

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۲۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه درخصوص مفاد بندهای ۴ و ۵ مشروط نگردیده است

۴- با توجه به یادداشتهای ۱-۴ و ۲۴ توضیحی عملیات اجرائی ساخت طرح پلی اتیلن سنگین طی سنوات اخیر متوقف بوده و عملاً اقدامات محدودی درخصوص آن صورت پذیرفته و سرمایه گذاری انجام شده درخصوص پروژه مزبور شامل اخذ لیسانس، مهندسی اصولی طرح، یوتیلتی و سایر هزینه ها جمعاً به مبلغ ۲۳۸ میلیارد ریال به شرح یادداشتهای ۲-۷ و ۹ توضیحی می باشد. بازایافت تمامی هزینه های انجام شده در اینخصوص و نیز دستیابی به تداوم فعالیت شرکت منوط به گشایش اعتبارات اسنادی لازم جهت خرید تجهیزات و تامین منابع مالی می باشد. ضمن آنکه توجیهات منطقی درخصوص تسهیم هزینه های جاری بشرح یادداشت ۶-۳ توضیحی به این موسسه ارائه نگردیده است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری - ادامه

۵- سرمایه گذارهای بلند مدت (یادداشت ۸ توضیحی) شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال سرمایه گذاری انجام شده در ۱۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی بروجن می باشد که عملیات اجرایی شرکت مزبور در حال حاضر متوقف و فعالیت آن با ابهام مواجه است، لذا باز یافت سرمایه گذاری مزبور منوط به شروع عملیات اجرایی و دستیابی به سودآوری پس از اجرای طرحهای مربوط می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و اظهار نظر آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور مشروط بوده است. ضمناً اطلاعات مقایسه ای ارائه شده با توجه به تغییر سال مالی شرکت مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور می باشد، لذا در تجزیه و تحلیلهای لازم، مطلب مزبور می بایست در نظر گرفته شود.

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
سیویل احمدزاده
شماره ثبت ۸۰۰۴۰۶۲۹
۸۸۱۶۱۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت ملی پتروشیمی همدشت

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت

صورت‌های مالی

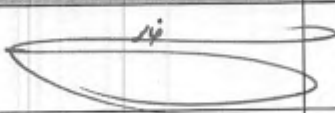
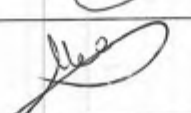
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده مالی به قرار زیر است:

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجه نقد
- یادداشت‌های توضیحی
- الف: تاریخچه فعالیت شرکت
- ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
- د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	آقای ابوالحسن خاموشی	رئیس هیات مدیره	
شرکت بیمه توسعه	آقای بهیار ریاحی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع ملی پتروشیمی	آقای حسین خداوردیان	عضو هیات مدیره	
شرکت مهرآوران کوی نارون	آقای محمود امین نژاد	عضو هیات مدیره	
شرکت مدیران اقتصاد	آقای علی یزدانی	عضو هیات مدیره	
خارج از اعضای هیئت مدیره	آقای حمید توکلی	مدیر عامل	

شماره ۱۲۵۲۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابدار رسمی)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۹,۳۴۶,۹۲۶,۴۶۲	۱۰,۰۱۰,۲۳۱,۹۴۶	۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶,۸۵۳,۵۷۷,۸۰۲	۶,۲۳۱,۸۰۲,۸۴۶	۴	موجودی نقد
-	-	۱۱	ذخیره مالیات				
۹,۳۷,۴۴۰,۵۵۴	۹,۳۷,۴۴۰,۵۵۴	۱۲	سود سهام پرداختنی	۶,۷۹۵,۰۱۹,۸۴۴	۱۰,۷۹۳,۴۶۷,۵۰۳	۵	سایر حسابهای دریافتنی
۱۰,۲۸۴,۳۶۷,۰۱۶	۱۱,۰۳۸,۶۷۲,۵۰۰		جمع بدهیهای جاری	۴,۸۰۸,۵۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	پیش پرداختها
۳۵,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهیهای غیر جاری:	۱۳۶,۵۴۱,۸۶۷,۲۲۶	۷۳,۱۱۶,۵۶۷,۰۹۹		جمع داراییهای جاری
۷۹۶,۹۳۵,۸۴۲	۱,۰۳۶,۳۴۸,۹۱۷	۱۴	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۷۰,۵۴۰,۲۴۰,۰۸۰	۷۳,۳۸۰,۰۱۰,۳۳۰	۷	داراییهای ثابت مشهود
۴۶,۴۱۰,۹۱۲,۹۵۸	۴۷,۳۰۴,۵۲۱,۵۲۷		ذخیره مزایای پایان خدمت	۶۰,۸۵۹,۹۵۰,۰۳۷	۶,۷۴۰,۰۷۸,۲۵۲,۰۳۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهیها	۱۲۳,۰۷۶,۰۵۷,۸۴۶	۱۲۳,۰۱۸,۴۱۵,۹۸۴	۹	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۹۵۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (منقسم به ۹۴۹,۴۳۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی)	۸۵۲,۲۱۵,۸۹۸,۲۹۹	۹۲۱,۳۷۶,۷۷۱,۳۱۸		
۶۴۷,۵۰۵,۴۹۵	۶۴۷,۵۰۵,۴۹۵	۱۶	اندوخته قانونی				
(۳۷,۶۳۰,۷۵۲,۹۲۸)	(۳۲,۷۸۸,۷۷۹,۵۰۵)		سود (زیان) انباشته				
۹۳۲,۳۴۶,۸۵۲,۵۶۷	۹۳۷,۲۸۸,۸۲۵,۸۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۹۸۸,۸۵۷,۷۶۵,۵۲۵	۹۹۴,۵۹۳,۴۴۷,۴۱۷		جمع داراییها
۹۸۸,۸۵۷,۷۶۵,۵۲۵	۹۹۴,۵۹۳,۴۴۷,۴۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷ هزینه های عمومی و اداری	(۱۰۰۱۹۰۱۸۰۰۰۱۴)	(۸۸۲۰۴۶۰۰۹۹۰)	(۱۰۲۱۹۰۰۶۸۶۸۱)	(۳۲۰۴۱۳۰۰۱۳۰۱۶۷)
زیان عملیاتی	(۱۰۰۱۹۰۱۸۰۰۰۱۴)	(۸۸۲۰۴۶۰۰۹۹۰)	(۱۰۲۱۹۰۰۶۸۶۸۱)	(۳۲۰۴۱۳۰۰۱۳۰۱۶۷)
۱۸ هزینه های مالی	-	-	-	(۳۴۰۵۳۳۰۱۲۹۰۵۴۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۰۸۶۱۰۱۵۳۰۳۳۷	۲۹۱۰۰۹۷۰۹۰۰	۱۲۰۸۰۰۰۳۵۰۴۹۲	۵۴۰۵۷۳۰۸۵۷۰۷۶۲
	۵۰۸۶۱۰۱۵۳۰۳۳۷	۲۹۱۰۰۹۷۰۹۰۰	۱۲۰۸۰۰۰۳۵۰۴۹۲	۲۰۰۰۴۰۰۷۲۸۰۲۱۷
سود (زیان) خالص	۴۰۸۴۱۰۹۷۳۰۳۳۳	(۵۹۱۰۳۶۳۰۰۹۰)	۱۱۰۵۸۰۰۹۶۶۰۸۱۱	(۱۲۰۳۷۲۰۲۸۴۰۹۵۰)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۸۴۱۰۹۷۳۰۳۳۳	(۵۹۱۰۳۶۳۰۰۹۰)	۱۱۰۵۸۰۰۹۶۶۰۸۱۱	(۱۲۰۳۷۲۰۲۸۴۰۹۵۰)
(۲۷۰۶۳۰۰۷۵۲۰۹۲۸)	(۳۸۰۶۲۰۰۳۵۶۴۴۹)	(۳۹۰۲۱۱۰۷۱۹۰۷۳۹)	.
(۲۲۰۷۸۸۰۷۷۹۶۰۵)	(۳۹۰۲۱۱۰۷۱۹۰۷۳۹)	(۲۷۰۶۳۰۰۷۵۲۰۹۲۸)	(۱۲۰۳۷۲۰۲۸۴۰۹۵۰)
.	.	.	.
.	.	.	(۶۴۷۶۰۵۰۴۹۵)
.	.	.	(۹۰۷۶۸۰۸۸۹۰۱۶۰)
.	.	.	(۱۰۰۴۱۶۰۴۹۴۶۵۵)
(۲۲۰۷۸۸۰۷۷۹۶۰۵)	(۳۹۰۲۱۱۰۷۱۹۰۷۳۹)	(۲۷۰۶۳۰۰۷۵۲۰۹۲۸)	(۲۲۰۷۸۸۰۷۷۹۶۰۵)

