مبلغ ۵۰ میلیون یورو، در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت مصوبه ۵۵۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و همچنین موافقت اولیه به دریافت مبلغ ۱۰۷۰ میلیارد ریال از بانک صادرات در قالب گشایش اعتبار اسنادی داخلی (طرح طروات) گردید.

۱-۱-۲- شرکت پتروشیمی کازرون با سرمایه ۱۲۳۰ میلیارد ریال در شهرستان کازرون بین رباطک و بیدزرد واقع می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش دارای ۲۰۹۸ درصد پیشرفت می باشد.

۱-۱-۳- به موجب آگهی منتشره در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ شرکت پتروشیمی گچساران با سرمایه ۱۰،۱۵۵ میلیارد ریال و از جمله شرکت های خط دنا (پتروشیمی ممسنی، پتروشیمی کازرون، پتروشیمی بروجن، پتروشیمی دهدشت و IIPG) در شهرستان گچساران بوده و طبق اطلاعات استخراجی از صورت های مالی حسابرسی شده ، درصد پیشرفت پروژه طی سال ۱۳۹۸ به میزان ۶۳،۶۱ درصد و طی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ به میزان ۷۱،۹۸ درصد می باشد. مطابق قرارداد از پیش منعقدہ مرتبط با تامین خوراک فی مابین با شرکت پتروشیمی گچساران ، مقرر گردیده است خوراک طرح پتروشیمی ممسنی از طریق شرکت پتروشیمی گچساران تامین شود. با عنایت به وضعیت قبل از بهره برداری شرکت پتروشیمی ممسنی و مشکلات تامین نقدینگی ، این شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ علیرغم تملک ۲۲/۳۳ درصد از سهام شرکت پتروشیمی گچساران ، اعلام می دارد ، هرگونه مشارکت در تصمیم گیری ها و سیاست های مالی و عملیاتی از طریق شرکت های گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس ( موضوع یادداشت ۱۰-۳ صورت مالی ) مورد عمل و انجام واقع و شرکت پتروشیمی ممسنی از قدرت لازم جهت اعمال نفوذ قابل ملاحظه در شرکت پتروشیمی گچساران برخوردار نمی باشد . با عنایت به موارد یادشده و همچنین عدم امکان تامین منابع مالی به جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴،۹۱۳ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰،۱۵۵ میلیارد ریال وفق اعلام رسمی بعمل آمده از ناحیه شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان( سهامدار اصلی شرکت پتروشیمی ممسنی) مبنی بر عدم حمایت و تزریق مالی ، از شرکت در افزایش سرمایه موصوف امتناع و هیت مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی به جهت حفظ و صیانت از حقوق سایر سهامداران محترم این شرکت ، اقدام به تهیه و ارایه گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۱۷ تیرماه ۱۳۹۹ از مبلغ ۱،۳۹۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲،۶۴۷،۵۸۸ میلیون ریال و با هدف ، افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران جدید ( سلب حق تقدم از سهامداران فعلی ) و به منظور حفظ درصد مالکیت و استفاده از سود های آتی سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی گچساران ، نموده است . در راستای اجرای قوانین و مقررات بورسی حاکم بر شرکت ، سیر مراحل مرتبط با اخذ گزارش بازرسی قانونی در تاریخ ۲۴ تیر ۱۳۹۹ انجام و اظهار نظر موسسه حسابرسی رازدار پیرامون طرح توجیهی یاد شده به انضمام کلیه اسناد و مدارک مرتبط با موضوع ، در اختیار سازمان محترم بورس و اوراق بهادار واقع و اطلاع رسانی های لازم از مبادی سامانه کدال این شرکت صورت پذیرفته است . نماد معاملاتی شرکت از تاریخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۹ متوقف و تا تاریخ تایید صورت های مالی سیر مراحل پاسخدهی و ارایه هرگونه گزارشات درخواستی به سازمان بورس اوراق بهادار ، در جریان می باشد . با توجه به طولانی شدن توقف نماد معاملاتی و بالطبع عدم امکان هر گونه اقدام به جهت پیاده سازی و اجرای مراحل و پیاده سازی طرح توجیهی افزایش سرمایه پیشنهادی این شرکت ، امکان مشارکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران از شرکت پتروشیمی ممسنی ساقط گردیده است . به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ شرکت پتروشیمی گچساران ، افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۴،۹۱۳ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰،۱۵۵ میلیارد ریال طرف مدت ۲ سال و طی ۲ مرحله زمانی به هیات مدیره آن شرکت توکیل و مقرر گردید سیر مراحل ثبتی افزایش سرمایه ، موضوع از ناحیه هیات مدیره شرکت پتروشیمی گچساران مورد عمل واقع گردد . علیرغم پیگیری های بعمل آمده از سوی هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی ، مبنی بر ایجاد شرایط لازم به جهت انجام افزایش سرمایه پیشنهادی خود وفق قوانین و مقررات بورسی وبا هدف ایجاد شرایط لازم جهت حضور سایر سهامداران جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران ، با مراجعه به تارنمای روزنامه رسمی کشور از تصمیم هیئت مدیره شرکت پتروشیمی گچساران نسبت به تغییرات منتشره تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ آن شرکت به شماره ثبت ۲۴۴۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۴۶۶۷۷ و به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۹ و تفویض اختیار حاصله مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ ، در خصوص افزایش سرمایه پتروشیمی گچساران از مبلغ ۴،۹۱۳ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰،۱۵۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۰،۱۵۵ر۵۲۵ر۸۲۸ سهم هزار ریالی عادی بانام از محل آورده نقدی شرکت گروه مالی سپهر صادرات به میزان ۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰۵۶۰۰۰ ریال مطابق با گواهی بانک صادرات شعبه شکوفه به شماره ۶۱۲۰۶۱۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ و مطالبات حال شده شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به میزان ۰۰۰ر۱۹۲ر۸۵۸ر۴۱۸۵ ریال در اداره ثبت شرکتهای ثبت گردیده ، در مرحله اول افزایش سرمایه مطلع گردیده است. توضیح اینکه تا تعیین وضعیت قطعی نسبت به موارد یاد شده، این شرکت نسبت به استرداد اوراق سهام پیشین تحت تملک خود در شرکت پتروشیمی گچساران و همچنین امضاء دفتر نقل و انتقال سهام شرکت هیچگونه اقدامی بعمل نیاورده است. بدیهی است هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی به جهت حفظ حقوق سهامداران محترم شرکت را در این خصوص بر خود محفوظ می داند. با عنایت به موارد یاد شده، در پی شکایات وارده از ناحیه سهامداران محترم ، هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین سایر دستگاه های نظارتی تحت پیگیری ، و پاسخدهی واقع گردیده است . با عنایت به موارد توصیف شده قدر السهم مالکیت سهام این شرکت در سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران به تعداد ۱۰۹۶،۸۳۸،۵۱۳ فقره اوراق کما فی السابق ثابت می باشدنظر به سیر موارد تشریح شده ، هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی هر گونه اقدام لازم جهت احقاق حقوق قانونی و مقرراتی خود را در چارچوب قانون تجارت وبا هدف حفظ و رعایت صرفه و صلاح سهامداران محترم ، در حال پی گیری می باشد و لذا در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ شرکت پتروشیمی ممسنی ، اقدام به ثبت دادخواست قضایی مبنی بر ابطال افزایش سرمایه انجام شده ، بر علیه شرکت پتروشیمی گچساران نموده است . هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی اذعان می دارد ، در راستای مسئولیت های قانونی محوله و در رعایت و حفظ حقوق سهامداران محترم ، کلیه اطلاعات و سوابق مرتبط با موضوع را در مواعد زمانی مقرر از طریق سامانه کدال بورس افشاء و سیر مراحل اداری مرتبط با ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران در مراجع ذیربط را در دستور کار خود قرار داده است .

