

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صنایع پتروشیمی دهدشت	سرمایه ثبت شده: 1,549,430
نماد: دهدشت (شدهشت)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441110	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
•	•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	سود(زیان) ناخالص
(۷)	(۸۲,۴۸۹)	(۴۰,۹۲۵)	(۴۳,۶۵۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	•	سایر هزینه‌ها
(۷)	(۸۲,۴۸۹)	(۴۰,۹۲۵)	(۴۳,۶۵۵)	سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	•	هزینه های مالی
(۶۶)	۴۳,۴۸۱	۳۳,۱۱۲	۱۰,۸۸۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۷۲)	(۴۰,۰۰۸)	(۸,۸۱۳)	(۳۳,۷۶۶)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
•	•	•	•	سال جاری
•	•	•	•	سالهای قبل
(۲۷۲)	(۴۰,۰۰۸)	(۸,۸۱۳)	(۳۲,۷۶۶)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
•	•	•	•	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۲۷۲)	(۴۰,۰۰۸)	(۸,۸۱۳)	(۳۲,۷۶۶)	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
(۸)	(۵۴)	(۲۶)	(۲۸)	عملیاتی (ریال)
(۶۷)	۲۸	۲۱	۷	غیرعملیاتی (ریال)
(۳۲۰)	(۲۶)	(۵)	(۲۱)	ناشی از عملیات در حال تداوم
•	•	•	•	ناشی از عملیات متوقف شده
(۳۲۰)	(۲۶)	(۵)	(۲۱)	سود(زیان) پایه هر سهم
(۲۵۰)	(۲۶)	(۶)	(۲۱)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
•	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره سه‌ماهه‌های به	تجدید ارزش‌های دوره سه‌ماهه‌های به	حدوداً بر مبنای پیش‌بینی شده	شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۷۲)	(۴۰,۰۰۸)	(۸,۸۱۲)	(۲۳,۷۶۶)	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۲۷۲)	(۴۰,۰۰۸)	(۸,۸۱۲)	(۲۳,۷۶۶)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۲	۱۱,۸۸۴,۷۹۵	۲۵,۷۲۰,۴۸۶	۳۱,۳۷۹,۳۸۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳۲۱,۰۴۷	۳۲۵,۴۶۷	۳۲۴,۰۹۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۲,۸۸۰,۳۰۳	۲,۸۸۲,۴۶۶	۲,۸۸۰,۳۰۳	سایر دارایی‌ها
۱۹	۱۶,۴۵۰,۹۹۶	۳۰,۳۹۴,۳۷۰	۳۵,۹۴۸,۶۳۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۵)	۲۱,۸۶۹	۲۸,۸۲۱	۹,۵۸۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۷	۵۴۷,۹۱۹	۱,۰۲۱,۴۰۱	۱,۴۰۱,۵۵۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۶۷	۳۹۹,۸۴۰	۲۶۴,۹۲۵	۱,۳۳۵,۹۱۰	موجودی نقد
۱۰۰	۹۶۹,۶۲۸	۱,۳۳۵,۱۵۷	۲,۶۴۷,۰۴۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰۰	۹۶۹,۶۲۸	۱,۳۳۵,۱۵۷	۲,۶۴۷,۰۴۴	جمع دارایی‌های جاری
۲۲	۱۷,۴۳۰,۶۳۴	۳۱,۶۱۹,۴۳۷	۳۸,۵۹۵,۶۸۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶۴۸	۶۴۸	۶۴۸	اندرخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۹)	(۱۲۸,۹۹۷)	(۱۶۹,۰۰۵)	(۲۰۱,۷۷۱)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲)	۱,۴۲۱,۰۸۱	۱,۲۸۱,۰۷۳	۱,۳۴۸,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۶۴)	۱۰,۴۳۱,۸۳۴	۸,۵۷۰,۴۸۱	۳,۰۶۱,۸۷۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۰	۷,۴۶۶	۲۸,۵۱۶	۳۴,۳۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۴)	۱۰,۴۳۹,۳۰۰	۸,۵۹۸,۹۹۷	۳,۰۹۶,۱۹۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۴۵	۵,۵۶۰,۳۴۳	۱۶,۴۱۰,۶۶۰	۲۳,۷۲۸,۸۵۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۹۹	۰	۵,۲۲۸,۶۹۷	۱۰,۴۲۲,۳۱۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۸	۵,۵۶۰,۳۴۳	۲۱,۶۳۹,۳۵۷	۳۴,۱۵۱,۱۷۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۵۸	۵,۵۶۰,۳۴۳	۲۱,۶۳۹,۳۵۷	۳۴,۱۵۱,۱۷۶	جمع بدهی‌های جاری
۲۳	۱۵,۹۹۹,۵۴۳	۳۰,۲۲۸,۳۵۴	۳۷,۲۴۷,۳۷۳	جمع بدهی‌ها
۲۲	۱۷,۴۲۰,۶۲۴	۳۱,۶۱۹,۴۲۷	۳۸,۵۹۵,۶۸۰	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	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۶۴۸	۰	۰	۰	(۱۲۸,۹۹۷)	۰	۱,۴۲۱,۰۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۶۴۸	۰	۰	۰	(۱۲۸,۹۹۷)	۰	۱,۴۲۱,۰۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۴۰,۰۰۸)		(۴۰,۰۰۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۰۰۸)	۰	(۴۰,۰۰۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۰۰۸)	۰	(۴۰,۰۰۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰						۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۶۴۸	۰	۰	۰	(۱۶۹,۰۰۵)	۰	۱,۳۸۱,۰۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۳۳,۷۶۶)		(۳۳,۷۶۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۷۶۶)	۰	(۳۳,۷۶۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۵۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۶۴۸	۰	۰	۰	(۲۰۱,۷۷۱)	۰	۱,۳۴۸,۲۰۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۹۷)	(۴۲۰,۴۳۰)	(۲۰۰,۸۴۶)	(۳۹۵,۸۴۱)	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۷)	(۴۲۰,۴۳۰)	(۲۰۰,۸۴۶)	(۳۹۵,۸۴۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۵,۵۵۵	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۲)	(۱۱,۰۷۰,۲۹۶)	(۲,۵۳۱,۲۳۵)	(۳,۳۴۹,۷۹۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۵,۸۲۳)	(۸۰۸)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۸)	۱۶۷,۵۳۵	۸,۸۵۱	۵,۵۲۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۲)	(۱۰,۹۰۳,۰۲۹)	(۲,۵۳۲,۱۹۲)	(۳,۳۴۴,۲۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۷)	(۱۱,۲۳۲,۴۵۹)	(۲,۷۲۴,۰۲۸)	(۳,۷۴۰,۱۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۱)	۱۳,۰۴۴,۰۶۴	۷,۰۷۵,۱۰۲	۶,۳۳۰,۶۹۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۳)	(۱,۸۵۵,۵۰۴)	(۹۳۵,۰۴۶)	(۱,۶۱۹,۶۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۳)	۱۱,۱۸۸,۵۶۰	۶,۱۴۰,۰۵۶	۴,۷۱۱,۰۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۲)	(۱۳۴,۸۹۹)	۳,۴۱۶,۰۱۸	۹۷۰,۹۷۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۴)	۳۹۹,۸۴۰	۳۹۹,۸۴۰	۲۶۴,۹۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۱۶)	(۴۰)	۱۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۸)	۲۶۴,۹۲۵	۳,۸۱۵,۸۱۸	۱,۲۳۵,۹۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع		۰	۰	۰	۰

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع		۰	۰	۰	۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع		۰	۰	۰	۰

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۳۴	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق *استاندارد های حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