سود (زیان) خالص

زیان انباشته در ابتدای سال

زیان قابل تخصیص

تخصیص سود:

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

زیان انباشته در پایان سال

آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
---------	------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------

	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	۵۷,۶۴۴,۷۴۶,۵۶۶	۷۴,۷۹۹,۹۵۷,۸۲۷	(۱۳۸,۱۷۹,۳۹۲,۸۸۶)	(۲۷,۶۶۱,۱۶۵,۴۲۰)
	۵,۴۰۸,۸۴۳,۵۲۸	۲۹۵,۹۲۵,۸۰۰	۱۱,۶۴۰,۳۸۳,۷۷۰	۵۱,۷۹۱,۷۱۱,۲۱۰
	-	-	(۱۷,۱۵۵,۴۴۹)	(۸,۸۳۱,۴۴۸,۵۰۷)
	.	-	-	(۳۴,۵۳۳,۱۲۹,۵۴۵)
	۵,۴۰۸,۸۴۳,۵۲۸	۲۹۵,۹۲۵,۸۰۰	۱۱,۶۲۳,۲۲۸,۳۲۱	۸,۴۲۷,۱۳۳,۱۵۸
	-	-	-	-

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

سود و کار مزد پرداختی بابت تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت ن مالی

مالیات بردارند:

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

تسهیلات دریافتی از گروه

پرداخت تسهیلات دریافتی از گروه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

زیان تسعیر ارز

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۶۹,۶۹۰,۰۰۰	.	.
۱۴۴,۱۸۵,۵۴۲,۰۹۴	-	.	.
(۱۴۴,۱۸۵,۵۴۲,۰۹۴)	-	.	.
۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۶۹,۶۹۰,۰۰۰	.	.
۶۲,۴۰۸,۶۳۴,۹۱۰	۶۱,۹۷۸,۶۴۰,۵۴۸	(۷۱,۷۶۳,۰۴۱)	(۶,۳۷۳,۰۸۸,۰۳۱)
-	۶,۷۳۵,۱۶۳,۹۲۳	۶,۸۰۶,۹۲۶,۹۶۴	۶۸,۶۳۳,۵۷۷,۸۰۲
(۹۰,۴۲۶,۴۱۱)	(۸۰,۳۲۶,۶۶۹)	.	۵۷,۷۱۸,۷۲۸
۶۲,۳۱۸,۲۰۸,۴۹۹	۶۸,۶۳۳,۵۷۷,۸۰۲	۶,۷۳۵,۱۶۳,۹۲۳	۶۲,۳۱۸,۲۰۸,۴۹۹

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت (سهامی عام) مجری طرح تولید پلی اتیلن سنگین در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۳ تحت شماره ۵۱۲۴ در اداره ثبت شرکت‌های یاسوج به ثبت رسیده است. محل اجرای طرح در صحرای کلاچو جاده قلعه رئیسی واقع در شهرستان دهدشت می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان یاسوج و نشانی دفتر تهران بلوار آفریقا نبش خیابان نهم گاندی پلاک ۳۸ طبقه چهارم واحد ۱۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل است.

احداث و راه اندازی و بهره برداری مجتمع های پتروشیمی و کارخانه های صنعتی به منظور بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره صادرات، واردات و تبدیل مواد شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان قراردادی و موقت به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۴	۱۴	

۱-۴- خلاصه وضعیت طرح :

فعالیت شرکت از بهمن ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و طبق پیش بینی های اولیه طرح می بایست در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری برسد.

هزینه اجرایی (سرمایه گذاری ثابت) شرکت پتروشیمی دهدشت براساس آخرین برآورد صورت پذیرفته در آبان ماه ۹۴ تا زمان بهره برداری شامل مبلغ ۱٫۰۶۴ میلیارد ریال هزینه های ریالی و مبلغ ۳۲۸ میلیون یورو هزینه های ارزی می باشد.

درصد پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ ترازنامه معادل ۵/۳۳ درصد می باشد که براساس برنامه زمانبندی اجرای طرح تحقق ۱۰۰ درصد پیشرفت پیش بینی گردیده بود. علت اصلی مغایرت مزبور مربوط به عدم تامین منابع مالی مورد نیاز طرح و در نتیجه عدم برگزاری مناقصه EPCC می باشد که با توجه به این موارد (تاخیر اجرای پروژه) لازم است، ضمن رفع موانع موجود در برنامه زمانبندی طرح نیز تجدید نظر گردد.

۱-۵- با استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۱۲/۱۳ در راستای هماهنگی سال مالی با سال مالی شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان، سال مالی شرکت از پایان شهریور ماه هر سال به پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافت.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش واقعی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود .

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود .

۳-۲-۲ استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۳۰،۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳ برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسائی میشود . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

۳-۴ تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است بانرخ مورد معامله در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۶-۳- مبنای تسهیم هزینه ها

طبق رویه سایر شرکتهای هم گروه ، طی سالهای قبل از بهره برداری، براساس موازین کارشناسی شده درصدی از هزینه های انجام شده به حساب دارایی در جریان تکمیل تسهیم می گردد (یادداشت ۳-۲-۷) که نهایتاً بعد از بهره برداری مستهلک خواهد گردید ، رویه مورد عمل بابت انتقال هزینه های عمومی (مشترک طرح) به دارایی در جریان ساخت که به تصویب هیات مدیره رسیده به شرح زیر می باشد .

شرح	سهم دارایی در جریان ساخت	سهم هزینه های اداری و عمومی
	درصد	درصد
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۰	۱۰
سایر هزینه های پرسنلی	۵۰	۵۰
تعمیر و نگهداری	۷۰	۳۰
استهلاک	۱۵/۵	۸۴/۵
مالی	۵۵	۴۵
سایر هزینه های عمومی اداری	۷۰	۳۰

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۲,۶۴۹,۱۰۵,۰۰۲	۶۳,۹۲۴,۲۵۹,۱۰۲
بانکها	۹,۳۳۹,۱۱۱,۳۴۶	۴,۳۲۵,۴۳۳,۲۲۷
صندوق	۳۱۸,۳۷۴,۴۸۰	۲۶۰,۶۵۵,۷۵۲
تنخواه گردان	۱۱,۶۱۷,۷۶۸	۱۲۳,۲۳۹,۷۳۱
	۶۲,۳۱۸,۲۰۸,۴۹۶	۶۸,۶۳۳,۵۷۷,۸۰۲

۴-۱- موجودی صندوق مربوط به وجوه ارزی به مبالغ ۱۷۰ یورو و ۹,۱۲۸ دلار امریکا می باشد که با نرخ ارز بازار آزاد تسعیر شده است.

۵- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتها	۹,۸۲۸,۸۵۸,۶۵۲	۶۷,۱۰۴,۳۷۰,۱۵۵
مالیات بر ارزش افزوده	۸۵۳,۶۵۳,۱۸۹	۸۰۲,۳۴۷,۳۳۹
ودیعه اجاره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۵,۱۵۴
سایر	۳۳,۹۵۵,۷۶۲	۳,۵۶۷,۱۷۶
	۱۰,۷۹۳,۴۶۷,۶۰۳	۶۷,۹۶۰,۱۹۹,۸۲۴

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

۵-۱ - مانده مطالبات از شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳,۸۸۷,۴۳۱	۳,۹۱۳,۰۶۶,۵۲۲	۵-۱-۱	شرکت پتروشیمی گچساران
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی بروجن
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲	شرکت پتروشیمی کازرون
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری پتروتیس
۲۷,۸۳۰,۷۲۴	-		شرکت سرمایه گذاری ایران
۱۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۰,۰۰۰		شرکت ارزیاب محیط نوین
-	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳	پلیمر دهدشت
۱۹,۷۹۲,۰۰۰	۱۴,۷۹۲,۰۰۰		سایر
۶۷,۱۰۴,۲۷۰,۱۵۵	۹,۸۲۸,۸۵۸,۶۵۲		

۵-۱-۱ - مبلغ فوق مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۹۳/۱۲/۲۹ شرکت پتروشیمی گچساران می باشد.

۵-۱-۲ - از مبلغ فوق، مبلغ ۵,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به مانده قرارداد مورخ ۹۳/۰۶/۰۲ با آن شرکت می باشد.

۵-۱-۳ - مبلغ فوق مربوط به هزینه های انتقال رسمی زمین سایت می باشد که به حساب شرکت پلیمر دهدشت منظور گردیده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۸,۰۸۹,۶۰۰	-		شرکت همکاران سیستم (پشتیبانی)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر (مشاوره)
-	۵,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت به پرشین بافت
۴۸,۰۸۹,۶۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح داری	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در	مانده در	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	مانده در
زمین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وسایل نقلیه	۶۱۴,۷۵۰,۰۰۰	-	۹,۴۰۷,۹۶۹,۳۹۵	-	-	۹,۴۰۷,۹۶۹,۳۹۵	۹,۴۰۷,۹۶۹,۳۹۵	۹,۴۰۷,۹۶۹,۳۹۵
اثاثه و مصنوعات	۳۴۱,۴۵۸,۸۰۰	-	۶۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۸,۸۹۷,۸۱۱	۲۳,۵۱۰,۳۰۴	۴۳۲,۴۰۸,۱۱۵	۱۸۲,۳۴۱,۸۸۵	۲۰۵,۸۵۲,۱۸۹
جمع	۱۰,۲۳۴,۱۷۸,۱۹۵	-	۱۰,۲۳۴,۱۷۸,۱۹۵	۵۱۲,۸۳۴,۱۰۲	۴۰,۵۸۲,۲۴۴	۶۱۲,۳۱۷,۲۳۶	۹,۷۵۰,۷۶۰,۸۴۹	۹,۷۹۱,۲۳۴,۰۹۳
داراییهای در دست تکمیل	۶۰,۱۳۸,۹۹۵,۹۸۷	۳,۸۸۰,۳۴۶,۴۶۸	۶۴,۰۱۹,۳۴۲,۴۵۵	-	-	۶۴,۰۱۹,۳۴۲,۴۵۵	۶۴,۰۱۹,۳۴۲,۴۵۵	۶۰,۱۳۸,۹۹۵,۹۸۷
جمع	۷۱,۱۱۳,۱۷۴,۱۸۲	۳,۸۸۰,۳۴۶,۴۶۸	۷۴,۹۹۲,۵۲۰,۶۵۰	۵۱۲,۸۳۴,۱۰۲	۴۰,۵۸۲,۲۴۴	۶۱۲,۳۱۷,۲۳۶	۷۴,۲۸۰,۱۰۲,۳۰۴	۷۰,۵۴۰,۲۴۰,۰۸۰