۱-۱-۴- شرکت پتروشیمی بروجن با سرمایه ۷۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلوانی در کیلومتر ۹ جاده ردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار می باشد، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن در سنوات گذشته پیشرفت محدودی داشته و دارای ۵/۰۳ درصد پیشرفت پروژه 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 در همین راستا پیشنهاد انتقال طرح از بروجن به گچساران با مالکیت پتروشیمی بروجن از طرف سهامداران و هیات مدیره این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی ارائه گردید. در راستای پیگیری های انجام گرفته جهت اجرای طرح HDPE در گچساران و اخذ این جواز تأسیس، چهار فقره استعمال در خصوص آب، برق، گاز و خوراک از طرف وزارت صنایع به مراجع ذیربط ارسال گردید که در این خصوص پاسخ مثبت اخذ و در ارتباط با تأمین خوراک اتیلن به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال از محل گچساران، در حالت تعلیق می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰	۸۰	پیمانکاران
۵	۳,۳۰۱	سایر هزینه ها
۸۵	۳,۳۸۱	۱۲-۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۴۵۰	۱۲-۱-۱
۰	۸۴۰	حق الوکاله - آقای قلی زاده پاشا و آقای حیدری
۵	۱۱	پشتیبانی نرم افزار و حساسی
۵	۳,۳۰۱	سایر

