گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره‌برداری

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره‌برداری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
صورت‌های مالی میان دوره ای	۱ الی ۲۶

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره‌برداری

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره‌برداری، در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو ، عمدتاً از مسئولین امورمالی 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 سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

۷ آبان ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

محسن حاجی بیگی

یزدان خدیبی بروجنی

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قیصر،خیابان شهیداحمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

بسمه تعالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (کیپیکو)
(سهامی خاص)

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۲۶

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	سیروس صالحی	رییس هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	امیرعباس زینت بخش	عضو هیأت مدیره و مدیر برنامه ریزی و کنترل پروژه	
سازمان منطقه آزاد قشم	کیهان عباسیان	عضو هیأت مدیره-غیرموظف	
شرکت پتروکاران (سهامی خاص)	ناصر سعادت	نایب رییس هیأت مدیره و مدیر طرح	
شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	سید محمدرضا نجفی	عضو هیأت مدیره-غیرموظف	
ایرج یزدی	مدیر عامل		

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی	۴	(۳۳۲،۸۵۴)	(۲۶،۱۲۶)	(۱۶،۱۶۹)
(زیان) عملیاتی		(۳۳۲،۸۵۴)	(۲۶،۱۲۶)	(۱۶،۱۶۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵	۶۹۰،۴۱۹	۲۰۹،۹۵۲	۵۶،۹۲۶
سود خالص		۳۵۷،۵۶۵	۱۸۳،۸۲۶	۴۰،۷۵۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۶	۱,۱۱۹,۰۰۱	۹۹۰,۷۹۲
دارایی های نامشهود	۷	۸۸,۱۴۵	۸۸,۱۴۵
جمع دارایی های غیر جاری		**۱,۲۰۷,۱۴۶**	**۱,۰۷۸,۹۳۷**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۸	۱۸۸	۷,۲۸۵
سایر دریافتنی ها	۹	۳۳,۰۰۹	۲۴,۳۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۴۱,۰۲۱	۳۵,۰۷۸
جمع دارایی های جاری		**۲,۴۴۴,۲۱۸**	**۲,۳۸۶,۶۷۳**
جمع دارایی ها		**۳,۶۵۱,۳۶۴**	**۳,۴۶۵,۶۱۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲	۱,۱۸۳,۴۰۷	۱,۱۸۳,۴۰۷
افزایش سرمایه در جریان	۱۳	۲,۰۶۰,۱۴۲	۰
اندوخته قانونی	۱۴	۹,۱۹۷	۹,۱۹۷
سود انباشته		۳۱۲,۹۳۰	۱۳۶,۴۸۸
جمع حقوق مالکانه		**۳,۵۶۵,۶۷۶**	**۱,۳۲۹,۰۹۲**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱۲,۳۶۱	۶,۶۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		**۱۲,۳۶۱**	**۶,۶۳۶**
بدهی های جاری			
سایر پرداختنی ها	۱۵	۶۵,۹۴۳	۲,۱۲۹,۸۸۲
سود سهام پرداختنی	۱۸	۷,۳۸۴	۰
جمع بدهی های جاری		**۷۳,۳۲۷**	**۲,۱۲۹,۸۸۲**
جمع بدهی ها		**۸۵,۶۸۸**	**۲,۱۳۶,۵۱۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳,۶۵۱,۳۶۴**	**۳,۴۶۵,۶۱۰**