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

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
(۲۷۶,۸۶۶)	(۴۰,۹۲۵)	(۴۳,۶۵۵)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۲۷۶,۸۶۶)	(۴۰,۹۲۵)	(۴۳,۶۵۵)		(زیان) عملیاتی
(۳۴,۵۳۳)	-	-	۶	هزینه های مالی
۱۵۵,۰۴۳	۳۲,۱۱۲	۱۰,۸۸۹	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۶,۳۵۷)	(۸,۸۱۳)	(۳۲,۷۶۶)		(زیان) خالص
				زیان هر سهم
				(زیان) پایه هر سهم:
(۱۷۸)	(۲۶)	(۲۸)		عملیاتی (ریال)
۷۸	۲۱	۷		غیر عملیاتی (ریال)
(۱۰۰)	(۵)	(۲۱)	۸	(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۵,۷۲۰,۴۸۶	۳۱,۳۷۹,۳۸۸	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۲۵,۴۶۷	۳۲۴,۰۹۴	۱۰ دارایی های نامشهود
۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱	۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۸۸۳,۴۶۶	۲,۸۸۰,۳۰۳	۱۲ سایر دارایی ها
۳۰,۲۹۴,۲۷۰	۳۵,۹۴۸,۶۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۸,۸۳۱	۹,۵۸۰	۱۳ پیش پرداخت ها
۱,۰۲۱,۴۰۱	۱,۴۰۱,۵۵۴	۱۴ سایر دریافتنی ها
۲۶۴,۹۲۵	۱,۲۳۵,۹۱۰	۱۵ موجودی نقد
۱,۳۲۵,۱۵۷	۲,۶۴۷,۰۴۴	جمع دارایی های جاری
۳۱,۶۱۹,۴۲۷	۳۸,۵۹۵,۶۸۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۵۴۹,۴۳۰	۱,۵۴۹,۴۳۰	۱۶ سرمایه
۶۴۸	۶۴۸	۱۷ اندوخته قانونی
(۱۶۹,۰۰۵)	(۲۰۱,۷۷۱)	زیان انباشته
۱,۳۸۱,۰۷۳	۱,۳۴۸,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۸,۵۷۰,۴۸۱	۳,۰۶۱,۸۷۵	۱۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۸,۵۱۶	۳۴,۳۲۲	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۹۸,۹۹۷	۳,۰۹۶,۱۹۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۶,۴۱۰,۶۶۰	۲۳,۷۲۸,۸۵۹	۲۰ سایر پرداختنی ها
-	-	۲۱ مالیات پرداختنی
۵,۲۲۸,۶۹۷	۱۰,۴۲۲,۳۱۷	۱۸ تسهیلات مالی
۲۱,۶۳۹,۳۵۷	۳۴,۱۵۱,۱۷۶	جمع بدهی های جاری
۳۰,۲۳۸,۳۵۴	۳۷,۲۴۷,۳۷۳	جمع بدهی ها
۳۱,۶۱۹,۴۲۷	۳۸,۵۹۵,۶۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
جمع	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۳۸۱,۰۷۳	(۱۶۹,۰۰۵)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۳۲,۷۶۶)	(۳۲,۷۶۶)	-	-	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۳۴۸,۳۰۷	(۲۰۱,۷۷۱)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱,۴۲۱,۰۸۱	(۱۲۸,۹۹۷)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۸,۸۱۳)	(۸,۸۱۳)	-	-	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۱۲,۲۶۸	(۱۳۷,۸۱۰)	۶۴۸	۱,۵۴۹,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	انباشته تا ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۲	(۳۹۵,۸۴۱)	(۳,۵۵۸,۷۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳۹۵,۸۴۱)	(۳,۵۵۸,۷۰۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۳۴۹,۷۹۸)	(۲۳,۴۷۶,۰۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۱۹۸,۶۳۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلند مدت		-	(۶۷۳,۷۳۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷	۵,۵۲۴	۲۶۹,۵۲۴
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود		-	۵,۵۵۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۳۴۴,۲۷۴)	(۲۴,۰۷۳,۲۹۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۷۴۰,۱۱۵)	(۲۷,۶۳۱,۹۹۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه		-	۱,۱۱۳,۰۳۴
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		-	۱,۴۷۴
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۱۸-۳	-	۱۳,۲۷۳,۵۲۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		-	(۱۵۵,۱۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱۸-۳	(۱,۶۱۹,۶۰۶)	(۵,۸۵۹,۲۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		-	(۹,۷۶۷)
خالص وجه دریافتی از سهامداران	۲۰-۱	۶,۳۳۰,۶۹۳	۲۰,۵۶۲,۰۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۴,۷۱۱,۰۸۷	۲۸,۹۲۵,۸۸۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۹۷۰,۹۷۲	۱,۲۹۳,۸۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۲۶۴,۹۲۵	-
تعدیلات وجه نقد		-	(۵۸,۲۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷	۱۳	۲۷۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱,۲۳۵,۹۱۰	۱,۲۳۵,۹۱۰
معاملات غیر نقدی		-	۱,۱۴۶,۹۴۷

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

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۵۰۷۰۷۰۶۸۰۱ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۳ طی شماره ۵۱۲۴ در اداره کل ثبت شرکتهای یاسوج به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۱ با نماد دهدشت به عنوان یکی از شرکتهای فعال در بازار فرابورس پذیرفته نشده ولیکن ثبت شده است. محل اجرای طرح در صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع در شهرستان دهدشت می باشد. در حال حاضر، شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت جزو شرکتهای فرعی شرکت هلدینگ خلیج فارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان یاسوج و نشانی دفتر تهران ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸ ساختمان رایان ونک طبقه سوم واحد ۳۰۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۳	۲۴	
۶	۲	کارکنان مامور
۲۹	۲۶	
۴۹	۴۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۸	۷۲	

۱-۴- خلاصه وضعیت طرح

۱-۴-۱- فعالیت شرکت از بهمن ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و طبق پیش بینی های اولیه طرح می بایست در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری می رسید که به دلیل عدم تحقق فاینانس، طرح به تعویق افتاده است. هزینه های اجرایی (سرمایه گذاری ثابت) شرکت پتروشیمی دهدشت بر اساس آخرین بازنگری به عمل آمده، به مبلغ ۱۲۴,۶۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بعلاوه ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ یورو برآورد شده که تاکنون مبلغ ۱۸۲,۰۲۳,۷۵۰ یورو و ۹۵,۳۱۴,۰۰۰ میلیون ریال آن به تایید سهامدار عمده رسیده و پیش بینی تولید آزمایشی سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ خواهد بود.

۱-۴-۲- درصد پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۳.۰۵ درصد می باشد.

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

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

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

- تملک زمین و صدور سند، فنس کشی سایت.
- اخذ مجوزهای لازم از محیط زیست، سازمان صنایع و معادن، آب، برق، گاز طبیعی، گاز اتیلن، مخابرات و پدافند غیر عامل
- عملیات تراس بندی، خاکبرداری و خاکریزی سایت، دیوار حائل، جاده های دسترسی بخش فرآیندی/یوتیلیتی/غیر صنعتی
- احداث انبارهای محصول، بسته بندی، پالت، هوم، عمومی، ساختمان های لجستیک و آتش نشانی، کارگاه مرکزی
- اتمام فوندانسیون های ۱۷ عدد از مخازن اتمسفریک و اجرای عملیات نصب مکانیکی ۱۲ عدد از مخازن مذکور
- عملیات اجرایی ایستگاه های برق ناحیه فرآیند، یوتیلیتی، ساختمان های کنترل، ناحیه فرآیند و یوتیلیتی و همچنین پایپرک اصلی مجتمع.
- ساخت دو باب سوله انبار مربوط به انبار مواد شیمیایی و قطعات یدکی
- عقد قرارداد با سازندگان و تامین کنندگان جهت ساخت و تامین تجهیزات برج ها، راکتورها، کمپرسورها، پکیج نیتروژن، پکیج بویلر بخار فشار متوسط، پکیج Membrane Saperation، ترانسفورماتورهای قدرت و توزیع، دکانتر، همزن ها، مخازن تحت فشار، مخازن اتمسفریک، شیرهای Post indicatur، سازه های فلزی، لوله های فلنج ها، اتصالات زیر زمینی لوله های زیر زمینی، لوله و اتصالات تجهیزات ابزار دقیق
- انجام بخش مهندسی پایه بخش های فرآیندی (توسط شرکت بازل آلمان) و بخش یوتیلیتی و آفسایت و مهندسی کل پروژه توسط شرکت نارگان
- انجام عملیات اجرای آب و تاسیسات پمپاژ آب و شروع عملیات اجرایی احداث خط انتقال و تاسیسات پمپاژ آب از رودخانه مارون به سایت
- پیگیری تامین منابع مالی مورد نیاز با حمایت شرکت هلدینگ و اخذ مصوبه تسهیلات خارجی به مبلغ ۵۷ میلیون یورو با عاملیت بانک تجارت که دو فقره ضمانتنامه ارزی پیش پرداخت به مبلغ ۲,۴۵۶,۸۵۶ یورو و ۴,۴۹۶,۸۱۲ یورو توسط شرکت های پتروپارس و نارگان ارائه شده است.
- تمدید جواز تأسیس طرح پتروشیمی دهدشت از وزارت صنعت و معدن استان که تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ دارای اعتبار می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد و بر صورت های مالی اثر با اهمیت داشته باشد در حال حاضر برای این شرکت موضوعیت ندارد.
۲-۲- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تسهیم هزینه ها

طبق مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۴ (گزارشگری مالی واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره برداری) عمده مخارج انجام شده، به حساب دارایی در جریان تکمیل (هزینه مشترک با طرح - یادداشت توضیحی ۲-۳-۹) منظور می گردد. همچنین مخارجی که حائز معیارهای شناخت به عنوان دارایی نمی باشد به هزینه اداری-عمومی منظور می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک - ارزی	یورو	نیمایی	در دسترس بودن
		۵۱۳,۰۴۵ ریال	

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۷- ذخایر

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

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

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

هیات مدیره این شرکت اعلام میدارد علی رغم مالکیت مستقیم ۲۱.۱۳ درصد سهم شرکت گچساران و ۱۳.۱۳ درصد در شرکت بروجن، به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه و موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۱ از شمولیت لازم به جهت بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه در قالب استاندارد حسابداری شماره ۲۰ موضوعیت ندارد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۳- تداوم فعالیت

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

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۱-۱-۴-۲- شرکت دهدشت با سرمایه گذاری ۱۳.۱۳ درصد در سهام شرکت بروجن سهامدار شرکت مزبور بوده که با توجه به سیاستگذاری های انجام شده از سهامدار وقت، سهام شرکتهای هم گروه خریداری و به صورت بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۵,۳۹۳	۲,۸۴۲	۴,۵۱۷	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا، سایر هزینه های پرسنلی
۲,۶۱۷	۵۷	۸۷	عیدی و پاداش
۱۵,۶۳۹	۱,۴۳۲	۱,۴۴۵	استهلاک
۲,۶۳۲	۱۷۲	۱۲۰	ثبتي و محضری
۲۴,۰۶۲	۲,۹۱۰	۶	آگهی و تبلیغات
۳,۰۵۲	۷۲	۲۶۷	حق حضور در کمیته های تخصصی
۸۶,۹۲۰	۱۵,۰۹۵	۱۷,۶۴۴	اجاره
۳,۸۵۲	۲۲۵	۴۹۳	بیمه سهم کارفرما
۲,۵۸۴	۱۵۲	۱۴	ماموریت
۸,۳۳۴	۳,۵۸۳	۴۹۸	۵-۳ بازخرید سنوات و مرخصی
۵,۵۹۷	۹۰۵	۱,۸۹۸	بورسی و برگزاری مجامع
۵۰۵	-	-	خدمات مشاوره ای
۲۹۱	۲۴	۶۲	آب، برق و سوخت
۳,۸۷۶	۷۹۰	۶۹۷	ناهار
۱۲,۶۸۶	۲,۶۱۳	۳,۴۷۴	پذیرایی و تشریفات
۳۶۵	۱۵	۲۸	ملزومات اداری و مصرفی
۱,۴۸۰	۲۲۶	۲۲۹	ایاب و ذهاب و آژانس
۸,۵۱۹	۱,۲۶۶	۲,۱۹۵	حق عضویت
۱۹,۵۴۰	۵,۸۶۷	۴,۱۴۵	حسابرسی
۲,۲۹۷	۳۲۵	۲۸۰	تعمیر و نگهداری اموال
۳۶,۶۲۶	۲,۳۵۵	۵,۵۵۷	۵-۲ سایر هزینه های اداری
۲۷۶,۸۶۷	۴۰,۹۲۵	۴۳,۶۵۵	

