

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص)  
در مرحله قبل از بهره‌برداری  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری**  
**گزارش حسابرسی صورت های مالی**

**اظہار نظر**

۱ - صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

**مبنای اظهار نظر**

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**تاکید بر مطلب خاص**

**عدم راه اندازی پروژه**

۳ - به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۶، ۱-۵-۶ و ۱-۵-۱-۶، با توجه به مخارج انجام شده شامل تحصیل زمین، تسطیع و آماده سازی و همچنین انجام سایر مخارج جهت طرح جمعاً به مبلغ ۱۲۶۱ میلیارد ریال و همچنین سایر فعالیت های انجام شده جهت راه اندازی پروژه شامل اخذ مجوزات قانونی خوراک، موافقت نامه اصولی و گواهی مسدودی ارزی جهت فاینانس پروژه،



قرارداد اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پروپیلن (GTPP) با یوتیلیتی کامل با پیمانکاران طرح (شرکت های سدین چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF به ارزش ارزی ۱۴۴۰ میلیون یورو و ۹۴۷ میلیارد ریال، به دلیل عدم برقراری خط اعتباری با کشور چین تا تاریخ این گزارش اجرایی نگردیده است. ضمناً "گواهی مسدودی ارزی و مجوز ساخت تا تاریخ این گزارش تمدید نگردیده است. مضافاً براساس آخرین محاسبات انجام شده، نرخ بازده داخلی پروژه معادل ۱۸/۷ درصد می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

#### مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



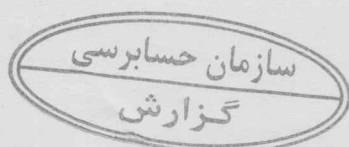
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره‌برداری**

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۶- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۵ اساسنامه مبنی بر انتخاب یک شخص حقیقی به عنوان مدیرعامل (شرکت تا قبل از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ توسط سرپرست اداره می‌گردیده است). رعایت نگردیده است.



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

- ## گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

## ساڻسان جيڙي

محسن حاجی بیگی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

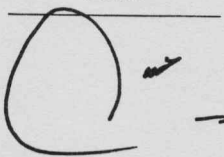


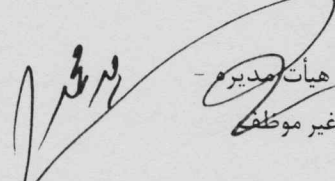
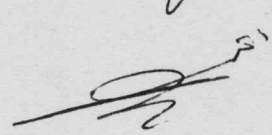
با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

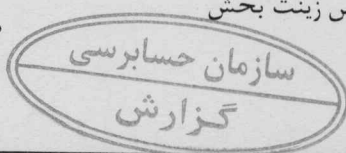
شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶ الی ۲۵

صورت سود و زیان  
صورت وضعیت مالی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
صورت جریان های نقدی  
یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	علی زینی وند	رئیس هیأت مدیره - موظف	
شرکت پتروکاران (سهامی خاص)	رضا چراغی کوتیانی	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
سازمان منطقه آزاد قشم	صادق قاسمی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	سید محسن میر محمدی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	امیر عباس زینت بخش	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره - موظف	





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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
۴	(۴۸۸,۰۵۷)	(۱۱۷,۱۳۸)	(۳۷۰,۹۱۹)	(۶۴,۱۹۱)	هزینه های اداری و عمومی
	(۴۸۸,۰۵۷)	(۱۱۷,۱۳۸)	(۳۷۰,۹۱۹)	(۶۴,۱۹۱)	(زیان) عملیاتی
۵	۱,۴۱۳,۵۰۲	۵۲۹,۱۵۸	۸۸۴,۳۴۴	۴۰۳,۸۷۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۹۲۵,۴۴۵	۴۱۲,۰۲۰	۵۱۳,۴۲۵	۳۳۹,۶۸۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۶	(۵۲۴)	-	(۵۲۴)	(۵۲۴)	هزینه مالیات بر درآمد
	۹۲۴,۹۲۱	۴۱۲,۰۲۰	۵۱۲,۹۰۱	۳۳۹,۱۶۲	سود خالص

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

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>		
۶	۱,۵۷۱,۶۸۷	۱,۱۷۰,۷۷۳
دارایی های ثابت مشهود		
۷	۸۸,۷۸۴	۸۸,۷۶۲
دارایی های نامشهود		
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۶۰,۴۷۱	۱,۲۵۹,۵۳۵
<b>دارایی های جاری :</b>		
۸	۲۲۰	۱۴۴
پیش پرداخت ها		
۹	۸۵,۵۵۱	۲۵,۵۲۸
سایر دریافتنی ها		
۱۰	۲,۷۰۰,۹۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۱	۱۱,۳۸۲	۱۱۱,۳۹۹
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۲,۷۹۸,۰۵۳	۲,۵۳۷,۰۷۱
جمع دارایی ها	۴,۴۵۸,۵۲۴	۳,۷۹۶,۶۰۶
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۲	۳,۵۳۳,۹۷۳	۱,۱۸۳,۴۰۷
سرمایه		
افزایش سرمایه در جریان	-	۲,۰۶۰,۱۴۲
۱۳	۴۶,۷۵۶	۲۶,۱۵۵
اندوخته قانونی		
سود (زیان) انباشته	۸۰۸,۸۱۲	۴۵۱,۳۰۸
جمع حقوق مالکانه	۴,۳۸۹,۵۴۱	۳,۷۲۱,۰۱۲
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۵	۹۰۲۲	۱۱,۹۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۹۰۲۲	۱۱,۹۲۲
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۴	۵۹,۹۶۱	۶۳,۱۴۸
سایر پرداختنی ها		
۱۶	-	۵۲۴
مالیات پرداختنی		
جمع بدهی های جاری	۵۹,۹۶۱	۶۳,۶۷۲
جمع بدهی ها	۶۸,۹۸۳	۷۵,۵۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۴۵۸,۵۲۴	۳,۷۹۶,۶۰۶