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱،۱۸۳،۴۰۷	۰	۹،۱۹۷	۱۳۶،۴۸۸	۱،۳۲۹،۰۹۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره شش ماهه ۱۴۰۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۱۸۳،۸۲۶	۱۸۳،۸۲۶
افزایش سرمایه در جریان		۲،۰۶۰،۱۴۲			۲،۰۶۰،۱۴۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷،۳۸۴)	(۷،۳۸۴)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱،۱۸۳،۴۰۷	۲،۰۶۰،۱۴۲	۹،۱۹۷	۳۱۲،۹۳۰	۳،۵۶۵،۶۷۶
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱،۱۸۳،۴۰۷	۰	۵،۵۰۵	۷۳،۷۱۱	۱،۲۶۲،۶۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۴۰،۷۵۷	۴۰،۷۵۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷،۳۷۱)	(۷،۳۷۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱،۱۸۳،۴۰۷	۰	۵،۵۰۵	۱۰۷،۰۹۷	۱،۲۹۶،۰۰۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۹	۳۹,۷۸۲	(۹,۳۸۳)	۱۸,۰۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳۹,۷۸۲	(۹,۳۸۳)	۱۸,۰۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۱,۰۹۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود		۹۸	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۸۹۸,۸۶۲)	(۱۲۹,۴۰۲)	(۶۵,۵۳۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸۸,۳۱۴)	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵۲۲,۲۸۰	۵۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲,۷۹۲,۲۸۰)	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی		۶۴۸,۹۷۵	۱۹۴,۵۳۱	۵۶,۵۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۵۹۷,۰۱۳)	۱۱۵,۱۲۹	(۸,۹۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۵۵۷,۲۳۱)	۱۰۵,۷۴۶	۹,۰۷۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه		۷۹۵,۹۹۱	۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی(سهامداران)		۱,۹۲۹,۱۰۰	۰	
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۸۸)	۰	۰
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۲۸,۰۵۴)	۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲,۶۹۶,۷۴۹	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۳۹,۵۱۸	۱۰۵,۷۴۶	۹,۰۷۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی		۰	۳۵,۰۷۸	۵۳,۶۵۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۵۰۳	۱۹۷	۳۳۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی		۱۴۱,۰۲۱	۱۴۱,۰۲۱	۶۳,۰۶۶
معاملات غیر نقدی	۲۰	۲,۴۴۷,۵۵۸	۲,۰۶۰,۱۴۲	۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ با نام شرکت نفت نیک قشم و به صورت شرکت سهامی خاص در منطقه آزاد تجاری صنعتی قشم تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۹ در مرکز ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد قشم به ثبت رسیده و متعاقباً شناسه ملی شماره ۱۰۸۶۱۵۰۷۳۵۴ به آن اختصاص یافته است . سرمایه اولیه شرکت ۱،۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی چند مرحله افزایش، سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات صاحبان سهام به مبلغ ۱،۱۸۳،۴۰۸ میلیون ریال افزایش و با اصلاح ماده ۶ اساسنامه تغییرات مزبور در اداره ثبت شرکت های منطقه آزاد قشم به ثبت رسیده است . همچنین براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ نام شرکت از نفت نیک قشم به صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تغییر و در روزنامه رسمی شماره ۲۱۰۷۹ آگهی شده است .هدف اولیه از تأسیس شرکت، احداث یک واحد مجتمع پالایشگاه میعانات گازی با ظرفیت ۱۲۰،۰۰۰ بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی بوده لیکن به دلیل محدودیت وزارت نفت در تامین خوراک پالایشگاه ، طرح پتروشیمی (GTPP) با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن در سال در دستور کار قرار گرفت. در حال حاضر ، شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت پتروشیمی شازند است (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی ، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد . مرکز اصلی و فعالیت شرکت درجزیره قشم به آدرس : بلوار ولیعصر ، طبقه بیستم برجهای دو قلو آپادانا و دفتر شرکت، در تهران، واقع در خیابان خرمشهر شماره ۱۱۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده۳ اساسنامه و بر اساس آخرین تغییرات (روزنامه رسمی شماره ۲۱۰۷۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳) عبارت است از" احداث مجتمع پتروشیمی تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (Gtpp) ، انجام کلیه عملیات مرتبط طبق مجوز فعالیت اقتصادی (در منطقه آزاد قشم) و انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی و مهندسی در صنایع پتروشیمی و کلیه فعالیتهایی که به منظور انجام وظایف فوق الذکر مورد نیاز است و نیز اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور و خرید و واردات مواد اولیه و فروش و صدور محصولات و فراورده ها در داخل و خارج از کشور و هرگونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی و خدمات مهندسی که جهت انجام موضوع شرکت مفید و مناسب تشخیص داده شود".

الف) وضعیت فعلی

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام ، جایگزینی پروژه پالایشگاه میعانات گازی با طرح پتروشیمی GTTP را تایید و مقررگردید ، مدیران شرکت پیگیریهای لازم جهت اخذ مجوز احداث مجتمع پتروشیمی GTPP و تامین خوراک مجتمع (گاز طبیعی) را از وزارت نفت انجام و محقق نمایند . در این خصوص پیگیریها منجر به صدور موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح طی شماره م ب۲۶۱۳۶ در مورخ ۱۳۹۵/۱/۲۵با مقدار۵/۳۳ میلیون متر مکعب گاز طبیعی توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت برمنابع هیدروکربوری وزارت نفت صادر و همچنین تصویب مجوز تخصیص خوراک (گاز طبیعی) برای مجتمع GTPP در چهل ودومین جلسه کمیته سوخت وخوراک وزارت نفت (به میزان ۵/۳۳ میلیون متر مکعب در روز) گردید که مراتب طی نامه شماره۲/۵۹۲۴۳-۱ص پ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۱ توسط شرکت ملی پتروشیمی ایران به این شرکت اعلام گردیده است.

بر اساس موافقتنامه اصولی شرکت ملزم است بابت خوراک (گاز طبیعی) توافقنامه ای با شرکت ملی گاز منعقد نماید ، که این توافقنامه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ منعقد گردیده ، طبق مفاد موافقتنامه اصولی که اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ تمدید شده ، می بایست تامین آب، برق و سوخت، منابع مالی لازم، خرید دانش فنی طرح و انعقاد قرارداد عملیات مهندسی خرید و سایر قراردادهای لازم انجام پذیرد. که بخش های مذکور تاکنون محقق شده است . ضمن اینکه درصورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرایندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح ، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت . علاوه برآن هزینه احداث خط لوله اختصاصی تحویل خوراک و سوخت از مبادی قابل تحویل شرکت ملی گاز ایران بر عهده شرکت خواهد بود . همچنین پیرو برگزاری مناقصه عمومی در سال ۱۳۹۵ برنده مناقصه مشخص (شرکت سدین چین و شرکت جندی شاپور) و قرارداد مربوطه با ایشان منعقد گردیده است . شایان ذکر است که برنده مناقصه موظف به تامین فاینانس پروژه بوده و پس از انجام امور مربوط به تامین مالی (فاینانس) قرارداد فوق الذکر موثر می گردد. همچنین عملیات مقدماتی طرح(تسطیح مقدماتی ، دیوار کشی و...) توسط شرکت از مهر ماه سال مالی قبل آغاز گردیده است.

ب) زمین تخصیص یافته جهت اجرای پروژه

با توجه به بررسی های بعمل آمده و پس از انجام مطالعات اولیه مهندسی زمین و مکانیک خاک و نیز عملیات مهندسی ژئوتکنیک خاک محل پروژه،مطالعات هیدرولوژی زمین های ساحل جنوبی در منطقه سوزا بعنوان محل احداث طرح مناسب تشخیص داده شده و زمین مورد نیاز جهت پروژه بمیزان ۱۰۰هکتار (بمیزان مندرج در موافقتنامه اصولی) از سازمان منطقه آزاد قشم تحویل گرفته شده است (قرارداد شماره ۱/۴۸۴۰ م) همچنین، مجوز زیست محیطی و استفاده از آب دریا (بمنظور تأمین آب دستگاههای خنک کننده و آب شیرین) جهت طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی(Gtpp) از سازمانهای ذیربط اخذ گردیده است.

