

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 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	سود(زیان) ناخالص
(۳۴)	(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه‌ها
(۳۴)	(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۳)	سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	هزینه های مالی
(۱۴)	۲۵,۷۵۰	۲۲,۰۷۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱۹)	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۱۱۹)	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۱۹)	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
(۳۴)	(۲۹)	(۲۹)	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	۱۸	۱۶	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۰۹)	(۱۱)	(۲۳)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۰۹)	(۱۱)	(۲۳)	سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۳۰)	(۱۰)	(۲۳)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۱۹)	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱۱۹)	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۱)	۸۶,۳۴۲	۷۷,۸۸۳	۷۷,۱۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۴۳۹	۱۳۴,۰۹۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۴۰۸,۳۸۴	۱,۴۰۸,۹۳۴	۱,۴۱۰,۰۷۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۱,۶۱۸,۳۴۴	۱,۶۱۰,۳۴۶	۱,۶۱۱,۲۸۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۹	۲,۸۷۳	۱,۹۱۲	۳,۴۲۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۹۲	۲,۵۶۷	۴,۰۶۲	۷,۷۸۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۳۷)	۹۰,۸۷۹	۹۳,۶۱۶	۵۹,۰۱۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۷۶)	۲,۰۸۴	۲,۶۷۰	۶۳۶	موجودی نقد
(۳۱)	۹۹,۴۰۳	۱۰۲,۳۶۰	۷۰,۸۵۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۳۱)	۹۹,۴۰۳	۱۰۲,۳۶۰	۷۰,۸۵۶	جمع دارایی‌ها
(۲)	۱,۷۱۷,۷۴۷	۱,۷۱۲,۵۰۶	۱,۶۸۲,۱۲۸	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
۰	۹,۰۳۸	۹,۰۳۸	۹,۰۳۸	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	۲۸,۱۸۵	۲۲,۷۹۹	(۷,۷۶۴)	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲)	۱,۴۳۷,۳۳۳	۱,۴۳۲,۸۳۷	۱,۳۹۱,۳۷۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۳۴	۱,۰۷۷	۲,۱۷۷	۲,۹۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴	۱,۰۷۷	۲,۱۷۷	۲,۹۲۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۰	۲۶۴,۶۳۳	۲۷۲,۶۷۶	۲۷۲,۱۲۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۱۴,۸۳۴	۱۴,۸۱۶	۱۴,۸۱۱	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۰	۲۷۹,۴۴۷	۲۸۷,۴۹۲	۲۸۷,۹۳۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۲۷۹,۴۴۷	۲۸۷,۴۹۲	۲۸۷,۹۳۹	جمع بدهی‌های جاری
۰	۲۸۰,۵۲۴	۲۸۹,۶۶۹	۲۹۰,۸۶۴	جمع بدهی‌ها
(۲)	۱,۷۱۷,۷۴۷	۱,۷۱۲,۵۰۶	۱,۶۸۲,۱۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۱,۵۶۳)		(۳۱,۵۶۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۵۶۳)	۰	(۳۱,۵۶۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه				۰					۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۲۸	۰	۰	۰	(۷,۷۶۴)	۰	۱,۳۹۱,۲۷۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۳,۴۹۴)	(۲۳,۴۲۰)	(۱۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۳,۴۹۴)	(۲۳,۴۲۰)	(۱۲۸)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	•	(۱,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۱۸۶	۱,۵۱۵	۳۴,۶۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۱,۶۴۰	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹)	۱۹,۲۲۵	۱۷,۵۶۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲۹	۲۲,۲۸۰	۵۱,۱۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۲۱)	(۱,۰۴۰)	(۲,۳۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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
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
۲۸	(۸)	(۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۲۸	(۸)	(۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۲۰)	(۱,۰۴۸)	(۲,۳۰۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۳)	۳,۰۸۴	۲,۶۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۵۸)	۶۳۴	۲۶۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۶)	۲,۶۷۰	۶۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	تن	پلی اتیلن سنگین

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	null
پلی اتیلن سنگین	تن	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
پلی اتیلن سنگین	میلیون ریال	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری مربوط به سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسین کلانتری	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	میثم رحمانی پناه	شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مصطفی ذاکری	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مهدی شفیعی	شرکت پتروشیمی گچساران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	نوید پزنگ	شرکت پتروشیمی مهر (سهامی خاص)

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
(۲۷۹,۲۲۲)	(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۲)	۵	هزینه‌های اداری و عمومی
(۲۷۹,۲۲۲)	(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۲)		زیان عملیاتی
(۲۹,۸۰۶)	-	-		هزینه های مالی
۴۵۸,۷۶۱	۲۵,۷۵۰	۲۲,۰۷۱	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴۹,۷۳۳	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)		سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات
(۱۹,۲۴۷)	-	-	۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۰,۴۸۶	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)		سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۰۱)	(۲۹)	(۳۹)		عملیاتی (ریال)
۲۹۵	۱۹	۱۶		غیر عملیاتی (ریال)
۹۴	(۱۰)	(۲۳)	۷	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۷۷,۸۸۳	۷۷,۱۱۵	۸ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳۳,۴۲۹	۱۳۴,۰۹۶	۹ دارایی‌های نامشهود
۱,۴۰۸,۹۳۴	۱,۴۱۰,۰۷۱	۱۰ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۶۱۰,۲۴۶	۱,۶۱۱,۲۸۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱,۹۱۲	۳,۴۲۵	۱۱ پیش پرداخت‌ها
۴,۰۶۲	۷,۷۸۲	۱۲ سایر دریافتی‌ها
۹۳,۶۱۶	۵۹,۰۱۳	۱۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۶۷۰	۶۳۶	۱۴ موجودی نقد
۱۰۲,۲۶۰	۷۰,۸۵۶	جمع دارایی‌های جاری
۱,۷۱۲,۵۰۶	۱,۶۸۲,۱۳۸	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه
۹,۰۳۸	۹,۰۳۸	۱۶ اندوخته قانونی
۲۳,۷۹۹	(۷,۷۶۴)	سود (زیان) انباشته
۱,۴۲۲,۸۳۷	۱,۳۹۱,۲۷۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲,۱۷۷	۲,۹۲۵	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۷۷	۲,۹۲۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۷۲,۶۷۵	۲۷۳,۱۲۸	۱۸ سایر پرداختی‌ها
۱۴,۸۱۶	۱۴,۸۱۱	۱۹ سود سهام پرداختی
۲۸۷,۴۹۱	۲۸۷,۹۳۹	جمع بدهی‌های جاری
۲۸۹,۶۶۸	۲۹۰,۸۶۴	جمع بدهی‌ها
۱,۷۱۲,۵۰۶	۱,۶۸۲,۱۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۴۳۷,۲۲۳	۳۸,۱۸۵	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۴,۳۸۸)	(۱۴,۳۸۸)	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۱
۱,۴۲۲,۸۳۵	۲۳,۷۹۹	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۳۱,۵۶۱)	(۳۱,۵۶۱)	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۲
۱,۳۹۱,۲۷۴	(۷,۷۶۴)	۹,۰۳۸	۱,۳۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۰۲			
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد مصرف شده در عملیات
(۲۴۱,۲۸۴)	(۲۳,۴۲۰)	(۵۳,۴۹۴)	۲۰
(۱۹,۲۴۷)	-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۶۰,۵۳۱)	(۲۳,۴۲۰)	(۵۳,۴۹۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۲۳	-	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۱۳۲,۳۳۷)	-	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۴,۹۹۴)	-	(۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۵۴,۳۹۰	۱,۵۱۵	۳۴,۶۳۳	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۸۵,۶۸۹)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۷۸۰	۱,۶۴۰	-	دریافت های ناشی از سود سهام
۳۵۳,۷۶۵	۱۹,۲۲۵	۱۷,۵۶۵	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۵۲۹,۲۶۲)	۲۲,۳۸۰	۵۱,۱۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۸۹,۷۹۳)	(۱,۰۴۰)	(۲,۲۹۶)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۵۱,۵۳۴	-	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۳۲,۶۰۶)	-	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از سهامداران
۶۵,۶۷۸	-	-	دریافت های ناشی از سهامداران
(۹۵,۸۷۷)	(۸)	(۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷۸۸,۷۲۹	(۸)	(۵)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۶۴)	(۱,۰۴۸)	(۲,۳۰۱)	خالص کاهش در موجودی نقد
۰	۳,۰۸۴	۲,۶۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۹۵	۶۳۴	۲۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۳۱	۲,۶۷۰	۶۳۶	موجودی نقد در پایان دوره
۱,۳۲۰,۳۷۵	۱,۹۰۰	-	معاملات غیر نقدی

