

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: پتروشیمی هرمز خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: شخلیج فارس22	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	پتروشیمی هرمز خلیج فارس
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل داراییهای غیر جاری شرکت به شرح یادداشتهای 7 و 8 صورتهای مالی، شامل 1595 میلیارد ریال پیش پرداختهای سرمایه ای و مخارج شناسایی شده عمدتاً مربوط به حق لیسانس و مهندسی پایه (شامل 1105 میلیارد ریال تفاوت تسعیر ارز) مرتبط با پروژه اوره و آمونیاک می باشد. بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی صاحبان سهام و هیات مدیره شرکت، پروژه مذکور از سال 1394 متوقف گردیده و در سال گذشته طرح تولید "الفین و پلی الفین" جایگزین گردید. براساس شواهد موجود در حال حاضر امکان واگذاری و بهره گیری از حق لیسانس و مهندسی پایه مورد بحث وجود ندارد و به شرح یادداشت توضیحی 1-8 صورتهای مالی، در زمان مقتضی و بر حسب صلاحدید سهامداران پیگیری خواهد شد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به ارزش بازیافتنی داراییهای صدراالاشاره و به تبع آن چگونگی بازیافت آن و نیز اطلاعات مربوط به تعهدات باقیمانده پیمانکاران مرتبط با طرح اوره و آمونیاک و رفع 123 میلیارد ریال مغایرت با شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی (پیدک) از بابت بدهی مرتبط با حق لیسانس مزبور، امکان تعیین آثار مالی ناشی از رفع محدودیتهای فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، درشرایط حاضر برای این موسسه مقدور نشده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً درصورت نبود محدودیتهای مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

1399آذر03			
موسسه حسابرسی بهراد مشار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/09/26 11:49:39	841376	[Majidreza Birjandi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1399/09/26 12:10:09	800458	[Fardieh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
(۳۰)	(۱۳,۷۱۸)	(۷,۳۹۷)	(۹,۶۳۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۳۰)	(۱۳,۷۱۸)	(۷,۳۹۷)	(۹,۶۳۵)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۱۹	۵,۹۵۳	۱۰,۷۴۰	(۵۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۰۰	۲۳۳	۴۷۱	۱۱۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۷۱۶)	(۱,۳۱۱)	(۱,۵۰۷)	(۴۵۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۷۱۶)	(۱,۳۱۱)	(۱,۵۰۷)	(۴۵۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۶,۷۱۶)	(۱,۳۱۱)	(۱,۵۰۷)	(۴۵۵)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱۰)	(۷)	(۱۳)	(۴۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۳	۶	۱۱	(۵۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۷)	(۱)	(۳)	(۶۰۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۷)	(۱)	(۳)	(۶۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۷)	(۱)	(۳)	(۶۰۰)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۶,۷۱۶)	(۱,۲۱۱)	(۱,۵۰۷)	(۴۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	
سود (زیان) جامع سال	(۶,۷۱۶)	(۱,۲۱۱)	(۱,۵۰۷)	(۴۵۵)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۸۳,۳۰۰	۹۵۸,۷۵۶	۱,۶۶۰,۵۱۰	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۱,۵۴۰,۰۲۸	۱,۰۰۷,۷۷۱	۳۹۳	۵۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۵	•	•	
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•	•	
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۲۳,۳۶۳	۱,۹۶۶,۵۲۷	۱,۶۶۰,۹۰۳	۲۸

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۹۸	۲۳	۱۲۳	۱,۶۳۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۵۵۷	۴,۹۳۰	۲,۹۸۸	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۷,۹۳۳	۴۹,۰۴۴	۷۱,۵۷۶	(۶۳)
	۲۳,۸۸۷	۵۳,۹۹۷	۷۴,۶۸۷	(۵۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲۳,۸۸۷	۵۳,۹۹۷	۷۴,۶۸۷	(۵۶)
جمع دارایی‌ها	۲,۵۴۷,۲۵۰	۲,۰۲۰,۵۲۴	۱,۷۳۵,۵۹۰	۲۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳,۰۷۹)	۳,۶۳۷	۵,۱۴۴	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۹۹۸,۰۱۳	۱,۰۰۴,۷۳۹	۱,۰۰۶,۲۳۶	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۹۷,۵۴۵	۶۸,۱۴۵	۶۸,۱۴۵	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سهیلات مالی بلندمدت
۵۷	۱,۴۳۸	۴,۶۴۸	۷,۳۱۸	خیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴	۹۸,۹۸۳	۷۲,۷۹۳	۷۵,۴۶۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				دهی‌های جاری
۵۸	۶۱۱,۳۵۷	۹۱۴,۳۳۱	۱,۴۴۳,۸۳۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	تالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	سهیلات مالی
۳	۱۹,۰۱۴	۲۸,۶۸۱	۲۹,۴۳۶	خایر
	۰	۰	۱,۵۰۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۶	۶۳۰,۳۷۱	۹۴۳,۰۰۲	۱,۴۷۳,۷۷۴	
	۰	۰	۰	دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده رای فروش
۵۶	۶۳۰,۳۷۱	۹۴۳,۰۰۲	۱,۴۷۳,۷۷۴	جمع بدهی‌های جاری
۵۳	۷۳۹,۳۵۴	۱,۰۱۵,۷۹۵	۱,۵۴۹,۲۳۷	جمع بدهی‌ها
۲۶	۱,۷۳۵,۵۹۰	۲,۰۲۰,۵۲۴	۲,۵۴۷,۲۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۶,۷۱۶)		(۶,۷۱۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶,۷۱۶)	•	(۶,۷۱۶)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۹۲	•	•	•	(۳,۰۷۹)	•	۹۹۸,۰۱۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۷,۰۰۳)	(۳۲,۵۲۰)	(۲۲,۷۶۶)	۶۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۰۰۳)	(۲۲,۵۲۰)	(۲۲,۷۶۶)	۶۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵,۶۸۶)	(۱,۶۹۰)	(۴۰,۳۱۰)	(۱,۴۲۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۰۷)	(۶۷)	(۶۷)	(۹۵۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۳۵)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۱۹	۵,۹۵۳	۱۰,۷۴۰	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴,۱۰۹)	۴,۱۹۶	(۲۹,۶۳۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۱,۱۱۲)	(۱۸,۳۳۴)	(۵۲,۴۰۳)	(۷۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۱۴,۷۰۰	۲۹,۴۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۱۴,۷۰۰	۲۹,۴۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۱,۱۱۲)	(۳,۶۳۴)	(۲۳,۰۰۳)	(۷۵۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۹,۰۴۴	۷۱,۵۷۶	۷۱,۵۷۶	(۳۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۲۳۳	۴۷۱	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷,۹۳۲	۶۸,۱۸۵	۴۹,۰۴۴	(۷۴)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				