ج) تامین دانش فنی و تکنولوژی طرح

براساس مدارک مندرج در سامانه ارزیابی درخواست تخصیص خوراک هیدروکربوری ، شرکت بمنظور استفاده از لیسانس و تکنولوژی توسعه یافته شرکت لورگی (LURGI) آلمان (خصوصاً برای واحد MTP) ، با توجه به اجرای طرح های مشابه در کشورهای دیگر ، قراردادی با شرکت مذکور منعقد نموده و بر اساس آن کلیه اطلاعات فنی و مهندسی طرح در اختیار این شرکت قرار گرفته است .

د) هزینه اجرای طرح

هزینه اجرای طرح مبلغ ۱/۵ میلیارد دلار (با نرخ ۳۰,۳۰۰ ریال معادل ۴۵,۴۵۰ میلیارد ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز ، هماهنگی لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا ۲۰ درصد سهم سهامداران با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد . ضمن اینکه براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مراودات دلاری به سایر ارزها ، مقرر شده تا مبلغ برآورد طرح نیز از دلار به یورو تغییر یابد ، با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱/۴۴ میلیارد یورو برآورد و در مرداد ماه سال ۱۳۹۸، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و گواهی مسدودی ارزی توسط اداره نظارت ارز بانک مرکزی (تاپایان سال ۱۴۰۱)جهت فاینانس پروژه صادر شده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و مامورین طی دوره به شرح زیر بوده است :

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲۴	۲۳
مأمور	۳	۴
	۲۷	۲۷

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده و تاثیر بااهمیتی برروی اقلام صورتهای مالی ندارند.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۲۲با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که الزامات آن در تهیه صورتهای مالی بکار برده شده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید وتجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ باعنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال مالی بعد لازم الاجرا می باشد. باتوجه به اینکه شرکت فاقد معاملات ارزی می باشد تاثیری برروی عملیات شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه واندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۲۸۳,۶۸۵	نرخ بازار
موجودی نقد	یورو	۲۸۰,۲۳۶	نرخ بازار
موجودی نقد	درهم	۷۷,۲۴۶	نرخ بازار
موجودی نقد	یوآن	۴۰,۲۴۶	نرخ بازار

۱-۲-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی برحسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارائی 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 باقی مانده 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 دارائی انجام می شود ، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد .

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

شرح دارائی های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات و ماشین های اداری	۳ ، ۵ و۶ ساله	مستقیم
ساختمان های اداری	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات اداری	۱۵درصد و ۵ ساله	نزولی ، مستقیم
تاسیسات سایت قشم	۱۵درصد و ۶ ، ۷ ، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی ، مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۱-۲-۳-۲- برای دارائی های ثابت مشهودی که طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرارمی گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نا مشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۴-۳- استهلاک دارایی های نا مشهود 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 های مالی و مهندسی	۵ ساله	مستقیم

۳-۵- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت مربوط به سپرده های نزد بانک ها بوده ، که اندازه گیری ارزش آن به بهای تمام شده و شناخت درآمد آن در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)می باشد .

۳-۶- ذخایر

۱-۶-۳ ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هردوره 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.

۲-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- استانداردهای حسابداری شماره ۲۴

شرکت در مرحله قبل از بهره برداری است و لذا از استاندارد حسابداری واحد های تجاری در مرحله قبل از بهره برداری (استاندارد شماره ۲۴)استفاده می نماید . در این راستا مخارجی که به منظور تحصیل دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود تحمل می گردد با رعایت معیارهای شناخت مندرج در استاندارد های حسابداری شماره ۸ ، ۱۱، ۱۳ ، و ۱۷ در دوره وقوع به عنوان دارایی شناسایی می گردد و مخارجی که هرچند ممکن است به جریان منافع اقتصادی آتی کمک کند ، اما به عنوان یک دارایی جداگانه قابل تشخیص نیست و همچنین مخارجی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی ندارد ، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۳-۸- مبنای تسهیم هزینه ها

هزینه های فنی ، مهندسی ، طراحی و... در حساب دارایی های در جریان تکمیل و یا نامشهود لحاظ و مخارج سربار اداری وعمومی که بطور مشخص با تحصیل دارایی و یا رساندن آن به وضعیت قابل بهره برداری ارتباط دارد و انتظار می رود دارای منافع اقتصادی آتی باشند با رعایت استانداردهای واحدهای قبل از بهره برداری ، حسب مورد به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور می گردد .

۳-۹- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند . مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشندکه به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند .

۳-۱۰- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۱-۱۰-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردهای انجام شده موید آن است که کلیه عملیات در دفاتر ثبت گردیده و صورت کارکرد ، تصویر درستی از عملکرد واقعی شرکت ارائه می دهد.