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

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۹۴۷۸ در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۸۶ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۳۱۳۴۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ با نماد ممسنی به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته شده و ثبت شده است. این شرکت در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. نشانی شرکت تهران، میدان شیخ بهایی، ضلع شمال غربی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۷ واحد ۷۰۴ و کد پستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۹ و محل سایت شرکت در شهرستان ممسنی، منطقه شور جونگون، ۷ کیلومتر جاده بابامنیر واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث و راه اندازی، بهره برداری مجتمعهای پتروشیمی و کارخانههای صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، صادرات، واردات، و تبدیل مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآوردههای فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد.

مطابق جواز تأسیس صادره از وزارت صنعت و معدن و تجارت به شماره ۱۰۸/۷۰۹۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ تولید پلی اتیلن با چگالی ۰/۹۴ با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال با سرمایه ثابت ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و تعداد کارکنان ۲۶۰ نفر در استان فارس شهرستان ممسنی شهر نورآباد می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷	۸	
۱	۰	کارکنان مامور
۸	۸	

۱-۴- تداوم فعالیت

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 برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی شرکت پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است. تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین مالی و تکمیل و راه اندازی شرکتهای تأمین کننده مواد اولیه به شرکت از جمله شرکت پتروشیمی گچساران می باشد.

شایان ذکر است شرکت پتروشیمی گچساران از تیر ماه ۱۴۰۲ وارد مرحله پیش راه اندازی گردیده، ولی عملیات اجرایی ساخت کارخانه پتروشیمی ممسنی تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به شرایط موجود و تغییرات ایجاد شده در متغیرهای اقتصادی کشور، منابع مالی مورد نیاز جهت راه اندازی شرکت به میزان قابل توجهی بیش از برآورد های اولیه خواهد بود.

طرح پتروشیمی ممسنی به عنوان طرح پائین دست پروژههای بید بلند ۲ و شرکت پتروشیمی گچساران می باشد. به نحوی که باید ابتدا طرح بید بلند ۲ به بهره برداری رسیده و گازهای اتان تصفیه شده را به شرکت پتروشیمی گچساران ارسال نماید. شرکت پتروشیمی گچساران یک پروژه القین 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 تحریمهای ظالمانه امکان تامین فاینانس جهت اجراء پروژه در شرایط فعلی ممکن نمی باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس بر اساس نامه شماره ۷۲/۴۵۵۸-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۸ شرکت پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نیمایی ۴۰۵,۵۲۷ ریال	بر اساس دستورالعمل روش ارز
صندوق ارزی	یوان چین	نیمایی ۵۶,۳۶۰ ریال	بر اساس دستورالعمل روش ارز
بدهی ارزی	یورو	ریال ۳۳,۹۳۵	نظر مدیریت

۳-۲-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌های مالی شرکت منظور می‌شود:

الف: تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب: در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ (اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالا است. 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 پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۶-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	نحوه 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	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	نحوه شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت 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 (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- 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 غیر جاری

۴-۱-۱-۱- با توجه به سیاست‌های گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس سهام شرکت‌های هم گروه (پتروشیمی‌های گچساران، دهدشت، کازرون و بروجن) خریداری و به صورت بلند مدت طبقه بندی شده است.

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

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

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

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
انباشته تا پایان سال ۱۴۰۲				
۱۴۵,۷۰۳	۲۰,۶۸۳	۳۳,۷۲۰	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۵۳۶	۳,۱۸۲	۳,۹۳۵	۵-۲	هزینه‌های کارکنان
۱۰۴,۸۹۲	۱۵,۴۴۲	۱۴,۸۷۶	۵-۳	سایر هزینه‌ها
۷,۰۹۱	۸۳۱	۱,۱۰۱		استهلاک
۲۷۹,۲۲۲	۴۰,۱۳۸	۵۳,۶۳۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
	۶,۰۳۴	۷,۴۵۸	۵-۱-۱	حقوق پایه
	۳,۷۳۲	۹,۳۸۲	۵-۱-۲	عیدی و پاداش و پرداخت‌های غیرنقدی
	۲,۶۴۸	۴,۳۰۹		حق بیمه سهم کارفرما، حق بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
	۱,۴۵۱	۲,۹۴۸		فوق العاده جذب، کارانه و سایر مزایا
	۱,۳۲۹	۱,۸۷۸		فوق العاده مسئولیت و سرپرستی
	۱,۱۸۳	۱,۸۷۳		کمک هزینه مسکن و بن و خواربار
	۹۶۷	۳,۱۹۲		اضافه کاری
	۲,۴۳۸	۱,۹۱۶		بازخرید مرخصی و خدمت کارکنان
	۴۷۸	۴۹۲		کمک هزینه عائله مندی
	۲۵۵	۴۴		فوق العاده ماموریت
	۱۷۰	۲۲۸		کمک هزینه ایاب ذهاب
	۲۰,۶۸۵	۳۳,۷۲۰		