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

۵-۲- سایر هزینه های اداری عمدتاً بابت هزینه مسئولیت اجتماعی، شارژ ساختمان، آموزش کارکنان، لباس کار و ملزومات ایمنی، پست، تلفن، اینترنت و بیمه اموال و دارایی بوده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	مبلغ کل هزینه	تسهیلات یا درآمد حاصل از وجوه سرمایه گذاری	تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه	تسهیم شده به دارایی در جریان تکمیل	تسهیم شده به هزینه های مالی	مبلغ کل هزینه
وام های دریافتی											
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۳۰۴,۶۲۰	-	-	-	۹۷۷,۱۷۲	-	-	۹۷۷,۱۷۲	-	-	۶,۰۷۴,۹۰۲
شرکت پتروشیمی ممسنی	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۸۵	-	-	۲۰,۲۸۵
شرکت پترول	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۹	-	-	۱۳,۷۴۹
شرکت پتروشیمی گچساران	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	۵۰۰
	۱,۳۰۴,۶۲۰	-	-	-	۹۷۷,۱۷۲	-	-	۹۷۷,۱۷۲	-	-	۶,۱۰۹,۴۳۶
											۵,۹۲۰,۲۲۵
											۳۴,۵۳۳

۶-۱ مبلغ ۹۴۷,۸۴۱ میلیون ریال سود تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۲۵۶,۷۷۹ میلیون ریال سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت می باشد. (یادداشت ۱-۴-۹)

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	انباشته تا ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱	۵,۵۲۴	۸,۸۵۱	۱۱۴,۸۴۶
	۱۳	(۴۰)	۱۶۴
	۵,۳۵۲	۲۳,۳۰۰	۸,۱۱۹
	۱۰,۸۸۹	۳۲,۱۱۲	۱۲۳,۱۲۸

۷-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۵,۵۲۴ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۵۲۵ میلیون ریال طبق یادداشت ۶ با هزینه های مالی تهنات شده است.

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	انباشته تا ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(زیان) ناشی از عملیات درحال تدوام - عملیاتی	(۴۳,۶۵۵)	(۴۰,۹۲۵)	(۲۷۶,۸۶۶)
اثر مالیاتی	-	-	-
	(۴۳,۶۵۵)	(۴۰,۹۲۵)	(۲۷۶,۸۶۶)
سود ناشی از عملیات در حال تدوام - غیر عملیاتی	۱۰,۸۸۹	۳۲,۱۱۲	۱۲۰,۵۰۹
اثر مالیاتی	-	-	-
	۱۰,۸۸۹	۳۲,۱۱۲	۱۲۰,۵۰۹
(زیان) قبل از مالیات	(۳۲,۷۶۶)	(۸,۸۱۳)	(۱۵۶,۳۵۷)
اثر مالیاتی	-	-	-
(زیان) خالص	(۳۲,۷۶۶)	(۸,۸۱۳)	(۱۵۶,۳۵۷)
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۲۱)	(۵)	(۵۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	علی الحساب ها و بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	آب و فاضلاب	اثاثه و منصوبات	وسائل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۵,۷۵۶,۴۶۰	۱۸,۱۵۴	۹,۳۳۲,۳۰۹	۱۶,۱۲۳,۰۶۹	۲۸۲,۹۳۰	۷۲	۵۳,۱۵۸	۱۲,۹۸۷	۸۳۲	۴۷۴	۴۰,۲۰۰	۱۷۵,۲۰۶
۵,۶۶۵,۶۳۸	-	۲,۶۹۸,۶۷۳	۲,۹۶۶,۰۰۴	۹۶۱	-	۹۶۱	-	-	-	-	-
	-	(۲,۶۲۲,۸۸۴)	۲,۶۲۲,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۴۲۲,۰۹۸	۱۸,۱۵۴	۹,۴۰۸,۰۹۸	۲۱,۷۱۱,۹۵۷	۲۸۳,۸۹۱	۷۲	۵۴,۱۱۹	۱۲,۹۸۷	۸۳۲	۴۷۴	۴۰,۲۰۰	۱۷۵,۲۰۶
۳۵,۹۷۷	-	-	-	۳۵,۹۷۷	۴۳	۲۰,۸۷۴	۵,۵۴۷	۵۴۱	۲۳۴	۸,۷۳۶	-
۶,۷۳۳	-	-	-	۶,۷۳۳	۷	۴,۷۷۸	۱,۰۵۹	۴۲	۲۰	۸۱۷	-
۴۲,۷۱۰	-	-	-	۴۲,۷۱۰	۵۱	۲۵,۶۵۳	۶,۶۰۷	۵۸۳	۲۶۴	۹,۵۵۳	-
۳۱,۳۷۹,۳۸۸	۱۸,۱۵۴	۹,۴۰۸,۰۹۸	۲۱,۷۱۱,۹۵۷	۲۴۱,۱۸۰	۲۲	۲۸,۴۶۶	۶,۳۸۱	۲۴۹	۲۱۰	۳۰,۶۴۷	۱۷۵,۲۰۶
۲۵,۷۲۰,۴۸۶	۱۸,۱۵۴	۹,۳۳۲,۳۰۹	۱۶,۱۲۳,۰۶۹	۲۴۶,۹۵۳	۲۹	۳۲,۲۸۳	۷,۴۴۰	۲۹۱	۲۴۰	۳۱,۴۶۴	۱۷۵,۲۰۶
	(۹-۹)	(۹-۷)	یادداشت								

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسائل نقلیه	اثاثه و منصوبات	آب و فاضلاب	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	علی الحساب ها و پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲,۶۱۳	۴۰,۲۰۰	۴۰۹	۸۳۲	۱۳,۳۸۹	۳۳,۲۸۲	۷۲	۱۰۰,۷۹۸	۲,۹۳۶,۹۰۳	۲۰,۸۵۶	۱۱,۹۰۹,۳۴۸
افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۶۵	-	۱۶,۳۷۵	-	۱۶,۴۴۰	۲,۹۶۶,۳۳۴	۶۱۱,۶۴۳	-	۲,۵۹۴,۳۱۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲,۶۱۳	۴۰,۲۰۰	-	۸۳۲	۱۳,۳۸۹	۴۹,۵۲۲	۱۱۷,۱۰۳	۱۱,۸۱۷,۰۲۵	۳,۴۶۲,۷۷۳	۲۰,۸۵۶	۱۵,۴۱۷,۷۵۶
استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۷,۱۲۸	۱۹۱	۴۵۷	۳,۷۵۱	۱۳,۰۱۳	۲۴,۵۵۴	-	-	-	۲۴,۵۵۴
استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۸۰۴	۱۳	۴۲	۱,۰۶۲	۳,۳۷۰	۵,۳۱۳	-	-	-	۵,۳۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲,۶۱۳	۳۲,۲۶۹	۲۷۱	۳۳۴	۸,۵۷۷	۳۳,۱۳۹	۸۷,۲۲۷	۱۱,۸۱۷,۰۲۵	۳,۴۶۲,۷۷۳	۲۰,۸۵۶	۱۵,۳۸۷,۸۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۶۱۳	۳۲,۰۷۳	۲۱۹	۳۷۶	۹,۶۳۹	۲۰,۲۶۹	۷۶,۲۴۵	۸,۸۵۰,۷۹۰	۲,۹۳۶,۹۰۳	۲۰,۸۵۶	۱۱,۸۸۴,۷۹۵

۹-۱- زمین سایت در منطقه کلاچو واقع در شهرستان دهدشت با متراژ ۱۰۲ هکتار با کاربری کشاورزی می باشد. با توجه به لزوم تغییر کاربری زمین به کاربری صنعتی اقدامات و پیگیری های لازم در این خصوص انجام شده است که منجر به صدور حکم پرداخت عوارض تغییر کاربری به مبلغ ۲۰۳.۲۴۰ میلیون ریال گردیده است. متعاقباً مبلغ مذکور مورد اعتراض این شرکت واقع شده است و طی دادنامه صادره به شماره ۱۴۰۳۱۳۹۰۰۰۷۶۸۲۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ توسط دادگاه تجدید نظر نخست، جهاد کشاورزی ملزم به اعلام تاریخ کاربری و سپس محاسبه عوارض مربوطه گردیده است لیکن پس از امتناع سازمان جهاد کشاورزی از اجرای رای قطعی صادره توسط دادگاه تجدیدنظر، شعبه نخست اجرای احکام معاونت قضایی امور اقتصادی و اراضی و شهرسازی دیوان عدالت اداری، ابلاغیه ای در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ صادر نمود و برای آخرین بار به سازمان جهاد کشاورزی استان کهگیلویه و بویراحمد اخطار داد که ظرف یک هفته نسبت به اجرای دادنامه اقدام نماید در غیر این صورت نسبت به اعلام استنکاف و اعمال ماده ۱۱۰ قانون دیوان عدالت اداری اقدام خواهد شد. به دنبال این تصمیم، سازمان جهاد کشاورزی جهت احتراز از مسئولیت های ناشی از عدم اجرای دادنامه قطعی دیوان و برای پیشگیری از آثار ضمانت اجرای مذکور در ماده ۱۱۲ قانون دیوان عدالت اداری، نسبت به ارائه صورت جلسه کمیسیون تقویم اراضی ماده ۲ قانون حفظ کاربری اراضی زراعی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به دیوان عدالت اداری اقدام نموده و مبلغ ۱۶۲.۵۹۲ میلیون ریال به عنوان عوارض تغییر کاربری زمین تعیین نموده است، که این تصمیم در نهایت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ به شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت ابلاغ شد. نظر دیوان عدالت اداری بر این است که با توجه به تصمیم جدید کاربری اراضی زراعی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ توسط وکیل شرکت ثبت گردید و پرونده به شعبه ۱۲ دیوان عدالت اداری ارجاع شد. شعبه مذکور رای خود را مبنی بر تایید نظریه کمیسیون تقویم صادر نمود و متعاقب آن از رای صادره تجدید نظر خواهی شد، پرونده مذکور مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ به شعبه دو تجدید نظر دیوان عدالت ارجاع شد که شعبه مذکور بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۲۳۱۳۹۰۰۰۳۲۰۱۹۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ مبنی بر رد اعتراض و عدم لزوم بررسی توسط کارشناس را صادر نمود که شرکت طی نامه به شماره ۲۷-ص/دپ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ و شماره ۳۶۰-ص/دپ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ از امور اراضی استان کهگیلویه و بویراحمد درخواست تقسیط نموده است...

