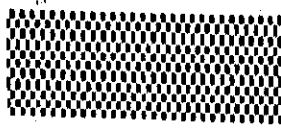


شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره‌برداری

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

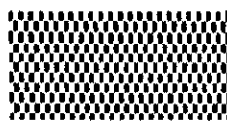
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارہ مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

(۱)





این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود به شرح یادداشت های ۸ و ۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال ارزش دفتری عرصه و اعیان و امتیازات ساختمان دفتر مرکزی سابق شرکت با کاربری مسکونی در منطقه فرمانیه تهران می باشد. با توجه به مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ مبنی بر فروش ساختمان مزبور، مانده فوق در سال مالی قبل به سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش منتقل شده و در سال مورد گزارش از سرفصل یادشده به سرفصل های قبلی منتقل شده است. با عنایت به عدم انتقال سند مالکیت ساختمان یادشده به نام شرکت، وجود مشکلات حقوقی و مشخص نبودن نتیجه پی گیری های انجام شده، حصول اطمینان از اعمال حقوق مالکانه به طور کامل از سوی شرکت، معزز نگردیده است.

۵. طی سال مورد گزارش مبلغ ۶۸۸ میلیارد ریال بدهی به شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر به موجب موافقت نامه فیما بین شرکت مذکور با آقای داودی، به حساب پستانکاری آقای داودی منتقل شده لیکن با توجه به تطبیق حساب انجام شده، توافق مذکور تا تاریخ این گزارش، در حسابهای شرکت سرمایه گذاری قدر اعمال حساب نشده است. در این شرایط، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یادشده، امکانپذیر نگردیده است.

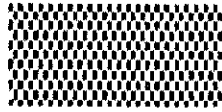
اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ 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 مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷. با توجه به یادداشت های ۹ و ۱۲ صورتهای مالی، بر اساس آخرین برآورد انجام شده در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸، کل مخارج پروژه ۶۹,۶۸۳ میلیارد ریال برآورد شده است که تا تاریخ ترازنامه ۴۹,۰۴۴ میلیارد ریال انجام و مخارج باقیمانده پروژه مبلغ ۲۰,۶۳۸ میلیارد ریال (بابت مبالغ ارزی از قرار هر یوان ۱۴,۳۵۳ ریال) و زمان





اتمام پروژه، شهریورماه ۱۳۹۸ پیش بینی شده است. با عنایت به مطالب فوق، تکمیل پروژه و شروع بهره برداری از کارخانه در تاریخ پیش بینی شده، منوط به تأمین مابقی منابع مورد نیاز از محل تسهیلات مالی از بانکها یا آورده سهامداران و انجام طرح طبق جدول زمان بندی بازنگری شده، خواهد بود.

۸. با توجه به یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، اسناد مالکیت هتل های پارس مشهد و تبریز متعلق به شرکت سرمایه گذاری هتلهای پارس از طرف بنیاد تعاون ناجا در وثیقه بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی طرح می باشد که تا تاریخ این گزارش وثائق جایگزین از سوی شرکت معرفی نشده است.

۹. به شرح یادداشت ۴-۲-۱-۴ صورتهای مالی، طبق برگ مطالبه صادره از سوی سازمان تأمین اجتماعی، بدهی شرکت بابت سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳۹ میلیارد ریال تعیین شده (عمدتاً مربوط به حق بیمه قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران) است. در این خصوص ضمن منظور شدن مبلغ فوق به حساب طلب از سازمان تأمین اجتماعی، بدهی مذکور تقسیط شده و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است. تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به رسیدگی به اعتراض شرکت و ارائه مستندات مربوط به اخذ مفاسد حساب از سازمان تأمین اجتماعی توسط پیمانکاران می باشد.

۱۰. طبق برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۵، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت مالیات موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم (مالیات تکلیفی پیمانکاران خارجی) شامل مبلغ ۹۸ میلیارد ریال اصل و ۱۰۲ میلیارد ریال جریمه، مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱. مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال تصمیمات مجامع عمومی عادی و فوق العاده در سال مورد گزارش و سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ به مرجع ثبت شرکتها و ثبت آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است. در همین رابطه به منظور رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ در خصوص افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۱۴ صورتهای مالی)، محقق نشده است. ضمناً با توجه به تغییر محل دفتر مرکزی شرکت از اواخر سال ۱۳۹۶، اصلاح آدرس شرکت موضوع ماده ۱۱ اساسنامه، ضرورت دارد.



۱۱-۲. از ابتدای نیمه دوم سال مورد گزارش یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره حضور نداشته لذا مفاد بند ۲ ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص تعداد اعضای هیئت مدیره (۵ نفر)، رعایت نشده است.

۱۱-۳. در خصوص نقل و انتقالات سهام به شرح یادداشت ۲-۱۴ صورتهای مالی، مفاد بند ۳ ماده ۹ اساسنامه در خصوص اعلام کتبی قصد سهامدار مبنی بر انتقال سهام، از طریق پست سفارسی برای سایر سهامداران و اعلام قیمت از سوی آنها، رعایت نشده است.

۱۱-۴. اقدامات و پیگیری‌های به عمل آمده نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند ۵ و ۱-۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- ارائه گزارش جامع از معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری.

- حل و فصل وضعیت مالیاتی سال ۱۳۹۴.

- ارائه گزارش جامعی از وضعیت شرکت‌های نیروگاه زیلابی جنوب و پترو پالایش بختیاری، نحوه و میزان سرمایه‌گذاری و اصلاح مخارج مرتبط با شرکتهای فرعی و اعمال حساب صحیح آنها.

- انتقال سند مالکیت دفتر مرکزی سابق (فرمانیه) و بخشی از اراضی طرح به نام شرکت و ارائه گزارش نتیجه اقدامات انجام شده در این خصوص، به شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری.

۱۲. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور، بر اساس روابط خاص با سهامداران و شرکتهای فرعی، انجام شده است.

۱۳. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باتوجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۲ تیرماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی

محمدجعفر دهقان طرزجانی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

عضویت: ۸۰۰۳۰۸



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح ذیل می باشد:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجه نقد

۶ و ۵

یادداشت های توضیحی :

۷

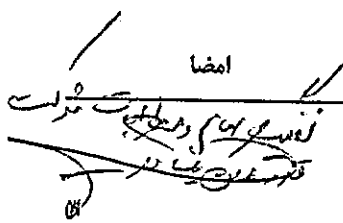


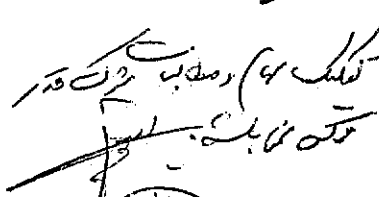
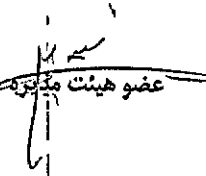
تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

۲۵-۸

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	احمد صیفی کاران قم	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	اصالتاً	یوسف داودی
	عضو هیئت مدیره - موظف	علی سیفیان	شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار
	عضو هیئت مدیره - موظف	سید عباس یعقوبی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	احمد رضا حیدر نیا	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

		ترازنامه		دارائیهها	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۴۸۷۳۱۱۶	۴۸۱۷۸۶۷	۲۸۷۴	۱۱۱۶۳۴	۲	دارائیههای جاری:
۰	۰	۷۷۲۳۲	۱۱۶۱۵۹	۴	موجودی نقد
۴۸۷۳۱۱۶	۴۸۱۷۸۶۷	۸۲۸	۱۷۰۲۰۶	۵	دریافتی های غیرتجاری
		۲۹۹۸۱۸	۰	۶	پیش پرداختها
		۳۳۰۷۹۲	۳۹۷۸۹۹		دارائیههای نگهداری شده برای فروش
					جمع دارائیههای جاری
					دارائیههای غیر جاری:
۱۲۱۸۷۶۷۵	۴۰۹۳۷۰۹۱	۹۶۵۸	۹۶۵۸	۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
۹۶۲۷	۱۲۹۲۴	۵۲۳۱	۵۲۹۰	۸	دارائیههای نامشهود
۱۲۱۹۷۲۰۲	۴۰۹۵۰۰۳۵	۱۶۷۸۵۳۶۷۵	۵۰۰۳۰۴۵۶	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۱۷۰۷۰۴۱۸	۴۵۷۶۸۰۰۲	۱۶۷۶۸۶۷۴	۵۰۰۳۵۸۰۴		جمع دارائیههای غیر جاری
					حقوق صاحبان سهام:
۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰				سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۷,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده
۰	۴۶۵۰,۰۰۰				سرمایه در شرف افزایش
۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰				ادوخته قانونی
(۳۷,۸۵۲)	(۵۱,۵۹۹)				زیان انباشته
۲۹,۰۴۸	۴۶۷۵,۴۰۱				جمع حقوق صاحبان سهام
۱۷۰,۹۹,۲۶۶	۵۰,۲۴۳,۴۰۳	۱۷۰,۹۹,۲۶۶	۵۰,۲۴۳,۴۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام
					جمع دارائیهها

یک دانشنامه توجیحی همراه بخش جلدی، باید در صورتی مالی است.

با احترام به تمام دستورات صورت گرفته
 مدیر عامل
 محمد علی...

محمد علی...