۴- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۴-۱	۲۲۳,۱۰۱	۲۸,۸۹۰	۱۵,۴۰۲
بیمه سهم کارفرما	۴-۱	۲۵,۵۹۳	۳,۹۸۲	۱,۹۶۰
مزایای بازخرید خدمت	۴-۱	۱۷,۴۶۱	۴,۸۰۶	۲,۴۶۳
سایر		۱۰,۴۷۹	۱,۵۵۳	۱,۰۵۱
جمع هزینه های کارکنان		۲۷۶,۶۳۴	۳۹,۲۳۱	۲۰,۸۷۶
حق حضور اعضای هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۴-۲	۱۳,۵۴۹	۹۲۵	۵۵۱
استهلاک		۲۸,۷۹۸	۱,۱۹۳	۱,۴۰۱
غذا و پذیرایی	۴-۲	۳۶,۱۶۳	۳,۱۲۶	۱,۷۴۱
کارشناسی و مشاوره		۹,۱۷۵	۶۰۶	۵۳۶
تعمیر و نگهداری و سوخت	۴-۳	۷,۷۴۳	۸۵۷	۴۵۲
حسابرسی		۱۰,۴۱۷	۴۹۵	۳۷۸
آب ، برق ، گاز و تلفن		۶,۹۱۵	۶۴۲	۳۶۷
سایر		۳۳,۴۳۷	۱,۹۵۱	۱,۲۶۳
جمع هزینه های اداری		۱۴۶,۱۹۷	۹,۷۹۵	۶,۶۸۹
جمع کل		۴۲۲,۸۳۱	۴۹,۰۲۶	۲۷,۵۶۵
انتقال به حساب پروژه	۶-۳	(۸۹,۹۷۷)	(۲۲,۹۰۰)	(۱۱,۳۹۶)
		۳۳۲,۸۵۴	۲۶,۱۲۶	۱۶,۱۶۹

۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ، بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به دوره مالی گذشته عمدتاً بدلیل افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین تصویب ۳۰ درصد حقوق پایه به عنوان مزایای رفاهی توسط هیات مدیره در دیماه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۴-۲- افزایش هزینه غذا و پذیرایی بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل و افزایش حق حضور نیز بدلیل افزایش مبلغ حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره و کمیته حسابرسی می باشد.

۴-۳- افزایش تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به خرید لاستیک و افزایش نرخ خدمات سرویس و تعمییرات اتومبیل های شرکت می باشد.

۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل ازسپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵-۱	۶۸۴,۲۱۶	۲۰۹,۷۵۳	۵۶,۵۹۳
سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات		۱,۵۰۳	۱۹۷	۳۳۳
سود فروش دارایی های ثابت مشهود		۴,۶۹۲	۰	۰
سایر		۸	۲	۰
		۶۹۰,۴۱۹	۲۰۹,۹۵۲	۵۶,۹۲۶

۵-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی مربوط به سپرده های نزد بانک ملی ایران و بانک تجارت با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

۵-۲- سود مزبور بابت تسعیر موجودی نقدی ارزی شرکت (۹،۵۰۰ دلار ، ۹۰۰ یورو ، ۴۰۰ درهم و ۱۰۰ یوآن) می باشد که با نرخ های ارز قابل دسترس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (نرخ های مندرج در یادداشت ۲-۳) تسعیر گردیده است.

۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۰۶,۸۶۶	۸,۲۳۸	۱۲,۰۲۷	۸,۱۴۷	۳,۶۶۲	۴۳۸,۹۴۰	۱۷۱,۳۸۸	۱۳,۳۳۶	۶۲۳,۶۶۴
افزایش	۰	۵۰	۰	۰	۸۴۴	۸۹۴	۳۹۲,۹۷۰	۰	۳۹۳,۸۶۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۲۵,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۹۴۲	(۲۲۵,۹۴۲)	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۳۲,۸۰۸	۸,۲۸۸	۱۲,۰۲۷	۸,۱۴۷	۴,۵۰۶	۶۶۵,۷۷۶	۳۳۸,۴۱۶	۱۳,۳۳۶	۱,۰۱۷,۵۲۸
افزایش	۰	۰	۰	۸۰۰	۱,۰۳۹	۱,۸۳۹	۱۲۷,۵۶۳	۰	۱۲۹,۴۰۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳۲,۷۶۱	۰	۱۳۱,۵۰۸	۰	۰	۱۶۴,۲۶۹	(۱۶۴,۲۶۹)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۶۵,۵۶۹	۸,۲۸۸	۱۴۳,۵۳۵	۸,۹۴۷	۵,۵۴۵	۸۳۱,۸۸۴	۳۰۱,۷۱۰	۱۳,۳۳۶	۱,۱۴۶,۹۳۰
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۶,۳۵۷	۱۱,۲۳۰	۴,۲۳۸	۲,۲۹۴	۲۴,۱۱۹	۰	۰	۲۴,۱۱۹
استهلاک	۰	۵۵۱	۴۹۳	۹۵۹	۶۱۴	۲,۶۱۷	۰	۰	۲,۶۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۶,۹۰۸	۱۱,۷۲۳	۵,۱۹۷	۲,۹۰۸	۲۶,۷۳۶	۰	۰	۲۶,۷۳۶
استهلاک	۰	۲۷۶	۵۵	۴۵۳	۴۰۹	۱,۱۹۳	۰	۰	۱,۱۹۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۷,۱۸۴	۱۱,۷۷۸	۵,۶۵۰	۳,۳۱۷	۲۷,۹۲۹	۰	۰	۲۷,۹۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۶۵,۵۶۹	۱,۱۰۴	۱۳۱,۷۵۷	۳,۲۹۷	۲,۲۲۸	۸۰۳,۹۵۵	۳۰۱,۷۱۰	۱۳,۳۳۶	۱,۱۱۹,۰۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳۲,۸۰۸	۱,۳۸۰	۳۰۴	۲,۹۵۰	۱,۵۹۸	۶۳۹,۰۴۰	۳۳۸,۴۱۶	۱۳,۳۳۶	۹۹۰,۷۹۲

۱-۶- دارایی های ثابت مشهود شرکت (اثاثیه و ساختمان دفتر تهران) تا ارزش ۸۶,۷۶۸ میلیون ریال و (اثاثیه و تاسیسات سایت و مهمانسرای قشم) تا مبلغ ۲۲,۸۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۶- افزایش دارایی در جریان تکمیل در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