۹-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۴۴,۲۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد و دارایی های در جریان تکمیل تا مبلغ ۸۹,۹۸۰,۱۶۵ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات	افزایش طی دوره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۳,۱۳۰,۷۱۸	۲,۶۲۲,۸۸۴	۱,۲۶۸,۲۱۲	۹,۲۳۹,۶۲۲	۹-۳-۱ هزینه های سرمایه ای
۵,۹۲۰,۲۲۵	-	۱,۳۰۴,۶۲۰	۴,۶۱۵,۶۰۴	۹-۴ هزینه تامین مالی
۲,۰۳۴,۶۲۳	-	۳۹۲,۸۶۸	۱,۶۴۱,۷۵۵	۹-۳-۲ هزینه مشترک طرح
۸۸,۳۲۵	-	۳۰۴	۸۸,۰۲۱	کارمزد های ثبت سفارشات
۵۴,۱۱۲	-	-	۵۴,۱۱۲	آماده سازی زمین
۲۳,۲۵۶	-	-	۲۳,۲۵۶	انتقال خط لوله آب
۳۳۱,۳۰۰	-	-	۳۳۱,۳۰۰	خاکبرداری و تراس بندی
۵۱,۷۹۰	-	-	۵۱,۷۹۰	ساخت سوله
۷۷,۶۰۹	-	-	۷۷,۶۰۹	خدمات جانمایی و طراحی ساختمان های غیر صنعتی
۲۱,۷۱۱,۹۵۷	۲,۶۲۲,۸۸۴	۲,۹۶۶,۰۰۴	۱۶,۱۲۳,۰۶۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات	افزایش طی دوره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۰,۷۴۶,۹۶۳	۲,۵۷۶,۷۰۴	۹۲۵,۰۳۲	۷,۲۴۵,۲۲۷	۹-۳-۱-۱ هزینه های عملیات احداث طرح
۶۷۹,۲۳۹	-	-	۶۷۹,۲۳۹	۹-۳-۱-۲ خدمات مدیریت طرح
۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	خدمات مهندسی پایه یوتیلیتی
۳۵۸,۲۱۶	۹,۷۰۱	۷۷,۳۸۲	۲۷۱,۱۳۳	۹-۳-۱-۳ سایر پیمانکاران
۳,۶۵۱	-	-	۳,۶۵۱	مهندسی بازرنگری و نظارت بر مهندسی پایه
۴,۶۸۶	-	۱,۵۰۰	۳,۱۸۶	بازنگری طرح توجیهی پروژه
۳۳۶	-	-	۳۳۶	هزینه های انتقالی از پلیمر دهدشت
۱,۳۳۲,۶۲۶	۳۶,۴۷۹	۲۶۴,۲۹۸	۱,۰۳۱,۸۵۰	۹-۳-۱-۴ خط انتقال آب از سد مارون
۱۳,۱۳۰,۷۱۸	۲,۶۲۲,۸۸۴	۱,۲۶۸,۲۱۲	۹,۲۳۹,۶۲۲	

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

۹-۳-۱-۲- هزینه های خدمات مدیریت طرح عمدتاً مربوط به کارکرد شرکت مدیریت توسعه بابت خدمات مدیریت طرح و تامین نیروی انسانی بوده است.

۹-۳-۱-۳- هزینه های سایر پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت بازرسی فنی فلات پژواک، کوبان کاو و جهرم بتون می باشد.

۹-۳-۱-۴- هزینه خط انتقال آب از سد مارون مربوط عملیات انتقال آب توسط شرکت سازه های آبی می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳-۹- هزینه مشترک طرح عمدتاً مربوط به هزینه حقوق و دستمزد و هزینه سربار طرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۳۱,۲۶۵	۱۰۲,۹۸۴	۲۴۸,۹۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۱۵۳	۱,۷۰۵	۲,۴۴۴	عیدی و پاداش
۳۵,۹۳۲	۴,۵۹۲	۶,۶۶۳	استهلاک
۱,۰۳۱	-	-	ثبتی و محضری
۸,۷۵۳	۲	۹۹۰	آگهی و تبلیغات
۱۱,۱۰۳	۶۴۸	۲,۳۹۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیسیون معاملات
۲۳,۴۰۰	۳۲۳	۹,۹۷۰	اجاره
۶۴,۸۶۵	۷,۶۸۸	۱۱,۸۳۸	بیمه سهم کارفرما
۵۵,۵۷۰	۷,۷۴۶	۱۵,۹۸۲	ماموریت
۸۷,۵۶۸	۳۶,۵۶۳	۱۱,۳۹۴	بازخرید سنوات و مرخصی
۶۸۸	-	-	بورسی و برگزاری مجامع
۳,۵۹۲	۱۰۱	-	خدمات مشاوره ای
۵,۲۸۶	۶۱۹	۱,۰۲۷	آب، برق و سوخت
۱۰۰,۴۴۶	۱۷,۲۵۹	۱۹,۷۶۸	ناهار
۱۴,۸۶۲	۱۶	۱۱,۷۰۶	پذیرایی و تشریفات
۷,۵۲۶	۱,۱۶۸	۱,۶۵۷	ملزومات اداری و مصرفی
۵۳,۰۴۷	۸,۷۸۳	۱۱,۴۲۴	ایاب و ذهاب و آژانس
۱,۸۴۳	-	-	حق عضویت
۱,۹۵۸	-	-	حسابرسی
۴۹,۳۶۸	۶,۳۷۳	۳,۳۱۷	تعمیر و نگهداری اموال
۲۳۳,۵۰۸	-	-	گشایش اعتبار اسنادی داخلی
۲۲۶,۸۶۲	۷۴,۱۲۲	۳۳,۳۲۳	سایر هزینه های اداری
۲,۰۳۴,۶۲۶	۲۷۰,۶۹۱	۳۹۲,۸۶۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۷۷,۱۷۲	۱,۳۰۴,۶۲۰	مخارج تسهیلات مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۵۴۷,۴۳۴	۴,۶۱۵,۶۰۴	مانده اول دوره
۹۷۷,۱۷۲	۱,۳۰۴,۶۲۰	احتساب به دارایی طی دوره
۳,۵۲۴,۶۰۶	۵,۹۲۰,۲۲۴	مانده پایان دوره

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۵- خلاصه وضعیت طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل طرح		درصد تکمیل	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی (یورو)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۹,۰۹۸,۴۲۳	۳۴,۷۸۵,۵۵۷	۸۹,۸۳۰,۴۴۳	۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۴۱,۳۵	۴۳,۰۵

احداث خط تولید (طرح)
پلی اتیلن سنگین دهدشت

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

۹-۵-۱- خرید و تملک زمین

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

۹-۵-۲- قرارداد بازل

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

۹-۵-۳- مجوزهای اخذ شده:

ردیف	نام مجوز	شماره مجوز اولیه	تاریخ صدور اولیه	شماره آخرین تمدید مجوز	تاریخ آخرین تمدید مجوز	انقضای	وضعیت
۱	مجوز تأسیس	۱۲۴-۵۱۶۳۲	۱۳۸۵/۰۸/۲۷ یاسوج	۱۲۴.۴۷۰۱۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	تمدید شد
۲	قرارداد آب	۳۰۶۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۸ یاسوج	_____	_____	۲۵ سال از ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ تا ۱۴۱۶/۰۲/۱۱	عقد قرارداد
۳	مجوز گاز	۵۵۷/۳۰۰/۵۴گ	۱۳۸۷/۰۸/۱۵ یاسوج	_____	_____	ندارد	منجر به عقد قرارداد
۴	مجوز محیط زیست	۹۳۴۶	۱۳۸۸/۱۱/۱۱ یاسوج	۸۷۹۱	۱۳۹۰/۰۹/۰۸ یاسوج	ندارد	اخذ مجوز
۵	مجوز مخابرات	۹۷۰/۲۱۲۲۸	۱۳۹۶/۱۱/۱۱ یاسوج	_____	_____	ندارد	عقد قرارداد
۶	قرارداد مخابرات	۱۰۰/۹۷/۹۱۰۵۲۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۴ یاسوج	_____	_____	یک ماه قبل از عدم نیاز طرفین	عقد قرارداد
۷	قرارداد اتصال به شبکه برق سراسری	۱۴۰۰۰۵۹۷	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	_____	_____	ندارد	_____
۸	قرارداد خوراک با پتروشیمی گجساران	_____	۱۳۸۹/۰۱/۲۸ تهران	_____	_____	۲۵ سال تاریخ شروع قرارداد پس از تاریخ اولین تحویل آغاز میگردد.	عقد قرارداد
۹	مجوز تغییر کاربری زمین سایت	۸۹,۲۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۴ یاسوج	۹۲/۱۱	۱۳۹۲/۰۱/۲۴ یاسوج	۱۳۹۴/۰۱/۲۴	در حال انتظار برای تمدید
۱۰	مجوز راه دسترسی	۱۸۹۱۴	۱۳۸۸/۱۰/۰۸ یاسوج	_____	_____	ندارد	_____