شرکت صنایع بتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ انباشته ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۳.۷۵۷)	(۶.۴۱۲)	(۴.۱۸۸)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
(۵۳.۷۵۷)	(۶.۴۱۲)	(۴.۱۸۸)		زیان عملیاتی
۹.۱۵۸	۵۴۸	۵۴۱	۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۴.۵۹۹)	(۵.۸۶۴)	(۳.۶۴۷)		زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۴۴.۵۹۹)	(۵.۸۶۴)	(۳.۶۴۷)	زیان خالص
۰	(۴۲.۰۸۸)	(۴۷.۹۵۲)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۴۴.۵۹۹)	(۴۷.۹۵۳)	(۵۱.۵۹۹)	زیان قابل تخصیص
(۷.۰۰۰)		۰	اندرخته قانونی
(۵۱.۵۹۹)	(۴۷.۹۵۳)	(۵۱.۵۹۹)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به زیان سال مالی است، از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سه دست



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ انباشته ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تا	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷۹,۰۰۲۹)	(۹۰,۰۸۱)	(۱۲۷,۶۳۲)	۱۸
۲۰,۵۰۱,۵۷	۷۶	۹۱	
۴۵۰	۱۱۲	۷۵	
(۴۱۹,۵۲۸)	(۲۴۹,۲۵۸)	.	
(۲۱۲,۹۲۱)	(۲۴۹,۰۷۰)	۱۶۶	
(۹۵)	.	.	
(۵۱,۶۳۸)	(۶۵۰)	(۴۱,۹۸۰)	
(۲,۲۲۸,۱۹۷)	(۸۴۸,۵۲۴)	(۱,۴۶۴,۲۹۲)	
۹۲۳		۲۳۵	
(۵,۷۰۰)	(۴۲)		
(۲,۲۸۴,۶۱۲)	(۸۴۹,۲۱۶)	(۱,۵۰۶,۰۳۷)	
(۲,۶۷۷,۶۵۷)	(۱,۱۰۷,۳۶۷)	(۱,۶۳۳,۵۰۳)	
۷۰,۰۰۰	.	.	
۵,۳۶۸,۵۸۳	۱,۰۹۸,۴۲۱	۱,۷۴۲,۲۶۳	
(۱۸۵,۰۰۰)			
۵,۲۵۳,۵۸۳	۱,۰۹۸,۴۲۱	۱,۷۴۲,۲۶۳	
۱,۵۷۵,۹۲۶	(۸,۹۴۶)	۱۰۸,۷۶۰	
.	۱۱,۸۲۰	۲,۸۷۴	
۱,۵۷۵,۹۲۶	۲,۸۷۴	۱۱۱,۶۳۴	
۴۰,۷۹۶,۱۸۹	۹,۲۷۵,۶۲۰	۳۱,۵۲۰,۵۶۹	
۴,۳۹۸,۶۹۹	-	۴,۳۹۸,۶۹۹	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

بهره پرداختی بابت اعتبارات اسنادی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت بهای خرید زمین پتروپالایشگاه بختیاری مسجد سلیمان

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه دریافتی بابت سرمایه

وجوه دریافتی از سهامدار عمده

بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامدار عمده

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیرنقدی - افزایش دارایی در جریان تکمیل از محل اعتبارات اسنادی

مبادلات غیرنقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۵۰ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۴۰۶۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و جواز تاسیس آن به شماره ۰۶-۲۲۸۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ در زمینه تولید اوره و آمونیاک به ترتیب به ظرفیت سالانه ۴ میلیون تن و ۲۷۲ هزار تن از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان اخذ گردیده است، که از تاریخ مذکور عملیات اجرایی احداث کارخانه شروع شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان لواسانی (قرمانیه) - خیابان سنبل - نبش خیابان نسرین - پلاک ۴۰ و زمین اجرای طرح در شهرستان مسجد سلیمان واقع است. سهامدار اصلی شرکت در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از فرآوری و تولید انواع محصولات شیمیایی نفتی و غیر نفتی، تاسیس کارخانجات مربوط به تولیدات شرکت، مشارکت و اخذ نمایندگی از شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی و بخش و ترخیص کالا از گمرکات کشور و ارائه خدمات بازرگانی از قبیل واردات و صادرات هر نوع کالای مجاز و تهیه و بخش آن در بازارهای بورس داخلی و خارجی شرکت در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی، تاسیس فروشگاه و نمایشگاه جهت فرآورده های تولیدی شرکت ارائه خدمات سرویس و نگهداری و تعمیرات کلیه تاسیسات صنعتی.

فعالیت شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش عبارت از تکمیل و راه اندازی کارخانه شرکت می باشد.

۱-۳- خلاصه وضعیت طرح به شرح زیر است:

هیات محترم وزیران در دی ماه سال ۱۳۸۵ با انجام مطالعه ایجاد و توسعه صنایع پتروشیمی و صنایع پایین دستی در جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در منطقه مسجد سلیمان موافقت نمود.

محل در نظر گرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گتوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زیلایی قرار دارد. مساحت زمین مجتمع در حدود ۵۰۰ هکتار می باشد (که ۴۰۰ هکتار آن خریداری شده و بابت مابقی آن اقدامات لازم در حال انجام است) که با توجه به طرحهای آینده تا ۱۰۰۰ هکتار قابل توسعه خواهد بود. اجرای طرح در چند فاز پیش بینی گردیده که فاز اول جهت تولید آمونیاک به میزان ۲۰۰۰ تن در روز که به مصرف داخلی مجتمع برای تولید اوره میرسد و کود شیمیایی اوره به میزان ۳۲۵۰ تن در روز تولید می شود که بخش اعظم آن صادر می گردد. فاز دوم تاسیس (نیروگاه سیکل ترکیبی ۱۰۰۰ مگاوات می باشد) و شرکت نیروگاه زیلایی جنوب جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی ۱۰۰۰ مگاواتی در سال ۱۳۹۵ تاسیس گردید. در اول پروژه قرار است نیروگاهی به ظرفیت ۵۰۰ مگاوات ایجاد گردد که در این راستا قرارداد EPC به مبلغ ۳۰۰ میلیون یورو با شرکت DEC چین منعقد گردیده است مجوز احداث نیروگاه از وزارت نیرو اخذ گردیده و مطالعات امکان سنجی و زیست محیطی آن انجام گردیده است. فاز سوم (پترو پالایشگاه) شرکت پترو پالایشگاه بختیاری جهت احداث پترو پالایشگاه در سال ۱۳۹۵ تاسیس گردید. قرارداد EPC با شرکت ووهان (Wuhan) چین منعقد گردیده است. مجوز احداث پالایشگاه از وزارت صنعت و معدن اخذ گردیده است. محصولات تولیدی عبارتند از پلیمرهای پلی اتیلن و پلی پروپیلن و افزودنی های بتزین MTBE و گوگرد از خوراک های موجود در مخازن مسجد سلیمان.

۱-۴- خلاصه فعالیتها و اقدامات انجام شده از ابتدای طرح تا کنون :

۱- قرارداد با شرکت گاز به منظور تامین روزانه ۲ میلیون متر مکعب گاز مورد نیاز فاز ۱.

۲- اخذ کلیه مجوزهای قانونی شامل موافقت اصولی از وزارت صنایع، مجوز سازمان محیط زیست، کسب موافقت وزارت نیرو جهت تامین آب و برق مورد نیاز.

۳- مذاکره با راه آهن جمهوری اسلامی ایران جهت اتصال خط آهن سراسری به مجتمع.

۴- مذاکره و عقد قرارداد با شرکت چینی wuhuan به مبلغ ۴ میلیارد یوان.

۵- اخذ مجوز بانک مرکزی جهت استفاده از خط اعتباری چین به مبلغ ۸۵٪ مبلغ قرارداد.

۶- اخذ مسدودی ارزی بانک مرکزی به میزان ۴,۷۶۰ میلیارد یوان.

۷- گشایش اعتبار اسنادی با عاملیت بانک صنعت و معدن.

۸- موثر شدن L/C و پرداخت پیش پرداخت به پیمانکار چینی.

۹- تحویل سایت به پیمانکار جهت تجهیز کارگاه و اجرای پروژه.

۱۰- تایید و پرداخت صورتحسابهای پیمانکار چینی بر اساس پیشرفت پروژه



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۱-۵- اهم اقدامات انجام شده در خصوص احداث کارخانه تولید اوره آمونیاک تا تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:
- ۱- عقد و اجرای قرارداد مشاوره و طراحی مطالعات اقتصادی و فنی با شرکت مهندسين مشاور پرآور
 - ۲- عقد قرارداد مدیریت و کنترل طرح با شرکت مهندسی پرآور با پیشرفت (۶ ساله ۶۲٪)
 - ۳- عقد و اجرای قرارداد مطالعات امکانسنجی اجرای پروژه ها در منطقه زیلایی برای محدوده ۴۵۰ هکتاری مجتمع
 - ۴- امضای قرارداد ليسانس و مهندسی پایه تولید اوره و آمونیاک با شرکت پیدک و کازاله سوییس با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۵- احداث ساختمانهای اداری ، مهمانسرا، آزمایشگاه، اورژانس، انبار مواد غذایی و محل پخت نان در وضعیت بهره برداری
 - ۶- انجام مطالعات مربوط به ژئو تکنیک و ژئو فیزیک با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۷- مطالعات مفهومی ، طراحی مهندسی پایه برای سازه آبگیر و مهندسی تفصیلی جهت تسهیلات انتقال آب خط لوله با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۸- راه اندازی شبکه بیسیم ارتباطی در سایت در وضعیت بهره برداری
 - ۹- ساخت مخزن ۲۰۰۰ مترمکعبی بتنی جهت آب موقت زمان ساخت در وضعیت بهره برداری
 - ۱۰- اجرای عملیات خاکبرداری و خاکریزی و تسطیح فاز اول پروژه و حصار کشی دور فاز اول مجتمع با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۱۱- ساخت انبار اوره به ظرفیت ۵۰ هزار تن با پیشرفت فیزیکی ۱۰۰٪
 - ۱۲- احداث ایستگاه پمپاژ خشکی و خط لوله انتقال آب و خط هوایی انتقال برق با پیشرفت ۳ ساله ۴۶٪
 - ۱۳- اجرای شمع سازی و بهسازی زمین فاز ۱ با پیشرفت فیزیکی ۱۰۰٪
 - ۱۴- عقد و اجرای مطالعات فنی و مهندسی و اقتصادی در خصوص احداث انبار در بندر امام خمینی با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۱۵- عقد و اجرای مطالعات ژئوتکنیک پروژه مخزن آب و مخزن آمونیاک با پیشرفت ۱۰۰٪
 - ۱۶- عقد و اجرای قرارداد ۱۰ هزار تن اسکلت فلزی با پیشرفت دو ساله ۹۸٪
 - ۱۷- عقد و اجرای قرارداد انجام خدمات تامین مصالح و تجهیزات ساخت سازه آبگیر شناور شرکت پترولیان دریا ساحل با پیشرفت واقعی دو ساله ۲۰٪

۱-۶- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲	۲
۴۰	۳۵
۴۲	۳۷
۱۹۴	۲۳۱
۲۳۶	۲۶۸

کارکنان دائم
کارکنان قراردادی

کارکنان تحت پوشش پیمانکار (تامین نیروی انسانی)



۱-۶-۱- افزایش تعداد پرسنل ناشی از توسعه و افزایش حجم کاری در پروژه سایت می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها

۳-۲- دارائیهای نامشهود

۳-۲-۱- دارائیهایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاک نرم افزار های رایانه ای ۳ ساله و مستقیم می باشد.