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

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۱,۱۸۳,۴۰۷	۱,۹۲۹,۱۰۰	۹,۱۹۷	۱۳۶,۴۸۸	۳,۲۵۸,۱۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۰	۰	۰	۳۳۹,۱۶۲	۳۳۹,۱۶۲	سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	(۷,۳۸۴)	(۷,۳۸۴)	سود سهام مصوب
۰	۱۳۱,۰۴۲	۰	۰	۱۳۱,۰۴۲	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۱۶,۹۵۸	(۱۶,۹۵۸)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۱۸۳,۴۰۷	۲,۰۶۰,۱۴۲	۲۶,۱۵۵	۴۵۱,۳۰۸	۳,۷۲۱,۰۱۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۸۳,۴۰۷	۲,۰۶۰,۱۴۲	۲۶,۱۵۵	۴۵۱,۳۰۸	۳,۷۲۱,۰۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
			۴۱۲,۰۲۰	۴۱۲,۰۲۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
			(۳۳,۹۱۵)	(۳۳,۹۱۵)	سود سهام مصوب
۲,۳۵۰,۵۶۶				۲,۳۵۰,۵۶۶	افزایش سرمایه
	(۲,۰۶۰,۱۴۲)			(۲,۰۶۰,۱۴۲)	افزایش سرمایه در جریان
		۲۰,۶۰۱	(۲۰,۶۰۱)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۵۳۳,۹۷۳	۰	۴۶,۷۵۶	۸۰۸,۸۱۲	۴,۳۸۹,۵۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲	انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۱۳,۶۸۹	۷۱۷,۲۹۸	۳۴۶,۴۶۹	۱,۰۶۳,۷۶۷	۱۷
		(۵۲۴)	(۵۲۴)	
۲۱۳,۶۸۹	۷۱۷,۲۹۸	۳۴۵,۹۴۵	۱,۰۶۳,۲۴۳	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>				
نقد حاصل از عملیات				
پرداخت نقدی مالیات بر درآمد				
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی				
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود				
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت				
دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها				
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی				
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>				
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه				
دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی				
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت سود سهام				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد				
مانده موجودی نقد در ابتدای سال				
تاثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده موجودی نقد در پایان سال				
				۱۸
				معاملات غیر نقدی

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

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی چند مرحله افزایش، سرمایه شرکت در طی سال مورد گزارش از محل آورده نقدی و غیر نقدی و مطالبات صاحبان سهام به مبلغ ۳,۵۳۳,۹۷۲,۸۸۳ ریال افزایش و با اصلاح ماده ۶ اساسنامه تغییرات مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ 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 (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی و فعالیت شرکت در جزیره قشم به آدرس: بلوار ولیعصر، طبقه بیستم برج های دو قلو آپادانا و دفتر شرکت، در تهران، واقع در خیابان خرمشهر شماره ۱۱۲ می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ 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 فرآورده 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 GtPP تأیید و مقرر گردید، 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 ۲۶۱۳۶ در مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ با مقدار ۵/۳۳ میلیون متر مکعب گاز طبیعی توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت صادر و همچنین تصویب مجوز تخصیص خوراک (گاز طبیعی) برای مجتمع GtPP در چهل و دومین جلسه کمیته سوخت و خوراک وزارت نفت (به میزان ۵/۳۳ میلیون متر مکعب در روز) گردید که مراتب طی نامه شماره ۵۹۲۴۳-۲/اص پ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۱ توسط شرکت ملی پتروشیمی ایران به این شرکت اعلام گردیده است.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ 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 در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرایندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح ، تمهیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت . علاوه بر آن 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 . این قرارداد بر اساس جدیدترین تمهیدیه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ معتبر می باشد 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.

### 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 ۱۰۰ هکتار (بمیزان مندرج در موافقتنامه اصولی) از سازمان منطقه آزاد قشم تحویل گرفته شده است (قرارداد شماره ۱/۴۸۴۰ م) همچنین، مجوز زیست محیطی (به عنوان تنها طرح پتروشیمی در جزیره قشم بدون تاریخ انقضاء) 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

بر اساس 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 اولیه طرح در اختیار این شرکت قرار گرفته است.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### د) هزینه اجرای طرح

برآورد اولیه هزینه اجرای طرح مبلغ ۱/۵ میلیارد دلار (با نرخ ۳۰،۳۰۰ ریال معادل ۴۵،۴۵۰ میلیارد ریال) می باشد 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 (تا پایان سال ۱۴۰۱) جهت فاینانس پروژه صادر شده است.