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۶- وضعیت تامین مالی

این شرکت با هدف راه اندازی یک واحد تولید پلی اتیلن سنگین (HDPE) با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال شروع و طبق آخرین برآورد و بازنگری صورت گرفته جمع هزینه های ثابت سرمایه گذاری به مبلغ ۱۲۴,۶۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بعلاوه ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ یورو برآورد شده است. گاز اتیلن بعنوان خوراک اصلی از طریق خط لوله اتیلن با انشعابی به طول ۶۳ کیلومتر از شرکت گچساران تأمین خواهد شد. همچنین به دلیل نزدیکی به خط لوله اتیلن، امکان تأمین اتیلن مورد نیاز از خط لوله اتیلن غرب نیز فراهم می باشد. همچنین قرارداد تأمین خوراک (گاز اتیلن) با گچساران در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۸ به مدت ۲۵ سال منعقد شده است. اجرای پروژه از طریق فاینانس خارجی بدلیل مشکلات موجود در بحث تحریم ها و همچنین محدودیت های نقل و انتقال ارزی، نتیجه بخش نبوده و لذا تأمین منابع مالی اجرای پروژه بصورت EPCC (عملیات احداث و راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین) از طریق منابع مالی شرکت هلدینگ در بخش ارزی و ریالی، همچنین اعتبار ایشان در نزد بانک ها که بصورت پرداخت وام های ریالی بوده و مضافاً آورده سایر سهامداران صورت خواهد گرفت. در این رابطه طی مکاتبات انجام شده با بانک تجارت، شرکت موفق به اخذ مصوبه از محل تسهیلات ارزی بانک ایران واروپا (EIH) به مبلغ ۵۷ میلیون یورو با عملیات بانک تجارت گردیده که دو فقره ضمانتنامه پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۲,۴۵۶,۸۵۶ یورو و ۴,۴۹۶,۸۱۲ یورو توسط شرکت های پتروپارس و نارگان ارائه شده است. در بخش تأمین مالی ریالی پروژه نیز موفق به دریافت تسهیلات ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد نوین و ۳,۰۰۰ میلیارد ریالی در دوره جاری از بانک ملت شده است و همچنین مصوبه گشایش اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۳,۵۳۰ میلیارد ریالی از بانک ملت دریافت گردیده است.

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

نام طرح	پلی اتیلن سنگین دهدشت به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال
مجری	شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت(سهامی عام)
محل احداث	استان کهگیلویه و بویراحمد- شهرستان دهدشت - منطقه کلاچو
زمین تخصیص یافته	۱۰۲ هکتار
صاحب لیسانس و طراح پایه	شرکت لیوندل بازل آلمان
پیمانکار مهندسی تفصیلی، تدارکات و خرید تجهیزات	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
پیمانکار سیویل و ساختمان	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
پیمانکار نصب و پیش راه اندازی	مشارکت شرکت های پتروپارس و نارگان
اشتغال در زمینه بهره وری(نفر)	۲۶۰ نفر
تاریخ شروع طرح	برنامه
	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
مدت زمان اجرای کل طرح	مؤثر شدن واقعی قرارداد
	۱۳۹۹/۰۲/۱۵
زمان خاتمه طرح	۵۲ ماهه
درصد پیشرفت طرح	۱۴۰۴/۱۱/۲۳
پیش بینی زمان تکمیل نصب مکانیکی و پیش راه اندازی براساس آخرین برآورد	۴۳.۰۵٪
پیش بینی زمان بهره برداری تجاری براساس برنامه تولید مصوب NPC	تکمیل نصب مکانیکی ۱۴۰۴/۱۰/۲۳، پیش راه اندازی ۱۴۰۴/۱۰/۲۳
	۱۴۰۴/۱۱/۲۳

۹-۶-۲- ارائه جدول زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر و ارائه جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه ریالی- ارزی تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲:

انحراف نامساعد	عملکرد واقعی فیزیکی	پیش بینی فیزیکی	
۴۶.۹۲٪	۴۳.۰۵٪	۸۹.۹۷٪	طرح پلی اتیلن سنگین

۹-۶-۲-۱- علت انحراف ۴۶.۹۲ درصدی عمدتاً بدلیل عواملی نظیر: طولانی شدن گشایش اعتبار اسنادی(تسهیلات ارزی) به مدت سه سال ناشی از تحریم های ظالمانه و بروکراسی بانک ها، برخی از قوانین وزارت صمت نظیر ارزیابی سازندگان معرفی شده در سامانه توانیران و افزایش قیمت در مقایسه با ساخت خارج، نوسانات شدید نرخ ارز، نوسانات شدید قیمت تجهیزات و هزینه های اجرایی، عدم امکان تأمین تجهیزات Mandatory مانند Extruder از سازندگان اصلی، طولانی بودن زمان انتخاب سازندگان و تأمین کنندگان اقلام و تجهیزات پروژه توسط مشارکت، عدم انتخاب سازنده برخی از اقلام و تجهیزات دیر تحویل نظیر RECYCLE GAS COMPRESSOR و سیستم های F&G, ESD, FCS و ... ، مشکل حادث شده به دلیل تحصیل اراضی و ... می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)										
شماره قرارداد	مبلغ قرارداد	مانده ابتدای سال پیش پرداخت	افزایش طی سال پیش پرداخت	استهلاک طی سال پیش پرداخت	مانده مستهلک نشده پیش پرداخت	مانده ابتدای سال علی الحساب سرمایه ای	افزایش علی الحساب سرمایه ای طی سال	استهلاک علی الحساب سرمایه ای طی سال	مانده مستهلک نشده علی الحساب	جمع مانده مستهلک نشده پیش پرداخت و علی الحساب
	میلیون یورو	میلیون ریال								
خرید توری فنس	-	۴۷۳	۵	-	۵	-	-	-	-	۵
عملیات اجرایی بخشی از پروژه های ساختمانی، کارگاهی و مسکونی جهرم بتن	DPIC /۹۸-۱۱	۱۹۳,۸۸۶	-	-	-	۲۹,۶۴۹	-	-	۲۹,۶۴۹	۲۹,۶۴۹
عملیات احداث طرح پروژه پلی اتیلن سنگین مشارکت شرکت پتروپارس و نارگان (ریالی)	DPIC /۹۸-۱۲	۷۶,۳۱۲,۵۳۶	۱,۰۹۸,۶۳۸	(۷۲۷,۹۰۲)	۳۷۰,۷۳۶	۵,۵۵۶,۶۴۴	۱,۵۵۷,۶۴۸	(۱,۸۳۹,۵۸۱)	۵,۲۷۴,۷۱۲	۵,۶۴۵,۴۴۸
عملیات احداث طرح پروژه پلی اتیلن سنگین مشارکت شرکت پتروپارس و نارگان (ارزی)	DPIC /۹۸-۱۲	-	۲,۱۲۹,۳۹۶	(۹,۲۲۱)	۳,۲۰۳,۱۹۸	-	-	-	-	۳,۲۰۳,۱۹۸
انجام خدمات بازرسی فنی -بازرسی فنی ایران	DPIC /۹۹-۱۳	۷۵,۲۸۴	۵,۵۳۸	(۵,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-
انجام خدمات مهندسی مشاوره -شرکت دز آب	DPIC /۹۹-۴۰	۵,۹۳۶	۰	-	-	-	-	-	-	-
ارایه خدمات فنی مهندسی احداث پست فشار قوی -شرکت موندکو ایران	DPIC /۹۹-۱۴	۳,۲۸۵	۰	-	-	-	-	-	-	-
خرید ترانسفورماتورهای قدرت -کمکی و...-شرکت آریا ترانسفو	DPIC /۹۹-۱۵	۱,۲۴۰,۸۸۴	۳۱۰,۲۲۱	-	۳۱۰,۲۲۱	-	-	-	-	۳۱۰,۲۲۱
ارایه آزمایشات بتنی و خاکی -مهندسين مشاور کویان کاو	DPIC /۱۰۰-۱۷	۶,۰۸۸	۴,۴۸۶	(۱,۳۶۳)	۳,۱۲۳	-	-	-	-	۳,۱۲۳
احداث خط انتقال وتاسیسات پمپاژ آب رودخانه مارون به سایت- سازه های آبی	DPIC /۱۰۰-۲۳	۱,۴۷۹,۹۰۲	۹۸,۱۹۶	(۲۶,۲۱۵)	۷۱,۹۸۱	۹۶,۷۳۷	۵۸,۰۰۰	(۱۰,۲۶۴)	۱۴۴,۴۷۳	۲۱۶,۴۵۳
سایر	-	-	-	-	-	۲,۸۰۰	-	(۲,۸۰۰)	-	-
	۱۴۱	۷۹,۳۱۸,۲۷۵	۳,۶۴۶,۴۷۸	(۷۷۰,۲۴۰)	۳,۹۵۹,۲۶۴	۵,۶۸۵,۸۳۰	۱,۶۱۵,۶۴۸	(۱,۸۵۲,۶۴۵)	۵,۴۴۸,۸۳۳	۹,۴۰۸,۰۹۸

۹-۷-۱ افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً بابت پیش پرداخت های پتروپارس و نارگان در خصوص عملیات احداث و راه اندازی و بهره برداری از طرح پروژه پلی اتیلن سنگین می باشد.

۹-۸- علت راکد بودن پیش پرداخت شرکت آریا ترانسفو عدم تامین متریکال بر اساس شرایط قراردادی بوده است که بر اساس مصوبه شماره ۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ هیات مدیره، می بایست ضمانتنامه های شرکت مذکور ضبط گردند. بر همین اساس شرکت پتروشیمی دهدشت درخواست ضبط ضمانتنامه های شرکت آریا ترانسفو به مبلغ فوق را به بانک عامل (پاسارگاد) صادر نموده، لیکن بانک مذکور با ارائه دستور موقت صادره از مراجع قضائی، از ضبط ضمانتنامه ها جلوگیری کرده است که منجر به طرح دعوی این شرکت در شعبه ۱۴۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی تخصصی رسیدگی به دعوی تجاری تهران گردید که با توجه به قرار عدم صلاحیت به شایستگی رسیدگی در شعبه ۱۴۰ دادگاه عمومی حقوقی تهران نهایتاً پرونده جهت حل اختلاف تعیین حوزه رسیدگی به دیوان عالی کشور ارجاع گردیده که تا کنون منتج به نتیجه نشده است.