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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.

۴-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۴-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در نیمه اول ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول همان ماه و دارائیهای ثابتی که در نیمه دوم ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۵-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۶-۲- تسعیر ارز

۶-۲-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰۰	۱	تنخواه گردان دفتر مرکزی
۱۰۷۴	۱۱۱,۶۳۳	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۲,۸۷۴	۱۱۱,۶۳۴	

۳-۱- موجودی بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شعبه	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰۷,۳۴۱	جاری-ظفر	ملت
۰	۱	کوتاه مدت-ظفر	ملت
۱	۲,۵۴۱	جاری-کامرانیه ۱۵۹۶	سپه
۸۶۶	۹۵۶	سپرده - مرکزی ۱۰۱	صنعت و معدن
۱۱۷	۶۴۶	جاری-برج آسمان ۲۲۱۰	تجارت
۷۹	۷۹	جاری-آفریقا ۰۳۰	تجارت
۳	۲	جاری-نوبنیاد ۱۲۴۴	کشاورزی
۹	۶۶	جاری-مرکزی ۱۰۱	صنعت و معدن
۱	۱	جاری-ایران زمین	اقتصاد نوین
۱,۰۷۴	۱۱۱,۶۳۳		

موجودی نقدی حساب جاری بانک ملت شعبه ظفر بابت تامین مالی از طرف شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
۶,۲۷۷	۵۱,۲۲۰	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۰,۹۹۵	۶۴,۹۳۹	۴-۱-۲	سایر
<u>۲۷,۲۷۲</u>	<u>۱۱۶,۱۵۹</u>		

۴-۱-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱,۲۱۳	۴۳,۱۹۳	۴-۱-۱-۱	پتروپالایش بختیاری مسجد سلیمان
۵,۰۶۴	۵,۳۷۹	۴-۱-۱-۲	شرکت نیروگاه زیلایی جنوب
۰	۲,۶۴۸		گروه انرژی پارسوماش مسجد سلیمان
<u>۶,۲۷۷</u>	<u>۵۱,۲۲۰</u>		

۴-۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تامین مالی پروژه پترو پالایشگاه بوده و گردش طی سال آن به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۰	۱,۲۱۳	مانده ابتدای سال
۱,۲۰۳	۴۱,۹۸۰	پرداختی طی دوره
<u>۱,۲۱۳</u>	<u>۴۳,۱۹۳</u>	

۴-۱-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به تامین مالی پروژه نیروگاه برق بوده و گردش طی سال آن به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۲,۰۱۷	۵,۰۶۴	مانده ابتدای سال
۲,۰۴۷	۳۱۵	پرداختی طی دوره
<u>۵,۰۶۴</u>	<u>۵,۳۷۹</u>	



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۲- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۲۶	۵,۴۲۶	۴-۱-۲-۱ شرکت گلدشت سوله
۶,۰۴۷	۸,۲۳۳	۴-۱-۲-۲ کارکنان
۲,۷۸۷	۷,۰۲۸	۴-۱-۲-۳ شرکت ووهان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	اداره کل امور مالیاتی شمیرانات - علی الحساب پرداختی مالیات تکلیفی
۰	۳۹,۱۰۷	۴-۱-۲-۴ مطالبات از پیمانکاران بابت حق بیمه تامین اجتماعی
۷۸۰	۷۸۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری دنیای آینده تکسا
۲,۹۵۵	۱,۳۶۵	سایر
۲۰,۹۹۵	۶۴,۹۳۹	

۴-۱-۲-۱- مبلغ طلب از شرکت گلدشت سوله بابت آهن آلات پروژه انبار اوره فاز ۱ جهت ساخت سازه فلزی که با توجه به دعوی حقوقی انجام شده علیه شرکت فوق مراحل دادرسی در جریان می باشد.

۴-۱-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت قرض الحسنه، ودیعه مسکن و وام خرید سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری دنیای آینده تکسا و همچنین علی الحسابهای پرداختی بابت هزینه های کارکنان و وام پرداختی به کارکنان می باشد.

۴-۱-۲-۳- مبلغ طلب از شرکت ووهان مربوط به پرداخت بابت ظهر نویسی اسناد صورتوضعیت های خرید ماشین آلات و تجهیزات پروژه نزد بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۰	۲,۷۸۷	مانده ابتدای سال
۲,۷۸۷	۴,۲۴۱	پرداختی طی دوره
۲,۷۸۷	۷,۰۲۸	

۴-۱-۲-۴- مبلغ بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۵ بوده که با توجه به مستندات و مفاصا حسابهای دریافتی از پیمانکاران که به سازمان ارائه گردیده و موضوع در هیات تشخیص مطالبات در جریان رسیدگی میباشد که پس از مشخص شدن نتیجه هیات مبلغ مذکور کسر و مابقی به حساب پیمانکاران لحاظ خواهد شد. در این رابطه طی تقسیط نامه مورخ ۹۷/۷/۸ بدهی مذکور در ۲۴ قسط تا ۱۵ شهریور ۱۳۹۹ تقسیط گردیده که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰/۴۴۴ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۵- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱	۴,۷۶۲	پیش پرداخت بیمه (بیمه خودروها و درمان تکمیلی و طرح)
۶۹۷	۳,۲۹۷	۵-۱ سایر پیش پرداختها
۰	۱۶۲,۱۴۷	۵-۲ پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۲۸	۱۷۰,۲۰۶	

۵-۱- مبلغ مزبور عمدتاً شامل پرداختهای صورت گرفته بابت حق الزحمه قراردادهای مشاوره و حق الوکاله و حسابرسی و رفع معارضات زمین می

۵-۲- مبلغ مزبور مربوط به مالیات و عوارض پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان در سالهای ۹۵ و ۹۶ و ۹۷ میباشد که به عنوان اعتبار مالیاتی ارزش افزوده در حسابهای نگهداری می گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۶- داراییهای نگهداری شده جهت فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		عرصه ساختمان فرمانیه
۲۲۷,۰۰۰	۰	۶-۱	اعیان ساختمان فرمانیه
۷۲,۸۱۸	۰		
۲۹۹,۸۱۸	۰		

۶-۱- با توجه به اینکه هیات مدیره شرکت از فروش ساختمان فرمانیه منصرف شده است لذا این سرفصل به سرفصل داراییهای ثابت منتقل گردیده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۷-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بوده که به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	درصد	تعداد سهم	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۷۵۰	۷۵۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۷-۱-۱
۱۰	۱۰	۰	۴۰,۰۰۰	۷-۱-۲
۷۶۰	۷۶۰			
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:				
۱,۶۵۰	۲,۳۰۰	۵۱	۱۰,۸۱۰	۷-۱-۳
۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۷-۱-۴
۷	۷	۷۰	۷۰	۷-۱-۵
۱	۱	۸	۸	۷-۱-۷
۱,۷۴۸	۲,۳۹۸			
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:				
۷,۱۵۰	۶,۵۰۰			۷-۱-۶
۷,۱۵۰	۶,۵۰۰			
۹,۶۵۸	۹,۶۵۸			

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام) مربوط به تحصیل ۷۵۰,۰۰۰ سهم به بهای هر سهم ۱,۰۰۰ ریال می باشد. ارزش هر سهم مذکور در تاریخ ترازنامه ۹۵۰۰ ریال می باشد.

۷-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام) مربوط به تحصیل ۴۰,۰۰۰ سهم به بهای هر سهم ۱,۰۰۰ ریال می باشد. که ۳۰,۰۰۰ سهم آن بعنوان سهام جایزه به شرکت منتقل و اکنون به سهام عادی تبدیل شده است. ارزش هر سهم مذکور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰۱ ریال بوده است.

۷-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی پرآرور (سهامی خاص) شامل ۹,۴۰۰ سهم به بهای هر سهم ۱۵۰,۰۰۰ ریال و ۸۰۲ سهم به بهای هر سهم ۲۹۹,۲۵۲ ریال و ۶۰۹ سهم به بهای هر سهم ۱,۰۶۷,۳۲۳ ریال می باشد. با توجه به اطلاعات مالی حسابرسی نشده شرکت مزبور در زمینه مهندسی مشاور فعالیت نموده و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در آمد شرکت محدود به قرارداد مطالعات فنی خدمات مشاوره طرح با شرکت به مبلغ ۱۰۵,۲۴۱ میلیون ریال (یادداشت ۵-۹ صورتهای مالی) و داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۵,۳۲۹ میلیون ریال می باشد. با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت مزبور نسبت به صورتهای مالی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامدار عمده)، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است.

۷-۱-۴- سرمایه گذاری بابت تحصیل ۹۰ سهم با نام ۱۰۰/۰۰۰ ریالی میباشد که شرکت مذکور در مرحله قبل از بهره برداری می باشد

۷-۱-۵- سرمایه گذاری بابت تحصیل ۷۰ سهم با نام ۱۰۰/۰۰۰ ریالی میباشد که شرکت مذکور در حال انجام مطالعات فنی، مهندسی تفصیلی و تسطیح و خاکبرداری محل اجرای طرح و مقدمات گشایش اعتبار اسنادی طرح میباشد.