۱۲-۱- پیش پرداخت سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

حق الوکاله - آقای قلی زاده پاشا و آقای حیدری

پشتیبانی نرم افزار و حساسی

سایر

۱۲-۱-۱- مربوط به پیش پرداخت به آقای عیسی قلی زاده پاشا به مبلغ ۱,۶۵۰ میلیون ریال به موجب قرارداد شماره ۴۵ س پ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ بابت طرح دعوی و تقدیم دادخواست حقوقی ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و پیش پرداخت به آقای علی حیدری به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به موجب قرارداد ۴۴ س پ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ بابت ارایه خدمات حقوقی مشتمل بر مدیریت دعاوی و اختلافات و ارایه مشاوره حقوقی نسبت به موضوع افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران می باشد.

۱۳- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۳	اشخاص وابسته - شرکت پتروشیمی گچساران
۱,۶۰۳	۱,۹۴۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳۶۵	۵۵۳	وام کارکنان
۵۵	۵۵	سپرده های دریافتنی
۶۹۸	۸۱۴	سایر
۲,۷۲۴	۳,۳۷۲	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۷۳	۰	۰	۰		۱۴-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: ( پذیرفته شده در بورس) شرکت گروه سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان
۳۲۴	۳۲۴	۰	۳۲۴	کمتر از یک درصد	۱۴-۲ بانک تجارت
۷,۵۹۷	۳۲۴	۰	۳۲۴		
۰	۸۹,۸۵۳	۰	۸۹,۸۵۳		۱۴-۳ صندوق لوتوس پارسین
۷,۵۹۷	۹۰,۱۷۷	۰	۹۰,۱۷۷		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان به موجب الزامات مقرر در ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیتی شرکت موضوع ابلاغیه ۴۴۰/۰۳۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار مرداد ماه ۱۳۹۹ فروش رفته است. سود حاصل از فروش به مبلغ ۸۸,۸۵۴ میلیون ریال ( موضوع یادداشت ۷ صورت های مالی ) می باشد.

۱۴-۲- تعداد سهام سرمایه گذاری در بانک تجارت ۱,۵۷۹,۱۶۹ سهم می باشد. قیمت سهام در ۲۷ اسفند ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۹۰۰ ریال بوده است.

۱۴-۳- سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین شامل ۸۹,۸۵۳ واحد یک میلیون ریالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ می باشد. سود حاصل از سرمایه گذاری مزبور به مبلغ ۶۰,۳۲ میلیون ریال ( موضوع یادداشت ۷-۱ صورت های مالی ) می باشد.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۷	۲,۲۷۰	
۶۸۵	۱,۱۴۰	۱۵-۱
۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	

۱۵-۱- صندوق ارزی شامل ۴,۴۲۰ دلار، ۶۰۰ یورو و ۶ یوان می باشد.

۱۵-۲- عطف به نامه شماره ۱-۷۲/۲۶۰-ص پ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر اساس دستورالعمل فروش ارز شرکتهای پتروشیمی در سامانه نیما نرخ ارز به صورت زیر تسعیر گردیده است:

نرخ تسعیر	نوع ارز
۲۵۷,۸۶۴	یورو
۲۲۲,۹۹۳	دلار آمریکا
۳۳,۶۹۸	یوان چین

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱.۳۹۰ میلیارد ریال ، شامل ۱.۳۹۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷.۷۷	۹۴۲,۰۱۷,۹۳۰	۶۷.۱۸	۹۳۳,۸۱۷,۹۳۰	شرکت گروه سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان
۳.۹۷	۵۵,۱۴۴,۷۷۷	۱۰.۴۶	۱۴۵,۳۲۸,۷۴۱	شرکت پتروشیمی مهر
کمتر از یک درصد	۱,۹۸۵	کمتر از یک درصد	۱,۹۸۵	شرکت مدیران اقتصاد
۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	۱.۵۱	۲۰,۹۷۶,۹۸۲	شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
کمتر از یک درصد	۵,۲۹۵,۸۹۹	کمتر از یک درصد	۵,۲۹۵,۸۹۹	شرکت پتروشیمی کازرون
کمتر از یک درصد	۶۴,۶۷۲	کمتر از یک درصد	۶۴,۶۷۲	شرکت پتروشیمی گچساران
۲۶.۳۷	۳۶۶,۴۹۷,۷۵۵	۲۰.۴۷	۲۸۴,۵۱۳,۷۹۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶-۱- با عنایت به وضعیت عملیاتی و ساختار مالی شرکت و عدم امکان تامین منابع مالی به جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های گروه ، هیات مدیره اعلام می دارد با توجه به مالکیت ۲۲/۳۳ درصد از سهام شرکت پتروشیمی گچساران این شرکت از توان مالی موثر به جهت شرکت در افزایش سرمایه های در دست اجرا شرکت مزبور و دیگر شرکت های گروه را نداشته است .

۱۷- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶.۵۳۹ میلیون ریال از سود سنوات قبل ، و مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود خالص سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲	۵۰۱	مانده در ابتدای سال
۱۷۹	۵۲۲	تامین شده طی سال
۰	(۲۳)	پرداخت شده طی سال
۵۰۱	۱,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۸-۱- مبلغ ۲۳ میلیون ریال مربوط به تسویه ۲ نفر از پرسنل ( خانم کاظمی و آقای احمدپور) پرداخت گردیده است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر پرداختی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۲,۲۰۶	۲۵۱,۱۹۰	۱۹-۱	اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۲۱	۲۱	۱۹-۲	پرداختی به سایر اشخاص
۲,۳۵۴	۲,۶۵۰	۱۹-۳	سپرده حسن انجام کار
۶۹۰	۹۳۹	۱۹-۴	سپرده بیمه پرداختی پیمانکاران
۵۵۹	۹۱۹	۱۹-۵	مالیات پرداختی
۵۰۹	۳۱۶		سایر بستانکاران
۲۳۶,۳۳۸	۲۵۶,۰۳۴		

۱۹-۱- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته - شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰,۹۴۸	۲۴۹,۹۳۲	۱۹-۱-۱	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	۱۹-۱-۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۶	۲۶		شرکت پتروشیمی دهدشت
۲۳۲,۲۰۶	۲۵۱,۱۹۰		

۱۹-۱-۱- آنالیز حسابهای فی مابین با شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۷۸۸	۲۳۰,۹۴۸		مانده در ابتدای سال
۱۳,۳۴۱	۱۰,۱۷۰		واریز نقدی به شرکت جهت تامین نقدینگی
۴,۵۴۶	۸,۸۱۴		خالص اعلامیه هزینه
(۶۵۲)	۰		سود سهام دریافتی
(۷۵)	۰		سایر
۲۳۰,۹۴۸	۲۴۹,۹۳۲		

۱۹-۱-۲- مانده بدهی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس از بابت هزینه های حقوق و مزایای پرسنل مامور از این شرکت انتقالی از سنوات قبل به مبلغ ۱,۲۳۲ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- سایر پرداختنی ها به سایر اشخاص به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۳۵,۶۳۲	میلیون ریال ۳۵,۶۳۲	۱۹-۲-۱ شرکت بازل ( طراحی مهندسی پایه) شرکت سرمایه گذاری ایران
۲۱	۲۱	
۳۵,۶۵۳	۳۵,۶۵۳	
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۱۹-۲-۱ دارایی در جریان تکمیل
۲۱	۲۱	