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲۴	۲۲
۳	۰
۲۷	۲۲

#### کارکنان قراردادی

مأمور از شرکت پتروشیمی سازند

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال مالی مورد گزارش مورد نداشته است.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۲- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار-توافقی صرافی	۶۰۲,۹۵۰	تامین از طریق صرافی
موجودی نقد	یورو-توافقی صرافی	۶۵۷,۵۷۰	تامین از طریق صرافی
موجودی نقد	درهم-توافقی صرافی	۱۶۵,۱۴۰	تامین از طریق صرافی
موجودی نقد	یوان-توافقی صرافی	۸۳,۸۰۰	تامین از طریق صرافی

۳-۲-۱- 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 (دره مالی مورد گزارش مورد نداشته است)
- 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

- ۳-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود 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 روز تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی اند می شود ، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد .

- ۳-۳-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآورد دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات ه 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 و ۶ ساله	مستقیم
ساختمان های اداری	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات اداری	۱۵ درصد و ۵ ساله	نزولی ، مستقیم
تاسیسات سایت قشم	۱۵ درصد و ۸ ، ۷ ، ۶ و ۱۰ ساله	نزولی ، مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

#### ۳-۴ - دارایی های نا مشهود

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

۳-۴-۲ - استهلاك 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 های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های مالی و مهندسی	۳ ساله	مستقیم

#### ۳-۵ - سرمایه گذاری ها

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

#### ۳-۶ - ذخائر

##### ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۷ - استانداردهای حسابداری

شرکت در مرحله قبل از بهره برداری است و لذا از استاندارد حسابداری واحد های تجاری در مرحله قبل از بهره برداری (استاندارد ۲۴) استفاده می نماید . در این راستا مخارجی که به منظور تحصیل دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود تحمل میگردد با ر معیارهای شناخت مندرج در استاندارد های حسابداری شماره ۱۱ و ۱۷ در دوره وقوع به عنوان دارایی شناسایی می گردد و مخارج هرچند ممکن است به جریان منافع اقتصادی آتی کمک کند ، اما به عنوان یک دارایی جداگانه قابل تشخیص نیست و همچنین مخارج 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 سربرار اداری وعمومی که مشخص با تحصیل دارایی و یا رساندن آن به وضعیت قابل بهره برداری ارتباط دارد و انتظار می رود دارای منافع اقتصادی آتی باشد 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 ی مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند . مؤ مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند .

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

۳-۱۰-۱ - 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 گرد و صورت کارکرد ، تصویر درستی از عملکرد واقعی شرکت ارائه می دهد.



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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۴- هزینه های اداری و عمومی

انباشته تا تاریخ			یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۶۶,۱۰۰	۸۷,۵۹۰	۳۴۷,۹۰۱	۴-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۱۶۱	۱۰,۹۳۸	۴۰,۷۱۰	۴-۱	بیمه سهم کارفرما
۶,۶۱۳	۱۶,۲۲۷	۳۵,۴۹۵	۴-۲	مزایای بازخرید خدمت
۲,۰۲۰	۸,۰۳۱	۱۸,۹۷۷	۴-۳	سایر
۸۲,۸۹۴	۱۲۲,۷۸۶	۴۴۳,۰۸۳		جمع هزینه های کارکنان
۱,۵۳۴	۲,۲۲۴	۱۶,۳۸۲		حق حضور اعضای هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۲,۵۲۳	۴,۰۷۳	۳۴,۲۰۱		استهلاک
۶,۷۱۰	۱۸,۹۵۹	۵۸,۷۰۶	۴-۴	غذا و پذیرایی
۱,۰۵۱	۸,۸۷۹	۱۸,۴۹۹	۴-۵	کارشناسی و مشاوره
۲,۳۹۶	۲,۹۶۶	۱۲,۲۴۸		تعمیر و نگهداری
۲,۷۹۷	۳,۷۵۹	۱۶,۴۷۸		حسابرسی
۹۹۸	۱,۰۳۹	۸,۳۱۰		آب، برق، گاز و تلفن
۴,۲۸۸	۷,۳۶۴	۴۳,۱۳۸		سایر
۲۲,۲۹۷	۴۹,۲۶۳	۲۰۷,۹۶۲		جمع هزینه های اداری
۱۰۵,۱۹۱	۱۷۲,۰۴۹	۶۵۱,۰۴۵		جمع کل
(۴۱,۰۰۰)	(۵۴,۹۱۱)	(۱۶۲,۹۸۸)	۶-۴	انتقال به حساب پروژه
۶۴,۱۹۱	۱۱۷,۱۳۸	۴۸۸,۰۵۷		

۴-۱- افزایش هزینه ی حقوق و مزایای کارکنان در سال ۱۴۰۲ بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۴-۲- افزایش هزینه ی بازخرید خدمت بدلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان در سال ۱۴۰۲ و تسری آن به سنوات قبل و بازخرید هفت نفر از پرسنل بر مبنای دو سنوات و همچنین مبنای محاسبه مرخصی کارکنان بر اساس رای شماره ۱۹۶۳ و ۱۹۶۴ دیوان عدالت اداری می باشد.