۷-۱-۶- پیش پرداخت مذکور به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال به شرکت مهندسی پرآرور به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه، که اقدامات ثبتی آن در جریان می باشد لیکن افزایش مذکور تاکنون صورت پذیرفته است.

۷-۱-۷- شرکت نیروگاه برق بختیاری مسجد سلیمان در سال ۱۳۹۵ جهت احداث نیروگاه برق سیکل ترکیبی ۵۰۰ مگا وات تشکیل گردید و عمده فعالیت شرکت مذکور مربوط به اخذ مجوز از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی و مطالعات زیست محیطی بوده که با توجه به الویت بندی اجرای طرحها، به صورت غیر فعال در آمده است.



شرکت صنایع تیر و شیمی مسجد سلیمان (سهام) خاص - قبل از عرضه اولیه بودایی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ در		مبلغ در		استهلاک انباشته - میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
مانده در	۱۳۹۶/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹
۵۱۱۰	۵۱۱۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۵۱	۵۱	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
۸۱	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۵۱	۵۱	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
۵۳۹۱	۵۳۹۱	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۵۱	۵۱	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ در		مبلغ در		استهلاک انباشته - میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
مانده در	۱۳۹۶/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹	مانده در	۱۳۹۷/۷/۲۹
۸۱۰۰۳	۸۱۰۰۳	۹۰۳۸۳	۹۰۳۸۳	۸۱۰۰۳	۸۱۰۰۳	۱۸۴۱	۱۸۴۱	۵۰۰۳۶	۵۰۰۳۶	۱۲۲۲۶۰	۱۲۲۲۶۰	۲۲۷۰۰۰	۲۲۷۰۰۰	۲۶۱۹۲	۲۶۱۹۲
۱۹۵۰۶	۱۹۵۰۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۴۸	۱۸۴۸	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶	۱۸۷۶
۸	۸	۱۹۲۱۰	۱۹۲۱۰	۱۹۲۱۰	۱۹۲۱۰	۵۰۷۶	۵۰۷۶	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷	۲۲۲۶۷
۱۲۱۰۵	۱۲۱۰۵	۱۳۱۳	۱۳۱۳	۱۳۱۳	۱۳۱۳	۹۰۴	۹۰۴	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱	۵۵۲۱
۲۲۱۷	۲۲۱۷	۲۱۲۵۶	۲۱۲۵۶	۲۱۲۵۶	۲۱۲۵۶	۷۰۰۷۱	۷۰۰۷۱	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸
۱۱۴۹۰۹	۱۱۴۹۰۹	۴۱۰۴۳۰۸	۴۱۰۴۳۰۸	۴۱۰۴۳۰۸	۴۱۰۴۳۰۸	۷۸۸۸	۷۸۸۸	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴	۳۳۲۷۵۴
۱۶۴۶۶۷۶۴	۱۶۴۶۶۷۶۴	۲۷۰۶۰۸	۲۷۰۶۰۸	۲۷۰۶۰۸	۲۷۰۶۰۸	۷۸۲۴	۷۸۲۴	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲	۸۷۰۴۲
۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۲۰۰۶۸۴	۲۰۰۶۸۴	۲۰۰۶۸۴	۲۰۰۶۸۴	۱۱۵۸۲۴	۱۱۵۸۲۴	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰	۸۲۸۶۰
۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۲۳۲۱۶۸	۲۳۲۱۶۸	۲۳۲۱۶۸	۲۳۲۱۶۸	۳۳۸۸۴۸۱	۳۳۸۸۴۸۱	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶	۱۶۶۲۸۷۶۶
۱۶۸۵۲۶۷۵	۱۶۸۵۲۶۷۵	۷۸۲۸۱	۷۸۲۸۱	۷۸۲۸۱	۷۸۲۸۱	۶۹۳۳۲	۶۹۳۳۲	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸	۳۳۱۶۸

۹-۱- برای زمین، بهیئت ۱۳۹۱/۸/۲۴ مورخ زمین ساختمان فرماتیه و زمین پروژه احداث کارخانه به متراژ ۵۴۲۷ هکتار در منطقه زیلائی مسجد سلیمان است که تاکنون ۱۳۷ هکتار از آن زمین کاربری نشده است. ۷۰ هکتار از آن زمین واگذار شده از طرف شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان به شرکت ملی سمن مشارکت مدنی مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۴ (زایت گشایش اعتبار اسنادی) در رهن بانک صنعت و معادن قرار گرفته است.

۹-۲- مبلغ ۹۰۳۸۳ ریال عرصه و اعیان ساختمان فرماتیه میباید در سال ۱۳۹۶ علی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۵ مقر گرفته بود که ساختمان مازکور به فروش برسد ولیکن بموجب صورتجلسه حیات مدیره این شرکت به شماره ۴ مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۴ در خصوص اسراف از فروش ساختمان فرماتیه در سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش به این سرفصل منتقل گردیده است.

۹-۳- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت مستقل نگردیده است. در این خصوص به موجب دادنامه شماره ۷۰-۸۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۱ و رای شعبه ۸۱ دادگاه تجدیدنظر مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۱ و رای شعبه ۸۱ دادگاه تجدیدنظر مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۱ در خصوص اسراف از فروش کرد ولیکن برای صادره ادرا نگردیده و متوجبه به تسویه حساب با بانک اعتبار گردیده است. زمین و اعیان ساختمان فرماتیه به ترتیب ۱۳۹۱/۸/۲۴ و ۱۳۹۱/۸/۲۵ مورخ میباید.

۹-۴- کاشی در داراییهای ثابت، مربوط به فروش یکصدتکه خودرو پژو ۴۰۰ مستهلاک شده میباید.

۹-۵- اصلاحات اثباتی و مستندات عمدتاً شامل خرید بیسیم نیز و صدلی و کامپیوتر جهت دفتر مرکزی می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهنامه خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹-۵- پيرو اخذ مجوز تاسیس کارخانه در مورخه ۱۳۸۹/۱۲/۸ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان عملیات کلنگ زنی در مردادماه سال ۱۳۹۰ صورت گرفته است. عمده هزینه های صورت گرفته طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات گذشته شامل هزینه های صورت وضعیت پیمانکاران از بابت عملیات خاکبرداری، انجام عملیات مکانیک خاکه ژئوتکنیکه احداث انبار ذخیره سازی اوره، فنس کنسی سایت فاز ۱، ساخت مخزن ۲۰۰۰ متر مکعبی آب، احداث ایستگاه پمپاژ خشکی و خط لوله انتقال آب و ایستگاه پمپاژ شناور، اجرای شمع و بهسازی زمین، عقد و اجرای مطالعات فنی و مهندسی در خصوص احداث انبار در بندر امام خمینی موقت، خرید ۱۰.۰۰۰ تن سازه فلزی و صورت وضعیت های ساخت و مهندسی و خرید تجهیزات و ماشین آلات قرارداد EPC شرکت ووهان می باشد.

۹-۵-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل در پایان دوره به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
۲۳,۲۲۲,۲۸۵	۱۳,۳۶۸,۲۷۲	۹,۸۵۴,۰۱۳	۹-۵-۱-۱ پروژه EPC مجتمع پتروشیمی - شرکت ووهان
۷۸۷,۶۴۱	.	۷۸۷,۶۴۱	حق بیمه طرح (۱۵ درصد سهم شرکت و ۸۵ درصد سهم بانک)
۷۰۹,۰۷۱	۱۷۰,۳۹۳	۵۳۸,۶۷۸	۹-۵-۱-۲ مخارج مشترک مرتبط با طرح
۱,۵۹۱,۸۲۲	۱,۰۳۳,۷۵۳	۵۵۸,۰۶۹	۹-۵-۱-۳ هزینه مالی تعهد و بهره اعتبار اسنادی
۳۵۲,۲۲۷	۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۲۷	۹-۵-۱-۴ کارمزد بانکی گشایش و تمدید خط اعتبار اسنادی
۳۸۸,۲۸۲	۱۰۵,۲۴۹	۲۸۳,۰۳۱	قرارداد مطالعات فنی و خدمات مشاوره، نظارت و مدیریت طرح بیا شرکت مهندسین مشاور برآور
۱۷۹,۸۰۰	۶,۷۷۷	۱۷۳,۰۲۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۷۶,۳۰۵	۵۶,۲۱۵	۲۲۰,۱۹۰	پروژه احداث ایستگاه پمپاژ خشکی و خط لوله انتقال آب و خط هوایی برق - شرکت آب راه سازه جنوب
۶۷,۵۴۱	۶۳,۸۶۷	۳,۶۷۴	پروژه طراحی، خرید و ساخت واحد آبگیر شناور شرکت پترولیان
۷۷,۲۰۵	.	۷۷,۲۰۵	حق مدیریت طرح
۱۵۸,۴۴۴	۱۹,۸۴۶	۱۳۸,۵۹۸	خرید ۲۹۲۵ هزار تن سازه فلزی - شرکت فن آوری نوین نیرو
۳۴۱,۶۰۲	۲۸۱,۸۲۸	۵۹,۷۷۶	خرید ۳ هزار تن سازه فلزی - شرکت نورد آهنین سمن اراک
۴۲,۶۰۷	۴۲,۶۰۷	.	خرید سازه فلزی - شرکت فولاد پایا
۳۷,۱۶۰	۳۷,۱۶۰	.	خرید سازه فلزی - شرکت ماشین سازی پارس
۲۳,۸۹۹	.	۲۳,۸۹۹	مخارج احداث جاده دسترسی به ایستگاه انتقال آب - شرکت نیکتا سازان آریا برزن
۸۶,۹۰۲	۳۳,۹۰۲	۵۳,۰۰۰	مخارج اجرای شمع و بهسازی زمین فاز ۱- شرکت مهندسین مشاور سازه پردازی ایران
۲۹۱,۲۱۲	۱۳۹,۳۲۳	۱۵۱,۸۸۹	قراردادهای تامین نیروی انسانی، تهیه و توزیع غذا و نظایه وسایر - شرکت ارژنگ ستر تراز
۶,۲۳۹	.	۶,۲۳۹	مخارج مطالعات طرح تامین آب خام مورد نیاز سایت - شرکت پارس عمران آسیا
۵,۴۱۰	.	۵,۴۱۰	مخارج مطالعات ژئوتکنیک و مکانیک خاک - شرکت روئین دژ بتن
۳,۹۴۴	.	۳,۹۴۴	مخارج جابجایی انتقال خطوط نیرو- شرکت خزر صنایع ابل
۸۲,۴۰۳	۷۱,۷۱۲	۱۰,۶۹۱	خدمات بازرسی فنی پیش از حمل تجهیزات کالا - شرکت بازرسی فنی تکین کو
۴,۴۹۴	۱,۰۰۸	۳,۴۸۶	مخارج بازرسی فنی سازه فولادی انبار اوره - شرکت ایمن آزمون سپاهان
۱,۸۱۳	.	۱,۸۱۳	مطالعات ژئوتکنیک پروژه مخزن آمونیاک و مخزن آب - شرکت مهندسین مشاور زمینان
۲,۷۳۲	.	۲,۷۳۲	مشاوره ژئوتکنیک و بازمینی طراحی پایلینگ - شرکت جهان پی سامان
۹۰۱	.	۹۰۱	تهیه و نصب و راه اندازی ۶ دستگاه سیستم صافه گیر در سایت - شرکت مهدی گستر بیرگان
۵۵۷	.	۵۵۷	مخارج استقرار آزمایشگاه مکانیک خاک - شرکت ایمن خاک جنوب
۳,۷۳۳	۱۳۱	۳,۶۰۲	مخارج عملیات تست شمع فاز ۱ شرکت عمران آزاد پیمانیر
۲۰,۲۹۸,۹۷۵	۱۷,۱۱۶,۵۰۹	۳,۱۸۲,۴۶۶	۹-۵-۱-۵ هزینه تسعیر اعتبار اسنادی
۴۹,۰۴۴,۳۰۸	۳۲,۵۷۷,۵۴۴	۱۶,۴۶۶,۷۶۴	

