

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۸)	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 ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

(۱)





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 اظهار نظر مشروط

۴. دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (یادداشتهای ۵ و ۷ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۱۱۲ میلیارد ریال و ۲۱۷ میلیارد ریال (جمعاً در گروه مبلغ ۳۲۹ میلیارد ریال) عمدتاً اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل و چک‌های برگشتی می‌باشد که از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت جرائم دیرکرد سال‌های قبل مورد مطالبه صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت نفت از شرکت فرعی کرین ایران به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال (به دلیل قابلیت بخشودگی آن)، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً سرفصل سایر دارایی‌ها (یادداشت ۱۲ صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال می‌باشد که شرکت فرعی فرآورد قشم در سنوات قبل صرف خرید ماشین‌آلات ساخت پالت و بهای زمین و مخارج سرمایه‌ای جهت احداث کارخانه صنایع پلیمر پارسیان مهر نموده، لیکن فرآیند تکمیل و بهره‌برداری از دارایی‌های مذکور میسر نگردیده است. انجام تعدیلات در خصوص موارد یادشده ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر میسر نگردیده است.

۵. تأییدیه درخواستی بابت طلب از شرکت آریاساسول در شرکت فرعی احداث و خودکفایی شاخص به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین مغایرتهای ناشی از تأییدیه دریافتی و صورت تطبیق تهیه شده بابت طلب از پالایشگاه آبادان و پتروشیمی شازند در شرکت شیمی بافت و برخی دیگر از کارفرمایان در شرکت احداث و خودکفایی شاخص مجموعاً به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال تعیین تکلیف و حل و فصل نشده است. مضافاً طی سال مورد گزارش بابت بخشی از مطالبات از کارفرمایان در شرکت احداث و خودکفایی شاخص مبلغ ۸۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول (به دلیل عدم تأیید صورت وضعیت‌ها توسط کارفرمایان) در حسابها منظور شده که مستندات این امر ارائه نشده است. در این شرایط تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌ها، مستندات و همچنین رفع مغایرتهای یادشده در حال حاضر امکان‌پذیر نگردیده است.

۶. ارزش منصفانه داراییها و بدهی‌های قابل تشخیص بخشی از سرمایه‌گذارها در شرکتهای فرعی (یادداشت ۹ صورتهای مالی)، در زمان تحصیل، تعیین و اندازه‌گیری نشده و برخلاف استانداردهای حسابداری، سرقفی ناشی از تلفیق و سهم اقلیت در حقوق صاحبان سهام (یادداشتهای ۱-۱۰ و ۲۳ صورتهای مالی) براساس



تفاوت بهای تمام‌شده سرمایه‌گذارها و ارزش اسمی سرمایه و یا ارزش دفتری خالص داراییهای قابل تشخیص شرکتهای سرمایه‌پذیر در زمان تحصیل، محاسبه نگردیده 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 ۹۰۷,۵۴۸ 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.

۷. به موجب برگه‌های تشخیص، قطعی و آرای صادره در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی، در شرکت‌های فرعی کیمیای غرب گستر، شیمی بافت و احداث و خودکفائی شاخص، بابت عملکرد سال‌های قبل مجموعاً مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ابرازی و ذخیره موجود در حسابها از شرکت‌های مذکور مطالبه شده که اعتراض‌های انجام‌شده از این بابت تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً عملکرد شرکت‌های فرعی گروه، اغلب در سال ۱۳۹۶ و سال مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافاً بابت بخشی از پیش‌پرداختهای مالیاتی ناشی از مبالغ مکسوره توسط کارفرمایان به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال در شرکت فرعی احداث و خودکفائی شاخص، مستندات لازم ارائه نشده است. احتساب ذخیره اضافی و اعمال تعدیلات بابت موارد فوق‌الذکر ضروری بوده، لیکن ارائه پیشنهاد مقتضی منوط به توافق نهایی هر یک از شرکتهای فرعی با سازمان امور مالیاتی است.

۸. با توجه به یادداشت ۱۶ صورتهای مالی، بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات ارزی 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 سال قبل به‌طور علی‌الحساب، هزینه مالی ناشی از تأخیر در تأدیه اقساط و همچنین زیان ناشی از تسعیر ارز، شناسایی نشده است. با توجه 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 ذی‌ربط، تعیین تعدیلات مورد نیاز، امکان‌پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۹. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی وجریانهای نقدی گروه و شرکت



را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰. سرفصل سایر داراییهای شرکت اصلی (یادداشت ۱۲ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۸۵۶ میلیارد ریال (شامل ۷۶۹ میلیارد ریال بهای خرید کارخانه تولید اسید سیتریک براساس قرارداد اجاره به شرط تملیک از بانک کشاورزی و ۸۷ میلیارد ریال مخارج انجام شده در سالهای اخیر) می‌باشد. کارخانه مذکور در سالهای قبل در قالب شرکت کیمیای غرب گستر یک‌بار به بهره‌برداری رسیده و به لحاظ اقتصادی نبودن فعالیت آن و زیاندهی، متوقف گردیده و هزینه حفاظت و نگهداری آن در سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰ میلیارد ریال بوده است. به موجب تصمیمات مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، مقرر گردیده کارخانه مذکور با مساعدت استانداری کرمانشاه، شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (سهامدار عمده شرکت مورد گزارش)، بانک کشاورزی و وزارت صنعت و معدن و تجارت، راه‌اندازی و مجدداً به بهره‌برداری برسد. قابلیت بازیافت دارائی فوق منوط به نتیجه‌بخش بودن اقدامات شرکت و امکان تولید و فروش محصولات آن با سوددهی مناسب می‌باشد.

۱۱. با توجه به یادداشت های ۲-۸-۱۳، ۲۸ و ۳-۱-۳۴ صورتهای مالی، پیرو صدور حکم ورشکستگی شرکت فرعی گاز لوله در سال ۱۳۹۳، اقدام به تعدیل حسابها (تسهیلات دریافتی از بانکها، سود سهام پرداختی و پرداختی‌ها و دریافتی‌های غیر تجاری) براساس صورت طبقه‌بندی تهیه شده از این بابت شده است. در ادامه اعتراض بانک‌های اقتصاد نوین و ملت، موضوع نهایتاً در دادگاه تجدیدنظر خواهی مورد بررسی قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ براساس دادنامه ۱۳۴۲، تاریخ توقف شرکت از اول فروردین ماه ۱۳۸۵، به دلیل فزونی دارائیهای بر بدهی‌ها، رد شده و مرجع قضائی ادعای شرکت در خصوص ورشکستگی در تاریخ مزبور را، مقرون به واقع ندانسته و حکم بطلان دعوی و رأی مذکور را صادر نموده است. با عنایت به حکم صادره و با وجود توقف اجرای رد ورشکستگی از سوی مقام قضائی، شرکت مذکور ذخیره‌ای معادل ۱,۸۳۷ میلیارد ریال به طرفیت هزینه‌های مالی سال جاری (۱۵۰ میلیارد ریال) هزینه‌های سالهای قبل (۱,۵۳۵ میلیون ریال) و سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (۱۵۲ میلیارد ریال) در حسابها منظور نموده است.

۱۲. به شرح یادداشت ۲-۱-۳۴ صورتهای مالی، براساس دعوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی در ارتباط با سود سهام و سایر حسابهای دریافتی از شرکت مورد گزارش، به موجب حکم مراجع قضایی در شهریورماه ۱۳۹۴ شرکت مکلف به پرداخت مبلغ ۱,۶۱۰ میلیارد ریال (شامل اصل بدهی، جرائم تأخیر تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و هزینه‌های داور، وکیل و نیم‌عشر اجرایی) گردید. در این خصوص با عنایت به نتیجه‌بخش



نبودن مذاکرات انجام شده در سال های اخیر از طریق شرکت مورد گزارش و سهامدار عمده (تاپیکو) با شرکت ملی صنایع پتروشیمی، در سال مورد گزارش مبلغ ۹۶۱ میلیارد ریال (عمدتاً بابت جرائم تأخیر و سایر مبالغ اعلام شده طبق حکم فوق الذکر) ذخیره در حسابها گرفته شده و بابت جرائم تأخیر احتمالی مورد مطالبه از تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ لغایت پایان سال مورد گزارش، مدیریت شرکت اعتقاد دارد با تقسیط و پرداخت بدهی در سال های آتی، نیازی به احتساب ذخیره اضافی نمی باشد. ضمناً دعوی دیگری توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبه ۱۹ میلیون دلار اصل و همچنین کارمزد متعلقه با مآخذ ۳ درصد ماهانه در خصوص موضوع افزایش سرمایه سهم شرکت مورد گزارش در شرکت **NPC Aliance** در مراجع قضائی مطرح بوده که یک مرحله رأی به نفع شرکت صادر شده، لیکن با اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً در حال بررسی بوده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. با توجه به مطالب فوق تعیین تعدیلات احتمالی بابت موارد یاد شده در بالا، منوط به رأی مراجع قضائی و توافق نهایی با شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۳. به شرح یادداشت ۹-۱-۳۴ صورتهای مالی، در شرکتهای فرعی مهندسی و نصب فیرمکو پارس و شیمی بافت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای قبل در مجموع مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ پرداخت شده قبلی و ذخیره موجود در حسابها توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. مضافاً بابت مبلغ ۳۵ میلیارد جرائم مورد مطالبه ارزش افزوده بابت سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ در شرکت فرعی شیمی بافت با عنایت به درخواست بخشودگی انجام شده ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین اظهارنامه های مالیات و ارزش افزوده سال مورد گزارش در اغلب شرکتهای فرعی و پذیرش مبلغ ۲۶,۹۴۲ میلیون ریال قبوض مالیات های تکلیفی توسط کارفرمایان در شرکت فرعی نگهداشت کاران، تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر بندهای ۱۰ الی ۱۳ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۴. 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 با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های



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 بازرسی قانونی

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

۱۵-۱. مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به بازرسی قانونی، حداقل بیست روز قبل از تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۵-۲. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران عمده، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام به این نکته معطوف می‌دارد، بابت سال مورد گزارش، با توجه به آثار مفاد بندهای این گزارش و همچنین زیان انباشته در صورت سود و زیان تلفیقی، تقسیم سود توسط شرکت مقدور نمی‌باشد.

۱۵-۳. اقدامات انجام شده در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ مردادماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ الی ۸، ۱۰ الی ۱۲، ۱۵-۲، ۱۹ و ۲۰ این گزارش و همچنین موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است:

- تعیین تکلیف ۱۱۲ واحد مسکونی پروژه ممکو به ارزش ۳۰،۴۶۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۲ صورت‌های مالی).

- اخذ پایان کار و انتقال زمین کرج به خریدار و وصول تنه و وجه بهای زمین مذکور توسط گروه سرمایه‌گذاری هامون کیش.

- آزادسازی تضامین گروه نزد بانک کشاورزی بابت تسهیلات دریافتی شرکت صنایع کیمیای غرب گستر.

۱۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ 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 و سایر معاملات با اشخاص وابسته بر اساس روال حاکم در شرکتهای گروه، انجام شده است.



۱۷. 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 حسابرس

۱۸. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که در شرکت فرعی احداث و خودکفائی صنایع شاخص، سیستم مدون و کنترل‌های داخلی متناسب با حجم و نوع فعالیت شرکت از جمله سیستم نگهداری اطلاعات خرید و مصرف مواد، ابزارآلات و تجهیزات و همچنین آئین‌نامه‌های لازم از جمله تفکیک هزینه‌های جاری از سرمایه‌ای برقرار نشده است. همچنین ماشین‌آلات و تجهیزات و ابزارآلات کارگاه‌ها به نحو مناسب پلاک‌کوبی نشده و عمده آنها در سنوات قبل مستقیماً به حساب هزینه منظور شده و امکان مشاهده عینی آنها به طور کامل میسر نمی‌باشد.

۱۹. 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 استثنای تعیین افراد توانمند، با تجربه و دارای تحصیلات مرتبط، تدوین اهداف سازمانی و نظارتهای لازم جهت اجرای آن توسط هیئت‌مدیره، طراحی مناسب نیازهای پرسنلی و استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش‌دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و ریسک‌های آن، استفاده از امکانات مناسب در واحد حسابرسی داخلی و انجام آزمون‌های دوره‌ای توسط این واحد، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نشده است.

۲۰. 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 و گزارش هیئت‌مدیره به مجمع عمومی صاحبان،
- اعمال تغییرات لازم در اساسنامه شرکت در جهت انطباق آن با نمونه مقرر توسط سازمان بورس،
- افشای دستورکار مجمع عمومی در خصوص تغییر هیئت‌مدیره حداقل ۳۰ روز قبل از تشکیل مجمع در سایت اینترنتی رسمی شرکت،





(حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

- ارسال صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته به سازمان بورس و اوراق بهادار و ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها (با تأخیر ارسال شده است).
 - انتخاب عضو جایگزین جهت سمت مدیرعامل شرکت ظرف مدت یک ماه (شرکت از ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ توسط سرپرست اداره می‌شود).
 - حدنصاب تعیین شده جهت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار حداقل به میزان ۸۰ درصد دارایی‌ها.
 - پرداخت سود سهام ظرف مدت مقرر برای سهامداران عمده طبق جدول زمانبندی تعیین شده.
 - تعیین حداقل یک عضو هیئت مدیره دارای تحصیلات و تجربه مالی.
۲۱. 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، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۳۰ تیرماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷

محمدجعفر دهقان طرزحانی
عضویت: ۸۰۰۳۰۸



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، 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 ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

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 ۱۳۹۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای حسین صفری	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای حسن عموزاده	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
	عضو هیات مدیره - 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 - موظف	آقای عباس حق نظر	شرکت پتروشیمی فارابی
	سرپرست	آقای علی علامه راد	



تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان شهید امیرجهانبخش (سوم)، پلاک ۱۴ کدپستی: ۱۴۳۳۴۱۴۶۳

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۷۷۱۹۵۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰

تلفن: ۸۸۹۹۳۵۴۳ - ۸۸۹۹۳۵۴۹

فاکس: ۸۸۹۶۴۲۲۰

پایگاه اینترنتی: www.piicgroup.com

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
توازننامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۹۹,۰۴۱	۶,۳۱۹,۱۸۷	۱۳	بدهی های جاری:	۳۳۰,۱۹۶	۶۱۲,۸۳۴	۳	دارایی های جاری:
۱۷۵,۳۲۵	۵۷۴,۴۲۸	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۹۰,۷۲۹	۵۴۷,۶۴۵	۴	موجودی نقد
۱,۰۳۸,۲۹۸	۱,۱۳۹,۳۱۷	۱۵	مالیات پرداختنی	۳,۶۰۳,۱۱۶	۴,۷۶۳,۵۷۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۶,۶۸۲	۴۳۵,۸۸۲	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱,۲۴۱,۹۴۴	۱,۷۷۴,۸۷۲	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۲۷,۶۲۸	۶۴۰,۴۰۶	۱۷	تسهیلات مالی	۲۳۳,۴۰۱	۸۸۴,۶۲۵	۷	موجودی مواد و کالا
۵,۴۸۶,۹۷۴	۹,۱۰۹,۲۲۰		پیش دریافت ها	۵,۹۰۹,۳۸۶	۸,۵۸۳,۵۵۱		پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
۴۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	۱۳	بدهی های غیر جاری:	۷,۷۳۶	۱۳,۷۵۹	۵	دارایی های غیر جاری:
۹۵,۴۱۹	۱۸۰,۹۵۶	۱۶	پرداختنی های بلندمدت	۱,۱۲۲,۵۵۹	۱,۱۶۲,۰۶۸	۹	دریافتی های بلند مدت
۱۹۰,۴۳۴	۲۲۷,۲۹۳	۱۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۹۰,۷۷۳	۸۴۰,۷۰۵	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۰۱,۰۵۳	۸۲۳,۴۴۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۹۱,۷۰۸	۱,۳۶۳,۹۴۰	۱۱	سرقطبی و دارایی های نامشهود
۶,۱۸۸,۰۲۷	۹,۹۳۲,۶۶۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۳,۳۹۱	۱,۰۳۶,۱۰۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
			جمع بدهی ها				سایر دارایی ها
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:	۳,۸۱۶,۱۶۷	۴,۴۱۶,۵۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
۲۴۵,۷۸۶	۲۶۲,۷۵۲	۲۰	سرمایه (۱۸۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی برداشت شده)				
۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳	۲۱	انندوخته قانونی				
۴۹۹,۲۲۵	۲۱,۸۱۹	۲۲	سایر انندوخته ها				
(۴۱,۳۸۲)	(۳۷,۴۱۶)		سود (زیان) انباشته				
۲,۶۳۴,۲۹۲	۲,۱۷۷,۷۸۸		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۹۰۳,۲۹۴	۸۸۹,۶۷۴	۲۳	جمع حقوق قابل اقتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۳,۵۳۷,۵۲۶	۳,۰۶۷,۴۶۲		سهام اقلیت				
۹,۷۲۵,۵۵۳	۱۳,۰۰۰,۱۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۷۲۵,۵۵۳	۱۳,۰۰۰,۱۳۱		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
			جمع دارایی های توجیحی بخش جدایی پذیر صورت های مالی است.				



جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۳۳,۸۹۰	۱۸,۰۳۶,۴۶۲		۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۵۴,۳۰۳)	(۱۳,۸۱۴,۳۵۱)		۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۷۹,۵۸۷	۴,۲۲۲,۱۱۱		سود ناخالص
(۶۷۱,۶۱۲)		(۱,۱۰۱,۰۱۷)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۳۱,۱۰۰)		(۱۵۸,۹۲۱)	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
۹۰۲,۷۷۲	(۱,۲۵۹,۹۳۸)		سود عملیاتی
۵۷۶,۸۷۵	۲,۹۶۲,۱۷۳		۲۸ هزینه های مالی سال جاری
(۱۱۹,۴۴۱)		(۲۲۱,۸۴۷)	۲۸ هزینه های مالی سالهای قبل
•		(۱,۵۳۴,۷۲۹)	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - قلم استثنایی
•		(۹۶۱,۴۸۹)	۳۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵,۳۰۱		۱۲,۶۱۹	
(۲۴,۱۴۰)	(۲,۷۰۵,۴۴۶)		سود قبل از مالیات
۵۵۲,۷۳۵	۲۵۶,۷۲۷		مالیات بردرآمد
(۱۵۲,۰۲۸)	(۵۳۵,۳۹۶)		سود (زیان) خالص
۴۰۰,۷۰۷	(۲۷۸,۶۶۹)		سهم اقلیت از سود خالص
۳۲۳,۵۷۴	۷۹,۴۸۶		سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۷,۱۳۳	(۳۵۸,۱۵۵)		سود پایه هر سهم:
۶۸	۶۸۹		عملیاتی
(۲۵)	(۸۸۷)		غیر عملیاتی
۴۳	(۱۹۸)	۳۱	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۰,۷۰۷	(۲۷۸,۶۶۹)		سود (زیان) خالص
۹۹۱,۳۹۱		۱,۱۹۶,۲۹۸	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۵۱۰,۲۸۱)		(۳۹۰,۶۵۴)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۴۸۱,۱۱۰		۸۰۵,۶۴۴	سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
(۷۰,۹۰۴)		(۲۳۱,۰۰۷)	سود سهام مصوب
۴۱۰,۲۰۶	۵۷۴,۶۳۷		سود قابل تخصیص
۸۱۰,۹۱۳	۲۹۵,۹۶۸		تخصیص سود:
(۵,۲۶۹)	(۲۸,۲۵۱)	۲۰	انتقال به اندوخته قانونی
۸۰۵,۶۴۴	۲۶۷,۷۱۷		سود انباشته پایان سال مالی
۳۰۶,۴۱۹	۲۴۵,۸۹۸		سهم اقلیت از سود انباشته
۴۹۹,۲۲۵	۲۱,۸۱۹		سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت‌های عملیاتی:
۳۰۵,۸۸۶	۳۸۶,۲۰۸	۳۲ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۸۸,۰۱۳	۱۱۹,۹۹۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۵۱,۹۸۸)	(۱۱۱,۲۱۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۱,۸۰۸)	(۱۹,۶۳۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۸۲,۸۳۷)	(۱۱۰,۳۵۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۵۸,۶۲۰)	(۱۲۱,۲۰۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد:
(۱۱۴,۳۲۶)	(۱۱۶,۶۴۷)	مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۸۳,۰۵۲)	(۲۲۷,۰۷۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۴,۲۷۲)	۰	وجه پرداختی بابت سایر داراییها - مخارج پروژه اسیدسیتریک
۱۲,۷۸۴	۷,۳۶۸	وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۵,۱۳۴)	(۲۸,۱۵۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۷۹,۶۷۴)	(۲۴۷,۸۵۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۳,۲۶۶	(۹۹,۴۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۴۱,۰۵۰	۲۴۳,۳۶۷	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰	۳,۹۶۶	وجه حاصل از سهام در تملک فرعی
۱۵۶,۶۴۴	۳۱۰,۱۰۰	دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۱۸,۴۴۳)	(۱۹۵,۹۹۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۰,۷۴۹)	۳۶۱,۴۳۷	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۲,۵۱۷	۲۶۱,۹۴۱	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال مالی
۵,۳۴۵	۲۰,۶۹۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹۲,۳۳۴	۳۳۰,۱۹۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۳۳۰,۱۹۶	۶۱۲,۸۳۴	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۶,۲۸۵	۱,۷۸۸,۳۱۳	۳۱,۸۹۶	۶۲,۲۶۴	۳	دارایی های جاری:
۰	۰	۲۹,۶۷۳	۸۳,۴۶۲	۴	موجودی نقد
۸۹۰,۶۵۲	۹۶۰,۲۷۷	۱,۲۱۰,۱۶۸	۲,۰۵۷,۱۸۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۵۶,۹۳۷	۲,۷۴۸,۵۹۰	۱۸,۵۵۵	۲۰,۵۰۵	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۲۸۷,۸۲۵	۰	۸	پیش پرداخت ها
۴۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	۱,۵۷۸,۱۱۷	۲,۲۲۳,۴۱۶		داراییهای آماده برای فروش
۱۵,۲۹۹	۲۴,۵۹۷	۷۴۲,۹۲۷	۷۷۷,۸۶۲	۵	جمع دارایی های جاری
۴۳۰,۴۹۹	۴۳۹,۷۹۷	۱,۵۶۷,۶۸۱	۲,۱۲۴,۲۹۷	۹	دارائی های غیر جاری:
۱,۸۸۷,۴۳۶	۳,۱۸۸,۳۸۷	۶۹۲	۴۵۲	۱۰	دریافتی های بلند مدت
		۲۳۰,۰۶۳	۲۲۲,۸۹۵	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۸۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۸۸۸,۲۵۲	۸۸۶,۹۰۴	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۳,۴۲۹,۶۱۵	۴,۰۱۲,۴۱۰		دارایی های ثابت مشهود
۳۲۶	۳۲۶				سایر دارایی ها
۱,۱۱۷,۹۷۰	۱,۰۴۵,۱۱۳				جمع دارایی های غیر جاری
۳,۱۲۰,۲۹۶	۳,۰۴۷,۴۳۹				
۵,۰۰۷,۷۳۲	۶,۲۳۵,۸۲۶	۵,۰۰۷,۷۳۲	۶,۲۳۵,۸۲۶		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۵,۶۰۲	۱,۱۴۹,۴۱۳	۲۴
(۳۰۸,۵۶۲)	(۲۰۰,۱۰۲)	۲۶
(۶,۱۲۴)	۲۰,۸۴۰	۲۷
(۳۱۴,۶۸۶)	(۱۷۹,۲۶۲)	
۲۴۰,۹۱۶	۹۷۰,۱۵۱	
۰	(۹۶۱,۴۸۹)	۲۹
۲۹,۲۹۰	۹,۴۸۱	۳۰
۲۹,۲۹۰	(۹۵۲,۰۰۸)	
۲۷۰,۲۰۶	۱۸,۱۴۳	
۱۳۲	۵۳۳	
۱۶	(۵۲۳)	
۱۴۸	۱۰	۳۱

درآمدهای عملیاتی

هزینه‌های فروش اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - قلم استثنایی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۷۰,۲۰۶	۱۸,۱۴۳		سود خالص
۱,۰۷۱,۶۸۵		۱,۴۷۳,۶۹۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۰۵,۷۲۱)		(۳۵۵,۷۲۱)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۸۶۵,۹۶۴		۱,۱۱۷,۹۷۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۸,۲۰۰)		(۹۱,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۴۷,۷۶۴	۱,۰۲۶,۹۷۰		
۱,۱۱۷,۹۷۰	۱,۰۴۵,۱۱۳		سود انباشته در پایان سال



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
(۲,۵۸۶)	۳۱,۹۸۶	۳۲ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۰,۱۷۹	۱,۴۱۳	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
(۱۱,۸۰۸)	(۱۹,۶۳۳)	سود سهام پرداختی
(۱,۶۲۹)	(۱۸,۲۲۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱,۷۵۷)	(۱,۸۳۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۴,۳۴۸)	۰	وجوه پرداختی بابت سایر داراییها - مخارج پروژه اسیدسیتربک
۶	۰	وجوه حاصل از فروش دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۱۱۰,۶۸۹)	(۵۰۶,۶۶۱)	وجوه پرداختی بابت قرض الحسنه به شرکتهای گروه
۱۹,۴۰۱	۲۸۰,۹۲۳	وجوه دریافتی بابت بازپرداخت قرض الحسنه به شرکتهای گروه
(۹۷,۳۸۷)	(۲۲۷,۵۷۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰۱,۶۰۲)	(۲۱۳,۸۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۴۱,۰۵۰	۲۴۳,۳۶۷	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۶۰,۵۵۲)	۲۹,۵۵۸	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال مالی
۱,۰۴۵	۸۱۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۱,۴۰۳	۳۱,۸۹۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۳۱,۸۹۶	۶۲,۲۶۴	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۸۸,۹۴۴	۸۷۱	۳۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸

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 با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰ 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 جمال الدین اسدآبادی خیابان امیر جهانبخش (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 ۶-۹ 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 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۴	۶۰	۷۱۳	۷۹۷	
۰	۰	۳,۴۵۰	۴,۷۶۸	کارکنان قراردادی
۶۴	۶۰	۴,۱۶۳	۵,۵۶۵	
۰	۰	۹۶	۱۰۴	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۶۴	۶۰	۴,۲۵۹	۵,۶۶۹	

افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به گروه مهندسی و نصب فیرمکو پارس به تعداد ۱۲۸۴ نفر می باشد.

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 سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸

۲-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد و صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی به استثنای موضوع یادداشت ۱-۳-۲ صورت‌های مالی، با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد‌های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالادر گروه به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از گروه‌های اقلام مشابه تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه‌های 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 بسته‌بندی در شرکت فرعی کربن ایران، اولین صادره از اولین وارده است که آثار مالی آن با روش مورد استفاده گروه با اهمیت نمی‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸

ع-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
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 بلندمدت
		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 بلندمدت 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 ۱۳۹۸

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 منافع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های 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، ۳۰ 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
اثاثه و منصوبات	۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل 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 آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده 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 ۱۳۹۸

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 غیرپولی 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 اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۱۰- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی 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 ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۸۹	۶۱,۹۹۴	۳۱۶,۷۵۱	۵۷۷,۸۵۲	موجودی نزد بانک‌ها
۲۱۸	۸۰	۱۰,۳۷۷	۲۷,۲۵۴	موجودی تنخواه‌گردان‌ها
۱۸۹	۱۹۰	۳,۰۶۸	۷,۷۲۸	موجودی صندوق و سایر اوراق بهادار
۳۱,۸۹۶	۶۲,۲۶۴	۳۳۰,۱۹۶	۶۱۲,۸۳۴	

۳-۱- موجودی‌های ارزی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸، به تفکیک نوع ارز به شرح یادداشت ۳۸ صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۹۹۱	۲۴۱,۱۱۰	۰	۲۴۱,۱۱۰	۴-۱
۱۲,۷۱۰	۱۳,۴۹۱	۰	۱۳,۴۹۱	
۱۰۸,۷۰۱	۲۵۴,۶۰۱	۰	۲۵۴,۶۰۱	
۲۰,۷۸۹	۳۳,۷۷۸	(۲۵۱,۸۱۵)	۲۸۵,۵۹۳	۴-۳
۱۲۹,۴۹۰	۲۸۸,۳۷۹	(۲۵۱,۸۱۵)	۵۴۰,۱۹۴	
۲۶۱,۲۳۹	۲۵۹,۲۶۶	۰	۲۵۹,۲۶۶	۴-۴
۳۹۰,۷۲۹	۵۴۷,۶۴۵	(۲۵۱,۸۱۵)	۷۹۹,۴۶۰	

گروه:

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها

شرکت اصلی:

سهم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان

۱۶,۵۶۱	۸۳,۰۶۰	۰	۸۳,۰۶۰	۴-۲
۴۰۲	۴۰۲	(۱۹۷,۵۳۷)	۱۹۷,۹۳۹	۴-۳
۱۲,۷۱۰	۰	۰	۰	
۲۹,۶۷۳	۸۳,۴۶۲	(۱۹۷,۵۳۷)	۲۸۰,۹۹۹	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام	
۲۵,۶۹۹	۵۸,۷۹۷	۶۰,۹۸۱	۲۵,۰۷۳,۲۹۷	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰	۰	۰	۶۹۵,۸۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۰	۷,۸۱۲	۶,۴۶۷	۲۲۶,۵۶۲	احیاء سپاهان
۱۱,۲۷۹	۱۳,۰۷۳	۹,۱۲۶	۱,۶۷۸,۱۵۲	پتروشیمی شیراز
۱۰,۱۲۴	۱۶,۸۸۳	۴,۲۶۵	۷,۳۸۸,۵۶۵	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۴,۳۳۰	۱۰,۲۴۹	۱۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶,۷۶۳	۸,۱۲۳	۵,۱۳۲	۱,۰۲۱,۴۸۶	پتروشیمی کرمانشاه
۵,۰۵۱	۱۲,۰۷۶	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۱۸,۳۱۱	۲۴,۰۰۰	۱۸,۸۳۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۰	۹,۲۶۲	۷,۱۸۲	۹۷۹,۲۷۹	پتروشیمی مبین
۵,۸۵۱	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۴	۶۶۰	۳۴۴	۵۷۷,۵۷۳	ایران یاسا تایر
۱,۱۱۴	۱۰,۱۰۰	۱,۱۱۴	۸۹,۸۲۰	صنایع دریایی سینا
۹۸۶	۱,۷۳۴	۹۸۶	۸۶۲,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۳,۸۱۳	۲۷,۰۲۵	۲۸,۸۹۳	۱۳,۶۴۹,۲۴۲	سرمایه‌گذاری غدیر
۴,۴۹۴	۷,۰۴۰	۵,۳۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۵۲۹	۲,۱۹۸	۲,۵۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۰	۲۱,۹۰۰	۲۱,۷۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۴,۰۵۲	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۲۲۱	۴۶,۸۹۰	۴۳,۳۳۳	۲,۰۱۶,۹۳۸	پالایش نفت تبریز
۳,۷۷۶	۱,۷۲۴	۳,۷۷۶	۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۲۷,۰۹۵	۶,۰۲۱	۶,۰۲۱		سایر
۱۳۶,۸۳۲	۲۸۵,۵۶۷	۲۴۱,۱۱۰		جمع
(۴۰,۸۴۱)		۰		کسر می‌شود:
۹۵,۹۹۱		۲۴۱,۱۱۰		کاهش ارزش انباشته
				ارزش دفتری



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام	
۰	۱۹,۸۰۰	۲۲,۴۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۰	۹,۲۶۲	۷,۱۸۲	۹۷۹,۲۷۹	پتروشیمی مبین
۰	۱۴,۷۲۴	۱۳,۸۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۳۱,۱۴۹	۲۸,۸۸۰	۱,۳۴۴,۱۰۹	پالایش نفت تبریز
۱۰,۱۲۵	۱۶,۸۸۳	۴,۲۶۵	۷,۳۸۱,۵۶۵	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۵,۰۵۱	۱۲,۰۷۶	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۹۸۶	۱,۷۳۴	۹۸۶	۸۶۲,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۳۹۹	۵۱۶	۳۹۹	۳۴۵,۸۰۳	سرمایه‌گذاری بهمین
۰	۰	۱۶		سایر
۱۶,۵۶۱	۱۰۶,۱۴۴	۸۳,۰۶۰		جمع

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

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
خالص	خالص	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۱۷۲,۰۹۸)	۱۷۲,۵۰۰	پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)
۰	۰	۰	۰	(۲۸,۲۶۶)	۲۸,۲۶۶	بسته بندی پارس (۵,۸۱۰,۴۰۶ سهم)
۰	۰	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰	سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (۲۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم)
۰	۰	۵۰۰	۵۰۰	(۴,۵۰۰)	۵,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس
۰	۰	۱۶,۵۳۹	۳۰,۱۲۷	(۱,۷۹۳)	۳۱,۹۲۰	شرکت گسترش صنایع پیام
۰	۰	۸۱۵	۲۱۶	(۲۰۱)	۴۱۷	سایر
۴۰۲	۴۰۲	۲۰,۷۸۹	۳۳,۷۷۸	(۲۵۱,۸۱۵)	۲۸۵,۵۹۳	

۴-۴ سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت گروه تولیدی گاز لوله به مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۴۶,۶۳۱	۱۳۳,۲۷۴	۰	۱۳۳,۲۷۴	۵-۳ اوراق خزانة
۳۰۹,۷۸۹	۲۱۶,۵۵۵	(۴,۲۰۱)	۲۲۰,۷۵۶	۵-۴ سایر مشتریان
۹۲۶	۳۰۹	۰	۳۰۹	اشخاص وابسته
۳۵۷,۳۴۶	۳۵۰,۱۳۸	(۴,۲۰۱)	۳۵۴,۳۳۹	
				حساب‌های دریافتنی:
۶۹,۳۱۰	۱۳,۲۰۱	(۳۲,۰۰۰)	۴۵,۲۰۱	۵-۵ اشخاص وابسته
۲,۰۵۱,۳۴۹	۲,۹۵۹,۵۳۳	(۱۹۵,۷۵۶)	۳,۱۵۵,۲۸۹	۵-۶ سایر اشخاص
۶۲,۲۶۰	۱۲۶,۶۲۷	۰	۱۲۶,۶۲۷	مبلغ قابل بازیافت پیمان
۲۳۳,۶۹۷	۳۰۶,۶۷۷	(۱,۰۶۵)	۳۰۷,۷۴۲	سپرده حسن انجام کار
۲,۴۱۶,۶۱۶	۳,۴۰۶,۰۳۸	(۲۲۸,۸۲۱)	۳,۶۳۴,۸۵۹	
۲,۷۷۳,۹۶۲	۳,۷۵۶,۱۷۶	(۲۳۳,۰۲۲)	۳,۹۸۹,۱۹۸	
				غیر تجاری:
۵,۵۰۶	۲,۴۴۴	۰	۲,۴۴۴	اسناد دریافتنی
۷۹,۶۵۵	۸۷,۸۱۲	۰	۸۷,۸۱۲	کارکنان
۲۱۷,۳۶۶	۲۰۴,۹۹۹	۰	۲۰۴,۹۹۹	سپرده بیمه
۱۵۵,۳۵۶	۱۴۴,۳۱۱	(۳,۰۷۱)	۱۴۷,۳۸۲	سپرده ضمانتنامه‌های بانکی و شرکت در مناقصات
۷,۴۳۳	۲,۹۹۶	۰	۲,۹۹۶	مالیات مکسوره از صورت وضعیها
۱۱۷,۴۶۶	۱۴۰,۴۹۵	۰	۱۴۰,۴۹۵	مالیات وعوارض برارزش افزوده
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	۰	۲,۴۸۸	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۰	۲۰۹,۵۷۴	۰	۲۰۹,۵۷۴	دریافتنی ارزی - ماکرو
۱۳,۰۲۶	۷۰	(۲۵۰,۸۹۳)	۲۵۰,۹۶۳	کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)
۰	۹۲	(۸,۶۶۸)	۸,۶۶۸	شرکت پلیکا (شرکت فرعی در حال انحلال)
۹۷,۹۹۸	۸۲,۹۹۸	۰	۸۲,۹۹۸	۵-۷ سایر اشخاص - فیتکو
۱۳۲,۸۶۰	۱۲۹,۱۲۰	(۷,۹۸۴)	۱۳۷,۱۰۴	۵-۸ سایر
۸۲۹,۱۵۴	۱,۰۰۷,۳۹۹	(۲۷۰,۶۱۶)	۱,۲۷۷,۹۲۳	
۳,۶۰۳,۱۱۶	۴,۷۶۳,۵۷۵	(۵۰۳,۶۳۸)	۵,۲۶۷,۱۲۱	

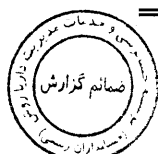


شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص		میلیون ریال	
۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت اصلی: تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته
۴۷۲,۲۸۳	۱,۱۸۷,۲۷۹	(۱۴,۰۰۰)	۱,۲۷۱,۲۷۹	۵-۹ حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۶۳,۲۵۱	۱۱,۳۷۲	(۴۸,۳۶۱)	۵۹,۷۳۳	۵-۱۰ سایر اشخاص
۵۳۵,۵۳۴	۱,۱۹۸,۶۵۱	(۱۳۲,۳۶۱)	۱,۳۳۱,۰۱۲	
۵۴۴,۵۳۴	۱,۲۰۱,۶۵۱	(۱۳۲,۳۶۱)	۱,۳۳۴,۰۱۲	
۱۰,۳۸۲	۱۵,۵۷۵	۰	۱۵,۵۷۵	غیر تجاری: کارکنان
۵,۰۰۰	۱۱,۷۲۰	۰	۱۱,۷۲۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۳۹,۸۶۶	۱۱,۳۳۰	۰	۱۱,۳۳۰	شرکتهای فرعی: کربن ایران
۶,۵۸۳	۳۰,۴۲۶	۰	۳۰,۴۲۶	سرمایه گذاری هامون کیش
۵۷۷	۰	(۱۲,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰	تولیدی گاز لوله
۰	۸۳۵	(۲۴,۵۹۷)	۲۵,۴۳۲	کیمیای مهرورزان غرب
۸۳	۱۸۳,۹۴۴	(۹۸,۰۰۰)	۲۸۱,۹۴۴	احداث و خود کفایی صنایع شاخص
۲۴,۰۱۰	۲۹,۸۲۶	۰	۲۹,۸۲۶	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۱۸,۶۵۴	۱۷,۲۷۷	۰	۱۷,۲۷۷	مهندسی و نصب فیرمکوپارس
۰	۰	(۲۳۷,۸۶۷)	۲۳۷,۸۶۷	کیمیای غرب گستر
۰	۹۲	(۸,۶۶۸)	۸,۷۶۰	شرکت پلیکا
۱۱۰,۶۹۸	۱۰۸,۷۱۹	۰	۱۰۸,۷۱۹	شرکتهای گروه: شیمیایی فرآورده های قشم
۲۲۶,۷۶۱	۲۲۵,۶۵۵	۰	۲۲۵,۶۵۵	لوله دو جداره قدر
۱۰۳,۸۵۳	۱۰۳,۹۹۰	۰	۱۰۳,۹۹۰	سلسله آب حیات کرمان
۹۷,۹۹۸	۸۲,۹۹۸	۰	۸۲,۹۹۸	۵-۷ سایر اشخاص - فیتکو
۳,۶۸۹	۳,۴۲۲	۰	۳,۴۲۲	شیمی تکس
۳,۰۰۱	۱۸,۴۱۵	۰	۱۸,۴۱۵	سرمایه گذاری سهند
۵,۶۱۳	۰	۰	۰	دوده صنعتی پارس
۴,۲۰۹	۳,۱۵۹	۰	۳,۱۵۹	صنایع لاستیکی سهند
۴,۶۵۷	۸,۱۵۱	(۱,۴۹۳)	۹,۶۴۴	سایر
۶۶۵,۶۳۴	۸۵۵,۵۳۴	(۳۸۲,۶۲۵)	۱,۲۳۸,۱۵۹	
۱,۲۱۰,۱۶۸	۲,۰۵۷,۱۸۵	(۵۱۴,۹۸۶)	۲,۵۷۲,۱۷۱	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۳۶	۱۳,۷۵۹	۰	۱۳,۷۵۹
۷۳۱,۰۳۲	۷۶۵,۹۶۷	(۱۰۰,۰۰۰)	۸۶۵,۹۶۷
۱۱,۸۹۵	۱۱,۸۹۵	۰	۱۱,۸۹۵
۷۴۲,۹۲۷	۷۷۷,۸۶۲	(۱۰۰,۰۰۰)	۸۷۷,۸۶۲

گروه:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

شرکت اصلی:

گسترش تجارت هامون

سرمایه گذاری هامون کیش

۵-۱۲

۳-۵- مبلغ اوراق خزانة اسلامی (بدون سود)، عمدتاً شامل مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال دریافتی از شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان و جهاد کشاورزی استانهای گلستان آذربایجان شرقی و سمنان توسط شرکتهای گروه گاز لوله می باشد که سررسید تمامی اوراق یکساله از تاریخ صدور و قابل تنزیل و نقد شدن قبل از سررسید می باشد.

۴-۵- اسناد دریافتنی تجاری گروه بابت معاملات تجاری با مشتریان بوده که عمدتاً شامل اسناد دریافتنی تجاری به

مبالغ ۲۱۴,۵۲۵ میلیون ریال و ۱,۹۳۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت های تولیدی گروه کربن ایران

و گروه تولیدی گاز لوله از مشتریان می باشد.

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰
۵۳,۴۷۹	۱۲,۹۷۸	۰	۱۲,۹۷۸
۱۳,۹۰۱	۸۷	۰	۸۷
۱,۸۵۳	۱۱	۰	۱۱
۷۷	۱۲۵	۰	۱۲۵
۶۹,۳۱۰	۱۳,۲۰۱	(۳۲,۰۰۰)	۴۵,۲۰۱

کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران - شرکت وابسته

شرکتهای هم گروه:

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت پتروشیمی فن آوران

سایر اشخاص

۱-۵-۵- مطالبات از اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه، عمدتاً بابت سود سهام می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی، به حیطه وصول

در نیامده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۳۱۵	۵۳۲,۲۴۵	(۱۷,۷۶۴)	۵۵۰,۰۰۹	۵-۶-۱ ارگانها و شرکتهای دولتی
۱۹۳,۱۲۴	۲۳۴,۰۰۷	(۸۶,۷۵۵)	۳۲۰,۷۶۲	۵-۶-۱ طلب از کارفرمایان
۱۳,۱۴۱	۱۸,۲۸۷	۰	۱۸,۲۸۷	سود سهام دریافتی از سایر شرکتها
۴۸,۳۶۵	۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۶۱	۵-۶-۲ سازمان امور مالیاتی (شرکت بسته بندی پارس
۸۰۲,۶۷۴	۱,۳۴۴,۱۰۴	۰	۱,۳۴۴,۱۰۴	شرکت پالایشگاه نفت آبادان
۴۴,۶۵۲	۵۳,۰۴۷	۰	۵۳,۰۴۷	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۴۱,۵۲۲	۰	۰	۰	شرکت کویر تایر
۶۳,۴۹۹	۴۹,۶۵۰	۰	۴۹,۶۵۰	۵-۶-۳ شرکت خدمات مدیریت صبا تامین
۱۹,۳۳۴	۴۷,۸۰۴	۰	۴۷,۸۰۴	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۱۶,۶۸۵	۱۵,۹۲۸	۰	۱۵,۹۲۸	پالایشگاه نفت اصفهان
۱۰۳,۸۹۳	۵۸,۳۶۰	۰	۵۸,۳۶۰	گروه صنعتی بارز
۱۷,۴۷۱	۲۸,۵۶۱	۰	۲۸,۵۶۱	پتروشیمی صدف عسلویه
۶۳,۹۵۴	۶۳,۹۵۴	۰	۶۳,۹۵۴	یوسف خرسند رفتار
۱۳	۱۷,۲۸۸	۰	۱۷,۲۸۸	گهر روش سیرجان
۳۰,۷۶۵	۶۵,۳۰۷	۰	۶۵,۳۰۷	پتروشیمی بوشهر
۰	۱۳,۲۷۴	۰	۱۳,۲۷۴	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۸,۱۴۲	۳۹,۶۲۲	۰	۳۹,۶۲۲	گازپارس جنوبی
۳,۶۸۳	۶,۶۷۷	۰	۶,۶۷۷	مهندسی و توسعه سروک آذر
۹,۹۰۷	۱۳,۲۲۰	۰	۱۳,۲۲۰	پترو امید آسیا
۳,۷۳۵	۶,۷۵۳	۰	۶,۷۵۳	شرکت فولاد سیرجان
۱۰,۴۶۴	۵,۲۹۸	۰	۵,۲۹۸	قرارگاه خاتم الانبیا
۳۶۵,۰۱۱	۳۴۶,۱۴۷	(۴۲,۸۷۶)	۳۸۹,۰۲۳	۵-۶-۴ سایر اشخاص
۲,۰۵۱,۳۴۹	۲,۹۵۹,۵۳۳	(۱۹۵,۷۵۶)	۳,۱۵۵,۲۸۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 سرمایه گذاری 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 دیوان عدالت اداری را انجام داده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نشده است.

۳-۶-۵- مبلغ ۴۹/۶ 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. قابل ذکر است، کاهش مبلغ مطالبات نسبت به تمه دریافتی طبق قرارداد مبلغ ۸۵ میلیارد ریال ناشی از کاهش متراژ ملک مذکور به موجب آخرین گزارش دریافتی از شهرداری در سال جاری به مبلغ ۲۲,۶۴۱ میلیون ریال و نیز کسر مبلغ ۱۴,۱۷۵ میلیون ریال برآوردی بابت ۵۰ درصد جریمه دیرکرد انتقال قطعی سند مالکیت می باشد.

۴-۶-۵- عمده طلب از سایر اشخاص مربوط به شرکتهای گازلوله، کربن ایران، شیمی بافت و بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی به ترتیب به مبلغ ۲۰۷,۹۱۱ و ۲۲,۴۶۲ ۴۷,۷۷۲ ۲۴,۵۱۴ 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 قیر هرمزپاسارگاد 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 پرداختی 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 یاد شده 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 طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به حیظه وصول درآمده است. شرکت کماکان 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 ۳,۱۷۰ میلیون ریال و شرکت فیرمکو به مبلغ ۵,۴۹۰ میلیون ریال و مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت آقای تهرانچی و مابقی آن مربوط به طلب شرکتهای کربن ایران، مهندسی و نصب فیرمکو پارس، تولیدی گازلوله و شرکت اصلی از اشخاص می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکتهای فرعی :
۵۱,۷۲۷	۱۴۶,۱۳۹	۰	۱۴۶,۱۳۹	سرمایه گذاری هامون کیش
۵۰,۲۲۴	۵۷۵,۴۵۸	۰	۵۷۵,۴۵۸	شیمی بافت
۱۴۸	۱۴۸	(۵۲,۰۰۰)	۵۲,۱۴۸	احداث و خود کفایی صنایع شاخص
۱۳۰,۲۳۵	۱۵۰,۳۰۱	۰	۱۵۰,۳۰۱	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۲۷,۵۸۳	۴۷,۸۱۹	۰	۴۷,۸۱۹	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۱۱۸,۷۳۶	۱۹۳,۳۱۹	۰	۱۹۳,۳۱۹	کربن ایران
۰	۰	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	کیمیای غرب گستر (شرکت ورشکسته)
				شرکت وابسته :
۱۵,۰۰۹	۱۲,۹۷۸	۰	۱۲,۹۷۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران
				شرکتهای گروه :
۴,۶۸۳	۰	۰	۰	دوده صنعتی پارس
۴۶,۶۰۱	۳۹,۵۳۷	۰	۳۹,۵۳۷	صنایع لاستیکی سهند
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۰	۴۸۲	۰	۴۸۲	شیمیایی فرآورده قشم
۲,۸۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	لوله دو جداره قدر
				شرکتهای هم گروه :
۶۳۶	۱۱	۰	۱۱	پتروشیمی پتروشیمی فن آوران
۱۳,۹۰۱	۸۷	۰	۸۷	پتروشیمی خارک
۴۷۲,۲۸۳	۱,۱۸۷,۲۷۹	(۸۴,۰۰۰)	۱,۲۷۱,۲۷۹	

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 ۲,۰۶۸ میلیون ریال طلب از شرکت سامان گستر اصفهان و مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال طلب از شرکت سرمایه گذاری

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

۱۲-۵- مانده مطالبات از شرکت گسترش تجارت هامون کیش به مبلغ ۷۶۶ میلیارد ریال بابت انتقال وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین و

نقل آن به حساب آن شرکت، علی الحسابهای پرداختی در سنوات قبل و واگذاری سهام شرکتهای پتروشیمی خارک و پتروشیمی فن آوران به آن شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد. مطالبات فوق به موجب توافق نامه فی مابین از محل سود سهام دریافتی سنوات آتی تسویه می گردد. افزایش سالجاری نسبت به سال قبل مربوط به خرید سهام شرکت کربن ایران برای شرکت مذکور می باشد که از محل سود سهام دریافتی تسویه خواهد شد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۳۳۵,۲۹۳	۷۹۰,۳۰۸	کالای ساخته شده
۵۷۶,۰۸۳	۵۷۴,۳۷۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۸۶,۹۱۰	۲۷۶,۴۵۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۳,۷۰۶	۱۰۶,۸۳۳	کالای در جریان ساخت
۹,۹۵۲	۲۶,۹۰۴	سایر موجودیها
<u>۱,۲۴۱,۹۴۴</u>	<u>۱,۷۷۴,۸۷۲</u>	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۲,۷۴۱ میلیارد ریال در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه سیل و زلزله بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۳۱,۰۶۰	۶۴,۱۴۲		پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۰	۰	۱۶۴,۷۰۲	۶۵۳,۴۳۶		پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۰	۰	۱۴,۲۱۴	۱۹,۰۵۶		بیمه داراییها
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۹۴,۹۴۶	۷۲,۸۶۷	۷-۱	مالیات
۶,۱۰۸	۸,۰۵۸	۳۸,۴۷۹	۷۵,۱۲۴		سایر
<u>۱۸,۵۵۵</u>	<u>۲۰,۵۰۵</u>	<u>۳۱۲,۳۴۱</u>	<u>۸۲۰,۴۸۳</u>		
<u>۱۸,۵۵۵</u>	<u>۲۰,۵۰۵</u>	<u>۳۴۳,۴۰۱</u>	<u>۸۸۴,۶۲۵</u>		

۷-۱- مانده پیش پرداخت مالیات گروه به مبلغ ۷۳,۸۳۱ میلیون ریال شامل مبالغ ۲۸,۳۵۹ و ۲۸,۹۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتهای

مکسوره از صورت وضعیت های شرکت مهندسی و نصب فرمیکو پارس و شرکت احداث و خود کفایی صنایع شاخص، مبلغ

۱۲,۴۴۷ میلیون ریال مالیات شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت سایر شرکتهای گروه

می باشد. گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۸- داراییهای آماده برای فروش

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت اصلی:
	ارزش بازار	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۷۵,۹۹۰	۰	۰	۴۲,۵۶	۱۰۶,۳۸۸,۰۱۵	سرمایه گذاری در شرکت کربن ایران
۸۰,۷۶۷	۰	۰	۲۱,۸۱	۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸	سرمایه گذاری در شرکت دوده صنعتی پارس
۳۱,۰۶۸	۰	۰	۷,۵۴	۲۶,۳۸۴,۲۵۰	سرمایه گذاری در شرکت صنایع لاستیکی سهند
۲۸۷,۸۲۵	۰	۰			

۸-۱۱- براساس سیاستهای کمیته ساماندهی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)، مبنی بر واگذاری سهام شرکتهای زیرمجموعه کربن ایران، دوده صنعتی پارس، صنایع لاستیکی سهند و سرمایه گذاری ساختمان ایران مطابق ضوابط و مقررات 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 عدم اقدامات بعدی جهت فروش بلوکی سهام در طی سال مالی مورد گزارش و همچنین به دلیل افزایش سرمایه گذاری با نظر هیات مدیره مبلغ سرمایه گذاری فوق الذکر مجدداً در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت افشاء گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	(۷۴,۵۳۰)	۷۴,۵۳۹	۹-۱ شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱۲۸,۷۳۲	۱۲۷,۷۲۸	۰	۱۲۷,۷۲۸	۹-۲ شرکتهای بورسی
۱۹,۸۵۳	۱۸,۷۱۳	(۲۰۶,۵۲۱)	۲۲۵,۲۳۴	۹-۳ شرکتهای غیربورسی
۸۷۲,۷۷۵	۹۰۷,۵۴۸	۰	۹۰۷,۵۴۸	۹-۵ شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (وابسته)
۵۰,۲۱۴	۵۹,۱۸۲	۰	۵۹,۱۸۲	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی انتفاعی دولت
۱,۰۷۱,۵۸۳	۱,۱۱۳,۱۸۰	(۲۸۱,۰۵۱)	۱,۳۹۴,۲۳۱	
۵۰,۹۷۶	۴۸,۸۸۸	۰	۴۸,۸۸۸	سپرده سرمایه گذاریهای بلند مدت بانکی
۱,۱۲۲,۵۵۹	۱,۱۶۲,۰۶۸	(۲۸۱,۰۵۱)	۱,۴۴۳,۱۱۹	

شرکت اصلی:

۱۹,۴۴۴	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴	۹-۲ شرکتهای بورسی
۱۵,۳۱۱	۱۵,۳۱۱	(۲۰۶,۵۲۱)	۲۲۱,۸۳۲	۹-۳ شرکتهای غیربورسی
۱,۲۷۶,۷۵۴	۱,۸۳۴,۳۷۰	(۸۳,۶۲۶)	۱,۹۱۷,۹۹۶	۹-۴ شرکتهای فرعی و گروه
۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲	۰	۲۵۶,۱۷۲	۹-۵ سرمایه گذاری ساختمان ایران (وابسته)
۱,۵۶۷,۶۸۱	۲,۱۲۴,۲۹۷	(۲۹۰,۱۴۷)	۲,۴۱۴,۴۴۴	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی شده از تلفیق گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	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- شرکت های فوق بدلیل توقف عملیات و درحال تصفیه بودن و کم اهمیت بودن ارقام آنها در صورتهای مالی تلفیقی گروه لحاظ نشده اند.

۹-۲- سرمایه گذاری در شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۸۳,۱۳۷	۷۳,۰۹۳	۶۲۳,۸۸۲	۷۳,۰۹۴	۰	۷۳,۰۹۴	۱/۰۲	۹,۷۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران - هم گروه	
۱۸۴,۵۷۳	۳۷,۹۶۶	۴۰۱,۳۳۶	۳۷,۹۶۶	۰	۳۷,۹۶۶	۰/۳۹	۷,۷۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک - هم گروه	
۱۵,۵۷۷	۱۶,۵۷۱	۲۴,۱۲۰	۱۵,۵۷۱	۰	۱۵,۵۷۱	۱.۱	۱۵,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین	
۷۸,۶۶۷	۱,۰۷۵	۲۲۹,۰۴۹	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱.۰۸	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	بورس کالای ایران	
۱۹	۱۹	۱۱۳	۱۴	۰	۱۴	۰	۹۲,۰۶۶	پتروشیمی فارابی - هم گروه	
۸	۸	۸	۸	۰	۸		۷,۸۷۵	پتروشیمی آبادان - هم گروه	
۵۶۱,۹۸۱	۱۲۸,۷۳۲	۱,۲۷۸,۵۰۸	۱۲۷,۷۲۸	۰	۱۲۷,۷۲۸				

شرکت اصلی:

۶,۷۲۵	۱,۶۷۶	۱۴,۸۱۸	۱,۶۷۶	۰	۱,۶۷۶	۰/۰۲۴	۲۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران - هم گروه
۵۵۱	۱۰۸	۱,۱۹۸	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰/۰۰۱	۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک - هم گروه
۱۵,۵۷۷	۱۶,۵۷۱	۲۴,۱۲۰	۱۵,۵۷۱	۰	۱۵,۵۷۱	۱.۱	۱۵,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین
۷۸,۶۶۷	۱,۰۷۵	۲۲۹,۰۴۹	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱.۰۸	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱۹	۱۴	۱۱۳	۱۴	۰	۱۴	۰	۹۲,۰۶۶	پتروشیمی فارابی - هم گروه
۱۰۱,۵۳۹	۱۹,۴۴۴	۲۶۹,۲۹۸	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴			

۹-۲-۱- بخشی از سهام شرکت های پتروشیمی خارک، پتروشیمی فن آوران و بیمه نوین نزد سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه از بابت بدهی این

شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی توقیف گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	۹-۳-۱ NPCAlliance
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	۴,۱۵۷,۱۴۳	۹-۳-۲ صنایع شیمیایی آپادانا
۹۰۰	۹۰۰	۰	۹۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	صنایع کربنات کلسیم آهوان
۵۹۵	۵۹۵	۰	۵۹۵	۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	پترو کیمیای آپادانا
۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	۰	۳,۳۷۵	۰/۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵	پتروشیمی هنگام
۳,۲۸۳	۲,۱۴۳	(۸۰۰)	۲,۹۴۳			سایر
۱۹,۸۵۳	۱۸,۷۱۳	(۲۰۶,۵۲۱)	۲۲۵,۲۳۴			

شرکت اصلی:

۰	۰	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	۹-۳-۱ NPCAlliance
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز
۳,۳۷۵	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
۱۵,۳۱۱	۱۵,۳۱۱	(۲۰۶,۵۲۱)	۲۲۱,۸۳۲			

۹-۳-۱- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی که توضیحات بیشتر در یادداشت ۲-۱-۳۴ 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 سرمایه‌گذاری یادشده اعمال نشده است.

۹-۳-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت صنایع شیمیایی آپادانا مربوط به سهام تحصیل 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 ۱۳۹۶، جمع داراییهای آن شرکت ۶,۳۴۸ 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
						شرکت های فرعی :
						شرکتهای بورسی:
۰	۳۶۸,۲۸۶	۰	۳۶۸,۲۸۶	۴۲/۵۵	۱۰۶,۳۸۸,۰۱۵	۹-۴-۱ کربن ایران
۱۵۴,۷۵۱	۱۸۱,۴۶۰	۰	۱۸۱,۴۶۰	۴۳/۴۷	۹۷,۸۱۵,۲۴۸	۹-۴-۱ تولیدی گازلوله
۷۶,۷۳۳	۵۲,۷۱۵	۰	۵۲,۷۱۵	۴۵/۹۷	۴۱,۳۷۶,۶۲۶	۹-۴-۱ بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۰	۵۳,۹۶۳	۰	۵۳,۹۶۳	۶۸/۷	۶۱,۸۳۳,۱۶۵	۹-۴-۱ حق تقدم بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
						شرکتهای غیر بورسی:
۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۰	۱۵۴,۶۲۴	۶۵.۳۹	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	شیمی بافت
۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۰	۶۹۹,۲۰۰	۹۹.۸۹	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۶۵,۰۶۹	۶۵,۰۶۹	۰	۶۵,۰۶۹	۵۹.۱۵	۶۵,۰۶۴,۵۹۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۸,۹۹۹	۰	(۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰	۹۰.۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۹۶	۰	(۹۶)	۹۶	۹۶	۹۶	کیمیورزان مهر غرب
۰	۰	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۹۹.۹۹	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	کیمیای غرب گستر- ورشکسته
۰	۰	(۹۳۶)	۹۳۶	۹۳.۶۶	۹,۳۶۶	شرکت پلیکا-درحال انحلال
						شرکتهای گروه:
۸۶,۴۴۲	۸۶,۴۴۲	۰	۸۶,۴۴۲	۲۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لوله دو جداره قدر
۰	۸۰,۷۶۷	۰	۸۰,۷۶۷	۲۱.۸۱	۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸	۹-۴-۱ شرکت دوده صنعتی
۳۰,۸۴۰	۳۰,۸۴۰	۰	۳۰,۸۴۰	۳۰.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۰	۲۹,۹۳۵	۰	۲۹,۹۳۵	۱۴.۹۷	۲۹,۹۳۵,۲۰۰	شیمیایی فرآورد قشم
۰	۳۱,۰۶۹	۰	۳۱,۰۶۹	۷.۵۴	۲۶,۳۸۵,۲۵۰	۹-۴-۱ صنایع لاستیکی سهند
۱,۲۷۶,۷۵۴	۱,۸۳۴,۳۷۰	(۸۳,۶۲۶)	۱,۹۱۷,۹۹۶			

۹-۴-۱- بخشی از سهام شرکتهای مذکور نزدسپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه از بابت بدهی این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی توقیف گردیده است.

۹-۵- خلاصه وضعیت شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد. لازم به ذکر است سال مالی شرکت

مذکور ۳۱ شهریور ماه هر سال می باشد.

موضوع فعالیت	ارزش بازار	سهام سرمایه گذار از خالص ارزش	خالص ارزش داراییها	درصد سرمایه گذاری موثر در گروه	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	تاریخ آخرین صورتهای مالی (میان دوره ای)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
فعالتهای غیر مالی	۱,۶۹۴,۳۸۶	۶۶۷,۸۲۴	۲,۶۲۹,۲۲۹	۲۵.۴	۷.۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
فعالتهای گزارش						

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری			نام شرکت	شرکت‌های فرعی
	شرکت اصلی	گروه			
		موثر گروه	مستقیم شرکت فرعی		
سرمایه‌گذاری	۹۹.۹	۹۹.۹		سرمایه‌گذاری هامون کیش	۱
سرمایه‌گذاری	۰	۹۹.۹	۱۰۰	گسترش تجارت هامون کیش	۱-۱
تولید دوده	۴۲.۵۵	۴۲.۳۵		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	۴۳.۴۷	۴۳.۶۱		تولیدی گازلوله	۳
تولید لوله‌های تک جداره و دو جداره پلی اتیلن	۲۰	۵۶.۱۳	۴۴.۹۷	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 شیرینک	۱۴.۹۷	۵۶.۴۰	۷۱	شیمیایی فرآورد قشم	۳-۳
تولید ام تی بی ای	۶۵.۳۹	۶۵.۴۰		شیمی بافت	۴
تولید ام ای کی	۰	۶۴.۳۰	۸۵.۵	شیمی تکس آریا	۴-۱
بازرسی فنی	۴۵.۹۷	۴۹.۲۱		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- اقامتگاه کلیه شرکتهای فرعی در کشور جمهوری اسلامی ایران واقع است و سال مالی کلیه شرکتهای فرعی، شامل دوازده ماه منتهی به اسفند ماه

هرسال می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۰- سرقفلی و دارایی نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۳۶۴,۰۷۰	۷۸۹,۲۵۲	۱۰-۱	سرقفلی
۶۹۲	۴۵۲	۲۶,۷۰۳	۵۱,۴۵۳	۱۰-۲	دارایی نامشهود
۶۹۲	۴۵۲	۳۹۰,۷۷۳	۸۴۰,۷۰۵		

۱۰-۱- سرقفلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۳۳۳	۷۷۷,۸۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
(۷۳۷)	(۹,۱۱۰)	تعدیلات
۱۱,۲۵۰	۴۸۹,۹۷۸	سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی
۷۷۷,۸۴۶	۱,۲۵۸,۷۱۴	بهای تمام شده در پایان سال مالی
(۳۸۱,۱۷۱)	(۴۱۳,۷۷۶)	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
(۳۲,۶۰۵)	(۵۵,۶۸۵)	استهلاک سرقفلی
۰	(۱)	تعدیلات
(۴۱۳,۷۷۶)	(۴۶۹,۴۶۲)	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۳۶۴,۰۷۰	۷۸۹,۲۵۲	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 (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۲- دارایی‌های ناهشود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مابده در پایان سال	مابده در ابتدای سال	مابده در پایان سال	افزایش	مابده در ابتدای سال	
۱۹,۰۵۸	۳۹,۹۰۵	۰	۰	۳۹,۹۰۵	۲۰,۸۴۷	۱۹,۰۵۸	حق امتیاز خدمات عمومی
۷,۴۴۵	۱۱,۵۴۸	۹,۷۵۳	۳,۴۰۰	۲۱,۳۰۱	۷,۳۰۳	۱۳,۹۹۸	نرم افزارها
۲۹,۷۰۳	۵۱,۴۵۳	۹,۷۵۳	۳,۴۰۰	۶۱,۲۰۶	۲۸,۱۵۰	۳۳,۰۵۶	
۵۹	۵۹	۰	۰	۵۹	۰	۵۹	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۳۳	۲۹۳	۱,۲۳۷	۲۸۴	۱,۶۳۰	۴۴	۱,۵۸۶	نرم افزارها
۶۹۲	۴۵۲	۱,۲۳۷	۲۸۴	۱,۶۳۰	۴۴	۱,۶۴۵	

شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزارها



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

مبالغ به میلیون ریال	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح اقلام		
	مبلغ دفتری	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات		فروخته شده	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱										
۱۲۴,۵۰۸	۱۲۴,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۸	۰	۲,۰۰۰	زمین و مستحقات	
۲۶۳,۳۰۲	۲۶۱,۱۴۹	۴۲۲,۹۲۴	(۱,۶۷۷)	(۷)	۴۶,۱۲۱	۶۸۴,۰۷۳	۳۴,۹۳۰	۷۳۶۰	(۶)	۶۴۱,۷۸۹	ساختمان و تاسیسات
۵۲۶,۳۳۱	۵۳۰,۵۵۶	۱,۰۹۲,۷۰۳	(۳,۵۲۰)	(۲,۲۰۵)	۷۲,۵۴۱	۱,۰۲۵,۸۸۷	۱۹,۶۷۰	۵۳,۱۸۹	(۲,۲۱۸)	۱,۵۵۲,۱۱۸	ماشین آلات و تجهیزات فنی
۶۰,۴۳۸	۵۷,۳۳۴	۷۴,۰۵۴	۰	۰	۱۰,۷۸۸	۶۳,۲۶۶	۱,۵۵۰	۶,۱۴۲	(۱۰۸)	۱۲۳,۷۰۴	ابزار آلات
۱۸,۰۸۷	۲۸,۶۸۳	۲۹,۰۶۸	۰	(۱,۱۱۷)	۵,۴۲۴	۲۴,۷۶۱	۰	۱۶,۱۱۴	(۱,۳۱۱)	۴۲,۸۴۸	وسایل نقلیه
۶۵,۱۹۹	۹۲,۴۵۷	۱۱۲,۹۲۸	(۸۰)	(۳۱۰)	۱۹,۳۷۸	۹۳,۹۴۰	۴,۶۶۰	۴۲,۰۳۵	(۳۴۹)	۱۵۹,۱۳۹	اثاثیه و مصنوعات
۱,۰۵۷,۷۶۵	۱,۰۹۶,۰۸۷	۱,۷۳۱,۶۷۷	(۵,۳۷۷)	(۳,۶۳۹)	۱۵۴,۲۵۲	۱,۵۸۶,۳۴۱	۶۰,۸۱۰	۱۲۶,۸۴۰	(۳,۹۹۲)	۲,۶۴۴,۱۰۶	جمع
۵۲,۸۶۹	۵۷,۴۸۸							۱۹,۴۷۷		۵۲,۸۶۹	دارایی‌های در جریان تکمیل
۳۲,۴۹۶	۶۲,۴۲۱							۳۵,۴۹۵		۳۲,۴۹۶	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۱۴۸,۵۷۸	۱۴۷,۹۴۴							۴۵,۲۵۹		۱۴۸,۵۷۸	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار
۲۳۳,۹۴۳	۲۶۷,۸۵۳							۱۰۰,۳۳۱		۲۳۳,۹۴۳	جمع
۱,۳۹۱,۷۰۸	۱,۳۶۳,۹۴۰	۱,۷۳۱,۶۷۷	(۵,۳۷۷)	(۳,۶۳۹)	۱۵۴,۲۵۲	۱,۵۸۶,۳۴۱	۳,۰۹۵,۶۱۷	(۵,۵۱۱)	(۳,۹۹۲)	۲,۷۸۷,۰۴۹	جمع کل

۱۱-۱-۱ دارایی‌های ثابت گروه به شرح موارد زیر، بابت دریافت تسهیلات مالی و ضمانتنامه‌های بانکی در رهن بانک ملی باشد:

* زمین، ساختمان و کلیه مستحقات کارخانه و دفتر مرکزی گروه شرکت کرین ایران (شامل شرکت اصلی کرین ایران و شرکتهای فرعی صنایع لاستیکی سهند و دوده صنعتی پارس) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای ملت، توسعه صادرات، تجارت و سپه است.

* اسناد مالکیت زمین، ساختمان و ماشین آلات گروه شرکت تولیدی گاز لوله (شامل شرکت اصلی گاز لوله (شامل شرکت اصلی گاز لوله و شرکتهای فرعی شیمیایی فرآورد قشم) در رهن بانکهای ملت، ملی، سینا و کشاورزی است. همچنین بخشی از زمین کارخانه شرکت فرعی سلسله آب حیات کرمان در رهن بانک ملت شعبه ملاحظه بابت صدور ضمانتنامه است.

* دو دستگاه آبارنمان واقع در ساختمان دفتر مرکزی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک کوی در قبال تضمین اعتبارات دریافتی از بانکها در وثیقه سیستم بانکی است.

* بخشی از زمین و ساختمان ها و ماشین آلات گروه شرکت شیمی بابت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها است.

۱-۱-۱۱ داراییهای ثابت مشهود گروه، جمعاً تا ارزش ۶,۴۴۸,۵۳۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	زمین و مستحقات
۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۰	۰	۷۸,۷۶۲	۰	۷۸,۷۶۲	ساختمان و تاسیسات
۱۴۴,۶۶۴	۱۳۸,۵۹۵	۴۶,۸۵۳	۷,۴۱۷	۲۹,۴۳۶	۱,۳۴۸	۱۸۴,۱۰۰	ابزار آلات
۰	۰	۱	۰	۱	۰	۱	وسایل نقلیه
۲,۳۲۸	۱,۶۲۳	۲,۷۵۰	۷۰۵	۲,۰۴۵	۰	۴,۳۷۳	اثاثیه و منصوبات
۴۳۰,۹	۳,۹۱۵	۸,۸۵۱	۸۳۹	۸,۰۱۲	۴۴۵	۱۲,۳۲۱	
۲۳۰,۰۶۳	۲۲۲,۸۹۵	۵۸,۴۵۵	۸,۹۶۲	۴۹,۴۹۴	۱,۷۹۳	۲۷۹,۵۵۷	

۱-۲-۱- داراییهای ثابت منتهود شرکت اصلی به استثنای وسایل نقلیه که دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشد تا ارزش ۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۲- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۱۲-۱	پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
۸۵۷,۷۸۶	۸۵۶,۴۳۸	۸۵۷,۷۸۶	۸۵۶,۴۳۸	۱۲-۲	اموال کارخانه اسید سیتریک
۰	۰	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶		دارایی کارخانه قشم
۰	۰	۱۰۱,۶۴۱	۱۰۱,۶۴۱		دارایی پروژه مهر پاریس
۰	۰	۶,۷۴۴	۴۰,۸۱۷		وجوه مسدود شده توسط بانک
۰	۰	۳,۱۰۸	۳,۱۰۰		سایر
۸۸۸,۲۵۲	۸۸۶,۹۰۴	۱,۰۰۳,۳۹۱	۱,۰۳۶,۱۰۸		

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 تاکنون به نتیجه نرسیده است. قابل ذکر است که براساس آخرین گزارش کارشناسی اعلام شده در تاریخ ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۵ ارزش ۱۱۲ واحد سهم شرکت مبلغ ۶۹,۸۰۰ میلیون ریال ارزیابی و اعلام شده است. ضمناً مذاکراتی با شریک پروژه مبنی بر خرید سهم شرکت صورت پذیرفته که تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه نرسیده 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 کیمیا 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 کیمیاورزان مهر غرب را مقدور می نمود. براساس مفاد قرارداد تاکنون مبلغ ۱۸۳,۸۰۰ 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 ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۹۵۰۰۱۷۰ حکم ورشکستگی شرکت کیمیا 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 کیمیا غرب گستر با اعلام تاریخ توقف از ۱ فروردین ماه ۱۳۹۱ را عیناً تأکید 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 ۱۸۳,۸۰۰ میلیون ریال پرداختی بعلاوه کلیه هزینه های انجام شده جهت بهره برداری از شرکت مذکور نموده است. باتوجه به مراتب یادشده، کلیه مخارج انجام شده توسط شرکت فرعی کیمیاورزان مهر غرب به شرکت مورد گزارش منتقل شده و به حساب داراییهای مذکور منظور شده است. لازم به ذکر است با توجه به ارزش قابل ملاحظه ماشین آلات مذکور و در راستای سیاست های کلی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مقرر گردیده نسبت به بهره برداری و راه اندازی کارخانه مذکور اقدام و در این خصوص تمهیدات لازم از طریق ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، وزارت صنعت و معدن و تجارت، باوزارت امور اقتصاد و دارایی، بانک مرکزی و اتاق بازرگانی در دست اقدام می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
۱۲۰,۹۳۲	۱۴۵,۲۷۳	۱۳-۳ اسناد پرداختنی
		حساب‌های پرداختنی:
۱,۵۷۶,۲۷۷	۱,۲۸۷,۴۹۴	۱۳-۴ سایر اشخاص
۱,۵۷۶,۲۷۷	۱,۲۸۷,۴۹۴	
۱,۶۹۷,۲۰۹	۱,۴۳۲,۷۶۷	
		غیر تجاری:
۲۳۷,۱۱۰	۱۶۲,۳۴۸	۱۳-۵ اسناد پرداختنی
۶۳,۰۵۹	۴۷,۳۷۷	۱۳-۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۴۰,۹۱۱	۴۸۴,۲۷۸	۱۳-۷ سهامدار اصلی - شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۶۵,۸۸۲	۵۲,۳۱۳	حقوق پرداختنی
۱۱۸,۳۱۴	۱۱۳,۱۶۵	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۳۴,۵۸۴	۱۲۴,۱۷۶	سازمان امور مالیاتی (حقوق و تکلیفی)
۱۹۷,۲۷۷	۸۶,۵۳۷	مالیات بر ارزش افزوده
۷۳,۳۸۳	۸۴,۲۱۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۷۱,۸۵۷	۳,۳۲۲,۴۱۵	۱۳-۸ هزینه‌های پرداختنی
۱۵,۲۴۲	۱۴,۹۵۳	۱۳-۹ حق تقدم پرداختنی به سهامداران
۱۱۴,۲۱۳	۲۲۴,۶۴۶	سایر
۱,۸۰۱,۸۳۲	۴,۸۸۶,۴۲۰	
۳,۴۹۹,۰۴۱	۶,۳۱۹,۱۸۷	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		غیر تجاری:
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۱۳-۵ اسناد پرداختنی
۶۳,۰۵۹	۴۷,۳۷۷	۱۳-۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۴۰,۹۱۱	۴۸۴,۲۷۸	۱۳-۷ سهامدار اصلی - شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۰	۳۳,۹۴۲	دوده صنعتی
۸,۰۰۰	۶۶	حقوق پرداختنی
۱,۴۹۰	۲,۰۵۱	حق بیمه های پرداختنی
۷۶۶	۱,۰۵۴	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۳۵۱	۸۲۰	سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۱,۳۸۶	۹۶۲,۷۳۱	۱۳-۸ هزینه های پرداختنی
۶,۹۷۲	۱۲,۶۴۴	سایر اشخاص
۵۶۶,۲۸۵	۱,۷۸۸,۳۱۳	
۵۶۶,۲۸۵	۱,۷۸۸,۳۱۳	

۱۳-۲ - پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰

گروه و شرکت اصلی:
شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

۱-۲-۳ 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 می باشد که توضیحات بیشتر در یادداشت ۱۲-۲ درج شده است.

۱۳-۳ - اسناد پرداختنی گروه عمدتاً بابت بدهی شرکت های کربن ایران و گاز لوله به مبلغ ۱۲۷,۸۳۰ و ۸,۸۷۹ میلیون ریال به سایر

اشخاص می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲۳,۵۷۹	۳۸۶,۳۵۹	۱۳-۴-۱	پتروشیمی بندر امام خمینی
۱۸۱,۵۹۰	۶۰,۵۴۵	۱۳-۴-۱	پتروشیمی امیر کبیر
۱۴۴,۶۱۲	۱۳۰,۳۶۵	۱۳-۴-۲	شرکت ملی نفت
۷۵,۲۸۷	۸۸,۵۷۹		شرکت پتروشیمی فجر
۲۲,۱۸۵	۷,۸۵۷		کرایه ماشین آلات و پیمانکاران
۱۴۷,۹۰۸	۱۸۴,۳۲۶	۱۳-۴-۳	پتروشیمی فن آوران
۰	۱۶۱,۳۶۸		پتروشیمی جم
۰	۲۰,۴۴۸		فروشگاه ابزار ایمن سلامت
۱۴,۳۶۴	۱۴,۳۵۵		پیمانکاران حمل
۱,۹۷۹	۱,۹۷۹		گسترش صنعت نو آوران
۷,۹۵۸	۶,۰۰۸		شرکت پرتوان ماهشهر
۳۶,۲۱۵	۱۸,۷۰۶		پتروشیمی تبریز
۰	۹,۷۹۴		پخش ابزار رهام
۵,۶۰۸	۴,۲۲۸		عملیات غیر صنعتی پاسارگاد
۴,۰۴۵	۵,۱۳۴		گسترش صنعت فامور
۳۱۰,۹۴۷	۱۸۷,۴۴۳	۱۳-۴-۴	سایر
۱,۵۷۶,۲۷۷	۱,۲۸۷,۴۹۴		

۱۳-۴-۱- مانده بدهی گروه به شرکت‌های پتروشیمی بندر امام و پتروشیمی امیر کبیر 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- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فن آوران بابت خرید متانول توسط شرکت‌های گروه (شیمی بافت) می‌باشد.

۱۳-۴-۴- 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 و کالا می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳-۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۰	۰	۱۶۳,۷۶۰	۸۷,۴۹۴	سایر
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۲۳۷,۱۱۰	۱۶۰,۸۴۴	

۱۳-۶- مبلغ بدهی بابت سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی کارون به مبلغ ۵۹,۲۱۶ میلیون ریال و بخش عمده آن مربوط به خرید سهام شرکت NPC Alliance به مبلغ ۱۳۲,۰۴۶ میلیون ریال بوده که توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی در سال مورد گزارش و سنوات قبل پرداخت شده است. در حال حاضر بدلیل عدم تسویه بدهی مذکور بر علیه شرکت اقامه دعوی شده که توضیحات بیشتر در یادداشت ۲-۱-۳۴ صورتهای مالی درج شده است.

۱۳-۷- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی عمدتاً بابت تامین وجه مربوط به تامین مالی سرمایه گذاریها و شرکت اصلی مخارج جاری و سرمایه ای شرکتهای گروه است.

۱۳-۸- مانده حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر تفکیک می شود.

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۶	۹۶۲,۷۳۱	۱۳-۸-۱ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۴,۲۱۸	۲۸۹,۶۱۶	تولیدی گازلوله
۰	۱,۵۳۴,۷۲۹	۱۳-۸-۲ هزینه های مالی سال قبل تولیدی گازلوله
۱۹۸,۵۹۱	۲۹۹,۱۶۰	۱۳-۸-۳ کربن ایران
۸۴,۸۹۴	۱۵۳,۹۸۹	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۳۴,۸۸۴	۳۱,۶۸۸	احداث و خود کفایی صنایع شاخص
۲۳,۳۶۶	۳۲,۵۰۵	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۶,۳۵۶	۱۷,۴۶۵	شیمی بافت
۶۲۶	۵۰۷	سرمایه گذاری هامون کیش
۷,۸۲۶	۲۵	کیمیا ورزان مهر غرب
۳۷۲,۱۴۷	۳,۳۲۲,۴۱۵	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۸-۱۳- عطف به یادداشت ۲-۱-۳۴ با توجه به دعاوی مطروحه شرکت ملی صنایع پتروشیمی علیه شرکت در مراجع قضایی احکام و اجرائیه صادره علیه شرکت تا تاریخ ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴ مبنی بر پرداخت اصل، خسارت تاخیر، هزینه‌های دادرسی و حق الوکاله و کیل جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۹ میلیارد ریال می‌باشد. از آنجائیکه مذاکرات و مکاتبات شرکت مبنی بر بخشودگی جرائم تاخیر در طی سنوات گذشته به نتیجه نرسیده است، به منظور رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به احتساب ذخیره برای جرائم تاخیر معادل مبالغ اعلام شده در اجرائیه‌های صادر شده تا تاریخ ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۳ اقدام شده است.

۲-۸-۱۳- عطف به یادداشت ۳-۱-۳۴ با توجه به حکم صادره در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷ توسط شعبه ۵۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر نقض رای ورشکستگی شرکت تولیدی گاز لوله، از آنجائیکه مطابق احکام قبلی شرکت در دادگاه‌های بدوی و تجدید نظر مبنی بر ورشکسته بودن شرکت گاز لوله بوده است. این شرکت نسبت به توقف محاسبات جرائم و کارمزد تسهیلات بانکی اقدام نموده است. پس از صدور حکم نقض ورشکستگی نسبت به شناسایی آثار مالی ناشی از آرای اخیر مبنی بر محاسبه جرائم و کارمزد تسهیلات بانکی به مبلغ ۱,۸۲۴ میلیارد ریال اقدام نموده است.

۳-۸-۱۳- هزینه‌های پرداختنی شرکت کربن عمدتاً بابت حقوق پرسنل ماموراز 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 کربن اعلام می‌گردد.

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

۱۴- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۵۷۴,۴۲۸	۱۷۵,۳۲۵
	۰	۰
	۵۷۴,۴۲۸	۱۷۵,۳۲۵

گروه

شرکت اصلی

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

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۹,۹۹۹	۲۸۹,۹۲۱
۱۵۲,۰۲۸	۵۳۵,۳۹۶
(۱۵۲,۱۰۶)	(۱۱۶,۶۴۷)
۲۸۹,۹۲۱	۷۰۸,۶۷۰
(۱۱۴,۵۹۶)	(۱۳۴,۲۴۲)
۱۷۵,۳۲۵	۵۷۴,۴۲۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختنی طی سال

پیش پرداخت‌های مالیاتی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۹,۷۴۰
۱۷,۹۵۷	۱۵,۴۶۲
۱۰۷,۷۵۹	۱۰۳,۹۷۳
۱۷۷,۲۰۵	۱۷۵,۱۲۶
۲۰۷,۸۲۳	۲۰۶,۰۶۸
۳۷۹,۹۰۸	۳۷۹,۹۰۸
۸۹۰,۶۵۲	۹۶۰,۲۷۷
۱۴۷,۶۴۶	۱۷۹,۰۴۰
۱,۰۳۸,۲۹۸	۱,۱۳۹,۳۱۷

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲ و سنوات قبل

شرکت npc - مربوط به سنوات قبل

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۲,۱۰۱	۹۵,۴۱۹	۴۴۶,۶۸۲	۶۱۶,۸۳۸	۱۸۰,۹۵۶	۴۳۵,۸۸۲
۵۴۲,۱۰۱	۹۵,۴۱۹	۴۴۶,۶۸۲	۶۱۶,۸۳۸	۱۸۰,۹۵۶	۴۳۵,۸۸۲

گروه:

تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۵۹۷	۷۱۴,۱۱۸	۹۵,۷۰۵	۶۱۸,۴۱۳	بانکها
۵۶۲,۵۹۷	۷۱۴,۱۱۸	۹۵,۷۰۵	۶۱۸,۴۱۳	
(۶۴,۲۰۲)	(۱۰۱,۶۱۹)	۰	(۱۰۱,۶۱۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۹۸,۳۹۵	۶۱۲,۴۹۹	۹۵,۷۰۵	۵۱۶,۷۹۴	
۴۳,۷۰۶	۴,۳۳۹	۰	۴,۳۳۹	سود و کارمزد وجرائم معوق
۵۴۲,۱۰۱	۶۱۶,۸۳۸	۹۵,۷۰۵	۵۲۱,۱۳۳	
(۹۵,۴۱۹)	(۱۸۰,۹۵۶)	۰	(۱۸۰,۹۵۶)	حصة بلند مدت
۴۴۶,۶۸۲	۴۳۵,۸۸۲	۹۵,۷۰۵	۳۴۰,۱۷۷	حصة جاری



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۶,۰۹۲	۶۱۶,۸۳۸	تا ۲۲ درصد
۸۶,۰۰۹	۰	تا ۲۷ درصد
۵۴۲,۱۰۱	۶۱۶,۸۳۸	

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
۴۴۶,۶۸۲	۴۳۵,۸۸۲	
۹۵,۴۱۹	۱۸۰,۹۵۶	سال ۱۳۹۹ و بعد از آن
۵۴۲,۱۰۱	۶۱۶,۸۳۸	

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال چک و سفته
۱۸۵,۲۶۴	۲۴۵,۱۲۶	
۳۵۶,۸۳۷	۳۷۱,۷۱۲	در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۵۴۲,۱۰۱	۶۱۶,۸۳۸	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۷- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۸۴	۲۰۰,۶۴۷	پیش دریافت فروش خدمات
۳۰۹,۶۴۴	۴۳۹,۷۵۹	۱-۱۷ پیش دریافت فروش کالا
۳۲۷,۶۲۸	۶۴۰,۴۰۶	

۱-۱۷- مبلغ ۴۳۹,۷۵۹ میلیون ریال پیش دریافت فروش کالا مربوط به پیش دریافت 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 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۲,۰۱۸	۱۵,۲۹۹	۱۶۷,۰۲۴	۱۹۰,۲۹۴	
(۱,۶۷۷)	(۶۱۳)	(۴۵,۱۷۳)	(۹۷,۴۸۸)	پرداخت شده طی سال
۴,۹۵۸	۹,۹۱۱	۶۸,۵۸۳	۱۳۴,۴۸۷	ذخیره تامین شده
۱۵,۲۹۹	۲۴,۵۹۷	۱۹۰,۴۳۴	۲۲۷,۲۹۳	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 می‌باشد.

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

درصد سهام	تعداد سهام	
۳۵	۶۲۹,۶۵۱,۱۶۵	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۳	۶۰۱,۵۹۶,۱۲۰	سازمان تامین اجتماعی
۲	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	شرکت تعاونی وزارت بهداشت و درمان
۳۱	۵۵۹,۷۵۱,۷۱۵	سهامداران با کمتر از ۱ درصد سهام
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی و بعد از آن موضوع کردن آن اختیاری است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می‌باشد.

شوکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۴۱,۴۵۸	۲۴۵,۷۸۶	مانده ابتدای سال
•	•	•	(۱,۱۸۴)	اندوخته قانونی سهام واگذار شده شرکت فرعی
•	•	۴,۳۲۸	۱۸,۱۵۰	اندوخته تخصیص یافته از سود سال مالی
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۴۵,۷۸۶	۲۶۲,۷۵۲	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
۳۲۶	۳۲۶	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	اندوخته احتیاطی
۰	۰	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته
۳۲۶	۳۲۶	۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳	

سایر اندوخته ها عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه سهم گروه در شرکت صنایع لاستیک سهند از محل سود انباشته در سال قبل می باشد.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۴,۴۲۳	۳۱,۸۵۲	۱۳,۵۹۵,۳۴۲	۱	سرمایه گذاری هامون کیش
۵,۵۶۰	۵,۵۶۰	۹۵۹,۲۴۳		کربن ایران
۱,۳۹۶	۱	۱,۰۰۰		احداث و خود کفایی صنایع شاخص
۳	۳	۲,۸۸۰		مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۴۱,۳۸۲	۳۷,۴۱۶	۱۴,۵۵۸,۴۶۵		

۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۰,۷۲۲	۵۷۴,۱۳۲	سرمایه
۶,۵۸۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۵۸,۸۲۷	۶۸,۹۲۸	اندوخته قانونی
۷۱۶	۷۱۶	سایر اندوخته ها
۳۰۶,۴۱۹	۲۴۵,۸۹۸	سود انباشته
۹۰۳,۲۶۴	۸۸۹,۶۷۴	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴-۱	فروش خالص
۰	۰	۷,۷۷۶,۹۶۴	۱۳,۸۰۳,۰۸۳	۲۴-۲	درآمد ارائه خدمات
۵۵۵,۶۰۲	۱,۱۴۹,۴۱۳	۷۹,۶۱۱	۴۹۵,۷۵۹	۲۴-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵۵,۶۰۲	۱,۱۴۹,۴۱۳	۹,۹۳۳,۸۹۰	۱۸,۰۳۶,۴۶۲		

۲۴-۱- فروش خالص

گروه				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
				داخلی:
۲,۲۰۲,۳۴۷	۵۴,۲۵۰	۴,۰۸۰,۱۱۶	۵۴,۷۶۶	دوده صنعتی
۱,۵۴۶,۷۸۹	۲۴,۳۰۵	۱,۷۶۹,۰۹۸	۱۴,۳۶۰	لوله و اتصالات
۲,۰۸۹,۹۸۷	۸۱,۱۷۶	۳,۱۱۳,۵۸۴	۵۹,۲۱۰	MTBE
۱۳۲,۵۳۶	۲,۲۷۵	۵۱۶,۳۱۵	۱,۹۰۲	MEK
۳۹۶,۵۸۹	۲۷,۳۳۴	۱,۶۲۵,۶۵۹	۵۲,۰۴۶	رافینت ۲
۲۵۴,۵۰۹	۱,۵۲۷	۶۱۷,۰۸۰	۲,۲۹۶	تسمه نقاله
۱۸۲,۳۲۰	۳,۵۸۰	۴۷۴,۸۳۸	۴,۵۷۰	کیسه سه لایه پلی اتیلن
۱۶۲,۱۸۷		۱۲۹,۱۲۹		سایر
۶,۹۶۷,۲۶۴		۱۲,۳۲۵,۸۱۹		
				صادراتی:
۲۹۷,۴۴۶	۸,۶۱۶	۲۵۸,۵۵۲	۶۰,۹۰۹	دوده صنعتی
۹۳,۱۶۵	۳,۲۱۸	۸۳۰,۲۷۵	۱۴,۴۰۲	MTBE
۵۲۰,۸۰۵	۴۴,۷۹۸	۴۷۶,۴۲۸	۲۴,۱۷۹	رافینت ۲
۲۵,۵۶۶	۲,۱۳۸	۲,۴۴۸	۱۷۴	فروش نرمال بوتان
۹۳۶,۹۸۲		۱,۵۶۷,۷۰۳		
۷,۹۰۴,۲۴۶		۱۳,۸۹۳,۵۲۲		
(۱۲۷,۲۸۲)		(۹۰,۴۳۹)		برگشت از فروش و تخفیفات
۷,۷۷۶,۹۶۴		۱۳,۸۰۳,۰۸۳		فروش خالص

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲-۲۴- درآمد ارائه خدمات

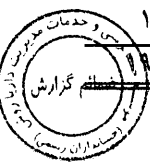
گروه		سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
		به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس		۱,۰۸۶,۲۸۱	۲,۳۳۷,۴۷۳
خدمات پیمانکاری شرکت شاخص		۴۷۵,۱۹۴	۶۶۱,۱۵۸
خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین کوی		۵۱۵,۸۴۰	۷۳۸,۹۸۹
		۲,۰۷۷,۳۱۵	۳,۷۳۷,۶۲۰

۳-۲۴- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۱,۷۱۳	۹۰۷,۶۷۱	۵۳,۷۵۱	۹۵,۱۹۶	۲۴-۳-۱	سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۳۶۳,۸۸۹	۲۴۱,۷۴۲	۲۵,۸۶۰	۴۰۰,۵۶۳	۲۴-۳-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵۵۵,۶۰۲	۱,۱۴۹,۴۱۳	۷۹,۶۱۱	۴۹۵,۷۵۹		

۱-۳-۲۴- 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 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۶۱	۱,۱۵۶	۲۶,۷۶۱	۴۸,۶۵۶	پتروشیمی فن آوران
۲۵,۷۴۷	۲۰,۷۱۶	۰	۰	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۱۳,۹۰۱	۰	۱۳,۹۰۱	۲۹,۲۶۰	پتروشیمی خارک
۰	۰	۱,۰۲۲	۱,۵۳۴	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰	۲,۴۱۹	۰	۲,۴۱۹	بورس کالای ایران
۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۱۳۳	۵۸۳	۱,۱۳۳	۵۸۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰	۰	۷۹۶	۲,۵۵۰	پتروشیمی پردیس
۵۶,۱۰۷	۵۷۵,۴۵۸	۰	۰	شیمی بافت
۰	۱۰۹,۸۷۴	۰	۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۲,۸۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰	لوله دو جداره قدر
۰	۵,۱۷۵	۰	۰	دوده صنعتی پارس
۱,۰۵۵	۵,۲۷۷	۰	۰	صنایع لاستیکی سهند
۰	۲۰,۸۲۰	۰	۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۶۲,۷۱۳	۱۴۸,۹۴۳	۰	۰	کربن ایران
۱,۴۹۶	۳,۷۵۰	۱۰,۱۳۸	۷,۶۹۴	سایر
۱۹۱,۷۱۳	۹۰۷,۶۷۱	۵۳,۷۵۱	۹۵,۱۹۶	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۲-۳- سود ناشی از فروش سهام در گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	های خرید	های فروش	تعداد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۹,۰۳۴	۱۵۴,۲۵۶	(۳۰,۴۷۸)	۱۸۴,۷۳۴	۱۴,۴۲۷,۹۵۲	بازرسی فنی و کنترل خوردگی مگن کو
۱,۹۷۸	۹۷,۹۵۷	(۳۲,۳۵۵)	۱۳۰,۳۱۲	۱۹,۱۲۲,۴۹۱	گاز لوله
۳,۲۴۶	۹۱,۹۵۴	(۶۲,۰۹۵)	۱۵۴,۰۴۹	۱۰,۱۹۵,۷۱۷	کرین ایران
*	۸,۱۹۳	(۱۰,۹۵۰)	۱۹,۱۴۳	۶,۵۵۹,۴۷۰	صنایع لاستیکی سهند
*	۳,۹۷۱	(۱۰,۸۲۸)	۱۴,۷۹۹	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
*	۸,۸۲۵	(۴۲,۲۷۷)	۵۱,۱۰۲	۲۰,۲۹۴,۸۷۵	بانک ملت
۶	۸,۲۹۶	(۵,۹۶۹)	۱۴,۲۶۵	۷,۲۷۶,۸۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۴۱	۵,۲۱۶	(۹۴,۲۹۳)	۹۹,۵۰۹	۴,۳۶۶,۴۰۰	صندوق اعتماد ایرانیان
*	۲,۳۷۵	(۴۳,۴۳۲)	۴۵,۸۰۷	۴,۰۷۰,۳۹۶	صندوق اندیشه ورزان صبا تامين
*	۲,۳۶۲	(۷,۶۰۸)	۹,۹۷۰	۷۱۰,۸۹۶	پتروشیمی پردیس
۱,۵۵۵	۱۷,۱۵۸	(۲۵۹,۳۴۱)	۲۷۶,۴۹۹		سایر
۲۵,۸۶۰	۴۰۰,۵۶۳	(۵۹۹,۶۲۶)	۱,۰۰۰,۱۸۹	۹۷,۲۲۵,۱۲۵	
*	۴,۶۶۲	(۲۱,۲۵۲)	۲۵,۹۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
*	۱,۸۳۳	(۲۶,۳۷۳)	۷۸,۲۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامين
۶	۸,۲۹۶	(۵,۹۶۹)	۱۴,۲۶۵	۷,۲۷۶,۸۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۹,۰۳۴	۱۱۷,۴۷۸	(۱۶,۴۱۰)	۱۳۳,۸۳۸	۱۰,۶۵۱,۵۷۵	بازرسی فنی و کنترل خوردگی مگن کو
۱,۹۷۸	۹۷,۹۵۷	(۳۲,۳۵۵)	۱۳۰,۳۱۲	۱۹,۱۲۲,۴۹۱	گاز لوله
۴۱	۵,۲۱۶	(۹۴,۲۹۳)	۹۹,۵۰۹	۴,۳۶۶,۴۰۰	صندوق اعتماد ایرانیان
۳۳۲,۸۳۰	۶,۳۵۰	(۹۷,۴۹۵)	۱۰۳,۸۴۵		سایر
۳۶۳,۸۸۹	۲۴۱,۷۴۲	(۲۹۴,۱۴۸)	۵۳۵,۸۹۰	۵۳,۹۱۷,۲۹۴	

۴۹

شرکت اصلی:

بانک ملت
 صندوق اندیشه ورزان صبا تامين
 سرمایه گذاری توسعه صنعتی
 بازرسی فنی و کنترل خوردگی مگن کو
 گاز لوله
 صندوق اعتماد ایرانیان
 سایر



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

جدول مقایسه‌ای فروش و درآمد خدمات و خدمات عمده گروه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷				سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۵۳۸,۱۴۴	(۱,۹۶۱,۶۴۹)	۲,۴۹۹,۷۹۳	۲۳	۱,۰۰۹,۶۶۵	(۳,۳۲۹,۰۰۳)	۴,۳۳۸,۶۶۸
۱۵	۲۲۸,۹۵۰	(۱,۳۱۷,۸۳۹)	۱,۵۴۶,۷۸۹	۳۰	۵۳۵,۸۲۰	(۱,۲۳۳,۲۷۸)	۱,۷۶۹,۰۹۸
۵	۱۱۷,۶۸۳	(۲,۰۶۵,۴۶۹)	۲,۱۸۳,۱۵۲	۱۵	۶۰۸,۸۸۲	(۳,۳۳۴,۹۷۷)	۳,۹۴۳,۸۵۹
۴۷	۱۲۰,۵۸۷	(۱,۳۳۹,۹۲۲)	۲۵۴,۵۰۹	۳۳	۲۰۴,۹۲۷	(۴۱۲,۱۵۳)	۶۱۷,۰۸۰
۲۵	۲۵۰,۶۷۳	(۱,۰۶۹,۳۳۰)	۱,۶۲۰,۰۰۳	۲۸	۱,۲۲۹,۹۳۷	(۱,۹۸۴,۸۸۰)	۳,۲۲۴,۸۱۷
۰	(۱۲۷,۲۸۲)	۰	(۱۲۷,۲۸۲)	۰	(۹۰,۴۳۹)	۰	(۹۰,۴۳۹)
۱۶	۱,۲۲۸,۷۵۵	(۶,۵۴۸,۲۰۹)	۷,۷۷۶,۹۶۴	۲۵	۳,۵۰۸,۷۹۲	(۱۰,۲۹۴,۲۹۱)	۱۳,۸۰۳,۰۸۳
۶	۶۸,۷۵۳	(۱,۰۱۷,۵۲۸)	۱,۰۸۶,۲۸۱	۴	۹۹,۸۵۰	(۲,۳۳۷,۶۲۳)	۲,۳۳۷,۶۲۳
()	(۳۰۵)	(۴۷۵,۴۹۹)	۴۷۵,۱۹۴	(۳)	(۲۱,۲۸۷)	(۶۸۲,۴۴۵)	۶۶۱,۱۵۸
۲۰	۱۰۵,۳۸۲	(۴۱۰,۴۵۸)	۵۱۵,۸۴۰	۱۹	۱۳۸,۹۹۷	(۵۹۹,۹۹۲)	۷۳۸,۹۸۹
۸	۱۷۳,۸۳۰	(۱,۹۰۳,۴۸۵)	۲,۰۷۷,۳۱۵	۶	۲۱۷,۵۶۰	(۳,۵۲۰,۰۶۰)	۳,۷۳۷,۶۲۰
۱۴	۱,۴۰۲,۵۵۵	(۸,۴۵۱,۶۹۴)	۹,۸۵۴,۲۷۹	۲۱	۳,۷۲۶,۳۵۲	(۱۳,۸۱۴,۳۵۱)	۱۷,۵۴۰,۷۰۳
							۵۰

محصولات:

دوده صنعتی

لوله و اتصالات

MTBE

تسمه نقاله

سایر

کسر می‌شود:

برگشت از فروش و تخفیفات

خدمات:

خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس

خدمات پیمانکاری شرکت شاخص

خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین 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 ۱۳۹۸

۲۵- بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷			سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۵,۵۶۷,۴۴۳	۰	۵,۵۶۷,۴۴۳	۹,۳۴۷,۶۵۵	۰	۹,۳۴۷,۶۵۵	مواد مستقیم مصرفی
۱,۵۸۴,۹۹۹	۱,۳۴۹,۳۷۸	۲۳۵,۶۲۱	۲,۸۶۸,۳۴۰	۲,۵۸۲,۳۶۲	۲۸۵,۹۷۸	۲۵-۱ دستمزد مستقیم
۵۶,۰۳۱	۴۴,۶۱۶	۱۱,۴۱۵	۶۹,۴۶۵	۶۱,۰۲۱	۸,۴۴۴	مزایای پایان خدمت
						سربار ساخت:
۴۴۰,۷۰۷	۹۴,۱۳۲	۳۴۶,۵۷۵	۵۰۹,۹۴۶	۱۴۶,۴۲۵	۳۶۳,۵۲۱	۲۵-۱ دستمزد غیر مستقیم
۸۶,۲۲۵	۴۴,۷۹۵	۴۱,۴۳۰	۱۳۷,۲۶۱	۶۹,۶۸۱	۶۷,۵۸۰	مواد غیر مستقیم
۱۲۳,۸۴۵	۹۷,۱۵۳	۲۶,۶۹۲	۱۵۸,۸۹۲	۱۴۴,۵۵۵	۱۴,۳۳۷	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۱۲۲,۶۳۳	۸,۲۳۸	۱۱۴,۳۹۵	۱۲۰,۰۶۸	۶,۶۵۰	۱۱۳,۴۱۸	استهلاک
۲۱,۲۳۴	۲۱,۲۳۴	۰	۷۵,۵۱۵	۴۱,۰۱۴	۳۴,۵۰۱	غذا و رستوران
۶۰,۳۴۵	۶۰,۳۴۵	۰	۱۲۳,۳۸۱	۱۲۳,۳۸۱	۰	اجاره ماشین آلات و خوابگاه
۱۰۰,۶۱۲	۱۱,۶۷۵	۸۸,۹۳۷	۱۲۱,۱۵۰	۶,۹۵۰	۱۱۴,۲۰۰	۲۵-۲ تعمیر و نگهداری
۱۷۳,۷۱۵	۴,۷۲۵	۱۶۸,۹۹۰	۱۹۷,۷۱۸	۳,۱۳۱	۱۹۴,۵۸۷	آب، برق و سوخت
۴۸,۷۷۷	۴۴,۸۷۶	۳,۹۰۱	۵۴,۴۲۱	۵۰,۴۷۳	۳,۹۴۸	حق بیمه اموال و درمان
۲۵,۶۸۷	۲۵,۶۸۷	۰	۱۹,۶۷۴	۱۹,۶۷۴	۰	حق بیمه قراردادهای
۲۱۰,۸۰۲	۹۶,۶۳۱	۱۱۴,۱۷۱	۴۲۲,۹۰۳	۲۶۴,۷۴۳	۱۵۸,۱۶۰	سایر
۸,۶۲۳,۰۵۵	۱,۹۰۳,۴۸۵	۶,۷۱۹,۵۷۰	۱۴,۲۲۶,۳۸۹	۳,۵۲۰,۰۶۰	۱۰,۷۰۶,۳۲۹	
(۱۳۲,۱۷۲)	۰	(۱۳۲,۱۷۲)	(۹۹,۷۴۱)	۰	(۹۹,۷۴۱)	هزینه های جذب نشده
۸,۴۹۰,۸۸۳	۱,۹۰۳,۴۸۵	۶,۵۸۷,۳۹۸	۱۴,۱۲۶,۶۴۸	۳,۵۲۰,۰۶۰	۱۰,۶۰۶,۵۸۸	جمع هزینه های ساخت
(۳۳,۱۶۷)	۰	(۳۳,۱۶۷)	۲۶,۸۷۳	۰	۲۶,۸۷۳	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۸,۱۲۰	۰	۲۸,۱۲۰	۱۵۹,۶۳۷	۰	۱۵۹,۶۳۷	محصولات خریداری شده
(۶,۲۱۹)	۰	(۶,۲۱۹)	(۴۳,۹۸۲)	۰	(۴۳,۹۸۲)	ضایعات غیر عادی
۸,۴۷۹,۶۱۷	۱,۹۰۳,۴۸۵	۶,۵۷۶,۱۳۲	۱۴,۲۶۹,۱۷۶	۳,۵۲۰,۰۶۰	۱۰,۷۴۹,۱۱۶	جمع هزینه های ساخت
(۲۵,۳۱۴)	۰	(۲۵,۳۱۴)	(۴۵۵,۰۱۵)	۰	(۴۵۵,۰۱۵)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۱۹۰	سایر تعدیلات
۸,۴۵۴,۳۰۳	۱,۹۰۳,۴۸۵	۶,۵۵۰,۸۱۸	۱۳,۸۱۴,۳۵۱	۳,۵۲۰,۰۶۰	۱۰,۲۹۴,۲۹۱	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۲۵ افزایش هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه های مرتبط عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق ضوابط قانون کار می باشد.

۲-۲۵ هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکتهای شیمی بافت و گاز لوله و کربن ایران می باشد.

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	محصول	نام شرکت - محصول
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
۸۲,۸۳۱	۷۷,۵۶۶	۷۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تن	MTBT	شیمی بافت
۷۷,۵۸۴	۷۷,۷۷۴	۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	رافینت ۲	شیمی تکس - گروه شیمی بافت
۲,۲۲۸	۲,۰۰۸	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	تن	MEK	شیمی تکس - گروه شیمی بافت
۳۷,۷۲۸	۳۷,۴۰۶	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	تن	کربن بلاک	کربن ایران - کربن بلاک
۲۵,۲۴۲	۲۵,۱۳۵	۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	دوده	دوده صنعتی - گروه کربن ایران
۲,۰۲۵	۲,۴۶۵	۴,۶۵۸	۷,۴۳۵	تن	تسمه نقاله صنعتی	لاستیکی سهند
۸,۶۹۵	۵,۰۷۳	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	متر	تک جداره آبرسانی	تولیدی گاز لوله
۳,۶۹۹	۳,۷۲۱	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	متر	تک جداره گاز رسانی	تولیدی گاز لوله
۵,۳۹۳	۲,۷۱۷	۱۲,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	تن	لوله های دوجداره فاضلابی	لوله های دوجداره قدر - گروه گاز لوله
۳,۲۷۷	۲,۹۹۱	۳,۳۶۱	۱۲,۰۰۰	تن	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۵۵۵	۴۳۵	۵۱۸	۸,۵۵۰	تن	دوجداره فاضلابی و اتصالات	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۲,۴۸۸	۱,۲۱۹	۲,۰۰۰	۲,۶۰۰	تن	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فراورده های قشم - گروه گاز لوله
۳,۵۷۹	۳,۳۸۹	۳,۶۰۰	۹,۰۰۰	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فراورده های قشم - گروه گاز لوله



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۳۸	۶۲,۸۰۰	۲۸۵,۲۴۸	۳۴۰,۹۴۱	۲۶-۱ حقوق و دستمزد
۰	۰	۴,۳۴۵	۱۱,۷۹۸	پاداش هیات مدیره
۷,۸۱۹	۱۰,۲۶۹	۲۹,۰۵۴	۳۵,۱۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۱۷	۱,۹۶۷	۶,۲۴۵	۶,۱۵۵	عیدی و پاداش
۱۹۰,۰۵۸	۴۸,۳۶۱	۲۲,۳۲۸	۱۷۲,۳۰۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	۳۱,۰۱۳	۴۱,۹۱۳	عوارض
۰	۰	۳,۰۲۳	۹۸,۵۹۷	کامزد خدمات بانکی
۹,۳۹۸	۹,۲۴۶	۲۹,۲۲۸	۲۹,۵۸۳	استهلاک
۵۶۷	۵۰۵	۴۷,۵۰۲	۶۳,۵۱۳	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲,۷۸۸	۶,۲۱۸	۲۰,۵۱۲	۳۲,۵۰۹	حق الزحمه، حق مشاوره
۵,۶۲۷	۱۳,۴۵۲	۱۷,۶۹۸	۲۹,۱۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۷	۱,۶۱۵	۲,۷۳۰	۳,۳۵۲	لوازم مصرفی
۰	۰	۱۱,۸۹۲	۱,۸۹۴	هزینه صادرات
۷۸۲	۱,۴۳۴	۳,۳۶۳	۳,۳۲۰	هزینه‌های مأموریت
۴۴۱	۵۷۷	۲,۹۸۷	۱۲,۷۸۰	آگهی تبلیغات و بازاریابی
۱,۰۷۴	۱۱,۷۸۶	۵,۱۳۴	۱۱,۶۶۹	تعمیر و نگهداری
۸۷۳	۸۴۵	۳,۶۸۵	۳,۴۲۴	پست تلگراف تلفن آب و برق
۱۱,۵۴۷	۱۳,۶۰۲	۱۹,۶۹۱	۲۵,۷۲۹	کمک‌های غیر نقدی
۱,۲۲۳	۱,۶۹۹	۲,۲۸۵	۲,۹۶۰	آبدارخانه و پذیرایی
۴,۶۸۶	۲,۸۱۴	۸,۵۳۵	۱۴,۱۲۱	بهداشت درمان و بیمه تکمیلی
۲۲۰	۲۹۷	۴,۰۸۲	۱,۰۵۹	حق حضور هیات مدیره
۱۱,۳۳۷	۱۲,۶۱۵	۱۱۱,۰۳۲	۱۵۹,۰۷۸	سایر
۳۰۸,۵۶۲	۲۰۰,۱۰۲	۶۷۱,۶۱۲	۱,۱۰۱,۰۱۷	

۲۶-۱- افزایش نسبی هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه‌های مرتبط در گروه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق ضوابط

قانون کار و افزایش تعداد نیروی انسانی می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۳۲,۶۰۵)	(۵۵,۶۸۵)	استهلاک سرقفلی
۰	۰	۱,۷۰۴	۷,۶۸۶	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۰	۰	(۱۳۲,۱۷۲)	(۹۹,۷۴۱)	هزینه های جذب نشده تولید
(۶,۱۲۴)	۲۰,۸۴۰	(۳۸,۹۵۱)	۹۲,۳۰۸	افزایش (کاهش) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۰	۰	(۳۵,۲۸۴)	(۹۱,۰۸۱)	تغییر نرخ خرید رافینت ۱ از پایشگاه آبادان
۰	۰	۳,۹۳۸	(۱۶,۶۲۸)	سود حاصل از فروش ضایعات غیر عادی
۰	۰	۲,۲۷۰	۴,۲۲۰	سایر
(۶,۱۲۴)	۲۰,۸۴۰	(۲۳۱,۱۰۰)	(۱۵۸,۹۲۱)	

۲۷-۱- هزینه های جذب نشده تولید مربوط به شرکت گازلوله به مبلغ ۱۶,۶۱۳ میلیون ریال، شرکت شیمی بافت به مبلغ ۲۳,۹۶۳ میلیون ریال و شرکت کربن به مبلغ ۵۹,۱۶۵ میلیون ریال می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۱۹,۴۴۱	۲۲۱,۸۴۷	وامهای دریافتی:
۰	۰	۰	۱,۵۳۴,۷۲۹	کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی
۰	۰	۱۱۹,۴۴۱	۱,۷۵۶,۵۷۶	کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی سالهای قبل ۲-۸-۱۳



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - قلم استثنایی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۹۶۱,۴۸۹)	۰	(۹۶۱,۴۸۹)	۱۳-۸-۱ احتساب ذخیره بابت پرونده حقوقی

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱۷)	۰	۳,۰۱۷	۷,۰۱۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۱۷۹	۱,۴۱۳	۸۸,۰۱۳	۱۱۹,۹۹۸	سود سپرده های بانکی
۰	۰	۲,۹۱۱	۵,۰۷۷	درآمد اجاره
۱,۰۴۵	۸۱۰	۵,۳۴۵	۲۰,۶۹۷	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۸,۲۸۳	۷,۲۵۸	(۳,۹۸۵)	(۱۴۰,۱۶۸)	سایر
۲۹,۲۹۰	۹,۴۸۱	۹۵,۳۰۱	۱۲,۶۱۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۴۰,۹۱۶	۹۷۰,۱۵۱	۵۷۶,۸۷۵	۲,۹۶۲,۱۷۳	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۰	۰	(۳۳۴,۰۵۰)	(۱,۰۸۲,۱۷۴)	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۲۴۰,۹۱۶	۹۷۰,۱۵۱	۲۴۲,۸۲۵	۱,۸۷۹,۹۹۹	مالیات سود عملیاتی
۰	۰	(۱۱۹,۷۷۹)	(۶۳۷,۴۸۴)	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به سهام عادی پس از کسر مالیات
۲۴۰,۹۱۶	۹۷۰,۱۵۱	۱۲۳,۰۴۶	۱,۲۴۲,۵۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره (هزار سهم)
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۱۷۰	۱,۸۰۴,۵۵۹	سود هر سهم عملیاتی - ریال
۱۳۲	۵۳۳	۶۸	۶۸۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۹,۲۹۰	(۹۵۲,۰۰۸)	(۲۴,۱۴۰)	(۲,۷۰۵,۴۴۶)	سهم اقلیت از زیان (سود) غیر عملیاتی
۰	۰	۱۰,۴۷۶	۱,۰۰۲,۶۸۸	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۲۹,۲۹۰	(۹۵۲,۰۰۸)	(۱۳,۶۶۴)	(۱,۷۰۲,۷۵۸)	صرفه جوئی مالیاتی (مالیات سود غیر عملیاتی)
۰	۰	(۳۲,۲۴۹)	۱۰۲,۰۸۸	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از صرفه جوئی مالیاتی
۲۹,۲۹۰	(۹۵۲,۰۰۸)	(۴۵,۹۱۳)	(۱,۶۰۰,۶۷۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره (هزار سهم)
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۱۷۰	۱,۸۰۴,۵۵۹	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱۶	(۵۲۳)	(۲۵)	(۸۸۷)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۱۴۸	۱۰	۴۳	(۱۹۸)	

۳۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام گروه به شرح زیر محاسبه می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متوسط تعداد سهام
(۱۲,۷۹۶,۳۸۸)	(۱۲,۸۲۹,۷۳۵)	متوسط تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی - ابتدای سال
(۳۳,۳۴۷)	(۲,۶۱۱,۰۱۸)	متوسط تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی - تحصیل شده در طی سال
۱,۸۰۷,۱۷۰,۲۶۵	۱,۸۰۴,۵۵۹,۲۴۷	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح اشتباه:
•	•	(۵,۸۴۷)	۹,۴۵۹	اصلاح درآمدهای سنواتی
•	•	(۴۷,۴۳۵)	۷,۷۴۹	اصلاح مالیات سنوات قبل
•	•	(۴۶,۶۶۵)	(۱۱۰,۲۴۴)	تعدیل مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
•	•	۳,۷۹۲	۱۶,۵۰۰	اصلاح حسابها و اسناد دریافتی
(۲۰۵,۷۲۱)	(۲۰۵,۷۲۱)	(۲۰۵,۷۲۱)	(۲۰۵,۷۲۱)	هزینه کاهش ارزش سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
•	•	(۸,۰۹۱)	(۸,۰۹۱)	بابت مالیات عملکرد ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵
•	•	(۳۰,۵۷۸)	•	تعدیل ۴ درصد بیمه سخت‌وزیان اور و جرائم سازمان تامین اجتماعی
•	•	(۶,۶۳۶)	(۱,۷۳۵)	مالیات حقوق و تکلیفی
•	•	(۳۱,۱۱۱)	(۳,۸۶۴)	تعدیل استهلاک انباشته
•	•	(۴,۴۳۸)	(۴,۴۳۸)	جرائم ارزش افزوده تا قبل از سال ۱۳۹۳
•	•	(۲۶,۵۷۳)	(۴۰,۹۹۶)	جرائم سازمان تامین اجتماعی تا قبل از سال ۱۳۹۵
•	•	(۱۲,۲۶۸)	•	اصلاح سود انباشته ابتدای سال تلفیقی
•	•	(۱۲,۹۵۶)	(۱۲,۹۵۶)	تلفیقی سهم اقلیت از سرمایه شرکت‌های فرعی
•	•	(۱۶,۲۲۴)	•	جرائم دیرکرد آیین شیمی ایرسا
•	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۳۰)	•	مطالبات مشکوک الوصول
•	•	۲,۷۹۸	(۲,۲۰۲)	اصلاح موجودی کالا
•	•	(۱۰,۶۲۱)	(۱۰,۶۲۱)	اصلاح پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
•	•	•	(۲۳,۷۴۷)	اصلاح تسهیلات مالی دریافتی
•	•	(۳۳,۵۷۷)	۲۵۳	هزینه‌های سنوات قبل
(۲۰۵,۷۲۱)	(۳۵۵,۷۲۱)	(۵۱۰,۲۸۱)	(۳۹۰,۶۵۴)	
•	•			آثار انباشته ناشی از تجدید ارئه
(۲۰۵,۷۲۱)	(۳۵۵,۷۲۱)	(۵۱۰,۲۸۱)	(۳۹۰,۶۵۴)	

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 ۱۳۹۸

سرفصل	اصلاح طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		مانده طبق صورت‌های مالی ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷	مانده اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۴,۰۲۱	.	.	.	۳۷۶,۷۰۸	۳۹۰,۷۲۹
دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری	.	.	.	۳۲,۶۶۳	۳,۵۷۷,۱۵۸	۳,۶۰۳,۱۱۶
موجودی مواد و کالا	.	.	.	۵,۱۸۹	۱,۲۴۱,۷۵۵	۱,۲۴۱,۹۴۴
پیش پرداختها	۳,۱۹۹	۱۵,۸۲۲	.	.	۳۵۶,۰۲۴	۳۴۳,۴۰۱
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۷,۲۲۰	.	.	۲۰۵,۷۲۱	۱,۳۴۵,۵۰۰	۱,۱۲۲,۵۵۹
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۸۲۲	۱۰۱,۶۴۱	.	۳,۸۶۴	۱,۳۸۱,۳۹۱	۱,۲۹۱,۷۰۸
سایر داراییها	۱۰۱,۶۴۱	.	.	.	۹۰۱,۷۵۰	۱,۰۰۳,۳۹۱
پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری	.	.	.	۱۷۰,۴۶۱	۳,۳۲۸,۸۷۰	۳,۴۹۹,۰۴۱
مالیات پرداختی	.	.	.	۱۴,۹۶۵	۱۷۴,۹۸۳	۱۷۵,۳۲۵
تسهیلات مالی	.	.	.	.	۴۲۲,۹۳۵	۴۴۶,۶۸۲
حقوق اقلیت	.	.	.	۴۲,۴۵۳	۹۳۲,۷۶۱	۹۰۳,۲۶۴
درآمدهای عملیاتی	.	.	.	۴,۲۸۲	۹,۹۲۴,۴۳۲	۹,۹۳۳,۸۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	.	.	.	۱۹,۴۲۲	(۸,۴۳۷,۲۷۲)	(۸,۴۵۴,۳۰۳)
هزینه‌های فروش، عمومی و اداری	.	.	.	۱۴,۴۲۰	(۶۵۷,۱۹۲)	(۶۷۱,۶۱۲)
هزینه‌های مالی	.	.	.	۲۳,۷۴۷	(۹۵,۶۹۴)	(۱۱۹,۴۴۱)
تعدیلات سنواتی	.	.	.	۳۸۱,۸۹۰	(۱۶۵,۳۶۷)	(۵۱۰,۲۸۱)
سهام اقلیت از سود انباشته	.	.	.	.	(۳۴۸,۸۷۲)	(۳۰۶,۴۱۹)
جمع	۱۳۴,۶۸۳	۱۳۴,۶۸۳	۵۳۹,۳۲۱	۵۳۹,۳۲۱	۱۳۴,۶۸۳	۵۳۹,۳۲۱

شرکت اصلی:

دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری	.	.	.	.	۱,۳۶۰,۱۶۸	۱,۲۱۰,۱۶۸
پیش پرداختها	۳,۱۹۹	.	.	.	۱۵,۳۵۶	۱۸,۵۵۵
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	.	۳,۱۹۹	.	۲۰۵,۷۲۱	۱,۷۷۶,۶۰۱	۱,۵۶۷,۶۸۱
هزینه‌های فروش، عمومی و اداری	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰	(۱۵۸,۵۶۲)	(۳۰۸,۵۶۲)
تعدیلات سنواتی	.	.	.	۲۰۵,۷۲۱	.	(۲۰۵,۷۲۱)
جمع	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳۵۵,۷۲۱	۳۵۵,۷۲۱	۳,۱۹۹	۳۵۵,۷۲۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۹۱۶	۹۷۰,۱۵۱	۵۷۶,۸۷۵	۲,۹۶۲,۱۷۳	سود عملیاتی
۹,۳۹۸	۹,۲۴۶	۱۸۸,۰۳۸	۲۱۳,۳۳۸	استهلاک داراییها
۳,۲۸۱	۹,۲۹۸	۲۳,۴۱۰	۳۶,۸۵۹	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶۶,۵۱۱)	(۶۵۷,۹۵۶)	(۷۱۰,۲۲۴)	(۱,۱۹۹,۱۹۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵۰,۲۴۲	(۳۲۲,۵۸۰)	(۶۴,۱۲۰)	(۶۷۷,۲۹۲)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاران عملیاتی
۰	۰	(۳۳۱,۲۱۲)	(۵۳۲,۹۲۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۷	(۱,۹۵۰)	(۳۳,۸۷۵)	(۵۴۱,۲۲۴)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱۵۸,۲۹۲)	۱۷,۱۷۲	۴۵۲,۴۸۱	(۵۴,۶۸۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۰	۰	۲۰۸,۱۴۸	۳۱۲,۷۷۸	افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
۱۸,۲۸۳	۸,۶۰۵	(۳,۶۳۵)	(۱۳۳,۶۱۵)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۲,۵۸۶)	۳۱,۹۸۶	۳۰۵,۸۸۶	۳۸۶,۲۰۸	

۳۳-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۴۳۸	۰	۰	۰	انتقال مخارج انجام شده کارخانه اسید سیتریک توسط کمیاب‌وزن مهرغرب
۴,۵۰۶	۸۷۱	۰	۰	تهاتر سود سهام پرداختی با سود دریافتی از شرکت فرعی
۸۸,۹۴۴	۸۷۱	۰	۰	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- بدهیهای احتمالی:

۳۴-۱-۱- 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	۰	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	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک پارسیان
۱۴۰,۷۷۲	۰	تضمین تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک پاسارگاد و صنعت و معدن
۱۲۳,۶۰۰	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک صنعت و معدن
۸۱,۴۴۲	۰	تضمین تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۷۷,۷۰۰	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک ملت
۶۰,۳۰۰	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۳۹,۰۳۴	۰	تضمین بابت خرید مواد توسط کرین ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۱۶,۷۱۷	۰	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو از شرکت شاخص در بانک حکمت ایرانیان و بانک تجارت
۱۲,۰۰۰	۰	تضمین گشایش اعتبار اسنادی شرکت لوله دو جداره قدر در بانک پاسارگاد
۴۷,۰۰۰	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فرآورد قشم در بانک کار آفرین وسینا
۱۰,۹۰۳	۰	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی کارون از بانک ملت
۱۰,۸۹۰	۰	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو از بانک ملت
۱۰,۱۶۳	۰	تضمین تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک سرمایه
۲۱۹,۱۰۰	۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۷,۶۲۳	۰	تضمین تسهیلات مناقصه شرکت گاز استان گیلان بابت گازلوله
۷,۵۶۹	۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت کیمیا غرب گستر در بانک کشاورزی
۱۷۳,۲۲۸	۰	تضمین جهت ضمانت نامه و شرکت در مناقصه شرکت شرکت تکین کو
۴,۷۰۰	۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت گازلوله
۴۹,۳۱۲	۰	تضمین جهت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شرکت نگهداشت کاران
۱۷۸,۰۴۱	۰	تضمین ضمانت نامه شرکت در مناقصه و حسن انجام تعهدات شرکت شاخص
۳,۶۰۰	۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزات کار شرکت لوله دو جداره قدر
۰	۸۳۸,۱۲۵	تضمین جهت ضمانت نامه شرکت تکین کو
۰	۱۱۹,۴۲۵	هامون کیش - اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیا غرب گستر
۰	۳۸,۹۶۱	تولیدی گازلوله - تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی
۰	۷۰,۲۰۰	شیمی بافت - تضمین قرارداد پخش و پالایش
۰	۶۵,۳۰۰	شیمی بافت - بدهی مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند - تضمین وام دریافتی بسته بندی پارس
۰	۶۰۰	تولیدی گازلوله - تضمین وام شرکت هگزان شیمی
۴۰۲,۸۹۷	۱,۵۵۷,۸۶۱	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۳۴- 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 تاخیرتادیه، هزینه های نیم عشر اجرایی، دادرسی و حق الوکاله وکیل جمعاً 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 شرکتهایی از جمله سرمایه‌گذاری در سهام 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. علی‌الیه تعیین آثار مالی ناشی از دعاوی مطروحه منوط به مذاکرات فیما بین سهامدار عمده (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین-تاپیکو) با شرکت ملی صنایع پتروشیمی است. در حال حاضر با توجه به پرداختهای انجام شده، از اصل خواسته ۴۲۷,۲۸۵ میلیون ریال از مجموع بدهی به مبلغ ۶۴۴,۱۵۲ میلیون ریال به شرکت صنایع ملی پتروشیمی باقیمانده 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 با توجه به اعتراض صورت گرفته از طرف NPC موضوع به دادگاه تجدیدنظر ارجاع و در تاریخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۹۷ اعتراض شرکت NPC را موافق مقررات ندانسته و ضمن نقض قرار صادره، پرونده را برای ادامه رسیدگی در ماهیت به شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی ارجاع نمود که شعبه مورد اشاره برای تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۸ وقت رسیدگی تعیین نموده است.

۳-۱-۳۴- 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 آبان ماه ۱۳۹۲ توسط دادگاه تجدیدنظر قطعی شد. شرکت تولیدی گازلوله به موجب رأی شعبه ۳۵ دادگاه عمومی مدنی تهران از تاریخ یکم فروردین ماه 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، رای صادره حسب دادنامه شماره ۱۸۸۹ در تاریخ ۵ اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط شعبه ۵۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تایید گردید. 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 و در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷ به موجب حکم قطعی شعبه مزبور دادنامه مورد اعاده دادرسی نقض و در خصوص دعوی شرکت تولیدی گازلوله مبنی بر صدور حکم ورشکستگی حکم بطلان دعوی صادر و اعلام گردید. لذا براساس حکم صادره در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷ توسط شعبه ۵۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، مبنی بر نقض رأی ورشکستگی شرکت گازلوله نسبت به شناسایی آثار مالی به مبلغ ۱۸۳۷ میلیارد ریال در صورت‌های مالی منتهی به پایان اسفند ماه ۱۳۹۷ اقدام نموده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸

۱-۴-۳۴- 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 ضامن می‌بایست 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 وکیل 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 بانک‌ها، بانک اقتصاد نوین از رهن سهام شرکت رفع اثر نکند. ان‌هایه قانوناً حق استفاده از سهام وثیقه را ندارد و اقدام احتمالی بانک در این خصوص قابل شکایت می‌باشد، 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 توجیه به نظر می‌رسد. همچنین با توجه به استعلام‌های 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 ضامن جدید منعقد گردیده است.

۱-۵-۳۴- 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 تجدیدنظرخواهی «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 مورخ ۱۳۹۰ ماه به توقیف و نهایتاً در تاریخ ۶ شهریورماه 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 می‌کند 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 در راستای اعمال تبصره یک ماده ۵ مکرر قانون جدید صدور چک مصوب ۱۳۹۷ (رفع اثر از چک‌های برگشتی در جهت حمایت از تولید)، دو فقره درخواست در همین خصوص تنظیم و جهت طرح در شورای تأمین استان، به استانداری محترم تهران (جناب آقای امامی امین) ارسال گردید که نتیجه در دست پیگیری می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸

۳۴-۱-۶- 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.

۳۴-۱-۷- در سنوات قبل، بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی گروه گازلوله (مربوط به شرکت شیمیایی فرآورده قشم) 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 براساس توافق با بانک مقرر شده تسهیلات ارزی با نرخ روز گشایش محاسبه و طی ۵ سال بازپرداخت گردد. که در سال مورد گزارش دومین قسط آن در تاریخ سررسید پرداخت شده است. ضمناً 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.

۳۴-۱-۸- با توجه به تاییده دریافتی از وکیل شرکت احداث و خودکفایی شاخص، مبلغ ۳۰/۸ 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.

۳۴-۱-۹- بابت برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال های ۹۳ الی ۹۵ شرکت فیرمکو مورد بررسی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۱۸۲,۷۲۰ میلیون ریال صادر گردید که در این رابطه شرکت فیرمکو اعتراض خود را به سازمان امور مالیاتی ارسال نموده است. با توجه به فعالیت شرکت در منطقه ویژه اقتصادی و اخذ مجوز فعالیت از سازمان مذکور شرکت فیرمکو از معافیت پرداخت خواهد شده است. همچنین بابت مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶ بدهی شرکت فیرمکو بابت سال های مزبور به ترتیب مبلغ ۱۶,۹۶۳ میلیون ریال و ۳,۳۷۵ میلیون ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت مالی گروه منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۳۴-۲- تعهدات سرمایه‌ای

۳۴-۲-۱- 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	
۴۶,۸۹۵	خرید ماشین آلات خط تولید
۲۸,۰۰۰	ساخت ساختمانهای پروژه
۵۹,۱۲۵	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهای با اهمیتی که از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام با افشا صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.
 ۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش اقسامه درانی	خرید	فروش معمولات
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضویت در هیات مدیره شرکت	۲۴۳,۳۶۷	•	•
سایر اشخاص وابسته/اشتراک‌های همگروه	گروه صنعتی بارز	عضو مشترک هیات مدیره	•	•	۸۵۳,۶۴۵
	لاستیک بارز کردستان	عضو مشترک هیات مدیره	•	•	۲۳۵,۷۳۸
	ایرانول	سهامدار مشترک	•	۵۰۱,۴۹۳	۱۰۷,۲۶۷
	پتروشیمی فن آوران	سهامدار مشترک	•	•	۴۵۹,۷۱۴
	پتروشیمی خراسان	سهامدار مشترک	•	•	۲۴۰,۷۴۸
	جمع کل		۲۴۳,۳۶۷	۵۰۱,۴۹۳	۱,۸۹۷,۱۱۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	پیش برداختها	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	سود سهام برداختی
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	•	•	•	•
واحد‌های تجاری فرعی	کمپای غرب گستر (در حال انحلال)	•	•	•	•
	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۱۲,۹۷۸	•	•	•
سایر اشخاص وابسته/اشتراک‌های همگروه	گروه صنعتی بارز	۵۸,۳۶۰	•	•	•
	لاستیک بارز کردستان	۱۱,۳۸۳	•	•	•
	گروه صنعت سلولوزی تامین	•	•	•	•
	پتروشیمی خارک	۸۷	•	•	•
	پتروشیمی آبادان	۵۱۷	•	•	•
	پتروشیمی فن آوران	۳۳,۷۹۴	•	•	•
	پتروشیمی خراسان	۳۴,۰۵۲	•	•	•
	پتروشیمی فارابی	۱۴	•	•	•
	جمع	۱۵۲,۱۸۵	•	•	•



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳-۳۶ معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی ثابت	خرید خدمات / انتقال مغایر ساخت کارخانه	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	دریافت بابت قرض الحسنه پرداختی	تفصیل اعطایی
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۲۴۳,۳۶۷	۰	۰	۰
واحد تجاری فرعی	سرمایه‌گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۴۰,۶۷۷	۳,۶۲۴	۰
	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۱۸۳,۸۶۱	۰	۱۳۸,۳۱۰
	کیمیا ورزان مهر غرب	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۸۳۵	۰	۰
	تولیدی گازلوله	واحد تجاری فرعی		۱,۳۴۸	۰	۰	۳,۴۰۴	۳,۴۵۱	۰
	کربن ایران	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۹,۲۰۳	۳۶,۸۹۰	۷۰,۰۸۰
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۱۱,۰۶۶	۳,۹۰۱	۱۱۵,۱۵۱
	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۱۶,۰۱۶	۱۰,۳۹۳	۰
	کیمیای غرب گستر	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۰	۴	۰	۰
	شیمی بافت	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره		✓	۰	۰	۵,۶۹۴	۸,۹۲۸	۰
	جمع			۱,۳۴۸	۰	۰	۲۷۰,۷۶۰	۶۷,۱۸۷	۳۲۳,۵۴۱
شرکتهای گروه	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۱,۹۹۶	۱۲,۲۹۲	۰
	گسترش تجارت هامون	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۲۱۲,۶۱۷	۱۷۷,۶۸۳	۰
	شیمیایی فرآورد قشم	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۳,۲۵۲	۴,۷۴۸	۰
	لوله های دوجداره قدر	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۳,۷۳۵	۴,۸۴۰	۰
	صنایع لاستیکی سهند	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۴,۲۱۱	۵,۲۶۰	۰
	شیمی تکس	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۳,۳۴۸	۳,۶۱۶	۰
	نگهداشت کلران	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۶,۶۴۷	۰	۰	۲,۰۱۳	۱۲,۳۰۷
	سلسه آب حیات کرمان	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۰	۰	۰	۳,۰۱۰	۳,۲۸۴	۰
	جمع			۰	۶,۶۴۷	۰	۲۳۵,۹۰۱	۲۱۳,۷۳۶	۱۲,۳۰۷
جمع کل			۱,۳۴۸	۶,۶۴۸	۰	۲۴۳,۳۶۷	۵۰۶,۶۶۱	۳۳۵,۸۴۸	

*تمامی 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)

۳۶-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرواختنی سود سهام	حاصل طلب (دهی)	حاصل طلب (بدهی)	خالص	خالص طلب (دهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	(۲۴۰,۴۹۲)	(۷۲۴,۷۷۰)	۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۸۱,۰۲۳	۱۳۹۸۱,۰۲۳
	سرمایه گذاری تامین کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	احداث و خود کفایی صنایع شاخص	۵۲,۱۴۸	۲۸۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۳۳۴,۰۹۲	۳۳۴,۰۹۲	۳۳۴,۰۹۲
	تولیدی گاز لوله	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	کربن ایران	۱۹۳,۳۱۹	۱۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۲۰۴,۶۵۲	۲۰۴,۶۵۲	۲۰۴,۶۵۲
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکتین کوی	۱۵۰,۳۰۱	۲۹,۸۷۶	۰	۰	۰	۱۸۰,۱۷۷	۱۸۰,۱۷۷	۱۸۰,۱۷۷
	شیمی بافت	۵۷۵,۴۵۸	۱,۷۶۵	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۲۳	۵۷۷,۲۲۳	۵۷۷,۲۲۳
	مهندسی و نصب فریمکو پارس	۴۷,۸۱۹	۱۷,۳۷۷	۰	۰	۰	۶۵,۱۹۶	۶۵,۱۹۶	۶۵,۱۹۶
	کیمیای غرب گستر	۰	۲۳۷,۸۶۷	۰	۰	۰	۲۳۷,۸۶۷	۲۳۷,۸۶۷	۲۳۷,۸۶۷
	کیمیا ورزشان مهر غرب	۰	۲۵,۴۳۲	۰	۰	۰	۲۵,۴۳۲	۲۵,۴۳۲	۲۵,۴۳۲
شرکتهای همگروه/ تحت کنترل	جمع	۱,۱۶۵,۱۸۴	۶۵۹,۷۶۲	۰	۰	۰	۱,۸۲۴,۹۴۶	۱,۸۲۴,۹۴۶	۱,۸۲۴,۹۴۶
	گسترش تجارت هامون	۰	۸۵۵,۹۶۷	۰	۰	۰	۸۵۵,۹۶۷	۸۵۵,۹۶۷	۸۵۵,۹۶۷
	شیمیای فرآورد نقشم	۸۷۲	۱۰۸,۷۱۹	۰	۰	۰	۱۰۹,۵۹۱	۱۰۹,۵۹۱	۱۰۹,۵۹۱
	سلسله آب حیات کرمان	۱۱,۰۰۰	۱۳۳,۹۹۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۹۹۰	۱۴۴,۹۹۰	۱۴۴,۹۹۰
	لوله دوجداره قدر	۱۱,۰۰۰	۲۲۵,۶۵۵	۰	۰	۰	۲۳۶,۶۵۵	۲۳۶,۶۵۵	۲۳۶,۶۵۵
	صنایع لاستیکی سهند	۳۹,۵۳۷	۳,۱۵۹	۰	۰	۰	۴۲,۶۹۶	۴۲,۶۹۶	۴۲,۶۹۶
	سرمایه گذاری سهند	۰	۱۸,۴۱۵	۰	۰	۰	۱۸,۴۱۵	۱۸,۴۱۵	۱۸,۴۱۵
	شیمی تکس	۰	۳,۴۲۲	۰	۰	۰	۳,۴۲۲	۳,۴۲۲	۳,۴۲۲
	دوده صنعتی پارس	۰	۳۳,۹۴۲	۰	۰	۰	۳۳,۹۴۲	۳۳,۹۴۲	۳۳,۹۴۲
	جمع	۶۱,۰۱۹	۱,۳۳۹,۳۳۷	۰	۰	۰	۱,۴۰۰,۳۵۶	۱,۴۰۰,۳۵۶	۱,۴۰۰,۳۵۶
واحد تجاری وابسته	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۲,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۷۸	۱۲,۹۷۸	۱۲,۹۷۸
	گروه صنعت سلولوزی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی خارک	۸۷	۰	۰	۰	۰	۸۷	۸۷	۸۷
	پتروشیمی فن آوران	۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۱	۱۱	۱۱
	پتروشیمی قازانی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۴	۱۴	۱۴
	پتروشیمی آادان	۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۵۱۷	۵۱۷	۵۱۷
	جمع	۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۶۱۹	۶۱۹	۶۱۹
	جمع کل	۱,۳۳۹,۸۱۰	۱,۹۷۹,۰۸۹	۰	۰	۰	۲,۳۱۸,۹۰۹	۲,۳۱۸,۹۰۹	۲,۳۱۸,۹۰۹
	۱,۴۲۳,۵۸۹	۲,۵۳۷,۹۹۵	(۲۴۰,۵۶۸)	(۴۵۰,۳۳۶)	(۲۴۰,۵۶۸)	۰	۰	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

هر سهم	مبلغ
ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۸۱۴

تکالیف قانونی (طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
 تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

پیشنهاد هیات مدیره

با توجه در سال مورد گزارش عملکرد گروه دارای زیان می باشد، تقسیم سود برای دوره جاری مورد ندارد.

۳۸- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:

یونید	یوان چین	درهم	یورو	دلار
*	*	۳۸,۵۵۰	۴۰,۹۲۵	۱۱۲,۵۱۹
* ۴,۰۵۴,۵۲۹	*	*	*	۶۶,۵۰۴
(۴۵۰)	*	(۱,۱۲۰,۳۳۸)	(۲,۱۸۰,۱۹۰)	(۵۹۴,۲۰۹)
(۴۵۰)	۴,۰۵۴,۵۲۹	(۱,۰۸۱,۷۷۸)	(۲,۱۳۹,۲۶۵)	(۴۱۵,۱۸۶)
			یورو	دلار
			۳۳,۱۵۸	۶۲,۳۰۲
			۳۳,۱۵۸	۶۲,۳۰۲

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و غیر تجاری ارزی
 پرداختی های تجاری و غیر تجاری و تسهیلات مالی ارزی

اصلی:

موجودی نقد

