

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۷	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است.

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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (یادداشت‌های ۵ و ۷ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۱۲۳,۳۵۶ میلیون ریال و ۱۸۴,۱۲۰ میلیون ریال (جمعاً در گروه مبلغ ۳۰۷,۴۷۶ میلیون ریال) عمدتاً اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور نشده است. مضافاً مبلغ ۱۱۱,۶۴۳ میلیون ریال مغایرت در حسابهای دریافتی از مشتریان در شرکتهای فرعی شیمی بافت و احداث و خودکفایی شاخص و همچنین ادعای طلب صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت نفت از شرکت فرعی کربن ایران به مبلغ ۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال، حل و فصل نگردیده است. به علاوه موجودی مواد و کالای گروه (یادداشت ۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۵۳,۷۹۰ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامات انجام‌شده جهت فروش یا مصرف آنها، به نتیجه نرسیده است. انجام تعدیلات درخصوص موارد یادشده ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن ممکن نگردیده است.

۵. سرمایه‌گذاری بلندمدت گروه و شرکت اصلی در شرکت N.P.C ALLIANCE به مبلغ ۲۰۵,۷۲۱ میلیون ریال است که عملیات شرکت یادشده در سالهای اخیر منجر به زیان شده و در این خصوص، محاسبات لازم بابت تعیین بازده اقتصادی و قابلیت‌بازیافت سرمایه‌گذاری مذکور در سالهای آتی، تهیه و ارائه نگردیده است. اعمال تعدیلات بابت مورد یادشده ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات موردنیاز بر صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی، امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶. داراییهای در جریان تکمیل گروه شامل مبالغ ۷۴,۲۰۰ میلیون ریال و ۲۶,۷۰۰ میلیون ریال به ترتیب بابت بهای تمام‌شده ماشین‌آلات ساخت پالت فرعی و بهای تمام‌شده دارایی در حال تکمیل (کارخانه صنایع پلیمر پارسین مهر) می‌باشد که فرآیند تکمیل و بهره‌برداری از داراییهای مذکور در شرکت شیمیایی فرآورد قشم، امکان‌پذیر نگردیده است. همچنین بخشی از اقلام سرمایه‌ای، مربوط به ماشین‌آلات تولید PVC مستقر در شرکت تولیدی لوله‌های دوجداره قدر می‌باشد که اقدامات صورت گرفته جهت استفاده



یا فروش دارایی مذکور تا تاریخ این گزارش، به نتیجه نرسیده است. مضافاً سرفصل زمین در شرکت اصلی به مبلغ ۷۸,۷۶۲ میلیون ریال، بابت یک قطعه زمین در منطقه ۲۲ تهران (کوهک) می باشد که مستندات مبنی بر استفاده از دارایی مذکور در راستای فعالیت شرکت ارائه نشده و قابلیت بازیافت آن به بهای تمام شده، احراز نگردیده است. اعمال تعدیلات و احتساب کاهش ارزش بابت داراییهای یادشده ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، ارائه پیشنهاد انجام تعدیلات لازم، میسر نشده است.

۷. ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص بخشی از سرمایه‌گذاریها در شرکتهای فرعی (یادداشت ۹ صورتهای مالی)، در زمان تحصیل، تعیین و اندازه‌گیری نشده و برخلاف استانداردهای حسابداری، سرقفلی ناشی از تلفیق و سهم اقلیت در حقوق صاحبان سهام (یادداشت‌های ۱-۱۰ و ۲۳ صورتهای مالی) براساس تفاوت بهای تمام شده سرمایه‌گذاریها و ارزش اسمی سرمایه و یا ارزش دفتری خالص داراییهای قابل تشخیص شرکتهای سرمایه‌پذیر در زمان تحصیل، محاسبه گردیده و آزمون کاهش ارزش نیز بابت مانده سرقفلی در تاریخ ترازنامه، انجام نشده است. همچنین بابت خالص سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته سرمایه‌گذاری ساختمان ایران به مبلغ ۸۷۲,۱۷۵ میلیون ریال، روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی، اعمال نشده است. در این شرایط، تعدیل سرفصلهای مرتبط با موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، امکان‌پذیر نگردیده است.

۸. به شرح یادداشت ۲-۱۲ صورتهای مالی، بابت اموال کارخانه اسید سیتریک مبلغ ۸۵۷,۷۸۶ میلیون ریال (شامل ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال بهای خرید مجدد کارخانه و ۸۸,۷۸۶ میلیون ریال مخارج بعدی انجام شده) در حسابها منعکس می‌باشد، اقدامات انجام شده جهت راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانه مذکور تا تاریخ این گزارش، به نتیجه‌ای نرسیده و مستنداتی از بابت قابلیت بازیافت مخارج انجام شده ارائه نشده است. مضافاً به لحاظ صدور حکم ورشکستگی از ابتدای سال ۱۳۹۱ برای شرکت کیمیای غرب گستر (ایجادکننده اولیه کارخانه مذکور) در دی‌ماه سال ۱۳۹۶، اقدامات و مذاکراتی با بانک کشاورزی در خصوص تسهیلات مرتبط با ایجاد کارخانه در حال انجام می‌باشد که نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین مالیات مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی بابت سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۱۵,۲۶۴ میلیون ریال، از شرکت کیمیای غرب گستر تحت تأثیر حکم ورشکستگی صادر شده قرار دارد و تعیین تکلیف نشده است. اعمال تعدیلات از جمله احتساب ذخیره کاهش ارزش بابت دارایی یادشده و سایر حسابهای مرتبط در این خصوص ضروری بوده، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات مقتضی امکان‌پذیر نگردیده است.



۹. نتایج حاصل از رسیدگی به مالیات عملکرد و ارزش افزوده گروه به شرح زیر است:

۹-۱. براساس برگ‌های تشخیص و آرای هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ برخی از شرکتهای فرعی، جمعاً مبلغ ۳۳,۹۸۲ میلیون ریال بیش از مالیات پرداختی و ذخیره منظور شده قبلی در حسابها مطالبه گردیده که اعتراضات انجام شده در هیئت‌های اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. بعلاوه عملکرد شرکتهای فرعی بعضاً در سالهای قبل و سال مورد گزارش مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و براساس سوابق قبلی، مطالبه مبالغ اضافی بابت مالیات عملکرد سنوات مذکور محتمل است. مضافاً مالیاتهای مکسوره و واریزی توسط کارفرمایان در سالهای قبل منعکس در سرفصل پیش پرداختها و همچنین تهاتر شده با ذخیره مالیات (یادداشت‌های ۱-۷ و ۱-۱۴ صورتهای مالی)، عمدتاً تعیین تکلیف نشده است.

۹-۲. بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ در شرکت فرعی کربن مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بیشتر از مبالغ پرداختی قبلی مطالبه شده که اعتراض انجام شده از این بابت در حال بررسی است. ضمناً در شرکتهای فرعی شیمی بافت و شاخص بابت جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای قبل مجموعاً مبلغ ۹۶,۲۳۱ میلیون ریال مطالبه شده که باتوجه به امکان اخذ بخشودگی در صورت تسویه اصل بدهی، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً اظهارنامه‌های مالیات و عوارض ارزش افزوده برخی از سالهای قبل و سال مورد گزارش در شرکتهای فرعی، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و باتوجه به سوابق قبلی، مطالبه مبالغ اضافی محتمل است.

اعمال تعدیلات از بابت موارد یادشده و احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر و توافق نهایی با سازمان امور مالیاتی است.

۱۰. با توجه به یادداشت ۱۶ صورتهای مالی، بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات ارزی و ریالی دریافتی گروه در شیمی تکس آریا در سنوات قبل، در سررسید تسویه نشده، لیکن از این بابت به استناد آیین‌نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، ضمن پرداخت ۷,۱۳۸ میلیون ریال به بانک صنعت و معدن در دوره مورد گزارش به طور علی‌الحساب، هزینه مالی ناشی از تأخیر در تأدیه اقساط و همچنین زیان ناشی از تسعیر ارز، شناسایی نشده است. باتوجه به مطالب یادشده، اعمال تعدیلات در حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم ارائه مستندات لازم، از جمله تأییدیه درخواستی از بانک صنعت و معدن و اعلام پذیرش درخواست شرکت توسط مراجع ذی ربط، تعیین تعدیلات مورد نیاز، امکانپذیر نگردیده است.



اظهاری نظر مشروط

۱۱. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۰، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲. به شرح یادداشت ۲-۱-۳۳ صورتهای مالی، باتوجه به دعوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی نزد مراجع قضایی، شرکت موردگزارش، به پرداخت اصل بدهی قبلی، خسارت تأخیر و حق الوکاله وکیل، محکوم شده و از این بابت مبلغ ۱۴۲,۱۰۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت موردگزارش از شرکت پتروشیمی خارج به موجب حکم مراجع قضایی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی واریز شده است. شایان ذکر است، محکومیت مذکور، مورد اعتراض شرکت واقع شده و اقدامات لازم جهت مذاکره و مصالحه با شرکت یادشده، از طریق سهامدار عمده (تاپیکو) در حال انجام است و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش، مشخص نشده است.

۱۳. به شرح یادداشت ۹ صورتهای مالی، در تاریخ ترازنامه ارزش بازار سهام گروه و شرکت اصلی در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران، به ترتیب مبلغ ۲۸۳,۱۴۶ میلیون ریال و ۷۶,۶۶۴ میلیون ریال کمتر از ارزش دفتری آن است. در این راستا، گزارش ارزش‌گذاری بابت شرکت مذکور در اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷ تهیه شده و براساس روش خالص ارزش‌داریها، ارزش سهام بیش از بهای تمام‌شده آن تعیین گردیده است. با عنایت به مطالب یادشده، قابلیت بازیافت سرمایه‌گذاری یادشده، منوط به سیاستهای مدیریت شرکت موردگزارش و سهامدار اصلی (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین) مبنی بر نگهداری یا عرضه سهام مذکور به خریداران بالقوه، خواهد بود.

۱۴. به شرح یادداشت ۲-۶-۵ صورتهای مالی، طلب از سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۴۸,۳۶۵ میلیون ریال، وجوه برداشت شده طی سال موردگزارش از حسابهای شرکت اصلی بابت بدهی مالیاتی شرکت منحل به بسته‌بندی پارس به لحاظ عضویت شرکت موردگزارش در هیئت‌مدیره آن شرکت در سالهای قبل بوده است. اعتراض و اقدامات لازم جهت استرداد مبلغ فوق در حال انجام بوده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش، مشخص نشده است.



۱۵. دفاتر شرکت فرعی فیرمکو بابت سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و اعلامیه بدهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۶ به شرح یادداشت ۳۳-۱-۸ صادر شده است. اعتراض شرکت یادشده مبنی بر تعیین غیرمنطقی بدهی اعلام شده، مورد تأیید هیئت بدوی تشخیص مطالبات قرار گرفته و رسیدگی مجدد توسط سازمان مذکور در حال انجام می باشد. احتساب ذخیره از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان تأمین اجتماعی است.

۱۶. با توجه به یادداشت ۳۳-۱-۳ صورتهای مالی، براساس رأی دادگاه تجدیدنظر در تاریخ ۲ آذرماه ۱۳۹۲ مبنی بر تأیید ورشکستگی شرکت فرعی تولیدی گازلوله، از تاریخ یک فروردین ماه ۱۳۸۵ و براساس صورت طبقه بندی بستانکاران که در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴، از طرف اداره امور ورشکستگی ارائه شده، در این خصوص اعتراض مجدد بانکهای ملت و اقتصادنویین نسبت به صورت طبقه بندی بستانکاران، در دادگاه تجدیدنظر خواهی در جریان رسیدگی است. همچنین به موجب موارد مندرج در تأییدیه دریافتی از اداره کل تصفیه امور ورشکستگی (معاونت محترم قضایی اداره مذکور) به شماره ۹۰۰۰/۶۵۱۵/۱۵۴۰ مورخ ۲۱ خردادماه ۱۳۹۶، پس از قطعیت تصدیق صورت طبقه بندی بستانکاران در دادگاه تجدیدنظر و اعلام ختم تصفیه پرونده ورشکستگی به دادگاه صادرکننده حکم ورشکستگی توسط اداره کل تصفیه امور ورشکستگی، اخذ اعاده اعتبار شرکت مورد گزارش به حالت عادی صورت می پذیرد. شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر بندهای ۱۲ الی ۱۶ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۷. مسئولیت "سایر اطلاعات" هیئت مدیره شرکت است، "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای عدم ارائه گزارشهای تفسیری شرکتهای فرعی غیربورسی و موارد مندرج در بندهای این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:

۱۸-۱. مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به بازرس قانونی، حداقل بیست روز قبل از تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۸-۲. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران عمده، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. ضمناً توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به آثار مفاد بندهای این گزارش، بر سود قابل تقسیم جلب می‌نماید.

۱۸-۳. اقدامات انجام شده در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ شهریورماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹، ۱۲، ۱۶، ۲-۱۸، ۲۱، ۲۲ و ۲۴ این گزارش و همچنین موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است:

- انتقال اسناد مالکیت ساختمانهای دفتر مرکزی و خیابان گاندی جنوبی به نام شرکت.
- تعیین تکلیف ۱۱۲ واحد مسکونی پروژه ممکو به ارزش ۳۰،۴۶۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۲ صورت‌های مالی).

- تعیین تکلیف مبالغ پرداخت شده به سایر اشخاص، از محل پاداش هیئت‌مدیره دریافتی از شرکتهای تابعه و منابع نقدی شرکت.

- تعیین تکلیف سرمایه‌گذاری گروه در شرکتهای متوقف، از جمله سهام شرکت صنایع شیمیایی آپادانا.

- اخذ پایان کار و انتقال زمین کرج به خریدار و وصول مبلغ ۶۳،۴۹۹ میلیون ریال توسط گروه سرمایه‌گذاری هامون کیش.

- آزادسازی تضامین گروه نزد بانکهای کشاورزی و رفاه به ترتیب بابت تسهیلات دریافتی شرکتهای صنایع کیمیاوی غرب گستر و گسترش ارتباطات داتک.

۱۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور براساس روال حاکم در شرکتهای گروه، انجام شده است.





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

۲۰. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۱. در اجرای ابلاغیه چک‌لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نشده است.

۲۲. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در موارد زیر، رعایت نشده است:

- افشای به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و شرکتهای فرعی سال مالی قبل، دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ و سال مورد گزارش، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام و جدول زمانبندی سودنقدی سهامداران سال مالی قبل و سال مورد گزارش حداکثر ظرف ۱۰ روز پیش از زمان برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام،
- ارائه به موقع اطلاعات صورتهای مالی سه ماهه و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد سه و شش ماهه، گزارش فعالیت ماهانه و صورت وضعیت پرتفوی سرمایه‌گذارهای شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش،
- افشای فوری اطلاعات و تصمیمات مجمع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع عمومی صاحبان سهام،
- ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام به اداره ثبت شرکتهای و افشای آن بعد از ثبت در اداره ثبت شرکتهای، در سامانه کدال،
- پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام سال مالی قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده به سهامدار عمده،
- استفاده از حداقل یک عضو غیرموظف با تحصیلات مالی در هیئت‌مدیره،





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

- افشای فوری نامه سازمان امور مالیاتی مبنی بر برداشت از حسابهای بانکی شرکت، بابت بدهی مالیاتی شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص در بهمن‌ماه سال ۱۳۹۶ و همچنین رأی تجدید نظر صادره دادگاه مبنی بر ورشکستگی شرکت فرعی کیمیای غرب گستر (در حال انحلال)،

۲۳. سود شرکت اصلی در دوره مورد گزارش، عمدتاً ناشی از سود فروش بخشی از سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران و خارک به شرکت فرعی گسترش تجارت هامون کیش و درآمد شناسایی شده بابت پاداش هیئت‌مدیره شرکتهای فرعی به مبلغ ۱۸,۲۸۳ میلیون ریال است. مضافاً بخشی از دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری در شرکت اصلی به مبلغ ۹۵۸,۳۶۵ میلیون ریال، مطالبات بابت سود سهام دریافتی و علی‌الحسابهای پرداختی در سالهای قبل به شرکتهای فرعی است که وصول مطالبات مذکور به دلیل مشکلات نقدینگی در شرکتهای مذکور، در کوتاه‌مدت متصور نمی‌باشد.

۲۴. 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. در این خصوص به استثنای معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذیربط و آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۸ تیرماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی

محمدجعفر دهقان طرزحانی

عضویت: ۸۱۱۰۳۸

عضویت: ۸۰۰۳۰۸





(سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

حتراماً، به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) - شرکت اصلی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	یادداشت های توضیحی:
۸ الی ۱۲	تاریخچه و فعالیت
۱۳ الی ۶۷	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲ تیرماه ۱۳۹۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ولی رعیت	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای حسن عموزاده	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای مصطفی فیض اردکانی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای حمید رضا حقیقت پژوه	شرکت کاغذ سازی کاوه
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای عباس حق نظر	شرکت پتروشیمی فارابی

تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان شهید امیر جهان بخش (سوم)، ریلک ۱۳، کد پستی: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳
 کد اقتصادی: ۳۱۱۱۱۳۷۷۱۹۵۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰
 تلفن: ۸۸۹۹۳۵۴۳ - ۸۸۹۹۳۵۴۹ فاکس: ۸۸۹۶۴۲۲۰
 پایگاه اینترنتی: www.pifcgroup.com



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
توازنه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۹۳,۷۸۳	۳,۳۲۸,۸۷۰	۲۹۲,۳۳۴	۳۳۰,۱۹۶	۳	۳
۱۹۳,۶۳۶	۱۷۴,۹۸۳	۴۱۹,۲۳۱	۳۷۶,۷۰۸	۴	۴
۱,۰۶۲,۰۳۹	۱,۰۲۸,۲۹۸	۲,۸۴۸,۲۶۷	۳,۵۷۷,۱۵۸	۵	۵
۴۱۱,۶۱۱	۴۲۲,۹۳۵	۹۱۰,۷۳۲	۱,۲۴۱,۷۵۵	۶	۶
۱۱۹,۴۸۰	۲۲۷,۶۲۸	۳۱۰,۷۲۴	۳۵۶,۰۲۴	۷	۷
۴,۴۵۰,۵۴۹	۵,۲۹۲,۷۱۴	۴,۷۸۱,۲۸۸	۵,۸۸۱,۸۴۱		
۵۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	۱۱,۷۰۶	۷,۷۳۶	۵	۵
۱۲۴,۸۳۶	۹۵,۴۱۹	۱,۲۳۸,۸۵۷	۱,۳۴۵,۵۰۰	۹	۹
۱۶۷,۰۲۴	۱۹۰,۴۳۴	۴۰۹,۴۷۳	۳۹۰,۷۷۳	۱۰	۱۰
۸۰۷,۰۶۰	۷۰۱,۰۵۳	۱,۴۶۸,۴۰۵	۱,۳۸۱,۳۹۱	۱۱	۱۱
۵,۲۵۷,۶۰۹	۵,۹۹۳,۷۶۷	۸۸۶,۲۱۷	۹۰۱,۷۵۰	۱۲	۱۲
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۴,۰۱۴,۶۵۸	۴,۰۲۷,۱۵۰		
۲۴۱,۴۵۸	۲۴۵,۷۸۶				
۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳				
۷۶۶,۶۵۴	۸۴۷,۴۲۶				
(۴۰,۱۵۰)	(۴۱,۳۸۲)				
۲,۸۹۸,۵۹۵	۲,۹۸۲,۴۶۳				
۶۳۹,۷۴۲	۹۳۲,۷۶۱				
۳,۵۳۸,۳۳۷	۳,۹۱۵,۲۲۴				
۸,۷۹۵,۹۴۶	۹,۹۰۸,۹۹۱				
		۸,۷۹۵,۹۴۶	۹,۹۰۸,۹۹۱		

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیر جاری:

پرداختی‌های بلندمدت

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی‌های غیر جاری

جمع بدهی‌ها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۱۷۳ میلیون سهم یک موزار ریالی برداشت شده)

انند و ختته قانونی

سایر انند و ختته‌ها

سود انباشته

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سهم اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

جمع دارایی‌ها

دارایی‌های جاری:

موجودی نقد

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت‌ها

جمع دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیر جاری:

دریافتی‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرقتی و دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های ثابت مشهود

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۲۱,۲۹۹	۹,۹۲۴,۴۳۲	۲۴
(۶,۴۶۳,۵۲۷)	(۸,۴۳۷,۲۷۲)	۲۵
۸۵۷,۷۷۲	۱,۴۸۷,۱۶۰	
(۵۶۹,۲۸۸)	(۶۵۷,۱۹۲)	۲۶
(۱۹۶,۶۳۸)	(۲۳۱,۱۰۰)	۲۷
(۷۶۵,۹۲۶)	(۸۸۸,۲۹۲)	
۹۱,۸۴۶	۵۹۸,۸۶۸	
(۹۷,۶۹۸)	(۹۵,۶۹۴)	۲۸
۶۴,۰۰۲	۹۵,۳۰۱	۲۹
(۳۳,۶۹۶)	(۳۹۳)	
۵۸,۱۵۰	۵۹۸,۴۷۵	
(۶۸,۵۳۳)	(۱۵۲,۰۲۸)	
(۱۰,۳۸۳)	۴۴۶,۴۴۷	
۹,۶۵۹	۳۴۲,۲۰۶	
(۲۰,۰۴۲)	۱۰۴,۲۴۱	
(۱)	۷۰	
(۱۰)	(۱۲)	
(۱۱)	۵۸	۳۰

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی
سود عملیاتی
هزینه‌های مالی
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
سود قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص
سهم اقلیت از سود خالص
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سود پایه هر سهم:
عملیاتی
غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم

گودش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۳۸۳)	۴۴۶,۴۴۷		سود (زیان) خالص
۱,۲۳۶,۳۸۰		۹۹۱,۳۹۱	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۲۰۴,۱۶۲)		(۱۶۵,۳۶۷)	تعدیلات سنواتی
۱,۰۳۲,۲۱۸		۸۲۶,۰۲۴	سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
(۱۸۹,۰۰۸)		(۷۰,۹۰۴)	سود سهام مصوب
۸۴۳,۲۱۰	۷۵۵,۱۲۰		سود قابل تخصیص
۸۳۲,۸۲۷	۱,۲۰۱,۵۶۷		تخصیص سود:
(۶,۸۰۳)	(۵,۲۶۹)	۲۰	انتقال به اندوخته قانونی
۸۲۶,۰۲۴	۱,۱۹۶,۲۹۸		سود انباشته پایان سال مالی
۵۹,۳۷۰	۳۴۸,۸۷۲		سهم اقلیت از سود انباشته
۷۶۶,۶۵۴	۸۴۷,۴۲۶		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شركت سرمايه‌گذاري صنايع پتروشيمي (سهامي عام)
صورت جريان وجوه نقد تلفيقي

سال مالي منتهي به ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۳۹۷

(تجدید اراکه شده)

سال مالي منتهي به ۳۱ ارديبهشت ۱۳۹۶	سال مالي منتهي به ۳۱ ارديبهشت ۱۳۹۷	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۳۶۷,۰۵۷	۳۰۵,۵۴۴	۳۲
فعاليت‌هاي عملياتي:		
جريان خالص ورود وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي عملياتي		
بازده سرمايه‌گذاري‌ها و سود پرداختي بابت تامين مالي:		
۵۴,۸۸۵	۸۸,۰۱۳	سود دريافتي بابت سپرده‌هاي سرمايه‌گذاري
(۵۳,۳۵۴)	(۵۱,۹۸۸)	سود پرداختي بابت تسهيلات مالي
(۲۶,۳۲۸)	(۱۱,۸۰۸)	سود سهام پرداختي به سهامداران شركت اصلي
(۵۵,۹۴۴)	(۸۲,۸۳۷)	سود سهام پرداختي به سهامداران اقليت
(۸۰,۷۴۱)	(۵۸,۶۲۰)	جريان خالص خروج وجه نقد ناشي از بازده سرمايه‌گذاري‌ها و سود پرداختي بابت تامين مالي
(۶۶,۷۵۹)	(۱۱۳,۹۸۴)	ماليات بردرآمد:
ماليات بردرآمد پرداختي		
فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:		
(۱۱۱,۵۹۲)	(۸۳,۰۵۲)	وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود
.	(۴,۲۷۲)	وجوه پرداختي بابت ساير داراييها - مخارج پروژه اسيدسيتريك
۸,۵۹۶	۱۲,۷۸۴	وجوه حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود و نامشهود
(۲,۶۶۰)	(۵,۱۳۴)	وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي نامشهود
(۱۰۵,۶۵۶)	(۷۹,۶۷۴)	جريان خالص خروج وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري
۱۱۳,۹۰۱	۵۳,۲۶۶	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي
فعاليت‌هاي تامين مالي:		
قرض الحسنه دريافتي از شركت سرمايه‌گذاري نفت و گاز پتروشيمي تامين		
.	۴۱,۰۵۰	دريافت اصل تسهيلات مالي دريافتي
۲۱۳,۶۳۱	۱۵۶,۶۴۴	بازپرداخت اصل تسهيلات مالي دريافتي
(۲۷۳,۳۵۱)	(۲۱۸,۴۴۳)	جريان خالص خروج وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي تامين مالي
(۵۹,۷۲۰)	(۲۰,۷۴۹)	خالص افزايش (كاهش) وجه نقد طی سال مالي
۵۴,۱۸۱	۳۲,۵۱۷	تأثير تغييرات نرخ ارز
(۵,۰۹۱)	۵,۳۴۵	مانده وجه نقد در ابتداي سال مالي
۲۴۳,۲۴۴	۲۹۲,۳۳۴	مانده وجه نقد در پايان سال مالي
۲۹۲,۳۳۴	۳۳۰,۱۹۶	مبادلات غير نقدي
۳۶,۳۰۹	.	۳۲-۱

يادداشت‌هاي توضيحي همراه، بخش جدايي ناپذير صورت‌هاي مالي است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۳,۵۲۷	۵۶۶,۲۸۵	۱۳	بدهی‌های جاری: پرداختی‌های غیر تجاری	۹۱,۴۰۳	۳۱,۸۹۶	۳	دارایی‌های جاری: موجودی نقد
۰	۰	۱۴	مالیات پرداختی	۲۳,۰۹۴	۲۹,۶۷۳	۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۸۸,۷۶۶	۸۹۰,۶۵۲	۱۵	سود سهام پرداختی	۱,۴۶۷,۳۶۲	۱,۳۶۰,۱۶۸	۵	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۱,۴۷۲,۲۹۳	۱,۴۵۶,۹۳۷		جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۴۵۳	۱۵,۳۵۶	۷	پیش پرداخت‌ها
			بدهی‌های غیر جاری:	۰	۷۸۷,۸۲۵	۸	داراییهای آماده برای فروش
۵۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	۱۳	پرداختی‌های بلندمدت	۱,۵۹۷,۳۱۲	۱,۷۲۴,۹۱۸		جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۰۱۸	۱۵,۲۹۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۶,۸۷۷	۷۴۲,۹۲۷	۵	دریافتی‌های بلند مدت
۵۲۷,۲۱۸	۴۳۰,۴۹۹		جمع بدهی‌های غیر جاری	۲,۱۲۱,۲۴۷	۱,۷۷۶,۶۰۱	۹	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۹۹۹,۵۱۱	۱,۸۸۷,۴۳۶		جمع بدهی‌ها	۷۷	۹۹۲	۱۰	دارایی‌های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:				دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۸۲,۱۸۲ میلیون سهم یک هزار ریالی برداشت شده)	۲۳۸,۵۴۳	۲۳۰,۰۶۴	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۰	اندر وخته قانونی	۷۹۹,۴۶۶	۸۸۸,۲۵۲	۱۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۲۶	۳۲۶	۲۱	سایر اندوخته‌ها	۳,۴۷۶,۲۱۰	۳,۶۳۸,۵۳۶		
۱,۰۷۱,۶۸۵	۱,۴۷۳,۶۹۲		سود انباشته				
۳,۰۷۴,۰۱۱	۳,۴۷۶,۰۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۰۷۳,۵۲۲	۵,۳۶۳,۴۵۴		
۵,۰۷۳,۵۲۲	۵,۳۶۳,۴۵۴		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۵۳۷	۵۵۵,۶۰۲	۲۴
(۱۰۵,۶۹۸)	(۱۵۸,۵۶۱)	۲۶
(۱,۱۰۹)	(۶,۱۲۴)	۲۷
(۱۰۶,۸۰۷)	(۱۶۴,۶۸۵)	
۱۴,۷۳۰	۳۹۰,۹۱۷	سود عملیاتی
(۱۰۲)	.	هزینه‌های فروش اداری و عمومی
۱۰,۰۶۵	۲۹,۲۹۰	سایر اقلام عملیاتی
۹,۹۶۳	۲۹,۲۹۰	
۲۴,۶۹۳	۴۲۰,۲۰۷	سود عملیاتی
		هزینه‌های مالی
		سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۸	۲۱۵	عملیاتی
۶	۱۶	غیر عملیاتی
۱۴	۲۳۱	سود پایه هر سهم

گردش حساب (زیان) انباشته

۲۴,۶۹۳	۴۲۰,۲۰۷	سود خالص
۱,۱۷۴,۳۹۲	۱,۰۷۱,۶۸۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۲۷,۴۰۰)	(۱۸,۲۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۰۴۶,۹۹۲	۱,۰۵۳,۴۸۵	
۱,۰۷۱,۶۸۵	۱,۴۷۳,۶۹۲	سود انباشته در پایان سال

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۲۶۹	(۲,۵۸۶)	۳۲
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۱۰,۴۸۱	۱۰,۱۷۹	
(۱۰۲)	*	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
(۲۶,۳۲۸)	(۱۱,۸۰۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۵,۹۴۹)	(۱,۶۲۹)	سود سهام پرداختی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۸۹)	(۱,۷۵۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
*	(۴,۳۴۸)	وجوه پرداختی بابت سایر داراییها - مخارج پروژه اسیدسیتریک
۲۰,۵۰۰	۶	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
(۳۹,۵۳۲)	(۱۱۰,۶۸۹)	وجوه پرداختی بابت قرض الحسنه به شرکتهای گروه
۱۵,۶۵۰	۱۹,۴۰۱	وجوه دریافتی بابت بازپرداخت قرض الحسنه به شرکتهای گروه
(۳,۴۷۱)	(۹۷,۳۸۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۸,۸۴۹	(۱۰۱,۶۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
*	۴۱,۰۵۰	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۱۹,۴۷۱)	*	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۹,۴۷۱)	۴۱,۰۵۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۹,۳۷۸	(۶۰,۵۵۲)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال مالی
۲۵۵	۱,۰۴۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱,۷۷۰	۹۱,۴۰۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۹۱,۴۰۳	۳۱,۸۹۶	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۱,۸۶۰	۸۸,۹۴۴	مبادلات غیر نقدی
		۳۲-۱

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی-سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی در تاریخ ۲۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۸۹۲۴۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۸ خردادماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و از تاریخ ۲۹ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴ از تابلوی دوم به تابلوی بازار اول منتقل شده است. در حال حاضر، شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و واحد تجاری نهایی گروه آن، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی خیابان امیرجهانبخش (سوم) پلاک ۱۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از سرمایه‌گذاری در شرکتها و مجتمع‌ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی عموماً و صنایع پتروشیمی خصوصاً به منظور ایجاد، راه‌اندازی و یا توسعه اینگونه واحدها می باشد. فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر و اوراق مشارکت و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های پتروشیمی و صنایع وابسته و به شرح یادداشت ۷-۸ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۶	۶۴	۶۵۰	۷۱۳	
۰	۰	۴,۱۸۲	۳,۴۵۰	کارکنان قراردادی
۶۴	۶۴	۴,۸۳۲	۴,۱۶۳	
۰	۰	۱۵۱	۹۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۶۴	۶۴	۴,۹۸۳	۴,۲۵۹	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از جمله ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله از روش ارزش بازار نیز استفاده شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد و صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی به استثنای موضوع یادداشت ۱-۳-۲ صورت های مالی، با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا در گروه به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه های اقلام مشابه تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

لازم به ذکر است روش تعیین بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و بسته بندی در شرکت فرعی کرین ایران، اولین صادره از اولین وارده است که آثار مالی آن با روش مورد استفاده گروه با اهمیت نمی باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۴-۲ سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی تلفیقی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با در نظر گرفتن الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و همچنین با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۹۴ و در برخی از شرکتهای گروه مطابق با روشهای سال‌های قبل براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۵، ۲۵، ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد و ۸، ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰، ۲۵ و ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت‌های فرعی براساس یک‌ماه (به استثنای شرکت اصلی و شرکت تولیدی گاز لوله که براساس ۴۵ روز محاسبه می‌شود) آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مذکور ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۱۰- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل، به عنوان سرقتی شناسایی می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	موجودی نزد بانک‌ها
۹۰,۷۷۸	۳۱,۴۸۹	۲۷۸,۸۳۵	۳۱۶,۷۵۱		موجودی تنخواه گردان‌ها
۳۲۵	۲۱۸	۱۱,۹۳۲	۱۰,۳۷۷		موجودی صندوق و سایر اوراق بهادار
۳۰۰	۱۸۹	۱,۵۶۷	۳,۰۶۸		
۹۱,۴۰۳	۳۱,۸۹۶	۲۹۲,۳۳۴	۳۳۰,۱۹۶		

۳-۱- موجودی‌های ارزی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷، به تفکیک نوع ارز به شرح یادداشت ۳۶ صورتهای مالی است. قابل ذکر است که دلار و یورو حساب‌های بانکی در شرکت اصلی به ترتیب با نرخ ارز ۴۲,۰۵۰ و ۴۹,۴۱۵ ریال تسعیر شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:				
۱۲۶,۵۱۵	۹۵,۹۹۱	(۴۰,۸۴۱)	۱۳۶,۸۳۲	۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۰	۱۲,۷۱۰	۰	۱۲,۷۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۱۲۶,۵۱۵	۱۰۸,۷۰۱	(۴۰,۸۴۱)	۱۴۹,۵۴۲	
۱۷,۰۹۷	۶,۷۶۸	(۲۵۳,۶۶۷)	۲۶۰,۴۳۵	۴-۳ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۴۳,۶۱۲	۱۱۵,۴۶۹	(۲۹۴,۵۰۸)	۴۰۹,۹۷۷	جمع سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۲۷۵,۶۱۹	۲۶۱,۲۳۹	۰	۲۶۱,۲۳۹	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۴۱۹,۲۳۱	۳۷۶,۷۰۸	(۲۹۴,۵۰۸)	۶۷۱,۲۱۶	
شرکت اصلی:				
۱۶,۵۶۷	۱۶,۵۶۱	۰	۱۶,۵۶۱	۴-۲ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۶,۵۲۷	۴۰۲	(۱۹۷,۵۳۷)	۱۹۷,۹۳۹	۴-۳ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۰	۱۲,۷۱۰	۰	۱۲,۷۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۲۳,۰۹۴	۲۹,۶۷۳	(۱۹۷,۵۳۷)	۲۲۷,۲۱۰	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	خالص ارزش	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام	
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام	
۲۵,۶۹۹	۱۴,۴۲۷	۲۵,۶۹۹	۲۵,۶۹۹	۱۰,۲۲۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۹۹۲	۸۴۳	۹۹۲	۹۹۲	۱۵۸,۶۰۰	پتروشیمی فجر
۱۱,۲۷۹	۶,۱۰۳	۱۱,۲۷۹	۱۱,۲۷۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱۰,۱۳۱	۱۹,۲۳۹	۱۰,۱۲۴	۱۰,۱۲۴	۱۲,۵۷۴,۲۹۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۴,۳۳۰	۱,۶۴۷	۴,۳۳۰	۴,۳۳۰	۳۸۴,۴۰۶	پالایش نفت اصفهان
۶,۷۶۳	۴,۰۴۱	۶,۷۶۳	۶,۷۶۳	۱,۴۲۱,۴۸۶	پتروشیمی کرمانشاه
۵,۰۵۱	۳,۰۱۴	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۱۸,۳۱۱	۱۲,۳۱۸	۱۸,۳۱۱	۱۸,۳۱۱	۱,۷۱۰,۸۹۶	پتروشیمی پردیس
۳,۸۸۹	۳,۰۰۹	۲,۶۳۴	۲,۶۳۴	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۵,۸۵۱	۳,۷۲۵	۵,۸۵۱	۵,۸۵۱	۱,۷۲۰,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۰۳	۶۶۰	۳۴۴	۳۴۴	۵۷۷,۵۷۳	ایران یاسا تایر
۱,۶۱۱	۲۸۸	۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	۱۵۵,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۱,۱۱۴	۵۱۹	۱,۱۱۴	۱,۱۱۴	۸۹,۸۲۰	صنایع دریایی سینا
۹۸۶	۱,۸۵۶	۹۸۶	۹۸۶	۱,۰۷۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۳,۸۱۳	۱,۰۹۲	۳,۸۱۳	۳,۸۱۳	۱,۰۲۴,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۲,۳۳۷	۲,۰۶۹	۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	۱۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۴,۴۹۴	۲,۰۷۰	۴,۴۹۴	۴,۴۹۴	۲,۲۶۴,۸۷۵	بانک ملت
۲,۵۲۹	۲,۲۰۰	۲,۵۲۹	۲,۵۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۵۵۲	۶۵۳	۵۵۲	۵۵۲	۸۴۳,۳۸۷	ذوب آهن اصفهان
۱,۹۰۷	۲,۰۲۷	۱,۹۰۷	۱,۹۰۷	۶۹۰,۷۶۳	تراکتور سازی ایران
۴,۰۵۲	۱,۷۶۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۲۱۵,۸۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۲۲۱	۱,۵۳۴	۱,۲۲۱	۱,۲۲۱	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۳,۷۷۶	۱,۱۶۵	۳,۷۷۶	۳,۷۷۶	۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۳,۰۷۳	۱,۵۹۷	۲,۷۶۷	۲,۷۶۷	۲۲۹,۷۹۷	شرکت نفت پارس
۲,۷۰۸	۶۷۴	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۳۶۵,۵۰۰	حفاری شمال
۲,۹۷۰	۲,۹۸۷	۲,۸۰۷	۲,۸۰۷	۱,۳۶۷,۲۵۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۱۰,۲۶۴	۴,۴۷۰	۸,۷۸۰	۸,۷۸۰		سایر
۱۴۰,۰۰۶	۹۵,۹۹۱	۱۳۶,۸۳۲	۱۳۶,۸۳۲		جمع
(۱۳,۴۹۱)		(۴۰,۸۴۱)	(۴۰,۸۴۱)		کسر می‌شود:
۱۲۶,۵۱۵		۹۵,۹۹۱	۹۵,۹۹۱		کاهش ارزش انباشته
					ارزش دفتری

۴-۱-۱- بهای تمام شده پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی مبلغ ۴۰,۸۴۱ میلیون ریال کمتر از ارزش بازاری می‌باشد که بابت آن ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	بهای تمام شده
		عدد-سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۲,۵۷۴,۲۹۰	۱۰,۱۲۵	۱۹,۲۳۹	۱۰,۱۳۱
		۱,۹۰۹,۱۹۱	۵,۰۵۱	۳,۰۱۴	۵,۰۵۱
		۸۶۲,۵۰۰	۹۸۶	۹۶۸	۹۸۶
		۳۴۵,۸۰۳	۳۹۹	۲۴۸	۳۹۹
			۱۶,۵۶۱	۲۳,۴۶۹	۱۶,۵۶۷

سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
سامان گستر اصفهان
سرمایه‌گذاری توسعه ملی
سرمایه‌گذاری بهمن
جمع

۴-۳- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکت‌های غیربورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

گروه		شرکت اصلی			
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۵۰۰	(۱۷۲,۰۹۸)	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲
۲۸,۲۶۶	(۲۸,۲۶۶)	۰	۸,۹۵۲	۰	۶,۱۲۵
۴۷,۴۹۰	(۴۴,۹۵۷)	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	۰	۰
۵,۰۰۰	(۴,۵۰۰)	۲,۲۴۰	۵۰۰	۰	۰
۶,۱۵۶	(۳,۶۳۸)	۲,۲۰۲	۲,۵۱۸	۰	۰
۱,۰۲۳	(۲۰۸)	۷۶۸	۸۱۵	۰	۰
۲۶۰,۴۳۵	(۲۵۳,۶۶۷)	۶,۷۶۸	۱۷,۰۹۷	۴۰۲	۶,۵۲۷

پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)
پسته بندی پارس (۲۸,۲۶۶ سهم)
سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷,۴۹۰ سهم)
شرکت صنایع پسته بندی فلزی پارس
شرکت گسترش صنایع پیام
سایر

۴-۳-۱- با توجه به روزنامه رسمی مورخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۵ شرکت پسته بندی پارس بطور کامل منحل گردیده و در حال تصفیه

می‌باشد لذا برای کل مبلغ سرمایه‌گذاری یاد شده ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۲۵,۷۱۸	۴۶,۶۳۱	۰	۴۶,۶۳۱	۵-۳ اوراق خراشه
۱۷۲,۳۴۰	۳۰۹,۷۸۹	(۴,۱۳۹)	۳۱۳,۹۲۸	۵-۴ سایر مشتریان
۱,۳۵۴	۹۲۶	۰	۹۲۶	اشخاص وابسته
۱۹۹,۴۱۲	۳۵۷,۳۴۶	(۴,۱۳۹)	۳۶۱,۴۸۵	
				حساب‌های دریافتنی:
۲۸۰,۴۰۷	۶۹,۳۱۰	(۳۲,۰۰۰)	۱۰۱,۳۱۰	۵-۵ اشخاص وابسته
۱,۵۴۶,۴۶۶	۲,۰۴۱,۸۹۱	(۶۶,۲۰۰)	۲,۱۰۸,۰۹۱	۵-۶ سایر اشخاص
۵۴,۴۵۹	۶۲,۲۶۰	۰	۶۲,۲۶۰	مبلغ قابل باز یافت بیمان
۱۰۳,۹۲۵	۲۳۳,۶۹۷	(۱,۰۶۵)	۲۳۴,۷۶۲	سپرده حسن انجام کار
۳,۰۷۹	۰	۰	۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۱,۹۸۸,۳۳۶	۲,۴۰۷,۱۵۸	(۹۹,۲۶۵)	۲,۵۰۶,۴۲۳	
۲,۱۸۷,۷۴۸	۲,۷۶۴,۵۰۴	(۱۰۳,۴۰۴)	۲,۸۶۷,۹۰۸	
				غیر تجاری:
۶,۳۹۵	۵,۵۰۶	۰	۵,۵۰۶	اسناد دریافتنی
۵۸,۰۰۰	۷۹,۶۵۵	۰	۷۹,۶۵۵	کارکنان
۲۰۸,۲۸۹	۲۱۷,۳۶۶	۰	۲۱۷,۳۶۶	سپرده بیمه
۸۵,۶۰۸	۱۵۵,۳۵۶	(۳,۰۷۱)	۱۵۸,۴۲۷	سپرده ضمانتنامه‌های بانکی و شرکت در مناقصات
۲۰,۳۹۵	۷,۴۳۳	۰	۷,۴۳۳	مالیات مکسوره از صورت وضعیتها
۴۱,۸۶۰	۱۱۷,۴۶۶	۰	۱۱۷,۴۶۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	۰	۲,۴۸۸	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۶,۴۵۷	۱۳,۰۲۶	(۲۳۷,۸۷۰)	۲۵۰,۸۹۶	کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)
۰	۰	(۸,۶۶۸)	۸,۶۶۸	شرکت پلیکا (شرکت فرعی در حال انحلال)
۹۷,۹۹۸	۹۷,۹۹۸	۰	۹۷,۹۹۸	۵-۷ سایر اشخاص - فیکو
۱۲۳,۰۲۹	۱۱۶,۳۶۰	(۷,۹۸۴)	۱۲۴,۳۴۴	۵-۸ سایر
۶۶۰,۵۱۹	۸۱۲,۶۵۴	(۲۵۷,۵۹۳)	۱,۰۷۰,۲۴۷	
۲,۸۴۸,۲۶۷	۳,۵۷۷,۱۵۸	(۳۶۰,۹۹۷)	۳,۹۳۸,۱۵۵	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۰	۳۹,۰۰۰	۰	۳۹,۰۰۰	اشخاص وابسته
				حساب‌های دریافتنی:
۶۸۴,۴۷۰	۵۲۴,۲۸۳	(۳۲,۰۰۰)	۵۵۶,۲۸۳	۵-۹ اشخاص وابسته
۸,۸۸۰	۶۳,۲۵۱	۰	۶۳,۲۵۱	۵-۱۰ سایر اشخاص
۶۹۳,۳۵۰	۵۸۷,۵۳۴	(۳۲,۰۰۰)	۶۱۹,۵۳۴	
۶۹۳,۳۵۰	۶۲۶,۵۳۴	(۳۲,۰۰۰)	۶۵۸,۵۳۴	
				غیر تجاری:
۴,۱۱۹	۱۰,۳۸۲	۰	۱۰,۳۸۲	۵-۱۱ کارکنان
				شرکتهای فرعی:
۴۹,۳۴۲	۳۹,۸۶۶	۰	۳۹,۸۶۶	کربن ایران
۲۵,۷۹۸	۶,۵۸۳	۰	۶,۵۸۳	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۱۷,۱۵۸	۵۷۷	۰	۵۷۷	تولیدی گاز لوله
۸۹,۹۰۴	۰	(۲۴,۵۹۷)	۲۴,۵۹۷	کیمیای مهرورزان غرب
۱۴,۶۱۰	۹۴,۰۸۳	۰	۹۴,۰۸۳	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۱,۰۹۵	۴,۰۱۰	۰	۴,۰۱۰	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۹,۱۲۳	۱۲,۶۵۴	۰	۱۲,۶۵۴	مهندسی و نصب فیرمکوپارس
۳,۴۳۱	۰	(۲۳۷,۸۷۰)	۲۳۷,۸۷۰	کیمیای غرب گستر
۰	۰	(۸,۶۶۸)	۸,۶۶۸	شرکت پلیکا
				شرکتهای گروه:
۱۱۱,۸۶۰	۱۱۰,۶۹۸	۰	۱۱۰,۶۹۸	شیمیایی فرآورده‌های قشم
۲۲۸,۰۱۲	۲۲۶,۷۶۱	۰	۲۲۶,۷۶۱	لوله دو جداره قدر
۱۰۲,۲۵۸	۱۰۳,۸۵۳	۰	۱۰۳,۸۵۳	سلسله آب حیات کرمان
۹۷,۹۹۸	۹۷,۹۹۸	۰	۹۷,۹۹۸	۵-۷ سایر اشخاص - فیتکو
۳,۳۳۰	۳,۶۸۹	۰	۳,۶۸۹	شیمی تکس
۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۰	۳,۰۰۱	سرمایه‌گذاری سهند
۴,۰۱۶	۵,۶۱۳	۰	۵,۶۱۳	دوده صنعتی پارس
۲,۱۲۷	۴,۲۰۹	۰	۴,۲۰۹	صنایع لاستیکی سهند
۶,۱۳۰	۹,۶۵۷	(۱,۴۹۰)	۱۱,۱۴۷	سایر
۷۷۴,۰۱۲	۷۳۳,۶۳۴	(۲۷۲,۶۲۵)	۱,۰۰۶,۲۵۹	
۱,۴۶۷,۳۶۲	۱,۳۶۰,۱۶۸	(۳۰۴,۶۲۵)	۱,۶۶۴,۷۹۳	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲-۵- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	
خالص	خالص		میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۱,۷۰۶	۷,۷۳۶	۰	۷,۷۳۶	غیر تجاری:
				کارکنان (وام)
				شرکت اصلی:
۳۰۴,۹۸۲	۷۳۱,۰۳۲	(۱۰۰,۰۰۰)	۸۳۱,۰۳۲	۵-۱۲ گسترش تجارت هامون
۱۱,۸۹۵	۱۱,۸۹۵	۰	۱۱,۸۹۵	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۳۱۶,۸۷۷	۷۴۲,۹۲۷	(۱۰۰,۰۰۰)	۸۴۲,۹۲۷	

۳-۵- مبلغ اوراق خزانه اسلامی (بدون سود)، عمدتاً شامل مبلغ ۳۹ میلیارد ریال دریافتی از شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان و آب و فاضلاب جنوب شرق تهران، مبلغ ۵ میلیارد ریال دریافتی از شرکت آب و فاضلاب استان شیراز توسط شرکت‌های گروه گازلوله می‌باشد که سررسید تمامی اوراق یکساله از تاریخ صدور و قابل تنزیل و نقد شدن قبل از سررسید می‌باشد.

۴-۵- اسناد دریافتی تجاری گروه بابت معاملات تجاری با مشتریان بوده که عمدتاً شامل اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۲۹۹,۴۵۲ میلیون ریال و ۱۰,۳۳۷ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی شرکت‌های تولیدی کربن ایران و تولیدی گاز لوله از مشتریان می‌باشد.

۵-۵- مانده حساب اشخاص وابسته گروه متشکل از اقلام ذیل است.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	
خالص	خالص		میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)
۰	۰	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران - شرکت وابسته
۱۴۰,۹۷۹	۵۳,۴۷۹	۰	۵۳,۴۷۹	شرکت‌های هم‌گروه:
۱۲۸,۲۰۳	۱۳,۹۰۱	۰	۱۳,۹۰۱	شرکت پتروشیمی خارک
۱۰,۴۳۶	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳	شرکت پتروشیمی فن آوران
۷۸۹	۷۷	۰	۷۷	سایر اشخاص
۲۸۰,۴۰۷	۶۹,۳۱۰	(۳۲,۰۰۰)	۱۰۱,۳۱۰	

۱-۵-۵- مطالبات از اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه، عمدتاً بابت سود سهام می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی، به حیطه وصول درنیامده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۵-۶- مانده حساب دریافتی سایر اشخاص گروه مشکل از اقلام ذیل است.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص		میلیون ریال	
۳۴۱,۵۲۹	۱۹۱,۳۱۵	(۲۳,۱۷۴)	۲۱۴,۴۸۹	۵-۶-۱ ارگانها و شرکتهای دولتی
۱۷۹,۴۵۸	۱۷۹,۳۸۴	(۴۶۴)	۱۷۹,۸۴۸	۵-۶-۱ طلب از کارفرمایان
۲,۶۳۸	۱۳,۱۴۱	.	۱۳,۱۴۱	سود سهام دریافتی از سایر شرکتهای
.	۴۸,۳۶۵	.	۴۸,۳۶۵	۵-۶-۲ سازمان امور مالیاتی (شرکت بسته بندی پارس)
۱۷۴,۷۷۲	۸۰۲,۶۷۴	.	۸۰۲,۶۷۴	شرکت پالایشگاه نفت آبادان
۷۶,۲۲۳	۴۴,۶۵۲	.	۴۴,۶۵۲	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۳۳,۲۷۹	۴۱,۵۲۲	.	۴۱,۵۲۲	شرکت کویر نایر
۸۵,۰۵۰	۶۳,۴۹۹	.	۶۳,۴۹۹	۵-۶-۳ شرکت خدمات مدیریت صبا تامین
۲,۸۱۴	۱۹,۳۳۴	.	۱۹,۳۳۴	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۱۲,۱۷۸	۲,۰۵۷	.	۲,۰۵۷	ایران یاسا
۷,۲۰۶	۴,۵۹۳	.	۴,۵۹۳	سنگ آهن مرکزی
۵,۶۴۰	۱۶,۶۸۵	.	۱۶,۶۸۵	پالایشگاه نفت اصفهان
۵۲,۳۲۶	۱۰۳,۸۹۳	.	۱۰۳,۸۹۳	گروه صنعتی بارز
۷,۴۱۴	۱۷,۴۷۱	.	۱۷,۴۷۱	پتروشیمی صدف عسلویه
۵۷,۴۳۲	۴۴,۸۱۵	.	۴۴,۸۱۵	تولیدی لاستیکی دنا
۸,۳۲۰	۷,۳۱۱	.	۷,۳۱۱	بهره برداری خطوط انتقال اتیلن غرب
۶۱,۰۰۱	۶۳,۹۵۴	.	۶۳,۹۵۴	یوسف خرسند رفتار
۱۷,۹۰۹	۳۰,۷۶۵	.	۳۰,۷۶۵	پتروشیمی بوشهر
۹,۸۸۸	۸,۱۴۲	.	۸,۱۴۲	گازیارس جنوبی
۶,۱۳۹	۲,۳۸۶	.	۲,۳۸۶	تسمه سپهر
۲,۵۱۳	۳,۶۸۳	.	۳,۶۸۳	مهندسی و توسعه سروک آذر
۹,۸۹۷	۹,۹۰۷	.	۹,۹۰۷	پترو امید آسیا
۱۰,۴۶۴	۱۰,۴۶۴	.	۱۰,۴۶۴	قرارگاه خاتم الانبیا
۶,۶۸۶	۹,۳۱۲	.	۹,۳۱۲	علی رضا زرینی
۳۷۵,۶۹۰	۳۰۲,۵۶۷	(۴۲,۵۶۲)	۳۴۵,۱۲۹	۵-۶-۴ سایر اشخاص
۱,۵۴۶,۴۶۶	۲,۰۴۱,۸۹۱	(۶۶,۲۰۰)	۲,۱۰۸,۰۹۱	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱-۶-۵- طلب از ارگانها و شرکتهای دولتی بابت فروش محصولات شرکت تولیدی گازلوله و طلب از کارفرمایان مربوط به خدمات پیمانکاری شرکتهای احداث و خودکفایی شاخص و مهندسی و نصب فیرمکو پارس است.

۲-۶-۵- شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی با دارا بودن ۱۴ درصد سهام شرکت بسته بندی پارس (منحل شده) دارای عضو هیات مدیره در آن شرکت بوده که در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۶ به موجب نامه شماره ۲۶/۲۶۷۸۳ از ریاست امور مالیاتی وصول و اجرا اداره کل امور مالیاتی استان قزوین در خواست شد که به استناد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت بدهی مالیاتی بسته پارس به مبلغ ۵۹,۶۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد که متعاقب آن در تاریخ ۲۹ بهمن ۱۳۹۶، مبلغ ۴۶,۶۰۰ میلیون ریال و در تاریخ ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال (مجموعاً ۴۸,۳۵۶ میلیون ریال) از حسابهای شرکت برداشت شده است. در راستای وصول مبلغ برداشت شده شرکت بلافاصله اقدامات لازم علیه شرکت بسته بندی پارس، مدیران تصفیه شرکت بسته بندی پارس و نیز اعتراض نسبت به عملیات اداره وصول و اجرا سازمان امور مالیاتی استان قزوین در کمیسیون موضوع ماده ۲۱۶ ق م م را انجام داده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نشده است.

۳-۶-۵- مبلغ ۶۳/۴ میلیارد ریال طلب شرکت گسترش تجارت هامون از شرکت خدمات مدیریت صبا تامین مربوط به تمه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج می باشد که همزمان با نقل و انتقال سند مالکیت، توسط شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (عامل فروش) از خریدار نهایی وصول می گردد. شایان ذکر است کلیه حقوق و عوارض مربوط به ملک موصوف از جمله قطع اشجار زمین، مترائز مازاد اعیانی ملک، عوارض پسماند جمعاً به مبلغ ۳,۸۶۲ میلیون ریال نسبت به تاریخ مالکیت زمین بین شرکت گسترش تجارت هامون، شرکت صنایع لاستیکی سهند و شرکت کشت و صنعت گلداران تسهیم و پرداخت گردیده است. قابل ذکر است، کاهش مبلغ مطالبات در سال مورد گزارش ناشی از کاهش مترائز ملک مذکور به موجب آخرین گزارش دریافتی از شهرداری در سال جاری است.

۴-۶-۵- عمده طلب از سایر اشخاص مربوط به شرکتهای گازلوله، کربن ایران و بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی به ترتیب به مبلغ ۱,۰۷,۶۸۵، ۱۳۷,۸۲۶ و ۳۱,۹۷۵ میلیون ریال است.

۷-۵- مانده حساب دریافتی از شرکت فیتکو عمدتاً بابت موضوع تامین مالی آن شرکت در سنوات قبل جهت خرید قیر، (سه فقره چک به مبلغ ۹۶,۵۳۰ میلیون ریال به شرکت فرآورده های قیرپاسارگاد پرداخت شده) می باشد که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۳,۱۸۰ میلیون ریال آن تسویه و مبلغ ۷۳,۵۳۰ میلیون ریال نیز تحت سرفصل اسناد پرداختنی در حسابها منعکس گردیده است. در این راستا، شرکت فیتکو براساس قرارداد منعقد شده با شرکت بین المللی فروغ ماهان، امین (به نمایندگی آقای فقیه) قیرهای یادشده را در قبال دریافت مبلغ ۳,۵۳۴ میلیون ریال نقد و ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۰۱,۳۵۵ میلیون ریال، واگذار نموده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، چکهای مذکور برگشت شده و اقدامات حقوقی نزد مراجع قضایی صورت گرفته که منجر به اخذ حکم جلب ایشان گردیده است. در حال حاضر خریدار یادشده متواری است و شرکت نیز به منظور احقاق حقوق صاحبان سهام پیگیریهای لازم را از طریق مراجع ذیصلاح از جمله شناسایی داراییهای آقای فقیه در دستور کار دارد.

۸-۵- سایر حسابهای دریافتی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط است به ودیعه اجاره شرکت تکین کو به مبلغ ۳,۲۶۹ میلیون ریال و شرکت فیرمکو به مبلغ ۴,۲۷۰ میلیون ریال و مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت آقای تهرانچی، مبلغ ۲۹,۳۴۷ میلیون ریال طلب شرکت تولیدی گازلوله از بانک و مابقی آن مربوط به طلب شرکتهای کربن ایران، مهندسی و نصب فیرمکو پارس، تولیدی گازلوله و شرکت اصلی از اشخاص می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹-۵- طلب شرکت اصلی از شرکتهای وابسته به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکتهای فرعی:
۵۳,۷۵۰	۵۱,۷۲۷	۰	۵۱,۷۲۷	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۸۸,۱۴۶	۵۰,۲۲۴	۰	۵۰,۲۲۴	شیمی بافت
۵۲,۱۴۸	۵۲,۱۴۸	۰	۵۲,۱۴۸	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۱۰۶,۸۹۴	۱۳۰,۲۳۵	۰	۱۳۰,۲۳۵	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۲۶,۹۹۸	۲۷,۵۸۳	۰	۲۷,۵۸۳	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۶۴,۹۵۷	۱۱۸,۷۳۶	۰	۱۱۸,۷۳۶	کربن ایران
۰	۰	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)
				شرکت وابسته:
۹۲,۵۰۹	۱۵,۰۰۹	۰	۱۵,۰۰۹	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
				شرکتهای گروه:
۴,۶۸۳	۴,۶۸۳	۰	۴,۶۸۳	دوده صنعتی پارس
۴۴,۲۴۶	۴۶,۶۰۱	۰	۴۶,۶۰۱	صنایع لاستیکی سهند
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۱,۵۰۰	۲,۸۰۰	۰	۲,۸۰۰	لوله دو جداره قدر
				شرکتهای هم‌گروه:
۱۰,۴۳۶	۶۳۶	۰	۶۳۶	پتروشیمی پتروشیمی فن آوران
۱۲۸,۲۰۳	۱۳,۹۰۱	۰	۱۳,۹۰۱	پتروشیمی خارک
۶۸۴,۴۷۰	۵۲۴,۲۸۳	(۳۲,۰۰۰)	۵۵۶,۲۸۳	

۱۰-۵- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸,۳۵۶ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی بابت برداشت از حسابهای بانکی مربوط به بدهی شرکت بسته بندی پارس که به تفصیل در یادداشت ۲-۶-۵ ارائه شد، و مبلغ ۲۰,۰۶۸ میلیون ریال طلب از شرکت سامان گستر اصفهان و مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال طلب از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی می‌باشد.

۱۱-۵- مانده بدهی کارکنان عمدتاً بابت وامهای پرداختی برابر آیین نامه وام شرکت ها می‌باشد.

۱۲-۵- مانده مطالبات از شرکت گسترش تجارت هامون کیش بابت انتقال وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین و نقل آن به حساب آن شرکت و نیز علی الحسابهای پرداختی در سنوات قبل می‌باشد و افزایش سال جاری نسبت به سال قبل مربوط به واگذاری سهام شرکتهای پتروشیمی خارک و پتروشیمی فن آوران می‌باشد که طی توافق نامه ای مقرر گردید از محل سود سهام دریافتی سنوات آتی تسویه گردد



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۳۰۹,۹۷۹	۳۳۵,۲۹۳	کالای ساخته شده
۳۲۶,۰۴۳	۵۷۶,۰۸۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۳,۸۱۲	۱۸۶,۹۱۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۰,۵۳۹	۱۳۳,۷۰۶	کالای در جریان ساخت
۲۰,۳۵۹	۹,۷۶۳	سایر موجودیها
<u>۹۱۰,۷۳۲</u>	<u>۱,۲۴۱,۷۵۵</u>	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱,۵۷۴ میلیارد ریال در قبال خطرات

ناشی از آتش سوزی، صاعقه سیل و زلزله بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲,۵۴۶	۳۱,۰۶۰	پیش پرداخت‌های خارجی: سفارشات مواد اولیه
.	.	۱۶۰,۸۴۸	۱۸۰,۵۲۴	پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه
.	.	۱۰,۹۴۶	۱۴,۲۱۴	بیمه داراییها
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۱۰۰,۳۶۲	۹۴,۹۴۶	۷-۱ مالیات
۳,۰۰۶	۲,۹۰۹	۳۶,۰۲۲	۳۵,۲۸۰	سایر
<u>۱۵,۴۵۳</u>	<u>۱۵,۳۵۶</u>	<u>۳۰۸,۱۷۸</u>	<u>۳۲۴,۹۶۴</u>	
<u>۱۵,۴۵۳</u>	<u>۱۵,۳۵۶</u>	<u>۳۱۰,۷۲۴</u>	<u>۳۵۶,۰۲۴</u>	

۷-۱- مانده پیش پرداخت مالیات گروه به مبلغ ۹۴,۹۴۶ میلیون ریال شامل مبالغ ۴۸,۳۱۵ و ۳۱,۱۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتهای

مکسوره از صورت وضعیت‌های شرکت مهندسی و نصب فرمیگر پارس و شرکت احداث و خود کفایی صنایع شاخص، مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال مالیات شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت سایر شرکتهای گروه می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۸- داراییهای آماده برای فروش

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

شرکت اصلی:	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت کرین ایران	۹۷,۹۹۰,۵۳۰	۳۹.۲۰	۱۷۵,۹۹۰	۴۸۶,۰۳۰	۰
سرمایه گذاری در شرکت دوده صنعتی پارس	۲۶,۱۷۳,۲۹۵	۲۱.۸۱	۸۰,۷۶۷	۱۰۴,۷۵۳	۰
سرمایه گذاری در شرکت صنایع لاستیکی سهند	۲۶,۳۸۴,۲۵۰	۷.۵۴	۳۱,۰۶۸	۴۴,۸۵۳	۰
			۲۸۷,۸۲۵	۶۳۵,۶۳۶	۰

۸-۱- براساس سیاستهای کمیته ساماندهی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۹/۷ شرکت اصلی، مبنی بر واگذاری سهام شرکتهای زیرمجموعه کرین ایران، دوده صنعتی پارس، صنایع لاستیکی سهند و سرمایه‌گذاری ساختمان ایران مطابق ظوابط ومقررات بورس اوراق بهادار، و براساس ارزش گذاری سهام ابتدا اقدام به آگهی فراخوان عرضه سهام نموده است که تا تاریخ گزارش صرفاً سهام شرکت دوده صنعتی پارس از طریق آگهی عرضه سهام به صورت عمده (کنترلی) در بورس اقدام شده است. باتوجه به مراتب یادشده و همچنین اقدامات انجام گرفته مدیریت شرکت براین باور هست که در یکسال آینده سرمایه گذاریهای مذکور (به استثنای شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان) به فروش خواهند رسید لذا سرمایه‌گذاریهای فوق تحت سرفصل داراییهای آماده برای فروش طبقه بندی شده است. ضمناً ارزش بازار سرمایه‌گذاریهای فوق الذکر بیش از بهای تمام شده می باشد و از این بابت کاهش ارزشی متصور نیست. لازم به توضیح است تعداد ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کرین ایران نزد بانک اقتصاد نوین بابت وثیقه تسهیلات توسط شرکت تولیدی گازلوله در سنوات قبل می باشد که مدیریت درصدد جایگزینی سهام وثیقه کرین ایران به دلیل واگذاری سهام آن شرکت است. قابل ذکر است درخصوص واگذاری سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان، به دلیل عدم اقدامات لازم از جمله انجام ارزیابی قیمت سهام، مدیریت شرکت اعتقاد دارد در یکسال آینده سرمایه‌گذاری در شرکت یادشده واگذار نخواهد شد، به همین دلیل تحت سرفصل داراییهای آماده برای فروش طبقه بندی نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹- سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	(۷۴,۵۳۰)	۷۴,۵۳۹	۹-۱ شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱۲۴,۴۹۱	۱۲۸,۷۳۲	۰	۱۲۸,۷۳۲	۹-۲ شرکتهای بورسی
۲۳۷,۱۹۶	۲۳۹,۵۹۵	(۱۵,۲۶۸)	۲۵۴,۸۶۳	۹-۳ شرکتهای غیربورسی
۸۷۲,۷۷۵	۸۷۲,۷۷۵	(۲۰,۸۶۴)	۸۹۳,۶۳۹	۹-۵ شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (وابسته)
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۰	۳,۱۹۹	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۵۰,۲۱۴	۰	۵۰,۲۱۴	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی انتفاعی دولت
۱,۲۳۸,۳۷۰	۱,۲۹۴,۵۲۴	(۱۱۰,۶۶۲)	۱,۴۰۵,۱۸۶	
۴۸۷	۵۰,۹۷۶	۰	۵۰,۹۷۶	سپرده سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بانکی
۱,۲۳۸,۸۵۷	۱,۳۴۵,۵۰۰	(۱۱۰,۶۶۲)	۱,۴۵۶,۱۶۲	

شرکت اصلی:

۱۲۴,۴۷۸	۱۹,۴۴۴	۰	۱۹,۴۴۴	۹-۲ شرکتهای بورسی
۲۱۹,۳۳۴	۲۲۱,۰۳۲	(۱۰۰)	۲۲۱,۸۳۲	۹-۳ شرکتهای غیربورسی
۱,۵۱۸,۰۶۴	۱,۲۷۶,۷۵۴	(۱۰۴,۴۶۵)	۱,۳۸۱,۲۱۹	۹-۴ شرکتهای فرعی و گروه
۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲	۰	۲۵۶,۱۷۲	۹-۵ سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (وابسته)
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۰	۳,۱۹۹	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۱۲۱,۲۴۷	۱,۷۷۶,۶۰۱	(۱۰۵,۲۶۵)	۱,۸۸۱,۸۶۶	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹	۹	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۶۰۳	۱۰۰	۶۹,۹۹۵,۶۲۵
۰	۰	(۹۳۶)	۹۳۶	۹۳,۶۶	۹۳,۶۶
۹	۹	(۷۴,۵۳۰)	۷۴,۵۳۹		

گروه:
 کیمیای غرب گستر-ورشکسته
 تولیدی پلیکا

۹-۱-۱- شرکت‌های فوق بدلیل توقف عملیات و درحال تصفیه بودن در صورتهای مالی تلفیقی گروه لحاظ نشده اند.

۹-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی به شرح ذیل می‌باشند.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۱,۰۷۶	۷۰,۵۵۰	۲۸۳,۱۳۷	۷۳,۰۹۳	۰	۷۳,۰۹۳	۱/۰۲	۹,۷۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران - هم گروه
۸۸,۸۵۴	۳۶,۲۶۸	۱۸۴,۵۷۳	۳۷,۹۶۶	۰	۳۷,۹۶۶	۰/۳۹	۷,۷۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک - هم گروه
۱۶,۳۷۳	۱۶,۵۷۱	۱۵,۵۷۷	۱۶,۵۷۱	۰	۱۶,۵۷۱	۱.۱	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین
۸۶۶	۱,۰۷۵	۱,۲۸۷	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱.۰۸	۹,۶۷۵,۰۰۰	بورس کالای ایران
۲۶	۱۹	۲۲	۱۹	۰	۱۹	۰	۶,۲۵۰	پتروشیمی فارابی - هم گروه
۱۸	۸	۱۸	۸	۰	۸	۰	۷,۸۷۵	پتروشیمی آبادان - هم گروه
۲۵۷,۲۱۳	۱۲۴,۴۹۱	۴۸۴,۶۱۴	۱۲۸,۷۳۲	۰	۱۲۸,۷۳۲			
شرکت اصلی:								
۱۷۴,۲۳۶	۷۰,۵۵۰	۶,۷۲۵	۱,۶۷۶	۰	۱,۶۷۶	۰/۰۲۴	۲۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران - هم گروه
۱۱۵,۵۲۹	۳۶,۲۶۸	۵۵۱	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰/۰۰۱	۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک - هم گروه
۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۱۵,۵۷۷	۱۶,۵۷۱	۰	۱۶,۵۷۱	۱.۱	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین
۱,۲۸۷	۱,۰۷۵	۱,۲۸۷	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱.۰۸	۹,۶۷۵,۰۰۰	بورس کالای ایران
۲۱	۱۴	۲۲	۱۴	۰	۱۴	۰	۵,۲۵۰	پتروشیمی فارابی - هم گروه
۳۰۷,۶۴۴	۱۲۴,۴۷۸	۲۴,۱۶۲	۱۹,۴۴۴	۰	۱۹,۴۴۴			



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹-۳- سرمایه‌گذاری در شرکتهای غیربورسی به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	۸-۳-۱ NPCAlliance
۱۴,۰۲۱	۱۴,۰۲۱	(۱۴,۴۶۸)	۲۸,۴۸۹	۶	۱۰,۸۱۷,۹۴۳	کارخانجات صنعتی پیام
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۲۰/۱۷	۴,۸۵۷,۱۴۳	۸-۳-۲ صنایع شیمیایی آپادانا
۹۰۰	۹۰۰	۰	۹۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	صنایع کربنات کلسیم آهوان
۵۹۵	۵۹۵	۰	۵۹۵	۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	پتروکیمیای آپادانا
۱,۶۷۷	۳,۳۷۵	۰	۳,۳۷۵	۰/۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵	پتروشیمی هنگام
۳,۲۸۲	۳,۲۸۳	(۸۰۰)	۴,۰۸۳			سایر
۲۳۷,۸۹۶	۲۳۹,۵۹۵	(۱۵,۲۶۸)	۲۵۴,۸۶۳			

شرکت اصلی:

۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	۸-۳-۱ NPCAlliance
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز
۱,۶۷۷	۳,۳۷۵	۰	۳,۳۷۵	۰/۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵	پتروشیمی هنگام
۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	صنایع کربنات کلسیم آهوان
۱,۴۸۶	۱,۴۸۶	(۸۰۰)	۲,۲۸۶			سایر
۲۱۹,۳۳۴	۲۲۱,۰۳۲	(۸۰۰)	۲۲۱,۸۳۲			

۹-۳-۱- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی که توضیحات بیشتر در یادداشت ۲-۱-۳۲ منعکس است، کل سهام شرکت npc.alliance در

حال حاضر در اختیار شرکت ملی صنایع پتروشیمی است که پس از حل و فصل دعوی مطروحه انتقال مالکیت صورت خواهد گرفت. قابل

ذکر است، علی‌رغم داشتن ۲۰ درصد سرمایه‌گذاری در شرکت مذکور به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه برای سرمایه

گذاری یادشده اعمال نشده است.

۹-۳-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت صنایع شیمیایی آپادانا مربوط به سهام تحویل شده شرکت شیمی بافت در شرکت یادشده است. در حال حاضر

فعالیت شرکت مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۲ متوقف شده و براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت که مربوط به سال مالی ۳۰

آذرماه ۱۳۹۱، جمع داراییهای آن شرکت ۶,۸۸۷ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر است به دلیل عدم فعالیت شرکت صنایع شیمیایی آپادانا،

سرمایه‌گذاری مذکور به روش ارزش ویژه اعمال نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۴-۹- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۹,۹۵۲	۰	۰	۳۸/۹۹	۹۷,۴۷۱,۴۸۱	شرکت‌های بورسی:
۱۵۵,۱۶۲	۱۵۴,۷۵۱	۱۵۴,۷۵۱	۴۸/۳۴	۱۰۸,۷۷۵,۶۸۸	کرین ایران
۷۲,۱۸۰	۷۶,۷۳۳	۷۶,۷۳۳	۵۷/۰۴	۵۱,۳۳۳,۳۳۷	تولیدی گازلوله
					بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
					شرکت‌های غیر بورسی:
۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۶۵/۳۹	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	شیمی بافت
۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۹۹/۸۹	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۶۵,۰۶۹	۶۵,۰۶۹	۶۵,۰۶۹	۵۹/۱۵	۶۵,۰۶۴,۵۹۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۹۰/۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	کبمیاورزان مهر غرب
۰	۰	(۷۳,۵۹۴)	۹۹/۹۹	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	کیمیای غرب گستر-ور شکسته
۰	۰	(۹۳۶)	۹۳/۶۶	۹۳,۶۶	شرکت پلیکا-در حال انحلال
					شرکت‌های گروه:
۸۶,۴۴۲	۸۶,۴۴۲	۸۶,۴۴۲	۲۰/۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۰۰	لوله دو جداره قدر
۴۴,۴۳۲	۰	۰	۱۳/۲۷	۱۵,۹۱۸,۵۲۰	شرکت دوده صنعتی
۳۰,۸۴۰	۳۰,۸۴۰	۳۰,۸۴۰	۳۰/۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۰	۰	(۲۹,۹۳۵)	۱۴/۹۷	۲۹,۹۳۵,۲۰۰	شیمیایی فرآورد قشم
۳۱,۰۶۸	۰	۰	۷/۵۴	۲۶,۴۸۴,۲۵۰	صنایع لاستیکی سهند
۱,۵۱۸,۰۶۴	۱,۲۷۶,۷۵۴	(۱۰۴,۴۶۵)		۱,۳۸۱,۲۱۹	

۵-۹- خلاصه وضعیت شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد. لازم به ذکر است سال مالی شرکت

مذکور ۳۱ شهریور ماه هر سال می‌باشد.

موضوع فعالیت	سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش	خالص ارزش داراییها	درصد سرمایه‌گذاری مؤثر در گروه	درصد سرمایه‌گذاری شرکت اصلی	تاریخ آخرین صورتهای مالی (میان دوره ای)	
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد		
فعالیت‌های ساختمانی	۳۰۵,۳۴۰	۲,۳۱۶,۱۳۹	۲۵,۴	۷,۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹-۶- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است.

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری			نام شرکت	شرکت‌های فرعی
	شرکت اصلی	گروه			
		موتور	مستقیم		
سرمایه‌گذاری	۹۹.۹	۹۹.۹		سرمایه‌گذاری هامون کیش	۱
سرمایه‌گذاری	۰	۹۹.۹	۱۰۰	گسترش تجارت هامون کیش	۱-۱
تولید دوده	۳۹.۲۰	۴۲.۵۲		کربن ایران	۲
تولید دوده	۲۱.۸۱	۴۰.۰۸	۲۶.۸۲	شرکت دوده صنعتی پارس	۲-۱
تولید تسمه و نقاله	۷.۵۴	۶۷.۷۶	۵۶.۶۰	صنایع لاستیکی سهند	۲-۲
سرمایه‌گذاری	۰	۶۸.۲۲	۱۰۰	سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند	۲-۲-۱
سرمایه‌گذاری	۰	۹۹.۲۳	۹۹.۲۳	توسعه صنعت شیمیایی	۲-۳
تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن	۴۸.۳۴	۴۸.۴۳		تولیدی گازلوله	۳
تولید لوله‌های تک جداره و دو جداره پلی اتیلن	۲۰	۵۶.۱۳	۴۴.۰۷	لوله دو جداره قدر	۳-۱
تولید پالت و شرینگ	۳۰	۶۹.۱۱	۵۹.۷۵	سلسله آب حیات کرمان	۳-۲
تولید لوله و اتصالات فیلم و شیرینگ	۱۴.۹۷	۵۶.۴۰	۷۱	شیمیایی فرآورد قشم	۳-۳
تولید ام‌نی بی‌ای	۶۵.۳۹	۶۵.۴۰		شیمی یافت	۴
تولید ام‌ای کی	۰	۶۴.۳۰	۸۵.۵	شیمی تکس آریا	۴-۱
بازرسی فنی	۵۷.۰۴	۶۴.۲۰		بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	۵
تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی	۵۹.۱۵	۵۷.۹۵		مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۶
تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی	۰	۴۰.۳۳	۶۹.۵	نگهداشت کاران	۶-۱
تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی	۰	۴۵.۴۹	۷۸.۵	پتروشیمی سورنا	۶-۲
خدمات فنی و مهندسی	۹۰	۹۰		احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)	۷
تولید اسید سیتریک	۹۹.۹۹	۹۹.۹		کیمیای غرب گستر - در حال انحلال	۸
تولید لوله و اتصالات	۹۳.۶۶	۹۴		پلیکا - در حال انحلال	۹
تولید مواد شیمیایی	۹۶	۹۸.۷۲		کیمیاورزان مهر غرب	۱۰

۹-۶-۱- افاننگاه کلیه شرکتهای فرعی در کشور جمهوری اسلامی ایران واقع است و سال مالی کلیه شرکتهای فرعی، شامل دوازده ماه منتهی به اسفند ماه هر

سال می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۰- سرقفلی و دارایی نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۳۸۶,۱۶۲	۳۶۴,۰۷۰	۱۰-۱	سرقفلی
۷۷	۶۹۲	۲۳,۳۱۱	۲۶,۷۰۳	۱۰-۲	دارایی نامشهود
۷۷	۶۹۲	۴۰۹,۴۷۳	۳۹۰,۷۷۳		

۱۰-۱- سرقفلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۵,۶۷۷	۷۶۷,۳۳۳	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۰	(۷۳۷)	تعدیلات
۱,۶۵۶	۱۱,۲۵۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی
۷۶۷,۳۳۳	۷۷۷,۸۴۶	بهای تمام شده در پایان سال مالی
(۳۵۱,۰۶۲)	(۳۸۱,۱۷۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
(۳۰,۳۱۳)	(۳۲,۶۰۵)	استهلاک سرقفلی
۲۰۴	۰	تعدیلات
(۳۸۱,۱۷۱)	(۴۱۳,۷۷۶)	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۳۸۶,۱۶۲	۳۶۴,۰۷۰	مبلغ دفتری

۱۰-۱-۱- مانده حساب سرقفلی مربوط به شرکتهای فرعی کربن ایران، شیمی بافت، بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی

و شرکت دوده صنعتی پارس و شرکتهای زیر مجموعه شرکتهای فرعی می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱- دارایی‌های ناشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۸,۸۵۵	۱۹,۰۵۸	*	*	۱۹,۰۵۸	۲۰۳	۱۸,۸۵۵	حقوق امتیاز خدمات عمومی
۴,۳۵۶	۷,۶۴۵	۶,۳۵۳	۱,۷۶۲	۱۳,۹۹۸	۴,۹۳۱	۹,۰۶۷	نرم افزار ها
۲۳,۳۱۱	۲۶,۷۰۳	۶,۳۵۳	۱,۷۶۲	۳۳,۰۵۶	۵,۱۳۴	۲۷,۹۲۲	
۵۹	۵۹	+	+	۵۹	*	۵۹	شرکت اصلی:
۱۸	۶۳۳	۹۵۳	۲۲۷	۱,۵۸۶	۸۴۲	۷۴۴	حقوق امتیاز خدمات عمومی
۷۷	۶۹۲	۹۵۳	۲۲۷	۱,۶۴۵	۸۴۲	۸۰۳	نرم افزار ها



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پروپیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۱-۱- گروه

منابع به میلیون ریال		سهامی ایرانیان				سهامی تمام شده							
مبلغ دفتری	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ماده در پایان سال	نقل و تحولات و تعدیلات	فروخته شده	سهامی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	نقل و تحولات و تعدیلات	فروخته شده	افزایش	ماده در ابتدای سال	شرح اقلام
۱۳۳,۸۵۶	۱۲۴,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۵۰۸	۰	۰	(۸,۳۴۸)	۰	۱۳۳,۸۵۶	زمین و مستحققات
۲۸۹,۰۶۲	۲۶۷,۱۹۶	۳۳۴,۶۲۳	(۱۸)	(۳۲)	۳۹,۳۷۴	۳۳۵,۳۰۹	۶۶۱,۷۸۹	۱۲,۸۳۶	(۵۷۴)	۵,۱۵۶	۶۲۴,۳۷۱	۶۲۴,۳۷۱	ساختن و تاسیسات
۵۷۶,۴۵۲	۵۲۶,۳۳۱	۱,۰۲۵,۸۸۷	۰	(۶۲۰)	۷۸,۳۸۹	۹۴۸,۱۱۸	۱,۵۵۲,۱۱۸	۱۲,۳۲۲	(۶۲۰)	۱۵,۸۴۶	۱,۵۲۴,۵۷۰	۱,۵۲۴,۵۷۰	ماشین آلات و تجهیزات فنی
۵۹,۴۲۹	۶۰,۲۲۰	۹۲,۲۹۶	۰	۰	۱۳,۴۳۵	۴۹,۸۱۱	۱۲۳,۴۸۶	۲۰۴	۰	۱۴,۰۲۲	۱۰۹,۲۶۰	۱۰۹,۲۶۰	ابزار آلات
۱۷,۹۸۸	۱۸,۰۸۷	۲۴,۷۶۱	۰	(۷۰۷)	۴,۶۸۶	۲۰,۷۸۲	۴۲,۸۴۸	۸۷۵	(۷۵۶)	۳,۹۵۹	۳۸,۷۷۰	۳۸,۷۷۰	وسایل نقلیه
۶۷,۳۹۰	۶۵,۱۹۹	۹۳,۹۴۰	۰	(۱,۲۷۹)	۱۷,۸۰۷	۷۷,۴۱۲	۱۵۹,۱۲۹	۲,۶۹۲	(۲,۰۲۵)	۱۳,۶۷۰	۱۴۴,۸۰۲	۱۴۴,۸۰۲	اثاثیه و مصنوعات
۱,۱۲۳,۱۷۷	۱,۰۶۱,۴۱۱	۱,۵۸۲,۴۷۷	(۱۸)	(۲,۴۴۸)	۱۵۳,۶۹۱	۱,۴۲۸,۴۵۲	۲,۶۳۳,۸۸۸	۷۸,۹۲۹	(۱۲,۳۳۳)	۵۲,۶۵۳	۲,۵۷۴,۶۲۹	۲,۵۷۴,۶۲۹	جمع
۱۳۸,۸۸۱	۱۵۳,۷۶۰						۱۵۳,۷۶۰	(۴,۸۳۷)	۰	۱۹,۷۲۶	۱۳۸,۸۸۱	۱۳۸,۸۸۱	دارایی‌های در جریان تکمیل
۱۳,۵۵۳	۱۷,۴۳۴						۱۷,۴۳۴	(۲,۶۸۹)	(۹۲)	۹,۶۵۲	۱۳,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	پیش بردارهای سرمایه‌ای
۱۷۲,۷۹۴	۱۴۸,۷۹۶						۱۴۸,۷۹۶	(۷۸,۰۱۹)	۰	۴,۰۲۱	۱۲۲,۷۹۴	۱۲۲,۷۹۴	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار
۳۵۰,۲۱۸	۳۱۹,۹۸۰						۳۱۹,۹۸۰	(۳۵,۵۵۵)	(۹۲)	۳۰,۳۹۹	۳۲۵,۲۱۸	۳۲۵,۲۱۸	جمع
۱,۴۶۸,۴۰۵	۱,۳۸۸,۳۹۱	۱,۵۸۲,۴۷۷	(۱۸)	(۲,۴۴۸)	۱۵۳,۶۹۱	۱,۴۲۸,۴۵۲	۲,۹۹۳,۸۴۸	(۶,۶۲۶)	(۱۲,۴۹۵)	۸۳,۰۵۳	۲,۸۹۹,۸۵۷	۲,۸۹۹,۸۵۷	جمع کل

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت گروه به شرح موارد زیر است در ترازنامه مالی و ضمیمه‌های مالی در رهن بانک‌ها می‌باشد:

سهامی ایرانیان: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه مرکزی گروه شرکت گرانول شامل شرکت اصلی گرانول و شرکت‌های فرعی صنایع لاستیکی سهند و دوده صنعتی پارس در رهن بانک‌های ملت، توسعه صادرات، تجارت و سپه است.
 سهامی تمام شده: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه شرکت آلان در رهن بانک تجارت، شرکت فریمی و نصب فریمی پارس در رهن بانک تجارت، ستارخان شیراز است.
 سهامی ایرانیان: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه شرکت شیمی پارس در رهن بانک تجارت، ستارخان شیراز است.
 سهامی تمام شده: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه شرکت شیمی پارس در رهن بانک تجارت، ستارخان شیراز است.
 سهامی ایرانیان: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه شرکت شیمی پارس در رهن بانک تجارت، ستارخان شیراز است.
 سهامی تمام شده: زمین، ساختمان و ماشین‌آلات گروه شرکت شیمی پارس در رهن بانک تجارت، ستارخان شیراز است.

۱۱-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه: جمعاً ۲,۸۹۹,۸۵۷ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۱-۱-۲- دارایی‌های ثابت مشهود گروه: جمعاً ۲,۸۹۹,۸۵۷ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۱-۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه: جمعاً ۲,۸۹۹,۸۵۷ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۱-۱-۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه: جمعاً ۲,۸۹۹,۸۵۷ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۱-۱-۵- دارایی‌های ثابت مشهود گروه: جمعاً ۲,۸۹۹,۸۵۷ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		اسهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام	
مبلغ دفتری	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	ماده در ابتدای سال	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۷۸,۷۶۲	۰	۰	۷۸,۷۶۲	زمین و مستحقات
۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۰	۰	۰	۷۸,۷۶۲	۰	۰	۷۸,۷۶۲	زمین و مستحقات
۱۵۲,۲۶۰	۱۴۴,۶۶۴	۳۹,۴۳۶	(۴۲)	۷,۳۳۳	۳۲,۱۰۵	(۲۶۵)	۰	۱۸۴,۳۶۵	ساختمان و تاسیسات
۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	ابزار آلات
۳,۰۴۰	۲,۳۳۸	۲,۰۴۵	۰	۷۱۲	۱,۳۳۳	۰	۰	۴,۳۷۳	وسایل نقلیه
۴,۴۸۱	۴,۳۱۰	۸,۰۱۱	(۲)	۱,۰۸۶	۶,۹۲۷	(۲)	۹۱۵	۱۱,۴۰۸	اثاثیه و مصنوعات
۲۳۸,۵۴۳	۲۳۰,۰۶۴	۴۹,۴۹۳	(۴۴)	۹,۱۷۱	۴۰,۳۶۶	(۲۶۷)	۹۱۵	۲۷۸,۹۰۹	

۱-۳-۱- کلیه مقاصد حساب‌های مورد نیاز برای اتصال اسناد مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی انجام در مرحله انتقال سند به نام شرکت در دفتر خانه مب باشد. در خصوص ساختمان گاندی جزئی تیزبر اساس مصوبه هیات مدیره جهت فروش آن کارشناسی شده و در مرحله انجام برآمده است.

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به استثنای وسایل نقلیه که دارای پرورش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشد تا ارزش ۷۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۱۲-۱	پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
۷۶۹,۰۰۰	۸۵۷,۷۸۶	۸۵۳,۵۱۴	۸۵۷,۷۸۶	۱۲-۲	اموال کارخانه اسید سیتریک
.	.	.	۳,۶۶۶		دارایی کارخانه قشم
.	.	۲,۲۲۹	۶,۷۴۴		وجوه مسدود شده توسط بانک
.	.	۸	۳,۱۰۸		سایر
۷۹۹,۴۶۶	۸۸۸,۲۵۲	۸۸۶,۲۱۷	۹۰۱,۷۵۰		

۱۲-۱- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی)، که به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شده که در حالت ۸۰ درصد تکمیل متوقف گردیده است و پیگیری جهت فروش آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. قابل ذکر است که براساس آخرین گزارش کارشناسی اعلام شده در تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۲ ارزش ۱۱۲ واحد سهم شرکت مبلغ ۴۵,۴۵۵ میلیون ریال ارزیابی و اعلام شده است.

۱۲-۲- براساس تصمیم مدیریت در سال ۱۳۹۳ طی قرارداد اجاره به شرط تملیک با شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ (از شرکتهای زیر مجموعه بانک کشاورزی) کلیه اموال شرکت کیمیای غرب گستر (کارخانه اسید سیتریک) که در سنوات قبل توسط بانک مذکور توقیف گردیده بود به منظور راه اندازی کارخانه تحصیل گردید، علی رغم اخذ مجوز طی نامه شماره ۹۵/۱۲/۱۰۸۳ مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۵ از شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ که امکان انتقال کلیه اموال و ماشین آلات به شرکت کیمیای غرب را مقدور می نمود. بدلیل نداشتن توجیه اقتصادی تولید و راه اندازی کارخانه مذکور این انتقال صورت پذیرفته است. براساس مفاد قرارداد تاکنون مبلغ ۱۸۳,۸۱۰ میلیون ریال پرداخت شده و مابه التفاوت به مبلغ ۵۸۵,۲۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل پرداختنی های غیر تجاری و اسناد پرداختنی بلند مدت شناسایی شده است. قابل ذکر است در تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به موجب رای دادگاه بدوی به شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۹۵۰۱۷۰ حکم ورشکستگی شرکت کیمیای غرب گستر از ابتدای سال ۱۳۹۱ صادر و علی رغم اعتراض و تجدید نظر خواهی بانک مذکور و براساس نظریه سه نفره کارشناسی حکم دادگاه بدوی را مبنی بر قطعیت ورشکستگی شرکت صنایع کیمیای غرب گستر با اعلام تاریخ توقف از ۱ فروردین ماه ۱۳۹۱ را عیناً تاکید نمود متعاقب آن شرکت در تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۶ نامه ای به مدیر عامل شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ ارسال و ضمن ممانعت از کارسازی و استرداد چکهای نزد شرکت مذکور، درخواست استرداد مبلغ ۱۸۳,۸۱۰ میلیون ریال پرداختی بعلاوه کلیه هزینه های انجام شده جهت بهره برداری از شرکت مذکور نموده است. باتوجه به مراتب یادشده، در سال مورد گزارش کلیه مخارج انجام شده توسط شرکت فرعی کیمیای غرب به شرکت مورد گزارش منتقل شده و به حساب داراییهای مذکور منظور شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
۱۵۳,۴۲۴	۱۲۰,۹۳۲	۱۳-۳ اسناد پرداختنی
		حساب‌های پرداختنی:
۱,۰۶۴,۳۸۷	۱,۵۷۶,۲۷۷	۱۳-۴ سایر اشخاص
۱,۰۶۴,۳۸۷	۱,۵۷۶,۲۷۷	
۱,۲۱۷,۸۱۱	۱,۶۹۷,۲۰۹	
		غیر تجاری:
۱۲۰,۹۵۳	۲۳۷,۱۱۰	۱۳-۵ اسناد پرداختنی
۱۹۱,۹۵۴	۶۳,۰۵۹	۱۳-۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۹۹,۸۶۱	۲۴۰,۹۱۱	۱۳-۷ سهامدار اصلی - شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۸۰,۹۲۰	۶۵,۸۸۲	حقوق پرداختنی
۱۰۴,۹۴۴	۷۷,۸۸۹	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۰۶,۲۴۰	۱۳۲,۸۴۹	سازمان امور مالیاتی (حقوق و تکلیفی)
۷۲,۱۸۲	۸۲,۵۹۵	مالیات بر ارزش افزوده
۶۶,۰۱۶	۷۳,۳۸۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۲۲,۳۰۷	۳۵۷,۷۱۲	۱۳-۸ هزینه‌های پرداختنی
۱۷,۹۰۹	۱۵,۲۴۲	۱۳-۹ حق تقدم پرداختنی به سهامداران
۱۸,۱۳۰	۱۸,۱۳۰	آموزش و پرورش استان خوزستان
۱۷۴,۵۵۶	۹۶,۸۹۹	سایر
۱,۴۷۵,۹۷۲	۱,۶۳۱,۶۶۱	
۲,۶۹۳,۷۸۳	۳,۳۲۸,۸۷۰	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		غیر تجاری:
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۱۳-۵ اسناد پرداختی
۱۹۱,۲۶۲	۶۳,۰۵۹	۱۳-۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۹۹,۸۶۱	۲۴۰,۹۱۱	۱۳-۷ سهامدار اصلی - شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۰	۸,۰۰۰	حقوق پرداختی
۱,۲۱۵	۱,۴۹۰	حقوق بیمه‌های پرداختی
۴۲۰	۷۶۶	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۲۴۴	۳۵۱	سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار
۱۷,۱۷۵	۸,۳۵۸	سایر اشخاص
۵۸۳,۵۲۷	۵۶۶,۲۸۵	

۱۳-۲- پرداختی‌های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه و شرکت اصلی:
۵۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
		شرکت اصلی:
۵۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

۱۳-۲-۱- بدهی مزبور بابت ۵ فقره چک پرداختی به بانک کشاورزی مربوط به کارخانه اسید سیتریک (سایر داراییهای شرکت کیمیای غرب گستر- در حال انحلال)، براساس قرارداد اجاره به شرط تملیک می‌باشد که توضیحات بیشتر در یادداشت ۲-۱۲ درج شده است.

۱۳-۳- اسناد پرداختی گروه عمدتاً بابت بدهی شرکت‌های کرین ایران و شیمی بافت به مبلغ ۴۸,۷۲۳ و ۵۶,۱۵۰ میلیون ریال به سایر اشخاص می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳-۴- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۳۰۴	۶۲۳,۵۷۹	۱۳-۴-۱ پتروشیمی بندر امام خمینی
۱۰,۱۸۵	۱۸۱,۵۹۰	۱۳-۴-۱ پتروشیمی امیر کبیر
۱۳۹,۶۹۱	۱۴۴,۶۱۲	۱۳-۴-۲ شرکت ملی نفت
۱۷۲,۹۶۵	۱۲۱,۱۷۷	۱۳-۴-۳ پالایش نفت آبادان (بدهی کربن)
.	۲۰,۳۰۸	شرکت نفت سپاهان
۶۱,۳۸۱	۷۵,۲۸۷	شرکت پتروشیمی فجر
۲۹,۶۳۷	۲۲,۱۸۵	کرایه ماشین آلات و پیمانکاران
۱۰۰,۴۶۴	۱۴۷,۹۰۸	۱۳-۴-۴ پتروشیمی فن آوران
۱۰,۵۲۷	۳,۸۴۱	عوارض آلاینده‌گی پرداختی
۲۰,۴۸۵	۱۴,۳۶۴	پیمانکاران حمل
۱,۵۶۳	۳,۲۳۲	سرمایه‌گذاری و توسعه لاستیک
۱,۶۷۹	۱,۹۷۹	گسترش صنعت نو آوران
۷,۱۸۳	۷,۹۵۸	شرکت پرتوان ماهشهر
۱۱,۴۳۵	۳۶,۲۱۵	پتروشیمی تبریز
۵,۶۰۸	۵,۶۰۸	عملیات غیر صنعتی پاسارگاد
۱,۴۲۶	۴,۰۴۵	گسترش صنعت فامور
۲۰۱,۸۵۴	۱۶۲,۳۸۹	۱۳-۴-۵ سایر
۱,۰۶۴,۳۸۷	۱,۵۷۶,۲۷۷	

۱۳-۴-۱- مانده بدهی گروه به شرکت‌های پتروشیمی بندر امام و پتروشیمی امیرکبیر بابت خرید رافینت یک توسط شرکت شیمی بافت می‌باشد.

۱۳-۴-۲- مانده بدهی به شرکت ملی نفت بابت خرید گاز توسط شرکت کربن ایران می‌باشد.

۱۳-۴-۳- بدهی شرکت کربن به پتروشیمی آبادان بابت خرید مواد اولیه (روغن) می‌باشد.

۱۳-۴-۴- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فن آوران بابت خرید متانول توسط شرکتهای گروه (شیمی بافت) می‌باشد.

۱۳-۴-۵- سایر حسابهای پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به بدهی شرکت‌های مهندسی و نصب فیرمکو پارس و شیمی بافت واحداث و خود کفایی صنایع شاخص به فروشندگان مواد کالای می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳-۵- اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح ذیل تفکیک می‌گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	شرکت فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد
.	.	۴۷,۶۰۳	۱۶۳,۷۶۰	سایر
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۱۲۰,۹۵۳	۲۳۷,۱۱۰	

۱۳-۶- مبلغ بدهی شرکت اصلی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت سهم شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی از افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی کارون به مبلغ ۵۹,۲۱۶ میلیون ریال و خرید سهام شرکت NPC Alliance به مبلغ ۱۳۲,۰۴۶ میلیون ریال بوده که توسط آن شرکت پرداخت گردیده است در حال حاضر بدلیل عدم تسویه بدهی مذکور بر علیه شرکت اقامه دعوی شده که توضیحات بیشتر در یادداشت ۲-۱-۲۳ صورتهای مالی درج شده است.

۱۳-۷- مانده بدهی به شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی عمدتاً بابت تأمین وجه مربوط به مخارج جاری و سرمایه‌ای شرکتهای گروه است.

۱۳-۸- مانده حساب هزینه‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌شود.

گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۲۸۰	۱۹۷,۴۹۴	۱۳-۸-۱ کرین ایران
۴۷,۲۷۱	۸۴,۸۹۴	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۹,۶۲۱	۳۳,۵۵۳	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۲۶,۱۶۰	۲۳,۳۶۶	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۸,۴۶۱	۶,۳۵۶	شیمی بافت
۳,۲۰۲	۳,۵۹۷	تولیدی گازلوله
۱۶۱	۶۲۶	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۱۵۱	۷,۸۲۶	کیمیا ورزان مهر غرب
۲۲۲,۳۰۷	۳۵۷,۷۱۲	

۱۳-۸-۱- هزینه‌های پرداختی شرکت کرین عمدتاً بابت حقوق پرسنل مامور از شرکت ملی نفت مربوط به دوران خدمت پیش از موعد بازنشستگی تا موعد بازنشستگی می‌باشد که توسط شرکت ملی نفت به صورت اعلامیه ماهیانه به شرکت کرین اعلام می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳-۹- حق تقدم پرداختنی به سهامداران مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران شرکت های تکین کوی و کرین ایران در سنوات قبل که در افزایش سرمایه شرکت نکرده بودند.

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت اصلی
۱۶۳,۶۳۶	۱۷۴,۹۸۳	۱۴-۱	
*	*		
۱۶۳,۶۳۶	۱۷۴,۹۸۳		

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲۱,۲۲۳	۲۸۹,۶۵۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶۸,۵۳۳	۱۵۲,۰۲۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲,۹۶۹	*	پرداختنی طی سال
(۱۰۳,۰۶۸)	(۱۵۲,۱۰۶)	
۲۸۹,۶۵۷	۲۸۹,۵۷۹	پیش پرداخت های مالیاتی
(۱۲۶,۰۲۱)	(۱۱۴,۵۹۶)	
۱۶۳,۶۳۶	۱۷۴,۹۸۳	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷,۹۵۷	شرکت اصلی:
		سال ۱۳۹۵
۱۱۵,۹۷۴	۱۰۷,۷۵۹	سال ۱۳۹۴
۱۸۱,۵۰۱	۱۷۷,۲۰۵	سال ۱۳۹۳
۱۴۸,۴۱۱	۱۴۵,۹۴۲	سال ۱۳۹۲
۶۲,۹۷۲	۶۱,۸۸۱	سال ۱۳۹۱ و سنوات قبل
۳۷۹,۹۰۸	۳۷۹,۹۰۸	شرکت npe - مربوط به سنوات قبل
۸۸۸,۷۶۶	۸۹۰,۶۵۲	
		گروه:
۱۷۳,۲۷۳	۱۴۷,۶۴۶	شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت
۱,۰۶۲,۰۳۹	۱,۰۳۸,۲۹۸	

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۶,۴۴۷	۱۲۴,۸۳۶	۴۱۱,۶۱۱	۵۱۸,۳۵۴	۹۵,۴۱۹	۴۲۲,۹۳۵
۵۳۶,۴۴۷	۱۲۴,۸۳۶	۴۱۱,۶۱۱	۵۱۸,۳۵۴	۹۵,۴۱۹	۴۲۲,۹۳۵

گروه:

تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۶- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱-۱-۱۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۵,۴۸۲	۵۳۸,۸۵۰	۹۵,۷۰۵	۴۴۳,۱۴۵	بانکها
۶۳۵,۴۸۲	۵۳۸,۸۵۰	۹۵,۷۰۵	۴۴۳,۱۴۵	
(۹۹,۰۳۵)	(۶۴,۲۰۲)	۰	(۶۴,۲۰۲)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۵۳۶,۴۴۷	۴۷۴,۶۴۸	۹۵,۷۰۵	۳۷۸,۹۴۳	
۰	۴۳,۷۰۶	۰	۴۳,۷۰۶	سود و کارمزد و جرائم معوق
۵۳۶,۴۴۷	۵۱۸,۳۵۴	۹۵,۷۰۵	۴۲۲,۶۴۹	
(۱۲۴,۸۳۶)	(۹۵,۴۱۹)	۰	(۹۵,۴۱۹)	حصة بلند مدت
۴۱۱,۶۱۱	۴۲۲,۹۳۵	۹۵,۷۰۵	۳۲۷,۲۳۰	حصة جاری



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۳,۲۷۸	۴۳۲,۳۴۵	۱ تا ۲۰ درصد
۱۶۳,۱۶۹	۸۶,۰۰۹	۲۱ تا ۲۷ درصد
۵۳۶,۴۴۷	۵۱۸,۳۵۴	

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۱,۶۱۱	۱۹۱,۴۰۶	سال ۱۳۹۶
۱۲۴,۸۳۶	۲۳۱,۵۲۹	سال ۱۳۹۷
۰	۹۵,۴۱۹	سال ۱۳۹۸ و بعد از آن
۵۳۶,۴۴۷	۵۱۸,۳۵۴	

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۸۸۵	۱۶۱,۵۱۷	در قبال چک و سفته
۳۴۹,۲۰۸	۳۵۶,۸۳۷	در قبال زمین، ساختمان و ماشین‌آلات
۱۷,۳۵۴	۰	در قبال سهام
۵۳۶,۴۴۷	۵۱۸,۳۵۴	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۷- پیش‌دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۰۶	۱۷,۹۸۴	پیش‌دریافت فروش خدمات
۱۰۰,۸۷۴	۳۰۹,۶۴۴	۱۷-۱ پیش‌دریافت فروش کالا
۱۱۹,۴۸۰	۳۲۷,۶۲۸	

۱۷-۱- مبلغ ۳۰۹,۶۴۴ میلیون ریال پیش‌دریافت فروش کالا مربوط به پیش‌دریافت شرکت‌های شیمی بافت، کربن ایران و تولیدی گاز لوله از اشخاص حقیقی و حقوقی می‌باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۲۹	۱۲,۰۱۸	۱۶۹,۷۱۷	۱۶۷,۰۲۴	مانده در ابتدای سال
(۲,۷۶۸)	(۱,۶۷۷)	(۹۴,۴۰۴)	(۴۵,۱۷۳)	پرداخت شده طی سال
۵,۳۵۷	۴,۹۵۸	۹۱,۷۱۱	۶۸,۵۸۳	ذخیره تامین شده
۱۲,۰۱۸	۱۵,۲۹۹	۱۶۷,۰۲۴	۱۹۰,۴۳۴	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	
۶۳۳,۱۵۱,۱۶۵	۳۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۶۰۱,۵۹۶,۱۲۰	۳۳	سازمان تامین اجتماعی
۳۳,۳۶۶,۷۵۱	۲	شرکت تعاونی وزارت بهداشت و درمان
۵۵۱,۸۸۵,۹۶۴	۳۰	سهامداران با کمتر از ۱ درصد سهام
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ پنج درصد سود خالص از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی مستقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی و بعد از آن موضوع کردن آن اختیاری است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۳۵,۶۳۹	۲۴۱,۴۵۸	
۰	۰	۵,۸۱۹	۴,۳۲۸	اندوخته تخصیص یافته از سود سال مالی
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۴۱,۴۵۸	۲۴۵,۷۸۶	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر اندوخته‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۳۲۶	۳۲۶	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹
۰	۰	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴
۳۲۶	۳۲۶	۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳

اندوخته احتیاطی

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۱۹۱	۳۴,۴۲۳	۱۲,۵۰۶,۵۶۷	۰.۶۴
۵,۵۶۰	۵,۵۶۰	۹۵۹,۲۴۳	۰.۰۵
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱۹۷,۰۹۸	۰.۰۱
۳	۳	۲,۸۸۰	۰.۰۰۰۲
۴۰,۱۵۰	۴۱,۳۸۲	۱۳,۶۶۵,۷۸۸	

شرکت فرعی سرمایه‌گذار

سرمایه‌گذاری هامون کیش

کرین ایران

احداث و خودکفایی صنایع شاخص

مهندسی و نصب فیرمکو پارس

۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۵۰۵	۵۱۷,۷۶۶
۶,۵۸۰	۶,۵۸۰
۵۷,۵۷۱	۵۸,۱۲۷
۷۱۶	۷۱۶
۵۹,۳۷۰	۳۴۸,۸۷۲
۶۳۹,۷۴۲	۹۳۲,۷۶۱

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

سود انباشته



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴-۱	فروش خالص
۰	۰	۴,۶۰۰,۹۵۰	۷,۷۸۱,۲۴۶	۲۴-۲	درآمد ارائه خدمات
۱۲۱,۵۳۷	۵۵۵,۶۰۲	۷۵,۷۶۷	۷۹,۶۱۱	۲۴-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲۱,۵۳۷	۵۵۵,۶۰۲	۷,۳۲۱,۲۹۹	۹,۹۲۴,۴۳۲		

۲۴-۱- فروش خالص

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۱,۳۲۸,۹۷۲	۴۵,۹۰۳	۲,۲۰۲,۳۴۷	۵۴,۲۵۰	داخلی: دوده صنعتی
۱,۰۵۸,۰۷۰	۱۷,۰۰۰	۱,۵۴۶,۷۸۹	۲۴,۳۸۵	لوله و اتصالات
۱,۲۴۴,۱۳۷	۶۳,۶۱۰	۲,۰۸۹,۹۸۷	۸۱,۱۷۶	MTBE
۸۵,۱۲۱	۲,۰۵۹	۱۳۲,۵۳۶	۲,۲۷۵	MEK
۰	۰	۳۹۶,۵۸۹	۲۷,۳۳۴	رافینت ۲
۳۵۶,۸۵۹	۱,۵۰۱	۲۵۴,۵۰۹	۱,۵۲۷	تسمه نقاله
۱۷۷,۰۳۴	۲,۸۴۴	۱۸۲,۳۲۰	۳,۵۸۰	کیسه سه لایه پلی اتیلن
۲۳,۴۶۱		۱۶۶,۴۶۹		سایر
۴,۲۷۳,۶۵۴		۶,۹۷۱,۵۴۶		
۱۶۰,۷۳۸	۸,۳۷۶	۲۹۷,۴۴۶	۸,۶۱۶	صادراتی: دوده صنعتی
۴۰,۵۲۸	۱,۸۴۵	۹۳,۱۶۵	۳,۲۱۸	MTBE
۲۹۴,۶۰۲	۲۵,۱۸۳	۵۲۰,۸۰۵	۴۴,۷۹۸	رافینت ۲
۷,۵۵۷	۸۷۱	۲۵,۵۶۶	۲,۱۳۸	فروش نرمال برتان
۵۰۳,۴۲۵		۹۳۶,۹۸۲		
۴,۷۷۷,۰۷۹		۷,۹۰۸,۵۲۸		
(۱۷۶,۱۲۹)		(۱۲۷,۲۸۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۶۰۰,۹۵۰		۷,۷۸۱,۲۴۶		فروش خالص

۲۴-۱-۱ برگشت از فروش و تخفیفات تماماً شرکت فرعی گروه کرین مربوط می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۴-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۱,۳۹۰	۱,۰۸۶,۲۸۱
۸۲۰,۶۲۹	۴۶۱,۴۵۴
۴۷۲,۵۶۳	۵۱۵,۸۴۰
۲,۶۴۴,۵۸۲	۲,۰۶۳,۵۷۵

خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس
 خدمات پیمانکاری شرکت شاخص
 خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین کوی

۲۴-۳- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۵۳۷	۱۹۱,۷۱۳	۷۱,۵۰۶	۵۳,۷۵۱	۲۴-۳-۱
.	۳۶۳,۸۸۹	۴,۲۶۱	۲۵,۸۶۰	۲۴-۳-۲
۱۲۱,۵۳۷	۵۵۵,۶۰۲	۷۵,۷۶۷	۷۹,۶۱۱	

سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
 سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

۲۴-۳-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۳۵	۲۶,۷۶۱	۲۰,۴۳۵	۲۶,۷۶۱
۳۲,۰۵۳	۲۵,۷۴۷	.	.
۱۶,۲۱۸	۱۳,۹۰۱	۱۶,۲۱۸	۱۳,۹۰۱
.	.	۱,۶۳۶	۱,۰۲۲
۱,۶۹۸	.	۱,۶۹۸	.
۵,۹۰۲	.	۱۹,۳۸۶	.
۵۲۹	۱,۱۳۳	۵۲۹	۱,۱۳۳
.	.	۱,۸۷۵	۷۹۶
۳۲,۶۵۷	۵۶,۱۰۷	.	.
۴,۸۹۴	.	.	.
۳,۱۶۶	۱,۰۵۵	.	.
.	.	۳۰۰	۲
.	۶۲,۷۱۳	.	.
.	.	۶۷۵	۷۰۶
.	.	۸۵۳	۴۵۴
۳,۹۸۵	۴,۲۹۶	۷,۹۰۱	۸,۹۷۶
۱۲۱,۵۳۷	۱۹۱,۷۱۳	۷۱,۵۰۶	۵۳,۷۵۱

پتروشیمی فن آوران
 بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
 پتروشیمی خارک
 نفت و گاز پتروشیمی تامین
 بورس کالای ایران
 سرمایه گذاری ساختمان ایران
 سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 پتروشیمی پردیس
 شیمی بافت
 سرمایه گذاری هامون کیش
 صنایع لاستیکی سهند
 پتروشیمی شیراز
 شرکت کرین ایران
 پتروشیمی جم
 شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

جدول مقایسه ای فروش و درآمد خدمات و محصولات و خدمات عمده گروه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶				سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	های تمام شده	فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	های تمام شده	فروش
۲	۴۱,۱۰۶	(۱,۴۴۸,۶۰۴)	۱,۳۸۹,۷۱۰	۲۲	۵۳۸,۱۴۴	(۱,۹۶۱,۶۴۹)	۲,۳۹۹,۷۹۳
۱۳	۱۳۹,۱۵۳	(۹۱۸,۹۱۷)	۱,۰۵۸,۰۷۰	۱۵	۲۳۸,۹۵۰	(۱,۳۱۷,۸۳۹)	۱,۵۴۶,۷۸۹
۲۴	۳۱۳,۳۹۶	(۹۷۱,۳۶۹)	۱,۳۸۴,۶۶۵	۵	۱۱۷,۶۸۳	(۲,۰۶۵,۴۶۹)	۲,۱۸۳,۱۵۲
۶۹	۲۴۵,۷۸۹	(۱۱۱,۰۷۰)	۳۵۶,۸۵۹	۴۷	۱۲۰,۵۸۷	(۱۳۳,۹۲۲)	۲۵۴,۵۰۹
۸	۴۵۷,۷۸۴	(۵۴۱,۹۹۱)	۵۸۷,۷۷۵	۲۵	۲۵۴,۹۵۵	(۱,۰۶۹,۳۳۰)	۱,۳۲۴,۳۸۵
•	(۱۷۶,۱۲۹)	•	(۱۷۶,۱۲۹)	•	(۱۳۷,۳۸۲)	•	(۱۳۷,۳۸۲)
۱۳	۶۰۹,۰۹۹	(۳,۹۹۱,۸۵۱)	۴,۶۰۰,۹۵۰	۱۶	۱,۳۳۳,۰۳۷	(۶,۵۴۸,۲۰۹)	۷,۷۸۱,۳۴۶
۴	۵۶,۹۳۵	(۱,۲۹۴,۴۵۵)	۱,۳۵۱,۳۹۰	۶	۶۸,۷۵۳	(۱,۰۱۷,۵۳۸)	۱,۰۸۶,۳۸۱
۱	۸,۳۲۶	(۸۱۲,۴۰۳)	۸۲۰,۶۲۹	•	۳۷	(۴۶۱,۰۷۷)	۴۶۱,۴۵۴
۲۳	۱۰۷,۷۴۵	(۳۶۴,۸۱۸)	۴۷۲,۵۶۳	۲۰	۱۰۵,۳۸۲	(۴۱۰,۴۵۸)	۵۱۵,۸۴۰
۷	۱۷۲,۹۰۶	(۲,۳۷۱,۶۷۶)	۲,۶۴۴,۵۸۲	۸	۱۷۴,۵۱۲	(۱,۸۸۹,۰۶۳)	۲,۰۶۳,۵۷۵
۱۱	۷۸۲,۰۰۵	(۲,۴۶۳,۵۳۷)	۳,۲۴۵,۵۳۲	۱۴	۱,۴۰۷,۵۴۹	(۸,۴۳۷,۲۷۳)	۹,۸۴۴,۸۲۱

محصولات:
 دوده صنعتی
 لوله و اتصالات
 MTBE
 نسجه تقاله
 سایر
 کسر می شود:
 برگشت از فروش و تحقیقات

خدمات:
 خدمات پیمانکاری شرکت فریکو پارس
 خدمات پیمانکاری شرکت شاخص
 خدمات نظارت و بازرسی شرکت مگن کوی
 خدمات ارائه شده
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷

یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	گروه:
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵,۵۶۴,۸۳۴	.	۵,۵۶۴,۸۳۴	۳,۱۶۶,۸۲۹	.	۳,۱۶۶,۸۲۹	مواد مستقیم مصرفی
۲۵-۱	۲۳۵,۶۲۱	۱,۳۴۹,۳۷۸	۱,۵۸۴,۹۹۹	۱۵۰,۸۵۲	۱,۷۹۷,۶۵۴	۱,۹۴۸,۵۰۶	دستمزد مستقیم
	۱۱,۴۱۵	۴۴,۶۱۶	۵۶,۰۳۱	۸,۲۳۴	۸۱,۹۹۰	۹۰,۲۲۴	مزایای پایان خدمت
							سربار ساخت:
۲۵-۱	۳۴۶,۵۷۵	۹۴,۱۳۲	۴۴۰,۷۰۷	۳۱۸,۴۰۷	۱۰۴,۹۸۲	۴۲۳,۳۸۹	دستمزد غیر مستقیم
	۴۱,۴۳۰	۴۴,۷۹۵	۸۶,۲۲۵	۲۶,۷۹۱	۷۲,۶۶۱	۹۹,۴۵۲	مواد غیر مستقیم
	۲۶,۶۹۲	۹۷,۱۵۳	۱۲۳,۸۴۵	۲۲,۴۰۲	۱۲۵,۹۴۷	۱۴۸,۳۴۹	آب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
	۱۱۴,۳۹۵	۸,۲۳۸	۱۲۲,۶۳۳	۱۳۴,۵۸۹	۱۰,۹۱۴	۱۴۵,۵۰۳	استهلاک
	.	۲۱,۲۳۴	۲۱,۲۳۴	.	۵۲,۲۹۷	۵۲,۲۹۷	غذا و رستوران
	.	۶۰,۳۴۵	۶۰,۳۴۵	.	۱۰۸,۰۶۷	۱۰۸,۰۶۷	اجاره ماشین آلات و خوابگاه
۲۵-۲	۸۱,۹۳۷	۱۱,۶۷۵	۱۰۰,۶۱۲	۶۸,۴۰۸	۸,۵۶۹	۷۶,۹۷۷	تعمیر و نگهداری
	۱۶۸,۹۹۰	۴,۷۲۵	۱۷۳,۷۱۵	۱۴۴,۲۸۰	۳,۸۸۶	۱۴۸,۱۶۶	آب، برق و سوخت
	۳,۹۰۱	۴۴,۸۷۶	۴۸,۷۷۷	۵,۲۲۷	۴۴,۱۵۸	۴۹,۳۸۵	حق بیمه اموال و درمان
	.	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	.	۱۵,۹۲۳	۱۵,۹۲۳	حق بیمه قراردادها
	۱۱۴,۱۷۱	۹۶,۶۳۱	۲۱۰,۸۰۲	۹۱,۰۵۴	۴۴,۶۲۸	۱۳۵,۶۸۲	سایر
	۶,۷۱۶,۹۶۱	۱,۸۸۹,۰۶۳	۸,۶۰۶,۰۲۴	۴,۱۳۷,۰۷۳	۲,۴۷۱,۶۷۶	۶,۶۰۸,۷۴۹	هزینه های جذب نشده
	(۱۳۲,۱۷۲)	.	(۱۳۲,۱۷۲)	(۱۹۷,۵۴۹)	.	(۱۹۷,۵۴۹)	جمع هزینه های ساخت
	۶,۵۸۴,۷۸۹	۱,۸۸۹,۰۶۳	۸,۴۷۳,۸۵۲	۳,۹۳۹,۵۲۴	۲,۴۷۱,۶۷۶	۶,۴۱۱,۲۰۰	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
	۳۳,۱۶۷	.	(۳۳,۱۶۷)	(۶,۲۲۶)	.	(۶,۲۲۶)	محصولات خریداری شده
	۲۸,۱۲۰	.	۲۸,۱۲۰	۳۸,۵۱۶	.	۳۸,۵۱۶	ضایعات غیر عادی
	(۶,۲۱۹)	.	(۶,۲۱۹)	(۹,۱۵۰)	.	(۹,۱۵۰)	جمع هزینه های ساخت
	۶,۵۷۳,۵۲۳	۱,۸۸۹,۰۶۳	۸,۴۶۲,۵۸۶	۳,۹۶۲,۶۶۴	۲,۴۷۱,۶۷۶	۶,۴۳۴,۳۴۰	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
	(۲۵,۳۱۴)	.	(۲۵,۳۱۴)	۲۹,۱۸۷	.	۲۹,۱۸۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۶,۵۴۸,۲۰۹	۱,۸۸۹,۰۶۳	۸,۴۳۷,۲۷۲	۳,۹۹۱,۸۵۱	۲,۴۷۱,۶۷۶	۶,۴۶۳,۵۲۷	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱-۲۵ افزایش هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه‌های مرتبط عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق ضوابط قانون کار می‌باشد.

۲-۲۵ هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکتهای شیمی بافت و گاز لوله و کرین ایران می‌باشد.

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	محصول	نام شرکت - محصول
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					
۶۵,۳۷۱	۸۲,۸۳۱	۷۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تن	MTBT	شیمی بافت
۵۶,۵۰۵	۷۷,۵۸۴	۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	رافینت ۲	شیمی تکس - گروه شیمی بافت
۱,۸۴۸	۲,۲۲۸	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	تن	MEK	شیمی تکس - گروه شیمی بافت
۳۵,۵۰۸	۳۷,۷۲۸	۳۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	تن	کرین بلاک	کرین ایران - کرین بلاک
۱۷,۵۷۷	۲۵,۲۴۲	۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	دوده	دوده صنعتی - گروه کرین ایران
۱,۶۶۵	۲,۰۲۵	۴,۶۵۸	۷,۴۳۵	تن	نسمه نقاله صنعتی	لاستیکی سهند
۳,۲۷۶	۸,۶۹۵	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	متر	تک جداره آبرسانی	تولیدی گاز لوله
۵,۳۷۷	۳,۶۹۹	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	متر	تک جداره گاز رسانی	تولیدی گاز لوله
۴,۱۹۵	۵,۳۹۳	۱۲,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	تن	لوله‌های دوجداره فاضلابی	لوله‌های دوجداره قدر - گروه گاز لوله
۳,۵۶۸	۳,۲۷۷	۶,۳۳۶	۱۲,۰۰۰	تن	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۶۰۴	۵۵۵	۲,۳۷۶	۸,۵۵۰	تن	دوجداره فاضلابی و اتصالات	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۲,۷۲۶	۲,۴۸۸	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تن	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورده‌های قشم - گروه گاز لوله
۳,۰۷۹	۳,۵۷۹	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورده‌های قشم - گروه گاز لوله



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۱۲۷	۵۷,۳۳۸	۲۳۷,۷۱۴	۲۸۵,۲۴۸	۲۶-۱ حقوق و دستمزد
۱,۸۰۰	۰	۸,۵۵۰	۷,۶۴۵	پاداش هیات مدیره
۶,۱۴۹	۷,۸۱۹	۲۴,۵۰۸	۲۹,۰۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۱۸	۱,۷۱۷	۵,۵۷۹	۶,۲۴۵	عیدی و پاداش
۰	۰	۹,۳۹۶	۳۱,۰۱۳	عوارض
۰	۰	۳,۶۴۸	۳,۰۲۳	کامزد خدمات بانکی
۱۱,۳۸۰	۹,۳۹۸	۵۹,۰۳۷	۲۵,۳۶۴	۲۶-۲ استهلاک
۲۵۸	۵۶۷	۳۶,۲۵۲	۴۷,۵۰۲	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۸۳۵	۲,۷۸۸	۱۸,۷۳۲	۲۰,۵۱۲	حق الزحمه، حق مشاوره
۷,۴۶۹	۵,۶۲۷	۲۲,۲۴۲	۱۷,۶۹۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۲۶	۱,۰۶۷	۳,۶۲۹	۲,۷۳۰	لوازم مصرفی
۰	۰	۱۲,۰۴۰	۱۱,۸۹۲	هزینه صادرات
۲,۶۴۵	۷۸۲	۵,۷۹۱	۳,۳۶۳	هزینه های مأموریت
۲,۲۸۱	۴۴۱	۵,۵۷۰	۲,۹۸۷	آگهی تبلیغات و بازاریابی
۱,۶۸۳	۱,۰۷۴	۵,۷۶۴	۵,۱۳۴	تعمیر و نگهداری
۶۱۵	۸۷۳	۳,۷۸۹	۳,۶۸۵	پست تلگراف تلفن آب و برق
۹,۸۹۵	۱۱,۵۴۷	۱۲,۸۰۶	۱۹,۶۹۱	کمکهای غیر نقدی
۱,۴۱۲	۱,۲۲۳	۲,۷۱۱	۲,۲۸۵	آبدارخانه و پذیرایی
۰	۴۰,۰۵۸	۰	۲۲,۳۲۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۲۷۹	۴,۶۸۶	۴,۵۸۲	۸,۵۳۵	بهداشت درمان و بیمه تکمیلی
۲۰۳	۲۲۰	۱,۳۳۰	۴,۰۸۲	حق حضور هیات مدیره
۸,۱۲۳	۱۱,۳۳۶	۸۵,۶۱۸	۹۷,۱۷۶	سایر
۱۰۵,۶۹۸	۱۵۸,۵۶۱	۵۶۹,۲۸۸	۶۵۷,۱۹۲	

۲۶-۱- افزایش نسبی هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه های مرتبط در گروه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق ضوابط قانون کار و افزایش تعداد نیروی انسانی می باشد.

۲۶-۲- علت کاهش هزینه استهلاک عمدتاً به اعمال نرخ ها و روش های جدید استهلاک (موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم)، در سال مالی قبل می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۳۰,۳۱۳)	(۳۲,۶۰۵)	استهلاک سرقفلی
.	.	۴۷۸	۱,۷۰۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
.	.	(۱۹۷,۵۴۹)	(۱۳۲,۱۷۲)	هزینه‌های جذب نشده تولید
.	.	۵,۶۴۶	۷۲۴	برگشت کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۱۰۹)	(۶,۱۲۴)	.	(۳۸,۹۵۱)	افزایش (کاهش) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
.	.	.	(۳۵,۲۸۴)	تغییر نرخ خرید رافینت ۱ از پایشگاه آبادان
.	.	۳,۸۲۴	۳,۹۳۸	سود حاصل از فروش ضایعات غیرعادی
.	.	۷,۹۴۶	(۳۶)	سود عملیات کارمزدی
.	.	۱۳,۳۳۰	۱,۵۸۲	سایر
(۱,۱۰۹)	(۶,۱۲۴)	(۱۹۶,۶۳۸)	(۲۳۱,۱۰۰)	

۲۷-۱ هزینه‌های جذب نشده تولید مربوط به شرکت گازلوله به مبلغ ۲۰,۹۵۳ میلیون ریال، شرکت شیمی بافت به مبلغ ۶۲,۵۱۰ میلیون ریال و شرکت کربن به مبلغ ۴۸,۷۰۹ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۸- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۸۱,۳۷۲	۹۵,۶۹۴
۱۰۲	۰	۱۶,۳۲۶	۰
۱۰۲	۰	۹۷,۶۹۸	۹۵,۶۹۴

وام‌های دریافتی:

بانکها
سایر اشخاص

۲۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۲۱۷)	۵,۵۵۰	۳,۰۱۷
۱۰,۴۸۱	۱۰,۱۷۹	۵۴,۸۸۵	۸۸,۰۱۳
۰	۰	۰	(۲۵,۵۰۸)
۰	۰	۳,۹۲۰	۲,۹۱۱
۲۵۵	۱,۰۴۵	(۵,۰۹۱)	۵,۳۴۵
(۶۷۱)	۱۸,۲۸۳	۴,۷۳۸	۲۱,۵۲۳
۱۰,۰۶۵	۲۹,۲۹۰	۶۴,۰۰۲	۹۵,۳۰۱

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود سپرده‌های بانکی

هزینه قطع اشجار و کاهش مترآز

درآمد اجاره

سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۳۰	۳۹۰,۹۱۷	۹۱,۸۴۶	۵۹۸,۸۶۸
۰	۰	(۲۸,۰۹۸)	(۳۵۲,۶۸۱)
۱۴,۷۳۰	۳۹۰,۹۱۷	۶۳,۷۴۸	۲۴۶,۱۸۷
۰	۰	(۶۵,۷۳۵)	(۱۱۹,۷۷۹)
۱۴,۷۳۰	۳۹۰,۹۱۷	(۱,۹۸۷)	۱۲۶,۴۰۸
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۲۰۴	۱,۸۰۷,۱۷۰
۸	۲۱۵	(۱)	۷۰
۹,۹۶۳	۲۹,۲۹۰	(۳۳,۶۹۶)	(۳۹۳)
۰	۰	۱۸,۴۳۹	۱۰,۴۷۶
۹,۹۶۳	۲۹,۲۹۰	(۱۵,۲۵۷)	۱۰,۰۸۳
۰	۰	(۲,۷۹۸)	(۳۲,۲۴۹)
۹,۹۶۳	۲۹,۲۹۰	(۱۸,۰۵۵)	(۲۲,۱۶۷)
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۲۰۴	۱,۸۰۷,۱۷۰
۶	۱۶	(۱۰)	(۱۲)
۱۴	۲۳۱	(۱۱)	۵۸

۳۰-۱ میانگین موزون تعداد سهام گروه به شرح زیر محاسبه می شود:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۷۹۶,۳۸۸)	(۱۲,۷۹۶,۳۸۸)
۰	(۳۳,۳۴۷)
۱,۸۰۷,۲۰۳,۶۱۲	۱,۸۰۷,۱۷۰,۲۶۵

۳۰-۲ با توجه به اینکه تعداد سهام در ابتدا و پایان سال مالی شرکت اصلی یکسان است، لذا میانگین تعداد سهام معادل تعداد سهام در پایان سال مالی است. همچنین در اواخر سال مورد گزارش تعداد ۸۶۹,۴۰۰ سهم شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی تحصیل شده، لذا میانگین تعداد سهام در پایان سال مالی نسبت به سال قبل تغییر کرده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح اشتباه:
.	.	۲۶,۲۷۶	(۵,۸۴۷)	اصلاح درآمدهای سنواتی
.	.	(۸۸,۵۶۵)	(۵۵,۱۸۴)	اصلاح مالیات سنوات قبل
.	.	۴۳,۹۷۰	۵۳,۰۲۳	تعدیل مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
.	.	(۱۸,۵۴۴)	(۱۲,۷۰۸)	اصلاح حسابها و اسناد دریافتی
.	.	(۲۱,۲۱۲)	.	هزینه کاهش ارزش سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
.	.	(۷,۷۹۵)	.	بابت مالیات عملکرد ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۴
.	.	(۵۰,۴۱۰)	(۳۰,۵۷۸)	تعدیل ۴ درصد بیمه سخت‌وزیان اور و جرائم سازمان تامین اجتماعی
.	.	(۵,۴۴۹)	(۴,۹۰۱)	مالیات حقوق و تکلیفی
.	.	۲,۰۲۸	(۳۱,۱۱۱)	تعدیل استهلاک انباشته
.	.	(۱۲,۵۰۷)	.	کاهش ارزش دارایی ثابت
.	.	(۱۶,۳۰۹)	.	کاهش ارزش سرقفلی
.	.	(۵,۲۴۹)	(۱۲,۲۶۸)	اصلاح سود انباشته ابتدای سال تلفیقی
.	.	.	(۱۶,۲۲۴)	جرائم دیرکرد آربین شیمی ایرسا
.	.	(۱۸,۱۳۰)	(۱۸,۱۳۰)	مطالبات آموزش و پرورش استان خوزستان
.	.	.	.	اصلاح موجودی کالا
.	.	.	.	اصلاح پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
.	.	(۸,۳۴۵)	.	هزینه زمین فروخته شده در سال ۱۳۹۳
.	.	(۱۰۹,۴۱۴)	.	تعدیل افزایش سرمایه شرکت لاستیکی سهند از محل سود انباشته
.	.	۱۵۲,۴۸۳	.	اصلاح تسهیلات مالی دریافتی
.	.	(۶۶,۹۹۰)	(۳۱,۴۳۹)	هزینه‌های سنوات قبل
.	.	(۲۰۴,۱۶۲)	(۱۶۵,۳۶۷)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. قابل ذکر است تغییرات مبالغ صورتهای مالی سال قبل با اقلام مقایسه‌ای سال مالی مورد گزارش ناشی از تجدید ارائه و تجدید طبقه‌بندی به شرح صفحه بعد است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

میلون ریال	طبقه بندی		تجدید ارائه		میلون ریال	سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۴۱۹,۲۳۱	.	۱,۳۶۴	۱۲,۲۶۸	.	۴۳۰,۱۳۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۸۴۸,۲۶۷	.	.	۱۸,۵۵۵	.	۲,۸۶۶,۸۲۲	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۱,۲۳۸,۱۵۷	۱,۳۶۴	.	.	.	۱,۲۴۰,۲۲۱	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۴۶۸,۴۰۵	۸۵۳,۵۱۴	.	۳۱,۱۱۱	.	۲,۳۵۳,۰۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۸۸۶,۲۱۷	.	۸۵۳,۵۱۴	.	.	۳۲,۷۰۳	سایر دارایی‌ها
۲,۶۹۳,۷۸۳	.	.	۱۰۱,۲۷۲	۵۳,۰۲۳	۲,۶۴۵,۵۳۴	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۶۳,۶۳۶	.	.	۵۵,۱۸۴	.	۱۰۸,۴۵۲	مالیات پرداختی
۷,۳۲۱,۲۹۹	.	.	.	۵,۸۴۷	۷,۳۲۷,۱۴۶	درآمدهای عملیاتی
(۵۶۹,۲۸۱)	.	.	.	۳۱,۱۱۱	(۵۳۸,۱۷۷)	هزینه‌های فروش، عمومی و اداری
(۹۷,۶۹۸)	.	.	.	۱۶,۲۲۴	(۸۱,۴۷۴)	هزینه‌های مالی
(۲۰۴,۱۶۲)	.	.	.	۱۱۲,۱۸۵	(۹۱,۹۷۷)	تعديلات سنواتی
	۸۵۴,۱۷۸	۸۵۴,۱۷۸	۲۱۸,۳۹۰	۲۱۸,۳۹۰		جمع
۱,۴۶۷,۳۶۲	۳۱۶,۸۷۷	.	.	.	۱,۷۸۴,۲۳۹	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۳۱۶,۸۷۷	.	۳۱۶,۸۷۷	.	.	.	دریافتی‌های بلندمدت
	۳۱۶,۸۷۷	۳۱۶,۸۷۷	.	.		جمع

گروه ۵:

شرکت اصلی:



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۳۰	۳۹۰,۹۱۷	۹۱,۸۴۶	۵۹۸,۸۶۸	سود عملیاتی
۱۱,۳۶۷	۹,۳۹۸	۲۴۱,۰۹۶	۱۸۸,۰۳۸	استهلاک داراییها
۲,۵۸۹	۳,۲۸۱	(۲,۶۹۴)	۲۳,۴۱۰	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۹۸۵	(۳۱۶,۵۱۲)	۹۶,۴۵۹	(۷۳۶,۱۸۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱,۸۸۰)	۵۰,۲۴۲	(۲۶۱,۸۶۰)	(۶۴,۱۲۰)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاریهای عملیاتی
۰	۰	۱۶,۲۴۰	(۳۳۱,۰۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۳۶۱	۹۷	(۹۵,۷۰۸)	(۳۳,۸۷۵)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختهای عملیاتی
۱۲,۷۸۸	(۱۵۸,۲۹۲)	۲۲۲,۷۵۸	۴۵۵,۹۱۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۰	۰	۴۹,۳۰۳	۲۰۸,۱۴۸	افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
(۶۷۱)	۱۸,۲۸۳	۹,۶۱۷	(۳,۶۳۵)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۸,۲۶۹	(۲,۵۸۶)	۳۶۷,۰۵۷	۳۰۵,۵۴۴	

۳۲-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۴,۴۳۸	۰	۰	انتقال مخارج انجام شده کارخانه اسید سیتریک توسط کیمیاورزان مهرغرب
۰	۴,۵۰۶	۰	۰	تهاز سود سهام پرداختی با سود سهام دریافتی از شرکت فرعی
۰	۰	۳۶,۳۰۹	۰	تسویه مالیات عملکرد از محل قبوض مالیاتهای تکلیفی
۱,۸۶۰	۰	۰	۰	نامین وجه خرید دو دستگاه خودروی سواری سراتو توسط شرکت شیمی بافت
۱,۸۶۰	۸۸,۹۴۴	۳۶,۳۰۹	۰	



۳۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- بدهیهای احتمالی:

۳۳-۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۲۴۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک اقتصاد نوین
۴۱۰,۲۵۰	۴۱۰,۲۵۰	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی غدیر از بانک رفاه کارگران
۲۷۵,۷۱۳	.	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک پارسیان
۱۳۷,۲۹۲	.	تضمین تسهیلات دریافتی کربن ایران از بانک پاسارگاد
۱۲۳,۶۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک صنعت و معدن
۸۱,۴۴۲	.	تضمین تسهیلات دریافتی کربن ایران از بانک اقتصاد نوین
۷۷,۷۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک ملت
۶۰,۳۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۳۹,۰۳۴	.	تضمین بابت خرید مواد توسط کربن ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۱۶,۷۱۷	.	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو از شرکت شاخص در بانک حکمت ایرانیان و بانک تجارت
۱۲,۰۰۰	.	تضمین گشایش اعتبار اسنادی شرکت لوله دو جداره قدر در بانک پاسارگاد
۴۷,۰۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فرآورد قشم در بانک کار آفرین وسینا
۱۰,۹۰۳	.	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی کارون از بانک ملت
۱۰,۸۹۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو از بانک ملت
۱۰,۱۶۳	.	تضمین تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک سرمایه
۲۱۹,۱۰۰	.	تضمین بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۷,۶۲۳	.	تضمین تسهیلات مناقصه شرکت گاز استان گیلان بابت گازلوله
۷,۵۶۹	.	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت کیمیای غرب گستر در بانک کشاورزی
۵۸,۰۷۷	.	تضمین جهت ضمانت نامه و شرکت در مناقصه شرکت شرکت تکین کو
۴,۷۰۰	.	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت گازلوله
۳۷,۰۰۵	.	تضمین جهت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شرکت نگهداشت کاران
۴۲,۴۵۵	.	تضمین ضمانت نامه شرکت در مناقصه و حسن انجام تعهدات شرکت شاخص
۳,۶۰۰	.	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت لوله دو جداره قدر
۲,۹۰۰	.	تضمین گشایش اعتبار اسنادی صنایع لاستیکی سهند در بانک توسعه صادرات
.	۷۲۲,۹۷۴	تضمین جهت ضمانت نامه شرکت تکین کو
.	۱۱۹,۴۲۵	هامون کیش - اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر
.	۳۸,۹۶۱	تولیدی گازلوله - تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی
.	۷۰,۲۰۰	شیمی بافت - تضمین قرارداد بخش و پالایش
.	۶۵,۳۰۰	شیمی بافت - بدهی مالیات بر ارزش افزوده
.	۱۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند - تضمین وام دریافتی بسته بندی پارس
.	۴,۴۵۵	صنایع لاستیکی سهند - تضمین تعهد ناشی از سفارشات خارجی نزد بانکها
.	۳,۹۵۰	هامون کیش - اسناد تضمینی نزد بانک رفاه بابت گسترش داتک
.	۶۰۰	تولیدی گازلوله - تضمین وام شرکت هگزان شیمی
۲,۱۳۹,۲۷۳	۱,۴۵۱,۱۱۵	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۳۳- براساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات از این شرکت، احکامی بر علیه شرکت مبنی بر پرداخت اصل، جرائم تاخیر، هزینه های دادرسی و حق الوکاله وکیل جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۹,۷۷۲ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. قابل ذکر است بخشی از بدهی تسویه نشده به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت انتقال سهام شرکتی از جمله سرمایه گذاری در شرکت N.P.C ALLIANCE می‌باشد که از زمان انتقال زیانده و فاقد بازده اقتصادی بوده‌اند و احتساب جرائم تاخیر بابت بدهیهای موصوف منطقی به نظر نمی‌رسد. علی‌ایحال تعیین آثار مالی ناشی از دعاوی مطروحه منوط به مذاکرات فیما بین سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین-تاپیکو) با شرکت ملی صنایع پتروشیمی است. در این راستا شرکت پیش‌بینی می‌نماید که از طریق مصالحه با شرکت ملی صنایع پتروشیمی اقدام به تسویه بدهی خود به مبلغ ۵۷۱,۱۷۰ میلیون ریال نماید. در حال حاضر با توجه به قانون بودجه مصوب سال ۱۳۹۷ که امکان تهاثر دیون موسسات عمومی غیر دولتی (از جمله سازمان تامین اجتماعی) و شرکت‌های تابعه آن با دیون دولت پیش‌بینی شده، شرکت در صدد برگزاری جلسه ای با مدیران شرکت NPC هست که می‌تواند در جهت عملیاتی نمودن این مهم متمرکز باشد. البته قابل ذکر است در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۳,۱۲۸ میلیون ریال سود سهام شرکت پتروشیمی خارج که به استناد اجراییه دادگاه بابت مطالبات شرکت NPC مسدود شده بود به حساب شرکت مذکور واریز گردید و شرکت نیز مبلغ مذکور را از مانده بدهیهای خود به شرکت NPC کسر و در حسابها منعکس نموده است. مضافاً شرکت ملی صنایع پتروشیمی، علاوه بر طرح ادعای فوق مبادرت به طرح دعوی دیگری بابت مطالبه مبلغ ۱۹ میلیون دلار اصل و همچنین کارمزد متعلقه به ماخذ ۳ درصد ماهانه در خصوص موضوع افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت N.P.C ALLIANCE مطرح نموده که طرح دعوی مذکور از سوی مجتمع قضایی شهید بهشتی، منجر به صدور رأی بدوی مبنی بر عدم قبول ادعای شرکت یادشده، گردید و باتوجه به اعتراض صورت گرفته از طرف NPC موضوع به دادگاه تجدیدنظر ارجاع ولی نتیجه تجدید خواهی شرکت مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱-۳-۳۳- با تصویب هیأت مدیره وقت شرکت گازلوله در جلسه مورخ ۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۱ دادخواست «اعلام ورشکستگی» شرکت مزبور به طرفیت «بانکهای سپه، اقتصاد نوین و پارسیان» مطرح شد. طبق رأی بدوی شرکت مزبور از تاریخ یکم فروردین ماه ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردید و مجدداً با اعتراض خواندگان، رأی مزبور در تاریخ ۴ آبان‌ماه ۱۳۹۲ توسط دادگاه تجدیدنظر قطعی شد. شرکت تولیدی گازلوله به موجب رأی شعبه ۳۵ دادگاه عمومی مدنی تهران از تاریخ یکم فروردین‌ماه ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردید و از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با انتصاب ناظر زیر نظر اداره امور تصفیه فعالیت خود را ادامه داد. در اجرای مراحل قانونی امور ورشکستگی، اداره تصفیه نسبت به تصدیق طلب در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴ اقدام نمود و مانده بدهی متعلق به بانکها را مبلغ ۱۱۵,۲۹۵ میلیون ریال منظور نمود. اما دو بانک اقتصاد نوین و ملت به این مورد اعتراض کرده و اقدام به طرح دعوی خود در شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران نمودند. دعوی ایشان در مرحله بدوی رد و پس از تجدیدنظر خواهی به شعبه ۵۲ دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردید که جلسه آن در تاریخ ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۶ برگزار و تاکنون به نتیجه خاصی منتهی نگردید. ضمناً شایان توجه است که بانک اقتصاد نوین نسبت به رأی قطعیت یافته ورشکستگی در شعبه ۵۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران درخواست اعاده دادرسی را مطرح و تقاضای نقض رأی را نمودند که پس از طرح دعوی مزبور، جلسه رسیدگی در مورخ ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۶ برگزار شد. دادگاه پس از استماع اظهارات طرفین دعوی، قرار ارجاع امر به هیأت ۷ نفره کارشناسی را صادر نمود در این خصوص هنوز منتج به نتیجه خاصی نشده و پرونده در حال رسیدگی است. لازم به ذکر است پس از ارجاع پرونده به هیأت کارشناسان، قاضی محترم شعبه ۵۲ دادگاه تجدیدنظر، رسیدگی به دعوی اعتراض به تصدیق طلب را نیز متوقف نموده تا بدو وضعیت دعوی اعاده دادرسی نیز مشخص شود.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱-۴-۳۳- شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ اقدام به تضمین وام شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا نموده که طی سال ۱۳۹۲ بانک مذکور ادعا نموده به دلیل عدم پرداخت اقساط توسط وام گیرنده ضامنین می بایست نسبت به پرداخت آن اقدام نمایند. ضمانت شرکت صنایع لاستیکی سهند صرفاً به میزان ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام بسته بندی پارس را نزد بانک مذکور است. طبق نظر و کیل شرکت اگر مطابق رویه معمول سیستم بانکی از محل قرارداد مشارکت مدنی (تسهیلات جدید) بدهی وام مضاربه (تسهیلات سابق) تصفیه شده باشد تعهدات قرارداد مضاربه منتفی و مسئولیت شرکت صنایع لاستیکی سهند به عنوان ضامن (به سبب تبدیل تعهد) ساقط شده، لیکن ممکن است حسب روال معمول بانک ها، بانک اقتصاد نوین از رهن سهام شرکت رفع اثر نکند. النهایه قانوناً حق استفاده از سهام وثیقه را ندارد و اقدام احتمالی بانک در این خصوص قابل شکایت می باشد، لذا با توجه به فروش سهام مزبور در سال ۱۳۸۴ از طریق مبیعه نامه و عدم وجود مخاطرات احتمالی علیه شرکت، هرگونه اقدام حقوقی علیه بانک اقتصاد نوین به دلیل هزینه بر بودن آن غیر قابل توجه به نظر می رسد. همچنین با توجه به استعلام های اخذ شده از وکیل شرکت و همچنین بانک اقتصاد نوین مشخص شد قرارداد مزبور تسویه و قرارداد جدیدی در سال ۱۳۹۳ بین بانک و شرکت بسته بندی پارس به ضمانت ضامنین جدید منعقد گردیده است.

۱-۵-۳۳- شرکت فرعی کیمیای غرب گستر، براساس رای دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران، از ابتدای سال ۱۳۹۱ ورشکسته اعلام شد. بانک کشاورزی که به عنوان خواننده در پرونده حضور داشت به حکم صادره اعتراض نمود و نهایتاً شعبه ۵۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷، با عدم پذیرش تجدیدنظر خواهی «بانک کشاورزی»، حکم دادگاه بدوی را مبنی بر قطعیت ورشکستگی «شرکت صنایع کیمیای غرب گستر» با اعلام تاریخ توقف ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ عیناً تأیید نمودند. توضیح اینکه در سنوات قبل به دلیل عدم بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی کیمیای غرب گستر، کلیه اموال شرکت مذکور (کارخانه در دست احداث اسیدسیتریک)، توسط بانک کشاورزی طی صورتجلسه مورخ ۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۰ توقیف و نهایتاً در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۲، در تملک بانک مذکور قرار گرفته است و شرکت اصلی طی قرارداد اجاره به شرط تملیک، کارخانه اسید سیتریک را به مبلغ ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال به صورت اقساطی خریداری و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۸۳,۸۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است. مع الوصف پرونده ورشکستگی شرکت مزبور توسط دادگاه صادر کننده حکم قطعی به شعبه چهارم «اداره تصفیه امور ورشکستگی» ارجاع و در حال انجام تشریفات قانونی است. در جهت ابطال عملیات مزایده بانک و ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک، مذاکراتی با مستشار شعبه ۴ اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران صورت گرفت و خوشبختانه موافقت در خصوص طرح دعوی مزبور از سوی اداره تصفیه (به عنوان قائم مقام شرکت صنایع کیمیای غرب گستر) اخذ گردید که متعاقب آن اداره تصفیه امور ورشکستگی نامه ای به «بانک کشاورزی» با این مضمون ارسال نمود، «کلیه اقدامات اجرایی اعم از صدور اجرائیه و انجام تشریفات مزایده و تملک انجام شده به لحاظ اینکه بعد از تاریخ توقف بوده باطل و بی اعتبار است. همچنین این شعبه در جهت حل و فصل موضوع پیشنهاد می کند با توجه به اینکه از بابت مطالبات آن بانک، این شعبه طبق مقررات قانون اداره تصفیه اظهار نظر خواهد کرد بنابراین آن بانک محترم نماینده تام الاختیار به این شعبه معرفی تا راجع به اقاله و اعاده وضع به حالت سابق و تحویل کلیه اموال تملک شده اعم از ماشین آلات و عرصه و اعیان در این شعبه حاضر گردد.» ضمناً نامه ای به «مدیر عامل شرکت خدماتی پشتیبانی مهر ۷۸» ارسال گردید با این مضمون که «با توجه به صدور دادنامه مزبور، کلیه چکهای باقیمانده مربوط به «قرارداد اجاره به شرط تملیک» (مجموعاً به مبلغ ۵۸۵,۲۰۰ میلیون ریال) نزد آن بانک به صورت «امانت» بوده و صدور دستور ممانعت از کارسازی و استرداد آن به شرکت، مورد درخواست قرار گرفت.» همچنین درخواست شد با توجه به کان لم یکن شدن قرارداد اجاره به شرط تملیک، نسبت به چگونگی استرداد مبلغ ۱۸۳,۸۰۰ میلیون ریال مال الاجاره پرداختی و مخارج انجام شده به مبلغ ۸۸/۷ میلیارد ریال در کارخانه مزبور تقاضای تعیین جلسه حضوری و تعیین تکلیف در این خصوص صورت گیرد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷

۱-۶-۳۳- در سنوات قبل بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی گروه شیمی بافت (مربوط به شرکت شیمی تکس آریا) در سررسید تسویه نشده است. از این بابت به استناد آیین نامه اجرای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید به منظور بخشودگی جرائم و اعمال نرخ ارز به نرخ روز گشایش، ضمن پرداخت مبلغ ۷,۱۳۸ میلیون ریال علی‌الحساب به بانک صنعت و معدن، تا تعیین تکلیف مانده نهایی تسهیلات، جرائم تاخیر و تسعیر ارز در سال مورد گزارش محاسبه نشده است.

۱-۷-۳۳- در سنوات قبل، بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی گروه گازلوله (مربوط به شرکت شیمیایی فرآورده ششم) در سررسید تسویه نشده است. از این بابت به استناد آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید به منظور بخشودگی جرائم و اعمال نرخ ارز به نرخ روز گشایش درخواست نموده است. لازم به ذکر است در خصوص بدهی مذکور، سند زمین ماهشهر و زمین ساوه مربوط به گروه گازلوله، به عنوان وثیقه در رهن بانکها بوده و سال مورد گزارش طبق توافق مجدد با بانک، بدهی تقسیط شده و مقرر شد طی ۵ سال (اقساط یک ساله)، بازپرداخت گردد. در صورت عدم پرداخت اقساط در سررسید، اعمال نرخ متمم قرارداد فی مابین برای تسهیلات ارزی، کان لن یکن تلقی شده و می‌بایست با نرخ ارز روز بانک مرکزی محاسبه و پرداخت شود.

۱-۸-۳۳- به موجب اعلامیه بدهی صادر شده در مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۶ سازمان تأمین اجتماعی بابت سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مبلغ ۲۸۹ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است. موضوع در هیئت حل اختلاف مطرح و اعتراض شرکت مورد تأیید هیئت قرار گرفته و قرار رسیدگی مجدد به دفاتر قانونی صادر گردید که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رای قطعی صادر نشده است.

۱-۹-۳۳- با توجه به تاییده دریافتی از وکیل شرکت احداث و خودکفایی شاخص، مبلغ ۳۴/۵ میلیارد ریال دعاوی در مراجع قانونی علیه شرکت مطرح گردیده که تاکنون منتج به صدور رای نهایی نشده است و صرفاً مبلغ ۲۹ میلیارد ریال آن در دفاتر ثبت شده و اثر نهایی آن منوط به رای مراجع قضایی می‌باشد.

۲-۳۳- تعهدات سرمایه‌ای

۱-۲-۳۳- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه‌ای است. همچنین تعهدات سرمایه‌ای گروه در تاریخ ترازنامه مربوط به شرکتهای صنایع لاستیکی سهند و شیمی بافت بابت قرارداد منعقد و مصوب به شرح ذیل می‌باشد:

ریالی	شرح
میلیون ریال	
۳۱,۱۲۵	خرید ماشین آلات خط تولید
۲۸,۰۰۰	ساخت ساختمانهای پروژه
۵۹,۱۲۵	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۵- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش شرح زیر بوده است :

(بمبلغ به میلیون ریال)

شرح	تیم شخص وابسته	نوع وابستگی	فرض ارزش بر مبنای	فرض ارزش بر مبنای
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	مضرت در حیات مدیره شرکت	۴۱۰۵۰	۰
سایر اشخاص وابسته اشرکهای همگروه	گروه صنعتی بارز لاستیک بارز کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۶۹,۱۹۷
	جمع کل		۴۱,۰۵۰	۵۵۲,۳۲۸

* تمامی معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲- ۳۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	واحد تجاری اصلی	واحد های تجاری فرعی	واحد های تجاری وابسته	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	خالص طلب (ندیمی)	خالص طلب (ندیمی)	مبلغ به میلیون ریال
واحد تجاری اصلی	واحد های تجاری فرعی <td>واحد های تجاری وابسته</td> <td>سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین</td> <td>۰</td> <td>۰</td> <td>۰</td> <td>۰</td> <td>۰</td> <td>۱۳۰,۲۱۶</td> <td>۱۳۰,۲۱۶</td> <td>۱۳۹۷/۰۷/۳۱</td>	واحد های تجاری وابسته	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۲۱۶	۱۳۰,۲۱۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
واحد های تجاری فرعی	واحد های تجاری وابسته	کمیته غرب گستر (در حال انحلال)	۵۳,۳۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۳۷۹	۵۳,۳۷۹	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
واحد های تجاری وابسته	گروه صنعتی بارز	گروه صنعتی سلولوزی تامین	۱۰۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۸۹۳	۱۰۳,۸۹۳	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سایر اشخاص وابسته اشرکهای همگروه	پتروشیمی خارک	پتروشیمی آبادان	۱۳,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سایر اشخاص وابسته اشرکهای همگروه	پتروشیمی فن آوران	پتروشیمی فارابی	۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
			۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
			۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
			۱۷۲,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
			جمع								۱۳۹۷/۰۷/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	فروش سهام	خرید خدمات / انتقال مطالبات / ساخت کارخانه	فرض‌الهمسه دریافتی	فرض‌الهمسه پرداختی	دریافت بابت فرض‌الهمسه پرداختی	تفصیل اعلامی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسیس	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۱۰.۵۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسیس	واحد تجاری فرعی		۰	۱۹.۲۳۰	۰	۰	۲۲۰.۵	۱.۷۰۰	۰
	سرمایه گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۰	۸۷.۳۸۴	۷.۱۰۴	۰
	اصحات و خود کفالتی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های تجاری تحت کنترل	کیما ورزان مهر غرب	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۸۴.۴۲۸	۰	۰	۰	۰
	تولیدی گاز لوله	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰	۰
	کرین ایران	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰.۰۰۰
	بازرسی فنی و کنترل خورده‌گی کپن کوی	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۰	۲۰.۰۰۰	۰	۲۲.۴۵۱
		جمع		۰	۱۹.۲۳۰	۰	۰	۱۱۰.۶۸۹	۱۲.۸۰۴	۶۲.۴۵۱
شرکتهای گروه	گسترش تجارت هامون	تحت کنترل شرکت های فرعی		۴۴۷.۷۹۳	۱۷.۰۹۹	۰	۰	۰	۲.۵۰۰	۰
	شیمیایی فرآورد قسم	تحت کنترل شرکت های فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۱.۰۹۷	۰
	لوله های دوجداره قدر	تحت کنترل شرکت های فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰۰	۰
	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل شرکت های فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹.۱۰۰
	نگهداشت کاران	تحت کنترل شرکت های فرعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸.۷۱۷
	جمع		۴۴۷.۷۹۳	۱۷.۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۲.۸۱۷
	جمع کل		۴۴۷.۷۹۳	۳۶.۳۳۹	۹۹۷	۰	۴۱۰.۵۰	۱۱۰.۶۸۹	۱۹.۳۰۱	۳۰۰.۲۶۸

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۳۱- مانده حسابهای تجاری اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	در تالیف های تجاری	در تالیف های غیر تجاری	در تالیف های غیر تجاری	پروانه های غیر تجاری	سود سهام	طلب (بدهی) خاص	طلب (بدهی) خاص	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	*	*	۱۸,۴۷۸	۲۲۸,۷۸۶	(۲۰۸,۸۷۵)	(۴۰۲,۳۶۵)	(۴۰۲,۳۶۵)	۹۱,۲۰۲	۷۰,۲۰۵
	سرمایه گذاری هامون کیم			۹۴,۰۸۷	*	*	۶۶,۶۹۶	۱۵۰,۲۳۰	۶۶,۶۹۶	۱۵۰,۲۳۰
	اصلاح و خورد کفای صنایع شاخص			۱۲,۵۷۶	*	*	۱۷,۱۵۸	۱۳,۵۷۶	۱۷,۱۵۸	۱۳,۵۷۶
	تولیدی گاز لوله			۲۹,۸۶۶	*	*	۱۱۳,۹۹۷	۱۶۸,۱۰۲	۱۱۳,۹۹۷	۱۶۸,۱۰۲
	کوبن ایران			۴,۰۱۰	*	*	۱۰۷,۹۸۹	۱۵۴,۳۶۵	۸۸,۳۵۸	۵۰,۲۲۴
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکیه کوی			*	*	*	۲۶,۱۱۹	۴۶,۳۲۸	۲۶,۱۱۹	۴۶,۳۲۸
	شیمی بافت			۱۲,۶۵۵	*	*	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱
	مهندسی و نصب فرسکو پارس			۳,۶۶۱	*	*	۸۹,۹۰۴	۳,۶۶۱	۸۹,۹۰۴	۳,۶۶۱
	کیمیای غرب گستر			*	*	*	۶۱۴,۸۳۴	۶۱۴,۸۳۴	۶۱۴,۸۳۴	۶۱۴,۸۳۴
	کیمیا ورزشان مهر غرب			۱۸۵,۱۷۸	۲,۶۸۸	*	۳۰۱,۶۰۳	۷۳۱,۰۴۳	۳۰۱,۶۰۳	۷۳۱,۰۴۳
شرکتهای همگروه تحت کنترل	کیمیا تجارت هامون			۳۲,۰۲۲	*	*	۱۱۱,۸۶۰	۱۱۰,۶۹۷	۱۱۱,۸۶۰	۱۱۰,۶۹۷
	شیمیای فرآورد قشم			۱۱۰,۶۹۷	*	*	۱۱۲,۳۵۸	۱۱۳,۸۵۲	۱۱۲,۳۵۸	۱۱۳,۸۵۲
	سلسله آب حیات کرمان			۱۰,۰۰۰	*	*	۲۲۹,۵۶۱	۲۲۹,۵۶۱	۲۲۹,۵۶۱	۲۲۹,۵۶۱
	لوله دو جداره قدر			۲۸۰۰	*	*	۴۷,۰۷۴	۵۰,۳۱۰	۴۷,۰۷۴	۵۰,۳۱۰
	صنایع لاستیکی سپند			۲۶,۰۰۹	*	*	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱
	سرمایه گذاری سپند			۲,۰۰۱	*	*	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰
	سرمایه گذاری سپند			۲,۶۸۹	*	*	۸,۶۹۹	۱۰,۲۹۶	۸,۶۹۹	۱۰,۲۹۶
	شیمی کیم			۵,۶۱۳	*	*	۸۱۷,۳۳۷	۱,۲۵۲,۳۳۸	۸۱۷,۳۳۷	۱,۲۵۲,۳۳۸
	دوره صنعتی پارس			۴,۶۸۳	*	*	۹۲,۵۰۹	۱۵,۰۰۸	۹۲,۵۰۹	۱۵,۰۰۸
	سرمایه گذاری ساختمان ایران			۱۵,۰۰۸	*	*	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)
واحد تجاری وابسته	گروه صنعت سلولوزی تامین			*	*	*	۱۷۸,۲۰۳	۱۳,۹۰۱	۱۷۸,۲۰۳	۱۳,۹۰۱
	پتروشیمی خارک			*	*	*	۱۰,۳۳۶	۱۰,۳۳۶	۱۰,۳۳۶	۱۰,۳۳۶
	پتروشیمی فن آوران			*	*	*	(۷)	(۷)	(۷)	(۷)
	پتروشیمی قارایی			۱۴	*	*	۵۱۷	۵۱۷	۱۳۹,۰۹۷	۲۴,۷۹۵
شرکتهای همگروه سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی ابدان			*	*	*	۱,۳۶۱,۴۱۲	۲۴,۷۹۵	۱,۳۶۱,۴۱۲	۲۴,۷۹۵
	جمع کل			۲۴,۶۸۸	۳۳۵,۲۹۸	(۲۰,۹۰۸)	۱,۳۳۳,۶۷۲	۱,۵۱۳,۳۸۹	۱,۳۳۳,۶۷۲	۱,۵۱۳,۳۸۹



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۲- سود انباشته در پایان سال
 تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

کالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
 تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۷

پیشنهاد هیات مدیره
 سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:
 گروه:

پولند	لیت	یوان چین	درهم	یورو	دلار
•	۱۷۰	•	۳۸,۵۵۰	۵۱,۹۳۹	۱۴۳,۷۴۴
•	•	۳,۵۱۷,۲۸۲	•	۱,۱۹۲,۶۹۶	۱۱۹,۳۶۷
(۳,۶۷۱)	•	•	(۱,۹۲۳,۴۸۴)	(۲,۱۱۱,۵۵۶)	(۸۷۷,۱۶۰)
(۳,۶۷۱)	۱۷۰	۳,۵۱۷,۲۸۲	(۱,۸۹۴,۹۳۴)	(۸۷۶,۹۱۱)	(۶۴۴,۰۵۱)

موجودی نقد
 دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری ارزی
 پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری و تسهیلات مالی ارزی

اصلی:

یورو

دلار

موجودی نقد

۳۳,۲۶۶

۶۰,۹۱۲

۳۳,۲۶۶

۶۰,۹۱۲

۶۷