* وسائط نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

* مطابق جلسه مورخ ۹۴/۰۷/۰۷ در دفتر مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی که با حضور استاندار استان کهگیلویه و بویر احمد، نماینده محترم مردم دهدشت در مجلس، مدیر عامل شرکت هلدینگ خلیج فارس و سهامداران شرکت مقرر شد شرکت ملی صنایع پتروشیمی، طرح پل۱ اتیلن سنگین دهدشت را به بانک عامل و صندوق توسعه ملی بعنوان طرح مهم و الویت دار معرفی نماید، همچنین استاندارد و نماینده مجلس متعهد به انجام پیگیری های لازم از طریق سازمان مدیریت و برنامه ریزی و وزارت نفت برای تامین اعتبار گردیدند. پیرو جلسه فوق در مورخ ۹۴/۰۷/۱۹ نامه معرفی این شرکت به صندوق توسعه ملی از جانب شرکت ملی صنایع پتروشیمی بعنوان طرح الویت دار صادر گردیده است، در مورخ ۹۴/۰۵/۲۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی جهت انتقال آب از رودخانه مارون به سایت پتروشیمی را بر گزار و در جلسه مورخ ۹۴/۰۷/۱۳ هیات مدیره شرکت هیکو بابت اجرا خط انتقال آب با مبلغ ۱۰۶,۷۲۶ میلیون ریال برنده و جهت خرید لوله نیز شرکت لوله سازی اهواز با مبلغ ۲۴,۰۷۴ میلیون ریال برنده مناقصه گردیدند که هم اکنون مراحل انعقاد قرارداد در حال انجام می باشد. لازم به ذکر اینکه با هماهنگی سهامدار عمده، شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت در حال تهیه گزارش جهت افزایش سرمایه از مبلغ ۹۶۹ میلیارد ریال به ۲,۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که مراحل آماده سازی گزارش توجیهی افزایش سرمایه به پایان رسیده و به زودی جهت اخذ گزارش بازرس به بازرس محترم ارائه می گردد.

۷-۱- زمین سایت در منطقه کلاچو در شهرستان دهدشت با متراژ ۱۰۲ هکتار می باشد، سند رسمی زمین در مراحل باقی انتقال رسمی به نام شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت می باشد.

۷-۲- مانده دارایی در جریان تکمیل بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴.۲۵۱.۳۵۲.۰۵۴	۲۴.۷۱۳.۳۵۲.۰۵۴	۷-۲-۱ آماده سازی زمین
۱۴.۷۴۰.۲۳۰.۹۸۸	۱۴.۷۴۰.۲۳۰.۹۸۸	۷-۲-۲ هزینه های سربار سرمایه ای
۱۶.۰۱۵.۹۶۳.۹۱۴	۱۹.۴۳۴.۳۱۰.۵۳۱	۷-۲-۳ هزینه مشترک با طرح
۵.۷۴۱.۴۴۹.۰۳۱	۵.۷۴۱.۴۴۹.۰۳۱	هزینه تامین مالی
۶۰.۷۴۸.۹۹۵.۹۸۷	۶۴.۶۲۹.۳۴۲.۶۰۴	

۷-۲-۱- افزایش مبلغ ۴۶۲ میلیون ریالی طی دوره مالی مورد گزارش سرفصل آماده سازی زمین بابت هزینه های انجام شده طبق قرارداد فیما بین با شرکت پور آب جهت بررسی اجرای سیستم آبرسانی از رودخانه مارون تا سایت پتروشیمی دهدشت می باشد.

۷-۲-۲- هزینه های سربار سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶.۱۲۹.۶۹۷.۶۵۵	۶.۱۲۹.۶۹۷.۶۵۵	خدمات مدیریت طرح
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خدمات مهندسی پایه یوتیلیتی
۲.۱۵۳.۳۳۳.۳۳۳	۲.۱۵۳.۳۳۳.۳۳۳	خدمات تعیین و تخصیص پیمانکار
۱.۲۶۹.۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۶۹.۲۰۰.۰۰۰	مهندسی بازرنگری و نظارت بر مهندسی پایه
۱۸۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۸.۰۰۰.۰۰۰	بازنگری طرح توجیهی پروژه
۱۴.۷۴۰.۲۳۰.۹۸۸	۱۴.۷۴۰.۲۳۰.۹۸۸	

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۷-۲-۳ گردش حساب هزینه‌های مشترک با طرح طی دوره مالی به شرح ذیل می‌باشد:

مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹,۷۰۳,۷۵۹,۴۴۶	۱,۸۰۱,۴۷۸,۳۳۴	۷,۹۰۲,۲۸۱,۱۲۲	حقوق و دستمزد
۱,۶۷۷,۱۰۷,۹۳۹	۲۹۳,۸۶۲,۹۱۲	۱,۳۸۳,۲۴۵,۰۲۷	بیمه سهم کارفرما
۸۲۶,۳۰۱,۵۶۱	.	۸۲۶,۳۰۱,۵۶۱	هزینه‌های ثبتی
۸۸۵,۱۱۲,۷۰۵	۲۱۵,۴۶۲,۷۷۷	۶۶۹,۶۴۹,۹۲۸	بازخرید سنوات خدمت
۸۳۱,۱۱۷,۸۸۷	۲۳۹,۱۶۷,۹۸۹	۵۹۱,۹۴۹,۸۹۸	عیدی و پاداش
۶۶۴,۲۷۸,۱۲۵	۱۲۱,۴۰۶,۲۵۰	۵۴۲,۸۷۱,۸۷۵	هزینه‌های اجاره
۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور
۴۰,۵۸۱۰,۵۳۶	۲۰,۸۹۳,۵۲۷	۳۸۴,۹۱۷,۰۰۹	هزینه‌های پرسنلی
۳۷۰,۲۰۲,۰۰۰	.	۳۷۰,۲۰۲,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۰,۹۵۱۰,۳۷۸	۱۷,۶۱۴,۲۰۸	۲۹۱,۸۹۶,۱۷۰	مأموریت
۲۲۶,۱۹۷,۳۹۸	۳۰,۹۷۴۸	۲۲۵,۸۸۷,۶۵۰	هزینه‌های بورس
۱۶۸,۴۳۳,۹۵۵	۲۵,۶۹۹,۷۹۱	۱۴۲,۷۳۴,۱۶۴	استهلاک
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره‌ای
۲,۶۴۸,۹۷۸,۴۵۲	۵۳۵,۴۵۰,۹۴۲	۲,۱۱۳,۵۲۷,۵۱۰	سایر هزینه‌های اداری
۱۹,۴۳۴,۳۱۰,۳۸۲	۳,۴۱۸,۳۴۶,۴۶۸	۱۶,۰۱۵,۹۶۳,۹۱۴	

توضیح اینکه افزایش هزینه‌های مشترک با طرح مربوط به انتقال بخشی از هزینه‌های عمومی و اداری با توجه به رویه مورد عمل طبق یادداشت توضیحی ۳-۶ می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

۸- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		ریال		ریال	
۸-۱ شرکت پلیمر دهدشت	۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۸-۲ شرکت پتروشیمی بروجن	۹۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳/۱۳	۹۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی گچساران	۳۸۷,۴۴۸,۲۳۴	۱,۰۰۰	۱۹/۸	۵۸۱,۷۰۴,۸۰۱,۷۷۸	۵۱۶,۲۲۶,۰۵۰,۱۲۱
				۶۷۳,۷۳۲,۸۰۱,۷۷۸	۶۰۸,۲۵۴,۰۵۰,۱۲۱
				۳۴۵,۴۵۰,۲۵۲	۳۴۵,۴۵۰,۲۵۲
پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت پلیمر دهدشت				۶۷۴,۰۷۸,۲۵۲,۰۳۰	۶۰۸,۵۹۹,۵۰۰,۳۷۳

۸-۱- علیرغم سرمایه گذاری ۹۸ درصدی در شرکت پلیمر دهدشت، صورتهای مالی تلفیقی، بدلیل عدم فعالیت شرکت مزبور تهیه نگردیده است.