۹-۵-۱-۱-۱- اضافات پروژه EPC بابت هزینه صورت وضعیت های ۲۳ الی ۳۱ ساخت و مهندسی و ۱۷۹ فقره صورت وضعیت خرید تجهیزات دریافتی از پیمانکار پروژه - شرکت ووهان - که به صورت ناخالص

(به شرح یادداشت ۱-۱-۱-۱-۱ قابل ذکر است که یادداشت مزبور خالص پرداختی پس از کسر ۱۵٪ پیش پرداخت از محل اعتبار اسنادی است) می باشد.

۹-۵-۱-۲- مخارج مشترک طرح شامل کلیه هزینه های حقوق و دستمزد، تهیه غذا، آبدرخانه و پذیرایی، هزینه آب و برق مصرفی و سوخت و غیره می باشد که مربوط به اجرا و تکمیل پروژه است.

۹-۵-۱-۳- مبلغ ۱,۰۳۳,۷۵۳ میلیون ریال بابت هزینه تعهد و هزینه بهره شماره ۷ و اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ طی دوره مالی مورد گزارش می باشد (یادداشت ۱-۱-۱) که به بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۹-۵-۱-۴- مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت کارمزد بانکی گشایش اعتبار و تمدید یکساله خط اعتبار اسنادی ایس از اتمام دوران ۴ ساله می باشد.

۹-۵-۱-۵- سایر هزینه ها شامل هزینه ناشی از تسعیر بهای اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ است که بعنوان بخشی از بهای تمام شده دارایی در جریان در حسابها منظور گردیده است.

۹-۵-۲- فاز ۱ مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان دارای ۴ فقره بیمه نامه ۱- جامع پروژه ۲- بازرسی ۳- مسئولیت حرفه ای ۴- مسئولیت در قبال کارکنان نزد بیمه البرز می باشد و بیمه نامه مذکور تا ۹/۸/۲۵ معتبر است.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت ووهان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی	۲۸۳,۸۵۱	۱۰,۶۷۹
پرداختی به اشخاص جهت تحصیل اراضی - منطقه زیلایی مسجد سلیمان	۴۳,۸۶۴	۵۵,۴۷۰
شرکت برق منطقه ای خوزستان - خرید امتیاز برق	۲۵,۸۹۳	۲۰,۸۹۳
شرکت گاز خوزستان - خرید امتیاز گاز	۱۷,۰۰۰	.
	۳۷۰,۶۰۸	۸۷,۰۴۳

۹-۴-۱- در تیرماه ۹۷ مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان بابت پیش پرداخت بخش دوم اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به شرکت ووهان پرداخت گردید و مبلغ مذکور بابت مانده مستهلک نشده پیش پرداخت مذکور در ۲۹ اسفند ۹۷ می باشد.

مخارج طرح از محل اعتبار اسنادی مذکور از ابتدا تا پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

جمع	سهام شرکت		سهام بانک از محل خط اعتباری		
	ارزی (میلیون یوان)	میلیون ریال	ارزی (میلیون یوان)	میلیون ریال	
پیش پرداخت به پیمانکار	۶۰۰	۲,۸۰۶,۴۰۰	۶۰۰	.	
حق مدیریت طرح	۱۸	۷۷,۲۰۵	۱۸	.	
هزینه بیمه طرح	۱۸۱	۱۱۷,۸۹۲	۲۷	۶۶۹,۷۴۹	۱۵۴
خالص صورت وضعیتهای تأیید شده شرکت ووهان ۱۳۹۶	۱,۶۷۳	.	.	۸,۶۷۴,۶۴۸	۱,۶۷۳
خالص صورت وضعیتهای تأیید شده شرکت ووهان ۱۳۹۷	۱,۴۶۵	.	.	۱۱,۶۲۴,۳۶۵	۱,۴۶۵
	۳,۹۲۷	۳,۰۰۱,۴۹۷	۶۴۵	۲۰,۹۶۸,۷۶۲	۳,۲۹۲

۹-۴-۲- مبلغ پرداختی بابت تحصیل اراضی مربوط به دویخشن خرید اراضی از اشخاص حقیقی بوده که از کلیه اشخاص حقیقی اقرار نامه و وکالت نامه جهت انتقال سند در دفتر خانه رسمی اخذ گردیده است.

۹-۵- علی الحسابهای سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت ارژنگ ستبر تاراژ	.	۱۸,۶۴۷
شرکت میثاق مهر جنوب	.	۲۰,۰۰۰
شرکت آب راه سازه جنوب (قرارداد اجرای پروژه انتقال آب)	۷۱,۲۴۰	۱۳,۲۱۲
شرکت ماشین سازی پارس	.	۱۰,۰۰۰
شرکت پیشروناوگان سیراف	۲۳,۶۳۷	۱۲,۰۹۱
شرکت فن آوری نوین نیرو (قرارداد خرید سازه فلزی)	۱۰۳,۸۰۷	۱۱,۰۱۰
با نک صنعت و معدن	۳,۰۰۰	.
شرکت ایلمان پادرا	۲۰۰,۶۸۴	۸۴,۹۶۰

علی الحساب های پرداختی به پیمانکاران بابت بخشی از کارهای انجام یافته از قراردادهای فی مابین بوده که به دلیل عدم ارسال یا بررسی صورت وضعیت توسط مشاور و بخش فنی و مهندسی کارفرما، جهت تقویت و پیشبرد طرح به آنها پرداخت گردیده و پس از دریافت و ثبت صورت وضعیتهای ایشان به حساب کار در جریان منتقل می گردند.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قس از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۵-۹- مانده مربوط به پیمانکار (شرکت آرژنگ سبتر تراز) تامین نیروی انسانی و تهیه و توزیع غذا و نقلیه بوده که پس از دریافت و ثبت فاکتورها و مستندات مستهلک گردیده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۷۸۹۷	۱۸۶۴۷	مانده ابتدای سال
۱۳۰,۳۸۷	۱۶۶,۳۳۴	پرداختی طی دوره
(۱۱۹,۶۳۷)	-۱۸۴,۸۸۱	مستهلک شده طی دوره
۱۸,۶۴۷	.	مانده پایان سال

۲-۵-۹- مانده مربوط به پیمانکار ترخیص و حمل و تجهیزات و ماشین آلات پروژه بوده که پس از دریافت و ثبت فکتورها و مستندات ترخیص و حمل و انبارداری ماشین آلات مستهلک گردیده است.

۳-۵-۹- مبلغ علی الحساب پرداختی به بانک صنعت و معدن بابت بخشی از هزینه های کارمزد گشایش اعتبار اسنادی و کارشناسی و ارزیابی طرح بوده که پس از دریافت اسناد مثبت از بانک عامل تعدیلات لازم صورت خواهد گرفت.

۶-۹- تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۴/۱۹ میلیارد ریال (یادداشت ۳-۹) صرف احداث کارخانه شده است. همچنین در خصوص تامین مالی پروژه موافقت بانک مرکزی با اجرای طرح استفاده از خط اعتباری فاینانس به مبلغ ۴/۱۹ میلیارد ریال از طریق کشور چین اخذ شده که مجوز گشایش اعتبارات اسنادی به بانک عامل ابلاغ گردیده است. اعتبار اسنادی مربوط به طرح در پایان سال ۱۳۹۲ گشایش گردیده است. متقابلاً در سال ۱۳۹۳ پس از موثر شدن اعتبار اسنادی، پیش پرداخت طبق شرایط L/C در وجه پیمانکار پرداخت و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ مراسم تحویل سایت به پیمانکار صورت گرفت. براساس آخرین وضعیت پروژه که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مورد بازنگری قرار گرفته، مبلغ برآورد مخارج باقیمانده جهت تکمیل پروژه ۲۰۶۳۸ میلیون ریال میباشد. و تاریخ بهره برداری پروژه شهریور ماه ۱۳۹۸، پیش بینی شده است که تا تاریخ ترازنامه درصد پیشرفت ریالی معادل ۷۰ درصد و پیشرفت فیزیکی کل پروژه در پایان سال ۹۷، معادل ۹۵ درصد (در ۹۶/۱۲/۲۹ معادل ۷۲ درصد) می باشد.