	مبلغ - میلیون ریال
هزینه عملیات تسطیح خاکبرداری و دیوار کشی	۴۲,۶۸۳
حقوق و مزایای مامورین پتروشیمی شازند - فنی مهندسی	۲۲,۱۸۱
هزینه اخذ مجوز فعالیت اقتصادی از سازمان منطقه آزاد قشم	۱۵,۴۳۴
حقوق و مزایای پرسنل فنی و مهندسی شرکت	۲۳,۴۳۴
هزینه تعمیرات ، فضای سبز و ... در سایت قشم	۹۳۱
سهم از هزینه اداری و عمومی - شش ماهه اول سال ۱۴۰۱	۲۲,۹۰۰
جمع	۱۲۷,۵۶۳

۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به احداث مجتمع پتروشیمی Gtpp به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	درصد تکمیل- مبلغ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تکمیل- مبلغ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مخارج انباشته ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاثیر پروژه بر عملیات
		درصد	درصد	سال				
مهندسی مفهومی،اصولی وطراحی پروژه وسایر	۶-۳-۳	۵۳/۷	۴۷/۵	۱۴۰۱	۱۵۷,۰۴۵	۱۸۲,۱۵۰	۱۶۱,۳۶۱	طراحی پروژه
عملیات هیدرو لوژی ، ژئوتکنیک و سایر	۶-۳-۳	۷۴/۱	۶۱/۴	۱۴۰۱	۹,۱۰۰	۲۶,۱۰۰	۲۱,۶۲۰	طراحی پروژه
ایجاد و توسعه فضای سبز سایت و سایر		۳۶/۱	۳۵/۷	۱۴۰۱	۲,۴۳۳	۱,۳۷۷	۱,۳۶۰	طراحی پروژه
امکان سنجی طرح تولید پلی پروپیلن		۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	مطالعه پروژه
عملیات تسطیح و دیوار کشی زمین پروژه		۰	۰	۱۴۰۱	۰	۳۹۰,۲۱۱	۳۱۰,۸۳۴	
تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی(میلیارد یورو ۱/۴۴۰)	۶-۳-۱	۰	۰	۰	۴۰۳,۵۳۹,۸۴۰	۰	۰	
		۰	۰		۴۰۳,۷۰۸,۴۱۸	۶۰۱,۹۴۴	۴۹۷,۲۸۱	
انتقال از هزینه های اداری و عمومی(یادداشت ۴)		۰	۰		۰	۸۹,۹۷۷	۶۷,۰۷۷	
- انتقال به دارایی ثابت مشهود(زمین و دیوار)	۶-۳-۲	۰	۰		۰	(۳۹۰,۲۱۱)	(۲۲۵,۹۴۲)	
		۰	۰		۴۰۳,۷۰۸,۴۱۸	۳۰۱,۷۱۰	۳۳۸,۴۱۶	

۱-۳-۶- هزینه کل اجرای پروژه (Gtpp) طبق قرارداد تجاری منعقده با پیمانکار طرح (EPC + F) معادل ۱,۴۴۰ میلیون یورو بوده و برآورد هزینه ریالی آن با نرخ ارز در دسترس (به شرح یادداشت ۲-۳)مبلغ ۴۰۳,۵۳۹,۸۴۰ میلیون ریال می باشد.(یادداشت ۱-۱-۵-۶)

۲-۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۳۹۰,۲۱۱ میلیون ریال در حساب دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی گردیده است (تسطیح زمین پروژه ۲۵۸,۷۰۳ میلیون ریال و دیوارکشی دور زمین مبلغ ۱۳۱,۵۰۸ میلیون ریال) . شایان ذکر است مبلغ ۲۲۵,۹۴۲ میلیون ریال هزینه تسطیح زمین در پایان سال ۱۴۰۰ تحت عنوان سایر نقل و انتقالات در صورت های مالی طبقه بندی شده و مابقی هزینه عملیات تسطیح و دیوار کشی در دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۶۴,۲۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۲,۷۶۱ میلیون ریال هزینه تسطیح و مبلغ ۱۳۱,۵۰۸ میلیون ریال هزینه دیوار کشی) تحت عنوان سایر نقل و انتقالات در حساب دارایی ثابت مشهود لحاظ گردیده است.

۳-۳-۶- افزایش هزینه های فنی و مهندسی و طراحی پروژه عمدتاً مربوط به حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران (بر طبق قرارداد منعقده) بابت بررسی پیشنهادات فنی و مهندسی اجرای طرح وسایر می باشد.

۴-۶- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۳,۳۳۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به شرکت گازاستان هرمزگان بابت احداث ایستگاه اندازه گیری گاز در محل پروژه در سنوات قبل می باشد .

۵-۶- مشخصات کلی طرح (Gtpp)

نام پروژه: تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن(Gtpp) با یوتیلیتی کامل	
نام واحد های موجود در پروژه	ظرفیت اسمی واحد(هزار تن در سال)
متانول-PP-MTP	۴۸۵/۰۸-۴۷۲-۱۶۵۰
پرسنل مورد نیاز	۸۰۰ نفر
محصولات نهایی پروژه	
نام محصولات	مقدار تولید (هزار تن در سال)
پلی پروپیلن	۴۸۵/۰۸
بنزین پیرولیز	۱۸۰/۹
LPG	۳۶/۵
خوراک پروژه	
نام خوراک	گاز طبیعی(خوراک حدود ۴ میلیون متر مکعب در روز)
محل تامین	خط لوله سراسری هفتم (IGAT ۷)
سرویس های جانبی	
نام سرویس	میزان مصرف (میلیون متر مکعب) / محل تامین
آب خام	حدود ۱۶ (در سال) / دریا
گاز طبیعی سوخت(تولید یوتیلیتی)	حدود ۱/۳ (در روز) / خط لوله سراسری
قیمت گاز(خوراک-سوخت)	حدود ۹ سنت - ۵ سنت بر متر مکعب / -
تاریخ شروع و مدت زمان اجرای پروژه	
تاریخ شروع پروژه	۱۴۰۱
تاریخ خاتمه ی پروژه	۱۴۰۵
برآورد سرمایه گذاری پروژه	
برآورد سرمایه گذاری ثابت پروژه (دلار)	مبلغ ۱،۴۴۰ میلیون یورو