۸-۲- شرکت پتروشیمی بروجن با سرمایه ۷۰۰ میلیارد ریال در منطقه دشت خلوانی در کیلومتر ۹ جاده لردگان و در زمینی به مساحت ۳۰۰ هکتار می باشد، همکنون شرکت فوق دارای ۵/۰۳ درصد پیشرفت پروژه می باشد، با توجه به مشکلات عدیده ای که به دلیل طولانی بودن و صعب العبور بودن مسیر خط لوله اتیلن از گچساران وجود دارد، احتمال اجرای خط لوله توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بسیار ضعیف می باشد 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.

۹- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۹-۱ خرید دانش فنی و طراحی و مهندسی پایه (Basic) از شرکت بازل لوگز امبورگ	۱۶۷,۵۸۹,۳۷۷,۶۴۸	۱۶۷,۵۸۹,۳۷۷,۶۴۸	
حق امتیاز آب	۶,۱۶۷,۲۳۲,۰۰۰	۶,۱۶۷,۲۳۲,۰۰۰	
نرم افزار مالی	۱۵۴,۳۸۰,۰۰۰	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	
حق امتیاز برق	۳۰,۴۹۵,۵۰۰	۳۰,۴۹۵,۵۰۰	
حق امتیاز تلفن	۳,۶۷۵,۰۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰	
	۱۷۳,۹۴۵,۱۶۰,۱۴۸	۱۷۳,۸۷۷,۵۸۰,۱۴۸	
	(۹۲۶,۷۴۴,۱۶۴)	(۸۰۱,۵۲۲,۳۰۲)	
	۱۷۳,۰۱۸,۴۱۵,۹۸۴	۱۷۳,۰۷۶,۰۵۷,۸۴۶	

کسر میشود تا استهلاک انباشته حق آب و نرم افزار مالی

۹-۱ خلاصه خرید ارزی دانش فنی از شرکت بازل به شرح زیر می باشد :

یادداشت	نوع ارز	مبلغ قرارداد	پرداختی شرکت	مانده قابل پرداخت
۹-۱-۱ لیسانس دانش فنی	یورو	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	-
۹-۱-۲ بسته مهندسی پایه	یورو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
بسته طراحی	یورو	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-

۹-۱-۱- مدارک قرارداد خرید لیسانس دانش فنی، بسته طراحی (IPDP) پروژه تا مرحله تحویل طراحی انجام شده و پاسخگویی به پیمانکار از سوی شرکت بازل انجام گردیده است، یادآور می شود ایجاد پروژه ها مشروط به دراختیار داشتن تکنولوژی و حق لیسانس فوق الذکر بوده که این امتیاز اساسی در اختیار این شرکت قرار گرفته است. درمورد قرارداد انجام مهندسی پایه نیز حدود ۷۰٪ مدارک مربوطه تحویل شرکت گردیده که بنا به تحریم ها و اخذ توافق از بازل، مذاکراتی با پیمانکار ایتالیایی دیگری جهت تکمیل مدارک در دست انجام است. همچنین با توجه به عدم نیاز به مرحله پایانی با توافق طرفین مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰ یورو پرداخت نخواهد گردید.

۹-۱-۲ از بسته مهندسی پایه ۵۰ درصد مبلغ پرداخت گردیده و مابقی به میزان ۱,۰۵۰,۰۰۰ یورو، بعد از رد تحریم ها و موانع به شرکت بازل پرداخت خواهد شد.

۹-۲- مبلغ فوق بابت خرید حق امتیاز آب از شرکت آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویر احمد (حق برداشت آب از رود خانه مارون برای ۲۵ سال) می باشد، که طی ۲۵ سال مستهلک خواهد شد.

۱۰ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۰۹,۸۷۴,۷۳۶	۶,۲۶۵,۷۹۴,۶۶۸	۱۰-۱
۱,۷۵۴,۷۹۵,۲۰۰	۱,۷۵۴,۷۹۵,۲۰۰	شرکتها
۵۶۲,۸۶۲,۳۶۲	۶۰۹,۹۶۲,۳۶۲	حق تقدم های پرداخت نشده
۳۹۲,۳۱۰,۹۷۰	۵۰۹,۳۲۵,۶۴۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۳۲,۴۸۷,۱۶۷	۲۵۷,۰۳۷,۱۶۷	ذخیره هزینه های معوق
۵۳,۳۵۲,۷۵۷	۱۰۷,۸۸۳,۵۴۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۵,۶۹۱,۱۲۶	۱۵,۶۹۱,۱۲۶	مالیات حقوق و تکلیفی
۲۳۴,۵۵۲,۱۴۴	۵۸۰,۷۴۲,۲۳۴	مالیات پرداختنی پیمانکاران
۹,۴۴۶,۹۲۶,۴۶۲	۱۰,۱۰۱,۲۳۱,۹۴۶	سایر

۱۰-۱ - مانده بدهی به شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۶۸,۴۴۱,۶۳۰	۴,۵۶۸,۴۴۱,۶۳۰	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۶۹۰,۱۳۸,۶۱۱	۴۲۶,۸۳۳,۳۰۸	شرکت اسپک
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پلیمر دهدشت
۶۸,۹۱۲,۰۰۰	۶۸,۹۱۲,۰۰۰	آب منطقه ای استان کهگیلویه و بویر احمد
۶۱,۸۱۱,۱۸۴	۲۶,۸۰۸,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
۴۰,۰۰۲,۲۲۵	۴۰,۰۰۲,۲۲۵	شرکت پیرونا
-	۱۸۰,۳۷۵,۰۰۰	شرکت رهیافت و همکاران
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پور آب
۳۸۰,۵۶۹,۰۸۶	۳۵۴,۴۲۱,۹۰۵	سایر
۶,۲۰۹,۸۷۴,۷۳۶	۶,۲۶۵,۷۹۴,۶۶۸	

شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۱- ذخیره مالیات
 وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح ذیل می باشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود و زیان ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قلمی	تشخیص	ابرازی	قلمی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۹,۳۴۰,۰۵۹	۸۸/۱۲/۲۹ دوره مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۵۶,۹۳۹,۰۰۰)	۸۹/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۹۱,۶۸۹	۹۰/۰۶/۳۱ دوره مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۳۵۶,۵۴۷,۴۵۲)	۹۱/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۵۰,۹۹۴,۴۹۰)	۹۲/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قلمی شده	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۹,۳۲۹,۲۴۰)	۹۳/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۴۱۶,۹۵۹)	۹۳/۱۲/۲۹ دوره مالی منتهی به
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۶۶۲,۹۳۴	۲۵۰,۶۶۲,۹۳۴	سود سهام دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸
۵۸۷,۶۵۲,۸۵۴	۵۸۷,۶۵۲,۸۵۴	سود سهام دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹
۹۹,۱۲۴,۸۶۶	۹۹,۱۲۴,۸۶۶	سود سهام دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰
۹۳۷,۴۴۰,۶۵۴	۹۳۷,۴۴۰,۶۵۴	

با توجه به میزان کم سود سهام و هزینه‌های مالی تحمیلی (مبلغ فوق مربوط به حدود سه هزار و پانصد سهامدار حقیقی می‌باشد) و همچنین افزایش سرمایه‌های در پیش رو، تا کنون تسویه نگردیده است.

۱۳ - حسابهای پرداختنی بلند مدت

۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۵,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	شرکت لیوندل بازل
۳۵,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰		

۱۳-۱ - مبلغ فوق مربوط به ۵۰ درصد باقی مانده از قرارداد بسته مهندسی پایه می‌باشد که با توجه به رفع موانع تحریم و از سرگیری روابط قراردادی، قابل پرداخت خواهد بود. مبلغ فوق با نرخ ارز مبادله‌ای در تاریخ ترازنامه، منظور گردیده است.

۱۴ - ذخیره باز خرید خدمت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۵,۴۴۸,۶۶۸	۷۹۶,۹۴۵,۸۴۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	پرداخت شده طی سال مالی
۱۲۱,۴۹۷,۱۷۴	۲۳۹,۴۰۳,۰۸۵	ذخیره تامین شده
۷۹۶,۹۴۵,۸۴۲	۱,۰۳۶,۳۴۸,۹۲۷	مانده در پایان سال مالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۹۶۹,۴۳۰ میلیون ریال منقسم به ۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام افزایش یافته که تماماً پرداخت شده است. اسامی، میزان و درصد سهم هریک از سهامداران در پایان دوره ۶ ماهه گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ارزش اسمی - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران
۳۱۳,۱۶۱,۸۴۹,۰۰۰	۳۲,۳۰	۳۱۳,۱۶۱,۸۴۹	۳۱۳,۱۶۱,۸۴۹,۰۰۰	۳۲,۳۰	۳۱۳,۱۶۱,۸۴۹	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۹۲,۶۳۸,۲۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۷	۱۹۲,۶۳۸,۲۷۵	۱۹۲,۶۳۸,۲۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۷	۱۹۲,۶۳۸,۲۷۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۹۰,۴۹۹,۶۹۰,۰۰۰	۹,۳۴	۹۰,۴۹۹,۶۹۰	۹۰,۴۹۹,۶۹۰,۰۰۰	۹,۳۴	۹۰,۴۹۹,۶۹۰	شرکت بیمه توسعه
۷۱,۱۴۰,۶۵۷,۰۰۰	۷,۳۴	۷۱,۱۴۰,۶۵۷	۷۱,۱۴۰,۶۵۷,۰۰۰	۷,۳۴	۷۱,۱۴۰,۶۵۷	شرکت مهر آوران کوی نارون
۷۴,۸۶۳,۲۸۳,۰۰۰	۷,۷۲	۷۴,۸۶۳,۲۸۳	۷۴,۸۶۳,۲۸۳,۰۰۰	۷,۷۲	۷۴,۸۶۳,۲۸۳	شرکت پتروشیمی ممسنی
۴۹,۷۴۵,۸۹۴,۰۰۰	۵,۱۳	۴۹,۷۴۵,۸۹۴	۴۹,۷۴۵,۸۹۴,۰۰۰	۵,۱۳	۴۹,۷۴۵,۸۹۴	شرکت پتروشیمی کازرون
۵۰,۷۱۷,۰۷۲,۰۰۰	۵,۲۳	۵۰,۷۱۷,۰۷۲	۵۰,۷۱۷,۰۷۲,۰۰۰	۵,۲۳	۵۰,۷۱۷,۰۷۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه و ساختمانی برج آوران
۳۱,۸۴۸,۷۰۱,۰۰۰	۳,۲۹	۳۱,۸۴۸,۷۰۱	۳۱,۸۴۸,۷۰۱,۰۰۰	۳,۲۹	۳۱,۸۴۸,۷۰۱	شرکت شادان شهر باختر
۳۱,۹۷۷,۴۷۸,۰۰۰	۳,۳۰	۳۱,۹۷۷,۴۷۸	۳۱,۹۷۷,۴۷۸,۰۰۰	۳,۳۰	۳۱,۹۷۷,۴۷۸	شرکت پتروشیمیائی دلفین
۲۵,۶۲۸,۷۰۱,۰۰۰	۲,۶۴	۲۵,۶۲۸,۷۰۱	۲۵,۶۲۸,۷۰۱,۰۰۰	۲,۶۴	۲۵,۶۲۸,۷۰۱	شرکت ساختمانی افرا سازه باختر
۱,۱۴۶,۵۹۷,۰۰۰	۰,۱۲	۱,۱۴۶,۵۹۷	۱,۱۴۶,۵۹۷,۰۰۰	۰,۱۲	۱,۱۴۶,۵۹۷	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۸۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه آسماری
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات صنایع روستایی و عشایری
۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	شرکت سرمایه گذاری ایران
۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	شرکت کالا بازار ایرانیان
۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	شرکت فراساحل ایران
۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۹۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۲۴۷,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۲۴۷	۲۱۵,۲۸۷,۰۰۰	۰,۰۲	۲۱۵,۲۸۷	شرکت مدیران اقتصاد
۳۵,۱۷۰,۵۷۶,۰۰۰	۳,۶۳	۳۵,۱۷۰,۵۷۶	۳۴,۹۵۶,۵۳۶,۰۰۰	۳,۶۱	۳۴,۹۵۶,۵۳۶	سایر سهامداران
۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰	۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶۹,۴۳۰,۰۰۰	

۱۶ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت معادل ۶۴۷ میلیون از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- هزینه های عمومی واداری