۴-۳- افزایش سایر هزینه های پرسنلی بدلیل مزایای غیر نقدی (طبق مصوبه شماره ۲۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۷) بیمه تکمیلی و هزینه پاداش پرسنل می باشد.

۴-۴- افزایش هزینه غذا و پذیرایی به دلیل آثار تورمی بر روی قیمت ها و شرکت در اجلاس محیط زیست سازمان منطقه آزاد می باشد.

۴-۵- عمده افزایش هزینه های کارشناسی و مشاوره مربوط به افزایش تعداد مشاورین و هزینه ارزیابی شرکت در پایان سال جهت مزایده حق تقدم سهام فروش نرفته باشد.

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	انباشته تا تاریخ	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۰۱,۷۸۲	۵۲۷,۶۴۰	۱,۴۰۳,۸۸۵	۱۰-۱
۲,۰۹۳	۱,۵۱۵	۴,۹۱۴	
.	.	۴,۶۹۲	
۲	۳	۱۱	
۴۰۳,۸۷۷	۵۲۹,۱۵۸	۱,۴۱۳,۵۰۲	

سود حاصل از گواهی سپرده بانکی  
سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات  
سود فروش دارایی های ثابت مشهود  
سایر

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۰۰۱۷۵۲۸	۱۲۳۳۶	۳۳۸۴۱۶	۶۶۵۷۷۶	۴۵۰۶	۸۰۱۴۷	۱۲۰۲۷	۸۰۳۸۸	۶۳۳۸۰۸
۱۸۲۴۳۸	-	۱۸۰۰۱۷۹	۲۰۳۶۹	۱۰۱۵۹	۸۰۰	-	-	۳۱۰
(۵۰۶۶)	-	-	(۵۰۶۶)	-	-	(۵۰۶۶)	-	-
-	-	(۱۶۴۰۲۶۹)	۱۶۴۰۲۶۹	-	-	-	-	۱۶۴۰۲۶۹
۱۰۱۹۴۰۹۱۰	۱۲۳۳۶	۲۵۴۰۳۳۶	۸۳۷۸۲۸	۵۶۶۵	۸۹۴۷	۶۰۴۶۱	۸۰۳۸۸	۷۹۷۳۲۸۷
۴۰۴۰۷۰۲	-	۱۰۹۶۲۸	۲۹۵۰۷۴	۲۰۳۰۴	۵۲۰	-	۲۹۱۲۷۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۹۹۶۱۲	۱۲۳۳۶	۶۶۲۰۱۵۴	۱۰۱۲۰۳۳۲	۷۰۶۶۹	۹۰۶۶۷	۶۰۸۶۱	۳۰۰۵۳۸	۷۹۷۳۲۸۷
۲۶۰۷۲۶	-	-	۲۶۰۷۲۶	۲۰۹۰۸	۵۰۱۹۷	۱۱۰۷۳۳	۶۰۹۰۸	-
۲۰۴۶۷	-	-	۲۰۴۶۷	۹۱۴	۹۰۷	۹۴	۵۵۲	-
(۵۰۶۶)	-	-	(۵۰۶۶)	-	-	(۵۰۶۶)	-	-
۲۴۰۱۳۷	-	-	۲۴۰۱۳۷	۳۸۱۲	۶۰۱۰۴	۶۰۷۵۱	۷۰۴۶۰	-
۳۷۸۸	-	-	۳۷۸۸	۱۰۰۱۹	۹۰۹	۱۲۳	۱۰۳۸	-
۳۷۰۹۲۵	-	-	۳۷۰۹۲۵	۴۸۴۱	۷۰۰۱۳	۶۰۸۷۳	۹۰۱۹۸	-
۱۵۷۱۶۸۷	۱۲۳۳۶	۶۶۲۰۱۵۴	۱۰۰۹۴۰۲۶۹	۳۰۱۲۸	۲۰۲۵۴	۸۸	۲۹۱۰۲۴۰	۷۹۷۳۲۸۷
۱۰۱۷۰۰۷۷۳	۱۲۳۳۶	۲۵۴۰۳۳۶	۸۰۳۰۱۱۱	۱۸۴۳	۲۸۴۳	۲۱۰	۸۷۸	۷۹۷۳۲۸۷

۶-۱ دارایی های ثابت مشهود (اثاثه و ساختمان) دفتر تهران تا تاریخ ۱۱۹۰۳۷۵ میلیون ریال و سایت و مهندسی قسم (اثاثه و تاسیسات) تا مبلغ ۳۰۶۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۶-۲ افزایش ساختمان طی دوره به مبلغ ۲۹۱۲۰۲۵۰ میلیون ریال به ثبت ۳ واحد آپارتمان به متراژ ۵۲۵ مترمربع از بابت مشارکت منطقه آزاد قسم در افزایش سرمایه می باشد.