۱-۵-۶- ارائه جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآورد های اولیه ریالی - ارزی:

تولید پلی پروپیلن	برآورد			عملکرد واقعی		انحراف
		سهم سهامداران	فاینانس	سهم سهامداران	فیزیکی	
GTPP	۱،۴۴۰میلیون یورو	۲۰	۸۰	-	-	۱۹/۲٪
	۴۰۳،۵۳۹،۸۴۰میلیون ریال	۲۰	۸۰	۸۱،۲۵۲میلیون ریال	۰/۸٪	

۱-۱-۵-۶- با توجه به اینکه قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی(Gtpp) با پیمانکار طرح (شرکت سدین چین و جندی شاپور ایران) بصورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (سهم ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار بوده (یادداشت ۲-۱) ، لیکن بدلیل تحریم های ظالمانه و عدم برقراری خط اعتباری با کشور چین ، تا کنون قرارداد مزبور اجرایی نگردیده است ، لیکن سهامداران جهت پیشبرد پروژه با تامین مالی شرکت اقدام به اجرای عملیات مقدماتی طرح (تسطیح ، دیوارکشی و .....) در سال مالی قبل و دوره موردگزارش نموده اند . و انحراف مندرج در جدول فوق بابت مانده سهم ریالی سهامداران (سهم۲۰ درصدی پروژه) می باشد .

۷- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	امتیاز گاز(خوراک) مجتمع Gtpp	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۲۸	۱۶۹	۸۷،۹۱۷	۸۸،۳۱۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲۸	۱۶۹	۸۷،۹۱۷	۸۸،۳۱۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۸	۱۶۹	۸۷،۹۱۷	۸۸،۳۱۴
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	(۱۶۹)	۰	(۱۶۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		(۱۶۹)	۰	(۱۶۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	(۱۶۹)	۰	(۱۶۹)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۸	۰	۸۷،۹۱۷	۸۸،۱۴۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲۸	۰	۸۷،۹۱۷	۸۸،۱۴۵

۷-۱- حق الامتیاز گاز مربوط به عقد قرارداد خوراک مجتمعGtpp با شرکت گاز استان هرمزگان به میزان روزانه ۵/۳۳۰ هزار مترمکعب و به مدت ۲۵ سال ازتاریخ قرارداد(۱۳۹۵/۰۶/۰۹) به مبلغ ۸۴،۹۸۹ میلیون ریال و حق انشعاب سوخت مجتمع بمبلغ ۲،۹۲۸ میلیون ریال می باشد .

۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی بابت حق انشعاب آب , برق , گاز ، فاضلاب و تعداد چهارده خط تلفن ثابت ساختمان دفتر مرکزی تهران (خیابان خرمشهر) میباشد.

۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
قراردادها پیمانکاران	۰	۷,۱۶۹
بیمه دارایی ها	۱۴۴	۱۱۶
حسابرسی	۰	۳۴۸
سایر	۴۴	۰
	۱۸۸	۷,۶۳۳
انتقال به سایر پرداختنی ها	-	(۳۴۸)
	۱۸۸	۷,۲۸۵

۹- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حساب های دریافتنی :			
سپرده اجاره (دفتر قشم)	۹-۱	۱۵,۵۰۰	۱۰,۱۰۰
کارکنان (وام - مساعده)		۲,۲۸۵	۱,۱۴۱
بانک ملی ایران -سود سپرده		۱۵,۲۲۴	۱۳,۰۶۹
		۳۳,۰۰۹	۲۴,۳۱۰

۹-۱- افزایش سپرده اجاره بابت عقد قرارداد جدید اجاره دفتر(رهن واحد اداری ۶،۰۰۰ میلیون ریال) و مهمانسرای قشم (رهن واحد مهمانسرا ۹،۵۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۹-۲- مبلغ ۱۵،۹۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تا پایان دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۱ وصول گردیده است .

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		خالص	خالص
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۰-۱	۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰

۱۰-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سپرده نزد بانک ملی ایران و بانک تجارت (با نرخ ۱۸ درصد)بوده که در پایان سال مالی ۱۴۰۰ ایجاد شده است.

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۱-۱	۱۳۶,۸۵۹	۳۲,۲۹۲
موجودی صندوق - ارزی	۱۱-۲	۲,۹۸۲	۲,۷۸۶
تنخواه گردان		۱,۱۸۰	-
		۱۴۱,۰۲۱	۳۵,۰۷۸

۱۱-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل مبالغ ۸۳،۶۴۹ میلیون ریال و ۱۸،۵۴۸ میلیون ریال به ترتیب مانده حساب جاری و سپرده کوتاه مدت بدون سررسید نزد بانک ملی ایران , مبلغ ۳۳،۷۹۹ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت و مابقی به مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال مانده حساب های شرکت نزد سایر بانک ها می باشد .