درصد تسهیم هزینه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰	۲۰۰,۱۶۴,۲۵۸	۱۴۴,۶۶۱,۱۳۶	۸,۷۷۵,۷۷۲,۶۶۰
عیدی و پاداش	۵۰	۲۳۹,۱۶۷,۹۹۰	۱۹۳,۲۸۷,۰۲۷	۱,۴۳۰,۵۶۶,۵۰۹
هزینه استهلاک	۸۴,۵	۱۴۰,۱۰۵,۳۱۵	۷۳,۷۷۷,۱۱۴	۱,۲۰۳,۳۶۵,۸۹۴
هزینه های ثبتی و محضری	۳۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۳۵۴,۱۲۸,۹۷۳
آگهی و تبلیغات	۳۰	-	۵۳,۵۳۸,۰۰۰	۷,۳۴۹,۱۱۱,۴۶۷
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۳۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره	۳۰	۵۲,۰۳۱,۲۵۰	۵۰,۵۳۱,۲۵۰	۹۱۱,۲۳۷,۲۹۱
سایر هزینه های پرسنلی	۵۰	۲۰,۸۹۳,۵۲۷	۲۴,۴۶۴,۰۶۰	۸۶۲,۹۹۷,۰۳۲
بیمه سهم کارفرما	۱۰	۳۲,۶۵۱,۴۳۵	۲۹,۳۳۳,۶۴۰	۱,۰۵۸,۲۰۵,۳۸۶
مأموریت	۵۰	۱۷,۶۱۴,۲۰۸	۱۵,۴۹۷,۹۰۱	۹۵۰,۴۸۸,۳۴۷
بازخرید کارکنان	۱۰	۲۳,۹۴۰,۳۰۸	۱۲,۴۱۹,۷۲۶	۵۷۶,۵۱۲,۶۴۳
هزینه های بورسی	۳۰	۱۳۲,۷۴۸	۳۰,۵۵۰,۴۷۳	۹۶,۹۴۱,۷۴۰
سایر هزینه های اداری	۳۰	۲۲۹,۴۷۸,۹۷۵	۲۲۰,۲۲۰,۶۶۳	۸,۲۲۳,۱۸۵,۲۲۵
		۱,۰۱۹,۱۸۰,۰۱۴	۸۸۲,۴۶۰,۹۹۰	۳۲,۴۱۳,۰۱۳,۱۶۷

۱۸- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
-	-	-	۲۰,۲۸۴,۶۹۶,۴۶۳
-	-	-	۱۳,۷۴۸,۸۳۹,۶۱۱
-	-	-	۴۹۹,۵۹۳,۴۷۱
-	-	-	۳۴,۵۳۳,۱۲۹,۵۴۵

سود تسهیلات دریافتی از شرکت پتروشیمی ممسنی
سود تسهیلات دریافتی از گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
سود تسهیلات دریافتی از گروه پتروشیمی گچساران

۱۹- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۰۸,۸۴۳,۵۲۸	۲۹۵,۹۲۵,۸۰۰	۱۱,۶۴۰,۲۸۳,۷۷۰	۵۱,۷۹۰,۴۶۹,۳۲۶
۵۷,۷۱۸,۷۲۸	.	(۸۰,۲۲۶,۶۶۹)	(۱۴۸,۱۴۵,۱۳۹)
۷,۱۷۱,۸۶۰	(۴,۸۲۷,۹۰۰)	۱,۲۳۹,۸۷۸,۳۹۱	۲,۴۸۵,۱۵۳,۷۴۲
۳۸۷,۴۱۹,۲۲۱	.	.	۳۸۷,۴۱۹,۲۲۱
۵,۸۶۱,۱۵۳,۳۳۷	۲۹۱,۰۹۷,۹۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۳۵,۴۹۲	۵۴,۵۱۴,۸۹۷,۱۵۰

سود سپرده کوتاه مدت بانکی
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
سایر درآمد غیر عملیاتی
سود سهام دریافتی از پتروشیمی گچساران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۲۱۹,۰۶۸,۶۸۱)	(۱,۰۱۹,۱۸۰,۰۱۴)	(۳۲,۴۱۳,۰۱۳,۱۶۷)
۱۷۹,۳۴۲,۰۵۵	۱۶۵,۸۰۵,۱۰۶	۱,۵۴۰,۱۶۱,۵۱۱
۱۲۱,۴۹۷,۱۷۴	۲۳۹,۴۰۳,۰۸۵	۱,۰۳۶,۳۴۸,۹۲۷
(۶۶,۸۸۷,۴۱۱,۲۱۸)	۵۷,۵۵۴,۱۵۱,۴۴۵	(۱۰,۴۰۶,۰۴۸,۳۷۹)
(۴۸,۰۸۹,۶۰۰)	۴۳,۰۸۹,۶۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۷۱,۵۶۵,۵۴۱,۰۰۷)	۶۵۴,۳۰۵,۴۸۴	۱۰,۱۰۱,۲۳۱,۹۴۶
۱,۲۳۹,۸۷۸,۳۹۱	۷,۱۷۱,۸۶۰	۲,۴۸۵,۱۵۳,۷۴۲
(۱۳۸,۱۷۹,۳۹۲,۸۸۶)	۵۷,۶۴۴,۷۴۶,۵۶۶	(۲۷,۶۶۱,۱۶۵,۴۲۰)

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت توضیحی ۱-۹ می باشد. ضمناً مطابق الحاقیه قرارداد منعقد با شرکت مدیریت کنترل پروژه و ساخت، تعهدات سرمایه ای شرکت طبق قرارداد مزبور مبلغ ۵۳۳,۰۰۰ دلار و مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۱-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای اسناد انتظامی نزد دیگران (به شرح یادداشت ذیل ۱-۲-۲۱) فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۲۱-۲-۱- اسناد انتظامی بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۶۲۰,۰۰۰
۶۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۱۱۵,۶۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۵,۶۲۰,۰۰۰

اسناد انتظامی دیگران نزد شرکت

اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران (پتروشیمی گچساران)

۲۱-۳ طبق صورتجلسه مورخ ۹۴/۰۵/۱۷ هیات مدیره شرکت مصوب گردید، 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 ظهر یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت گردد که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضای هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت صنایع پتروشیمی دغدشت (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت پتروشیمی کارزون	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	تأمین وجه برای شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای همگروه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	مبلغ پرداختی بابت تأمین وجه شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای همگروه	-	(۳,۵۸۰,۳۴۱,۳۲۰)
شرکت پتروشیمی بروجن	عضو مشترک هیات مدیره	تأمین وجه برای شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای همگروه	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۴- خلاصه وضعیت طرح

این شرکت با هدف راه اندازی یک واحد تولید پلی تیلن سنگین (HDPE) با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن و با پیش بینی سرمایه گذاری به میزان ۲۷۳ میلیون یورو و ۱،۵۳۵ میلیارد ریال شروع گردیده و پیش بینی زمان راه اندازی طرح ۴ سال از زمان شروع فعالیت شرکت می باشد، در آخرین برآورد و بازنگری صورت گرفته در آبان ماه ۹۴ جمع هزینه های ثابت سرمایه گذاری به میزان ۳۲۸ میلیون یورو و ۱،۰۶۴ میلیارد ریال پیش بینی گردیده است همچنین برخی اقدامات انجام شده تاکنون بشرح ذیل می باشد :

۲۴-۱- 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 .
سند مالکیت قطعی با توجه به پرداخت مالیات حق واگذاری و طی مراحل استعلامی، به زودی به نام صنایع پتروشیمی دهدشت خواهد گردید .