۶-۳ افزایش دارایی در جریان تکمیل در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مبلغ	میلیون ریال
هزینه تهیه گرانی زمین ۱۳ هکتاری	۱۰۰۸۸
هزینه بازنگری طرح امکان سنجی و الحاقیه	۱۵۱۲
هزینه تمهید مجوز فعالیت سازمان منطقه آزاد قسم	۱۱۰۵۸۲
برق سایت	۳۰
حقوق و مزایای پرسنل فنی و مهندسی شرکت در سال ۱۴۰۲	۴۰۰۵۱۵
سهم از هزینه ی انرژی و عمومی (یادداشت ۴)	۵۲۰۹۱۱
جمع	۱۰۹۶۲۸



شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۴- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به احداث مجتمع پتروشیمی GtPP به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل پروژه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
				سال	درصد	درصد	
طراحی پروژه	۲۱۱,۷۶۹	۲۲۵,۹۷۲	۱۲۷,۴۲۶	۱۴۰۲	۶۲	۶۴	۶-۴-۲ مهندسی مفهومی، اصولی و طراحی پروژه و سایر
طراحی پروژه	۳۶,۲۷۴	۳۶,۲۷۴	.	۱۴۰۲	۱۰۰	۱۰۰	۶-۴-۲ عملیات هیدرو لوژی، ژئوتکنیک و سایر
طراحی پروژه	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۲,۴۱۰	۱۴۰۲	۳۷	۳۷	۶-۴-۲ ایجاد و توسعه فضای سبز سایت و سایر
طراحی پروژه	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	.	.	۱۰۰	۱۰۰	۶-۴-۲ امکان سنجی طرح تولید پلی پروپیلن
طراحی پروژه	۳۹۰,۲۱۱	۳۹۰,۲۱۱	.	۱۴۰۲	۱۰۰	۱۰۰	۶-۴-۲ عملیات تسطیح و دیوار کشی زمین پروژه
			۹۴۶,۹۰۰,۸۰۰				۶-۴-۱ تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (۱,۴۴۰ میلیارد یورو)
	۶۴۲,۵۷۷	۶۵۶,۷۸۰	۹۴۷,۰۳۰,۶۳۶				جمع
	(۳۹۰,۲۱۱)	(۳۹۰,۲۱۱)	.				(زمین و دیوار) انتقال به دارایی ثابت مشهود
	(۶,۱۱۷)	(۶,۱۱۷)	.				برچیدن فنس های مستعمل دور زمین پروژه
	.	۴۰,۵۱۴	.				حقوق و مزایای پرسنل فنی و مهندسی شرکت در سال ۱۴۰۲
	۱۰۸,۰۷۷	۱۶۲,۹۸۸	.				انتقال از هزینه های اداری و عمومی (یادداشت ۴)
	۳۵۴,۳۲۶	۴۶۳,۹۵۴	۹۴۷,۰۳۰,۶۳۶				

۶-۴-۱- هزینه کل اجرای پروژه (GtPP) طبق قرارداد تجاری منعقد با پیمانکار طرح (EPC+F) معادل ۱,۴۴۰ میلیون یورو بوده و برآورد هزینه ریالی با نرخ ارز در دسترس (۶۵۷,۵۷۰ ریال) (بشرح یادداشت ۳-۲) مبلغ ۹۴۶,۹۰۰,۸۰۰ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱-۱-۵-۶)

۶-۴-۲- افزایش هزینه های فنی، مهندسی و طراحی پروژه عمدتاً مربوط به هزینه های توپوگرافی، هزینه بازنگری طرح و تمدید مجوز فعالیت اقتصادی می باشد.

۶-۴-۳- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۳,۳۳۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به شرکت گاز استان هرمزگان بابت احداث ایستگاه اندازه گیری گاز در محل پروژه می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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
پرستل 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)
آب خام	حدود ۱۶ (در سال)
گاز طبیعی سوخت (تولید یوتیلیتی)	حدود ۱/۳ (در روز)
قیمت گاز (خوراک-سوخت)	حدود ۱۴ سنت - ۵ سنت بر متر مکعب
تاریخ شروع و مدت زمان اجرای پروژه	
تاریخ شروع پروژه	۱۴۰۳
تاریخ خاتمه ی پروژه	۱۴۰۷
برآورد سرمایه گذاری پروژه	
برآورد سرمایه گذاری ثابت پروژه (یورو)	مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون یورو
ترخ بازده داخلی (IIR)	۱۸/۷

۵-۶-۱- 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	۲۰	۸۰	-	-		۱۹/۹۴٪
	۱,۴۴۰ میلیون یورو	۸۰	۴۵,۱۹۸ میلیون ریال	۰/۰۶٪		

۵-۶-۱-۱- با توجه به اینکه قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GtPP) با پیمانکار طرح (شرکت سدید چین و جندی شاپور ایران) بصورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (سهم ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار بوده (یادداشت ۱-۲)، لیکن بدلیل تحریم های ظالمانه و عدم برقراری خط اعتباری با کشور چین، تا کنون قرارداد مزبور اجرایی نگردیده است و انحراف مندرج در جدول فوق بابت مانده سهم ریالی سهامداران (سهم ۲۰ درصدی پروژه) می باشد.