۱۰- پرداختی های غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اسناد پرداختنی:
۴۵,۰۳۴	۳۴,۰۳۳	۱۰-۱ بانک صنعت و معدن
۱۵۴,۰۶۳	۶۴,۷۳۴	۱۰-۲ شرکت آب راه ساز جنوب
۵,۶۰۰	.	شرکت شهرکهای صنعتی خوزرستان
۵۰,۰۰۰	.	فن آوری نوین نیرو (قرارداد سازه فلزی)
۹۱۱	۲۸,۵۹۸	۴-۱-۲-۴ تامین اجتماعی شمیران
۱۵۷	.	منطقه ویژه اقتصادی بندر امام
۲۵۵,۷۶۵	۴۲۲,۳۶۵	
		حسابهای پرداختنی:
۴,۲۶۱,۶۳۸	۱,۳۶۰,۹۱۱	۱۰-۳ اشخاص وابسته
۲۲۶,۴۵۵	۴۹۶,۰۵۵	۱۰-۴ پیمانکاران
۴,۹۸۵	۵,۵۵۰	۱۰-۵ بیمه و مالیات تکلیفی
۲۴,۲۷۳	۲,۵۳۲,۰۸۶	۱۰-۶ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۴,۶۱۷,۳۵۱	۴,۳۹۴,۶۰۲	
۴,۸۷۳,۱۱۶	۴,۸۱۷,۹۶۷	

۱-۱۰- اسناد پرداختنی مربوط به ۲ فقره چک به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۷۰,۷۷۵ میلیون ریال (جمعاً ۲۰۰,۷۷۵ میلیون ریال) در وجه بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی موضوع کارمزد گشایش اعتبار اسنادی سال دوم و تعهد گشایش اعتبار سال دوم و یک فقره چک ۲۸۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه بهره و تعهد شماره ۷ می باشد که تا پایان دوره مورد گزارش از این بابت مبلغ ۱۵۵,۷۴۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲-۱۰- تسلیم ۱ فقره چک در وجه آب راه ساز جنوب بابت تسویه صورت وضعیت ۱۱ الی ۱۶ طی قرارداد ۱۵۵/ق/م/۹۵ می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۰-۳-۱
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر
۶۸۸,۱۷۳	۰		آقای دکتر یوسف داودی
۷۴۹,۸۱۹	۵۷۰,۷۲۱		شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار
۶۵۱,۸۲۲	۴,۱۸۸		شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۱۵۱,۱۲۴	۷۵۸,۱۹۱		شرکت مهندسی پرآور - مشاور PMC پروژه
۲۰,۷۰۰	۹,۵۷۱		شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۰	۱۸,۲۴۰		
۴,۲۶۱,۶۳۸	۱,۳۶۰,۹۱۱		

۱۰-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مانده مطالبات شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر - سهامدار - بوده و گردش طی سال آن به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماتده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقال به حساب آقای داودی
۶۸۸,۷۶۵	۶۸۸,۱۷۳	
(۵۹۲)	(۶۸۸,۱۷۳)	
۶۸۸,۱۷۳	۰	

با عنایت به موافقتنامه واگذاری کل سهام شرکت قدریه آقای دکتر داودی، انتقال سهام و تبع آن انتقال کلیه خطیبات شرکت قدر به ایشان در حال انجام می باشد.
۱۰-۳-۲- گردش طی سال حساب آقای دکتر یوسف داودی - سهامدار - بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماتده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقالی از مطالبات شرکت قدر
۶۱۱,۳۹۸	۷۴۹,۸۱۹	وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه
۱۳۸,۴۲۱	۶۸۸,۱۷۳	انتقال به حساب انرژی گستر پایدار
	۵۷۳,۲۸۱	
	(۱,۴۴۰,۶۹۳)	
۷۴۹,۸۱۹	۵۷۰,۷۲۱	

مبلغ انتقالی از شرکت قدر به آقای دکتر داودی شامل ۶۹۰,۸۷۳ میلیون ریال بابت مطالبات سهامدار بوده که در سال گذشته با تهاثر نمودن حسابهای دریافتی به مبلغ ۲,۷۶۰ میلیون ریال در گردش مطالبات سهامدار گزارش گردیده بود.

۱۰-۳-۳- مانده مطالبات شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار - سهامدار - بابت انتقال مطالبات آقای دکتر داودی به تبع واگذاری ۱۳۱,۰۸۷ سهم از سهام شرکت مذکور به شرکت انرژی گستر پایدار می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماتده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقالی از حساب آقای داودی
۶۵۱,۸۲۲	۱,۴۴۰,۶۵۲	تامین مالی طی دوره بابت تسویه چک سازمان تامین اجتماعی
	۱,۵۸۹	انتقال به سرمایه در شرف افزایش
	(۲,۰۸۹,۸۲۵)	
۶۵۱,۸۲۲	۴,۱۸۸	

مبلغ انتقالی از آقای دکتر داودی شامل ۱,۴۴۰,۶۹۳ میلیون ریال بوده که با تهاثر نمودن حسابهای دریافتی دوره به مبلغ ۴۷ میلیون ریال در گردش مطالبات سهامدار گزارش گردیده است.

۱۰-۳-۴- مانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری قدر و یوسف داودی به ترتیب بابت واگذاری ۳۲۰,۰۰۰ و ۱۹۰,۰۰۰ سهم به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. از مجموع مطالبات شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مبلغ ۱,۱۶۷,۱۹۳ میلیون ریال در دوره مورد گزارش بصورت نقدی بابت تامین مالی شرکت پرداخت گردیده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماتده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه
۱,۱۹۱,۱۲۳	۲,۱۵۱,۱۲۳	انتقال به سرمایه در شرف افزایش
۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۱۹۳	
۰	(۲,۵۶۰,۱۲۵)	
۲,۱۵۱,۱۲۳	۷۵۸,۱۹۱	

۱۰-۳-۵- مبلغ ۹,۵۷۱ میلیون ریال بابت صورت وضعیت های دریافتی از شرکت فوق بابت قسمتی از موضوع قرارداد شماره ۱۰۵ می باشد که در دوره مورد گزارش شامل بخش های داخل حصار و بیرون حصار مجتمع گردیده است.

۱۰-۳-۶- مبلغ ۱۸,۲۴۰ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره سالانه دفتر مرکزی شرکت میباشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۴ - حسابهای پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۴۲۱	.	۱۰-۴-۱
۴۱,۱۸۹	۷۰,۱۰۸	۱۰-۴-۲
.	۶,۹۳۱	
.	۵۱,۳۸۶	
.	۲۸,۹۹۶	
۱۴,۲۷۰	۲۶,۱۹۸	
.	۳,۳۳۳	۱۰-۴-۳
۷۰۲	۲۰۲	
۲۸۹	۳۸۹	
۴,۳۸۷	۲۱,۷۰۷	
۳,۶۲۱	۳,۶۲۱	
۵۶۶۰۶	۹۴,۹۸۱	
۸۰,۹۰۷	۱۵۰,۱۶۰	
۱,۷۶۴	۲۲	
.	۱۵,۸۸۲	
.	۱,۹۴۲	
.	۳۳	
۵۳	۵۳	
۸۴۳	۱۱۱	
۳۰۳	.	
۳۲۷,۴۵۵	۴۹۶,۰۵۵	

۱۰-۴-۱ - مبلغ ۱۶۸,۶۰۸ میلیون ریال بابت وجوه دریافتی از شرکت ووهان بابت پرداختهای مربوط به قرارداد EWA و مبلغ ۴,۵۴۷ میلیون ریال وجوه دریافتی از شرکت مذکور بمنظور پرداخت هزینه های جاری پرسنل آن شرکت می باشد که به حساب کنترل قرارداد زود هنگام جهت تعدیل کار در جریان منتقل گردیده است.

۱۰-۴-۲ - مانده مربوطه به صورت توضیحاتی قرارداد ساخت سازه فلزی بوده که گردش طی سال آن به شرح زیر ارائه می گردد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
.	۴۱,۱۸۹-	مانده ابتدای سال
۵۶,۱۸۹	۲۶۴,۹۱۹-	افزایش طی دوره
۱۵,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	پرداختی طی دوره
۴۱,۱۸۹	۷۰,۱۰۸-	مانده پایان سال

۱۰-۴-۳ - مانده مربوطه به صورت توضیحاتی قرارداد تهیه و توزیع غذا و وسایل نقلیه بوده که گردش طی سال آن به شرح زیر ارائه می گردد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
.	.	مانده ابتدای سال
.	۲۷,۱۰۳-	افزایش طی دوره
.	۲۳,۷۷۰	پرداختی طی دوره
.	۳,۳۳۳-	مانده پایان سال



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۵- حسابهای پرداختنی به پستانکاران دولتی به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۳۳۱	۴.۸۱۴	مالیات حقوق و تکلیفی (سالهای ۹۴-۹۷)
۶۵۴	۷۳۶	بیمه کارکنان
۴.۹۸۵	۵.۵۵۰	