۱۹-۲-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد مهندسی پایه با شرکت آلمانی BASELL POLYOLEFINE GmbH به مبلغ ۲.۱۰۰.۰۰۰ یورو می باشد که ۵۰٪ (۱.۰۵۰.۰۰۰ یورو) آن با توجه به محقق نگردیدن شرایط مفاد قرارداد تسویه و شرایط بوجود آمده و عدم تمایل آن شرکت به ادامه همکاری ، پرداخت نگردیده است . همچنین به دلایل عدم امکان پیش بینی زمان باز پرداخت بدهی مزبور و چگونگی تسویه مانده بدهی و نحوه تامین ارز مربوطه ، از تسعیر آن خودداری گردیده و با همان نرخ قبلی ۳۳.۹۳۵ ریال جهت هر یورو در حساب ها ثبت می باشد. به موجب صورتجلسه تنظیمی فی مابین نمایندگان هریک از شرکتهای گروه خط دنا ، مدیرعامل شرکت تدبیر نیرو MC پروژه و سهامدار اصلی شرکت مقرر گردید نظر به عدم تحویل بسته های HAZOP ، ارزیابی های تحقیق و بررسی خاک ، فایل های الکترونیک و کپی های هارد مرتبط از تاریخ امضای SETTLEMENT AGREEMENT (۲۰ دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹) تا تاریخ تنظیم صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ عملاً شرکتهای گروه خط دنا هیچگونه بدهی و دینی از بابت مبالغ ارزی مرتبط با بسته های طراحی مهندسی بالغ بر ۱.۰۵۰.۰۰۰ یورو از تعهد خود خارج (موضوع یادداشت ۴-۲۸) و حساب های مالی از این بابت تعدیل گردیده است. با عنایت به صورتجلسه مزبور مقرر گردید شرکتهای گروه خط دنا نسبت به تنظیم نامه و ارجاع آن به شرکت بازل نسبت به اعلام عدم ایفای تعهدات شرکت بازل و محفوظ بودن خسارات ناشی از عدم انجام مسولیت های قراردادی محوله به شرکت بازل اطلاع رسانی و اعلام دارد.

۱۹-۳- مانده سپرده حسن انجام کار پرداختنی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۱,۹۳۷	میلیون ریال ۱,۹۳۷	۹-۸-۱ شرکت تدبیر نیرو
۳۵۰	۳۵۰	مشارکت بام دژ طرح-کاناز مشاور - طراحی مهندسی پایه یوتیلیتی
۶۶	۶۶	شرکت مهندسی مشاور پوششگران آب و خاک
۰	۲۹۶	شرکت آبادیس هنر پردازش فضا
۲,۳۵۴	۲,۶۵۰	

۱۹-۴- مانده سپرده بیمه پرداختنی پیمانکاران به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۱۷۵	میلیون ریال ۱۷۵	شرکت های بام دژ طرح و کاناز مشاور
۱۲۰	۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری پتروتیس
۱۲۰	۱۲۰	شرکت مدیریت کنترل پروژه و ساخت
۱۰۰	۱۱۸	بیمه پرداختنی حقوق کارکنان
۳۵	۳۵	شرکت مهندسی مشاور پورآب
۰	۱۴۸	شرکت آبادیس هنر پردازش فضا
۱۴۰	۲۲۳	سایر پیمانکاران
۶۹۰	۹۳۹	

۱۹-۵- مانده مالیات پرداختنی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۵۰۷	میلیون ریال ۹۰۷	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۲	۱۲	مالیات حقوق پرداختنی
۵۵۹	۹۱۹	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	(۷,۵۷۷)	۰	۰	(۷,۸۳۰)	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۳۴۴)	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۲۳۴	-	۱۳۹۹
	۰	۰							

۲۰-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی پرداخت و تسویه شده است.

۲۰-۲- زیان تایید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۹,۴۴۲ و ۷,۵۷۷ میلیون ریال می باشد و با توجه به این که سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی باشد لذا به عنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است .

۲۰-۳- با توجه به این که سود سال ۱۳۹۹ از محل درآمدهای با مالیات مقطوع می باشد بنا بر این هیچ گونه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در نظر گرفته نشده است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۴۳	۱۴,۸۶۳	سود سهام، حق تقدم و مطالبات معوق
۱۵,۱۴۳	۱۴,۸۶۳	پرداختنی سهامداران سنوات قبل از ۱۳۹۶

۲۱-۱- بخشی از سهامداران جزء تا کنون اطلاعات حساب بانکی خود را جهت دریافت سود سهام اعلام ننموده اند.