پروانه تمدید موافقت نامه اصولی طرح (مجوز خوراک) به شماره م ب ۸۴۸۶/۱ برای هفتمین بار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ تمدید گردیده است.

مجوز فعالیت اقتصادی شرکت در منطقه آزاد قشم تا تاریخ ۴ تیر ۱۴۰۳ دارای اعتبار می باشد.

تاییدیه اعتبار مجوز زیست محیطی به شماره ۱۴۰۲/۳۰۰/۲۱۳۲۳ به مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ به عنوان تنها طرح پتروشیمی دارای این مجوز در جزیره قشم اخذ گردیده است.

تاییدیه آمایش سرزمینی به عنوان تنها طرح پتروشیمی مجاز در جزیره قشم اخذ گردیده است.

تاییدیه اولیه پدافند غیر عامل در آذرماه ۱۴۰۲ اخذ گردیده است.

گواهی مسدودی ارزی تا پایان سال ۱۴۰۱ دارای اعتبار بود با مکاتبات فی ما بین معاونت محترم برنامه ریزی وزارت نفت و بانک مرکزی تمدید گواهی مسدود ارزی در حال پیگیری است.

پروانه ساختمانی برای زمین مسکونی ۱۳ هکتاری تا تاریخ ۱۳۰۰/۰۶/۱۰ دارای اعتبار بوده و در حال پیگیری است.

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۷- دارایی‌های نامشهود

جمع	امتیاز گاز(خوراک) مجتمع GtPP	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۸,۳۱۴	۸۷,۹۱۷	۱۶۹	۲۲۸	بهای تمام شده:
۶۷۳	.	۶۷۳	.	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۸۸,۹۸۷	۸۷,۹۱۷	۸۴۲	۲۲۸	افزایش
۳۰۶	.	۳۰۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۹,۲۹۳	۸۷,۹۱۷	۱,۱۴۸	۲۲۸	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۲۲۶)	.	(۲۲۶)	.	استهلاک انباشته
(۲۸۳)		(۲۸۳)		مانده در ابتدای ۱۴۰۱
(۵۰۹)	.	(۵۰۹)	.	افزایش
۸۸,۷۸۴	۸۷,۹۱۷	۶۳۹	۲۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۸,۷۶۲	۸۷,۹۱۷	۶۱۷	۲۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷-۱- حق الامتیاز گاز مربوط به عقد قرارداد خوراک مجتمع GtPP با شرکت گاز استان هرمزگان به میزان روزانه ۵/۳۳۰ هزار مترمکعب و به مدت ۲۵ سال از تاریخ 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.

۷-۳- افزایش نرم افزارها مربوط به ارتقا و به روزرسانی نرم افزار سپیدار به مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال می باشد

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۹	-	پیش پرداخت قراردادها - پیمانکاران
۸۵	۸۴	بیمه دارایی ها
۴۵۲	۰	حسابرسی
۰	۱۳۶	سایر
۵۹۶	۲۲۰	
(۴۵۲)	۰	انتقال به سایر پرداختنی ها
۱۴۴	۲۲۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴۵۰	۳,۰۶۴	حساب های دریافتنی :
۱۸,۵۰۰	۳۰,۵۰۰	اشخاص وابسته (سازمان منطقه آزاد قشم)
۱,۵۲۸	۱,۵۸۰	سپرده اجاره (دفتر قشم)
۵,۰۵۰	۵۰,۴۰۷	کارکنان ( وام - مساعده )
۲۵,۵۲۸	۸۵,۵۵۱	سایر

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

۹-۲- عمده سایر حسابهای دریافتنی به مبلغ ۴۸,۵۴۵ میلیون ریال مربوط به سود سپرده بانک ملی می باشد که در اول فرودین سال ۱۴۰۳ به حساب بانک شرکت واریز شده است



شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۹۰۰	۱۰-۱
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۹۰۰	اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۰-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به اوراق گواهی سپرده نزد بانک ملی ایران عمدتاً با نرخ ۳۰ درصد و بانک تجارت (با نرخ ۲۴ درصد) عمدتاً در اسفندماه سال ۱۴۰۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۰۶,۵۲۰	۴,۹۸۸	۱۱-۱
۴,۸۷۹	۶,۳۹۴	۱۱-۲
۱۱۱,۳۹۹	۱۱,۳۸۲	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۱۱-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل ۳۳۸ و ۵۷۵ میلیون ریال مانده حساب جاری و سپرده کوتاه مدت بدون سررسید نزد بانک ملی ایران . مبلغ ۳۰۴۶ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت و مابقی به مبلغ ۱۰۳۹ 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 ۶۳۹۴ میلیون ریال (شامل ۹,۵۰۰ دلار , ۹۰۰ یورو ؛ ۴۰۰ درهم و ۱۰۰ یوان ) می باشد .

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۵۳۳,۹۷۳ میلیون ریال ، شامل ۳,۵۳۳,۹۷۲,۸۸۳ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت های جزیره قشم به ثبت رسیده است . بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ هیات مدیره ، سرمایه شرکت به میزان ۲,۳۵۰,۵۶۵ میلیون ریال افزایش یافت .