۱-۶- حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲.۴۸۶.۱۵۳	۱-۶-۱ بانک صنعت و معدن مرکزی
۰	۲۷.۳۲۳	چکاد رهپویان (حمل تجهیزات پروژه)
۱.۸۹۵	۲.۷۹۱	مطالبات کارکنان
۲.۱۶۲	۴.۱۹۵	مدیریت توسعه پتروشیمی - نیروی انسانی
۰	۴۳۸	فاتح گامان
۶۱۰	۱۵۱	شرکت کالای پتروشیمی - نیروی انسانی
۲۶۴	۶۱	بدر رایان جنوب - اشتراک اینترنت
۸.۲۸۲	۰	بیمه البرز - خدمات بیمه تمام خطر پروژه
۷۲۱	۷۲۱	پالایش نفت اصفهان - نیروی انسانی
۱.۱۸۹	۴۸۹	پتروشیمی بیستون - نیروی انسانی
۲۰۴	۲۰۴	توسعه فدک ایرانیان
۶۰۱	۰	فناوری اطلاعات ایرانیان
۱.۱۹۹	۸۷	علی نصر اصفهانی سیستم برودتی نصر
۶۱۰	۰	تهیه غذای فارسی
۰	۳۳۱	تهیه غذای قریشی
۶۰۰	۲۶۷	خدمات ساختمانی ملکی
۰	۲.۵۰۵	علی بلدی (مستند سازی و تهیه و پخش تیزر تلویزیونی)
۰	۵.۰۰۰	جهانبخش ریسی (مزایده ضایعات پروژه)
۴۹۲	۰	شرکت یکتا انرژی سازان آتین
۴۷۲	۱۷۱	شرکت رایا شبکه تیم
۴.۹۷۲	۱.۱۹۹	۱-۶-۲ سایر اشخاص حقوقی و حقیقی
۲۴.۲۷۳	۲.۵۳۲.۰۸۶	

۱-۶-۱- بدهی به بانک صنعت و معدن بابت بخشی از پیش پرداخت دوم اعتبار اسنادی به شرکت ووهمان (۷/۵٪) دوم پیش پرداخت اعتبار اسنادی شامل مبلغ ۱.۹۳۷ میلیارد ریال بوده که از مبلغ مزبور این شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال آن را به صورت نقدی پرداخت نموده و الباقی توسط بانک در وجه پیمانکار طرح حواله شده است) و بهره و تعهد شماره ۸ به مبلغ ۶۳ میلیون یوان معادل ۷۴۹ میلیارد ریال بابت اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ می باشد.

۱-۶-۲- بدهی مربوطه به سایر اشخاص حقوقی و حقیقی شامل مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال به شرکت بختیاران گستر جنوب بابت خدمات فرودگاهی، مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال بابت بیمه نامه مسیولیت بیمه سینا و مبلغ ۹۲۶ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	پرداختنی	مالیات پرداختنی در ۹۷/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی نحوه تشخیص در ۹۶/۱۲/۲۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۱۶۰,۵۵۳	-	-	۷۴	۷۴	۷۴	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	(۱۱,۷۶۷)	-	-	۷۴	-	۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	(۱۲,۵۷۲)	-	-	۶۷	-	۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	(۵,۸۶۳)	-	-	-	-	-	-	+	رسیدگی نشده
۱۳۹۷	(۳,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	+	رسیدگی نشده
									پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۱۱- بر اساس ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، با توجه به اینکه محل کارخانه شرکت در مناطق کمتر توسعه یافته واقع گردیده است به میزان ۱۰۰ درصد و به مدت ۱۰ سال از تاریخ بهره برداری از موضوع ماده ۱۰۵ (مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی) معاف می باشد.

۱-۱۱-۲- شرکت مراتب اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۴ تسلیم سازمان امور مالیاتی نموده که پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارسال گردیده است و منجر به صدور رای به نفع شرکت گردیده ولیکن برگ قطعی تاکنون صادر نگردیده است.

۱-۱۱-۳- شرکت مراتب اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۵ تسلیم سازمان امور مالیاتی نموده که پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارسال گردیده است. پیرو رای هیات بدوی مبنی بر رسیدگی مجدد حسابهای سال ۱۳۹۵ مجددا رسیدگی شده ولیکن رای نهایی تاکنون ابلاغ نشده است.

۱-۱۱-۴- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از محله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- تسهیلات مالی بلندمدت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
بانک صنعت و معدن - اعتبارات اسنادی :	۱۲,۱۸۷,۶۷۵	۲,۹۱۳,۰۵۵
مانده ابتدای سال	۱۱,۶۳۲,۹۰۷	۶,۴۳۲,۳۴۱
دریافت شده طی سال	۱۷,۱۱۶,۵۰۹	۲,۸۴۳,۳۷۹
هزینه تسعیر ناشی از افزایش نرخ ارز	۴,۹۳۷,۰۹۱	۱۲,۱۸۷,۶۷۵
مانده پایان سال	۱۲,۱۸۷,۶۷۵	۴,۹۳۷,۰۹۱

۱۲-۱- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن مربوط به استفاده از خط اعتباری کشور چین از محل اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ می باشد.

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷		
یون چین	میلیون ریال	یون چین	میلیون ریال	
۳,۹۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۲۶,۳۷۵,۴۸۷	۳,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۴۴,۱۹۴,۴۷۴	اعتبار اسنادی تخصیص یافته توسط بانک صنعت و معدن
۳,۹۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۲۶,۳۷۵,۴۸۷	۳,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۴۴,۱۹۴,۴۷۴	
(۶۳۲,۶۶۶,۴۱۲)	(۲,۹۱۲,۰۵۵)	(۱,۸۲۶,۹۶۳,۷۶۲)	(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	اعتبار اسنادی استفاده شده در سنوات قبل
(۱,۱۹۴,۳۹۷,۳۵۰)	(۶,۴۳۲,۳۴۱)	(۱,۴۶۴,۸۵۷,۶۷۲)	(۱۱,۶۳۲,۹۰۷)	۱۲-۱-۱ اعتبار اسنادی استفاده شده در طی سال جاری
.	(۲,۸۴۳,۳۷۹)	.	(۱۷,۱۱۶,۵۰۹)	تسعیر مانده ارزی
(۱,۸۲۶,۹۶۳,۷۶۲)	(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	(۳,۲۹۱,۸۲۱,۴۳۴)	(۴,۹۳۷,۰۹۱)	
۲,۱۲۶,۷۸۷,۳۶۷	۱۴,۱۸۷,۸۱۲	۲۶۱,۹۳۱,۶۵۵	۳,۲۵۷,۲۸۲	مانده اعتبار اسنادی استفاده نشده در پایان دوره / سال

۱۲-۱-۱- میالغ استفاده شده از حساب اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷		
یون چین	میلیون ریال	
۱,۱۸۰,۳۳۸,۱۶۳	۸,۸۹۳,۴۶۳	صورت وضعیت های خرید تجهیزات و ماشین آلات
۲۸۴,۵۰۹,۵۰۹	۲,۷۳۹,۴۴۴	صورت وضعیت های بخش مهندسی و ساخت طرح
۱,۴۶۴,۸۵۷,۶۷۲	۱۱,۶۳۲,۹۰۷	اعتبار اسنادی استفاده شده

اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ به نفع شرکت وهان (بیمانکار خارجی) به مبلغ ۴/۱۹۸/۶۵۴/۷۹۹,۹۲ یون در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ با سررسید ۴ ساله نزد بانک صنعت و معدن گشایش یافت. اعتبار اسنادی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ (همزمان با ارائه ضمانتنامه پیش پرداخت و حسن انجام کار توسط بیمانکار چینی موثر گردیده (effective) و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ همزمان با پرداخت ۵٪ سهم کارفرما بابت پیش پرداخت اول، اعتبار به مبلغ ۲۰۰ میلیون یون (۲۵٪ از پیش پرداخت اول به صورت کار انجام شده در قالب قرارداد EWA انجام شده است) و ۱۵٪ حق بیمه (معادل ۲۷ میلیون یون) و ۵٪ حق مدیریت (معادل ۱۸ میلیون یون) توسط کارفرما، قرارداد اجرایی گردید. و در تاریخ ۱۳۹۷/۴/۱۱ مبلغ ۳۰۰ میلیون یون بابت پیش پرداخت دوم توسط کارفرما به بیمانکار چینی پرداخت گردید. از تاریخ موثر شدن قرارداد نسبت به مانده تسهیلات استفاده نشده، هزینه تعهد به میزان نیم درصد اعتبار استفاده نشده تعلق میگیرد که بصورت دوره های ۶ ماهه پرداخت می شود و همچنین بابت بخش استفاده شده از اعتبار اسنادی در دوره جاری ۴/۹٪ (در سال قبل ۵/۵٪) بر مبنای نرخ شایبور (نرخ بهره بین بانکی بانک شانگهای چین)، هزینه بهره در دوره های ۶ ماهه تعلق می گیرد. با توجه به اینکه اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به مدت یکسال تا تاریخ ۹۸/۰۸/۲۵ تمدید گردیده است لذا زمان باز پرداخت ۸۵٪ حق بیمه: بمبلغ ۱۵۳/۷۵۳/۱۲۹,۱۳ یون در پایان سررسید اعتبار اسنادی (۹۸/۸/۲۵) و زمان و تعداد اقساط بازپرداخت تسهیلات دریافتی (اعتبارات استفاده شده) طبق آخرین تغییرات، در ۸ قسط مساوی با فاصله ۶ ماهه که شروع اولین قسط در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۶ و آخرین قسط در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۶ خواهد بود. لازم به ذکر است بابت تضمین بازپرداخت اعتبارات بانک صنعت و معدن، علاوه بر زمین کارخانه و طرح احداث کارخانه، هتلهای پارس مشهد و تبریز که متعلق به شرکت سرمایه گذاری هتلهای پارس است از طرف بنیاد تعاون ناچا در وثیقه بانک یادشده قرار گرفته است.

۱۲-۲- هزینه بهره و هزینه تعهد اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ که هر شش ماه یکبار طی اعلامیه بانک صنعت و معدن شناسایی می گردد، به مبلغ ۱,۰۳۳,۷۵۳ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۳-۴-۸) منظور گردیده است.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره سرفصل مذکور به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۹,۶۲۷	۶,۰۴۴	مانده در ابتدای دوره / سال
(۸۰۴)	(۳۴۸)	پرداخت شده طی دوره / سال
۴,۱۲۱	۳,۹۳۱	ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
۱۳,۹۴۴	۹,۶۲۷	مانده در پایان دوره / سال

۱۴- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰ میلیارد ریال شامل ۱ میلیون سهم ۷۰ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۵,۷۰۰	۵۰۹۹۹۸	۳۸,۵۰۰	۵۵.۰۰	۵۴۹۹۹۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵,۵۴۰	۲۲۱,۹۹۹	۱۰,۶۴۰	۱۸.۲۰	۱۸۱,۹۹۹	دکتر یوسف داودی
۹,۵۸۴	۱۳۶,۹۱۳	۹,۵۸۴	۱۳.۶۹	۱۳۶,۹۱۳	شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر
۹,۱۷۶	۱۳۱,۰۸۸	۹,۱۷۶	۱۰.۱۱	۱۰۱,۰۸۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری انرژی گستر پایدار
.	.	۱,۰۵۰	۱.۵۰	۱۵,۰۰۰	ایرج سعادت
.	.	۱,۰۵۰	۱.۵۰	۱۵,۰۰۰	محبوب سعادت
.	۱	.	.	۱	شرکت مهندسی نولوران پی ریز
.	۱	.	.	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۴/۰۲ مقرر گردید ، سرمایه شرکت در دو مرحله تا مبلغ ۶۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد. در مرحله اول تا مبلغ ۴۷۲۰ میلیارد ریال که مبلغ ۴,۳۹۸,۶۹۹ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و مبلغ ۲۵۱,۳۰۱ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران تامین گردید و مرحله دوم بنا بر اختیار تفویض شده توسط مجمع فوق الذکر به هیئت مدیره شرکت ، طی مدت دو سال توسط هیئت مدیره قابل اجراء می باشد. اقدامات شرکت در خصوص ثبت افزایش سرمایه مرحله اول در اداره ثبت شرکتها در حال انجام می باشد.

۱۴-۲- طبق دفتر ثبت سهام شرکت تعداد ۱۷۰,۰۰۰ سهم از سهام آقای داودی به شرکت ووهان و ۲۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری انرژی گستر پایدار به آقایان ایرج سعادت و محبوب سعادت منتقل شده است.

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی 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 مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	مبالغ انباشته
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۱۸۸)	(۶,۴۱۲)	(۵۳,۷۵۷)
زیان عملیاتی		
۵۰۸	۸۵۷	۱۲,۱۱۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۳,۳۱۷	۳,۵۸۳	۹,۳۶۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
(۴۶,۹۰۷)	۸۸۰۹	(۷۷,۷۱۳)
افزایش دریافتی عملیاتی		
(۷,۱۴۱)	(۵۱۳)	(۷,۴۵۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی		
(۷۳,۳۶۱)	(۱۵,۷۶۵)	(۶۶,۲۹۶)
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی		
۱۴۰	۲۶۰	۷,۳۸۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
(۱۲۷,۶۳۳)	(۹,۰۸۱)	(۱۷۶,۳۶۰)

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱-۱۹- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مربوط به احداث و تجهیز کارخانه تولید اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت وهان چین شامل سه بخش ۱- مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵,۴۰۰,۰۰۰ یوان ۲- خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰ یوان ۳- ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱,۰۳۱,۱۰۰,۰۰۰ یوان منعقد گردیده و تا تاریخ ترازنامه بخشی از عملیات اجرایی آن شروع شده و مخارج انجام شده نیز در حسابها اعمال شده است. تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه بابت تکمیل پروژه معادل ۲۰,۶۳۸ میلیارد ریال برآورد شده است.

۲-۱۹- شرکت در سال جاری فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳-۱۹- سایر بدهی های احتمالی:

۱-۳-۱۹- براساس مکاتبات انجام شده از سوی بانک صنعت و معدن بابت عدم برداشت وجه تعهدات قرارداد مشارکت مدنی موضوع اعطای تسهیلات فاینانس از حساب شرکت در زمان گشایش اعتبار اسنادی توسط بانک، درخواست برگشت سود سپرده های واریزی در سال قبل به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال را نموده که از این بابت شرکت نیز مابه التفاوت ارز زمان گشایش اعتبار و زمان برداشت از حساب شرکت را مطرح نموده است. قابل ذکر است آثار ناشی از برگشت سود سپرده باتوجه به منظور شدن سودهای دریافتی به حساب کاهنده پروژه به حساب پروژه منظور خواهد شد و آثار سود و زیانی از این بابت برای شرکت متصور نمی باشد.



۱۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

مبالغ انباشته تا ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۵۷	(۶,۴۱۲)	(۴,۱۸۸)	زیان عملیاتی
۱۲,۱۱۳	۸۵۷	۵۰۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۳۶۱	۳,۵۸۳	۳,۳۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۷,۷۱۲)	۸۸۰۹	(۴۶,۹۰۷)	افزایش دریافتی عملیاتی
(۷,۴۵۶)	(۵۱۳)	(۷,۱۴۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۶,۲۹۶)	(۱۵,۷۶۵)	(۲۳,۳۶۱)	افزایش حساب های پرداختی عملیاتی
۷,۳۸۷	۳۶۰	۱۴۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۶,۳۶۰	(۹,۰۰۸۱)	(۱۲۷,۶۳۳)	

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مربوط به احداث و تجهیز کارخانه تولید اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت ووهان چین شامل سه بخش ۱- مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵,۴۰۰,۰۰۰ یوان ۲- خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰ یوان ۳- ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱,۰۳۱,۱۰۰,۰۰۰ یوان منعقد گردیده و تا تاریخ ترازنامه بخشی از عملیات اجرایی آن شروع شده و مخارج انجام شده نیز در حسابها اعمال شده است. تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه بابت تکمیل پروژه معادل ۲۰,۶۳۸ میلیارد ریال برآورد شده است.

۱۹-۲- شرکت در سال جاری فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۹-۳- سایر بدهی های احتمالی:

۱۹-۳-۱- براساس مکاتبات انجام شده از سوی بانک صنعت و معدن بابت عدم برداشت وجه تعهدات قرارداد مشارکت مدنی موضوع اعطای تسهیلات فاینانس از حساب شرکت در زمان گشایش اعتبار اسنادی توسط بانک، درخواست برگشت سود سپرده های واریزی در سال قبل به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال را نموده که از این بابت شرکت نیز مابه التفاوت ارزش زمان گشایش اعتبار و زمان برداشت از حساب شرکت را مطرح نموده است. قابل ذکر است آثار ناشی از برگشت سود سپرده بانچه به منظور شدن سودهای دریافتی به حساب کاهنده پروژه به حساب پروژه منظور خواهد شد و آثار سود و زینتی از این بابت برای شرکت متصور نمی باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱۹- مالیاتهای تکلیفی ماده ۱۰۴ و ۱۰۷ مبلغ ۷۷,۶۶۸ میلیون ریال ۳- مالیات حقوق ۱,۶۶۷ میلیون ریال صادر گردیده است و این شرکت مراتب اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیصهای عملکرد، حقوق و تکلیفی تسلیم امور مالیاتی نموده که پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارسال گردیده است.

۵-۱۹- مالیات تکلیفی به مبلغ ۲۰۰,۱۶۴ میلیون ریال ۳- حقوق به مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال گردیده است که شرکت مراتب اعتراض خود را نسبت به برگ های تشخیص اعلام نموده و پرونده سال مالی ۹۵ به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است.

۶-۱۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرارنگرفته است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا جداگانه باشد رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام شخص	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خدمات عمومی	تامین مالی
شرح معامله					
شرکت مهندسی پرآور	عضو هیئت مدیره		۱۰۵,۲۴۱	۷,۴۱۱	
			قرارداد PMC	هزینه های فی مابین	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره مشترک	*	.	.	۱,۱۶۷,۱۹۳
			.	.	واریز توسط سهامدار بابت افزایش سرمایه
یوسف داودی	سهامدار عمده		.	.	۵۷۳,۴۸۱
			.	.	واریز توسط سهامدار بابت افزایش سرمایه
پتروپالایش بختیاری مسجد سلیمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار مشترک	*	.	.	۴۱,۹۸۰
			.	.	پرداخت وجه
			.	.	دریافت وجه
شرکت انرژی گستر پایدار	عضو هیئت مدیره و سهامدار مشترک	*	.	.	۱,۵۸۹
			.	.	
شرکت گسترش تجارت پارس سبا	سهامدار مشترک		.	۱۸,۲۴۰	
			.	اجاره دفتر مرکزی	



شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۱- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پرداختی های بلند مدت	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۶۸۸,۱۲۳)		۰	۲,۷۶۰	۰	۰	۲,۷۶۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر
(۲۰,۷۰۰)		۹,۵۷۱	۰	۰	۱۶,۹۸۲	۷,۴۱۱	شرکت مهندسی پراور
(۲,۱۵۱,۱۲۴)		۳,۳۱۸,۳۱۶	۰		۳,۳۱۸,۳۱۶	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۶۵۱,۸۲۲)		۲,۰۹۴,۰۶۳	۰	۰	۲,۰۹۴,۱۱۰	۴۷	شرکت انرژی گستر پایدار
(۸۴۹,۸۱۹)		۵۷۳,۴۸۱	۰	۵۷۳,۴۸۱	۰	۰	یوسف داودی
۰	۱,۲۲۰	۰	۴۳,۲۰۰	۰	۰	۴۳,۲۰۰	پتروپالایش بختیاری مسجد سلیمان
۰	۰	۱۸,۲۴۰			۱۸,۲۴۰	۰	شرکت گسترش تجارت پارس سبا
(۴,۳۶۱,۶۳۸)	۰	۶,۰۱۳,۶۷۱	۴۵,۹۶۰	۵۷۳,۴۸۱	۵,۴۴۷,۶۴۸	۵۳,۴۱۸	

۲۲- وضعیت ارزی

مبلغ	یادداشت	
میلیون یوان		
(۳,۳۹۲)	۱۱	تسهیلات مالی بلند مدت