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

۵-۱-۲- افزایش عیدی و پاداش و پرداخت‌های غیرنقدی کارکنان با توجه به مصوبات وزارت کار و تصمیمات هیات مدیره محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- هزینه‌های کارکنان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۵-۲-۱	۹۲۰
غذای کارکنان	۱,۳۸۱	۱,۶۵۳
هزینه بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی	۳۴۳	۴۴۲
ماموریت کارکنان	۵۸	۱۶۷
سایر	۱۲۳	۰
	<u>۳,۹۳۵</u>	<u>۳,۱۸۲</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۵-۳- سایر هزینه‌ها شامل اقلام ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱,۴۰۲	۱۴۰۱
خدمات حسابرسی، نرم‌افزاری، مشاوره و بورس	۵,۸۷۷	۶,۰۴۶
ثبتي، محضری، کارشناس رسمی و حق الوکاله	۴,۸۲۱	۱,۵۹۴
هزینه اجاره و شارژ ساختمان	۱,۴۵۲	۲,۰۶۳
تعمیر و نگهداری ساختمان، وسایل نقلیه و اثاثیه	۱,۰۶۴	۱,۰۸۰
آگهی و تبلیغات	۱۲۰	۸۷
پذیرایی و تشریفات	۹۶	۱۰۲
پست، پیک، تلفن و اینترنت	۱۲۷	۱۶۶
ملزومات و لوازم التحریر	۴۹۹	۷۸
بیمه اموال و دارایی‌ها	۱۷۳	۱۹۴
ایاب و ذهاب	۵۰۵	۱۱۰
آب، برق، گاز	۱۲۱	۲۱۱
مطالبات سوخت شده	۰	۳,۲۴۳
سایر	۲۱	۴۶۸
	<u>۱۴,۸۷۶</u>	<u>۱۵,۴۴۲</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-۱- افزایش حق الوکاله مربوط به قرارداد حق الزحمه وکیل جهت پیگیری و اخذ رای ابطال افزایش سرمایه شرکت گچساران می‌باشد.

۵-۳-۲- کاهش هزینه‌ها نسبت به سال قبل مشابه عمدتاً بابت کاهش مطالبات سوخت شده می‌باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
			اشخاص وابسته
۶۵	-	۶۵	۶-۱ سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۴۵۴	۱,۳۵۸	۹۶	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱,۵۱۹	۱,۳۵۸	۱۶۱	
			سایر اشخاص
۳۵۳,۷۶۵	۱۹,۲۲۵	۱۷,۵۶۵	۶-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۰۳	-	-	تبدیل فروش سرمایه گذاری در سهام گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۶۹۵	۶۳۳	۲۶۷	۶-۳ سود تسعیر ارز
۸۹,۹۰۸	۱۵	۳۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۶۴,۹۸۹	۱,۶۴۰	۲,۶۸۸	۶-۴ سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۹۶۰	-	۹۶۰	۶-۵ درآمد اجاره
۲۲۱	-	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱۶,۲۹۸)	-	-	(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۲۷۹	۲,۸۷۹	۴۰۰	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۶۰۱,۱۴۱	۲۵,۷۵۰	۲۲,۰۷۱	

۶-۱- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

۶-۲- سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان به مبلغ ۱۷.۵۶۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۳- سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از فروش ارز نزد صندوق شرکت می باشد.

۶-۴- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها مربوط به سود تقسیم شده در مجامع عمومی شرکت های مدیران اقتصاد و بانک تجارت می باشد.

۶-۵- درآمد مذکور مربوط به اجاره واحد اداری شرکت در شهر شیراز می باشد که مطابق قرارداد شماره ۰۵۳۶۶-۰۰۲۵۸۷ اجاره داده شده است.

۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۲)	زیان - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۴۰,۱۳۸)	(۵۳,۶۳۲)	
۲۵,۷۵۰	۲۲,۰۷۱	سود - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲۵,۷۵۰	۲۲,۰۷۱	
(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	زیان خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	مستحقات	اثاثیه	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده									
۹۰,۸۶۰	۱۰,۴۲۱	۵۸,۸۶۴	۲۱,۵۷۵	۱,۴۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۹۰۰	.	.	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	.	.	.	.	افزایش
(۹,۷۱۷)	(۹,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۸۳,۰۴۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۲۳,۴۷۵	۳,۳۳۲	۵۳۱	۳,۵۲۰	۳,۸۸۲	۱۲,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته									
۴,۵۱۷	.	.	۴,۵۱۷	۱,۴۳۲	.	۱,۶۰۶	۱,۴۷۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۴۳	.	.	۶۴۳	۱۵۸	.	۳۵۸	۱۲۶	.	استهلاک
۵,۱۶۰	.	.	۵,۱۶۰	۱,۵۹۰	.	۱,۹۶۴	۱,۶۰۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۶۸	.	.	۷۶۸	۳۱۷	.	۳۳۶	۱۱۵	.	استهلاک
۵,۹۲۸	.	.	۵,۹۲۸	۱,۹۰۷	.	۲,۳۰۰	۱,۷۲۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۷,۱۱۵	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۷,۵۴۷	۱,۴۲۵	۵۳۱	۱,۲۲۰	۲,۱۶۲	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۷۷,۸۸۳	۷۰۴	۵۸,۸۶۴	۱۸,۳۱۵	۱,۷۴۲	۵۳۱	۱,۵۵۵	۲,۲۷۷	۱۲,۲۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱- اثاثیه شرکت تا ارزش ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۲- زمین

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۲۷۱	۶,۲۷۱	۸-۲-۱
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	۸-۲-۲
۵۰	۵۰	مخارج تغییر کاربری زمین
۱۸۸	۱۸۸	پرداختی به اداره منابع طبیعی
		حق ثبت و حق تحریر دفتر خانه اسناد رسمی
		سایر
<u>۱۲,۲۰۹</u>	<u>۱۲,۲۰۹</u>	

۸-۲-۱- یک فقره دعوای حقوقی توسط شرکت بر علیه آقایان محمد، ارسلان و کریم شهریور مبنی بر استرداد مبلغ ۱۰۱۱۵ 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 و تا تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً مبلغ ۹۷۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است. الباقی مبلغ به حساب قوه قضاییه واریز گردیده و در حال پیگیری جهت وصول می‌باشد.

۸-۲-۲- 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.

۸-۳- ساختمان

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۸۳	۳۸۳	خودرو تویوتا هایلوکس دو کابین
۸۵۵	۸۵۵	خودرو سواری سراتو
۲۲	۲۲	موتورسیکلت
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	خودرو مزدا دو کابین
۱۷۲	۱۷۲	خودرو سواری سمند سورن
<u>۳,۳۳۲</u>	<u>۳,۳۳۲</u>	

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۵- ارقام تشکیل دهنده داراییهای در جریان تکمیل - پروژه پلی اتیلن سنگین به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳,۱۸۱	۲۳,۱۸۱	آماده سازی زمین طرح (تسطیح، کوبش و ...)
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۸-۵-۱ مخارج سربار سرمایه ای
۸,۱۵۰	۸,۱۵۰	انجام خدمات مهندسی پایه واحد های یوتیلیتی و آفساید
۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴	طراحی پایه فرآیند
۹۴,۴۹۶	۹۴,۴۹۶	
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	۱۸-۲-۲ تهاتر میشود با : حسابهای پرداختنی شرکت بازل
۵۸,۸۶۴	۵۸,۸۶۴	

۸-۵-۱- ارقام تشکیل دهنده مخارج سربار سرمایه ای به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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	طرح توجیهی فنی و اقتصادی - شرکت گسترش صنایع پایین دستی پتروشیمی
۲۵۰	۲۵۰	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 چهارم
۱۴۰	۱۴۰	مطالعات انتقال برق - شرکت شاراستون
۲,۰۶۲	۲,۰۶۲	حفر چاه آب - شرکت شهداب سهند
۴۹۹	۴۹۹	سایر
۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	

۸-۵-۱-۱ طبق آخرین ارزیابی، پیشرفت پروژه احداث تولید پلی اتیلن سنگین حدود ۶ درصد می‌باشد (سال قبل ۶ درصد) که به علت عدم تامین منابع مالی و مشکلات ناشی از تحریم، پروژه فاقد پیشرفت بوده است. همچنین بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۳۹۲ هزینه اجرایی طرح پتروشیمی ممسنی تا زمان بهره برداری ۹۵۲ میلیارد ریال هزینه ریالی و ۳۶۴ میلیون یورو هزینه ارزی در نظر گرفته شده است.