۲۱-۲- با توجه به سوابق بروز رسانی شده در سیستم جامع سهام شرکت، متناسب با مراجعه هریک از سهامداران محترم و رفع هرگونه محدودیت های موجود و احراز هویت انجام شده، مطالبات ایشان تسویه و پرداخت می گردد.

۲۱-۳- طی سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال از مطالبات سهامداران شامل فروش حق تقدم استفاده نشده و سود معوقه سنوات گذشته به حساب ایشان واریز گردیده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۲-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۲,۲۲۶	۲۲-۲	اصلاح حسابهای پرداختنی
.	۲۲,۲۲۶		

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای به شرح ذیل با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

مانده بعد از تجدید ارائه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات (مبالغ به میلیون ریال)		مانده قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرفصل حساب
	بستانکار	بدهکار		
-	-	۲۲,۲۲۶	۲۲,۲۲۶	صورت وضعیت مالی:
(۱۷,۲۵۳)	۲۲,۲۲۶	-	(۳۹,۴۸۰)	پرداختنی های بلندمدت
				سود (زیان) انباشته

۱-۲-۲۲ به موجب تصمیمات متخذه از سوی مجمع عمومی عادی سال ۱۳۸۹ مقرر گردید از بابت عدم ایفای تعهدات سهامداران این شرکت در زمان تاسیس نسبت به تامین و پرداخت کامل تعهدات سرمایه ای هر یک از ایشان ظرف مدت یکسال از تاریخ ثبت شرکت (۱۳۸۶/۱۰/۰۹) و اجرای الزامات تعیین شده طبق ماده ۳۵ قانون تجارت نسبت به محاسبه جرایم موضوع ماده یادشده از قرار نرخ رسمی بهره بعلاوه ۴٪ اقدام لازم بعمل آید، نرخ احتسابی با جرایم یاد شده به میزان ۱۶٪ از زمان سررسید قابل پرداخت حسب مصوبات هیات مدیره و تکالیف مقرر شده در مجمع عمومی عادی جمعا مبلغ ۲۹,۱۹۹ میلیون ریال برای سهامداران موسس شرکت منظور و به تفکیک از این بابت مبلغ ۶,۹۷۳ میلیون ریال از سوی شرکت سرمایه گذاری ایران در سال ۱۳۸۹ و الباقی از سوی مجموعه شرکتهای گروه توسعه در سال ۱۳۹۰ تامین گردیده است. با عنایت به تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۷ مقرر گردید جرایم یاد شده از سرفصل بدهی های جاری به بدهی های بلندمدت تغییر طبقه بندی و اقدام مقتضی از این بابت صورت پذیرد. نظر به تفاهم نامه منعقد فی مابین سهامداران یادشده، مقرر گردید نسبت به استفاده از مبالغ مطالبات یاد شده صرفا در زمان اصلاح ساختار و افزایش سرمایه های آتی شرکت پتروشیمی ممسنی در حسابهای سرمایه هر یک از سهامداران اقدام بعمل آید. هیات مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ مصوبه شماره ۵-۲۱۷-۹۹ تصویب نمود با انعقاد قرارداد با کارشناس رسمی دادگستری نسبت به بررسی حساب و اعلام نظر در خصوص حساب مذکور اقدام گردد. و در همین راستا طبق نظریه کارشناسی شماره ۸-۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ آقای احمدرضا قوهستانی از بابت بررسی مبالغ اصل و ماهیت حساب بدهی ناشی از جرایم موضوع ماده ۳۵ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ سهامداران، اعلام نظر گردیده و در رعایت کامل استانداردهای حسابداری، تعدیل حسابها در دفاتر منظور گردید.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۶۳۰	(۱۴,۳۴۴)	۶۷,۲۳۴	سود (زیان) خالص
			تعدیلات:
۱,۰۰۰	۱۷۹	۴۹۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۸۵	۳۲۴	۶۳۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۸۰۶	.	.	هزینه های مالی
۱۷,۹۳۴	.	.	هزینه های مالیات بر درآمد
(۱۹۳,۳۶۸)	.	(۸۸,۸۵۴)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۱۵۶,۴۹۸)	(۷۹۵)	(۶,۰۳۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۴۱,۰۱۲)	(۹۰۹)	(۱,۰۳۷)	سایر
(۱۵۱,۵۲۳)	(۱۵,۵۴۶)	(۲۷,۵۵۹)	
(۱۱۸,۶۶۱)	(۴۷۷)	(۶۴۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۷۶۴)	(۱)	(۳,۲۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۲۹,۷۶۵	۳,۷۴۸	۹,۵۲۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۴۵,۱۸۲)	(۱۲,۲۷۶)	(۲۱,۹۷۷)	نقدحاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۶,۹۳۳	۱۷۹,۰۱۴	.	مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد:
۵۵۱,۵۴۲	۱۴۹,۱۵۲	.	علی الحساب افزایش سرمایه گذارهای بلند مدت از محل مطالبات
۱,۳۱۸,۴۷۵	۳۲۸,۱۶۶	.	تامین سرمایه از محل حسابهای پرداختنی