۱۱-۲- مانده مزبور مربوط به معادل ریالی موجودی صندوق ارزی به مبلغ ۲،۹۸۲ میلیون ریال (شامل ۹،۵۰۰ دلار , ۹۰۰ یورو ؛ ۴۰۰ درهم و ۱۰۰ یوآن) می باشد که با نرخ های ارز قابل دسترس طبق یادداشت ۲-۳ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱مبلغ ۱،۱۸۳،۴۰۷ میلیون ریال ، شامل ۱،۱۸۳،۴۰۷،۶۷۳ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۱۷،۱۹۰،۰۸۱	۴۳/۷۰	۵۱۷،۱۹۰،۰۸۱	۴۳/۷۰
شرکت پتروشیمی شازند	۴۴۵،۹۱۱،۲۴۹	۳۷/۶۸	۴۴۵،۹۱۱،۲۴۹	۳۷/۶۸
سازمان منطقه آزاد قشم	۱۸۱،۶۲۱،۵۷۷	۱۵/۳۵	۱۸۱،۶۲۱،۵۷۷	۱۵/۳۵
شرکت نفت ، گاز و پتروشیمی تأمین	۳۳,۷۵۵,۳۰۰	۲/۸۵	۳۳,۷۵۵,۳۰۰	۲/۸۵
گروه صنعتی سدید	۳,۴۹۶,۶۳۷	۰/۲۹	۳,۴۹۶,۶۳۷	۰/۲۹
شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت	۱,۲۳۱,۰۰۰	۰/۱۰	۱,۲۳۱,۰۰۰	۰/۱۰
شرکت تولید تجهیزات سنگین- هپکو	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۲
تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۱,۳۰۵	۰/۰۰۸	۱,۳۰۵	۰/۰۰۸
شرکت پتروکاران	۴۲۴	۰/۰۰۱۵	۴۲۴	۰/۰۰۱۵
شستا - شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی	۱۰۰	۰/۰۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۰۵
	۱,۱۸۳,۴۰۷,۶۷۳	۱۰۰	۱,۱۸۳,۴۰۷,۶۷۳	۱۰۰

۱۳- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ و آگهی منتشره در روز نامه اطلاعات شماره ۲۸۲۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ شرکت اقدام به اجرای مرحله ی دوم افزایش سرمایه خود از مبلغ ۱،۱۸۳،۴۰۷ میلیون ریال تا سقف ۳،۶۱۳،۴۰۷ میلیون ریال از محل آورده نقدی ، غیر نقدی و یا تبدیل مطالبات نقدی حال شده سهامداران ، نموده است. و از این بابت مبلغ ۲،۰۶۰،۱۴۲ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است.(یادداشت ۱-۱-۱۵)

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه ، مبلغ ۹،۱۹۷ میلیون ریال ازمحل 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.

۱۵- سایر پرداختنی ها

۱-۱۵- پرداختنی کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
غیر تجاری			
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۱	۲۸,۶۹۳	۲,۰۵۵,۷۰۹
پیمانکاران	۱۵-۱-۲	۶,۳۳۶	۲۸,۴۳۴
مالیات های تکلیفی	۱۵-۱-۳	۴۸۹	۷۸۲
حق بیمه های پرداختنی	۱۵-۱-۳	۲,۹۹۳	۱۱,۰۹۴
سپرده حسن انجام کار ، تعهدات و...	۱۵-۱-۳	۱۷,۸۴۲	۲۶,۸۵۷
هزینه های پرداختنی		۹,۴۵۰	۷,۲۲۵
سایر		۱۴۰	۱۲۹
		۶۵,۹۴۳	۲,۱۳۰,۲۳۰
تهاتر با پیش پرداخت ها		-	(۳۴۸)
		۶۵,۹۴۳	۲,۱۲۹,۸۸۲

۱-۱-۱۵- مانده مزبور عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (تامین مالی) ، شرکت پتروشیمی شازند (ارائه خدمات فنی و مهندسی و تامین مالی) و سازمان منطقه آزاد قشم (عمدتاً بابت باقی مانده مبلغ زمین مسکونی ۱۳ هکتار خریداری شده در سال ۱۳۹۷) می باشد که مبلغ ۲،۰۶۰،۱۴۲ میلیون ریال از مطالبات مزبور در حساب افزایش سرمایه در جریان لحاظ گردیده است.(یادداشت ۱۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پرداختنی طی دوره	افزایش سرمایه در جریان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱،۰۶۱،۹۱۰	۰	(۱،۰۶۱،۹۱۰)	۰
شرکت پتروشیمی شازند	۹۲۵،۰۸۲	۱۹،۲۳۵	(۹۱۵،۶۲۴)	۲۸،۶۹۳
سازمان منطقه آزاد قشم	۶۸،۷۱۳	۱۳،۸۹۱	(۸۲،۶۰۴)	۰
تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۳	۰	(۳)	۰
پتروکاران	۱	۰	(۱)	۰
	۲،۰۵۵،۷۰۹	۳۳،۱۲۶	(۲،۰۶۰،۱۴۲)	۲۸،۶۹۳

۲-۱-۱۵- مانده مزبورعمدتاً مربوط به طلب پیمانکار نصب دیوار (شرکت تابش بتن) ، آزمایشگاه مکانیک خاک (قشم) و شرکت آمایش و پیمایش قشم (توپو گرافی زمین) بترتیب به مبالغ ۵،۳۳۶ میلیون ریال، ۷۲ میلیون ریال و ۱۲۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۱۵- کاهش حق بیمه پرداختنی ، سپرده حسن انجام کار ، تعهدات و.... عمدتاً مربوط به تسویه حساب با پیمانکار تسطیح زمین(شرکت رهستان) می باشد.