۹-۹- در خصوص ارقام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱۸.۱۵۴ میلیون ریال، کلیه ارقام مذکور در انبار شرکت نگهداری می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق انشعاب گاز	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز برق	نرم افزار	حق الامتیاز آب	خرید دانش فنی، طراحی و مهندسی پایه از شرکت بازل آلمان	
۳۳۱,۹۷۱	۸,۵۴۵	۶۳	۱۷۴,۹۷۵	۹,۷۶۷	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۱	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۱,۹۷۱	۸,۵۴۵	۶۳	۱۷۴,۹۷۵	۹,۷۶۷	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۱	افزایش مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۵۰۴	-	-	-	۳,۵۵۹	۲,۹۴۵	-	استهلاک انباشته
۱,۳۷۲	-	-	-	۱,۲۴۵	۱۲۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷,۸۷۶	-	-	-	۴,۸۰۴	۳,۰۷۲	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۴,۰۹۴	۸,۵۴۵	۶۳	۱۷۴,۹۷۵	۴,۹۶۳	۳,۲۰۹	۱۳۲,۳۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۵,۴۶۸	۸,۵۴۵	۶۳	۱۷۴,۹۷۵	۶,۲۰۸	۳,۳۳۶	۱۳۲,۳۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۰- مدارک قرارداد خرید لیسانس دانش فنی، و بسته طراحی (PDP) پروژه تا مرحله تحویل طراحی، انجام شده و پاسخگویی به پیمانکار از سوی شرکت بازل انجام گردیده است. یاد آور می شود ایجاد پروژه ها مشروط به در اختیار داشتن تکنولوژی و حق لیسانس فوق الذکر بوده که این امتیاز اساسی در اختیار این شرکت قرار گرفته است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق انشعاب گاز	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز برق	نرم افزار	حق الامتیاز آب	خرید دانش فنی، طراحی و مهندسی پایه از شرکت بازل آلمان	
۳۲۶,۱۴۷	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۳,۹۴۳	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۰	بهای تمام شده
۸۰۸	-	-	-	۸۰۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۲۶,۹۵۵	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۴,۷۵۱	۶,۲۸۱	۱۳۲,۳۴۰	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۱۰۱	-	-	-	۲,۴۰۷	۲,۶۹۴	-	استهلاک انباشته
۷۱۱	-	-	-	۵۸۵	۱۲۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۸۱۲	-	-	-	۲,۹۹۲	۲,۸۲۰	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲۱,۱۴۴	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۱,۷۵۹	۳,۴۶۱	۱۳۲,۳۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲۱,۰۴۸	۸,۵۴۵	۶۴	۱۷۴,۹۷۵	۱,۵۳۶	۳,۵۸۷	۱۳۲,۳۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی گچساران	تعداد سهام ۱,۰۳۸,۶۷۲,۱۳۳	بهای تمام شده ۱,۲۳۲,۹۲۶
شرکت پتروشیمی بروجن	۱۳۱,۳۲۸,۵۷۱	۱۳۱,۳۲۹
شرکت پلیمر دهدشت	۹۶,۰۰۰	۹۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز	۵۰۰	۵۰۰
	۱,۳۶۴,۸۵۱	۱,۳۶۴,۸۵۱

۱۱-۱- شرکت پتروشیمی گچساران با سرمایه ۴,۹۱۳ میلیارد ریال از جمله شرکت های خط دنا (ممسنی، کازرون، بروجن، دهدشت) در شهرستان گچساران می باشد. طی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پتروشیمی گچساران با مشارکت دو سهامدار (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت سپهر صادرات) اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۹۱۳ میلیارد ریال به ۱۰,۱۵۵ میلیارد ریال نموده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسانده است. شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت به دلیل عدم امکان شرکت در افزایش سرمایه مزبور و همچنین به دلیل کاهش مالکیت در سهام شرکت پتروشیمی گچساران از ۲۱/۱ درصد به ۱۰/۲ درصد، اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی حقوقی مبنی بر ابطال ثبت افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران نموده است. همچنین با توجه به طرح دعوی کیفری توسط سهامداران از شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت و شرکت پتروشیمی گچساران، دادگاه حقوقی قرار توقف دادرسی (قرار اناطه) را تا پایان رسیدگی قطعی مرجع کیفری صادر نموده است، متعاقباً پرونده کیفری مزبور پس از طی مراحل قانونی منجر به صدور نظریه کارشناسی ۳ نفره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ و نظریه تکمیلی هیات کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۲ گردید که ذینفع بودن اعضای هیأت مدیره این شرکت بطور مستقیم یا غیر مستقیم در انتفاع خود یا دیگری برای هیأت کارشناسی احراز نشده و بر این اساس شعبه ۵ دادرسی جرائم اقتصادی در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ در این خصوص قرار منع تعقیب صادر نمود. مجدداً بر اساس دادخواست عده ای از سهامداران، جلسه دادگاه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ تشکیل و بر اساس دادنامه شماره ۱۹۶۰۸۵۷۹-۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ رای بر ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی گچساران و ابطال کلیه عملیات و تشریفات افزایش سرمایه صادر گردید که رای صادره توسط شرکت های پتروشیمی گچساران، سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات، صنایع پتروشیمی خلیج فارس و بروجن مورد اعتراض واقع شد، لیکن تا کنون به نتیجه نرسیده است.

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

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

۱۱-۴- شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۵۰۰ سهم ممتاز (به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال) از سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده و طبق قرارداد فی مابین با صندوق مزبور در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس، بازارگردانی سهام شرکت را انجام می داد و مبلغ حاصل از آن متعلق به صندوق مزبور می بود، لذا در این رابطه سودی از بازارگردان دریافت نشده است. لازم به ذکر است بر اساس نامه شماره ۴۹۳۵ الف/۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ فرابورس ایران مبنی بر عدم الزام شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده بازار پایه که شرط لازم را جهت معرفی بازارگردان ندارند، شرکت در حال حاضر ملزم به معرفی بازارگردان نمی باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده نزد بانک ها	۲,۳۳۹,۱۰۳	۲,۳۳۹,۱۰۳
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۳۶,۴۱۲	۳۶,۴۱۲
سپرده نزد بانک ملت	۵۴۴,۳۶۳	۵۴۱,۲۰۰
کسر می شود سپرده مسدودی بدون سود	۲,۹۱۶,۸۷۸	۲,۹۱۶,۸۷۸
	۱۸-۲ (۳۶,۴۱۲)	(۳۶,۴۱۲)
	۲,۸۸۳,۴۶۶	۲,۸۸۳,۴۶۶

۱۲-۱- سپرده ۲,۳۳۹,۱۰۳ میلیون ریالی مربوط به خرید ۸,۸۲۸ هزار یورو بابت سپرده نزد بانک تجارت بابت ۱۵٪ آورده نقدی شرکت، جهت گشایش اعتبار اسنادی ارزی از بانک ایران و اروپا (EIH) در راستای خرید دستگاه های اصلی پروژه می باشد (یادداشت ۶-۹)، که تا زمان فعال شدن اعتبار اسنادی مذکور قابل برداشت نیست. مضافاً مراحل ارزیابی و تایید صلاحیت ذینفع اعتبارات ارزی صورت پذیرفته و انتظار می رود با خرید و نصب این ماشین آلات پیشرفت فیزیکی طرح حدود ۶۰ درصد حاصل شود. لازم به ذکر است دو فقره ضمانتنامه پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۲,۴۵۶,۸۵۶ یورو و ۴,۴۹۶,۸۱۲ یورو از شرکتهای پترو پارس و نارگان مطابق یادداشت ۶-۹ اخذ گردیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ با فراهم نمودن کلیه شرایط مصوبه اعتبار ارزی، اعتبارات اسنادی از جانب بانک تجارت فعال و در مرحله پیگیری برای فعال شدن آنها از جانب بانک EIH می باشیم. بدیهی است پس از عملیاتی شدن اعتبارات پرداخت به ذینفع جهت واردات تجهیزات آغاز خواهد شد.

۱۲-۲- بر اساس بند یک ابلاغ مصوبه اعتباری مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ بانک ملت چهار درصد پیش پرداخت نقدی به مبلغ ۵۴۱,۲۰۰ میلیون ریال و یک درصد میان دریافت نقدی به مبلغ ۳,۱۶۳ میلیون ریال نزد بانک ملت بابت گشایش ال سی به مبلغ ۱۳,۵۳۰ میلیون ریالی سپرده شده است که تا پایان تسویه کامل اعتبار دریافتی از ال سی قابل برداشت نمی باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اجاره دفتر تهران	-	۲۶,۹۱۲
حق الوکاله	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰
شرکت همکاران سیستم (قرارداد پشتیبانی)	-	۱,۸۶۴
اداره کل آموزش فنی و حرفه ای استان کهگیلویه و بویراحمد	۹۰۵	-
سازمان حسابرسی	۲۴۰	۱,۶۱۸
سایر	۳۶	۳۷
	۹,۵۸۰	۲۸,۸۳۲

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	اشخاص وابسته
۳۲۲	۳۲۲	-	۳۲۲	شرکت هنگام
۳۲۲	۳۲۲	-	۳۲۲	
سایر اشخاص				
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳	(۳۵,۰۰۰)	۵۹,۵۶۳	۱۴-۱ حسین هاشمی
۸۸۷,۵۷۰	۱,۲۷۸,۸۶۱	-	۱,۲۷۸,۸۶۱	۱۴-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۹۱	۱۲,۱۸۸	-	۱۲,۱۸۸	جاری کارکنان
۶۵,۵۰۰	۶۵,۴۹۰	-	۶۵,۴۹۰	۱۴-۳ ودیعه اجاره
	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	علی الحساب به آب منطقه ای کهگیلویه
۴۱,۲۲۷		-	-	علی الحساب بابت کارمزد تمدید تسهیلات بانک ملت
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹	سایر
<u>۱,۰۲۱,۰۷۹</u>	<u>۱,۴۰۱,۲۳۲</u>	<u>(۳۵,۰۰۰)</u>	<u>۱,۴۳۶,۲۳۲</u>	
<u>۱,۰۲۱,۴۰۱</u>	<u>۱,۴۰۱,۵۵۴</u>	<u>(۳۵,۰۰۰)</u>	<u>۱,۴۳۶,۵۵۴</u>	

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

۱۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده (عمدتا مالیات پرداختی به پیمانکاران جهت تکمیل طرح) می باشد که با استناد به تبصره ۴ و ۶ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، این شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵ طی نامه شماره ۳۷۳-ص/دپ درخواست استرداد را داده است که تا کنون نتیجه ای به این شرکت ارائه نگردیده است. استرداد این مبلغ منوط به پذیرش سازمان امور مالیاتی می باشد.