**شرکت بتروشیمی ممسنی (سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۵-۱- 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 ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است.

**۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۹۸۲	۲۷۱,۸۹۷	جمع بدهی ها
(۳,۳۲۲)	(۳,۴۱۰)	موجودی نقد
۲۴۸,۶۶۰	۲۶۸,۴۸۷	خالص بدهی
۱,۳۷۹,۲۸۶	۱,۴۴۶,۵۲۰	حقوق مالکانه
۱۸	۱۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۲۵-۲- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، تامین مالی سهامداران مدیریت می کند.

**۲۶- وضعیت ارزی**

یوان چین	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۶	۶۰۰	۴,۴۲۰	۱۵	موجودی نقد
۶	۶۰۰	۴,۴۲۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۰	۱۵۵	۹۸۶		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶	۶۰۰	۴,۴۲۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۸۹	۵۹۶		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	انجام هزینه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	عضو هیات مدیره و شرکت اصلی	√	۱۰,۱۷۰	۸,۸۱۴

۲۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۳۲	-	۱,۲۳۲	-	۱,۲۳۲	-
شرکت همگروه	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۲۴۹,۹۳۲	-	۲۴۹,۹۳۲	-	۲۳۰,۹۴۸	-
شرکت وابسته	شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت	۲۶	-	۲۶	-	۲۶	-
	شرکت پتروشیمی گچساران	-	۳	-	۳	-	۳

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای طبق آخرین بودجه مصوب به مبلغ ۹۵۲.۵۱۲ میلیون ریال و ۳۶۴ میلیون یورو پیش بینی گردیده است.

۲۸-۱-۱- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فی ما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت های گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت شده که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۸-۲- طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی، در ارتباط با موضوع ارائه ۷۵٪ ارزش پیش پرداخت به فروشندهگان خارجی تجهیزات به شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۲۴/۹ میلیارد ریال فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و سایر شرکتهای گروه و جناب آقای مهندس خاموشی ضمانت گردید. که از این بابت ظهر ۲۸ فقره سفته به همین مبلغ توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۲۸-۳- مبلغ ۳.۶۴۷ میلیون ریال بدهی این شرکت به شرکت سهامی آب منطقه ای فارس بابت حق النظاره چاه آب می باشد که با توجه به درخواست این شرکت جهت تقسیط مبلغ ذکر شده موضوع در کمیسیون مطرح و تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخی برای این شرکت ارسال نشده است.

۲۸-۴- با عنایت به توافقات فی مابین با شرکتهای گروه خط دنا با شرکت بازل در چارچوب AGREEMENT SETTLEMENT مبنی بر اعلام خروج شرکت بازل از ادامه همکاری از بابت شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱.۰۵۰.۰۰۰ یورو در قبال تسلیم الباقی بسته های مهندسی (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۹) این شرکت در راستای پیش برد و نیل برنامه های تولید و بهره برداری از پلن در دست احداث و ایفای تعهدات خود همزمان با رفع محدودیت های بین المللی و درخواست رسمی از سوی شرکت بازل همزمان با ایفای تعهدات باقی مانده اقدام به پرداخت و تسویه مبلغ ارزی مزبور را در تعهد خود می داند.

۲۸-۵- تعهد این شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا، فرمانداری و بخشدار در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار شده و به علت محدودیت های موجود آمده برای اهالی روستا اعم از عدم گازرسانی و عدم مجوز ساخت، خواستار تعیین تکلیف روستا را نموده اند. با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می باشد.

## ۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۹-۱- رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

## ۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۰۷۹ میلیون ریال (مبلغ ۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.