۸-۵-۱-۲ تعهد شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا، فرمانداری و بخشداری در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار شده و به علت محدودیت‌های 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 می‌باشد.

۸-۵-۱-۳ اصلاحیه ابلاغیه شرکت گاز استان فارس مبنی بر اجرای خط اختصاصی به طول ۹۶۸ متر بر عهده شرکت پتروشیمی ممسنی بوده که مبلغ آن در سنوات قبل ۴.۱۸۵ میلیون ریال برآورد شده که با توجه به توقف کامل عملیات اجرایی طرح و عدم هرگونه پیشرفت در برنامه زمانبندی، هرگونه پیگیری در این خصوص منوط به تامین مالی پروژه و اجرایی شدن مراحل پروژه می‌باشد.

۸-۵-۱-۴ با توجه به تغییرات ایجاد شده در قیمت کالاهای داخلی و همچنین تغییرات نرخ ارز نسبت به زمان برآوردهای پروژه، در صورت انجام برآورد مجدد جهت تعیین منابع مورد نیاز احداث کارخانه، مبالغ برآوردی با مبالغ افشاء شده تفاوت فاحش و بالاهمیتی خواهد داشت.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۶- خلاصه وضعیت طرح :

مشخصه های طرح بر اساس مطالعات امکان سنجی طرح (دی ماه ۱۳۹۲)	
۱	ظرفیت اسمی سالیانه ۳۰۰ (هزار تن/سال)
۲	محل اجرای طرح در حال حاضر شهرستان ممسنی
۳	مساحت زمین ۶۷ هکتار
۴	محصولات تولیدی پلی اتیلن سنگین HDPE
۵	خوراک اتیلن ، هیدروژن ، بوتن ، کاتالیست و هگزان
۶	پیمانکار لیسانس و دانش فنی قرارداد SETTLEMENT AGREEMENT بیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۷	پیمانکار مهندسی اصولی شرکت مهندسی مشاور تدبیر نیرو
۸	پیمانکار مهندسی تفصیلی و خدمات خرید ۳ سال و ۶ ماه
۹	دوره اجرای طرح ۱۳۸۸/۰۲/۲۹
۱۰	شروع عملیات اجرایی مبلغ ۲,۴۵۹,۳۱۹ میلیون ریال و ۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰ یوان معادل ۱۴,۵۵۰,۴۸۱ میلیون ریال
۱۱	سرمایه گذاری کل طرح خالص ارزش فعلی کل سرمایه با نرخ تنزیل ۲۰ درصد (NPV) ۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰ یوان
۱۲	نرخ بازده داخلی کل (IRR) ۲۰/۵۵٪
۱۳	نرخ بازده داخلی سهامداران (IRRE) ۲۸/۱۸٪
۱۴	دوره بازگشت سرمایه عادی ۴ سال

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

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

درصد پیشرفت	مخارج تکمیل در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مخارج انجام شده			شرح کار	
	جمع (میلیون ریال)	ارزی (یوان)	ریالی (میلیون ریال)	ریالی (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	ارزی (یوان)		ریالی (میلیون ریال)
۹۴	۸۲۹	۰	۸۲۹	۱۲,۲۰۹	۱۳,۰۳۸	۰	۱۳,۰۳۸	زمین
۲۶	۶۵,۱۵۵	۱۵,۹۶۹,۴۲۴	۰	۲۲,۹۹۱	۸۸,۱۴۶	۱۵,۹۶۹,۴۲۴	۲۲,۹۹۱	محوطه سازی
۰	۲۱۸,۱۴۰	۵۳,۴۶۵,۶۸۶	۰	۰	۲۱۸,۱۴۰	۵۳,۴۶۵,۶۸۶	۰	ساختمان
۰	۱,۲۸۹,۲۸۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۸۹,۲۸۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	تجهیزات و ماشین آلات ایرانی
۰	۶,۳۴۸,۴۸۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۳۴۸,۴۸۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	تجهیزات و ماشین آلات غیر ایرانی
۱۱	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹	انشعابات
۰	۲,۶۲۱,۶۶۵	۶۴۲,۵۶۴,۸۹۰	۰	۰	۲,۶۲۱,۶۶۵	۶۴۲,۵۶۴,۸۹۰	۰	نصب
۰	۳۴۲,۷۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴۲,۷۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	مهندسی تفصیلی
۵۷	۸۹,۷۶۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۹۰۰	۲۱۰,۶۶۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۹۰۰	لیسانس
۲۴	۶۹,۹۰۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۳۲	۲۱,۷۰۲	۹۱,۶۰۶	۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۳۴	مهندسی پایه
۰	۵۰۵,۹۲۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۵,۹۲۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	مواد و اقلام وارداتی
۷	۴۲,۳۲۴	۰	۴۲,۳۲۴	۳,۳۳۲	۴۶,۶۵۶	۰	۴۶,۶۵۶	وسایل نقلیه و تجهیزات اداری
۹	۱۰۳,۷۸۶	۰	۱۰۳,۷۸۶	۱۰,۲۱۴	۱۱۴,۰۰۰	۰	۱۱۴,۰۰۰	مدیریت طرح (MC)
۰	۵۹۱,۹۹۲	۱۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۲	۰	۵۹۱,۹۹۲	۱۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۲	پیش بینی نشده
۲۶	۴۰,۵۲۵	۰	۴۰,۵۲۵	۱۴,۱۶۰	۵۴,۶۸۵	۰	۵۴,۶۸۵	قبل از بهره برداری
۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	۰	۱,۹۹۰,۹۶۴	سرمایه در گردش
۶۰۵	۱۴,۳۴۲,۴۴۴	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۲۸۲	۲۰۸,۰۳۷	۱۴,۵۵۰,۴۸۱	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۳۱۹	جمع (میلیون ریال)

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

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۸- پیش پرداخت سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۷۹	۴۷۹
۲۲۵	۲۲۵
<u>۷۰۴</u>	<u>۷۰۴</u>

اداره برق - انشعاب برق ۱ مگا وات
اداره مخابرات - اجرای خط فیبر نوری

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها
۱۲۳,۹۹۴	۱۲۰,۹۰۰	۲,۵۲۹	۵۶۵
۱,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰
<u>۱۲۴,۹۹۴</u>	<u>۱۲۰,۹۰۰</u>	<u>۲,۵۲۹</u>	<u>۱,۵۶۵</u>
۳۷۷	.	.	۳۷۷
۱۸۸	.	.	۱۸۸
۵۶۵	.	.	۵۶۵
۳۳۳	.	.	۳۳۳
۸۹۸	.	.	۸۹۸
<u>۱۲۴,۰۹۶</u>	<u>۱۲۰,۹۰۰</u>	<u>۲,۵۲۹</u>	<u>۶۶۷</u>
<u>۱۲۳,۴۲۹</u>	<u>۱۲۰,۹۰۰</u>	<u>۲,۵۲۹</u>	<u>.</u>

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- افزایش نرم افزار بابت خرید نرم افزار تهیه صورتهای مالی توسط شرکت اکسیر سیستم پویا می‌باشد.