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳/۷۰	۵۱۷,۱۹۰,۰۸۱	۴۴/۶۹	۱,۵۷۹,۱۸۴,۱۲۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۷/۶۸	۴۴۵,۹۱۱,۲۴۹	۳۸/۵۳	۱,۳۶۱,۵۴۱,۸۹۷	شرکت پتروشیمی سازند
۱۵/۳۵	۱۸۱,۶۲۱,۵۷۷	۱۵/۶۹	۵۵۴,۵۶۱,۸۹۳	سازمان منطقه آزاد قشم
۲/۸۵	۳۳,۷۵۵,۳۰۰	۰/۹۶	۳۳,۷۵۵,۳۰۰	شرکت نفت ، گاز و پتروشیمی تأمین
۰/۲۹۵	۳,۴۹۶,۶۳۷	۰/۱۰	۳,۴۹۶,۶۳۷	گروه صنعتی سدید
۰/۱۰	۱,۲۳۱,۰۰۰	۰/۰۳	۱,۲۳۱,۰۰۰	شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت
۰/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۶	۲۰۰,۰۰۰	شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو
۰/۰۰۰۱۱۰۳	۱,۳۰۵	۰/۰۰۰۰۴	۱,۳۰۵	تعاونی کارکنان پتروشیمی سازند
۰/۰۰۰۰۴	۴۲۴	۰/۰۰۰۰۱	۴۲۴	شرکت پتروکاران
۰/۰۰۰۰۰۸	۱۰۰	۰/۰۰۰۰۰۹	۳۰۵	شستا - شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی
۱۰۰	۱,۱۸۳,۴۰۷,۶۷۳	۱۰۰	۳,۵۳۳,۹۷۲,۸۸۳	

سال ۱۴۰۲

۱,۱۸۳,۴۰۷	مانده ابتدای سال
۲,۰۵۸,۲۲۴	افزایش سرمایه از مطالبات
۹۲	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۲۹۲,۲۵۰	افزایش سرمایه از محل آورده غیر نقدی
۳,۵۳۳,۹۷۳	مانده پایان سال

مبلغ ۲۹۲,۲۵۰ میلیون ریال آورده غیر نقدی بابت بهای کارشناسی ۳ دستگاه ساختمان تحویلی از سازمان منطقه آزاد قشم بابت سهم ایشان از محل افزایش سرمایه شرکت از ۱,۱۸۳,۴۰۷ میلیون ریال به ۲,۳۵۰,۵۶۵ میلیون ریال می باشد که اسناد مالکیت ساختمانهای مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نام شرکت صنایع پتروشیمی قشم انتقال نیافته است.

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۲۰,۶۰۱ 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.

۱۴- سایر پرداختنی ها

۱۴-۱- پرداختنی کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			غیر تجاری
۳۵,۸۷۱	۴۰,۷۶۸	۱۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۶۵۳	۶۵۳		پیمانکاران
۹۱۳	۱,۲۲۷	۱۴-۱-۲	مالیات های تکلیفی
۲,۶۳۸	۱,۶۸۲	۱۴-۱-۳	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۶۲۶	۵,۷۱۷	۱۴-۱-۴	سپرده حسن انجام کار، تعهدات و ...
۵,۸۳۰	۵,۹۸۹		هزینه های پرداختنی
۶۹	۳,۹۲۵		سایر
۶۳,۶۰۰	۵۹,۹۶۱		
(۴۵۲)	-		تهاتر با پیش پرداخت ها
۶۳,۱۴۸	۵۹,۹۶۱		

۱۴-۱-۱- مانده مزبور عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۳۶,۸۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۳,۹۱۳ میلیون ریال مربوط به سازمان منطقه آزاد قشم می باشد

۱۴-۱-۲- مالیات تکلیفی مربوط به مالیات اعضای هیات مدیره و مشاورین شرکت در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است .

۱۴-۱-۳- حق بیمه پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی پرسنل دفتر مرکزی و قشم می باشد .

۱۴-۱-۴- سپرده حسن انجام کار، تعهدات و ... عمدتاً مربوط به قراردادهای تسطیح زمین (شرکت رهستان) و دیوار کشی (شرکت تابش بتن) می باشد .

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل فشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱۱,۹۲۲	۶,۶۳۶
پرداخت شده طی سال	(۹,۵۶۳)	(۲,۲۴۶)
ذخیره تأمین شده	۶,۶۶۴	۶,۶۱۳
انتقالی از پتروشیمی سازند	-	۹۱۹
مانده در پایان سال	۹,۰۲۳	۱۱,۹۲۲

۱۵-۱- کاهش مزایای پایان خدمت به دلیل بازخرید ۷ نفر از پرسنل شرکت بر مبنای ۲ ماه سنوات نسبت به سال قبل می باشد.

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	۵۲۴	-	-	-	-	۵۲۴	۲,۰۹۵	۳۳۹,۶۸۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۰۲۰	۱۴۰۲
	۵۲۴	-							

۱۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۱۶-۲- به موجب مفاد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد، تجاری و صنعتی، اشخاص حقوقی که در مناطق آزاد به انواع فعالیتهای اقتصادی اشتغال دارند نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه آزاد از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز، به مدت ۱۵ سال از پرداخت 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.

۱۶-۳- درآمدهای غیر عملیاتی شرکت عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده های سرمایه گذاری بانکی که طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ سازمان امور مالیاتی به موجب حکم ماده ۱۴۳ ق.م.م. مشمول مالیات با نرخ صفر می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- نقد حاصل از عملیات

انباشته تا تاریخ		انباشته تا تاریخ	
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳۹,۱۶۲	۵۱۲,۹۰۱	۴۱۲,۰۲۰	۹۲۴,۹۲۱
سود خالص			
تعدیلات:			
۵۲۴	۵۲۴	-	-
-	(۴,۶۹۲)	-	(۴,۶۹۲)
-	(۴۶۷,۵۱۳)	-	(۴۶۷,۵۱۳)
۵,۳۸۶	۱۱,۹۲۲	(۲,۹۰۰)	۹,۰۲۲
۲,۵۲۳	۳۰,۴۶۹	۴,۰۷۱	۳۴,۵۴۰
(۲,۰۹۳)	(۳,۳۹۹)	(۱,۵۱۵)	(۴,۹۱۴)
(۲)	(۸)	(۳)	(۸)
۳۴۵,۴۰۰	۸۰,۲۰۴	۴۱۱,۶۷۳	۴۹۱,۳۵۶
سایر			
(۱,۲۱۸)	(۱۲,۴۵۹)	(۶۰,۰۳۳)	(۷۲,۴۸۲)
۷,۱۴۱	(۱۴۴)	(۷۷)	(۲۲۱)
(۱۳۷,۶۳۴)	۱۹۵,۲۵۳	(۵,۱۰۴)	۱۹۰,۱۴۹
۳۱۳,۶۸۹	۷۱۷,۲۹۸	۳۴۶,۴۶۹	۱,۰۶۳,۷۶۷
نقد حاصل از عملیات			
افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی			
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات			

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- معاملات غیر نقدی

انباشته تا تاریخ		انباشته تا تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳۱,۴۱۳	۲,۰۵۸,۲۲۴	۴,۱۱۶,۴۴۹	۴,۱۱۶,۴۴۹
۵۱,۹۲۲	۲۹۲,۲۵۰	۵۸۴,۵۰۰	۵۸۴,۵۰۰
۴,۰۷۱	-	۴,۰۷۱	۴,۰۷۱
۳۸۷,۴۱۶	۲,۳۵۰,۴۷۴	۴,۷۰۵,۰۲۰	۴,۷۰۵,۰۲۰
معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:			
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران			
تحصیل زمین / ساختمان سازمان منطقه آزاد قشم			
تحصیل دارایی ثابت - شرکت های سدید و سروش یاران- ۱۳۸۷			

**شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها**

**۱۹-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۵,۵۹۴	۶۸,۹۸۳
(۱۱۱,۳۹۹)	(۱۱,۳۸۲)
(۳۵,۸۰۵)	۵۷,۶۰۱
۳,۷۲۱,۰۱۲	۴,۳۸۹,۵۴۱
۰/۹	۱.۳۱٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۱۹-۲- 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 بر مبنای نرخ روز ارز (نرخ سامانه نیما) در زمان تحقق افزایش سرمایه، تامین خواهد شد (یادداشت ۱-۲). 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.

**۱۹-۳- 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 می‌کند.

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- وضعیت ارزی				
موجودی نقد				
یونان	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۱۰۰	۴۰۰	۹۰۰	۹,۵۰۰	۱۱
۱۰۰	۴۰۰	۹۰۰	۹,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزی جمع دارایی های پولی
۸	۶۶	۵۹۲	۵,۷۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزی در تاریخ معادل ریالی دارایی ها پولی
۱۰۰	۴۰۰	۹۰۰	۹,۵۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزی در تاریخ دارایی های پولی
۷	۵۲	۴۵۰	۴,۳۷۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزی در تاریخ معادل ریالی دارایی های پولی

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	سازمان منطقه آزاد قشم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۱,۵۸۲
جمع کل				۱۱,۵۸۲

۲۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی شازند	۰	۰	۳۶,۸۵۱	۰	۲۵,۸۶۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۰	۰	۳	۰	۳
سایر اشخاص وابسته	پتروکاران	۰	۰	۱	۰	۱
سایر اشخاص وابسته	سازمان منطقه آزاد قشم	۰	۳,۰۶۴	۳,۹۱۳	۴۵۰	۰
جمع کل			۳,۰۶۴	۴۰,۷۶۸	۴۵۰	۲۵,۸۷۱

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.  
۲۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از مطالعات و طراحی پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۲۹,۸۳۶ میلیون ریال می‌باشد (یادداشت ۴-۶)

۲۲-۲- تعهدات ارزی در صورت اجرایی شدن قرارداد تجاری EPCF مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون یورو خواهد بود (یادداشت ۵-۶).

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۱۲,۰۲۰ میلیون ریال (میزان تقسیم سود ۴۱۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ ۱۱۷ ریال برای هر سهم) می‌باشد.