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

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۴,۵۶۳	۲۴,۵۶۳	حسین هاشمی - ۲۹۲۱ روز

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

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۶۴,۶۶۳	۱,۲۳۳,۸۲۴	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۲۶۲	۸۶	موجودی نزد بانک ها- ارزی ۱۵-۱
-	۲,۰۰۰	موجودی تنخواه گردان ها- ریالی
۲۶۴,۹۲۵	۱,۲۳۵,۹۱۰	

۱۵-۱- موجودی نزد بانک تجاری ایران و اروپا (EIH) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبالغ ۱۶۷.۶۴ یورو می باشد که با نرخ ۵۱۳.۰۴۵ ریال تسعیر شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۴۹,۴۳۰ میلیون ریال، شامل ۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	سهامداران
۶۹.۴۹	۱,۰۷۶,۶۵۳,۳۱۷	۶۹.۴۹	۱,۰۷۶,۶۵۳,۳۱۷	شرکت هلدینگ (صنایع پتروشیمی خلیج فارس)
۷.۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	۷.۷۲	۱۱۹,۶۵۳,۲۱۴	شرکت ممسنی
۵.۱۳	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	۵.۱۳	۷۹,۵۰۸,۳۵۰	شرکت کازرون
۱.۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	۱.۴۵	۲۲,۴۹۰,۷۷۶	آشنا نفریه (شخص حقیقی)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت فجر
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مبین
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت بندر امام
۱۶.۲۱	۲۵۱,۱۲۰,۳۴۳	۱۶.۲۱	۲۵۱,۱۲۰,۳۴۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۹,۴۳۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

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

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۸,۰۸۳,۲۴۹	۱۲,۱۳۸,۵۱۴	۵,۹۴۴,۷۳۵	۱۶,۴۶۳,۶۴۳	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۳,۶۴۳
(۴,۲۴۷,۶۵۹)	(۳,۵۳۱,۶۲۱)	(۷۱۶,۰۳۸)	(۲,۹۴۳,۰۴۰)	(۲,۰۰۸,۱۲۵)	(۹۳۴,۹۱۵)
(۳۶,۴۱۲)	(۳۶,۴۱۲)	-	(۳۶,۴۱۲)	-	(۳۶,۴۱۲)
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۸,۵۷۰,۴۸۱	۵,۲۲۸,۶۹۷	۱۳,۴۸۴,۱۹۲	۳,۰۶۱,۸۷۵	۱۰,۴۲۲,۳۱۷

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۱۰,۴۲۲,۳۱۷
۳,۳۹۵,۰۹۶	۳,۰۶۱,۸۷۵
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۲

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

بانک اقتصاد نوین

بانک ملت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۱۰,۴۲۲,۳۱۷
۳,۳۹۵,۰۹۶	۳,۰۶۱,۸۷۵
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۲

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد

۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۲۲۸,۶۹۷	۵,۲۸۱,۸۳۱
۸,۵۷۰,۴۸۱	۸,۲۰۲,۳۶۱
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۲

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳

۱۴۰۴ و پس از آن

۱۸-۱-۳-۱- مدت تسهیلات بانک اقتصاد نوین ۳۶ ماهه و بانک ملت ۴۸ ماهه می باشد به نحوی که سود و کارمزد در سررسید ۳ ماهه و اصل تسهیلات در پایان مدت قرارداد تسویه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۴۰۴,۰۸۲	۱۰,۴۲۲,۳۱۷
۳,۳۹۵,۰۹۶	۳,۰۶۱,۸۷۵
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۲

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک

قرارداد لازم الاجرا

۱۸-۱-۴-۱- بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین، ۴۳ فقره چک به مبلغ ۶۶,۲۹۲,۶۲۵ میلیون ریال، توسط شرکت هلدینگ

ظهر نویسی و ارائه گردیده و بابت تسهیلات بانک ملت قرارداد لازم الاجرا با ضمانت شرکت هلدینگ ارائه گردیده است.

۱۸-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد مبلغ ۳۶,۴۱۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به محدودیت شرکت در استفاده از این سپرده های بدون سود، مبلغ مذکور از مانده تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور ۲۳ درصد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	تسهیلات مالی
۱۳,۷۹۹,۱۷۸	۱۳,۷۹۹,۱۷۸
-	-
۱,۳۰۴,۶۲۰	۱,۳۰۴,۶۲۰
-	-
(۱,۶۱۹,۶۰۶)	(۱,۶۱۹,۶۰۶)
۱۳,۴۸۴,۱۹۲	۱۳,۴۸۴,۱۹۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-
۱,۳۰۴,۶۲۰	۱,۳۰۴,۶۲۰
-	-
(۱,۶۱۹,۶۰۶)	(۱,۶۱۹,۶۰۶)
۱۳,۴۸۴,۱۹۲	۱۳,۴۸۴,۱۹۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-
۱,۳۰۴,۶۲۰	۱,۳۰۴,۶۲۰
-	-
(۱,۶۱۹,۶۰۶)	(۱,۶۱۹,۶۰۶)
۱۳,۴۷۳,۹۶۱	۱۳,۴۷۳,۹۶۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲۸,۵۱۶	۷,۴۶۶	۷,۴۶۶
تعدیل مانده ابتدای سال	-	-	۳۵,۷۳۹
پرداخت شده سال	(۶,۵۶۵)	(۱۳,۱۳۵)	(۲۳,۹۲۱)
ذخیره تامین شده طی سال	۱۲,۳۷۱	۴۲,۳۲۳	۹,۲۳۲
مانده در پایان سال	۳۴,۳۲۲	۳۶,۶۵۴	۲۸,۵۱۶

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

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱۴,۶۳۰,۶۶۹	۲۰,۹۷۸,۳۴۸	۲۰-۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۶,۹۶۲	۱۱۶,۷۱۰	۲۰-۲	شرکت مدیریت توسعه
۱۱,۷۹۳	۱۱,۷۹۳	۲۰-۳	شرکت بازارگاد
۶,۵۴۰	۱۵,۶۵۴	۲۰-۴	شرکت عملیات غیر صنعتی
۶۴۶	۴,۱۵۱		شرکت پتروشیمی اروند
۳۶,۳۵۰	-		پتروشیمی پارس
۳۸۳	۳۸۳		شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس
			سایر اشخاص
۶۹۵,۲۱۲	۱,۰۱۹,۲۰۴	۲۰-۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳۴۲,۳۲۶	۸۵۵,۷۲۵	۲۰-۶	پتروپارس- نارگان
۲۷۵,۱۸۵	۴۴۹,۰۰۶	۲۰-۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶۲,۵۹۲	۱۶۲,۵۹۲	۲۰-۸	سازمان کشاورزی کهگیلویه و بویراحمد
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۰-۹	شرکت برق منطقه ای خوزستان
۵,۸۴۳	۸,۰۲۴		مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱,۸۵۴	۱۳,۵۶۹		حقوق و بیمه پرداختنی کارکنان
۱,۰۹۸	۱,۰۹۸		حق تقدم پرداخت نشده به سهامداران
۳۱,۸۳۱	۳۷,۵۶۱		ذخیره هزینه های معوق
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴		سرمایه گذاری توسعه و ساختمان برج آوران
۲۵,۹۲۲	۲۹,۵۸۵		سایر
۱۶,۴۱۰,۶۶۱	۲۳,۷۲۸,۸۵۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	مانده در ابتدای سال
۴,۵۴۹,۱۷۳	۱۴,۶۳۰,۶۶۹		خالص واریز نقدی به حساب شرکت دهدشت
۱۰,۰۴۴,۰۶۴	۶,۳۳۰,۶۹۳	۲۵-۱	خالص اعلامیه هزینه ها
۳۷,۴۳۲	۱۶,۹۸۶	۲۵-۱	
۱۴,۶۳۰,۶۶۹	۲۰,۹۷۸,۳۴۸		مانده در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۹,۰۵۷	۱۵۶,۹۶۲	مانده در ابتدای سال
(۳۳۵,۱۹۳)	(۸۱,۶۹۸)	پرداخت بدهی
۳۰۳,۰۹۸	۴۱,۴۴۶	اعلامیه هزینه ها
۱۵۶,۹۶۲	۱۱۶,۷۱۰	مانده در پایان سال

۲۰-۲-۱- مانده بدهی مربوط به صورت حسابهای شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی بابت صورت وضعیت های ارائه شده به مبلغ ۲۵,۴۱۳ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۶۱,۸۲۴ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۲۹,۴۷۳ میلیون ریال می باشد که مطابق بند ۱۰ پیوست ۳ قرارداد شماره ۱۰-۲/۳-۹۵ مقرر گردیده در زمان محقق شدن تأمین مالی پروژه براساس میزان پیشرفت فیزیکی واقعی و زمانبندی مصوب کارفرما پرداخت گردد.

۲۰-۲-۲- مانده حساب شرکت پازارگاد مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل مأمور در این شرکت می باشد.

۲۰-۲-۳- مانده حساب شرکت عملیات غیر صنعتی مربوط به اعلامیه های دریافتی بابت حقوق و مزایای پرسنل ارکان ثالث در این شرکت می باشد.

۲۰-۲-۴- مانده حساب سپرده حسن انجام پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۷۸۷,۹۴۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار شرکت پترو پارس، ۱۳۲,۶۷۵ میلیون ریال شرکت سازه های آبی، ۷۹,۲۸۱ میلیون ریال شرکت نارگان، ۱۲,۰۱۴ میلیون ریال شرکت جهرم بتن، ۲,۴۲۵ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژوهاک و مبلغ ۴,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۲۰-۲-۵- مانده حساب پتروپارس-نارگان به مبلغ ۸۶۲,۵۷۳ میلیون ریال، در مهر ماه تسویه شده است.

۲۰-۲-۶- مانده حساب سپرده بیمه پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۳۶۱,۷۸۴ میلیون ریال سپرده بیمه شرکت پترو پارس، ۶۶,۳۳۸ میلیون ریال سازه های آبی، ۱۱,۱۹۵ میلیون ریال شرکت نارگان، ۶,۰۰۷ میلیون ریال جهرم بتن، ۸۱۲ میلیون ریال شرکت بازرسی فنی فلات پژوهاک و مبلغ ۲,۸۷۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۲۰-۲-۷- مانده بدهی به سازمان کشاورزی کهگیلویه و بویراحمد مربوط به عوارض تغییر کاربری زمین سایت می باشد.

۲۰-۲-۸- مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای خوزستان مربوط به قرارداد خرید امتیاز اتصال به شبکه با ظرفیت ۳۵ مگاوات با برق منطقه ای خوزستان بوده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	زیان (ابرازی)	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۸۰)	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۱۴)	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۷۷)	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۰۰۸)	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۷۶۶)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	-	-							

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

۲۱-۲- زیان تأیید شده شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی به ترتیب به مبلغ ۴۶,۱۶۵ میلیون ریال و ۱۹,۸۴۸ میلیون ریال می باشد، لیکن طبق نامه شماره ۱۳۱/۲۰/۱۲۳/ص مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ سازمان امور مالیاتی کشور، زیان تأیید شده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۳,۲۴۰ میلیون ریال و ۶,۶۲۶ میلیون ریال تغییر پیدا کرد. همچنین اعتراض شرکت به این مبالغ در حال پیگیری می باشد.

۲۱-۳- زیان تأیید شده شرکت برای سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳,۶۶۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	انباشته تا شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
زیان خالص	(۳۲,۷۶۶)	(۸,۸۱۳)	(۱۵۶,۳۵۶)
تعدیلات			
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۵,۵۵۵)
هزینه های مالی	-	-	۳۴,۵۳۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۰۵	۲۹,۱۸۸	۳۴,۳۲۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸,۱۰۵	۶,۰۲۴	۵۰,۹۴۴
زیان (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۵,۵۲۴)	(۸,۸۵۱)	(۱۱۴,۸۴۶)
زیان (سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات	(۱۳)	۴۰	(۱,۳۳۵)
	(۲۴,۳۹۳)	۱۷,۵۸۸	(۱۵۸,۲۹۳)
(افزایش) سایر دریافتنی ها	(۳۸۰,۱۵۲)	(۱۵۸,۳۳۰)	(۹۲۶,۹۸۴)
کاهش پیش پرداخت ها	۲۹,۲۵۰	۳,۷۲۴	۷,۳۸۰
(کاهش) سایر پرداختنی ها	(۲۳,۷۰۸)	(۶۰,۶۶۴)	۷۹۲,۶۴۰
کاهش سایر دارایی ها	۳,۱۶۲	(۳,۱۶۳)	(۲,۸۷۷,۱۴۱)
نقد حاصل از عملیات	(۳۹۵,۸۴۱)	(۲۰۰,۸۴۶)	(۳,۱۶۲,۳۹۸)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰,۲۳۸,۳۵۴	۳۷,۲۴۷,۳۷۳	جمع بدهی ها
(۲۶۴,۹۲۵)	(۱,۲۳۵,۹۱۰)	موجودی نقد
۲۹,۹۷۳,۴۲۹	۳۶,۰۱۱,۴۶۳	خالص بدهی
۱,۴۲۴,۵۵۴	۱,۳۴۸,۳۰۷	حقوق مالکانه
۲,۱۰۴	۲,۶۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- ریسک بازار

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

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

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

۲۳-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ارز حاصل از صادرات محصول و جذب ارز مدیریت می شود.

۲۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش (مبالغ به میلیون ریال)
حسین هاشمی	۵۹,۵۶۳	۵۹,۵۶۳	(۳۵,۰۰۰)
مالیات بر ارزش افزوده	۱,۲۷۸,۸۶۱	۱,۲۷۸,۸۶۱	-
سایر	۱۲۹	۱۲۹	-
جمع	۱,۳۳۸,۵۵۳	۱,۳۳۸,۵۵۳	(۳۵,۰۰۰)

۴-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع (مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات مالی	-	-	۱۰,۴۲۲,۳۱۷	۳,۰۶۱,۸۷۵	-	۱۳,۴۸۴,۱۹۲
سایر پرداختنی ها	۲۱,۵۹۴	-	۲۳,۷۰۷,۲۶۵	-	-	۲۳,۷۲۸,۸۵۹
	۲۱,۵۹۴	-	۳۴,۱۲۹,۵۸۲	۳,۰۶۱,۸۷۵	-	۳۷,۲۱۳,۰۵۱

۴-۲۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان چین
۱۵-۱	-	۱۶۸	-
	-	۸۶	-
	-	۲۹۸	۲

خالص دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت کالا، خدمات و سایر	دریافت وجه نقد (تامین مالی)	پرداخت وجه نقد (بابت صورت وضعیت)	اعلامیه هزینه های دریافتی (پرسنل مامور)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	√	-	(۶,۳۳۰,۶۹۳)	-	(۱۶,۹۸۶)
جمع							
شرکتهای همگروه	شرکت مدیریت توسعه	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	(۴۱,۴۴۶)	-	۸۱,۶۹۸	-
	شرکت عملیات غیر صنعتی	هیات مدیره مشترک	√	(۲۱,۳۷۸)	-	۱۷,۷۶۸	-
	شرکت پتروشیمی اروند	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۵,۰۰۰	(۸,۵۰۵)
	شرکت توسعه فن آوری مدیران خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	√	(۲,۰۵۹)	-	۲,۰۵۹	-
	شرکت پتروشیمی پارس	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۳۶,۳۵۰	-
جمع							
جمع کل							
				(۶۴,۸۸۳)	(۶,۳۳۰,۶۹۳)	۱۴۲,۸۷۵	(۲۵,۴۹۲)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها		خالص	
				سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	-	(۲۰,۹۷۸,۳۴۸)	-	(۲۰,۹۷۸,۳۴۸)	(۱۴,۶۳۰,۶۶۹)
جمع							
شرکتهای همگروه	شرکت مدیریت توسعه	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	(۱۱۶,۷۱۰)	-	(۱۱۶,۷۱۰)	(۱۵۶,۹۶۲)
	شرکت بازارگاد	هیات مدیره مشترک	-	(۱۱,۷۹۳)	-	(۱۱,۷۹۳)	(۱۱,۷۹۳)
	شرکت پتروشیمی اروند	هیات مدیره مشترک	-	(۴,۱۵۱)	-	(۴,۱۵۱)	(۶۴۶)
	شرکت عملیات غیر صنعتی	هیات مدیره مشترک	-	(۱۵,۶۵۴)	-	(۱۵,۶۵۴)	(۶,۵۴۰)
	شرکت توسعه فن آوری مدیران خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	-	(۳۸۳)	-	(۳۸۳)	(۳۸۳)
	شرکت پتروشیمی هنگام	هیات مدیره مشترک	-	۳۲۲	۳۲۲	-	-
	شرکت پتروشیمی پارس	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۳۶,۳۵۰)
جمع							
جمع کل							
			۳۲۲	(۲۱,۱۲۷,۰۳۹)	۳۲۲	(۱۴۸,۶۹۱)	(۲۱۲,۶۷۴)
			۳۲۲	(۲۱,۱۲۷,۰۳۹)	۳۲۲	(۲۱,۱۲۷,۰۳۹)	(۱۴,۸۴۳,۳۴۴)

(۲۰)

(۱۴)

یادداشت

۲۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۴- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- مخارج احداث طرح تولید پلی اتیلن سنگین بر اساس آخرین بازنگری بعمل آمده به شرح یادداشت ۱-۴-۱ به ترتیب بالغ بر ۱۲۴,۶۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵ یورو برآورد می گردد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارزی (یورو)	مبلغ ریالی	ارزی (یورو)	مبلغ ریالی
۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۹۵,۵۱۷,۵۷۷	۱۸۴,۸۶۸,۴۰۵	۸۹,۸۳۰,۴۴۳

احداث، راه اندازی و بهره برداری از پروژه HDPE

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰

تضمین وام شرکت پتروشیمی گچساران

۲۶-۲-۱- طبق صورتجلسه مورخ ۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت مصوب نمود، در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فی مابین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهدات شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت های گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و در ظهر یک فقره سفته به مبلغ ارزی ۱۸۷ میلیون یورو (معادل ۵۷,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) در سال ۱۳۹۴ ضمانت گردد که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضای هیات مدیره وقت امضا گردیده است.

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

بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل نتایج حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۱ می باشد که تا کنون نتیجه نهایی به این شرکت ارائه نگردیده و حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۲ نیز تا کنون انجام نشده است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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