۹-۲- 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 بهره‌برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
۱,۷۱۲,۲۳۷	۱۱۹,۶۵۳	۱,۸۹۶,۵۰۳	۱۱۹,۶۵۳	۰	۱۱۹,۶۵۳	۷/۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۱۰-۱-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) : شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت - شرکت همگروه
۹	۱	۸	۱	۰	۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۰۰۰	۱۰-۱-۲	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۳۱	۲	۲۶	۲	۰	۲	کمتر از ۱ درصد	۱,۸۶۳	۱۰-۱-۳	شرکت پتروشیمی کازرون - شرکت گروه
۰	۰	۳۷	۳۷	۰	۳۷	کمتر از ۱ درصد	۲,۸۵۷	۱۰-۱-۳	شرکت پتروشیمی ارومیه - شرکت گروه
۱,۷۱۲,۲۷۷	۱۱۹,۶۵۶	۱,۸۹۶,۵۷۴	۱۱۹,۶۹۳	۰	۱۱۹,۶۹۳				
۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۰	۱,۱۰۳,۶۷۹	۲۲/۳۳	۱,۰۹۶,۸۳۸,۵۱۳	۱۰-۱-۴	سایر شرکتها : شرکت پتروشیمی گچساران - شرکت وابسته
۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۰	۱۸۴,۰۰۰	۱۸/۴	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۵	شرکت پتروشیمی بروجن - شرکت همگروه
۰	۱,۰۹۹	۰	۲,۱۹۹	۰	۲,۱۹۹	کمتر از ۱ درصد	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۶	شرکت مدیران اقتصاد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰		۵۰۰		
۰	۱,۲۸۹,۲۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸	۰	۱,۲۹۰,۳۷۸				
۱,۷۱۲,۲۷۷	۱,۴۰۸,۹۳۴	۱,۸۹۶,۵۷۴	۱,۴۱۰,۰۷۱	۰	۱,۴۱۰,۰۷۱				

۱۰-۱-۱- شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت با سرمایه ۱,۵۴۹ میلیارد ریال در شهرستان دهدشت صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع می‌باشد ، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آنها در سنوات اخیر پیشرفت محدودی داشته و دارای ۳۹,۸۰ درصد پیشرفت می‌باشد. این شرکت لیسانس دانش فنی و بسته طراحی (PDP) پروژه را از شرکت بازل آلمان اخذ نموده و MG طرح را به شرکت مدیریت صنایع پتروشیمی محول گردیده و اجرای پروژه به صورت EPCC با مشارکت شرکت پترو پارس و نارگان شروع گردیده در این راستا جهت تسریع در روند اجرای پروژه ، الحاقیه عملیات زود هنگام با مشارکت شرکتهای مذکور نیز در حال اجرا می باشد ، تامین منابع مالی پروژه توسط شرکت هلدینگ در بخش ارزی و ریالی ، همچنین اعتبار ایشان در نزد بانکها که به صورت پرداخت وامهای ریالی و همینطور آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت. در این رابطه طی مکاتبات با بانک تجارت موفق به اخذ موافقت اصولی بصورت سندیکایی از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به مبلغ ۱۳۵ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت و سهم شرکت آن به مبلغ ۷۵ میلیون یورو و مشارکت بانک صادرات به مبلغ ۶۰ میلیون یورو، در بخش تامین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت مصوبه ۵۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و همچنین موافقت اولیه به دریافت مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال از بانک صادرات در قالب گشایش اعتبار اسنادی داخلی (طرح طروات) گردید.

۱۰-۱-۲- شرکت پتروشیمی کازرون با سرمایه ۱,۲۳۰ میلیارد ریال در شهرستان کازرون بین رباطک و بیدزد واقع می‌باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش دارای ۲,۹۸ درصد پیشرفت می‌باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱- به موجب آگهی منتشره در روزنامه رسمی مورخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران با سرمایه ۱۰,۱۵۵ میلیارد ریال در شهرستان گچساران واقع و بخشی از زنجیره شرکت‌های خط دنا (پتروشیمی ممسنی، پتروشیمی کازرون، پتروشیمی بروجن، پتروشیمی دهدشت) می‌باشد و طبق اطلاعات استخراجی از صورتهای مالی حسابرسی شده، درصد پیشرفت پروژه گچساران تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به میزان ۹۷ درصد می‌باشد. مطابق قرارداد منعقد شده با شرکت پتروشیمی گچساران، خوراک پتروشیمی ممسنی از طریق شرکت پتروشیمی گچساران تامین می‌شود. با عنایت به وضعیت قبل از بهره برداری شرکت پتروشیمی ممسنی و مشکلات تامین نقدینگی در این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰، اعلام می‌دارد، شرکت پتروشیمی ممسنی بشرح مندرج در بند ۴-۱۰ یادداشتهای مالی حاضر، از قدرت لازم جهت اعمال نفوذ قابل ملاحظه در شرکت پتروشیمی گچساران برخوردار نمی‌باشد. با عنایت به موارد یادشده و محدودیت منابع این شرکت جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت گچساران از مبلغ ۴,۹۱۳ میلیارد ریال به مبلغ ۵۲,۹۱۴ میلیارد ریال، هیات مدیره شرکت پتروشیمی ممسنی به جهت حفظ و صیانت از حقوق سایر سهامداران محترم این شرکت با هدف افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران جدید (سلب حق تقدم از سهامداران فعلی) با رویکرد حفظ درصد مالکیت و استفاده از سوده‌های آتی سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی گچساران، اقدام به تهیه و ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۱۷ تیرماه ۱۳۹۹ از مبلغ ۱,۳۳۹,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۶۴۷,۵۸۸ میلیون ریال نموده است. در همین راستا و به جهت 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 رسانی‌های لازم از مبادی سامانه کدال این شرکت صورت پذیرفته است. نظر به اینکه نماد معاملاتی شرکت از تاریخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۹ متوقف و تا تاریخ تایید صورتهای مالی سیر مراحل پاسخدهی و ارائه هرگونه گزارشات درخواستی به سازمان بورس و اوراق بهادار، در جریان می‌باشد. لذا با توجه به طولانی شدن توقف نماد معاملاتی و همچنین عدم حصول نتیجه اقدامات صورت گرفته مربوط به طرح توجیهی افزایش سرمایه پیشنهادی این شرکت، مشارکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران محقق نشده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۹ 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 توسط هیات مدیره شرکت پتروشیمی گچساران مورد عمل واقع گردد. علیرغم پیگیری‌های بعمل آمده از سوی هیات مدیره شرکت، مبنی بر ایجاد شرایط لازم به جهت انجام افزایش سرمایه پیشنهادی خود وفق قوانین و مقررات بورسی و با 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 ۱۴/۰۸/۱۳۹۹ آن شرکت به شماره ثبت ۲۴۴۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۴۶۶۷۷ و به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۹/۰۷/۱۳۹۹ و تفویض اختیار حاصله مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۹، در خصوص افزایش سرمایه پتروشیمی گچساران از مبلغ ۴,۹۱۳ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۱۵۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۰,۱۵۵,۵۲۵,۸۲۸ سهم هزار ریالی عادی بانام از محل آورده نقدی شرکت گروه مالی سپهر صادرات به میزان ۱,۰۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مطابق با گواهی بانک صادرات شعبه شکوفه به شماره ۰۶۱۷/۰۶۱۷/۱۳۹۹ و مطالبات حال شده شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به میزان ۴,۱۸۵,۸۵۸,۱۹۲ ریال در اداره ثبت شرکتها 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 به جهت حفظ حقوق سهامداران محترم شرکت را در این خصوص بر خود محفوظ می‌دارد. با عنایت به موارد یاد شده، هیات مدیره شرکت از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین سایر دستگاه‌های 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 ۱۳,۸۳۸,۵۱۳ فقره اوراق کما فی السابق ثابت، لیکن درصد سهامداری این شرکت از ۲۲/۳۳ درصد به ۱۰/۸۰ درصد کاهش یافته است. نظر به سیر موارد تشریح شده، هیات مدیره شرکت هر گونه اقدام لازم جهت احقاق حقوق قانونی و مقرراتی خود را در چارچوب قانون تجارت و با هدف حفظ و رعایت صرفه و صلاح سهامداران محترم، در حال پی گیری می‌باشد. در تاریخ ۱۵/۱۱/۱۳۹۹ این شرکت، اقدام به ثبت دادخواست قضایی مبنی بر ابطال افزایش سرمایه انجام شده، بر علیه شرکت پتروشیمی گچساران نموده است. قاضی محترم دادگاه، پرونده را به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع داده است. گزارش کارشناسی مورد قبول این شرکت قرار نگرفته، لذا وکیل شرکت نسبت به تهیه و ثبت لایحه اعتراضی اقدام نموده است. هیات مدیره شرکت اذعان می‌دارد، در راستای مسئولیت‌های قانونی محوله و در رعایت و حفظ حقوق سهامداران محترم، کلیه اطلاعات و سوابق مرتبط با موضوع را در زمان 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.

به موجب رأی دادسرا به شماره ۵۴۸۳۱۴۰۰۵۴۸۳۹۰۰۰۲۶۸۳۹۰۰۰ مورخ ۲۶/۰۱/۱۴۰۲ شعبه ۵ بازپرسی دادسرای جرایم اقتصادی ناحیه ۳۲ تهران در خصوص پرونده کیفری مطروحه راجع به فرآیند افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران در شعبه ۵ دادسرای جرائم اقتصادی شکایات علیه اعضای محترم هیات مدیره وقت و فعلی شرکت و سایر اشخاص؛ دایر بر ۱- "تحصیل مال نامشروع" ۲- "خیانت در امانت" ۳- "سوء استفاده از اختیارات و منافع و اعتبارات شرکت به نفع خود یا دیگری که مستقیم یا غیر مستقیم در جهت عدم کفایت ادله اثباتی بر انتساب بزه به نامبردگان و عدم وجود عنصر روانی، "قرار منع تعقیب" صادر نمود. همچنین در خصوص اعلام گزارش سازمان بورس علیه اعضای محترم هیات مدیره وقت و فعلی شرکت پتروشیمی ممسنی و سایر اشخاص، دایر بر "سوء استفاده از اختیارات و اموال و اعتبارات به نفع شرکتی که مستقیم یا غیر مستقیم نفع دارند"، بنا به استدلال دادسرای محترم "قرار منع تعقیب" صادر نمود.

در خصوص شکایت سازمان بورس علیه شرکت، دایر بر "خودداری از ارائه اطلاعات مهم به سازمان بورس" و همچنین شکایت اشخاص حقیقی دیگر علیه اعضا هیات مدیره محترم وقت و فعلی شرکت دایر بر (عدم ارائه اطلاعات به سازمان بورس)، عدم رعایت حق تقدم، تخلف در تهیه صورتهای مالی، تصدی عضو هیات مدیره بیش از یک شرکت دولتی صرف نظر از صحت و سقم موضوع، به استناد اینکه مجازات اقدامات مذکور از نوع درجه هفت بوده و بازپرسی مذکور صالح به رسیدگی نبوده و رسیدگی آن در صلاحیت دادگاه کیفری دو میباشد قرار عدم صلاحیت به شایستگی دادگاه کیفری دو تهران صادر شد. لازم به ذکر است دادنامه درخواست ابطال افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹ پتروشیمی گچساران به شماره ۹۹۰۹۹۸۰۲۲۷۲۰۰۹۹۵ مورخ ۱۵/۱۱/۱۳۹۹ به ابطال افزایش سرمایه در تاریخ ۲۲/۱۲/۱۴۰۲ به شماره ۸۵۷۹۰۱۹۶۰۸۵۷۹۰۰۱۹۶ مورخ ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۶ رای مثبت داده است و این شرکت در راستای احقاق حقوق سهامداران پیگیر رای نهایی از مراجع ذیصلاح می‌باشد.

۱-۳-۴- شرکت پتروشیمی بروجن با سرمایه ۷۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت حلوئی در ۹ کیلومتر جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار می‌باشد، هم اکنون شرکت قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن در سنوات گذشته پیشرفت محدودی داشته و دارای ۳/۵ درصد پیشرفت پروژه می‌باشد، با توجه به مشکلات عدیده ای که به دلیل طولانی بودن و صعب العبور بودن مسیر خط لوله اتیلن از گچساران وجود دارد، احتمال اجرای خط لوله توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بسیار ضعیف می‌باشد در همین راستا پیشنهاد انتقال طرح از بروجن به گچساران با مالکیت پتروشیمی بروجن از طرف سهامداران و هیات مدیره این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی ارائه گردید. در راستای پیگیری‌های انجام گرفته جهت اجرای طرح HDPE در گچساران و اخذ این جواز تأسیس، چهار فقره استعلام در خصوص آب، برق، گاز و خوراک از طرف وزارت صنایع به مراجع ذیربط ارسال گردید که در این خصوص پاسخ مثبت اخذ و در ارتباط با تامین خوراک اتیلن به میزان ۳۰۰ هزار تن در سال از محل گچساران، در حالت تعلیق می‌باشد.

۱-۳-۵- به موجب تصمیمات اخذ شده در مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس، تعداد ۵۰۰ واحد گواهی سرمایه گذاری ممتاز جمعا به ارزش ۵۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته است. منابع مالی یاد شده از محل شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس تامین گردیده است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۰۰	۱,۸۵۰	۱۱-۱-۱
۵۰۱	۱,۵۶۹	حق الوکاله
۱۱	۶	پشتیبانی نرم افزار
۱,۹۱۲	۳,۴۲۵	سایر

۱-۱-۱- پیش پرداخت حق الوکاله مربوط به پیش پرداخت به آقایان حمید رضا نیک فرجام و حسن نعمتی به مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال به موجب قرارداد شماره ۱/۴۳۳۶/۰۱-۱۴۰۰ پ م مورخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۰ 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 ۲۴/۱۰/۱۳۹۹ بابت ارائه خدمات حقوقی مشتمل بر مدیریت دعوی و اختلافات و ارائه مشاوره حقوقی نسبت به موضوع افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران می‌باشد.

۱۲- سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۴۸۰	اسناد دریافتنی
۹۹۶	۲,۵۹۶	شرکت مدیران اقتصاد (شرکت همگروه) - سود سهام
۲,۵۲۱	۲,۸۲۸	۱۲-۱ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۴۲	۱,۴۱۸	وام کارکنان
۳۰۳	۴۶۰	سایر
۴,۰۶۲	۷,۷۸۲	

۱-۱۲- مانده حساب فوق از بابت طلب شرکت از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که از سال ۱۳۸۸ تاکنون در ارتباط با خریدها و صورت وضعیت‌های پیمانکاران پرداخت شده است و به نظر هیات مدیره شرکت بعد از تاریخ بهره برداری پروژه از محل فروش محصولات قابل تهاتر با اعتبار مذکور می‌باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزش بازار	بهای تمام شده			
خالص	خالص					سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار : (پذیرفته شده در بورس)
۳,۲۰۲	۳,۶۰۳	۳,۵۹۸	۳,۶۰۳	کمتر از ۱ درصد	۲,۳۶۸,۷۵۳	بانک تجارت
۲,۴۶۱	۲,۵۵۷	۲,۵۳۳	۲,۵۵۷	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۰۲,۵۹۹	گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۵,۶۶۳	۶,۱۶۰	۶,۱۳۱	۶,۱۶۰			
۸۷,۹۵۳	۵۲,۸۵۳	۵۲,۸۵۳	۵۲,۸۵۳		۵۲,۸۵۳	صندوق لوتوس پارس‌بان
۹۳,۶۱۶	۵۹,۰۱۳	۵۸,۹۸۴	۵۹,۰۱۳			

۱۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌های ریالی	۵۰۶	۵۱۷
تتنخواه‌گردان‌ها	۱۲۲	۳۰۰
موجودی صندوق ارزی	۸	۱,۸۵۳
	۶۳۶	۲,۶۷۰

۱۴-۱- سود حاصل از سپرده‌های فوق در یادداشت ۶ صورت‌های مالی افشا گردیده است.

۱۴-۲- ارزش موجود در صندوق شرکت به میزان ۴۴۰۰ دلار و ۶۰۰ یورو با قیمت فروش حواله‌های سنا تحویل شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس گردید و سود تسعیر ارزش در دفاتر شناسایی گردید.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱.۳۹۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۳۹۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی بانام و تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷/۱۸	۹۳۳,۸۱۷	۶۷/۱۸	۹۳۳,۸۱۷	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۰/۴۶	۱۴۵,۳۲۹	۱۰/۴۶	۱۴۵,۳۲۹	شرکت پتروشیمی مهر
۱/۵۱	۲۰,۹۷۷	۱/۵۱	۲۰,۹۷۷	گروه سرمایه گذاری حامیم صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰/۳۸	۵,۲۹۶	۰/۳۸	۵,۲۹۶	شرکت پتروشیمی کازرون
۰	۶۵	۰	۶۵	شرکت پتروشیمی گچساران
۰	۲	۰	۲	شرکت مدیران اقتصاد
۲۰/۴۷	۲۸۴,۵۱۴	۲۰/۴۷	۲۸۴,۵۱۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۹,۰۳۸ میلیون ریال از سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۷۷	۲,۱۷۷	مانده ذخیره در ابتدای دوره
۱,۵۴۶	۱,۶۶۴	ذخیره تامین شده
(۴۴۶)	(۹۱۶)	پرداخت شده طی دوره
۲,۱۷۷	۲,۹۲۵	مانده ذخیره در پایان دوره

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶۷,۰۲۷	۲۶۸,۴۱۶	۱۸-۱ اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه
۴,۳۶۷	۱,۶۲۶	۱۸-۲ سایر اشخاص
۲۹۱	۳۱۴	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۴۵۴	۳۸۵	۱۸-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۰	۱,۳۳۰	ذخیره حسابرسی
۵۰۷	۹۲۷	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲۹	۱۳۰	سایر
۲۷۲,۶۷۵	۲۷۳,۱۲۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶۵,۲۳۶	۲۶۶,۶۲۴	۱۸-۱-۱ شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۷۳۲	۱,۷۳۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۰	۶۰	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۲۶۷,۰۲۷	۲۶۸,۴۱۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۲۶۵,۲۳۶	مانده در ابتدای دوره
(۲,۱۱۲)	دریافت وجه از سهامدار
۱,۰۵۰	پرداخت وجه به سهامدار
۲,۱۱۲	فروش ارز
۲,۱۳۰	پرداخت هزینه‌ها
۲۶۸,۴۱۶	مانده در پایان سال مالی

۱۸-۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنل مامور و تامین مالی شرکت در سنوات گذشته می‌باشد.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۱,۰۰۰	۱۸-۲-۱
۳۸۰	۴۸۴	خانم دیناری - سپرده رهن دفتر شیراز
۳,۹۸۷	۱۴۲	مرخصی استفاده نشده
.	.	سایر
۴,۳۶۷	۱,۶۲۶	شرکت بازل

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵,۶۳۲	۳۵,۶۳۲	شرکت بازل (طراحی مهندسی پایه)
(۳۵,۶۳۲)	(۳۵,۶۳۲)	تهاتر با دارایی در جریان تکمیل
.	.	۸-۷

۱۸-۲-۱-۱- 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 مابقی با توجه به شرایط بوجود آمده و عدم تمایل آن شرکت به ادامه همکاری ، پرداخت نگردیده است. همچنین به دلایل عدم امکان پیش بینی زمان باز پرداخت بدهی مزبور و چگونگی تسویه مانده بدهی و نحوه تامین ارز مربوطه ، از تسعیر آن خودداری گردیده و با همان نرخ قبلی ۳۳,۹۳۵ ریال جهت هر یورو در حساب ها ثبت می باشد. به موجب صورتجلسه تنظیمی فی مابین نمایندگان هر یک از شرکتهای گروه خط دنا ، مدیرعامل شرکت تدبیر نیرو MC پروژه و سهامدار اصلی شرکت مقرر گردید نظر به عدم تحویل بسته های HAZOP ، ارزیابی های تحقیق و بررسی ، خاک فایل های الکترونیک و کپی های هارد مرتبط از تاریخ امضای SETTLEMENT AGREEMENT بیستم دسامبر ۲۰۱۱ مصادف با ۱۳۹۰/۰۹/۲۹) تا تاریخ تنظیم صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ 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 نداشته و حسابهای مالی از این بابت تعدیل گردیده است. با عنایت به صورتجلسه مزبور مقرر گردید شرکتهای گروه خط دنا نسبت به تنظیم نامه و ارجاع آن به شرکت بازل نسبت به اعلام عدم ایفای تعهدات شرکت بازل و محفوظ بودن خسارات ناشی از عدم انجام مسئولیتهای قراردادی محوله به شرکت بازل اطلاع رسانی و اعلام دارد با توجه به اعمال تحریم های آمریکا، شرکت بازل از هر گونه ارتباط با شرکتهای ایرانی خودداری نموده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۵	۱۷۵	شرکت های بام دژ طرح و کاناز مشاور
۱۲۰	۱۲۰	شرکت مدیریت کنترل پروژه و ساخت
۱۵۹	۹۰	سایر پیمانکاران
۴۵۴	۳۸۵	

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴,۸۱۷	۱۴,۸۱۱

سود سهام سنوات قبل

۱۹-۱- بخشی از سهامداران جزء تاکنون اطلاعات حساب بانکی خود را جهت دریافت سود سهام اعلام ننموده‌اند.
۱۹-۲- با توجه به سوابق بروز رسانی شده در سیستم جامع سهام شرکت، متناسب با مراجعه هریک از سهامداران محترم و رفع هرگونه محدودیت‌های موجود و احراز هویت انجام شده، مطالبات ایشان تسویه و پرداخت می‌گردد.
۱۹-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۵ میلیون ریال از مطالبات سهامداران شامل فروش حق تقدم استفاده نشده و سود معوقه سنوات گذشته به حساب ایشان واریز گردیده است.

۲۰- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۰,۴۸۶	(۱۴,۳۸۸)	(۳۱,۵۶۱)	سود (زیان) خالص
			تعدیلات
۱۹,۲۴۷	-	-	هزینه های مالیات بر درآمد
۲۹,۸۰۶	-	-	هزینه های مالی
(۲۲۱)	-	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۹,۹۰۸)	(۱۵)	(۳۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
۲,۹۲۵	۱,۱۰۰	۷۴۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۸۲۶	۸۳۱	۱,۱۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۶,۲۹۸	-	-	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۱۶۴,۹۸۹)	(۱,۶۴۰)	(۲,۵۹۶)	سود سهام
(۳۵۳,۷۶۵)	(۱۹,۲۲۵)	(۱۷,۵۶۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۱۰۳)	-	-	تعدیل فروش سرمایه گذاری سهام
(۴,۷۳۳)	(۴,۲۳۷)	-	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری (سریع معامله به ارزش بازار)
(۱,۶۹۵)	(۶۳۳)	(۲۶۷)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۵۴۱,۳۱۲)	(۲۳,۸۱۹)	(۱۸,۶۰۹)	
			کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۰,۶۲۱)	(۴۹۹)	(۲,۲۶۶)	
(۴,۸۰۸)	۹۶۱	(۱,۵۱۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۹۴,۹۷۰	۱۴,۳۲۵	۴۵۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۴۱,۲۸۴)	(۲۳,۴۲۰)	(۵۳,۴۹۴)	نقد مصرف شده در عملیات

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- وضعیت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۲	۱۴۰۱			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸ (۱۴,۳۴۳)	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹ ۶۷,۲۳۶	
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰ (۹,۲۹۷)	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱ (۱۴,۳۸۸)	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲ (۳۱,۵۶۱)	
	۰	۰							

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و بخشی از زیانهای ابرازی شرکت پذیرفته شده است.

۲۱-۲- زیان تأیید شده شرکت پتروشیمی ممسنی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۲,۹۶۹ میلیون ریال می‌باشد و باتوجه به اینکه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازافت دارایی مالیات انتقالی محتمل نمی‌باشد لذا بعنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است.

۲۱-۳- با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حسابها لحاظ نشده است.

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۸۹,۶۶۸	۲۹۰,۸۶۴	جمع بدهی‌ها
(۲,۶۷۰)	(۶۳۶)	موجودی نقدی
۲۸۶,۹۹۸	۲۹۰,۲۲۸	خالص بدهی‌ها
۱,۴۲۲,۸۳۷	۱,۳۹۱,۲۷۴	حقوق مالکانه
۲۰	۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲- با توجه به اینکه شرکت قبل از مرحله بهره‌برداری می‌باشد، لذا ریسک‌های اعتباری و ریسک نرخ ارز موضوعیت نداشته است. مضافاً شرکت در معرض سایر ریسک‌های قیمت ناشی از نوسان اوراق بهادار سالانه قرار ندارد.

۳-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تامین مالی سهامداران مدیریت می‌کند.

۲۳- وضعیت ارزی

یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۶	۰	۲۰	۱۴	دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۰	۰		معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶	۶۰۰	۴,۴۲۰		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۲۳۵	۱,۶۱۸		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ارز
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۲,۱۱۲

۲۴-۱-۱- به استثنای دریافت و پرداخت‌های انجام شده با سهامدار عمده که فاقد سود و کارمزد می‌باشد، سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۱,۷۳۲	۰	۱,۷۳۲	۰	۱,۷۳۲
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۲۶۶,۶۲۴	۰	۲۶۶,۶۲۴	۰	۲۶۵,۲۳۶
شرکت همگروه	شرکت کود شیمیایی اووه لردگان	۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰
	شرکت مدیران اقتصاد	۲,۵۹۶	۰	۲,۵۹۶	۰	۹۹۶	۰
جمع		۲,۵۹۶	۲۶۸,۴۱۶	۲,۵۹۶	۲۶۸,۴۱۶	۹۹۶	۲۶۷,۰۲۸

شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات در خصوص ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیر می باشد :

۲۵-۱-۱- 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 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت شده که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۵-۱-۲- طبق صورت جلسه 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 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس 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.

۲۵-۲- مبلغ ۳۶۴۷ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت سهامی آب منطقه ای فارس بابت حق النظاره چاه آب می باشد که باتوجه به درخواست شرکت جهت تقسیط مبلغ ذکر شده موضوع در کمیسیون مطرح و تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخی برای شرکت ارسال نشده است.

۲۵-۳- با عنایت به توافقات فی مابین با شرکتهای گروه خط دنا با شرکت بازل در چارچوب SETTLEMENT AGREEMENT مبنی بر اعلام خروج شرکت بازل از ادامه همکاری از بابت شرایط تحریم و همچنین عدم اعلام حساب بانکی جهت تسویه ۱۰۰۵۰۰۰۰ یورو در قبال تسلیم الباقی بسته های مهندسی 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 حسب درخواست رسمی از سوی شرکت بازل همزمان با ایفای تعهدات باقی مانده اقدام به پرداخت و تسویه مبلغ بدهی مزبور را در تعهد خود می داند.

۲۵-۴- تعهد شرکت به سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر جابجایی روستای شور تا قبل از مرحله بهره برداری ، طی جلسات متعدد در سنوات قبل با اهالی روستا ، فرمانداری و بخشداری در خصوص خرید عرصه و اعیان مسکونی روستا برگزار شده و به علت 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.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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