۲۴-۲- 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 گردیده است . تعهدات شرکت بازل نیز جهت راه اندازی طرح پس از خاتمه پروژه انجام خواهد شد.
- مهندسی اصولی : قرارداد تهیه بسته مهندسی پایه طرح ، پس از یکسال توقف بدلیل تحریم های اعمال شده ، با پیگیری های صورت گرفته و براساس توافقنامه Settlement Agreement منجر به تحویل مدارک باقیمانده BEDP مشروط به پرداخت مابقی تعهدات مالی کارفرما گردید که باتوجه به عدم حصول نتیجه لازم تاکنون، مذاکره با یکی از شرکتهای ایتالیائی (باسابقه همکاری با بازل) جهت تکمیل BEDP صورت گرفته است که در حال رایزنی و عقد قرارداد میباشد.

۲۴-۳- مجوزات اخذ شده :

عنوان مجوز	وضعیت اقدام	تاریخ شروع واقعی	تاریخ اخذ	شماره مجوز	مرجع صادر کننده	توضیحات
تغییر کاربری زمین	خاتمه یافته	-	۹۲/۰۱/۲۴	۹۲/۱۱	اداره کل منابع طبیعی استان	مجوز فوق به مدت ۲ سال تمدید گردیده است.
تاسیس	خاتمه یافته	-	۸۵/۰۸/۲۷	۱۲۴-۵۱۶۳۲	اداره کل صنایع استان	در حال پیگیری جهت تمدید مجوز
محیط زیست	خاتمه یافته	-	۸۸/۱۱/۱۱	۹۳۴۶	سازمان حفاظت محیط زیست	مجوز دائمی
آب	خاتمه یافته	-	۹۱/۰/۲۷	۲۱۰۴۴	سازمان آب	عقد قرارداد برداشت از رودخانه مارون
سوخت	در جریان	-	۸۷/۰۸/۱۵	۵۵۷/۳۰۰/۵۴	شرکت گاز	در آستانه عقد قرارداد
خوراک	خاتمه یافته	-	۸۹/۰۱/۲۸	قرارداد	شرکت پتروشیمی گچساران	۲۰٪ سهام پتروشیمی گچساران متعلق به پتروشیمی میباشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۴-۲۴- وضعیت تامین مالی: اقداماتی که جهت تامین منابع مالی صورت گرفته مشتمل بر مذاکره با دو بانک ملی و صنعت و معدن می باشد. مبلغ مورد مذاکره با بانک صنعت و معدن ۲۷۲ میلیون یورو میباشد که در خصوص این میزان تسهیلات توافق نهایی با بانک صنعت و معدن انجام پذیرفته است. تسهیلات بانک ملی نیز از محل خط اعتباری ایران - چین خواهد بود و از آنجائیکه این خط اعتباری تا کنون به توافق نهایی از سوی دولت طرفین قرارنگرفته است لذا شرکت در خصوص تامین منابع مالی خود با بانک سپه وارد مذاکره گردیده که هم اکنون بانک فوق، این شرکت را به صندوق توسعه ملی معرفی نموده است و پیگیری ها همچنان ادامه دارد.

۵-۲۴- فعالیتهای کنترل هزینه ها و مدیریت نقدینگی:

به دلیل مشخص نبودن وضعیت تامین مالی پروژه سیاست کلی شرکت مبتنی بر حداقل نمودن هزینه ها بوده است لذا نیروی انسانی شرکت در حداقل مورد نیاز میباشد. به منظور استفاده بهینه از نقدینگی شرکت، موجودی نقدی نیز در حساب بانکهای خصوصی سپرده گذاری شده است

۶-۲۴- 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 بویر احمد - شهرستان دهدشت - منطقه کلاچو
زمین تخصیص یافته		۱۰۲ هکتار
صاحب لیسانس و طراح پایه		شرکت لیون بازل آلمان
پیمانکار مهندسی تفصیلی، تدارکات و خرید تجهیزات		قرارداد با مشارکت با AVIC&HFEC امضا شده است.
پیمانکار سبیل و ساختمان		قرارداد با مشارکت با AVIC&HFEC امضا شده است.
پیمانکار نصب و پیش راه اندازی		قرارداد با مشارکت با AVIC&HFEC امضا شده است.
اشتغال در زمان بهره برداری (نفر)		۳۰۵ نفر
تاریخ شروع طرح	برنامه	۸۸/۰۲/۲۹
	رقم واقعی موثر شدن قرارداد	قرارداد منعقد شده هنوز موثر نشده است
مدت زمان اجرای کل طرح		۴۸ ماهه
زمان خاتمه طرح (براساس برنامه مصوب)		۱۳۹۲/۰۲/۳۱
درصد پیشرفت طرح		۵,۳۳٪
پیش بینی زمان تکمیل نصب مکانیکی و پیش راه اندازی براساس آخرین برآورد		۲۰۱۵/۶/۱۱
پیش بینی زمان بهره برداری تجاری براساس برنامه تولید مصوب NPC		۲۰۱۵/۱۰/۱۱

۷-۲۴- ارائه جدول زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر و ارائه جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه ریالی - ارزی

پروژه طرح پلی اتیلن سنگین دهدشت	برآورد		عملکرد واقعی		انحراف	دلایل تاخیر
	ریالی (میلیون ریال)	فیزیکی	ریالی (میلیون ریال)	فیزیکی		
پلی اتیلن سنگین	۱۱,۸۸۹,۶۹۳	۱۰۰	۲۱۳,۰۹۵	۵/۳۳٪	۹۴/۶۷٪	۱-عدم تامین منابع مالی، فاینانس خط اعتباری چین، ۲-عدم همکاری شرکت بازل آلمان در اتمام طراحی مطالعات بیسیک به دلیل وجود تحریمها، ۳-عدم همکاری بانکهای داخلی در اختصاص منابع مالی و قبول عاملیت