۴-۱-۱۵- مبلغ ۱۲،۲۷۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تا پایان دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۶,۶۳۶	۳,۸۸۶
پرداخت شده طی دوره	-	(۷۰۸)
ذخیره تأمین شده	۴,۸۰۶	۳,۴۵۸
انتقالی از شرکت پتروشیمی شازند	۹۱۹	-
مانده در پایان دوره	۱۲,۳۶۱	۶,۶۳۶

۱-۱۶- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش ۵۷٪ حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه وزارت کار در سال ۱۴۰۱ ،افزایش ۳۰٪هزینه کمک معیشت پرسنل طبق مصوبه هیات مدیره شرکت در بهمن ۱۴۰۰ و همچنین انتقال سوابق ذخیره مزایای پایان خدمت آقای دکتر ناصر سعادت از شرکت پتروشیمی شازند می باشد.

۱۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۷۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۸۳,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۱۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی۱۳۹۹ قطعی شده است .

۲-۱۷- به موجب مفاد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد ، تجاری و صنعتی ، اشخاص حقوقی که در مناطق آزاد به انواع فعالیت های اقتصادی اشتغال دارند نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه آزاد از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز ، به مدت ۱۵ سال ازپرداخت مالیات بر درآمد موضوع قانون مالیات های مستقیم معاف خواهند بود . لیکن به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۰۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۰ به تصویب شورای نگهبان رسیده ، این معافیت از ۱۵ سال به ۲۰ سال ارتقاء یافته است .

۱۸- سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سال ۱۴۰۱	۱-۱۸	۷,۳۸۴

۱-۱۸- مبلغ مزبور بر اساس مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به ازا هر سهم ۶۲۴ ریال می باشد.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	انباشته تا تاریخ		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص	۳۵۷,۵۶۵	۱۸۳,۸۲۶	۴۰,۷۵۷
تعدیلات:			
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۹۲)	۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۳۶۱	۵,۷۲۵	۱,۷۶۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۹,۱۳۹	۱,۱۹۳	۱,۴۰۱
(سود) حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶۷۷,۲۶۸)	(۲۰۹,۷۵۵)	(۵۶,۵۹۳)
خالص (سود) تسعیر ارز	(۱,۵۰۳)	(۱۹۷)	(۳۳۳)
سایر	(۶)	۰	۰
	(۲۸۴,۴۰۴)	(۱۹,۲۰۸)	(۱۳,۰۰۵)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴,۷۱۶)	۶,۵۲۵	(۶,۱۳۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۸۸)	۷,۰۹۷	(۱۳)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۳۲۹,۰۹۰	(۳,۷۹۷)	۳۷,۱۷۳
نقد حاصل از عملیات	۳۹,۷۸۲	(۹,۳۸۳)	۱۸,۰۲۳

۲۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	انباشته تا تاریخ	
معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۲,۳۹۱,۵۵۵	۲,۰۶۰,۱۴۲
تحصیل زمین - سازمان منطقه آزاد قشم	۵۱,۹۳۲	۰
تحصیل دارایی ثابت -شرکت های سدید و سروش یاران-۱۳۸۷	۴,۰۷۱	۰
	۲,۴۴۷,۵۵۸	۲,۰۶۰,۱۴۲

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال۱۳۹۵بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۸۵,۶۸۸	۲,۱۳۶,۵۱۸
موجودی نقد	(۱۴۱,۰۲۱)	(۳۵,۰۷۸)
خالص بدهی	۵۵,۳۳۳	۲,۱۰۱,۴۴۰
حقوق مالکانه	۳,۵۶۵,۶۷۶	۱,۳۲۹,۰۹۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱/۵	۱۵۸

۲۱-۲- مدیریت ریسک ارز

هزینه اجرای طرح مبلغ ۱،۴۴۰ میلیون یورو برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام برمبنای نرخ روز ارز(نرخ سامانه نیما) در زمان تحقق افزایش سرمایه ، تامین خواهد شد (یادداشت ۲-۱) . شرکت در خصوص ریسک مالی ناشی از تغییرات نرخ ارز، قرارداد ارزی اجرای پروژه(Gtpp) را بطور مقطوع منعقد نموده که در نتیجه مخاطرات احتمالی متوجه تامین کننده پروژه(شرکت های سدین چین و جندی شاپور ایران)خواهد بود.

۲۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سپرده بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی ، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

۲۲- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	یوآن
موجودی نقد	۱۱	۹,۵۰۰	۹۰۰	۴۰۰	۱۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی در۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۹,۵۰۰	۹۰۰	۴۰۰	۱۰۰
معادل ریالی دارایی ها پولی ارزی در۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۲,۶۹۵	۲۵۲	۳۱	۴
دارایی های پولی ارزی در ۱۲/۲۹ /۱۴۰۰		۹,۵۰۰	۹۰۰	۴۰۰	۱۰۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۲/۲۹ /۱۴۰۰ (میلیون ریال)		۲,۳۱۸	۲۵۶	۲۸	۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
سهامدارا ن دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۱۹,۲۳۵
سایر اشخاص وابسته	سازمان منطقه آزاد قشم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۵,۴۳۴
جمع کل		-	-	۳۴,۶۶۹

۲۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	
			خالص	خالص	
			طلب	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۰	۰	(۱,۰۶۱,۹۱۰)
سهامدارا ن دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت پتروشیمی شازند	-	(۲۸,۶۹۳)	۰	(۹۲۵,۰۸۲)
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	-	۰		(۳)
سایر اشخاص وابسته	پتروکاران	-	۰		(۱)
سایر اشخاص وابسته	سازمان منطقه آزاد قشم	-	۰	۰	(۶۸,۷۱۳)
جمع کل		-	(۲۸,۶۹۳)	۰	(۹۹۳,۷۹۹)

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه دارایی ها و بدهی های احتمالی می باشد .

۲۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از مطالعات و طراحی پروژه (به استثنا قرارداد اجرای پروژه (یادداشت ۱-۳-۶))در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۶۸,۵۷۸ میلیون ریال می باشد

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .